

# LETNO POROČILO 2020



Ljubljana, april 2021



## KAZALO

<b>1</b>	<b>UVOD .....</b>	<b>1</b>
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE .....	1
1.2	IZJAVA O UPRAVLJANJU .....	7
1.3	POROČILO POSLOVODSTVA.....	12
1.4	POROČILO NADZORNEGA SVETA.....	15
1.4.1	<i>Obravnavane teme na sejah Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. ....</i>	<i>15</i>
1.4.2	<i>Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe – dodatne zahteve Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. ....</i>	<i>16</i>
1.4.3	<i>Preveritev Letnega poročila za leto 2020 .....</i>	<i>19</i>
1.4.4	<i>Preveritev Poročil o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2020 .....</i>	<i>20</i>
1.4.5	<i>Sklepi .....</i>	<i>20</i>
<b>2</b>	<b>POSLOVNO POROČILO .....</b>	<b>21</b>
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA .....	21
2.2	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG .....	21
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV .....	24
2.4	POSLOVANJE DRUŽBE.....	26
2.4.1	<i>Analiza poslovanja .....</i>	<i>26</i>
2.4.2	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja.....</i>	<i>31</i>
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji .....</i>	<i>32</i>
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI .....	36
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI .....	43
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ .....	44
2.8	JAVNA NAROČILA .....	44
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI .....	45
2.10	VARSTVO OKOLJA .....	47
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST.....	47
2.12	RAZVOJNE USMERITVE .....	48
2.13	POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA .....	49
2.14	POROČILO O ODNOSIH Z ODVISNIMI DRUŽBAMI .....	49
<b>3</b>	<b>RAČUNOVODSKO POROČILO.....</b>	<b>50</b>
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA .....	50
3.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI .....	55
3.2.1	<i>Bilanca stanja .....</i>	<i>55</i>
3.2.2	<i>Izkaz poslovnega izida.....</i>	<i>56</i>
3.2.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa.....</i>	<i>57</i>
3.2.4	<i>Izkaz denarnih tokov .....</i>	<i>57</i>
3.2.5	<i>Izkaz gibanja kapitala.....</i>	<i>58</i>
3.2.6	<i>Izkaz bilančnega dobička .....</i>	<i>59</i>
3.2.7	<i>Predlog razdelitve bilančnega dobička.....</i>	<i>59</i>
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH .....	60
3.3.1	<i>Računovodske usmeritve .....</i>	<i>60</i>
3.3.2	<i>Pojasnila k bilanci stanja.....</i>	<i>67</i>
3.3.2.1	<i>Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve.....</i>	<i>67</i>
3.3.2.2	<i>Opredmetena osnovna sredstva .....</i>	<i>68</i>
3.3.2.3	<i>Dolgoročne finančne naložbe .....</i>	<i>69</i>
3.3.2.4	<i>Kratkoročne poslovne terjatve.....</i>	<i>70</i>
3.3.2.5	<i>Denarna sredstva.....</i>	<i>71</i>
3.3.2.6	<i>Kapital .....</i>	<i>71</i>
3.3.2.7	<i>Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve.....</i>	<i>72</i>
3.3.2.8	<i>Dolgoročne finančne obveznosti .....</i>	<i>73</i>
3.3.2.9	<i>Kratkoročne finančne obveznosti .....</i>	<i>74</i>
3.3.2.10	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti.....</i>	<i>74</i>
3.3.3	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida .....</i>	<i>75</i>
3.3.3.1	<i>Čisti prihodki od prodaje .....</i>	<i>75</i>
3.3.3.2	<i>Drugi poslovni prihodki .....</i>	<i>75</i>
3.3.3.3	<i>Stroški blaga, materiala in storitev .....</i>	<i>76</i>

3.3.3.4	Stroški dela .....	76
3.3.3.5	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih, opredmetenih osnovnih sredstvih in sredstvih s pravico do uporabe sredstev .....	78
3.3.3.6	Finančni prihodki iz deležev .....	78
3.3.3.7	Davek iz dobička .....	79
3.3.3.8	Stroški po funkcionalnih skupinah .....	79
3.3.4	<i>Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa .....</i>	<i>79</i>
3.3.5	<i>Pojasnila k izkazu denarnih tokov .....</i>	<i>79</i>
3.3.5.1	Zabilančna evidenca .....	80
3.3.5.2	Posli s povezanimi osebami .....	80
3.3.5.3	Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja .....	81
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA .....	82

## Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družbe

	LETO 2020	LETO 2019	LETO 2018	LETO 2017
<b>IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)</b>				
Bilančna vsota	186.270.688	181.545.273	178.278.361	177.754.798
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	2.746.597	3.101.335	672.624	888.219
Finančne naložbe	179.763.850	176.608.850	174.822.951	172.149.620
Terjatve	425.880	402.897	1.180.977	990.088
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	3.334.361	1.432.191	1.601.809	3.726.871
Kapital	180.528.218	175.688.395	175.012.604	174.505.561
Rezervacije in dolgoročne PČR	1.593.103	1.499.923	1.365.445	1.324.316
Dolgoročne in kratkoročne obveznosti:	3.741.578	3.978.806	1.551.934	1.578.190
- Finančne obveznosti - iz najemov osnovnih sredstev	2.380.299	2.652.762	0	0
- Ostale obveznosti (poslovne, ostale)	1.361.279	1.326.044	1.551.934	1.578.190
Kratkoročne PČR	407.789	378.149	348.377	346.731
<b>IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)</b>				
Prihodki iz poslovanja*	11.977.212	11.180.781	10.515.787	10.738.569
Odhodki iz poslovanja*	10.631.475	10.279.587	9.921.272	10.142.480
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	1.345.737	901.194	594.515	596.089
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)**	1.520.930	1.202.997	972.217	970.094
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	3.698.042	-80.713	2.904.248	4.880.222
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	4.926.724	775.603	3.469.827	5.473.628
<b>STROŠKI DELA IN PLAČ *</b>				
Stroški dela v EUR	9.106.075	8.622.201	8.008.995	8.167.445
Stroški plač v EUR	6.831.502	6.633.010	6.156.339	6.303.486
Povprečno število zaposlenih iz ur	197,55	196,21	190,14	200,48
Povprečna bruto plača na zap. iz ur	2.881,76	2.817,14	2.698,16	2.620,16
Povprečna stopnja izobrazbe	6,3	6,3	6,2	6,2
<b>KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE</b>				
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,13	1,09	1,06	1,06
Čista donosnost kapitala (v %)	2,8	0,4	2,0	3,0
<b>ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.</b>				
	201	200	202	207
<b>POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH V LETU</b>				
	201,9	201,9	204,0	210,3

Opombi:

\*V skladu s pojasnilom Slovenskega inštituta za revizijo je družba v letu 2020 spremenila računovodsko usmeritev izkazovanja bolezni in ostalih povrnjenih zneskov nadomestil plač in prispevkov, ki jih povrne država, tako, da jih od 1. 1. 2020 dalje izkazuje med stroški dela in prihodki iz naslova državnih podpor (bruto načelo). Družba 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.



# 1 UVOD

## 1.1 Predstavitev družbe

Družba:	JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb (skrajšan naziv: JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.)
Naslov:	Verovškova ulica 70, 1000 Ljubljana
Telefon:	01 474 08 16
Telefaks:	01 474 08 11
E-pošta:	<a href="mailto:info@jhl.si">info@jhl.si</a>
Spletna stran:	<a href="http://www.jhl.si">http://www.jhl.si</a>
Matična številka:	5860199
Davčna številka:	SI57209294
Šifra dejavnosti:	70.100 Dejavnost uprav podjetij
Osnovni kapital:	151.446.841 EUR
Št. registrskega vložka pri Okrožnem sodišču v Ljubljani:	1/25680/00

### ➤ Ustanovitev in statusne spremembe družbe

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

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

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

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

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

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

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

Akt o spremembah Akta o ustanoviteljskih pravicah in ustanovitvi Sveta ustanoviteljev, s katerim so se pristojnosti skupnega organa občin za izvrševanje ustanoviteljskih pravic v povezanih javnih podjetjih uskladile z Zakonom o upravljanju kapitalskih naložb Republike Slovenije, je bil objavljen v Uradnem listu RS z dne 21. 2. 2011 in je pričel veljati naslednji dan po objavi. Z navedenim dnem je pričel veljati tudi sklep skupščine Javnega holdinga, s katerim je skupščina dne 29. 9. 2010 sprejela z zakonom usklajen predlog družbene pogodbe Javnega holdinga in sklep, s katerim je pooblastil direktorico Javnega holdinga, da kot zakonita zastopnica družbe edinega družbenika povezanih javnih podjetij sprejme usklajene ustanoviteljske akte povezanih javnih podjetij. Poslej je za sprejemanje letnih poročil in poslovnih načrtov ter imenovanje in odpoklic direktorjev Javnega holdinga in povezanih javnih



podjetij pristojna skupščina Javnega holdinga. Z novo družbeno pogodbo Javnega holdinga in ustanovitvenimi akti povezanih javnih podjetij je določen petletni mandat direktorjev.

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

### ➤ **Dejavnost družbe**

Javni holding je najpomembnejši povezovalni in usmerjevalni subjekt na področju gospodarskih javnih služb, tako med družbami v skupini kot med družbami in občinami ustanoviteljicami ter drugimi pravnimi in fizičnimi osebami, tako v ožjem kot tudi v širšem okolju. V vlogi strateškega holdinga se je izoblikoval kot močna, vplivna in ugledna organizacija na področju kakovostnega izvajanja podpornih dejavnosti za gospodarske javne službe, ki sledi zadovoljstvu uporabnikov storitev, varovanju in ustvarjanju kakovostnega bivalnega okolja ter sodobnim tehnologijam. Namen družbe je usklajevanje investicij ter opravljanje strokovno tehničnih nalog oziroma servisnih storitev za javna podjetja, saj združuje podpirne službe v skupini (finančno računovodsko službo, službo za javna naročila, službo za informatiko ter pravno in kadrovske službe), v okviru katerih mu je zaupana odgovornost in skrb za upravljanje s kadri, kakor tudi skrb za enotne informacijske rešitve, vodenje postopkov velikih javnih naročil, pravno zastopanje v vseh postopkih in drugo svetovanje, notranje revidiranje delovanja procesov, spremljanje poslovanja odvisnih družb, zagotavljanje virov financiranja, priprava enotnih izhodišč za pripravo letnih poročil, obdobjnih poročil in poslovnih načrtov, spremljanje izvajanja cenovne politike, enotno informiranje uporabnikov storitev javnih podjetij in obsežno poročanje ustanoviteljem in nadzornemu svetu ter drugim, tako notranjim kot zunanjim uporabnikom informacij. Na nivoju družb v skupini skrbimo tudi za enotno politiko komuniciranja z javnostmi, poenoteno komuniciranje preko spletnega portala in usklajeno komuniciranje z novinarji. S spremenjeno organizacijo in z namenom doseganja boljše učinkovitosti poslovanja celotne skupine je Javni holding prevzel pomembno vlogo v strateškem usmerjanju družb v skupini in okrepil skrbniško funkcijo zlasti nad strateškimi investicijami. »Povezujemo najboljše« je slogan, ki nas opiše kratko in natančno.

V družbah iz skupine Javnega holdinga izvajamo raznovrstne gospodarske javne službe in druge dejavnosti, s čimer zagotavljamo visoke osnovne življenjske standarde prebivalcem v MOL in primestnih občinah na podlagi zanesljive in kakovostne oskrbe uporabnikov, ki sta ključna kriterija uspešnega izvajanja dejavnosti javnih podjetij. Nenehne družbene spremembe in razvoj ter zahteve uporabnikov neprestano narekujejo dviganje kakovosti storitev ter vedno bolj učinkovito in uporabnikom prijazno izvajanje dejavnosti javnih služb.

V Strateškem načrtu družbe za obdobje 2017 – 2021 je zastavljena vizija družbe »Najboljša strokovna storitev«. Odličnost storitev za družbe v skupini, zadovoljstvo uporabnikov, učinkovitost, strokovnost, racionalnost, kvaliteta poslovanja, optimizirani, enostavni in informacijsko podprti procesi, strokovno usposobljeni in motivirani zaposleni so temeljne vrednote družbe, s pomočjo katerih uresničujemo strateške cilje družbe. Le-ti so opredeljeni kot skupni strateški cilji skupine povezanih javnih podjetij in kot strateški cilji Javnega holdinga kot matične družbe.

### ***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 izvajanja 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.

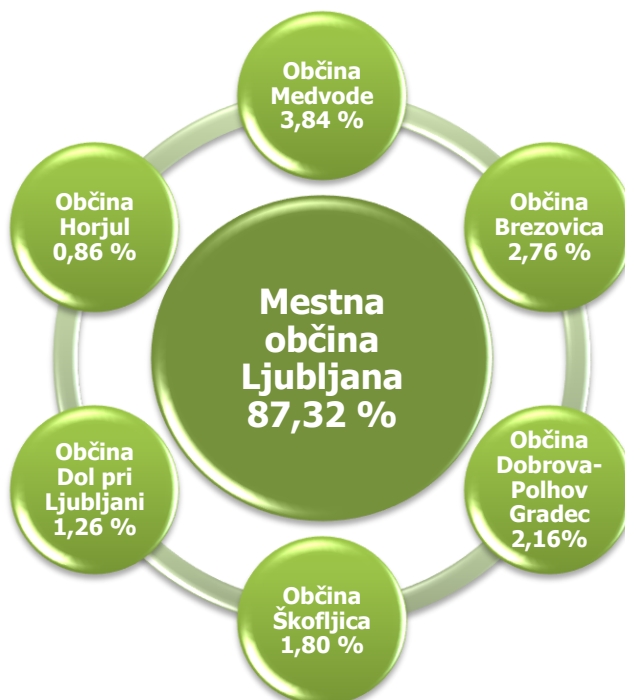
## ➤ **Struktura lastništva kapitala**

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

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

Na dan 31. 12. 2020 sestavljajo osnovni kapital družbe osnovni vložki naslednjih družbenikov:

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



## ➤ **Organi vodenja in upravljanja**

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

### ***Poslovodstvo družbe***

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

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

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

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

### ***Nadzorni svet družbe***

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.

### **Skupščina družbe**

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. 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.

#### **➤ Podatki o družbah v skupini**

Skupino Javni holding v letu 2020 sestavljajo:

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

## **1.2 Izjava o upravljanju**

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

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

- Kodeks o upravljanju

Dokument Kodeks upravljanja družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb je bil sprejet v letu 2017 in je objavljen na spletni strani [www.jhl.si](http://www.jhl.si). Kodeks za vse družbe v skupini upošteva poenotena merila za doseganje visokih standardov vodenja in nadzora ter oblikovanje transparentnega in razumljivega sistema korporativnega upravljanja. Družba pri svojem poslovanju sledi kodeksu.

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

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

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

- oblikovanje učinkovite in transparentne organizacijske strukture,
- oblikovanje jasnih in poenotениh računovodskih usmeritev ter njihova dosledna uporaba,
- kontrola popolnosti zajemanja podatkov, ki obsega preverjanje ali so vsi poslovni dogodki nesporni, ali so odobreni s strani pooblaščenih oseb, ali so vsi poslovni dogodki pravočasno knjiženi, v pravih zneskih in pravilno kontirani,
- kontrola pravilnosti računovodskih podatkov, v okvir katere sodi preverjanje mesečnih uskladitev prometa in stanj med pomožnimi knjigami, analitičnimi evidencami in glavno knjigo ter kontrola izvajanja letnega popisa (inventura) stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov in uskladitev stanj po knjigah z dejanskim stanjem, ugotovljenim s popisom,
- kontrola razmejitev dolžnosti in odgovornosti, ki obsega ločevanje izvajanja nalog, na primer evidentiranja poslovnih dogodkov od upravljanja s finančnimi sredstvi družbe (plačila),
- kontrola odgovornosti zadolžencev za sredstva, varovanje sredstev pred krajo, izgubami, neučinkovito uporabo,
- kontrola omejitve dostopa - poenoten računovodski in poslovni informacijski sistem tako v matični družbi Javni holding, kot v odvisnih družbah, zagotavlja ustrezne omejitve dostopa do omrežja, aplikacij in podatkov ter nadzor nad dostopi in ima že vgrajene nekatere kontrole popolnosti zajemanja in obdelovanja podatkov ter usklajenosti prometov analitičnih evidenc z glavno knjigo, oziroma se izvajajo tudi kontrole prenosov prometnih podatkov, kjer je to potrebno,
- nadziranje se izvaja tudi na način, da se preverja pravilnost računovodskih podatkov v okviru funkcije poročanja oziroma analiziranja in preučevanja odmikov od načrtovanih ali preteklih prometov in stanj (redna mesečna in občasna obdobja poročila o poslovanju družbe).

Menimo, da nam sistem notranjih kontrol v vseh pomembnih pogledih daje ustrezna zagotovila za doseganje ciljev na področju skladnosti poslovanja z zakoni, predpisi, sprejetimi notranjimi

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

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

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

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

Notranja revizija svoje poslanstvo izvaja v skladu s Temeljno listino Službe za notranjo revizijo in v skladu s Pravilnikom o notranji reviziji Javnega holdinga. Notranje revidiranje se izvaja 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 poslovodstva družbe in Nadzornega sveta.

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

- Podatki o delovanju Skupščine družbe in njenih ključnih pristojnostih

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

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

- o imenovanju in odpoklicu članov nadzornega sveta družbe,
  - o imenovanju revizorja družbe,
  - o ukrepih za pregled in nadzor dela direktorja družbe in
  - o drugih zadevah določenih z družbeno pogodbo ter ostalimi predpisi.
- Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja ali nadzora

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

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

- organizira in vodi delovni proces,
- 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 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.



- Opis politike raznolikosti

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

**Zdenka Grozde**

**Direktorica**



**Javni holding Ljubljana**

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

### 1.3 Poročilo posloводства

Leto 2020 je bilo za Javni holding uspešno, navkljub težkim izzivom, s katerimi se je družba soočala od razglasitve epidemije COVID-19 v marcu 2020. Javni holding se je na nove razmere odzval hitro in celostno.

Aktivnosti v spremenjenih pogojih poslovanja so bile osredotočene predvsem prilagajanju oziroma optimalni organizaciji delovnih procesov za nadaljevanje nemotenega izvajanja dejavnosti v celotni skupini Javnega holdinga, ob hkratnem zagotavljanju varnosti in zdravja sodelavcev skladno z veljavno zakonodajo, priporočili NIJZ ter pravicami sodelavcev. Kjer je delovni proces dopuščal, je bilo sodelavcem omogočeno opravljanje dela na domu, s ciljem omejevanja širitve epidemije COVID-19.

Sprejeti državni ukrepi za zaježitev širjenja epidemije COVID-19 so močno zaznamovali poslovanje družbe LPP. Zaradi interventnih ukrepov je morala družba LPP začasno prenehati z opravljanjem osnovne dejavnosti, to je javnega prevoza potnikov, kot tudi drugih dejavnosti, oziroma izvajati javni prevoz potnikov z omejitvami v času sproščanja ukrepov.

Za vse družbe v skupini Javnega holdinga smo, skladno s protikoronsko zakonodajo, uveljavljali državne pomoči, do katerih so bile družbe upravičene, v skupni višini 10,9 mio EUR. Največji znesek državne pomoči smo lahko uveljavljali za družbo LPP v višini 8,8 mio EUR za neposredno pokrivanje stroškov dela, za pokrivanje izpada prihodkov in za pokrivanje stroškov družbe LPP. Ostale družbe so lahko uveljavljale državne pomoči za neposredno pokrivanje stroškov dela, glavniino pomoči pa so prejele v prvem valu epidemije.

Leto 2020 je Javni holding zaključil s pozitivnim čistim poslovnim izidom v višini 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).

Za investicije v skupini Javni holding smo s sredstvi družb v letu 2020 načrtovali 80,5 mio EUR, dejansko pa izvedli 47,7 mio EUR investicij (od tega 25,3 mio EUR za PPE-TOL), predvsem za izgradnjo in obnovo proizvodnih objektov in distribucijskih omrežij. Za izvedbo najnujnejših investicijskih vlaganj je Javni holding v letu 2020 dokapitaliziral družbo VOKA SNAGA v višini 0,5 mio EUR.

Javni holding je s svojimi strokovnimi službami aktivno sodeloval pri vseh večjih projektih, ki so se izvajali v posameznih javnih podjetjih. Eden izmed najpomembnejših projektov je izgradnja plinsko parne enote v Energetiki Ljubljana v Mostah, ki je v polnem teku. Sodelovali smo tudi pri ostalih zahtevnejših projektih, in sicer pri skupnem projektu »Vzpostavitev objekta za energetska izrabo odpadkov (OEIO)« družb Energetika Ljubljana in VOKA SNAGA in pri kohezijskem projektu »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«. Aktivno smo sodelovali pri nastajanju nove oziroma spremembah obstoječe zakonodaje na področjih dela naročnikov ter pri nastajanju in spremembah predpisov lokalnih skupnosti, ki urejajo področje gospodarskih javnih služb varstva okolja.

Javni holding je za vse naročnike tudi v času posebnih okoliščin nemoteno zagotavljal strokovne oziroma podporne storitve.

Posebno skrb smo namenili zagotavljanju tekoče likvidnosti in zadostnih finančnih virov za poplačilo obveznosti za naročnike naših storitev, tudi z najemanjem kratkoročnih bančnih posojil in odlogom odplačil dolgoročnih posojil. Družba LPP, zaradi zaustavitve in omejenega izvajanja javnega potniškega prometa, ni realizirala načrtovanih prihodkov. Za zagotovitev kapitalske ustreznosti družbe LPP je edini družbenik Javni holding izvedel dve dokapitalizaciji družbe LPP v skupni višini 2,7 mio EUR.

Izvedli smo 330 postopkov javnih naročil za naročnike naših storitev, od tega 9 postopkov skupnih javnih naročil, v skupni vrednosti 71,1 mio EUR brez DDV. Vložili smo skupno 1.889 predlogov za izvršbo, 307 tožb oziroma pritožb ter ugovorov in 44 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave. Pravno in finančno je bilo pregledano 1.467 pogodb, okvirnih sporazumov, aneksov in dodatkov. V postopkih izterjave smo izterjali 1,1 mio EUR. V povezavi z epidemijo COVID-19 smo spremljali in tolmačili interventno zakonodajo, saj je Vlada Republike Slovenije v letu 2020 sprejela kar sedem interventnih zakonov, katerim so sledili še podzakonski predpisi in spremembe že sprejetih predpisov.

Da smo tudi v času izrednih okoliščin našli optimalne rešitve za izvajanje delovnih procesov, s čimer je bila občankam in občanom zagotovljena kvalitetna in varna oskrba z javnimi storitvami, potrjuje javno mnenjska raziskava, izvedena po preklicu spomladanske epidemije. Anketiranci so izvajanje storitev med epidemijo ocenili z visoko oceno.

Epidemija COVID-19 je zahtevala hitre prilagoditve na področju komuniciranja. Nenehne spremembe na podlagi sprejetih protikoronskih ukrepov so vplivale na izvajanje dejavnosti gospodarskih javnih služb, zato je bila izredno pomembna koordinacija in usklajena komunikacija Javnega holdinga, javnih podjetij in MOL, z namenom uporabnike seznanjati z informacijami, ki niso povzročale zmede in negotovosti. Izvajanje gospodarskih javnih služb v času epidemije in dnevno prilagajanje trenutnim situacijam, smo ves čas podpirali s komunikacijo preko spletnih strani, družbenih omrežij, medijev in občinskih glasil.

Že v času spomladanske in kasneje tudi v času jesenske razglasitve epidemije smo pristopili k zmanjševanju stisk, s katerimi se lahko srečajo uporabniki storitev javnih podjetij, in jim na njihovo prošnjo odložili plačilo računov za 90 dni. Sprejeli smo tudi ukrep, da javna podjetja ne bodo zaračunavala zamudnih obresti, ne glede na datum plačila, za z zamudo plačane račune za njihove storitve, ki bi jih uporabniki morali poravnati v obdobju razglasitve epidemije. Začasno smo odložili tudi postopke izterjave.

V letu 2020 smo se prijavi 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.

Vključili smo se v postopek za pridobitev pristopnega certifikata Družbeno odgovoren delodajalec, s katerim bomo z uporabo načel trajnostnega razvoja celovito dokazali svojo družbeno odgovornost na način zmanjševanja negativnih in povečevanja pozitivnih vplivov na gospodarstvo, družbo in okolje.

V začetku leta smo v otroškem kreativnem mestu Minicity uredili ter vsebinsko in oblikovno nadgradili skupno igralno enoto »Srečno mesto«, kjer otroci na podlagi različnih prilagojenih aktivnosti ter ustvarjenih likov Vezalkarjev spoznavajo naše dejavnosti in se učijo vrednot za ohranjanje zelenega okolja ter visoke kakovosti bivanja. V času epidemije COVID-19 je bilo otroško mesto zaprto, zato so se vsebine prenašale preko spleta.

V Mariboru je bilo julija izvedeno srečanje vodstva Mestne občine Ljubljana in Mestne občine Maribor ter vodstva Javnega holdinga Maribor in vodstva Javnega holdinga, kjer smo predstavili dobro prakso in izkušnje pri združevanju poslovnih funkcij in strokovnih služb javnih podjetij v Javni holding. Temu je septembra 2020 na sedežu Javnega holdinga sledil še strokovni posvet na finančno računovodskem področju.

Pristopili smo k urejanju celotnih spletnih vsebin skladno z Zakonom o dostopnosti spletišč in mobilnih aplikacij za slepe in slabovidne in k izdelavi priročnika, z navedbo pravil za umeščanje logotipa Javnega holdinga v celostne grafične podobe družb v skupini, kar bo zaključeno v letu 2021.

Tudi v letu 2020 smo uspešno izvedli čistilno akcijo z upoštevanjem priporočil NIJZ ter podprli kampanjo za spodbujanje trajnostne mobilnosti »Evropski teden mobilnosti«.

Skupaj smo uspešno zaključili težko leto 2020, za kar se iskreno zahvaljujem vsem svojim sodelavkam in sodelavcem, ki so z odgovornim delom in izkazano pripadnostjo družbi vplivali na njeno uspešnost, da je delo kljub epidemiji COVID-19 potekalo kvalitetno in nemoteno. Zahvala pa gre tudi lastnikom in nadzornemu svetu za podporo pri uresničevanju naših načrtov.



**Zdenka Grozde**  
**Direktorica**



**Javni holding Ljubljana**

1

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

## 1.4 Poročilo nadzornega sveta

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

Sestava Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2020 je podrobneje predstavljena v okviru predstavitve organov družbe na strani na strani 6-7.

### ➤ 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. 2. 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

### 1.4.1 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

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

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. je v letu 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 vozniških 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 izvedbo 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 zunanjega 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 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, 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.

### **1.4.3 Preveritev 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.

#### **1.4.4 Preveritev Poročil o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2020**

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 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.

#### **1.4.5 Sklepi**

1. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k Letnemu poročilu družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 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 predlogu za uporabo bilančnega dobička poslovnega leta 2020 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. na način, da se bilančni dobiček v višini 11.222.642,28 EUR 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.

**Jadranka Dakić**

**Predsednica nadzornega sveta**



## 2 POSLOVNO POROČILO

### 2.1 Gospodarska gibanja<sup>1</sup>

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

Strogi ukrepi za zajezitev 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 stagnerala 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 Uresničevanje načrtovanih ciljev in nalog

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

#### ➤ **Realizacija ciljev Javnega holdinga za leto 2020**

##### • **Sodobno javno naročanje**

V letu 2020, ki ga je v znatni meri zaznamovala epidemija bolezni COVID-19, so postopki javnih naročil, tudi v razmerah razglašene epidemije in z njo povezanimi omejitvami, potekali nemoteno preko elektronskega javnega naročanja (informacijskega sistema e-JN), kar vključuje v celoti elektronsko oddajo ponudb in elektronsko prejemanje zahtevkov za revizijo v postopkih javnega naročanja preko portala eRevizija.

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

- **Upravljanje korporativne identitete**

Epidemija COVID-19 je v letu 2020 močno zaznamovala tudi področje komuniciranja. Situacija je še posebej zahtevala hitro, jasno in nedvoumno komunikacijo sprememb in ukrepov, ki so se dnevno sprejemali na vseh področjih, kjer izvajamo dejavnosti. Ob razglasitvi prvega vala epidemije v pomladnih mesecih je bilo sprememb veliko in pri komunikaciji je bila izredno pomembna koordinacija in usklajena komunikacija vseh javnih podjetij in Mestne občine Ljubljana z namenom, da uporabniki prejmejo informacije, ki ne povzročajo zmede in negotovosti. Izvajanje gospodarskih javnih služb v času epidemije in dnevno prilagajanje trenutnim situacijam, smo ves čas podpirali s komunikacijo preko spletnih strani, družabnih omrežij javnih podjetij in Mestne občine Ljubljana, preko medijev in občinskih glasil. Zgodbe in izkušnje sodelavk in sodelavcev v času epidemije pa smo strnili v posebni izdaji interne revije, ki je izšla junija.

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 VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP, 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 visoke kakovosti bivanja. V času epidemije je bilo otroško mesto zaprto za obiskovalce, zato so vsebine za otroke prenašali preko spleta. Jeseni smo se kljub negotovosti za izvedbo sejma Narava-zdravje pripravljali na sejmski nastop, kjer smo želeli naše vrednote pokazati tudi mlajšim obiskovalcem sejma. Sejem je bil tik pred otvoritvijo odpovedan. Kreativne rešitve smo zato združili v talni igri, ki bo prenosljiva in uporabna na katerem koli otroškem dogodku.

Pristopili smo k urejanju celotnih spletnih vsebin skladno z Zakonom o dostopnosti spletišč in mobilnih aplikacij za slepe in slabovidne. Na vseh korporativnih straneh in devetih izvedenih straneh je bila pregledana skladnost in izvedena tehnična nadgradnja z upoštevanjem izhodišč iz presoj. Po zaključku prilagajanja vsebin s strani urednikov spletnih strani in ponovne presoje, bodo vsebine skladne s WCAG AA standardom.

Lastniško povezanost, strateško usmerjanje in povezanost družb v skupini smo želeli prikazati tudi z umeščanjem logotipa oziroma zapisa Javnega holdinga v materialih povezanih javnih podjetij namenjenih komuniciranju z eksterno javnostjo. Za ta namen smo pristopili k izdelavi priročnika, ki bo zajemal pravila za umeščanje logotipa Javnega holdinga v celostne grafične podobe javnih podjetij VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP. Izdelava priročnika bo zaključena v prvi polovici leta 2021.

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

Leto 2020 je na vseh področjih, tudi na področju izobraževanja in usposabljanja, zaznamovala epidemija COVID-19 in z njo povezani ukrepi, zato je bila neposredna izmenjava izkušenj in praktično deljenje dobrih praks okrnjeno. Kljub navedenemu pa je, v obdobju manj strogih ukrepov, direktorica družbe predstavila izkušnje pri združevanju poslovnih funkcij in strokovnih služb javnih podjetij v Javni holding (izvajanje dejavnosti javnih podjetij v skupini, kapitalska razmerja, izvajanje javnih naročil, ipd.) na skupnem srečanju vodstva Mestne občine Ljubljana in Mestne občine Maribor ter vodstva Javnega holdinga Maribor in vodstva Javnega holdinga. Septembra 2020 pa je sledil še strokovni posvet na finančno računovodskem področju. Javni holding tako tudi v izjemnih okoliščinah ohranja svojo kakovost z visoko specializiranimi strokovnimi znanji in izkušnjami s področja izvajanja podpornih storitev za gospodarske javne službe.

- **Razvoj kadrov in ključnih znanj**

Cilj vsakega strateškega upravljanja s kadri je prepoznati, spodbuditi in zadržati potencialne sodelavce za učinkovito delo na prihodnjih delovnih nalogah, izzivih in delovnih mestih. V

Javnem holdingu smo v ta namen izdelali individualne razvojne načrte za 17 prepoznanih potencialov. V individualnih razvojnih načrtih smo opredelili posamezniku prilagojene aktivnosti pridobivanja specifičnih sposobnosti, znanj in veščin, ki bodo omogočile realizacijo njihovega načrtovanega kariernega razvoja v družbi.

Znotraj družbe, med sodelavci posameznih sektorjev, poteka prenos posebnih znanj in izkušenj. Sodelavci sektorja za informatiko izobražujejo sodelavce na področju učinkovitejše rabe vseh funkcionalnosti informacijskega sistema SAP, ki jih le-ta omogoča predvsem za pripravo zahtevnejših analiz in načrtov. S tem znanjem je strokovnim sodelavcem omogočen hitrejši dostop do podatkov in dosežena večja učinkovitost pri izvajanju delovnih nalog.

Izvedba strokovnih izobraževanj je bila v času razglašene epidemije v prvem polletju omejena, vendar smo sledili globalnim usmeritvam in novim strategijam na področju izobraževanja, ki vključujejo kombinirane oblike učenja. V letu 2020 je bilo realiziranih 393 ur usmerjenega izobraževanja.

- **Vlaganja v, zaposlenim in okolju, prijazna prevozna sredstva**

Odgovornost do okolja in zelene prihodnosti izkazujemo tudi z nadgradnjo ekološkega voznega parka Javnega holdinga, v katerem se trenutno nahajata dve navadni kolesi, eno električno kolo in električni skuter. Prav tako imamo eno najeto okolju prijazno vozilo. Z namenom povečanja možnosti uporabe okolju in zdravju prijaznega službenega prevoznega sredstva ter odgovornejšega ravnanja družba načrtuje nakup dodatnega električnega kolesa.

- **Pristop k novim tehnikam analiziranja**

Skladno z načrtom smo v prvi polovici leta 2020 na področju poslovne inteligence povečali dostopnost do informacij za ključne nosilce poslovanja z nadzornimi ploščami, ki omogočajo dnevno ažuren vpogled v poslovni izid z možnostjo vrtanja v globino za več dimenzij, ne le na nivo dejavnosti, ampak tudi z več izpeljanimi merami, ki omogočajo primerjavo s preteklimi obdobji in s planom. Takšne poglobljene analize rezultirajo tudi v večji kvaliteti podatkov in neposredni poslovni uporabnosti, saj je odstopanja v zbirnem pregledu lažje zaznati kot v ločenih poročilih. V prihodnjih mesecih bomo s tem pristopom razširjali uporabo znotraj skupine javnih podjetij.

- ***Cilji skupine Javnega holdinga za leto 2020***

- **Vzpostavitev digitalne platforme Mestne občine Ljubljana in koncept trajnostnega razvoja »pametnega mesta«**

Na projektu vzpostavitve digitalne platforme MOL Javni holding sodeluje na aktivnostih, ki potekajo na različnih medsebojno tesno povezanih segmentih, ki so predpogoj za osnovo, na kateri bo temeljil koncept digitalne platforme MOL.

Izveden je bil popis podatkovnih virov, v drugi polovici leta 2020 smo sodelovali pri pripravi tehničnih specifikacij digitalne platforme, precejšen del aktivnosti je bil usmerjen v priprave na razpis Ministrstva za javno upravo, s katerim ministrstvo pospešuje uvajanje inovativnih rešitev na področju digitalizacije občin in vzpostavljanje ekosistemov za digitalno preoblikovanje Slovenije.

- **Etika in integriteta – vodilo upravljanja**

Tudi v letu 2020 smo sledili standardom upravljanja in nadzora, ki smo jih postavili s Kodeksom upravljanja družbe Javni holding Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb in na tak način zagotovili transparenten in učinkovit sistem korporativnega upravljanja skupine.

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

V skupini Javnega holdinga upravljanje s tveganji obravnavamo kot stalen, enoten in kontinuiran proces, katerega cilj je ohranjanje dolgoročne stabilnosti in podpora poslovanju pri upravljanju družbe ter doseganju njenih ciljev.

Posebna pozornost, namenjena upravljanju s tveganji, je bila v preteklem letu zaradi izrednih okoliščin v povezavi z epidemijo COVID-19 toliko bolj nujna. V juniju 2020 je projektna skupina za vzpostavitev registrov tveganj podjetij v skupini Javnega holdinga podala navodila o ponovnem natančnem pregledu tveganj, z namenom posodobitve registrov tveganj v javnih podjetjih in matični družbi. Glavni poudarek pri identifikaciji in ocenjevanju tveganj v letu 2020 je bil, poleg ponovne ocenitve obstoječih tveganj, tudi identifikacija vseh pomembnih novih tveganj (obvladovanje poslovanja v izrednih razmerah, pojav epidemij nalezljivih bolezni, tveganja s področja okolja, varnosti in zdravja pri delu, informacijska varnost, zagotavljanje neprekinjenega poslovanja in upravljanje kritične infrastrukture). 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. Vse družbe v skupini so ažurirale registre tveganj in jih tudi dopolnile z zaznanimi novimi tveganji.

- **Spremljanje in inovativno usklajevanje smernic razvoja s poslovnimi potrebami in razvojnimi priložnostmi**

V mesecu februarju leta 2020 smo posodobili pomnilniški sistem z zamenjavo obeh kontrolerjev diskovnih sistemov na centralni lokaciji, povečali njegovo kapaciteto in propustnost z dvema dodatnima hitrima pomnilniškima enotama ter povečali propustnost in zmogljivost sistema za varnostno kopiranje z vgradnjo diskovnih kontrolerjev in dodatnim hitrejšim diskovnim sistemom.

V preteklem letu ne beležimo poskusov kibernetičnih napadov, še posebej pa smo pozorni na zagotavljanje kibernetične varnosti pri vedno večjem številu integracij na zunanje informacijske sisteme oziroma rešitve. Kriptiranje, povezovanje preko varnih tunelov in uporaba spletnih servisov so izhodišča za vse komunikacije z zunanjim svetom.

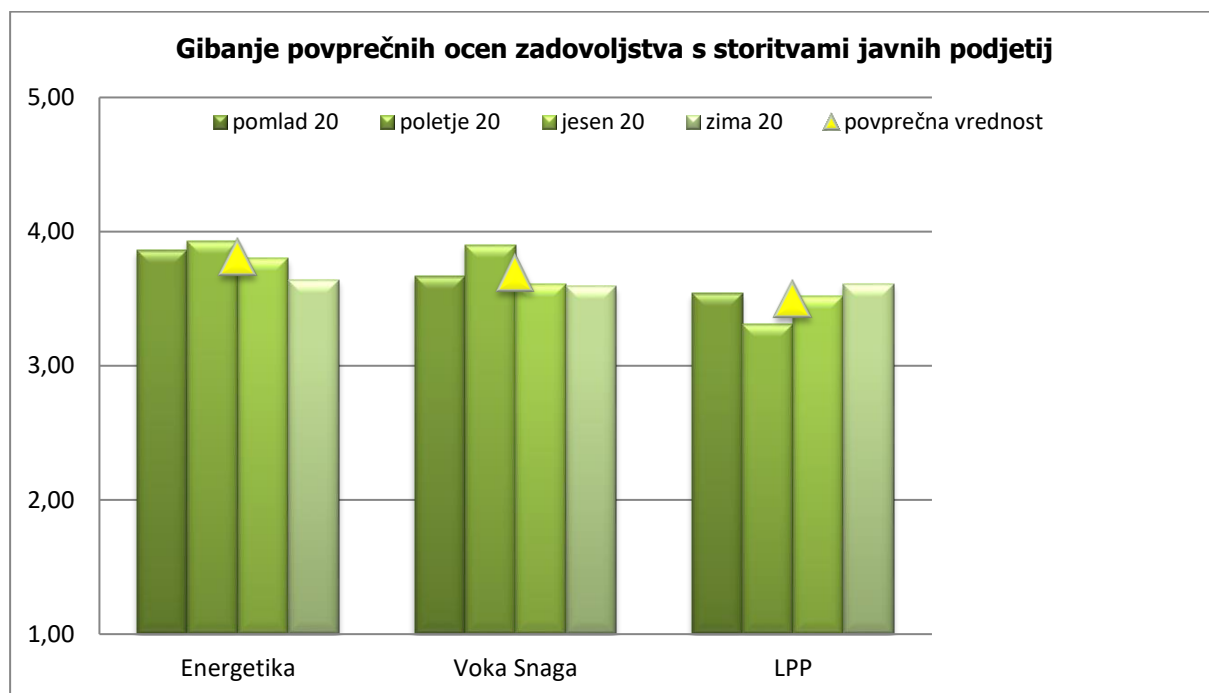
## **2.3 Zadovoljstvo uporabnikov**

Ena izmed temeljnih vrednot, ki ji v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetjih vsakodnevno sledimo, je zadovoljstvo uporabnikov. Poznavanje njihovih želja in potreb ter stališč do aktualnih vprašanj, povezanih z delovanjem Javnega holdinga in javnih podjetij, je osnova, na kateri gradimo poslovne in strateške odločitve. Zato mnenje uporabnikov, njihove želje, potrebe in stališča že vrsto let spremljamo s panelnimi, kontinuiranimi raziskavami, ki nam omogočajo spremljanje sprememb njihovega mišljenja.

Tudi v letu 2020 smo raziskavo izvedli štirikrat, spomladi, poleti, jeseni in pozimi. Z namenom pridobivanja objektivnejših rezultatov, pa smo se odločili za spremembo načina vzorčenja anketirancev. Vzorec 500 anketirancev glede na svoje demografske značilnosti še zmeraj predstavlja tipične prebivalce Mestne občine Ljubljana. Poletno in jesensko merjenje smo izvedli na stalnem vzorcu Ljubljančank in Ljubljančanov, pomladansko in zimsko pa na naključnem spletnem vzorcu. Pri vsakem merjenju smo merili stopnjo zadovoljstva s storitvami javnih podjetij, v vsakem drugem merjenju pa tudi stopnjo poznavanja javnih podjetij, ugled

le-teh in izvajanje njihove zelene politike. Vsako merjenje je vključevalo tudi aktualna vprašanja o delovanju in poslovanju podjetij.

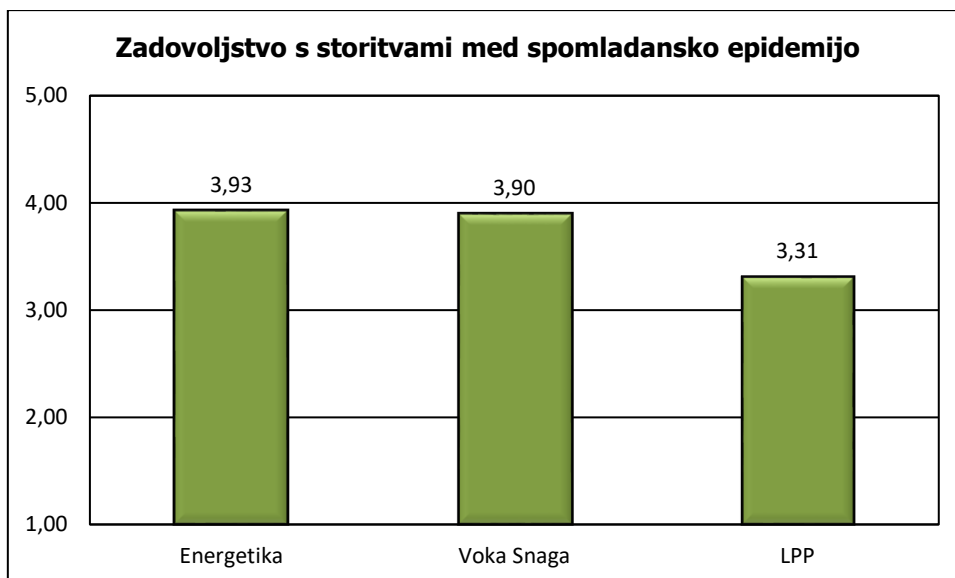
Kakovost storitev javnih podjetij in izvajanje gospodarskih javnih služb so anketiranci v letu 2020 na lestvici od 1 do 5 v povprečju ocenili s 3,7, iz česar lahko razberemo, da so bili anketiranci z delovanjem podjetij na splošno zadovoljni. V povprečju so bili anketiranci v lanskem letu najbolj zadovoljni s storitvami Energetike Ljubljana (3,81), sledili pa sta VOKA SNAGA (3,69) in LPP (3,50).



Preteklo leto je na vseh področjih močno zaznamovala epidemija COVID-19. Zato smo v Javnem holdingu in povezanih podjetjih med spomladansko razglasitvijo epidemije izvedli anketo o tem, kako uspešno se po mnenju uporabnikov v Javnem holdingu in povezanih podjetjih spopadamo s takrat aktualnimi razmerami in tem, kako zadovoljni so uporabniki s kakovostjo naših storitev med razglašeno epidemijo.

Povprečna ocena uspešnosti spopadanja s COVID razmerami javnih podjetij in Javnega holdinga med spomladansko epidemijo so anketiranci ocenili s skoraj 4 (3,82). Kar 67,3 % anketiranih je naše delo ocenilo kot uspešno in 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 pomladanske razglasitve epidemije javni potniški promet večino časa ustavljen.



## 2.4 Poslovanje družbe

Javni holding je v letu 2020 izvajal storitve podpornih dejavnosti za tri odvisne družbe ter družbi Žale in LPT v skladu z zastavljenimi cilji. Družba izkazuje pozitiven rezultat iz poslovanja (EBIT) v višini 1.345.737 EUR in pozitivni čisti poslovni izid v višini 4.926.724 EUR.

### 2.4.1 Analiza poslovanja

#### ➤ Poslovni izid družbe

v EUR

	LETO 2020	NAČRT 2020	LETO 2019	Indeks L20/N20	Indeks L20/L19
Prihodki iz poslovanja	11.977.212	11.115.118	11.180.781	107,8	107,1
Odhodki iz poslovanja	10.631.475	10.474.169	10.279.587	101,5	103,4
<b>Rezultat iz poslovanja (EBIT)</b>	<b>1.345.737</b>	<b>640.949</b>	<b>901.194</b>	<b>210,0</b>	<b>149,3</b>
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	3.784.897	0	19.161	-	-
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	86.855	92.481	99.874	93,9	87,0
<b>Poslovni izid pred davkom iz dobička</b>	<b>5.043.779</b>	<b>548.468</b>	<b>820.481</b>	<b>919,6</b>	<b>614,7</b>
Davek iz dobička	117.055	53.329	44.878	219,5	260,8
<b>Čisti poslovni izid</b>	<b>4.926.724</b>	<b>495.139</b>	<b>775.603</b>	<b>995,0</b>	<b>635,2</b>

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

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

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

Odhodki od financiranja in drugi odhodki vključujejo postavke 12, 13, 14 in 16 iz izkaza poslovnega izida.

Prihodki iz poslovanja znašajo 11.977.212 EUR in so sestavljeni iz čistih prihodkov od prodaje v višini 11.175.816 EUR ter drugih poslovnih prihodkov v višini 801.396 EUR. Prihodki iz poslovanja so se povečali glede na leto 2019 za 7,1 %.

Odhodki iz poslovanja znašajo 10.631.475 EUR, od tega v strukturi največji delež predstavljajo stroški dela (85,7 %), sledijo stroški materiala in storitev (9,6 %), odpisi vrednosti (4,5 %) ter drugi poslovni odhodki (0,2 %).

Izkazani prihodki od financiranja in drugi prihodki predstavljajo predvsem finančne prihodke iz deležev v družbah v skupini (3.783.595 EUR) iz naslova nakazanega prenesenega čistega dobička preteklih let družbe Energetika Ljubljana v skupni višini 2.700.000 EUR (na podlagi



sklepa skupščine z dne 23. 3. 2020 v višini 1.100.000 EUR in sklepa skupščine z dne 18. 6. 2020 v višini 1.600.000 EUR) ter nakazila prenesenega čistega dobička preteklih let družbe VOKA SNAGA v višini 1.083.595 EUR (na podlagi sklepa skupščine z dne 30. 9. 2020). Družba Javni holding je znesek 2.700.000 EUR namenila za dokapitalizacijo družbe LPP zaradi zagotavljanja likvidnosti in kapitalske ustreznosti.

V okviru odhodkov od financiranja in drugih odhodkov so v letu 2020 evidentirani predvsem finančni odhodki iz naslova drugih finančnih obveznosti (obresti od finančnih obveznosti za pravice do uporabe sredstev iz najemov) v višini 66.283 EUR, finančni odhodki iz naslova drugih poslovnih obveznosti (odhodki od obresti iz naslova aktuarskega izračuna za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi) v višini 17.069 EUR.

Leto 2020 je Javni holding zaključil s pozitivnim čistim poslovnim izidom v višini 4.926.724 EUR, ki je v glavnini posledica nakazil dobička odvisnih družb. Rezultat iz poslovanja (EBIT) znaša 1.345.737 EUR.

### ➤ Poslovni rezultati družb v skupini

Podatki o poslovanju odvisnih družb so prikazani v spodnji preglednici.

	LETO 2020	NAČRT 2020	LETO 2019
Javno podjetje VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o.	-517.388	92.969	1.062.049
Javno podjetje ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o.	5.705.116	173.433	216.585
Javno podjetje LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.	-1.017.326	67.614	265.787

v EUR

### ➤ Prihodki

Javni holding je v letu 2020 ustvaril 15.762.109 EUR celotnih prihodkov, od tega 76,0 % prihodkov iz poslovanja in 24,0 % prihodkov od financiranja in drugih prihodkov.

#### **Prihodki iz poslovanja**

Glavnino **čistih prihodkov od prodaje** je Javni holding dosegel iz naslova zaračunanih storitev po SLA<sup>2</sup> pogodbi, v skladu s katero Javni holding med letom naročnikom zaračunava akontacije mesečnih stroškov izvajanja podpornih storitev, po koncu leta pa prihodke poračuna glede na dejansko realizirane stroške in dogovorjen pribitek. Pribitek na stroške v letu 2020 je zaračunan v višini 5 % na podlagi izvedene analize primerljivosti v skladu s Poročilom o transakcijah med povezanimi osebami. V posameznem letu v primeru povečanega obsega storitev na višjem oziroma strokovno zahtevnejšem nivoju kot običajno je lahko ta pribitek tudi višji; izračuna pa se na podlagi izvedene »benchmark« analize za storitve z višjo dodano vrednostjo.

V letu 2020 v okviru **drugih poslovnih prihodkov** družba izkazuje državne pomoči iz naslova protikoronskih ukrepov države v višini 384.911 EUR. Državne pomoči za pokrivanje stroškov dela znašajo 355.004 EUR, to so v glavnini državne pomoči za redne refundacije bolnin in ostalih povrnjenih zneskov nadomestil plač in prispevkov v višini 325.751 EUR (slednje predstavljajo spremembo evidentiranja v letu 2020 glede na pojasnila Slovenskega inštituta za revizijo). Državno pomoč v višini 29.253 EUR pa predstavlja predvsem premija sklada RS za spodbujanje zaposlovanja invalidov. Med ostalimi drugimi poslovnimi prihodki so vključeni prihodki od odprave dolgoročnih rezervacij v višini 61.355 EUR.

<sup>2</sup> SLA pogodba je pogodba o izvajanju strokovno-tehničnih in organizacijskih storitev, sklenjena med družbo Javni holding kot izvajalcem in družbami VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana, LPP, Žale in LPT kot naročniki storitev.

v EUR

	LETO 2020	NAČRT 2020	LETO 2019*	Indeks L20/N20	Indeks L20/L19
<b>Prihodki iz poslovanja</b>	<b>11.977.212</b>	<b>11.115.118</b>	<b>11.180.781</b>	<b>107,8</b>	<b>107,1</b>
Čisti prihodki iz prodaje	11.175.816	11.084.800	10.884.410	100,8	102,7
- Prihodki računovodskih storitev	5.745.247	5.869.832	5.700.918	97,9	100,8
- Prihodki javnih naročil	453.600	444.184	448.825	102,1	101,1
- Prihodki informacijske tehnologije	2.896.933	2.754.310	2.832.274	105,2	102,3
- Prihodki kadrovskih storitev	1.025.758	992.413	906.327	103,4	113,2
- Prihodki pravnih storitev	1.026.713	1.024.061	968.962	100,3	106,0
- Drugo	27.565	0	27.104	-	101,7
Drugi poslovni prihodki	801.396	30.318	296.371	-	270,4
- Državna pomoč za COVID-19:	384.911	0	0	-	-
- obračunani prispevki PIZ, ki jih ni bilo treba plačati v času prvega vala epidemije	300.653	0	0	-	-
- povrnjeni zneski nadomestil za boleznine do 30 dni (od 11.4. do 31.5.2020), višja sila, karantena	81.293	0	0	-	-
- povrnjen strošek kriznega dodatka za december 2020	2.965	0	0	-	-
- Državna pomoč za pokrivanje stroškov dela	355.004	0	289.033	-	122,8
- Ostale dotacije, subvencije	126	126	838	100,0	15,0
- Ostali drugi poslovni prihodki	61.355	30.192	6.500	203,2	943,9

Opomba:

\*Družba je prilagodila primerljive podatke za prihodke iz naslova državnih podpor.

### **Prihodki od financiranja in drugi prihodki**

Prihodki od financiranja in drugi prihodki znašajo 3.784.897 EUR.

**Finančni prihodki iz deležev** v družbah v skupini v skupni višini 3.783.595 EUR so iz naslova nakazanega prenesenega čistega dobička preteklih let družbe Energetika Ljubljana (2.700.000 EUR) in družbe VOKA SNAGA (1.083.595 EUR).

v EUR

	LETO 2020	NAČRT 2020	LETO 2019	Indeks L20/N20	Indeks L20/L19
<b>Prihodki od financiranja in drugi prih.</b>	<b>3.784.897</b>	<b>0</b>	<b>19.161</b>	-	-
Finančni prihodki iz deležev	3.783.595	0	0	-	-
Finančni prihodki iz danih posojil (depoziti)	13	0	3	-	433,3
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	1.286	0	19.156	-	6,7
Drugi prihodki	3	0	2	-	160,5

### ➤ **Odhodki**

Odhodki iz poslovanja v letu 2020 znašajo 10.631.475 EUR in so v primerjavi z načrtovanimi višji za 1,5 %, glede na leto 2019 pa za 3,4 %.

**Stroški blaga in materiala** v strukturi odhodkov iz poslovanja predstavljajo 0,8 % stroškov, sestavljajo pa jih pretežno stroški pisarniškega materiala, literature ter drugi stroški materiala, ki se v letu 2020 nanašajo predvsem na stroške nakupa razkužil in zaščitne opreme za zaščito delavcev v času epidemije (zaščitne obrazne maske, zaščitne rokavice). V letu 2020 so stroški blaga in materiala nižji od načrtovanih stroškov za 19,7 % zaradi manjše porabe pisarniškega materiala (tonerjev, papirja in drugega pisarniškega materiala), nižjih stroškov literature in drobnega inventarja.

v EUR

	LETO 2020	NAČRT 2020	LETO 2019	Indeks L20/N20	Indeks L20/L19
<b>Stroški blaga in materiala</b>	<b>84.996</b>	<b>105.818</b>	<b>85.174</b>	<b>80,3</b>	<b>99,8</b>
Stroški energije	2.072	1.030	1.382	201,1	149,9
Drobni inventar	1.947	2.441	5.886	79,8	33,1
Pisarniški material	51.266	67.935	56.502	75,5	90,7
Literatura	20.386	31.647	16.862	64,4	120,9
Drugi stroški materiala	9.325	2.765	4.542	337,3	205,3

**Stroški storitev** so v letu 2020 nižji od načrtovanih stroškov za 11,9 % in primerljivi s stroški enakega lanskega obdobja.

V strukturi stroškov storitev največji delež (39,0 %) predstavljajo predvsem stroški vzdrževanja računalniške strojne in programske opreme.

Stroški transportnih storitev so predvsem stroški poštinih storitev.

Stroški najemnin in licenc, ki v strukturi stroškov storitev predstavljajo 28,3 %, so stroški za najem opreme (optičnih vlaken, IP opreme in licenc).

v EUR

	LETO 2020	NAČRT 2020	LETO 2019	Indeks L20/N20	Indeks L20/L19
<b>Stroški storitev</b>	<b>938.933</b>	<b>1.065.841</b>	<b>936.909</b>	<b>88,1</b>	<b>100,2</b>
Stroški transportnih storitev	19.432	17.000	18.199	114,3	106,8
Stroški vzdrževanja	365.920	408.050	344.327	89,7	106,3
Stroški najemnin in licenc	265.386	272.016	281.851	97,6	94,2
Povračila stroškov zvezi z delom	5.981	14.209	14.818	42,1	40,4
Stroški bančnih storitev ter zavarovalne premije	34.936	30.422	30.112	114,8	116,0
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	40.207	67.005	31.176	60,0	129,0
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	40.030	61.415	47.825	65,2	83,7
Stroški fizičnih oseb	124.512	133.239	120.573	93,4	103,3
Stroški drugih storitev	42.529	62.485	48.028	68,1	88,6

Povračila stroškov v zvezi z delom so dnevnice in nočnine, ki so povezane s stroški strokovnega izobraževanja in službenih poti.

Stroški bančnih storitev so stroški plačilnega prometa.

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

Stroški sejmov, reklame in reprezentance vključujejo predvsem stroške internega glasila Urban, oglaševanja, vzdrževanja spletnih strani ter ureditev prostorov Minicity.

Stroške fizičnih oseb predstavljajo predvsem stroški sejnin, ki se izplačujejo na podlagi Sklepa o določitvi višine prejemkov članov nadzornega sveta družbe Javni holding.

V okviru stroškov drugih storitev pa so evidentirani stroški telefonskih storitev (stacionarna in mobilna telefonija), interneta, javnomnenjskih raziskav (klipingi), obveščanja javnosti in spremljanja medijev, stroški v zvezi z varstvom pri delu in podobno.

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

v EUR

	LETO 2020	NAČRT 2020	LETO 2019*	Indeks L20/N20	Indeks L20/L19
<b>Stroški dela</b>	<b>9.106.075</b>	<b>8.646.003</b>	<b>8.622.201</b>	<b>105,3</b>	<b>105,6</b>
Stroški plač	6.831.502	6.632.073	6.633.010	103,0	103,0
Stroški socialnih zavarovanj	1.263.214	1.224.830	1.225.802	103,1	103,1
- stroški pokojninskih zavarovanj	767.114	744.005	743.959	103,1	103,1
- drugi stroški socialnih zavarovanj	496.100	480.825	481.843	103,2	103,0
Drugi stroški dela	1.011.359	789.100	763.389	128,2	132,5
- povračilo za prevoz na delo in z dela	179.580	186.630	192.895	96,2	93,1
- povračilo za prehrano	233.192	192.180	182.419	121,3	127,8
- regres	384.724	357.984	261.438	107,5	147,2
- krizni dodatek za čas epidemije COVID-19	52.481	0	0	-	-
- drugi prejemki zaposlencev (socialna in solidarn. pomoč, strošek neizkorišč. dopustov)	53.759	0	51.540	-	104,3
- oblikovanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine	107.623	52.306	75.097	205,8	143,3

Opomba:

\*Družba je prilagodila primerljive podatke iz naslova državnih podpor za stroške dela.

Stroški plač v letu 2020 so višji za 3,0 % od načrtovanih stroškov in prav tako od stroškov predhodnega leta. Izhodiščna plača se je v letu 2020 skupno povišala za 3,65 % (s 1. 1. 2020 za 1,5 %, s 1. 6. 2020 za 1,5 % in s 1. 10. 2020 še za 0,65 %). V letu 2019 je bilo povišanje s 1. 1. 2019 za 3,75 %. V poslovnem načrtu 2020 je družba upoštevala povišanje izhodiščne plače s 1. 1. 2020 za 1,5 %.

Stroški pokojninskih zavarovanj vključujejo poleg prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje še premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, ki jih Javni holding mesečno vplačuje za zaposlene v višini 49,58 EUR.

Stroški dela so v primerjavi z načrtovanimi višji za 5,3 % in v primerjavi s stroški preteklega leta za 5,6 %. Na zvišanje je najbolj vplivalo izplačilo regresa za letni dopust, povišanje dnevnega povračila za prehrano med delom, letna uskladitev rasti plač, izplačila na osnovi interventnih zakonov ter dodatno oblikovanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v skladu z aktuarskim izračunom.

V skladu s kolektivno pogodbo je Javni holding za leto 2020 izplačal regres za letni dopust v višini zadnje znane povprečne mesečne plače v Republiki Sloveniji oziroma v višini 1.855,25 EUR na zaposlenega (v letu 2019 70 % zadnje znane povprečne mesečne plače v Republiki Sloveniji oziroma 1.247,48 EUR na zaposlenega).

V mesecu februarju 2020 je začela veljati sprememba Zakona o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov, zaradi katere so se zvišale višine nekaterih povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov do zneskov kot so določeni s kolektivno pogodbo dejavnosti. Zvišalo se je dnevno povračilo za prehrano med delom od 22. februarja 2020 dalje, ki znaša 6,12 EUR na zaposlenega (pred tem je znašalo 4,57 EUR na zaposlenega).

V letu 2020 je bil na osnovi interventnih zakonov zaposlenim, ki so delali, izplačan krizni dodatek v skupni višini 52.481 EUR (od tega 2.965 EUR povrnjeno s strani države).

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz ur je v letu 2020 z vsemi državnimi pomočmi znašala 2.881,76 EUR, v letu 2019 pa 2.817,14 EUR. Povprečno število zaposlenih iz ur je znašalo 197,55, v letu 2019 pa 196,21.

**Odpisi vrednosti** so v letu 2020 nižji od načrtovanih za 22,6 % in od realizacije v letu 2019 za 20,7 %. Znižanje je predvsem posledica manjšega obsega investicij, pa tudi učinka

podaljšanja dobe koristnosti programske opreme in licenc SAP do 31. 12. 2023. Od obračunane amortizacije v skupni višini 477.106 EUR se znesek 301.913 EUR nanaša na amortizacijo pravice do uporabe nepremičnin, opreme in vozil, ki jih ima družba v najemu.

v EUR

	LETO 2020	NAČRT 2020	LETO 2019	Indeks L20/N20	Indeks L20/L19
<b>Odpisi vrednosti</b>	<b>477.152</b>	<b>616.623</b>	<b>601.664</b>	<b>77,4</b>	<b>79,3</b>
Amortizacija neopredmetenih dolgor. sredstev	70.984	191.933	176.431	37,0	40,2
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	406.122	424.690	425.189	95,6	95,5
Prevrednotovalni poslovni odhodki	46	0	44	-	104,3

**Druge poslovne odhodke** predstavljajo predvsem stroški nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, stroški članarin, stroški obdarovanja otrok zaposlenih, stroški za potrebe preventive zaposlenih (rekreacija) in podobno.

v EUR

	LETO 2020	NAČRT 2020	LETO 2019	Indeks L20/N20	Indeks L20/L19
<b>Drugi poslovni odhodki</b>	<b>24.319</b>	<b>39.884</b>	<b>33.639</b>	<b>61,0</b>	<b>72,3</b>
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	17.207	17.384	17.383	99,0	99,0
Drugi stroški	7.112	22.500	16.256	31,6	43,8

**Odhodki od financiranja in drugi odhodki** znašajo 86.855 EUR. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti v višini 66.283 EUR predstavljajo obresti od obveznosti za pravice do uporabe najetih sredstev (poslovni prostori s parkirišči, oprema in vozila). Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti v višini 17.069 EUR se nanašajo na finančne odhodke od obresti iz naslova aktuarskega izračuna za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi.

v EUR

	LETO 2020	NAČRT 2020	LETO 2019	Indeks L20/N20	Indeks L20/L19
<b>Odhodki od financiranja in drugi odhodki</b>	<b>86.855</b>	<b>92.481</b>	<b>99.874</b>	<b>93,9</b>	<b>87,0</b>
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	66.283	66.354	73.242	99,9	90,5
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	17.069	24.127	24.629	70,7	69,3
Drugi odhodki	3.503	2.000	2.003	175,2	174,9

## 2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

Kapital Javnega holdinga predstavlja 96,9 % vseh obveznosti do virov sredstev, kar pomeni, da se Javni holding skoraj v celoti financira iz lastnih virov. Skupno je dolgoročnih virov financiranja kar 98,9 %. Delež lastniškega financiranja se v letu 2020 glede na leto 2019 ni bistveno spremenil, podobno velja za delež dolgoročnega financiranja. Koeficient finančni dolg na kapital v letu 2020 znaša 0,01 in je glede na zniževanje odhodkov iz naslova poslovnih najemov in povečanje rezultata poslovanja nižji kot v letu 2019 za 0,01.

Osnovna sredstva Javnega holdinga predstavljajo 1,5 % vseh sredstev, vsa dolgoročna sredstva pa 98 % sredstev. Struktura ročnosti se med leti bistveno ne spreminja. Glavnino dolgoročnih sredstev predstavljajo finančne naložbe v odvisne družbe.

Kazalniki vodoravne finančne sestave izkazujejo plačilno sposobnost družbe, ki je v letu 2020 boljša kot v preteklem letu in glede na načrt, zaradi višjih denarnih sredstev ob koncu leta 2020. Hitri koeficient zaradi stanja denarnih sredstev ob koncu leta izkazuje vrednost 1,94, kar pomeni, da so z likvidnimi sredstvi pokrite vse kratkoročne obveznosti. Glede na preteklo leto je višji tudi pospešeni koeficient in enako tudi kratkoročni koeficient.

V letu 2020 je Javni holding ustvaril 13 % več poslovnih prihodkov kot so znašali poslovni odhodki, kar je tudi nekoliko več kot v letu 2019. Javni holding je v letu 2020 ustvaril 2,8 EUR

dobička na vsakih 100 EUR vloženega kapitala. Donosnost kapitala se je povečala predvsem iz naslova nakazanega prenesenega čistega dobička preteklih let družb Energetika Ljubljana in VOKA SNAGA.

KAZALNIKI POSLOVANJA IN FINANČNEGA USTROJA	LETO 2020	NAČRT 2020	LETO 2019
<b>Temeljni kazalniki financiranja</b>			
Delež lastniškega financiranja	96,9%	97,0%	96,8%
Delež dolgoročnega financiranja	98,9%	98,8%	98,9%
Koeficient finančni dolg / kapital	0,01	0,01	0,02
<b>Temeljni kazalniki investiranja</b>			
Delež osnovnih sredstev v sredstvih	1,5%	1,7%	1,7%
Delež dolgoročnih sredstev v sredstvih	98,0%	99,6%	99,0%
<b>Temeljni kazalniki vodoravne finančne sestave</b>			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	65,73	58,33	56,65
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	1,94	0,17	0,79
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	2,20	0,29	1,04
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	2,20	0,29	1,04
<b>Temeljni kazalniki gospodarnosti</b>			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,13	1,06	1,09
<b>Temeljni kazalniki donosnosti</b>			
Čista donosnost kapitala	2,8%	0,3%	0,4%

### 2.4.3 Upravljanje s tveganji

Celovito upravljanje s tveganji vključuje sistematično, aktivno in v prihodnost ter k ciljem usmerjeno spremljanje tveganj. Upravljanje s tveganji tako obsega ugotavljanje, merjenje oziroma ocenjevanje, obvladovanje in spremljanje tveganj, ki jim je ali bi jim lahko bila družba izpostavljena pri svojem poslovanju. Na podlagi analize tveganj se tveganja v družbi identificira, sistematično zajame in oceni. Ocena tveganj predstavlja formalno opredeljen proces ocene verjetnosti nastanka tveganj in njihovih posledic ter ukrepov, ki so potrebni za obvladovanje tveganj.

Poglavitni cilj upravljanja s tveganji je ohranjanje dolgoročne stabilnosti družbe in podpora poslovodstvu pri upravljanju družbe ter doseganju njenih ciljev. Z vzpostavitev in posodabljanjem registra tveganj se zagotovi celosten pregled nad tveganji in se upravljanje s tveganji vključi v vse procese odločanja in področja delovanja. Kot stalnemu, enotnemu in kontinuiranemu procesu mu v matični družbi in družbah v skupini namenimo posebno skrb. Podrobnejše postopke za upravljanje s tveganji, s ciljem čim bolj enotnega pristopa k analizi in oceni tveganj na ravni matične družbe in družb v skupini, imamo predpisane v Metodologiji za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetij.

Identificirana tveganja družbe so po vrstah (poslovna, finančna in operativna) in po področjih oziroma procesih prikazana v Registru tveganj. Pri vsakem posameznem tveganju je pripisana ocena, skrbnik, ukrep za obvladovanje tveganja in odločitev vodstva o sprejemu ukrepa ter rok za izvedbo ukrepa. Gre za »živ« dokument, ki se spreminja glede na okoliščine poslovanja, pri čemer se v skladu z metodologijo ponovna ocena tveganj, ki jo izvedejo skrbniki tveganj, izvede najmanj enkrat letno.

## ➤ Poslovna in operativna tveganja

Poslovna in operativna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
Tveganja v povezavi z izrednimi razmerami	Pojav izrednih razmer oziroma elementarnih nesreč večjih razsežnosti, npr. epidemije, potres, itd.	Protokol izvajanja procesov v primeru izrednih razmer, aktivacija krizne skupine, usklajenost delovanja (poslovna skupina, MOL)
Regulatorna tveganja	Nepravočasno, neustrezno upoštevanje sprememb predpisov, tveganje (ne)implementacije, zamude pri rokih	Sistematično spremljanje in pravočasno odzivanje, sodelovanje s pristojnimi deležniki, medsebojno obveščanje
Razvojna tveganja	Tveganja, povezana z zagotavljanjem finančnih sredstev za investicije, s kapitalsko neustreznostjo odvisnih družb, razmejitvijo pristojnosti med Javnim holdingom in povezanimi podjetji, prepočasno prilagajanje novim razmeram na trgu	Sodelovanje s ključnimi deležniki, ustrezno pojasnjevanje, utemeljevanje, opozarjanje, priprava pravnih in strokovnih podlag, iskanje ustreznih predlogov rešitev
Kadrovska tveganja	Tveganja, povezana s strukturo, številom in usposobljenostjo sodelavcev, kadrovskimi postopki, varstvom osebnih podatkov	Zagotovitev ustreznega kadra in upravljanja s človeškimi viri, pravočasno in ustrezno nadomeščanje, omejen dostop do osebnih podatkov in ustrezno ravnanje s temi
Informacijska tveganja	Neučinkovita oz. neažurna IT podpora, nezmožnost implementacije programske rešitve, neustrezna IT oprema oz. načrtovanje in vodenje razvoja IS, nepooblaščen dostopi, stroškovna neučinkovitost razvoja IS, okvare, neposodabljanje IT strojne opreme	Stalno sodelovanje med lastniki procesov in IT skrbniki, spremljanje IT razvoja, zagotovitev nadomeščanja, upoštevanje varnostne politike, uporaba gesel in avtorizacij, zamenjava zastarele opreme, (večnivojski) nadzor, vzdrževanje IT opreme, vrednotenje IT rešitev, načrt neprekinjenega poslovanja, izobraževanje
Nabavna tveganja	Zamude pri izvajanju javnih naročil, neustrezni pogoji, merila in tehnične zahteve, revizijski zahtevki, dodatna naročila	Pravočasna izvedba postopkov javnih naročil, dolgoročna graditev odnosov z naročniki, obvladovanje stroškov, opozarjanje, poročanje
Druga poslovna in operativna tveganja	Tveganja glede nepravočasnosti, pomanjkljivosti informacij in priprave gradiva, nepredvidljiv obseg dela, s komuniciranjem povezana tveganja	Ustrezna navodila, načrti, določitev pristojnosti in odgovornosti, (kakovostna) komunikacija, določitev prioritet
Tveganje razkritja osebnih in drugih podatkov	Nepooblaščen razkrivanje osebnih in zaupnih podatkov s strani zaposlenih oz. zunanjih izvajalcev	Nadzorovani dostopi, redno preverjanje varnosti, uporaba/menjava gesel, dosledna skrb za nadzor nad spremembami pravic, izobraževanje zaposlenih

### ***Tveganja v povezavi z izrednimi razmerami***

Leto 2020 je bilo izjemno težko, saj je celotno družbo, posledično tudi poslovni svet, zaznamovala epidemija COVID-19. Novim okoliščinam se je bilo potrebno hitro prilagoditi in tako zagotoviti izvajanje temeljnih in podpornih dejavnosti na področju gospodarskih javnih služb. Družbe v skupini Javnega holdinga so se v sodelovanju z MOL na izredne okoliščine ustrezno odzvale ter zagotovile nemoteno in kakovostno izvajanje svojih dejavnosti, novo zaznano tveganje pa je bilo vključeno v Registre tveganj.

### ***Regulatorna tveganja***

Poslovanje Javnega holdinga, katerega temeljni akt je družbena pogodba o ustanovitvi družbe, je tesno vezano na predpise tako na lokalni, kot tudi na državni ravni. Poleg navedenega so bistveni strateški načrti občin družbenic, ki obravnavajo področje gospodarskih javnih služb. Javni holding se aktivno vključuje v pripravo občinskih aktov in v sklopu sodelovanja z MOL tudi v postopke priprave državnih predpisov, ki se nanašajo na delokrog družb v skupini.

### ***Razvojna tveganja***

V razvojna tveganja so vključena zlasti tveganja, ki se nanašajo na kapitalsko neustreznost povezanih javnih podjetij in na zagotavljanje finančnih sredstev za investicije. Relevantna je tudi jasna razmejitev pristojnosti med povezanimi javnimi podjetji, ki izvajajo temeljno dejavnost, in Javnim holdingom, ki je pristojen za nudenje strokovne podpore tem podjetjem.

### ***Kadrovska tveganja***

Skrb za človeške vire je ključna za doseganje poslovnih rezultatov, zato razvoj kadrov razumemo kot permanentni proces, h kateremu pristopamo sistematično. Pri tem posebno pozornost namenjamo tveganjem, ki se nanašajo na kadrovsko področje, kot so npr. morebitni primanjkljaj ustreznih, zlasti ključnih kadrov, kadrovske postopki in varstvo osebnih podatkov.

### ***Informacijska tveganja***

V skupini Javnega holdinga smo enotno izhodišče za ukrepe, s katerimi se štiti informacijsko premoženje ter izboljšuje učinkovita in varna uporaba informacijske telekomunikacijske opreme, zapisali v Krovni informacijski varnostni politiki. Za obvladovanje tveganj na informacijskem področju vzpostavljamo sisteme v smislu visoke razpoložljivost in odzivnosti informacijskih sistemov, s posebnim poudarkom na upravljanju pooblastil za dostop do podatkov in uporabo informacijskih storitev, kot tudi druge varnostne ukrepe, s katerimi zmanjšujemo IT tveganja.

### ***Nabavna tveganja***

Javni holding je že več let med največjimi (javnimi) naročniki v Sloveniji po vrednosti in številu javnih naročil, kar nas dodatno zavezuje, da k temu področju pristopamo izjemno strokovno in odgovorno. Postopke javnega naročanja izvajamo učinkovito, transparentno in ažurno, za kar so potrebne pravočasne in pravilne informacije za izvedbo postopka. Le-te zmanjšujejo možnosti za zamude, za neustrezni obseg in kakovosti naročil ter revizijskih zahtevkov.

### ***Tveganje razkritja osebnih podatkov***

Zavedamo se, da je razpolaganje in ravnanje z osebnimi, občutljivimi osebnimi in zaupnimi podatki, neločljivo povezano z odgovornim postopanjem. Nujno je preprečevanje nepooblaščenega dostopanja do podatkov, kar zagotavljamo z različnimi tehničnimi in organizacijskimi prijemi. S sistemom avtorizacij in dostopa do podatkov ter omejitvijo dostopa nepooblaščenim osebam, kot tudi z izobraževanjem, zmanjšujemo določena tveganja. Za varstvo osebnih podatkov imamo v družbi imenovano pooblaščen osebo (DPO).

#### **➤ 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 bolj 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 družba v času epidemije še bolj upošteva pravila skrbnega finančnega poslovanja.

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



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

<b>Finančna tveganja</b>		
<b>Področja tveganja</b>	<b>Opis tveganj</b>	<b>Ukrepanje</b>
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 družbe, najetje revolving in kratkoročnih posojil
Kreditno tveganje	Tveganje neizpolnitve obveznosti plačila druge pogodbene stranke (kupci), neplačane terjatve	Preverjanje bonitete, sklepanje dolgoročnih pogodb, sprotna izterjava in 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 tveganje	Nevarnost izgube zaradi neugodnega gibanja deviznih tečajev	Terminske pogodbe, predčasna plačila

### **Likvidnostno tveganje**

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

Družba plačilno sposobnost spremlja oziroma analizira tako s kratkoročnega, kot tudi dolgoročnega vidika, saj je le-to temelj za uspešno poslovanje družbe. Ključni dejavnik za uspešno upravljanje z likvidnostnim tveganjem je nadzor nad denarnim tokom. Tako je pomemben del letnega načrta družbe tudi projekcija denarnega toka, ki se sproti spremlja, in dopolnjuje glede na dejanske okoliščine in nova predvidevanja, zato se posledično prilivi in odlivi spremljajo dnevno, mesečno ter letno.

Izpostavljenost Javnega holdinga likvidnostnemu tveganju je bila v letu 2020 nizka kljub pojavu epidemije COVID-19. Poslovanje družbe je bilo v letu 2020 stabilno, družba je redno ustvarjala denarni tok iz poslovanja, kapitalska struktura družbe je bila ustrezna, svoje obveznosti je družba poravnavala pravočasno (praviloma v 30 dneh) oziroma v pogodbenih rokih. Prav tako družba v letu 2020 ni potrebovala premostitvenih virov za poravnavanje tekočih obveznosti.

### **Kreditno tveganje**

Kreditna tveganja zajemajo vsa tveganja, ki zaradi neporavnave pogodbenih obveznosti poslovnih partnerjev zmanjšajo gospodarske koristi družbe. V primeru slabe finančne discipline oziroma porasta višine zapadlih terjatev mora imeti družba pripravljenih več denarnih sredstev za ohranjenje normalnega poslovanja, poleg tega mora sredstva za financiranje poslovanja ter servisiranje obveznosti pridobivati drugje.

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

Izpostavljenost tveganju na tem področju za leto 2020 se ocenjuje kot nizko.

### **Obrestno tveganje**

Obrestno tveganje pomeni možnost izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer na trgu. Neugodno gibanje je lahko tako dvig kot tudi znižanje obrestne mere. Obrestne mere se na

denarnih trgih nenehno spreminjajo, in sicer kot posledica ponudbe in povpraševanja po denarju ter zaradi drugih makroekonomskih dejavnikov. Družba redno spremlja gibanje obrestnih mer in napovedi na bančnih trgih.

Izpostavljenost obrestnemu tveganju je odvisna od velikosti deleža finančnih obveznosti ter finančnih naložb v družbi. Družba ga lahko obvladuje z uporabo različnih finančnih instrumentov, katerih namen je zmanjševanje negativnih učinkov ob spreminjanju tržnih obrestnih mer.

V letu 2020 družba ni najemala posojil, obrestne mere na finančnih trgih pa so bile nizke, zato je bila izpostavljenost obrestnega tveganja nizka.

### ***Valutno tveganje***

Valutno tveganje je tveganje finančne izgube zaradi sprememb vrednosti ene valute v primerjavi z drugo.

Valutnemu tveganju družba ni izpostavljena.

## **2.5 Poročilo o izvajanju dejavnosti**

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

### **➤ Sektor za informatiko (IT)**

Leto 2020 je bilo v znamenju razglašene epidemije COVID-19, ko smo veliko energije vlagali v zagotovitev čim bolj nemotenega poslovanja. Za zagotovitev operativnega izvajanja poslovnih aktivnosti na domu smo v zelo kratkem času vzpostavili in upravljali varne komunikacijske poti, preko katerih so lahko uporabniki izvajali večino poslovnih procesov. Neposredno povezano z epidemijo je bilo tudi stalno prilagajanje programskih rešitev.

Navkljub epidemiji pa smo v tem obdobju realizirali kar nekaj zastavljenih ciljev. Zaključili smo z nadgradnjo sistema evidence delovnega časa (Četrta pot). Uspešno smo izvedli precej zahtevno usklajitev vsebine omrežij z novim koordinatnim sistemom in transformacijo katastra gospodarske javne infrastrukture na nov format.

Skladno s priporočili glede omejitev posledic epidemije COVID-19 intenzivneje pospešujemo digitalizacijo z uporabo eRačunov preko novih kanalov na nabavni in prodajni strani. Vzpostavili smo nov kanal preko BizBox storitve, kjer imamo na nabavni strani potencial za povečanje za cca 10.000 prejetih računov, s čimer bi dosegli skoraj 38 % delež. Zaključili smo projekt vzpostavitve sistema za elektronsko podpisovanje dokumentov preko podpisnih tablic za družbo Energetika Ljubljana, razširitev pa načrtujemo še na druge procese ostalih družb.

Velik korak naprej smo naredili pri družbi Energetika Ljubljana z avtomatiziranim kompleksnim mesečnim poročilom o realizaciji prodaje, ki je nadomestilo celodnevno zbiranje podatkov po različnih kriterijih iz ERP sistema. Največja sprememba v pristopu zbiranja podatkov za operativno poslovno inteligenco predstavlja zajem merjenih in nemerjenih odčitkov porabe električne energije in postavitve modela, ki omogoča nazorno vizualizacijo podatkov tekočega in preteklih obdobj. Ti podatki predstavljajo vhodne podatke za sistem za napovedovanje odjema električne energije. Podobno smo se lotili analitike bilanciranja odjema in prodaje zemeljskega plina ter priprave vhodnih podatkov za napovedovanje odjema.

Znaten napredek pri zagotavljanju podatkov in posledično informacij za temeljne procese smo dosegli za družbo LPT, kjer smo v podatkovno skladišče pripeljali del podatkov iz temeljnih procesov, kar omogoči hitrejšo in bolj nazorno spremljanje rezultatov dela.

Poleg že prej opisane posodobitve pomnilniških kapacitet in sistema za varnostno kopiranje smo dodatno prilagodili in posodobili sistem za vzpostavljanje varnih povezav za delo od doma in drugih zunanjih lokacij. Posodobili smo tudi videokonferenčni sistem Webex. Oboje je omogočilo našim zaposlenim v času epidemije COVID-19 delo od doma in video konferenčno izvajanje sestankov.

V ring Javnega holdinga smo povezali dodatno točko Verovškova 70, kar pomeni večjo stopnjo razpoložljivosti informacijskih sistemov zaposlenim na tej lokaciji in hkrati tudi večjo hitrost podatkovnih prenosov.

Vezano na pripojitev družbe Snaga k družbi VO-KA in konsolidacijo procesov, smo zaključili projekt poenotenja procesov v nabavi, kjer smo z uvedbo novega obrata Snaga implementirali zahtevke za naročilo (ZZN), dodali alternativne poti hierarhije podpisovanja in zavračanja zahtevkov ter vpeljali sistem avtomatskega vzdrževanja cen.

Intenzivno nadaljujemo tudi z lastnim razvojem oziroma migracijo aplikacijskih rešitev za družbo LPP iz Oracle okolja v SAP in sicer na zavarovanjih in sistemu za pritožbe in pohvale.

#### ➤ **Sektor za finance in računovodstvo**

Leto 2020 je bilo izredno zahtevno, saj smo poleg stalnih in rednih nalog izvajali nepredvidene aktivnosti zaradi izrednih okoliščin v zvezi z razglašeno epidemijo COVID-19. Spremljali smo zakonodajo v zvezi z interventnimi ukrepi za zajezitev epidemije in omilitev njenih posledic za državljanke in gospodarstvo predvsem glede možnih državnih spodbud, pomoči ter ugodnosti za celotno skupino.

V skladu z navedeno zakonodajo smo izvedli vse potrebne aktivnosti v zvezi z obračunom plač za vsa javna podjetja, in sicer spremembe programskih nastavitvev izvajanja obračuna plač, poročanje, priprava refundacij izplačanih nadomestil plač delavcem na začasnem čakanju na delo ter uveljavljanje oprostitve plačila prispevkov od nadomestil plač in oprostitve plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje delavcev in delodajalca za delavce, ki so delali, uveljavljanje povračila nadomestila plačila bolnih v celoti ter povračila nadomestila plač delavcev, ki zaradi karantene na domu ali višje sile (zaradi obveznosti varstva otrok, ustavitve javnega prevoza ali zaprtja mej) niso mogli opravljati dela. Prilagoditi je bilo treba tudi programske rešitve tako v zvezi z obračunom plač kot tudi zaradi spremenjenih plačilnih pogojev glede opominjanja in izterjave kupcev. V skupini Javnega holdinga je bila namreč sprejeta odločitev za razbremenitev uporabnikov naših storitev, da se zamudne obresti v času razglašene epidemije od z zamudo plačanih izstavljenih računov javnih podjetij ne zaračunajo ne glede na datum plačila, in možnost podaljšanja plačilnih rokov za 90 dni za račune, ki zapadejo v plačilo v času epidemije, na podlagi prejetih vlog uporabnikov.

Oddali smo tudi vloge za uveljavitev različnih vrst državnih pomoči v skladu z interventnimi zakoni COVID-19, predvsem s področja izplačanih nadomestil plač. Za družbo LPP so bile poslane tudi vloge za pomoč namenjene izvajalcem občasnega in mestnega prevoza potnikov, za delno povračilo nekritih fiksnih stroškov, za nadomestilo stroškov za mestne prevoze ter za nadomestilo za čas prepovedi izvajanja javnega prevoza potnikov. Skupaj so bile oddane vloge za prejem državne pomoči v višini 10,9 mio EUR. Poleg tega smo za družbo LPP na osnovi Zakona o interventnem ukrepu odloga obveznosti kreditorejmalcev posredovali bankama vloge za odobritev odloga plačila dveh dolgoročnih posojil za obdobje 12 mesecev.

V sektorju za finance in računovodstvo redno spremljamo, načrtujemo in uravnavamo denarne tokove družb v skupini, na podlagi letnega načrta denarnih tokov pa po potrebi zagotovimo

tudi ustrezno zadolžitev pri bankah. Pri zadolževanju si prizadevamo doseči čim nižje obrestne mere glede na obstoječe pogoje na bančnem trgu.

V letu 2020 smo zagotovili kratkoročne zadolžitve za družbe VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP.

V začetku leta 2020 smo za družbo VOKA SNAGA na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja in na podlagi načrtovanih podatkov pripravili elaborate za oblikovanje cen storitev gospodarskih javnih služb (v nadaljevanju: GJS) oskrbe s pitno vodo in ravnanja z odpadno vodo za prihodnjo obračunsko obdobje, ki so bile uveljavljene s 1. 3. 2020. Prav tako so bile izdelane predračunske kalkulacije cen posebnih storitev oskrbe s pitno vodo in odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode za novo predračunsko obdobje. V marcu 2020 smo pripravili tudi poročila o oblikovanju cen storitev gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov, obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov ter odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja odpadkov za preteklo obračunsko obdobje, ki smo jih oddali pristojnemu ministrstvu. Poročila storitev GJS oskrbe s pitno vodo in ravnanja z odpadno vodo vsebujejo predračunske in obračunske cene ter ugotovljene poračune cen, poročila storitev GJS ravnanja z odpadki pa le predračunske cene, saj triletno obračunsko obdobje še ni bilo zaključeno.

Družbi VOKA SNAGA smo v začetku leta 2020 zagotovili finančno jamstvo za leto 2020 za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje.

V skladu z Aktom o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko ogrevanje smo za družbo Energetika Ljubljana tekom leta usklajevali variabilni del cene toplote za vse tri sisteme (vročevodni in oba paravodna sistema). Fiksni del cene toplote, ki je potrjen z zadnjo spremembo izhodiščne cene (1. 1. 2020), se v obravnavanem obdobju ni spremenil.

V začetku leta 2020 so bila izdelana letna poročila za leto 2019 za vse družbe v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi, konsolidirano letno poročilo za leto 2019 v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP) in poročila o razmerjih s povezanimi družbami. Za vsa izdelana letna poročila za leto 2019 so družbe prejele pozitivna mnenja revizorjev. Pripravili smo tudi Poročilo o realizaciji investicijskih načrtov družb povezanih v Javni holding za leto 2019, Informacijo o finančnih posledicah epidemije COVID-19 na poslovanje družb v skupini Javnega holdinga Ljubljana, d.o.o. in predvideni ukrepi, informacijo oziroma poročilo o poslovanju družbe Javni holding in družb v skupini za obdobje januar – marec 2020, januar – junij 2020 in januar – september 2020 ter poslovne načrte za leto 2021 za vse družbe skupaj z investicijskimi načrti. Za vse družbe mesečno pripravljamo tudi ocene poslovanja.

Tako kot vsako leto smo sodelovali pri letnem posodabljanju registrov tveganj Javnega holdinga in družb v skupini, predvsem z vidika finančnih tveganj.

Kvaliteta in strokovnost sektorja naročnikom zagotavlja ustrezne informacije za učinkovito vodenje družb in poslovanje v skladu s predpisi.

## ➤ **Sektor za pravne, kadrovske in splošne zadeve**

### ***Služba za kadrovske in splošne zadeve***

V Službi za kadrovske in splošne zadeve smo se tako kot v ostalih organizacijskih enotah v letu 2020 soočali z epidemijo COVID-19.

Z namenom zaščite zdravja zaposlenih smo se na razmere odzivali z mnogoterimi ukrepi. Ustanovili smo intervencijsko skupino za preprečevanje tveganja prenosa okužbe s COVID-19,

odgovorno za redno obveščanje sodelavcev ter določanje in objavljanje novih ukrepov. Pripravili smo interna organizacijska navodila ter ukrepe za preprečevanje širjenja nalezljive bolezni COVID-19 v družbi Javni holding.

Največ pozornosti smo namenili ukrepom za uresničevanje primarnih socialnih potreb, ki predvsem krepijo občutek varnosti zaposlenih. Dosledno smo upoštevali priporočila NIJZ, s posebnim poudarkom na primerni razdalji med sodelavci, ustrezni osebni varovalni opremi (maske, rokavice), zagotavljanju razkužil, ustrezni higieni, zračenju prostorov, čiščenju in razkuževanju skupnih prostorov ter izpostavljenih površin. Pripravili smo navodila glede uporabe dvigala, čajnih kuhinj ter ostalih skupnih prostorov, kjer se lahko zadržuje več sodelavcev. Namestili smo ustrezne fizične pregrade iz pleksi stekla v prostorih, kjer prihaja do stika s strankami ter na vstopnih točkah v poslovno stavbo merilce za merjenje telesne temperature. Omejili smo število sestankov, udeležencev in trajanje sestankov ter službena potovanja le na nujna. Dnevi odprtih vrat oziroma mesečna srečanja vodij s sodelavci, upošteva je izredne razmere žal niso bila izvedljiva, zato bomo temu cilju namenili več pozornosti v prihodnosti.

Zaradi začasnih prepovedi opravljanja nekaterih dejavnosti in sprejetih vladnih ukrepov omejevanja socialnih stikov v državi, so Javni holding in javna podjetja tako v obdobju spomladanske kot tudi v obdobju jesenske epidemije iskali optimalno rešitev za izvajanje delovnih procesov. Kjer je bilo mogoče, se je delo opravljal na domu. Na začetku razglasitve epidemije COVID-19 so bili v precejšnji meri delavci napoteni na začasno čakanje na delo doma, največ iz družbe LPP. Na dan 30. 4. 2020 je bilo po posameznih družbah v skupini Javnega holdinga na čakanju na delo doma skupno 1.248 sodelavcev, kar predstavlja 49,84 %. S sproščanjem ukrepov se je število bistveno zmanjšalo, tako da je bilo na dan 31. 12. 2020 na čakanju na delo doma skupno le še 213 sodelavcev, kar predstavlja 8,52 % vseh sodelavcev v skupini Javnega holdinga. Vsem sodelavcem na začasnem čakanju na delo doma ter sodelavcem, ki so bili upravičeni do odsotnosti iz naslova višje sile ali karantene oziroma so opravljali delo od doma smo izdali ustrezne odredbe, sklepe ipd. ter pri Zavodu Republike Slovenije za zaposlovanje uveljavljali pravice do povračila izplačanih nadomestil plač.

Precejšnjo obremenjenost kadrovske službe so predstavljale tudi naloge v povezavi s karanteno zaposlenih, kjer smo dnevno sodelovali z medicino dela, prometa in športa in NIJZ.

V prvem polletju so bile aktivnosti s področja razvoja kadrov in ključnih znanj močno omejene. Sledili smo globalnim usmeritvam in novim strategijam na področju izobraževanja, to je izvedba spletnih izobraževanj, ki so bila časovno učinkovitejša. Različnih strokovnih izobraževanj v letu 2020 se je udeležilo 119 zaposlenih, izvedenih pa je bilo 393 izobraževalnih ur. Na podlagi individualnih razvojnih načrtov usmerjeno in ciljno izobražujemo 17 sodelavcev, katerim smo omogočili udeležbo na 23 strokovno specifičnih usposabljanjih. Gradiva objavljamo v elektronski knjižnici, ki so dostopna vsem zaposlenim.

Od razglasitve epidemije dalje smo začasno opustili zdrave zajtrke, izvajanje organizirane vodene vadbe med delovnim časom pa je potekalo v omejenem obsegu z upoštevanjem vseh predpisanih ukrepov. V okrnjenem obsegu je potekala tudi možnost brezplačnega vključevanja zaposlenih v športne dejavnosti v okviru Javnega zavoda Šport Ljubljana. Nadaljevali smo z zamenjavo talnih oblog z manj alergenimi ter tako kot vsako leto izbrali tudi najboljšo idejo iz Zaboječka pravih idej.

Skrb za ohranjanje naravnega in delovnega okolja predstavlja velik del družbene odgovornosti in trajnostnega razvoja Javnega holdinga. Z namenom permanentne krepitve trajnostnega vidika poslovanja smo v letu 2020 pristopili k aktivnostim za pridobitev pristopnega certifikata Družbeno odgovoren delodajalec za uspešnejše upravljanje na štirih področjih: Organizacijsko upravljanje, Varnost in zdravje pri delu, Medgeneracijsko sodelovanje ter Usklajevanje zasebnega, družinskega in poklicnega življenja, na katerih pripravljamo nabor različnih trajnostno naravnanih ukrepov. Na podlagi implementacije teh bomo še izboljšali delovne

pogoje in fleksibilne oblike organiziranosti dela, dvignili nivo pozitivne organizacijske klime in delovne kulture ter zmanjšali negativne vplive poslovanja na okolje. Kot nosilci polnega certifikata Družini prijazno podjetje spodbujamo in zagotavljamo spoštovanje zasebnega življenja zaposlenih tudi z izvajanjem ukrepov, s katerimi sodelavci lažje usklajujejo družinsko in poklicno življenje. V skladu s postopkom za pridobitev navedenega certifikata se je za leto 2020 pripravilo samostojno Trajnostno poročilo, ki je objavljeno na spletnih straneh družbe. Svojo okoljsko in družbeno odgovornost smo izkazali tudi z izvedbo čistilne akcije neposredne okolice poslovne stavbe.

### ***Pravna služba***

V letu 2020 smo v pravni službi uspešno uresničevali cilj biti najboljša strokovna storitev, in sicer smo bili zelo uspešni pri zastopanju naročnikov pred sodišči (izpostavljamo uspeh na področju komunalne odpadne embalaže, ki predstavlja sistemsko rešitev, saj je bilo sprejeto stališče, da v postopku ravnanja z mešano odpadno embalažo (MOE) VOKA SNAGA ni odgovorna za kakovost odpadkov, ki jih povzročitelji prepuščajo v zabojnikih za MOE, prav tako ni odgovorna za vsebino oziroma nadzor kvalitete tako prepuščenega odpadka, niti ni upravičena izvajati nadzora nad vsebino zabojnikov, saj so za to zadolžene pristojne inšpekcijske službe; uspeh v dolgotrajnem sporu glede sklenitve najemnega razmerja za grob, kjer je bilo pritrjeno stališču družbe ŽALE, ki smo jo zastopali). Skupaj z naročnikom smo v usklajeni aktivnosti dosegli poplačilo večjega dela zapadlih terjatev upravnika večstanovanjskih stavb iz naslova opravljenih dobav.

Uspešno in strokovno opravljanje poslovnih procesov, ki jih izvajamo za naše naročnike, brez ugotovljenih nepravilnosti, je potrdila tudi izvedena notranja revizija izvajanja procesov v pravni službi.

Glede na specifične razmere v letu 2020 zaradi epidemije COVID-19 je bila pravna služba ves čas zelo aktivno vključena v sprotno, praktično dnevno spremljanje aktualne »protikrizne« zakonodaje, zlasti spremljanje ukrepov, ki so pomembni oziroma vplivajo na poslovanje skupine in možnih državnih spodbud, pomoči, ugodnosti ter ukrepov, ki zadevajo zaposlene in njihov položaj, tako za skupino kot tudi za matično družbo.

V zadevi tožbe občin Postojna in Pivka na ničnost pristopne pogodbe k RCERO LJUBLJANA je tudi drugostopenjsko sodišče odločilo (v korist MOL in ostalih investitoric), da pogodba o pristopu občin Postojna in Pivka k RCERO LJUBLJANA ni nična. Terjatve iz naslova kršitve oz. neizpolnjevanja obveznosti iz pristopne pogodbe so bile družbi VOKA SNAGA s strani Občine Postojna poravnane dne 11. 11. 2020 na podlagi sklenjene izvensodne poravnave, in sicer v višini 422.344 EUR, Občina Pivka pa je ugovarjala zoper izdani sklep o izvršbi in je zadeva v pravnem postopku.

V pomembnih/velikih projektih naših naročnikov, ki terjajo interdisciplinaren pristop in timsko delo, je bila pravna služba vključena s pripravo pravnih podlag, oblikovanjem predlogov in rešitev ter aktov in dokumentov (področje koncesijskih in drugih razmerij za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov oziroma odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v okviru RCERO LJUBLJANA, v projektu PPE-TOL, v projektu izgradnje Objekta za energetska izrabo odpadkov (OEIO) – zlasti aktivna udeležba v postopku sprejemanja Uredbe o opravljanju obvezne državne gospodarske javne službe sežiganja komunalnih odpadkov).

V letu 2020 je bilo v pravni službi vloženih skupno 1889 predlogov za izvršbo (2.450 v letu 2019), 307 tožb oziroma pritožb ter ugovorov (301 v letu 2019) ter 44 prijav v stečajnih postopkih oz. postopkih prisilne poravnave (63 v letu 2019). Izterjano je bilo skupno 1.049.767 EUR (1.479.483 EUR v letu 2019). V letu 2020 smo pripravili oziroma pregledali 1.467 pogodb, okvirnih sporazumov ter aneksov oz. dodatkov (1.502 v letu 2019).

V Pravni službi smo v letu 2020 aktivno sodelovali pri nastajanju nove oziroma spremembah obstoječe zakonodaje na področjih dela naročnikov (stanovanjska zakonodaja, področje varstva okolja), prav tako smo aktivno sodelovali pri nastajanju in spremembah predpisov lokalnih skupnosti, ki urejajo področje gospodarskih javnih služb varstva okolja (sprejem novih odlokov, ki urejajo gospodarsko javno službo zbiranje komunalnih odpadkov v vseh občinah družbenicah Javnega holdinga in občinah, ki so podelile koncesijo za omenjeno javno službo družbi VOKA SNAGA, sprejem sprememb oziroma dopolnitev odlokov, ki urejajo gospodarski javni službi obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v vseh občinah družbenicah Javnega holdinga).

### ➤ Sektor za javna naročila

Kljub epidemiji COVID-19, je delo Sektorja za javna naročila potekalo nemoteno, postopki javnih naročil pa so bili izvedeni pravočasno in v skladu z veljavno zakonodajo.

Sektor za javna naročila je v letu 2020 za posamezne naročnike (javna podjetja in Javni holding) izvedel skupaj 330 postopkov javnih naročil, od tega 10 postopkov skupnih javnih naročil (od katerih je en postopek še v izvajanju) v skupni vrednosti 71.127.259 EUR brez DDV. Na podlagi izvedenih postopkov javnih naročil je bilo sklenjenih 476 aktov (pogodb, okvirnih sporazumov, aneksov). Sektor za javna naročila je izvedel tudi 14 postopkov javnih naročil na podlagi pooblastil MOL in primestnih občin ter posameznih naročnikov, od tega 3 postopke javnih naročil, katerih naročnik je bila izključno MOL. Skupna vrednost vseh oddanih javnih naročil za javna podjetja in Javni holding, ki natopajo kot naročniki, ter javnih naročil izvedenih po pooblastilu MOL in drugih primestnih občin skupaj s posameznimi javnimi podjetji, je znašala 103.053.232 EUR brez DDV.

	Energetika Ljubljana	VOKA SNAGA	LPP	LPT	ŽALE	JHL	JHL skupno	SKUPAJ
Število in vrsta postopkov oddaje javnih naročil								
Odprti postopek	0	15	2	2	1	1	4	27
NMV (Naročilo male vrednosti)	50	18	2	4	3	2	2	82
Konkurenčni postopek s pogajanjem - splošno področje	0	0	0	0	0	0	0	1
Postopek s pogajanjem z objavo - infrastrukturno področje	5	2	1	0	0	0	0	8
Postopek s pogajanjem brez predhodne objave	6	3	2	4	2	2	0	19
Evidenca	138	23	2	2	5	6	3	179
Izjeme	7	7	3	0	1	0	0	18
Konkurenčni dialog	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>SKUPAJ - zaključeno</b>	<b>206</b>	<b>68</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>11</b>	<b>9</b>	<b>330</b>
Število sklenjenih pogodb, okvirnih sporazumov in aneksov na podlagi zgoraj izvedenih postopkov								
pogodbe	74	21	5	5	3	10	31	150
okvirni sporazumi	48	47	35	5	5	1	16	157
aneksi	138	19	2	2	5	1	3	174
<b>SKUPAJ</b>	<b>260</b>	<b>87</b>	<b>42</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>12</b>	<b>50</b>	<b>476</b>

	Skupna vrednost oddanih naročil v EUR brez DDV
Energetika Ljubljana	17.975.627
VOKA SNAGA	21.794.331
LPP	8.867.941
LPT	2.243.261
ŽALE	1.539.105
JHL	946.999
JHL skupno	17.759.995
<b>SKUPAJ NAROČNIKI</b>	<b>71.127.259</b>
MOL	3.155.552
MOL in primestne občine skupaj z naročniki	28.770.421
<b>SKUPAJ VSE</b>	<b>103.053.232</b>

Na postopke javnih naročil, ki jih je v letu 2020 vodil Sektor za javna naročila za posamezne naročnike, sta bila vložena dva zahtevka za revizijo, pri čemer je bil en zahtevek vložen zoper razpisno dokumentacijo in en zahtevek zoper odločitev naročnika o oddaji javnega naročila. V obeh primerih je Državna revizijska komisija odločila v prid naročnika in zahtevka za revizijo zavrnila kot neutemeljena.

#### ➤ Služba za notranjo revizijo

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

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

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

Služba za notranjo revizijo je v letu 2020 izvedla sedem notranjih revizij. Revidirali smo področje nabave in javnega naročanja v petih podjetjih, poslovne procese v pravni službi matične družbe ter pravilnost poslovanja izbranega sektorja v enem javnem podjetju. V okviru spremljanja napredovanja smo ocenjevali izvedbo ukrepov za izboljšanje poslovanja na podlagi danih priporočil iz preteklih notranjih revizij.

V okviru drugih nalog smo pripravili letno poročilo o delu za preteklo leto, letni načrt dela za prihodnje leto in opravili notranjo presojo skladnosti delovanja službe s standardi. Služba je tudi aktivno sodelovala v delovni skupini za pripravo registrov tveganj podjetij v skupini, s ciljem usklajene posodobitve obstoječih registrov tveganj.



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

Služba za notranjo revizijo je v letu 2020 uresničila sprejet letni načrt dela službe. Podroben pregled izvedenih revizijskih nalog, vključno s cilji, ugotovitvami in priporočili iz opravljenih revizij je predstavljen v letnem poročilu o delu Službe za notranjo revizijo, ki ga prejmejo direktorica, nadzorni svet in revizor računovodskih izkazov družbe.

## 2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti

Javni holding je v letu 2020 realiziral investicije v skupni višini 122.825 EUR, kar predstavlja 58,8 % načrtovane vrednosti investicij. Investicije so bile v celoti financirane z lastnimi viri družbe.

	NAČRT 2020		LETO 2020		Indeks L20/N20
	Vrednost v EUR	Struk. v %	Vrednost v EUR	Struk. v %	
Obnove in nadomestitve	5.000	2,4	39.578	32,2	791,6
Razvojne naloge	204.050	97,6	83.247	67,8	40,8
<b>SKUPAJ</b>	<b>209.050</b>	<b>100,0</b>	<b>122.825</b>	<b>100,0</b>	<b>58,8</b>

v EUR

### ➤ Obnove in nadomestitve

Za obnove in nadomestitve je Javni holding namenil 39.578 EUR, predvsem za nadomestitev okvarjenih mrežnih tiskalnikov in multifunkcijskih naprav, prenosnih računalnikov za pokrivanje potreb zaradi dela na domu v povezavi z razglašeno epidemijo COVID-19, namiznih računalnikov ter razne pisarniške opreme (kalkulatorji, računski strojčki, uničevalci dokumentacije in druga oprema).

Šifra	Naziv investicije	NAČRT 2020	LETO 2020	Indeks L20/N20	Pojasnila k realizaciji načrta
10JHL-202001 10JHL-201901	Pisarniška oprema	4.000	1.619	40,5	Nakup različne pisarniške opreme (kalkulatorjev, računskih strojčkov, uničevalcev dokumentacije, električnega grelca).
10JHL-202002	Nakup e-kolesa	1.000	0	-	Nakup e-kolesa je bil prenešen v leto 2021.
10SFR-201203	Računalniška oprema izven plana	0	4.187	-	Nakup multifunkcijske naprave in tiskalnikov.
10IT-2012012	Računalniška oprema izven plana	0	19.842	-	Nakup prenosnih in namiznih računalnikov, tiskalnikov, multifunkcijskih naprav, čitalnika.
10IT-2014200	Strojna oprema izven plana	0	12.405	-	Nakup prenosnih računalnikov in multifunkcijskih naprav.
10IT-2014300	Strojna oprema izven plana	0	1.525	-	Nakup prenosnih računalnikov.
<b>SKUPAJ OBNOVE IN NADOMESTITVE</b>		<b>5.000</b>	<b>39.578</b>	<b>791,6</b>	

v EUR

### ➤ Razvoj

Za investicije v razvoj je Javni holding namenil 83.247 EUR, od tega 54.885 EUR za razširitev strežniških in diskovnih sistemov, 28.362 EUR pa predvsem za dodelavo informacijskega sistema SAP oziroma implementacijo dodatnih modulov in optimizacijo funkcionalnosti informacijskega sistema SAP na poslovnih procesih, dodelave na dokumentnem sistemu EDS

in BI ter zakonodajne prilagoditve informacijskih rešitev vezano na ukrepe v zvezi z interventno zakonodajo COVID-19.

v EUR

Šifra	Naziv investicije	NAČRT 2020	LETO 2020	Indeks L20/N20	Pojasnila k realizaciji načrta
10IT-2020001	Strežniki, diskovni sistemi, rezervna lokacija	114.650	54.885	47,9	Posodobitev in razširitev kapacitet.
10IT-2020002	Aktivna mrežna oprema	13.300	0	-	Posodobitev in razširitev opreme.
10IT-2020003	Odjemalci za mobilne naprave, upravljanje	2.975	0	-	Prenos iz leta 2019; enotno upravljanje mobilnih naprav, namiznih računalnikov (Airwatch).
10IT-2020004	PIS-JHL /SAP - implementacija dodatnih modulov in funkcionalnosti	25.000	4.896	19,6	Dodelave SAP.
10IT-2020005	Licence Veeam	6.000	0	-	Nakup dodatnih strežnikov.
10IT-2020006	Licence Vmware	8.000	0	-	Nakup dodatnih strežnikov.
10IT-2020007	Poslovna inteligenca (BI)	30.000	0	-	Razvoj poslovne inteligence v JHL in povezanih podjetjih.
10IT-2020008	EDS - implementacija dodatnih modulov in funkcionalnosti	3.000	768	25,6	Dodelave na EDS.
10IT-2020009	Osebna računalniška oprema - licence	1.125	2.554	227,0	Dodatne EDS licence CLM.
10IT-2014100	Programska oprema izven plana	0	4.746	-	Nadgradnja in migracija Četrta pot, RIS, Setcee
10IT-2019003	Aktivna mrežna oprema	0	1.051	-	Požarni pregradi CISCO.
10IT-2019005	SAP dodatni moduli - razširitev funkcij	0	13.301	-	Nadgradnja sistemov ERP, HANA.
10IT-2019007	Poslovna integracija BI	0	1.046	-	Nadgradnja BI.
<b>SKUPAJ RAZVOJ</b>		<b>204.050</b>	<b>83.247</b>	<b>40,8</b>	

## 2.7 Raziskave in razvoj

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

## 2.8 Javna naročila

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

Zaradi epidemije COVID-19 je na področje javnih naročil posegla tudi interventna zakonodaja. Izpostaviti velja, da se je začasno dvignila meja ocenjene vrednosti naročil, od katerih dalje se uporablja Zakon o javnem naročanju (za blago in storitve nad 40.000 EUR brez DDV ter za gradnje nad 80.000 EUR brez DDV) in mejna vrednost na splošnem področju za javno naročilo male vrednosti gradenj (iz 0,5 mio EUR na 1,0 mio EUR); pred izključitvijo ponudbe oz. pred razvezo pogodbe pa ima ponudnik v primeru neplačanih davkov in prispevkov možnost le-te poravnati.

## 2.9 Upravljanje s kadri

Leto 2020 so na kadrovskem področju v veliki meri zaznamovale dodatne aktivnosti vezane na epidemijo COVID-19 oziroma preprečevanje njenega širjenja zaradi česar je bilo v času izrednih razmer delovanje kadrovske službe usmerjeno v informiranje sodelavcev, stalno koordiniranje in prilagajanje delovnih postopkov, pripravo delovno pravne dokumentacije za zaposlene ter sodelovanje s pristojnimi institucijami z namenom uveljavljanja državnih pomoči.

Na zadnji dan leta 2020 je bilo v Javnem holdingu zaposlenih 201 sodelavcev, kar je 1 sodelavec oziroma 0,5 % več v primerjavi s koncem leta 2019. V letu 2020 beležimo 11 odhodov in 12 prihodov. Odhode sodelavcev družba v prvi vrsti rešuje z optimizacijo poslovnih procesov in kjer je to mogoče z prerazporeditvijo dela med ostale sodelavce. Nadomestne zaposlitve se realizira le tam, kjer je to zaradi zagotavljanja nemotenega procesa dela nujno potrebno.

Povprečno število zaposlenih je v letu 2020 znašalo 201,92. Konec leta 2020 je delo s polnim delovnim časom opravljalo 191 sodelavcev, s krajšim delovnim časom pa 10 sodelavcev, od tega 8 zaradi invalidnosti ter 2 zaradi starševstva.

### ➤ Struktura zaposlenih

V Javnem holdingu je bilo na dan 31. 12. 2020 zaposlenih 162 žensk, kar predstavlja 80,6 % vseh sodelavcev v družbi in 39 moških, kar predstavlja 19,4 % vseh sodelavcev v družbi. Povprečna skupna delovna doba sodelavcev je 27,9 let, povprečna delovna doba v družbi pa 20,3 let. Povprečna starost sodelavcev na dan 31. 12. 2020 je 51 let.

Kadrovska struktura po izobrazbi je približno enaka kot lansko leto, prisoten je rahel trend rasti zaposlenih z visoko izobrazbo. Iz tabele o izobrazbeni strukturi zaposlenih za leto 2020 izhaja, da ima 115 sodelavcev vsaj visokošolsko izobrazbo, kar predstavlja 57 % vseh sodelavcev v družbi.

Število zaposlenih po stopnjah izobrazbe ob koncu leta:

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih na dan 31.12.2020	Delež v %	Število zaposlenih na dan 31.12.2019	Delež v %	Indeks L20/L19
I.	0	-	0	-	-
II.	0	-	0	-	-
III.	0	-	0	-	-
IV.	1	0,5	1	0,5	100,0
V.	61	30,3	63	31,5	96,8
VI.	24	11,9	26	13,0	92,3
VII.	99	49,3	95	47,5	104,2
VIII/I.	16	8,0	15	7,5	106,7
VIII/II.	0	-	0	-	-
<b>SKUPAJ</b>	<b>201</b>	<b>100,0</b>	<b>200</b>	<b>100,0</b>	<b>100,5</b>

### ➤ Invalidi

Konec meseca decembra je bilo v družbi zaposlenih 9 invalidov z različnimi omejitvami, kar predstavlja 4,5 % vseh zaposlenih. Od tega 8 invalidov opravlja delo s krajšim delovnim časom skladno z odločbo o statusu invalidnosti.

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

V letu 2020 je družba prejela nagrado za preseganje kvote v višini 12.792 EUR, za 16.461 EUR pa je bila oproščena plačila prispevkov za obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje, skupen znesek 29.253 EUR je bil porabljen za pokrivanje plač in nadomestil invalidov.

### ➤ **Varnost in zdravje zaposlenih**

Leto 2020 je zaznamovala epidemija COVID-19. Večina aktivnosti na področju varnosti in zdravja pri delu je bila usmerjena v preprečevanje njenega širjenja. S tem v zvezi smo v družbi skrbeli za izvajanje zaščitnih ukrepov, izdajali navodila za varno delo na delovnem mestu in delo na domu ter informirali zaposlene glede preventivnega delovanja in pravilnega postopanja v primeru okužbe.

Glavna skrb družbe sta zagotavljanje zdravega in varnega delovnega okolja, kar zajema ukrepe za zagotovitev varnosti in zdravja pri delu, preprečevanja nevarnosti in tveganja pri delu ter obveščanje in usposabljanje sodelavcev.

V letu 2020 je bilo izvedenih 51 zdravstvenih pregledov, ki se v družbi redno obdobjno izvajajo skladno z zdravstveno oceno delovnih mest. Izvedeno je bilo tudi usposabljanje odgovornih oseb za začetno gašenje in evakuacijo.

Poleg rednih zdravstvenih pregledov imajo zaposleni v določenih starostnih kategorijah možnost odločitve za dodatne zdravstvene preiskave z namenom zgodnjega odkrivanja bolezenskih znakov. Redno se izvajajo tudi usposabljanja sodelavcev iz varnosti in zdravja pri delu ter požarne varnosti.

Družba želi pripomoči k povečanju socialne varnosti oziroma boljšega življenjskega standarda svojih zaposlenih po upokojitvi, zato v višini 49,58 EUR financira mesečno premijo za dodatno pokojninsko zavarovanje sodelavcev. Zaposlenim je omogočena tudi vključitev v nezgodno zavarovanje v okviru skupne zavarovalne police.

Zaradi preprečevanja epidemije so v okrnjenem obsegu potekale tudi aktivnosti, ki običajno potekajo v okviru družbe, kot so brezplačni obroki svežega sadja, možnost udeležbe na tedenski vodeni vadbi med delovnim časom in možnost brezplačnega vključevanja zaposlenih v športne dejavnosti v okviru Javnega zavoda Šport Ljubljana.

### ➤ **Izobraževanje in usposabljanje zaposlenih**

Tudi področje izobraževanja in usposabljanja je zaradi izvajanja državnih ukrepov v zvezi s preprečevanjem širjenja epidemije COVID-19 oziroma prepovedjo izvajanja izobraževalnih storitev potekalo v drugačni, predvsem spletni obliki.

Poleg dobrega poznavanja delovne problematike je pomembno tudi hitro odzivanje na spremembe v poslovnem okolju, kar zagotavljamo predvsem s kontinuiranim pridobivanjem aktualnih in poglobljenih znanj sodelavcev.

Prizadevamo si, da se čim večje število sodelavcev udeležuje različnih usposabljanj in izobraževanj s ciljem ohraniti in nadgrajevati strokovna znanja ter tudi poglobljati specifična znanja. Nadaljevali smo tudi s ciljnimi izobraževanji sodelavcev na podlagi individualnih razvojnih načrtov, kjer so opredeljeni cilji in namen izobraževanja posameznega sodelavca.

V letu 2020 beležimo 156 udeležb zaposlenih na specializiranih strokovnih in splošnih usposabljanjih, kar predstavlja 393 ur izobraževanja. Kljub številnim omejitvam na področju izobraževanja smo število udeležencev ohranili približno na isti ravni kot preteklo leto, kar gre pripisati časovno učinkovitejšim oblikam izobraževanj, ki so potekala v elektronski obliki.

Ob koncu leta 2020 sta imela dva sodelavca sklenjeno pogodbo o izobraževanju za pridobitev formalne izobrazbe 1. oziroma 2. stopnje po bolonjskem programu.

## ➤ **Organizacijska klima**

Kljub zahtevnemu poslovnemu letu tudi iz vidika vodenja in organizacije dela smo si z medsebojnimi odnosi ter razumevanjem sodelavcev prizadevali za dobro organizacijsko klimo v družbi.

### **2.10 Varstvo okolja**

Osnovni vodili Javnega holdinga pri oblikovanju in sprejemanju vseh odločitev sta trajnostna naravnost in odgovorno obnašanje do naravnih virov. Javni holding prispeva k okoljskim ciljem z ločevanjem odpadkov ter uporabo okolju prijaznega pisarniškega papirja in higienskih papirnatih proizvodov, predvsem pa s strateškim usmerjanjem razvoja informacijskega sistema, ki bo omogočil zmanjševanje papirnega poslovanja, elektronsko obvladovanje vhodno izhodne pošte, uvedbo elektronskega arhiviranja ter e-računa in s spodbujanjem elektronskega plačevanja.

Odgovornost do okolja izkazujemo tudi z ekološko naravnanim in okolju prijaznim voznim parkom, ki obsega: dve navadni kolesi, električno kolo in električni skuter ter eno najeto okolju prijazno vozilo.

### **2.11 Družbena odgovornost**

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

V družbi si prizadevamo za permanentno krepitev trajnostnega vidika poslovanja, kar nas je v letu 2020 spodbudilo, da se vključimo v postopek za pridobitev pristopnega certifikata Družbeno odgovoren delodajalec, katerega nosilec je Ekvilib Inštitut v sodelovanju z Gospodarsko zbornico Slovenije, Zvezo svobodnih sindikatov Slovenije in Združenjem delodajalcev Slovenije. Projekt je sofinanciran s strani Evropskega socialnega sklada in poteka preko izvajalca razpisa Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti. Pridobitev certifikata je revizorski in svetovalno-analitični postopek, z namenom ocenjevanja in svetovanja delodajalcem za uspešnejše upravljanje na štirih področjih certifikata: Organizacijsko upravljanje, Varnost in zdravje pri delu, Medgeneracijsko sodelovanje ter Usklajevanje zasebnega, družinskega in poklicnega življenja.

Kot družba, ki družbeno odgovornost razumemo kot integrirani del poslovanja, smo se ambiciozno prijavili na vsa navedena področja, na katerih pripravljamo nabor različnih trajnostno naravnanih ukrepov. Na podlagi implementacije teh bomo še izboljšali delovne pogoje in fleksibilne oblike organiziranosti dela, dvignili nivo pozitivne organizacijske klime in delovne kulture ter zmanjšali negativne vplive poslovanja na okolje.

#### ***Odgovornost do zaposlenih***

Družba svojo odgovornost do zaposlenih izkazuje z zagotavljanjem ugodnih delovnih razmer in urejenega delovnega okolja. V Javnem holdingu skrbimo za vodenje z zgledom in urejeno notranjo komunikacijo, s čimer prispevamo k učinkovitejšim delovnim procesom, krepitvi motivacije, pripadnosti in zadovoljstvu zaposlenih. Zaposleni imajo možnost kontinuiranega strokovnega razvoja, s pomočjo katerega uresničujejo dolgoročne in strateške cilje družbe. Vsakemu posamezniku nudimo priložnost za poklicno in osebno 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 zdravim obrokom ter vodeno vadbo med delovnim časom. Skrbimo za socialno varnost zaposlenih in njihovo enakopravno obravnavo. Kot nosilci certifikata Družini prijazno podjetje

ustvarjamo in zagotavljamo spodbudno delovno okolje tudi z ukrepi, ki omogočajo lažje usklajevanje poklicnega in družinskega življenja. Posebno pozornost namenjamo šibkejšim skupinam zaposlenim, kot so invalidi in starejši delavci.

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

### ***Odgovornost do različnih javnosti***

Osnovno vodilo družbe je transparentnost poslovanja in delovanja, ki se izvaja v oblikah neposredne komunikacije preko telefona, preko elektronske pošte, komuniciranja preko hrbtnih strani mesečnih računov ter sprotnega podajanja informacij o aktualnih dogodkih. Ažurne, razumljive, hitro dostopne in uporabnikom prijazne informacije so vsem zainteresiranim javnostim na voljo tudi na spletnem portalu Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij.

Odnos z uporabniki že vrsto let vodimo kot dolgoročen projekt, sestavljen iz številnih aktivnosti, katerih cilj je rast zaupanja v kakovost storitev in zanesljivost izvajalcev oskrbe s storitvami gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti ter njihova prepoznavnost. Sistematično spremljanje zadovoljstva uporabnikov storitev gospodarskih javnih služb je podrobneje predstavljeno v točki 2.3 Zadovoljstvo uporabnikov.

### ***Odgovornost do občin***

Javni holding vsako leto veliko pozornost namenja aktivnemu in učinkovitemu sodelovanju z občinami, tako na področju investicij, kot pri sodelovanju oblikovanja lokalne zakonodaje. Usklajevanje investicij s sočasnimi posegi v prostor je trajno vodilo Javnega holdinga, ki se bo nadaljevalo tudi v prihodnje.

### ***Odgovornost do okolja***

Pri svojem delu Javni holding upošteva okoljske standarde, spremlja in podpira družbe v skupini pri implementaciji novih tehnologij, ki so zdravju in okolju prijaznejše. Več o tem je predstavljeno v poglavju 2.11 Varstvo okolja.

### ***Trajnostno poročilo družbe***

V skladu s postopkom za pridobitev pristopnega certifikata Družbeno odgovoren delodajalec je družba za leto 2020 pripravila samostojno Trajnostno poročilo, ki je objavljeno na spletnih straneh družbe.

## **2.12 Razvojne usmeritve**

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

Prizadevanja Javnega holdinga bodo še naprej minimiziranje papirnega poslovanja, zagotavljanje večje dostopnosti in varnosti elektronske dokumentacije, trajnost hranjenja dokumentov ter njihovo sistematično arhiviranje.

## 2.13 Pomembnejši poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

- Epidemija COVID-19  
Nadaljevanje epidemije COVID-19 v letu 2021 pomeni, da gospodarstvo še naprej posluje v izrednih razmerah. V Javnem holdingu se izvajajo ukrepi, ki so usmerjeni k zaščiti človeških virov. Glede na naravo storitev, ki jih izvaja Javni holding, družba ne pričakuje izpada prihodkov in poslabšanje njenega finančnega stanja.
- Javni holding je na podlagi sklepa skupščine dne 16. 3. 2021 dokapitaliziral družbo VOKA SNAGA za izvedbo najnujnejših investicijskih nalog v višini 833.474 EUR.
- Skupščina družbe Javni holding je na seji, dne 7. 1. 2021 sprejela sklep, da edini družbenik Javni holding dokapitalizira družbo LPP v višini 1.080.000 EUR, ki bo izvedena tekom leta 2021.
- V skladu s 514. a členom novele Zakona o gospodarskih družbah, ZGD-1K bo nadzorni svet družbe najkasneje do roka pričetka uporabe novih določb zakona (do 24. 5. 2021) imenoval revizijsko komisijo ter sprejel ustrezne spremembe in dopolnitve poslovnika o delu nadzornega sveta družbe.

## 2.14 Poročilo o odnosih z odvisnimi družbami

Javni holding kot obvladujoča družba je v poslovnem letu 2020 poslovala z odvisnimi družbami v okviru svoje dejavnosti. V teh poslih odvisne družbe niso bile prikrajšane ali oškodovane. Poudariti je potrebno, da ni bilo dejanj, ki bi jih družba Javni holding storila ali opustila na pobudo ali v interesu povezanih družb, ki bi imele škodljive posledice za odvisne družbe. Podrobnejši podatki o vrednostih in vsebini poslov z odvisnimi družbami so, v kolikor so pomembni, predstavljeni tudi v računovodskem delu letnega poročila in v letnih poročilih posameznih odvisnih družb.

Ljubljana, 16. april 2021

**Zdenka Grozde**  
**Direktorica**



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

### **3 RAČUNOVODSKO POROČILO**

#### **3.1 Poročilo neodvisnega revizorja**



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

### Poročilo o reviziji računovodskih izkazov

#### Mnenje

Revidirali smo ločene računovodske izkaze družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju 'družba'), ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2020, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter pojasnila k računovodskim izkazom, vključujoč povzetek bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe na dan 31. decembra 2020 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju 'SRS').

#### Podlaga za mnenje

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

#### Ključne revizijske zadeve

Ključne revizijske zadeve so tiste, ki so bile po naši strokovni presoji najbolj bistvene pri reviziji računovodskih izkazov za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2020. Te zadeve so bile obravnavane v okviru naše revizije 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 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/whatweare](http://www.deloitte.com/whatweare)

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 štiri od petih najvišje uvrščenih 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 osemih. Več o tem, kako približno 312.000 Deloitteovih strokovnjakov dosega rezultate, ki štejejo, najdete na povezavi [www.deloitte.com](http://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 160 domačih in tujih strokovnjakov.

Deloitte revizija d.o.o. - Družba vpisana pri Okrobnem sodišču v Ljubljani - Matična številka: 15647305 – ID št. za DDV: SI62560085 - Osnovni kapital: 74.214,30 EUR.

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

## Finančne naložbe v kapital odvisnih družb

Ključna revizijska zadeva	Kako smo zadevo obravnavali pri reviziji
<p>Naložbe v delnice in deleže v družbah v skupini (odvisne družbe) na dan 31.12.2020 znašajo 179.764 tisoč EUR in se merijo po nabavni vrednosti.</p> <p>Poslovodstvo letno ocenjuje znake oslabeitev omenjenih naložb in, kjer je potrebno, izvaja letne preizkuse oslabeitve na podlagi diskontiranih prihodnjih denarnih tokov. Pri tem postopku je potrebna presoja poslovodstva.</p> <p>Zaradi pomembnosti poslovdskih presoj in uporabe subjektivnih predpostavk pri ugotavljanju znakov oslabeitev, smo to področje obravnavali kot ključno revizijsko zadevo.</p>	<p>V okviru izvajanja revizijskih postopkov smo ocenili ustreznost računovodskih usmeritev družbe v zvezi s slabitvami naložb v odvisne družbe.</p> <p>Preverili smo zasnovano in implementacijo notranjih kontrol v zvezi z ugotavljanjem potrebe po slabitvi naložb v odvisne družbe.</p> <p>Ocenili smo poslovodsko upoštevanje znakov oslabeitve naložb. Ti postopki so vključevali:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- primerjavo vrednosti neto sredstev odvisnih družb s knjigovodsko vrednostjo naložbe,</li> <li>- presojo predpostavk, ki se uporabljajo pri presoji znakov slabitev,</li> <li>- pregled doseženih poslovnih rezultatov ter ugotavljanje ali je poslabšanje rezultatov povezano z izrednim izpadom prihodkov kot posledico COVID pandemije ali s trajnejšim padcem poslovanja, ter v zvezi s tem ali gre za dolgotrajnejše zmanjšanje vrednosti naložb.</li> </ul> <p>Pregledali smo tudi informacije v računovodskih izkazih, da bi ocenili, ali so razkritja v zvezi s postavko ustrezna.</p>

### Druge informacije

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

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

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

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

## Odgovornosti poslovodstva in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

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

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

## Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

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

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 družbe na skupščini lastnikov, ki je potekala 25. aprila 2019. Naše opravljanje posla v celoti in neprekinjeno traja štiri leta.

### Potrdilo nadzornemu svetu

Potrjujemo, 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 Računovodski izkazi

### 3.2.1 Bilanca stanja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2020	31.12.2019	Indeks 20/19
<b>SREDSTVA</b>		<b>186.270.688</b>	<b>181.545.273</b>	<b>102,6</b>
<b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA</b>		<b>182.510.447</b>	<b>179.710.185</b>	<b>101,6</b>
<b>I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve</b>				
1. Dolgoročne premoženjske pravice	3.3.2.1	210.673	254.346	82,8
<b>II. Opredmetena osnovna sredstva</b>	3.3.2.2	<b>2.535.924</b>	<b>2.846.989</b>	<b>89,1</b>
1. Zemljišča in zgradbe		1.741.418	1.959.095	88,9
a) Zemljišča		103.308	116.221	88,9
b) Zgradbe		1.638.110	1.842.874	88,9
3. Druge naprave in oprema		794.506	887.894	89,5
<b>IV. Dolgoročne finančne naložbe</b>	3.3.2.3	<b>179.763.850</b>	<b>176.608.850</b>	<b>101,8</b>
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		179.763.850	176.608.850	101,8
a) Delnice in deleži v družbah v skupini		179.763.850	176.608.850	101,8
<b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>		<b>3.593.922</b>	<b>1.661.633</b>	<b>216,3</b>
<b>IV. Kratkoročne poslovne terjatve</b>	3.3.2.4	<b>425.880</b>	<b>402.897</b>	<b>105,7</b>
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		80.780	188.488	42,9
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		165.219	93.734	176,3
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		179.881	120.675	149,1
<b>V. Denarna sredstva</b>	3.3.2.5	<b>3.168.042</b>	<b>1.258.736</b>	<b>251,7</b>
<b>C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>		<b>166.319</b>	<b>173.455</b>	<b>95,9</b>

v EUR

	Pojasnila	31.12.2020	31.12.2019	Indeks 20/19
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>		<b>186.270.688</b>	<b>181.545.273</b>	<b>102,6</b>
<b>A. KAPITAL</b>	3.3.2.6	<b>180.528.218</b>	<b>175.688.395</b>	<b>102,8</b>
<b>I. Vpoklicani kapital</b>		<b>151.446.841</b>	<b>151.446.841</b>	<b>100,0</b>
1. Osnovni kapital		151.446.841	151.446.841	100,0
<b>II. Kapitalske rezerve</b>		<b>16.902.738</b>	<b>16.902.738</b>	<b>100,0</b>
<b>III. Rezerve iz dobička</b>		<b>1.452.067</b>	<b>1.205.730</b>	<b>120,4</b>
1. Zakonske rezerve		1.452.067	1.205.730	120,4
<b>V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti</b>		<b>-496.070</b>	<b>-441.033</b>	<b>112,5</b>
<b>VI. Preneseni čisti poslovni izid</b>		<b>6.542.254</b>	<b>5.837.296</b>	<b>112,1</b>
<b>VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>		<b>4.680.388</b>	<b>736.823</b>	<b>635,2</b>
<b>B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	3.3.2.7	<b>1.593.103</b>	<b>1.499.923</b>	<b>106,2</b>
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		1.593.071	1.499.765	106,2
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		32	158	20,3
<b>C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>		<b>2.109.843</b>	<b>2.388.333</b>	<b>88,3</b>
<b>I. Dolgoročne finančne obveznosti</b>	3.3.2.8	<b>2.105.880</b>	<b>2.380.683</b>	<b>88,5</b>
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti		2.105.880	2.380.683	88,5
<b>II. Dolgoročne poslovne obveznosti</b>		<b>3.963</b>	<b>7.650</b>	<b>51,8</b>
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		3.963	7.650	51,8
<b>Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>		<b>1.631.735</b>	<b>1.590.473</b>	<b>102,6</b>
<b>II. Kratkoročne finančne obveznosti</b>	3.3.2.9	<b>274.419</b>	<b>272.079</b>	<b>100,9</b>
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti		274.419	272.079	100,9
<b>III. Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	3.3.2.10	<b>1.357.316</b>	<b>1.318.394</b>	<b>103,0</b>
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		131.743	236.811	55,6
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		123.923	82.665	149,9
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		0	3.164	0,0
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		1.101.650	995.754	110,6
<b>D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>		<b>407.789</b>	<b>378.149</b>	<b>107,8</b>

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

### 3.2.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	LETO 2020	LETO 2019*	Indeks 20/19
<b>1. Čisti prihodki od prodaje</b>	3.3.3.1	<b>11.175.816</b>	<b>10.884.410</b>	<b>102,7</b>
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		9.839.224	9.613.413	102,3
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		1.336.592	1.270.997	105,2
<b>4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)</b>	3.3.3.2	<b>801.396</b>	<b>296.371</b>	<b>270,4</b>
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore		740.041	289.871	255,3
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/občine		126	838	15,0
b) Drugi prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor		739.915	289.033	256,0
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		61.355	6.500	943,9
<b>5. Stroški blaga, materiala in storitev</b>	3.3.3.3	<b>1.023.929</b>	<b>1.022.083</b>	<b>100,2</b>
a.1) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z družbami v skupini		28	0	-
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami		84.968	85.174	99,8
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini		189	18.836	1,0
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami		938.744	918.073	102,3
<b>6. Stroški dela</b>	3.3.3.4	<b>9.106.075</b>	<b>8.622.201</b>	<b>105,6</b>
a) Stroški plač		6.831.502	6.633.010	103,0
b) Stroški socialnih zavarovanj		1.263.214	1.225.802	103,1
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		767.114	743.959	103,1
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		496.100	481.843	103,0
c) Drugi stroški dela		1.011.359	763.389	132,5
<b>7. Odpisi vrednosti</b>	3.3.3.5	<b>477.152</b>	<b>601.664</b>	<b>79,3</b>
a) Amortizacija		477.106	601.620	79,3
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih		46	44	104,5
<b>8. Drugi poslovni odhodki</b>		<b>24.319</b>	<b>33.639</b>	<b>72,3</b>
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami		24.319	33.639	72,3
<b>9. Finančni prihodki iz deležev</b>	3.3.3.6	<b>3.783.595</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini		3.783.595	0	-
<b>10. Finančni prihodki iz danih posojil</b>		<b>13</b>	<b>3</b>	<b>433,3</b>
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		13	3	433,3
<b>11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>		<b>1.286</b>	<b>19.156</b>	<b>6,7</b>
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini		1.148	19.072	6,0
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		138	84	164,3
<b>13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>		<b>66.283</b>	<b>73.242</b>	<b>90,5</b>
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		66.283	73.242	90,5
<b>14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>		<b>17.069</b>	<b>24.629</b>	<b>69,3</b>
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		17.069	24.629	69,3
<b>15. Drugi prihodki</b>		<b>3</b>	<b>2</b>	<b>150,0</b>
<b>16. Drugi odhodki</b>		<b>3.503</b>	<b>2.003</b>	<b>174,9</b>
<b>17. Davek iz dobička</b>	3.3.3.7	<b>117.055</b>	<b>44.878</b>	<b>260,8</b>
<b>19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+4-5-6-7-8+9+10+11-14+15-16-17)</b>		<b>4.926.724</b>	<b>775.603</b>	<b>635,2</b>

\*Družba je prilagodila primerljive podatke za prihodke iz naslova državnih podpor in stroške dela (točka 3.3.1.l). Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

### 3.2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

	v EUR		
	31.12.2020	31.12.2019	Indeks 20/19
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.926.724	775.603	635,2
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-86.901	-99.812	87,1
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19 + 23)	4.839.823	675.791	716,2

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

### 3.2.4 Izkaz denarnih tokov

	v EUR	
	2020	2019
<b>A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU</b>		
<b>a) Postavke izkaza poslovnega izida</b>	<b>1.827.920</b>	<b>1.552.882</b>
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	11.900.560	10.922.481
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-10.020.563	-9.316.597
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-52.077	-53.002
<b>b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja</b>	<b>-86.062</b>	<b>519.258</b>
Začetne manj končne poslovne terjatve	-22.983	778.080
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	7.136	5.006
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-29.743	-217.765
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-40.472	-46.063
<b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)</b>	<b>1.741.858</b>	<b>2.072.140</b>
<b>B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU</b>		
<b>a) Prejemki pri investiranju</b>	<b>3.783.608</b>	<b>3</b>
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	3.783.608	3
<b>b) Izdatki pri investiranju</b>	<b>-3.277.825</b>	<b>-1.900.283</b>
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-27.311	-48.595
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-95.514	-65.789
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-3.155.000	-1.785.899
<b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a+b)</b>	<b>505.783</b>	<b>-1.900.280</b>
<b>C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU</b>		
<b>a) Prejemki pri financiranju</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) Izdatki pri financiranju</b>	<b>-338.335</b>	<b>-336.472</b>
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-66.283	-73.242
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-272.052	-263.230
<b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)</b>	<b>-338.335</b>	<b>-336.472</b>
<b>Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV</b>	<b>3.168.042</b>	<b>1.258.736</b>
x) Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc in Cc)	1.909.306	-164.612
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	1.258.736	1.423.348

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

### 3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

#### ➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2020

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta Čisti dobiček posl. leta	Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba		
<b>A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>16.902.738</b>	<b>1.205.730</b>	<b>-441.033</b>	<b>5.837.296</b>	<b>0</b>	<b>736.823</b>	<b>175.688.395</b>
<b>A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>16.902.738</b>	<b>1.205.730</b>	<b>-441.033</b>	<b>5.837.296</b>	<b>0</b>	<b>736.823</b>	<b>175.688.395</b>
<b>B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-55.037</b>	<b>-31.865</b>	<b>0</b>	<b>4.926.724</b>	<b>4.839.823</b>
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	4.926.724	4.926.724
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	-55.037	-31.865	0	0	-86.901
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>246.336</b>	<b>0</b>	<b>736.823</b>	<b>0</b>	<b>-983.159</b>	<b>0</b>
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	736.823	0	-736.823	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	246.336	0	0	0	-246.336	0
<b>C. Končno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>16.902.738</b>	<b>1.452.067</b>	<b>-496.070</b>	<b>6.542.254</b>	<b>0</b>	<b>4.680.388</b>	<b>180.528.218</b>

#### ➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2019

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta Čisti dobiček posl. leta	Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba		
<b>A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>16.902.738</b>	<b>1.166.950</b>	<b>-352.938</b>	<b>2.552.677</b>	<b>0</b>	<b>3.296.336</b>	<b>175.012.604</b>
<b>A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>16.902.738</b>	<b>1.166.950</b>	<b>-352.938</b>	<b>2.552.677</b>	<b>0</b>	<b>3.296.336</b>	<b>175.012.604</b>
<b>B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-88.095</b>	<b>-11.717</b>	<b>0</b>	<b>775.603</b>	<b>675.791</b>
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	775.603	775.603
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	-88.095	-11.717	0	0	-99.812
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38.780</b>	<b>0</b>	<b>3.296.336</b>	<b>0</b>	<b>-3.335.116</b>	<b>0</b>
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	3.296.336	0	-3.296.336	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	38.780	0	0	0	-38.780	0
<b>C. Končno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>16.902.738</b>	<b>1.205.730</b>	<b>-441.033</b>	<b>5.837.296</b>	<b>0</b>	<b>736.823</b>	<b>175.688.395</b>

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



### 3.2.6 Izkaz bilančnega dobička

v EUR

		2020
a)	Čisti poslovni izid poslovnega leta	4.926.724
b) +	Preneseni čisti dobiček / prenesena čista izguba	6.542.254
d) -	Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave	246.336
	Zakonske rezerve	246.336
g) =	Bilančni dobiček (a+b-d)	11.222.642

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

Bilančni dobiček poslovnega leta 2020 v družbi Javni holding v višini 11.222.642,28 EUR je sestavljen iz prenesenega čistega dobička v višini 6.542.254,20 EUR in čistega poslovnega izida leta 2020 v višini 4.926.724,29 EUR, zmanjšanega za zakonske rezerve v višini 246.336,21 EUR.

### 3.2.7 Predlog razdelitve bilančnega dobička

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.

### **3.3 Razkritja postavk v računovodskih izkazih**

#### **3.3.1 Računovodske usmeritve**

##### **➤ Temeljne računovodske predpostavke**

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

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

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

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

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

##### **➤ Splošne računovodske usmeritve**

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

Poslovno leto Javnega holdinga je enako koledarskemu letu.

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

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

➤ **Posamezne računovodske usmeritve**

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

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

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

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

Sredstva, ki predstavljajo pravico do uporabe sredstev iz najemov, se ob začetnem pripoznanju evidentirajo v enaki višini kot se pripoznajo vrednosti obveznosti iz najemov, to je v višini sedanjih vrednosti najemnin, ki jih bo družba morala plačati in ki so ustrezno diskontirane na osnovi prihodnjih denarnih tokov za obdobje trajanja najema z obrestnimi merami na dan začetka najema, kot bi jih družba plačala za posojilo pri pridobitvi podobnega sredstva. Ustrezno obrestno mero družba pridobi s povpraševanjem na več bank.

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

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

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

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

	<b>Metoda amortiziranja</b>	<b>Doba koristnosti</b>
Računalniška in programska oprema	Enakomerna časovna	4 - 14 let
Druga elektronska oprema	Enakomerna časovna	8 - 10 let
Pohištvo in druga oprema	Enakomerna časovna	6 - 10 let
Pravica do uporabe zemljišč	Enakomerna časovna	10 let
Pravica do uporabe zgradb	Enakomerna časovna	10 let
Pravica do uporabe drugih naprav in opreme	Enakomerna časovna	2 - 10 let

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

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

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

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

#### **b) Finančne naložbe**

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

Finančne naložbe družbe se pri začetnem pripoznanju razvrstijo v:

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

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

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

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

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

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

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

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

Posamezna družba mora za finančne naložbe, ki niso razvrščene v finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti, preveriti na vsak dan bilance stanja ali obstaja kakršnikoli dokaz o njihovi oslabiljenosti. Če ostajajo nepristranski dokazi, da je nastala izguba zaradi oslabitve, mora družba oceniti, v kakšni velikosti je treba v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov oblikovati popravek njene začetno izkazane vrednosti oziroma izvesti delni ali celotni odpis finančne naložbe neposredno v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov. Razliko med knjigovodsko vrednostjo finančne naložbe in sedanjo vrednostjo pričakovanih prihodnjih

denarnih tokov, diskontiranih po trenutni tržni donosnosti, se pripozna kot prevrednotovalni finančni odhodek. Takšnih izgub zaradi oslabitve ni dovoljeno razveljaviti.

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

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

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

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

### **c) Terjatve**

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

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

Terjatve so pripoznane na podlagi ustreznih (verodostojnih) listin, ko se začnejo obvladovati nanjo vezane pogodbene pravice in je verjetno, da bodo pritekale z njo povezane gospodarske koristi in da je mogoče njeno izvirno vrednost zanesljivo izmeriti. Pripoznanje se odpravi, ko in če se pravice oziroma koristi, določene v pogodbi (dogovoru, naročilu), izrabijo, ugasnejo ali odstopijo. Terjatve do države ali lokalne skupnosti je potrebno izkazovati ločeno, in sicer po njihovih vrstah.

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti.

Stanje terjatev zmanjšuje znesek popravka vrednosti zaradi njihove oslabitve.

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

### **d) Denarna sredstva**

Denarna sredstva v družbi predstavljajo:

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

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

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

### **e) Kapital**

Celotni kapital posamezne družbe sestavljajo vpoklicani osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, preneseni čisti

dobiček iz prejšnjih let ali prenesena čista izguba iz prejšnjih let in prehodno še nerazdeljeni čisti dobiček ali še ne poravnana čista izguba poslovnega leta.

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

#### **f) Dolgovi**

Dolgoročni in kratkoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni.

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

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

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

#### **g) Rezervacije**

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

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

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

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

#### **h) Časovne razmejitve**

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

#### **i) Odloženi davki**

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

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

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

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

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

### ***j) Prihodki***

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

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

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

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

Med druge prihodke, povezane s poslovnimi učinki, se izkazujejo zneski sredstev, ki jih dobi družba od države ali lokalne skupnosti neposredno iz proračuna prek organov države ali lokalne skupnosti oziroma prek drugih.

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

### ***k) Odhodki***

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

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

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

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

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki iz investiranja. Prvi predstavljajo predvsem obresti, drugi pa imajo predvsem naravo prevrednotovalnih finančnih odhodkov, ki

se pojavljajo v zvezi s finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve. K drugim odhodkom se uvrščajo neobičajne postavke, ki se ne pojavljajo redno.

### **l) Sprememba računovodske usmeritve**

V povezavi s knjiženjem prejetih državnih pomoči zaradi epidemije je Slovenski inštitut za revizijo (SIR) v letu 2020 sprejel Pojasnilo 1 k SRS 15 (2019) – Računovodsko izkazovanje državnih pomoči zaradi COVID-19. Družbe, ki so dobile državno podporo, to knjižijo med druge prihodke, povezane s poslovnimi učinki. Državno podporo predstavljajo zneski, ki jih dobi družba od države ali lokalne skupnosti neposredno iz proračuna prek organov države ali lokalne skupnosti oziroma prek drugih.

V skladu s tem pojasnilom in enakim izkazovanjem vseh povračil s strani države, je družba spremenila računovodsko usmeritev izkazovanja boleznin in ostalih povrnjenih zneskov nadomestil plač in prispevkov, ki jih povrne država (v nadaljevanju: refundacije), na način, da jih od 1. 1. 2020 dalje izkazuje po bruto načelu in ne več po netu načelu.

To pomeni, da se vse refundacije ZZS (bolezni 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 oprostitve plačila prispevkov delodajalca ali delavcev za določene zaposlitve (starejši nad 60 let, invalidi,...) izkazujejo od 1. 1. 2020 dalje v celotni višini kot strošek dela in hkrati kot drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki.

Na ta način poslovni dogodki, prikazani v računovodskih izkazih, ustrezajo zahtevam po enotni predstavitvi vseh državnih podpor tako obstoječih refundacij kot državnih pomoči zaradi epidemije COVID-19.

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

- Učinek prilagoditve prihodkov in stroškov zaradi spremembe računovodske usmeritve iz neto v bruto princip evidentiranja državnih pomoči za stroške dela

v EUR

	<b>Prilagojeno</b>	<b>vpliv spremembe računov. usmeritve</b>	<b>Predhodno poročano</b>
Drugi prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor	289.033	258.462	30.571
Stroški plač	-6.633.010	-223.824	-6.409.186
Stroški socialnih zavarovanj	-1.225.802	-34.638	-1.191.164
<i>Stroški pokojninskih zavarovanj</i>	<i>-743.959</i>	<i>-18.979</i>	<i>-724.980</i>
<i>Drugi stroški socialnih zavarovanj</i>	<i>-481.843</i>	<i>-15.659</i>	<i>-466.184</i>

Posledično pa so zaradi vključitve vseh refundacij in ostalih povračil med stroške dela, spremenjeni tudi primerljivi podatki za leto 2019 za število zaposlenih iz ur, ki po bruto načelu znašajo 196,21 zaposlenih iz ur (predhodno poročanje po neto načelu: 187,89 zaposl. iz ur).

### **m) Sprememba računovodske ocene**

Družba 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.

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

Učinek spremembe dobe koristnosti se v letu 2020 izkazuje v nižji amortizaciji teh neopredmetenih sredstev v višini 123.436 EUR.



### 3.3.2 Pojasnila k bilanci stanja

#### 3.3.2.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

	31.12.2020	31.12.2019	v EUR Indeks 20/19
Dolgoročne premoženjske pravice	210.673	254.346	82,8
<b>Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve</b>	<b>210.673</b>	<b>254.346</b>	<b>82,8</b>

Med dolgoročnimi premoženjskimi pravicami Javni holding izkazuje pravice za računalniško programsko opremo. Vsa sredstva so bila pridobljena z nakupom od drugih pravnih oseb in so ovrednotena z nakupno ceno, povečano za vse stroške, povezane s pridobitvijo teh sredstev. Družba je vse nabave programske opreme financirala iz lastnih finančnih sredstev in iz naslova financiranja nima finančnih obveznosti. Največje sredstvo predstavlja računalniški program SAP moduli in licence v višini 139.168 EUR.

➤ Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2020

	Dolgoročne premoženjske pravice	Dolg. prem. pravice v pridobivanju	v EUR Skupaj NS
<b>Nabavna vrednost</b>			
Stanje 1.1.	2.055.865	0	2.055.865
Nove pridobitve	0	27.311	27.311
Prenos iz investicij v teku	25.416	-25.416	0
Stanje 31.12.	2.081.281	1.895	2.083.176
<b>Nabrani popravek vrednosti</b>			
Stanje 1.1.	1.801.519	0	1.801.519
Amortizacija	70.984	0	70.984
Stanje 31.12.	1.872.503	0	1.872.503
<b>Neodpisana vrednost</b>			
Stanje 1.1.	254.346	0	254.346
Stanje 31.12.	208.778	1.895	210.673

Vlaganja v programsko opremo so bila nižja od amortizacije neopredmetenih sredstev, zato se je stanje teh sredstev konec leta 2020 zmanjšalo glede na predhodno leto za 17,2 %.

Dobe uporabnosti neopredmetenih sredstev, uporabljene v letu 2020, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira neopredmetena sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. V letu 2020 se prevrednotovanje neopredmetenih sredstev ni izvedlo.

Družba je v letu 2020 podaljšala dobo koristnosti programu SAP s pripadajočimi licencami do 31. 12. 2023. Učinki spremembe dobe koristnosti so razkriti v točki 3.3.3.5.

### 3.3.2.2 Opredmetena osnovna sredstva

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019	Indeks 20/19	Stopnja odp. v %
Zemljišča	103.308	116.221	88,9	20,0
<i>od tega pravice do uporabe zemljišč</i>	<i>103.308</i>	<i>116.221</i>	<i>88,9</i>	<i>20,0</i>
Zgradbe	1.638.110	1.842.874	88,9	22,0
<i>od tega pravice do uporabe zgradb</i>	<i>1.638.110</i>	<i>1.842.874</i>	<i>88,9</i>	<i>22,0</i>
Druge naprave in oprema	794.506	887.894	89,5	66,0
<i>od tega pravice do uporabe drugih naprav in opreme</i>	<i>609.852</i>	<i>694.500</i>	<i>87,8</i>	<i>21,4</i>
<b>Opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>2.535.924</b>	<b>2.846.989</b>	<b>89,1</b>	<b>44,48</b>
<b><i>Od tega pravice do uporabe OOS</i></b>	<b><i>2.351.270</i></b>	<b><i>2.653.595</i></b>	<b><i>88,6</i></b>	<b><i>21,76</i></b>

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

Stopnja odpisanosti opredmetenih osnovnih sredstev, ki se amortizirajo znaša 44,48 %.

Dobe uporabnosti opredmetenih osnovnih sredstev, uporabljene v letu 2020, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira opredmetena osnovna sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

V letu 2020 se prevrednotovanje opredmetenih osnovnih sredstev ni izvedlo, ker niso bili ugotovljeni znaki slabitve.

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

- Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2020

v EUR

	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Skupaj OOS
<b>Nabavna vrednost</b>			
Stanje 1.1.	1.511.313	0	1.511.313
Nove pridobitve	0	95.514	95.514
Odtujitve	-44.819	0	-44.819
Prenos iz investicij v teku	95.514	-95.514	0
Stanje 31.12.	1.562.008	0	1.562.008
<b>Nabrani popravek vrednosti</b>			
Stanje 1.1.	1.317.919	0	1.317.919
Amortizacija	104.209	0	104.209
Odtujitve	-44.774	0	-44.774
Stanje 31.12.	1.377.354	0	1.377.354
<b>Neodpisana vrednost</b>			
Stanje 1.1.	193.394	0	193.394
Stanje 31.12.	184.654	0	184.654

Največ vlaganj v letu 2020 je bilo v računalniško strojno opremo.

Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva so bila nižja od amortizacije teh sredstev, zato se je stanje konec leta 2020 zmanjšalo glede na predhodno leto za 4,5 %.

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

### b) Pravice do uporabe sredstev

➤ Prikaz gibanja vrednosti sredstev s pravico do uporabe v letu 2020

v EUR

	Pravice do uporabe zemljišč	Pravice do uporabe zgradb	Pravice do uporabe drugih naprav in opreme	Skupaj pravice do uporabe sredstev
<b>Nabavna vrednost</b>				
Stanje 1.1.	129.134	2.099.977	776.640	3.005.751
Zmanjšanja	0	0	-548	-548
Stanje 31.12.	129.134	2.099.977	776.092	3.005.203
<b>Nabrani popravek vrednosti</b>				
Stanje 1.1.	12.913	257.103	82.140	352.156
Amortizacija	12.913	204.764	84.236	301.913
Zmanjšanja	0	0	-136	-136
Stanje 31.12.	25.826	461.867	166.240	653.933
<b>Neodpisana vrednost</b>				
Stanje 1.1.	116.221	1.842.874	694.500	2.653.595
Stanje 31.12.	103.308	1.638.110	609.852	2.351.270

Pravice do uporabe sredstev se amortizirajo v dobi trajanja najema.

Družba je v letu 2020 obračunala 301.913 EUR amortizacije sredstev s pravico do uporabe. Kot pravice do uporabe so izkazana poslovna stavba, parkirišča in pisarniška oprema, na lokaciji Verovškova 70, ter tri najeta osebna vozila.

➤ Dodatna razkritja sredstev s pravico do uporabe v letu 2020

v EUR

	2020
Amortizacija pravice do uporabe zemljišč	12.913
Amortizacija pravice do uporabe zgradb	204.764
Amortizacija pravice do uporabe drugih naprav in opreme	84.236
Stroški obresti za obveznosti iz najema	66.283
Stroški povezani s kratkoročnimi najemi in najemi sredstev majhne vrednosti	0
Skupni denarni tok za najeme	338.270

### 3.3.2.3 Dolgoročne finančne naložbe

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019	Indeks 20/19
<b>Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil</b>	<b>179.763.850</b>	<b>176.608.850</b>	<b>101,8</b>
Druge delnice in deleži	179.763.850	176.608.850	101,8
Naložbe v deleže	179.763.850	176.608.850	101,8
<b>Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>179.763.850</b>	<b>176.608.850</b>	<b>101,8</b>

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

➤ Prikaz gibanja dolgoročnih finančnih naložb v odvisne družbe v letu 2020

v EUR

	31.12.2020	Povečanje	Zmanjšanje	31.12.2019
VOKA SNAGA	71.712.076	455.000	0	71.257.076
Energetika Ljubljana	93.165.121	0	0	93.165.121
LPP	14.886.653	2.700.000	0	12.186.653
<b>Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>179.763.850</b>	<b>3.155.000</b>	<b>0</b>	<b>176.608.850</b>

V letu 2020 sta bili izvedeni dokapitalizaciji odvisne družbe VOKA SNAGA v višini 455.000 EUR in odvisne družbe LPP v skupni višini 2.700.000 EUR.

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

Dokapitalizacija družbe VOKA SNAGA se je izvedla dne 7. 5. 2020 v višini 455.000 EUR na osnovi sklepa skupščine.

Dokapitalizacija družbe LPP je bila izvedena dne 24. 3. 2020 v višini 1.100.000 EUR in dne 26. 8. 2020 v višini 1.600.000 EUR na osnovi sklepov skupščine.

Javni holding ima v 100 % lasti svoje odvisne družbe, katerih poslovni izid in kapital na dan 31. 12. 2020 znaša:

v EUR

		Čisti poslovni izid	Kapital
JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA, d.o.o.	Vodovodna cesta 90, Ljubljana	-517.388	163.092.771
JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o.	Verovškova ulica 62, Ljubljana	5.705.116	203.002.428
JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.	Celovška cesta 160, Ljubljana	-1.017.326	10.121.572

Zmanjšanje oziroma oslabitve finančnih naložb v letu 2020 niso bile izvedene. Javni holding je v letu 2020 posebno pozornost namenil preverbi vrednosti finančne naložbe v odvisno družbo LPP zaradi vpliva posledic epidemije COVID-19 na njeno poslovanje. Odvisna družba LPP je zadnja leta poslovala stabilno in s pozitivnimi poslovnimi izidi. Na poslabšanje oziroma negativni poslovni izid in s tem na višino nepokrite izgube v kapitalu družbe LPP sta vplivali le izredna dogodka in sicer v letu 2018 sodba glede prispevkov za poklicno zavarovanje voznikov in oblikovanje rezervacije za te obveznosti ter v letu 2020 posledice epidemije COVID-19. Javni holding ocenjuje, da se bo poslovanje družbe LPP po koncu epidemije povrnilo na raven kot je bila pred epidemijo. S tem bo zagotovljeno stabilno poslovanje družbe s pozitivnimi bodočimi denarnimi tokovi, zato ne obstajajo nepristranski dokazi, da bi bilo potrebno finančno naložbo v odvisno družbo LPP v teh razmerah slabiti.

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

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

### 3.3.2.4 Kratkoročne poslovne terjatve

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019	Indeks 20/19
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	80.780	188.488	42,9
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	165.219	93.734	176,3
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	179.881	120.675	149,1
<b>Kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>425.880</b>	<b>402.897</b>	<b>105,7</b>

Večina terjatev izhaja iz zaračunanih storitev, ki jih Javni holding izvaja za družbe v skupini ter LPT in Žale. Vse terjatve do družb v skupini po stanju 31. 12. 2020 so nezapadle.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih v pretežnem delu predstavljajo terjatve za DDV iz naslova izdanih dobropisov za leto 2020 ter terjatve za refundacije plač (do ZRSZ, ZZZS, ZPIZ, FURS).

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

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

### 3.3.2.5 Denarna sredstva

	v EUR		
	31.12.2020	31.12.2019	Indeks 20/19
Denarna sredstva na TRR	2.168.042	1.258.736	172,2
Depoziti na odpoklic	1.000.000	0	-
<b>Denarna sredstva</b>	<b>3.168.042</b>	<b>1.258.736</b>	<b>251,7</b>

Na dan 31. 12. 2020 je imela družba 2.168.042 EUR denarnih sredstev na transakcijskem računu, ter 1.000.000 EUR sredstev v obliki depozita na odpoklic. Sredstva so namenjena za pokrivanje obveznosti v začetku leta 2021 (plače in druge tekoče obveznosti) in za predvideno dokapitalizacijo družbe VOKA SNAGA in LPP.

Družba nima odobrenih samodejnih zadolžitev na transakcijskih računih.

### 3.3.2.6 Kapital

	v EUR		
	31.12.2020	31.12.2019	Indeks 20/19
Osnovni kapital	151.446.841	151.446.841	100,0
Kapitalske rezerve	16.902.738	16.902.738	100,0
Rezerve iz dobička	1.452.067	1.205.730	120,4
- Zakonske rezerve	1.452.067	1.205.730	120,4
Rezerve, nastale zaradi prevrednotenja po pošteni vrednosti	-496.070	-441.033	112,5
Preneseni čisti poslovni izid	6.542.254	5.837.296	112,1
Čisti poslovni izid poslovnega leta	4.680.388	736.823	635,2
<b>Kapital</b>	<b>180.528.218</b>	<b>175.688.395</b>	<b>102,8</b>

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

Kapital družbe na dan 31. 12. 2020 znaša 180.528.218 EUR in se je v letu 2020 povečal za 4.839.823 EUR oziroma za 2,8 % glede na predhodno leto. Na povečanje kapitala družbe vpliva dobiček poslovnega leta 2020, ki znaša 4.926.724 EUR.

V skladu z določili ZGD-1 je družba ob sestavitvi letnega poročila oblikovala zakonske rezerve v višini 246.336 EUR oziroma 5 % čistega dobička poslovnega leta 2020.

Čisti poslovni izid leta 2020 znaša po oblikovanju zakonskih rezerv 4.680.388 EUR.

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

Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, predstavljajo aktuarske izgube iz naslova odpravnin ob upokojitvi in so se zvišale za 86.901 EUR zaradi novega aktuarskega

izračuna in znižale za 31.865 EUR iz razpustitve dela teh rezerv, ki se nanaša na del izplačanih odpravnin ob upokojitvi v letu 2020.

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

### 3.3.2.7 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

	v EUR		
	31.12.2020	31.12.2019	Indeks 20/19
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.593.071	1.499.765	106,2
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	32	158	20,3
<b>Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve</b>	<b>1.593.103</b>	<b>1.499.923</b>	<b>106,2</b>

Oblikovanje in črpanje rezervacij ne odstopa bistveno od načrtovanega.

- Prikaz gibanja rezervacij za pokojnine in podobne obveznosti v letu 2020

	v EUR			
	Aktuarski izračun 31.12.2020	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2019
<b>DR za odpravnine ob upokojitvi</b>	<b>1.279.347</b>	<b>107.008</b>	<b>34.658</b>	<b>1.206.997</b>
Tekoči stroški storitev (CSC)		59.181		
Tekoči stroški obresti (IC)		13.473		
Odhodi (odprava)		-52.547		
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.		14.320		
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		72.581		
Izplačila (črpanje v obdobju)		0	34.658	
<b>DR za jubilejne nagrade</b>	<b>313.724</b>	<b>43.230</b>	<b>22.274</b>	<b>292.768</b>
Tekoči stroški storitev (CSC)		23.647		
Tekoči stroški obresti (IC)		3.595		
Odhodi (odprava)		-8.807		
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.		3.277		
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		21.518		
Izplačila (črpanje v obdobju)		0	22.274	
<b>DR za odprav. ob upok. in jub. nagrade</b>	<b>1.593.071</b>	<b>150.238</b>	<b>56.932</b>	<b>1.499.765</b>

Na osnovi aktuarskega izračuna je družba dodatno oblikovala odpravnine ob upokojitvi v višini 159.555 EUR in jih ob tem zaradi odhodov zaposlenih iz družbe odpravila v višini 52.547 EUR. Jubilejne nagrade pa so bile dodatno oblikovane v višini 52.037 EUR in odpravljene zaradi odhodov zaposlenih iz družbe v višini 8.807 EUR.

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

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

Uporabljene predpostavke pri aktuarskem izračunu so bile:

- skupna rast plač v višini 1,5 % v letu 2021 in naprej v družbi;
- rast povprečne plače v Republiki Sloveniji je predpostavljena v višini 2,5 % letno za leto 2021, in v nadaljnjih letih, kar predstavlja ocenjeno dolgoročno rast plač;

- v izračunu je upoštevana rast zneskov odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad iz Uredbe o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja v višini kot je predpostavljeno za rast povprečne plače v Republiki Sloveniji;
- izračun obveznosti za odpravnine je vezan na pokojninsko delovno dobo posameznega zaposlenca;
- izbrana diskontna obrestna mera znaša 1,09 % letno.

➤ Prikaz analize občutljivosti na pomembne aktuarske predpostavke

v EUR

Postavka	Obdobje	Predpostavka	Odmik	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
<b>Stanje obveznosti (DBO)</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Centralni scenarij</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.593.071</b>	<b>1.279.347</b>	<b>313.724</b>
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2020	Diskontna obr. mera	-0,50%	1.653.086	1.328.267	324.819
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2020	Diskontna obr. mera	0,50%	1.537.293	1.233.977	303.316
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2020	Rast plač	-0,50%	1.537.405	1.233.998	303.406
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2020	Rast plač	0,50%	1.652.348	1.327.741	324.607
<b>Trajanje (DBO)</b>	<b>31.12.2020</b>			<b>7,3</b>	<b>7,5</b>	<b>6,9</b>

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

➤ Prikaz gibanja dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev v letu 2020

v EUR

	31.12.2020	Povečanje/ zmanjšanje	Črpanje	31.12.2019
Prejete državne podpore	32	0	126	158
<b>Dolgoročne pasivne časovne razmejitve</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>126</b>	<b>158</b>

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

### 3.3.2.8 Dolgoročne finančne obveznosti

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019	Indeks 20/19
Dolgoročne finančne obveznosti iz naslova najema sredstev	2.105.880	2.380.683	88,5
<b>Dolgoročne finančne obveznosti</b>	<b>2.105.880</b>	<b>2.380.683</b>	<b>88,5</b>

Finančne obveznosti iz naslova najemov sredstev, ki predstavljajo pravice do uporabe sredstev na dan 31. 12. 2020 znašajo 2.380.299 EUR. Dolgoročni del teh obveznosti znaša 2.105.880 EUR, kratkoročni del obveznosti v višini 274.419 EUR pa je prenesen med kratkoročne finančne obveznosti.

➤ Pregled finančnih obveznosti iz najemov po ročnosti

v EUR	
<b>31.12.2020</b>	
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo do pol leta	137.297
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo od pol leta do enega leta	137.122
Obveznosti iz najemov od enega do dveh let	279.695
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo od dveh do petih let	878.305
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo nad pet let	947.880
<b>Skupaj obveznosti iz najemov</b>	<b>2.380.299</b>

➤ Pregled finančnih obveznosti po najemih

Vrsta najema	Stanje obveznosti iz najema v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti
Najem zgradbe, parkirišč, opreme	2.370.746	2,63%	31.12.2028
Najem opreme	3.833	2,01%	31.12.2023
Najem opreme	3.760	2,01%	31.8.2023
Najem opreme	1.960	0,95%	17.4.2021
<b>Skupaj najemi</b>	<b>2.380.299</b>		

### 3.3.2.9 Kratkoročne finančne obveznosti

v EUR			
	31.12.2020	31.12.2019	Indeks 20/19
Kratkoročne finančne obveznosti iz naslova najema sredstev	274.419	272.079	100,9
<b>Kratkoročne finančne obveznosti</b>	<b>274.419</b>	<b>272.079</b>	<b>100,9</b>

Kratkoročne finančne obveznosti predstavljajo obveznosti za pravice do uporabe sredstev iz najema, ki zapadejo v plačilo v letu 2021 in so prenesene iz dolgoročnih finančnih obveznosti.

### 3.3.2.10 Kratkoročne poslovne obveznosti

v EUR			
	31.12.2020	31.12.2019	Indeks 20/19
Kratkoročne obveznosti do družb v skupini	131.743	236.811	55,6
Kratkoročne obveznosti do drugih dobaviteljev	123.923	82.665	149,9
Kratkoročne obveznosti na podlagi predujmov	0	3.164	-
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.101.650	995.754	110,6
<b>Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	<b>1.357.316</b>	<b>1.318.394</b>	<b>103,0</b>

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev predstavljajo računi, ki se nanašajo na opravljene storitve in izvedene dobave v letu 2020, ki zapadejo v plačilo v letu 2021. Stanje obveznosti je odvisno od obsega dobav in izvedenih storitev konec leta.

Družba poravnava svoje kratkoročne poslovne obveznosti redno v rokih zapadlosti in po stanju 31. 12. 2020 nima zapadlih obveznosti.

Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini izhajajo predvsem iz naslova izdanih dobropisov na osnovi poročila za opravljene storitve za leto 2020, ki jih Javni holding izvaja za družbe v skupini v skladu s SLA pogodbo.

Večino drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti predstavljajo obveznost za DDPO, ter obveznosti za plače in DDV za mesec december 2020 z zapadlostjo v januarju 2021.

Kratkoročne poslovne obveznosti niso zavarovane s stvarnim jamstvom.



➤ Seznam 10 največjih dobaviteljev Javnega holdinga po prometu v letu 2020

v EUR

Dobavitelj	Promet 2020
UNIJA SIBIT d.o.o., Ljubljana	542.825
ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o., Ljubljana	419.857
TELEKOM SLOVENIJE d.d., Ljubljana	354.842
SAPPHIR d.o.o., Ljubljana	190.236
NIL d.o.o., Ljubljana	163.855
ORACLE d.o.o., Ljubljana	63.021
EXTRA LUX d.o.o., Ljubljana	56.226
PRESS CLIPPING d.o.o., Maribor	23.505
XENON FORTE, d.o.o., Ljubljana	20.177
ENKI d.o.o., Ljubljana	20.136
<b>Skupaj</b>	<b>1.854.680</b>

Največji dobavitelji Javnega holdinga so s področja informatike in komunikacij za vzdrževanje mrežne in programske opreme. Med večjimi dobavitelji je tudi odvisna družba Energetika Ljubljana, ki Javnemu holdingu oddaja v najem opremljene poslovne prostore in vozilo.

### 3.3.3 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

#### 3.3.3.1 Čisti prihodki od prodaje

v EUR

	2020	2019	Indeks 20/19
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	9.839.224	9.613.413	102,3
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	1.336.592	1.270.997	105,2
<b>Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>11.175.816</b>	<b>10.884.410</b>	<b>102,7</b>

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

#### 3.3.3.2 Drugi poslovni prihodki

v EUR

	2020	2019*	Indeks 20/19
Prihodki iz naslova državnih/občinskih pomoči	740.041	289.871	255,3
Prihodki iz porabe/odprave rezervacij	61.355	0	-
Prihodki iz naslova prodaje neopredmetenih sredstev	0	6.500	-
<b>Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)</b>	<b>801.396</b>	<b>296.371</b>	<b>270,4</b>

\*Družba je prilagodila primerljive podatke za prihodke iz naslova državnih podpor (točka 3.3.1.1).

Prihodki iz naslova državnih pomoči so znašali 740.041 EUR, od tega največ iz naslova epidemije COVID-19 prihodki v višini 384.911 EUR ter za pokrivanje različnih refundacij 355.004 EUR, to je za boleznine in ostale povrnjene zneske nadomestil plač in prispevkov.

➤ Preglednica drugih prihodkov iz naslova državnih pomoči

	v EUR		
	2020	2019*	Indeks 20/19
<b>Državne pomoči iz naslova protikoronskih ukrepov za neposredno pokrivanje stroškov dela</b>	<b>384.911</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Obračunani prispevki za PIZ, ki jih ni bilo potrebno plačati v času prvega vala epidemije	300.653	0	-
Povrnjeni zneski nadomestil za boleznine do 30 dni (od 11.4. do 31.5.2020), višja sila, karantena, krizni dodatek	84.258	0	-
<b>Državne pomoči za pokrivanje stroškov dela</b>	<b>355.004</b>	<b>289.033</b>	<b>122,8</b>
<b>Ostale dotacije, subvencije</b>	<b>126</b>	<b>838</b>	<b>15,0</b>
<b>Prihodki iz naslova državnih/občinskih pomoči</b>	<b>740.041</b>	<b>289.871</b>	<b>255,3</b>

\*Družba je prilagodila primerljive podatke za prihodke iz naslova državnih podpor (točka 3.3.1.I).

Večino državnih pomoči iz naslova protikoronskih ukrepov države je družba realizirala v prvem valu epidemije. V jesenskem valu epidemije je družba lahko prejela državno pomoč za višjo silo, karantene in povračilo decembrskega kriznega dodatka.

Vse državne pomoči na osnovi interventne zakonodaje COVID-19 so bile prejete upravičeno in na osnovi izpolnjenih vseh zakonskih pogojev tako, da ni tveganja za vračila teh pomoči.

### 3.3.3.3 Stroški blaga, materiala in storitev

	v EUR		
	2020	2019	Indeks 20/19
Stroški blaga in materiala povezani z družbami v skupini	28	0	-
Stroški blaga in materiala povezani z drugimi družbami	84.968	85.174	99,8
Stroški storitev povezani z družbami v skupini	189	18.836	1,0
Stroški storitev povezani z drugimi družbami	938.744	918.073	102,3
<b>Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>1.023.929</b>	<b>1.022.083</b>	<b>100,2</b>

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

Celotni znesek stroškov revizorja znaša 6.110 EUR, pri čemer se znesek 4.186 EUR nanaša na stroške revizije računovodskih izkazov družbe za leto 2019 in stroške revizije konsolidiranih računovodskih izkazov za leto 2019. Znesek 1.924 EUR predstavlja strošek predhodne revizije za leto 2020. Izbrani revizor v letu 2020 ni opravil drugih storitev.

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

### 3.3.3.4 Stroški dela

	v EUR		
	2020	2019*	Indeks 20/19
Stroški plač	6.831.502	6.633.010	103,0
Stroški socialnih zavarovanj	1.263.214	1.225.802	103,1
Stroški pokojninskih zavarovanj	767.114	743.959	103,1
Drugi stroški socialnih zavarovanj	496.100	481.843	103,0
Drugi stroški dela	1.011.359	763.389	132,5
<b>Stroški dela</b>	<b>9.106.075</b>	<b>8.622.201</b>	<b>105,6</b>

\*Družba je prilagodila primerljive podatke iz naslova državnih podpor za stroške dela (točka 3.3.1.I).

Javni holding je v letu 2020 obračunaval plače, druge prejemke iz delovnega razmerja ter povračila stroškov zaposlenim v skladu s Kolektivno pogodbo za komunalne dejavnosti,

Kolektivno pogodbo Javnega holdinga Ljubljana in predpisi s področja plač in drugih prejemkov zaposlenim, ki veljajo za družbo.

Izhodiščna plača družbe se je s 1. 1. 2020 povišala za 1,5 %, s 1. 6. 2020 za 1,5 % ter s 1. 10. 2020 še za 0,65 %, skupaj za 3,65 %.

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

Na porast drugih stroškov dela v letu 2020 glede na leto 2019 so vplivali višji regres za letni dopust, višji stroški povračil prehrane na delu ter izplačilo kriznega dodatka v skladu z interventnimi zakoni COVID-19.

Krizni dodatek je bil izplačan v skupni višini 52.481 EUR, s tem, da je država povrnila znesek kriznega dodatka za mesec december 2020 v višini 2.965 EUR.

Vsem zaposlenim je bil v skladu s spremembo podjetniške kolektivne pogodbe izplačan regres za letni dopust v višini 100 % povprečne mesečne plače v RS (preteklo leto v višini 70 % povprečne mesečne plače v RS). Izplačilo je bilo izvedeno v mesecu marcu v višini 1.855,25 EUR na zaposlenega.

V letu 2020 se je v mesecu februarju spremenil Zakon o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov, ki velja za javna podjetja in je omogočil ugodnejšo obravnavo določenih prejemkov in povračil stroškov v skladu z veljavnimi kolektivnimi pogodbami. Na osnovi spremembe navedenega zakona se je spremenila višina povračila stroškov za prehrano na delu z 4,57 EUR/dan/zaposlenega na 6,12 EUR/dan/zaposlenega, kar je posledično vplivalo na višji strošek prehrane na delu.

- Skupni znesek vseh prejemkov skupin oseb, prejetih za opravljanje funkcij oziroma nalog v letu 2020

Skupina oseb	v EUR	
	Prejemki	od tega za plače
Vodstvo družbe	121.640	106.217
Člani nadzornega sveta	102.999	-
<b>Skupaj</b>	<b>224.639</b>	<b>106.217</b>

Vodstvo družbe predstavlja direktorica Javnega holdinga.

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

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

Del izplačila spremenljivega prejemka je bil v skladu z navedenim zakonom odložen za dve leti. Iz naslova odloženih obveznosti do vodstva družbe za izplačilo spremenljivega prejemka ima družba izkazane dolgoročne poslovne obveznosti v višini 3.963 EUR in kratkoročne poslovne obveznosti v višini 7.650 EUR zaradi zapadlosti v plačilo v letu 2021.

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

➤ Povprečno število zaposlenih v letu 2020 po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno število zaposlenih v 2020	Delež v %	Povprečno število zaposlenih v 2019	Delež v %	Indeks 20/19
I.	0	-	0	-	-
II.	0	-	0	-	-
III.	0	-	0	-	-
IV.	1	0,5	1,9	0,9	52,6
V.	62,2	30,8	62,7	31,1	99,2
VI.	25,5	12,6	27,4	13,6	93,1
VII.	97,4	48,2	95,6	47,4	101,9
VIII/1.	15,8	7,8	14,3	7,1	110,5
VIII/2.	0	-	0	-	-
<b>Skupaj</b>	<b>201,9</b>	<b>100,0</b>	<b>201,9</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

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

	2020	2019	Indeks 20/19
	v EUR		
Neopredmetena sredstva	70.984	176.431	40,2
Zemljišča in zgradbe	217.677	217.677	100,0
<i>od tega pravice do uporabe zemljišč</i>	<i>12.913</i>	<i>12.913</i>	<i>100,0</i>
<i>od tega pravice do uporabe zgradb</i>	<i>204.764</i>	<i>204.764</i>	<i>100,0</i>
Druge naprave in oprema	188.445	207.512	90,8
<i>od tega pravice do uporabe drugih naprav in opreme</i>	<i>84.236</i>	<i>82.140</i>	<i>102,6</i>
<b>Amortizacija</b>	<b>477.106</b>	<b>601.620</b>	<b>79,3</b>
<b>Prevrednotovalni poslovni odh. pri NS, OOS</b>	<b>46</b>	<b>44</b>	<b>104,5</b>
<b>Amortizacija in prevredn. posl. odh. pri NS, OOS</b>	<b>477.152</b>	<b>601.664</b>	<b>79,3</b>

Družba je v letu 2020 podaljšala dobo koristnosti programu SAP s pripadajočimi licencami do 31. 12. 2023, kar vpliva na zmanjšanje amortizacije v višini 123.436 EUR. Amortizacija se je glede na predhodno leto zmanjšala za 20,7 %. Največji del predstavlja amortizacija pravice do uporabe opremljenih poslovnih prostorov s parkirišči na Verovškovi 70, ki so v najemu.

### 3.3.3.6 Finančni prihodki iz deležev

	2020	2019	Indeks 20/19
	v EUR		
Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	3.783.595	0	-
<b>Finančni prihodki iz deležev</b>	<b>3.783.595</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

Družba je v letu 2020 realizirala finančne prihodke iz deležev na osnovi nakazila dobička odvisnih družb, ki je bilo izvedeno na podlagi ustreznega sklepa Skupščine Javnega holdinga in sicer:

- nakazilo dela prenesenega čistega dobička preteklih let družbe Energetika Ljubljana v višini 1.100.000 EUR na osnovi sklepa Skupščine Javnega holdinga z dne 23. 3. 2020.
- nakazilo dela prenesenega čistega dobička preteklih let družbe Energetika Ljubljana v višini 1.600.000 EUR na osnovi sklepa Skupščine Javnega holdinga z dne 18. 6. 2020.
- nakazilo dela prenesenega čistega dobička preteklih let družbe VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA v višini 1.083.595 EUR na osnovi sklepa Skupščine Javnega holdinga z dne 30. 9. 2020.

### 3.3.3.7 Davek iz dobička

	2020	2019	v EUR Indeks 20/19
Davek iz dobička	117.055	44.878	260,8
<b>Davek iz dobička</b>	<b>117.055</b>	<b>44.878</b>	<b>260,8</b>

Družba mora od dobička, ugotovljenega za davčne namene, zaradi omejenega obsega uveljavljanja olajšav in davčnih izgub iz preteklih obdobj, vedno obračunati in plačati davek od dohodka pravnih oseb najmanj od 37 % davčne osnove, kar pomeni da mora za leto 2020 plačati 117.055 EUR davka iz dobička.

### 3.3.3.8 Stroški po funkcionalnih skupinah

	2020	2019	v EUR Indeks 20/19
Stroški splošnih dejavnosti	10.631.475	10.279.587	103,4
Stroški splošnih dejavnosti	10.631.429	10.279.543	103,4
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS in OOS	46	44	104,5
<b>Stroški po funkcionalnih skupinah</b>	<b>10.631.475</b>	<b>10.279.587</b>	<b>103,4</b>

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

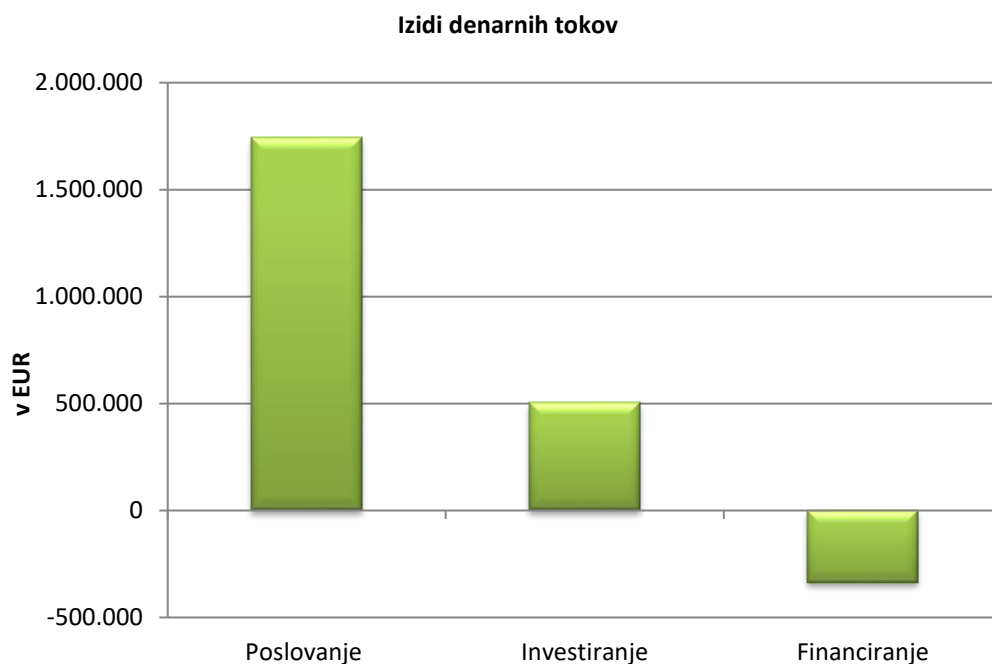
### 3.3.4 Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

Glede na čisti poslovni izid obračunskega obdobja, se je pozitiven poslovni izid znižal zaradi spremembe negativnih rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, iz naslova aktuarskih izgub za odpravnine ob upokojitvi v višini 86.901 EUR. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja znaša 4.839.823 EUR.

### 3.3.5 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

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

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



Iz izkaza denarnih tokov za družbo lahko ugotovimo, da je Javni holding v letu 2020 pri poslovanju ustvaril pozitiven denarni izid. Pozitiven finančni tok pri poslovanju pomeni, da je podjetje s prodajo poslovnih učinkov in storitev (brez investiranja in zunanjega financiranja) ustvarilo presežek denarnih sredstev.

V letu 2020 družba izkazuje pozitiven finančni tok pri investiranju. Javni holding je s pozitivnim denarnim tokom pri investiranju pokrival negativni denarni tok pri financiranju ter izkazuje pozitiven denarni izid obdobja, v višini 1.909.306 EUR.

Denarni tokovi iz naslova prejetih in danih obresti so naslednji:

- pri poslovanju so med finančne prihodke iz poslovnih terjatev vključene zamudne in druge obresti v višini 1.286 EUR,
- pri investiranju so vključeni med prejemke obresti od danih posojil in deležev v dobičku drugih: obresti iz danih posojil v višini 13 EUR ter deleži v dobičku odvisnih podjetij Energetika ljubljana in VOKA SNAGA v skupni višini 3.783.595 EUR.
- pri financiranju so vključeni med izdatke za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje, finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti v višini 66.283 EUR.

### 3.3.5.1 Zabilančna evidenca

	v EUR		
	31.12.2020	31.12.2019	Indeks 20/19
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	1.182.209	838.571	141,0
<b>Zabilančna evidenca</b>	<b>1.182.209</b>	<b>838.571</b>	<b>141,0</b>

Med prejetimi inštrumenti za zavarovanje poslov so izkazane prejete bančne garancije v višini 801.011 EUR in prejete menice v višini 381.198 EUR.

### 3.3.5.2 Posli s povezanimi osebami

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

povezovanje naročnikov kot izvajalcev gospodarskih javnih služb na osnovi SLA pogodbe. Na osnovi te pogodbe je Javni holding v letu 2020 ustvaril za 9.839.224 EUR prihodkov.

Javni holding je realiziral finančne prihodke iz naslova deležev (nakazilo dela prenesenega čistega dobička preteklih let družb VOKA SNAGA in Energetika v skupni višini 3.783.595 EUR).

Največji posel s povezanimi osebami na odhodkovni strani družbe je najem opremljenih poslovnih prostorov s parkirišči na Verovškovi 70 in najem vozila s strani odvisne družbe Energetike Ljubljana. Iz tega naslova je Javni holding obračunal 293.996 EUR amortizacije pravic do uporabe sredstev in 66.138 EUR odhodkov iz financiranja. V tem obdobju je družba Energetiki Ljubljana plačala 402.651 EUR za najemnine.

Od 18. 4. 2019 dalje ima Javni holding z družbo VOKA SNAGA sklenjeno pogodbo za najem osebnega vozila.

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

Javni holding je v letu 2020 kot edini družbenik dokapitaliziral družbo VOKA SNAGA v višini 455.000 EUR.

Javni holding je v letu 2020 kot edini družbenik tudi dvakrat dokapitaliziral družbo LPP v skupni višini 2.700.000 EUR.

Transakcije so opravljene pod običajnimi tržnimi pogoji.

	v EUR		
	2020	2019	Indeks 20/19
<b>Prihodki od storitev</b>	<b>9.839.224</b>	<b>9.613.413</b>	<b>102,3</b>
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	3.581.781	3.575.170	100,2
Energetika Ljubljana	4.620.942	4.435.668	104,2
LPP	1.636.501	1.602.575	102,1
<b>Prihodki od financiranja</b>	<b>3.784.743</b>	<b>19.072</b>	<b>-</b>
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	1.083.595	56	-
Energetika Ljubljana	2.700.000	2.374	-
LPP	1.148	16.642	6,9
<b>Odhodki</b>	<b>302.130</b>	<b>318.654</b>	<b>94,8</b>
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	6.535	22.874	28,6
Energetika Ljubljana	293.996	294.078	100,0
LPP	1.599	1.702	93,9
<b>Odhodki od financiranja</b>	<b>66.283</b>	<b>73.242</b>	<b>90,5</b>
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	55	73	75,3
Energetika Ljubljana	66.138	73.051	90,5
LPP	90	118	76,3
<b>Terjatve iz poslovanja na dan 31.12.</b>	<b>80.780</b>	<b>188.488</b>	<b>42,9</b>
Odvisne družbe			
Energetika Ljubljana	73.320	136.801	53,6
LPP	7.460	51.687	14,4
<b>Obveznosti na dan 31.12.</b>	<b>131.743</b>	<b>236.811</b>	<b>55,6</b>
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	97.789	202.877	48,2
Energetika Ljubljana	33.551	33.562	100,0
LPP	403	372	108,3

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

### 3.3.5.3 Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja

V obdobju od 1. januarja 2021 pa do dneva revizorjevega poročila v družbi ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2020.

Pomembnejši poslovni dogodki po koncu poslovnega leta do datuma revizorjevega poročila družbe pa so:

- Epidemija COVID-19  
Nadaljevanje epidemije COVID-19 v letu 2021 pomeni, da gospodarstvo še naprej posluje v izrednih razmerah. V Javnem holdingu se izvajajo ukrepi, ki so usmerjeni k zaščiti človeških virov. Glede na naravo storitev, ki jih izvaja Javni holding, družba ne pričakuje izpada prihodkov in poslabšanje njenega finančnega stanja.
- Javni holding je na podlagi sklepa skupščine dne 16. 3. 2021 dokapitaliziral družbo VOKA SNAGA za izvedbo najnujnejših investicijskih nalog v višini 833.473,52 EUR.
- Skupščina družbe Javni holding je na seji, dne 7. 1. 2021 sprejela sklep, da edini družbenik Javni holding dokapitalizira družbo LPP v višini 1.080.000 EUR, ki bo izvedena tekom leta 2021.
- V skladu s 514.a členom novele Zakona o gospodarskih družbah, ZGD-1K bo nadzorni svet družbe najkasneje do roka pričetka uporabe novih določb zakona (do 24. 5. 2021) imenoval revizijsko komisijo ter sprejel ustrezne spremembe in dopolnitve poslovnika o delu nadzornega sveta družbe.

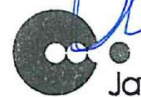
### 3.4 Izjava posloводства

Posloводство družbe potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31. 12. 2020, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so računovodski izkazi v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi (2016), ter s spremembami SRS 2016 ter vsemi pojasnili in stališči SIR.

Posloводство Javnega holdinga izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2020 in s tem poslovno poročilo za leto 2020, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 55 do 82.

Ljubljana, 16. april 2021

**Zdenka Grozde**  
**Direktorica**



Javni holding Ljubljana

1

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