

LETNO POROČILO 2017



KAZALO

1	UVOD	1
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	1
1.2	IZJAVA O UPRAVLJANJU	8
1.3	POROČILO POSLOVODSTVA.....	12
1.4	POROČILO NADZORNEGA SVETA.....	14
1.4.1	<i>Obravnavane teme na sejah Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	<i>14</i>
1.4.2	<i>Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe – dodatne zahteve Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	<i>15</i>
1.4.3	<i>Preveritev Letnega poročila za leto 2017</i>	<i>19</i>
1.4.4	<i>Preveritev Poročil o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2017</i>	<i>19</i>
1.4.5	<i>Sklepi</i>	<i>20</i>
2	POSLOVNO POROČILO	21
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA V EVROPI IN SLOVENIJI	21
2.2	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG	21
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	25
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>29</i>
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji.....</i>	<i>30</i>
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	34
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	40
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ	41
2.8	JAVNA NAROČILA	41
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI	41
2.10	VARSTVO OKOLJA	43
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST.....	43
2.12	RAZVOJNE USMERITVE	44
2.13	POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	45
2.14	POROČILO O ODNOSIH Z ODVISNIMI DRUŽBAMI	45
3	RAČUNOVODSKO POROČILO.....	46
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	46
3.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI	49
3.2.1	<i>Bilanca stanja</i>	<i>49</i>
3.2.2	<i>Izkaz poslovnega izida.....</i>	<i>50</i>
3.2.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa.....</i>	<i>51</i>
3.2.4	<i>Izkaz denarnih tokov</i>	<i>51</i>
3.2.5	<i>Izkaz gibanja kapitala.....</i>	<i>52</i>
3.2.6	<i>Izkaz bilančnega dobička</i>	<i>53</i>
3.2.7	<i>Predlog razdelitve bilančnega dobička.....</i>	<i>53</i>
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	54
3.3.1	<i>Računovodske usmeritve</i>	<i>54</i>
3.3.2	<i>Pojasnilo popravka napake iz preteklih let</i>	<i>59</i>
3.3.3	<i>Pojasnila k bilanci stanja.....</i>	<i>60</i>
3.3.3.1	<i>Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev.....</i>	<i>60</i>
3.3.3.2	<i>Opredmetena osnovna sredstva</i>	<i>61</i>
3.3.3.3	<i>Dolgoročne finančne naložbe</i>	<i>62</i>
3.3.3.4	<i>Kratkoročne poslovne terjatve.....</i>	<i>62</i>
3.3.3.5	<i>Denarna sredstva.....</i>	<i>63</i>
3.3.3.6	<i>Kapital</i>	<i>63</i>
3.3.3.7	<i>Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve.....</i>	<i>64</i>
3.3.3.8	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti.....</i>	<i>66</i>
3.3.3.9	<i>Kratkoročne pasivne časovne razmejitve</i>	<i>66</i>
3.3.4	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida</i>	<i>67</i>
3.3.4.1	<i>Čisti prihodki od prodaje</i>	<i>67</i>
3.3.4.2	<i>Stroški blaga, materiala in storitev</i>	<i>67</i>
3.3.4.3	<i>Stroški dela</i>	<i>67</i>

3.3.4.4	Finančni prihodki iz deležev.....	69
3.3.4.5	Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	69
3.3.5	<i>Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa</i>	<i>69</i>
3.3.6	<i>Pojasnila k izkazu denarnih tokov</i>	<i>69</i>
3.3.7	<i>Druge razkritja.....</i>	<i>70</i>
3.3.7.1	Zabilančna evidenca	70
3.3.7.2	Posli s povezanimi osebami	71
3.3.7.3	Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja.....	72
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA	72

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družbe

	LETO 2017	LETO 2016*	LETO 2015	LETO 2014
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31. 12. (v EUR)				
Bilančna vsota	177.754.798	175.011.482	174.203.066	171.665.637
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	888.219	1.043.336	1.178.377	1.074.804
Finančne naložbe	172.149.620	171.733.481	171.212.182	168.533.055
Terjatve	990.088	250.857	206.355	753.390
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	3.726.871	1.983.808	1.606.152	1.304.388
Kapital	174.505.561	171.896.559	171.508.200	169.154.114
Rezervacije in dolgoročne PČR	1.324.316	1.379.516	1.299.263	1.231.471
Obveznosti in kratkoročne PČR	1.924.921	1.735.407	1.395.603	1.280.052
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja	10.738.569	10.976.296	10.716.604	10.430.514
Odhodki iz poslovanja	10.142.480	10.348.182	10.329.977	9.985.348
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	596.089	628.114	386.627	445.166
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)	970.094	1.016.057	705.589	739.524
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	4.880.222	5.799.373	4.223.118	510.999
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	5.473.628	6.399.504	4.604.344	949.879
STROŠKI DELA IN PLAČ				
Stroški dela	8.167.445	8.291.684	8.228.992	8.067.769
Stroški plač	6.303.486	6.401.391	6.427.469	6.283.911
Povprečno število zaposlenih iz ur	200,48	207,27	210,62	214,27
Povprečna bruto plača na zap. iz ur	2.620,16	2.573,69	2.543,07	2.443,92
Povprečna stopnja izobrazbe	6,2	6,2	6,1	6,1
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Gospodarnost iz poslovanja	1,06	1,06	1,04	1,04
Čista dobičkonosnost kapitala	0,03	0,04	0,03	0,01
ŠTEVILO ZAPOSLENIH OB KONCU LETA				
	207	215	221	222
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH V LETU				
	210,3	219,3	222,7	224,6

* V letu 2017 je družba evidentirala neizkoriščene dopuste zaposlenih za nazaj in jih obravnavala kot popravek napake iz preteklih let s 1. 1. 2016. Bilančni podatki za leto 2016 so ustrezno korigirani.

1 UVOD

1.1 Predstavitev družbe

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

Naslov: Verovškova ulica 70, 1000 Ljubljana

Telefon: 01 474 08 16

Telefaks: 01 474 08 11

E-pošta: info@jhl.si

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

Matična številka: 5860199

Davčna številka: SI57209294

Šifra dejavnosti: 70.100 Dejavnost uprav podjetij

Osnovni kapital: 151.446.841 EUR

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

➤ Ustanovitev in statusne spremembe družbe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

➤ Dejavnost družbe

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

Javni holding v obliki strateškega holdinga združuje podporne službe družb v skupini oziroma družb, za katere opravlja strokovne storitve (finančno računovodsko službo, službo za javna naročila, službo za informatiko ter pravno in kadrovske službo), katerih temelj je enotno izvajanje strokovnih podpornih dejavnosti. 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.

Vizija – poslanstvo – temeljne vrednote



V Strateškem načrtu družbe za obdobje 2017 – 2021 je zastavljena vizija družbe »Najboljša strokovna storitev«, medtem ko je poslanstvo Javnega holdinga biti družba za učinkovito in strokovno zagotavljanje poslovnih funkcij družbam v skupini ter tržna usmerjenost družbe k izvajanju storitev drugim poslovnim subjektom. 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.

Skupni strateški cilji so osredotočeni na Etiko in integriteto – vodilo upravljanja, Upravljanje s tveganji za učinkovito doseganje ciljev, Razvoj zelene informacijske tehnologije, Uporabnikom odlične storitve, Osredotočeno in inovativno vlaganje v razvoj informacijske tehnologije in na Zeleno solidarnost. Pri strateških ciljih Javnega holdinga pa so v ospredju Edinstvena visoko specializirana strokovna znanja in izkušnje, Transparentnost in povezanost notranjih procesov, Sodobno javno naročanje, Razvoj kadrov in ključnih znanj, Upravljanje korporativne identitete družbe, Celovit sistem poslovne inteligence, Preveritev sodila za obračuna posameznih strokovnih storitev in Strateško vodenje postopkov javnega naročanja.

Svet ustanoviteljev

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

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

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

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

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

Svet ustanoviteljev se je v letu 2017 sestel na štirih rednih sejah in eni dopisni seji, na katerih je med drugim obravnaval elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode družbe JP Vodovod-Kanalizacija za leto 2017, potrdil predlog cen za obračun storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode, soglašal z obvestilom družbe Snaga o zagotovitvi finančnega jamstva z ročnostjo enega leta za izvedbo ukrepov,

določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje za leto 2017, sprejel posamične programe ravnanja s stvarnim premoženjem javnih podjetij, soglašal s sklenitvijočasne pogodbe o izvajanju storitev ravnanja z odpadki v regijskem centru za ravnanje z odpadki Ljubljana – RCERO Ljubljana z občinama Piran in Izola za obdobje do sklenitve koncesijske pogodbe, soglašal z zadolžitvijo posameznih družb in se seznanjal s pogoji zadolžitve posameznih družb, soglašal s predlogom Energetike Ljubljana za povečanje osnovnega kapitala družbi GGE Netherlands B.V., sprejel program ravnanja s komunalnimi odpadki za leto 2018 družbe Snaga, sprejel poročilo o delu Sveta ustanoviteljev od septembra 2016 do avgusta 2017 ter Sklep o spremembi Sklepa o tarifnem sistemu za obračun storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb ravnanja s komunalnimi odpadki itd. Vse sklepe v obravnavanem obdobju so člani Sveta ustanoviteljev sprejeli soglasno.

➤ **Struktura lastništva kapitala**

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

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

Na dan 31. 12. 2017 sestavljajo osnovni kapital družbe osnovni vložki naslednjih družbenikov:

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

➤ **Organi vodenja in upravljanja**

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

Poslovodstvo družbe

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

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

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

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

Nadzorni svet družbe

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

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

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

Na usklajen predlog manjšinskih družbenikov so bili z dnem 17. 12. 2015 oziroma z dnem 16. 12. 2017 za mandatno dobo dveh let imenovani:

– do 16. 12. 2017:

- Darko Jurca
- Mateja Tavčar
- Katarina Blažič

– od 17. 12. 2017 dalje:

- Aleš Žnidaršič
- Jožefa Žitko Pirc
- Marko Podvršnik.

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

Skupščina družbe

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

Glasovi družbenikov pri odločanju na skupščini so porazdeljeni na naslednji način:

Mestna občina Ljubljana	2.644.866 glasov
Občina Medvode	116.311 glasov
Občina Brezovica	83.598 glasov
Občina Dobrova – Polhov Gradec	65.425 glasov
Občina Škofljica	54.520 glasov
Občina Dol pri Ljubljani	38.164 glasov
Občina Horjul	26.048 glasov
Skupaj	3.028.936 glasov

Skupščina družbe se je v letu 2017 sestala na štirih rednih sejah, na katerih je med drugim sprejela letno in konsolidirano letno poročilo Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2016 s poročili neodvisnega revizorja in se seznanila s poročili o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2016, imenovala revizorja za leto 2017 in leto 2018, sprejela poročilo o realizaciji investicijskih načrtov družb v skupini Javnega holdinga, določila spremenljivi del plačila za uspešnost poslovanja direktorjev za leto 2016 ter obravnavala obdobja poročila o poslovanju družb v skupini Javnega holdinga. Sprejela je strateški načrt Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje 2017-2021 ter poslovne načrte Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2018 ter investicijske načrte družb v skupini Javnega holdinga za leto 2018. Skupščina je odločila tudi, da se del prenesenega čistega dobička Javnega holdinga za leto 2016 razporedi za prenos na družbenike. Člani skupščine so vse sklepe v letu 2017 sprejeli soglasno.

➤ Podatki o družbah v skupini

Skupino Javni holding v letu 2017 sestavljajo:

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

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

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

V GGE B.V. ima Energetika Ljubljana 20,00 % poslovni delež. Energetika Ljubljana je, s soglasjem pristojnega organa družbe, 2. 10. 2017 družbi GGE B.V. zagotovila sredstva v višini 800.000 EUR za povečanje osnovnega kapitala. Po izvedeni dokapitalizaciji družbe GGE B.V. s strani preostalih družbenikov je Energetika Ljubljana obdržala 20 % poslovni delež v tej družbi. Skupna vrednost naložbe v družbi GGE B.V. na dan 31. 12. 2017 je 1.440.000 EUR. Pridružena družba GGE B.V. za leto 2017 izkazuje negativni čisti poslovni izid v višini 83.457 EUR. Konsolidiran čisti poslovni izid na nivoju skupine GGE B.V. je za leto 2017 pozitiven v višini 258.458 EUR. Pridružena družba GGE B.V. je lastnica več odvisnih družb. Energetika Ljubljana posluje le z odvisno družbo GGE d.o.o., ki je bila v začetku leta 2018 preimenovana v Resalta d.o.o. (v nadaljevanju Resalta).

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

1.2 Izjava o upravljanju

V skladu z določbo petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) posloводство družbe Javni holding izjavlja, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2017 upravljanje družbe skladno z zakoni, z Družbeno pogodbo o ustanovitvi JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb (v nadaljevanju: Družbena pogodba) in z drugimi veljavnimi predpisi.

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

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

- Kodeks o upravljanju

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

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 je izvajalo v skladu z mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju, kodeksom notranjerevizijskih načel in kodeksom poklicne etike notranjih revizorjev.

Aktivnosti Službe za notranjo revizijo so se izvajale na podlagi letnega načrta dela, ki ga je potrdila direktorica družbe, z njim pa je soglašal tudi Nadzorni svet družbe. V skladu z načrtom dela Službe za notranjo revizijo za leto 2017 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 družbe za naslednje vrste poslov:

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

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

V skladu z Družbeno pogodbo ima Nadzorni svet naslednje pristojnosti:

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

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

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



1.3 Poročilo posloводства

Na podlagi preteklih izkušenj pri vzpostavljanju strateškega holdinga in sistema, ki je na področju gospodarskih javnih služb edinstven v Sloveniji, smo se zazrli v prihodnost in pri tem sledili predvsem zadovoljstvu uporabnikov storitev, varovanju in ustvarjanju kakovostnega bivalnega okolja ter sodobnim tehnologijam. Temelj uresničevanja zastavljene vizije, poslanstva in ciljev pa je visoko strokoven kader. Vse naštetu smo zajeli v Strateškem načrtu družbe Javni holding za obdobje 2017-2021, ki je bil potrjen in sprejet s strani nadzornega sveta in skupščine družbe. Strateški načrt družbe smo prvič oblikovali na način, da vključuje tudi skupne strateške cilje skupine povezanih javnih podjetij.

Že v prvem letu uresničevanja strateškega načrta smo realizirali zahtevno aktivnost skupnega strateškega cilja skupine na področju upravljanja s tveganji. Na podlagi enotne metodologije smo izdelali registre tveganj za vse družbe v skupini, s čimer je podana dobra podlaga za sistematično upravljanje tveganj, doseganje ciljev in ohranjanje dolgoročne stabilnosti posamezne družbe in celotne skupine.

Strokovne službe Javnega holdinga so učinkovito in strokovno zagotavljale poslovne funkcije družbam v skupini in drugim poslovnim subjektom. Spremljali smo doseganje letnih načrtov družb v skupini, skrbeli za stroškovno učinkovitost povezanih družb, celovito upravljali z investicijskimi načrti, predvsem o usklajevanju skupnih in sočasnih investicij, učinkovito zagotavljali ustrezne finančne vire in finančno stabilnost družb v skupini ter skrbeli za odgovorno upravljanje s tveganji. Za posamezne naročnike smo izvedli 286 postopkov oddaje javnih naročil, s skupno oddano vrednostjo preko 84 mio EUR, pri čemer smo javna naročila vodili tudi na podlagi pooblastil za občine družbenice. Pravno in finančno je bilo pregledanih preko 1.640 pogodb. Vloženih je bilo 2.708 predlogov za izvršbo, 507 tožb oziroma pritožb in ugovorov ter 155 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave. Na osnovi teh postopkov je bilo izterjano skupno preko 1,9 mio EUR.

Javni holding je v letu 2017 realiziral čisti poslovni izid v višini 5,5 mio EUR. Uspešno so poslovale tudi družbe v skupini, saj so vse, razen družbe Snaga, poslovno leto zaključile s pozitivnim čistim poslovnim izidom. V letu 2017 je Javni holding dokapitaliziral družbo VO-KA v višini 0,4 mio EUR, lastnikom oziroma družbenikom pa izplačal dobiček v višini 2,9 mio EUR. Skupina Javnega holdinga je za investicije namenila skupaj 29.495.209 EUR lastnih sredstev.

Avgusta 2017 je Evropska komisija odobrila financiranje velikega projekta »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«, katerega učinki bodo močno povečali kakovost bivanja v Ljubljani, Medvodah in Vodichah. V trenutno največji slovenski kohezijski projekt je bilo vložena veliko truda naših sodelavk in sodelavcev, močno pa bo zaznamoval delo tudi v prihodnjih letih. Vrednost projekta, ki bo financiran iz Kohezijskega sklada EU, državnega in občinskih proračunov, je ocenjena na 111.167.201 EUR brez DDV.

V skladu s trajnostno naravnano poslovno strategijo smo v sodelovanju z družbami Energetika Ljubljana, VO-KA in Snaga, pripravili akcijo »Papir ne raste na drevesu«, s katero smo med uporabniki storitev omenjenih družb spodbujali prejemanje računov v elektronski obliki in s tem prispevali k manjši porabi papirja in posledično k ohranjanju zelenega okolja. Akcija je bila zelo uspešna, saj smo od začetka akcije dalje prejeli cca 3.700 vlog za prejemanje e-računov za storitve javnih podjetij. Pred akcijo so imela vsa tri podjetja skupaj cca 2.900 prejemnikov e-računov.

Posebno pozornost pri ozaveščanju smo namenili komunikaciji z mladimi oz. tehnološko napredni generaciji. Na sejmu Narava – Zdravje smo predstavili virtualno-realni video, med prvimi v Sloveniji, z naslovom Ustvarjamo resničnost, ki je obiskovalcem sejma ponudil še ne videno in nedoživeto izkušnjo. Video s 360-stopinjskim pogledom je ponudil posebno inovativno doživetje na ulicah resnične in neresnične Ljubljane, z ogledom z VR-očali pa je

gledalec lahko doživel virtualno izkušnjo kakovostnega bivalnega okolja, za katerega skrbijo tako javna podjetja in Javni holding kot tudi tisti, ki v njem živijo, delajo ali ga le obišejo. S posebno izkušnjo, ki vključuje tudi čustva, smo prikazali našo skupno odgovornost in potrebno sodelovanje za ohranitev kakovostnega bivalnega okolja.

Sodelavci so svojo družbeno odgovornost pokazali tudi z udeležbo na prostovoljnih aktivnostih. Sodelovali so v akciji «Za lepšo Ljubljano», kjer so pomagali pri odstranjevanju invazivnega japonskega dresnika.

Veseli smo bili rezultatov ankete o zadovoljstvu uporabnikov tj. javnih podjetij z delom Javnega holdinga. Le-ti kažejo visoko zadovoljstvo, pri čemer najbolj cenijo korektne odnose, pomoč v vsakem trenutku, hiter odziv in izjemno strokovnost. Spodbudno je tudi, da se trend ocenjevanja ugleda Javnega holdinga, pri končnih uporabnikih storitev gospodarskih javnih služb, še naprej zvišuje. Pohvalimo pa se lahko tudi s tem, da dobre prakse širimo izven naših meja.

Za uspešno poslovno leto gre zahvala tudi podpori in pomoči lastnikov, ki se je izkazala s soglasnim sprejemanjem predlaganih sklepov na skupščinah družbe in Svetu ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., kot tudi Nadzornemu svetu družbe, ki je s številnimi pobudami in predlogi pripomogel, da nam je ponovno uspelo uspešno izvesti številne projekte. Veseli smo tudi izjav županov občin družbenic, ki večkrat izpostavijo, da si ne znajo predstavljati, kako bi delovali brez skupnih služb Javnega holdinga.

Ne nazadnje se moram zahvaliti vsem sodelavcem, ki so z odgovornim delom in izkazano pripadnostjo družbi dali svoj prispevek k vsakoletnemu dobremu poslovanju. Z nenehnim premagovanjem izzivov pridobivamo nove izkušnje, le te pa nas krepijo in bogatijo. Vsi sodelavci si s svojim znanjem in ustvarjalno energijo prizadevamo krepiti poslovno samozavest, ugled in razvojno usmerjenost, vzporedno pa izboljševati poslovne rezultate in zagotavljati večjo učinkovitost ter zeleno paradigmo.

Bližnjic do ciljev ni, toda kombinacija predanega vztrajanja in jasne vizije zagotavlja pozitivne rezultate.



1.4 Poročilo nadzornega sveta

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

Nadzorni svet ima osem članov, in sicer pet članov na predlog Mestne občine Ljubljana in tri člane na usklajen predlog manjšinskih družbenikov. Sestava Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2017 je podrobneje predstavljena v okviru predstavitve organov družbe na strani 6.

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

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se je v letu 2017 sestal na 7 rednih sejah in 1 dopisni seji in sprejel 72 sklepov. Vsi sklepi, razen enega vzdržanega glasu, so bili sprejeti soglasno.

8. redna seja NS JHL	24.01.2017
1. dopisna seja NS JHL	27.01.2017
9. redna seja NS JHL	28.03.2017
10. redna seja NS JHL	25.04.2017
11. redna seja NS JHL	13.06.2017
12. redna seja NS JHL	19.09.2017
13. redna seja NS JHL	21.11.2017
14. redna seja NS JHL	06.12.2017

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

- Preveritev Letnih poročil Javnega holdinga in javnih podjetij Vodovod–Kanalizacija, Energetika Ljubljana, Snaga in Ljubljanski potniški promet za leto 2016
- Preveritev Konsolidiranega letnega poročila Javnega holdinga za leto 2016
- Predlog za imenovanje revizijske družbe za revidiranje računovodskih izkazov za leto 2017 in leto 2018
- Obravnava elaborata o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za javno podjetje Vodovod-Kanalizacija za leto 2017
- Rebalans Poslovnega načrta javnega podjetja Vodovod-Kanalizacija za leto 2017
- Obvestilo javnega podjetja Snaga o zagotovitvi finančnega jamstva za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje, za leto 2017
- Informacija o gibanju števila zaposlenih od leta 2009 dalje v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetjih
- Informacija javnega podjetja Energetika Ljubljana o aktivnostih na projektu izgradnje Plinsko parne enote (PPE-TOL)
- Informacija o sprejetih registrih tveganj Javnega holdinga in družb v skupini
- Predlog javnega podjetja Energetika Ljubljana o prodaji delnic družbe KRKA
- Predlog za zavarovanje odgovornosti direktorjev in vodilnih delavcev v Javnem holdingu in družbah v skupini ter organa nadzora za leto 2018
- Predlog za povečanje osnovnega kapitala v družbi GGE Netherlands B.V. s strani družbenika Energetika Ljubljana in predstavitev rezultatov družb v skupini GGE Netherlands B.V. za leto 2016
- Kodeks upravljanja družbe Javni holding Ljubljana in odvisnih družb
- Poslovni načrt Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2018
- Informacija o nerevidiranih poslovnih rezultatih Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2016

- Strateški načrti Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje 2017 – 2021
- Poročilo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – julij 2017 ter informacije o poslovanju za obdobja januar – december 2016 (ocena), januar – februar 2017, januar – marec 2017, januar – marec 2017 (razširjena), januar – maj 2017, januar – julij 2017, januar – avgust 2017, januar – september 2017 (razširjena) in januar – oktober 2017
- Predlogi za kratkoročno zadolžitev javnih podjetij Snaga, Energetika Ljubljana in Ljubljanski potniški promet v letu 2017
- Predlog za spremembo kratkoročne zadolžitve javnega podjetja Ljubljanski potniški promet v letu 2017
- Obvestila o kreditnih pogojih zadolžitev javnih podjetij Energetika Ljubljana, Snaga, Ljubljanski potniški promet
- Sklici sej skupščine družbe Javni holding
- Sklici sej Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v Javni holding
- Gradiva Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga:
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije postopkov ravnanja z nepremičninami v javnem podjetju Vodovod-Kanalizacija od leta 2013 naprej
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije javnega naročanja v javnem podjetju Energetika Ljubljana od leta 2013 naprej
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije stroškov dela v javnem podjetju Energetika Ljubljana od leta 2014 naprej
 - Načrt dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2017
 - Poročilo o izvedbi notranje revizije poslovnih procesov v Službi vzdrževanja vozil v javnem podjetju Ljubljanski potniški promet v letih 2014 in 2015
 - Poročilo o izvedbi notranje revizije izbranih področij poslovanja v Javnem holdingu v letih 2015 in 2016 (1.-10.)
 - Poročilo o pravilnosti obračuna najemnin za gospodarsko javno infrastrukturo v lasti Mestne občine Ljubljana v letu 2015 v javnem podjetju Vodovod-Kanalizacija
 - Poročilo o pravilnosti obračuna najemnin za gospodarsko javno infrastrukturo v lasti Mestne občine Ljubljana v letu 2015 v javnem podjetju Snaga
 - Poročilo o notranji reviziji poslovnih procesov v DE urejanje in čiščenje zelenih javnih površin v letih 2015 in 2016 v javnem podjetju Snaga
 - Večletni načrt dela Službe za notranjo revizijo za obdobje 2018 – 2022.

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 2017 posredoval številne pobude in zahteval dodatna gradiva, pojasnila oziroma poročila:

- Nujna je nadaljnja racionalizacija in iskanje poti za dodatno zmanjšanje števila zaposlenih v vseh družbah v skupini Javnega holdinga.
- Javno podjetje Energetika Ljubljana se mora intenzivneje aktivirati in iskati način za vsebinsko dopolnitev metodologije za določanje cen in iskati rešitve spodbud na državni ravni.
- Zahteval je pridobitev vseh potrebnih zagotovil državnih organov, pred načrtovanimi aktivnostmi za izgradnjo plinsko parne enote PPE-TOL v javnem podjetju Energetika Ljubljana. O poteku aktivnosti na projektu izgradnje Plinsko parne enote se nadzorni svet redno seznanja.

- Javno podjetje Energetika Ljubljana je zadalžil za pripravo izčrpane informacije o družbi GGE, za obravnavo na seji.
- Opozoril je na širše iskanje možnih rešitev za boljši poslovni izid javnega podjetja Snaga in pripravo morebitnega plana sanacije družbe.
- Opozarjal je na nujno potrebne aktivnosti za pridobitev zadostnega števila občin, za nemoteno obratovanje RCERO.
- Javno podjetje Snaga mora poenotiti izdelavo poročil in informacij na način, kot to velja za vse družbe v skupini, vključno s čimprejšnjim prehodom celotnega poslovanja družbe na enoten informacijski sistem SAP.
- Izpostavil, da je potrebno natančno spremljati sredstva finančnih jamstev javnega podjetja Snaga.
- Zahteval je zniževanje stroškov na vseh področjih, saj je v nekaterih družbah zaslediti še nekaj rezerve.
- Pri izstopajočih indeksih so potrebne podrobnejše obrazložitve, ki morajo biti zajete v letnih poročilih. To velja tudi za dodatna pojasnila pri terjatvah in kratkoročnih sredstvih.
- Za potrebe meščanov oziroma krajanov morajo vse družbe poslovati optimalno.
- Akcije za seznanjanje uporabnikov storitev javnih podjetij o možnosti prejemanja E-računov naj se nadaljujejo, saj je potrebno minimizirati tudi stroške poštnine in slediti cilju, da bi vsaj med 50 % do 70 % uporabnikov prejemale E-račune.
- Izpostavil je nujnost upoštevanja vseh priporočil Službe za notranjo revizijo, ki so vodstvu v pomoč za dodatno izboljšanje poslovanja družb.
- Zahteval je upoštevanje načrtovanega števila zaposlenih, pozival tudi k zmanjševanju števila zaposlenih, kjer je to še možno in zahteval skrbno presojo o nujnosti vsake nove zaposlitve. Hkrati pa opozoril tudi na nujnost spremembe razmišljanja nekaterih zaposlenih, ki se morda prav dobro ne zavedajo, da so na delovnih mestih zato, da pomagajo, svetujejo uporabnikom in skupaj z njimi iščejo rešitve. Potrebno je preusmeriti način razmišljanja, ki naj bo prilagojen potrebam uporabnikov.
- Ob informaciji o sprejemu registrov tveganj v vseh družbah v skupini Javnega holdinga je zahteval letno spremljanje in oceno tveganj po možnosti zniževati ali celo odpraviti.
- Javni holding, ki uvaja in načrtuje uvedbo novih modernih principov delovanja in poslovanja, naj jih v nadaljevanju posreduje naprej tudi povezanim javnim podjetjem.

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

8. redna seja, 24. 1. 2017

Člani nadzornega sveta so na seji podali pozitivno mnenje k vsebinskemu delu Strateških načrtov Javnega holdinga Ljubljana in družb v skupini za obdobje 2017 – 2021 (z izjemo vsebinskega dela strateškega načrta javnega podjetja Energetika Ljubljana, ki je bil v obravnavo predložen na naslednjo sejo) in načrtu financiranja investicij po prioritetah, na podlagi znanih podatkov. Sklenjeno je bilo, da se v primeru odstopanj finančnih virov oziroma značilnih prihodkov in odhodkov načrt financiranja investicij po prioritetah spremeni z letnim poslovnim načrtom vsake od družb. Nadzorni svet je nadalje podal pozitivno mnenje k predlogu, da se javno podjetje Snaga v letu 2017, za potrebe uravnavanja finančne likvidnosti, kratkoročno zadolži pri bankah ter se seznanil z obvestilom javnega podjetja Snaga o zagotovitvi finančnega jamstva za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje za leto 2017. Seznanil se je tudi z informacijo o poslovanju Javnega holdinga Ljubljana in povezanih javnih podjetij za obdobje januar – december 2016 ter z obvestilom o kreditnih pogojih kratkoročne zadolžitve javnega podjetja Energetika Ljubljana. Nadzorni svet je soglašal z Načrtom dela Službe za

notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2017 in se seznanil z ocenama izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja v javnem podjetju Energetika Ljubljana na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije javnega naročanja od leta 2013 naprej in stroškov dela od leta 2014 naprej ter s poročilom o izvedbi notranje revizije poslovnih procesov v Službi vzdrževanja vozil javnega podjetja Ljubljanski potniški promet v letih 2014 in 2015. Člani nadzornega sveta so bili seznanjeni s pridobljenimi ponodbami za zavarovanje odgovornosti direktorjev in vodilnih delavcev ter organa nadzora Javnega holdinga za leto 2017.

1. dopisna seja, 27. 1. 2017

Člani nadzornega sveta so se na dopisni seji seznanili z Elaboratom o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode javnega podjetja Vodovod-Kanalizacija za leto 2017 ter podali pozitivno mnenje k cenam navedenih storitev. Podano je bilo tudi pozitivno mnenje k načinu obračuna storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami za uporabnike, za katere se, skladno z določili Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode, zagotavlja le čiščenje komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic in obdelava blata iz malih komunalnih čistilnih naprav in obstoječih greznic, na območju komunalne čistilne naprave. Sklenjeno je bilo, da javno podjetje Vodovod-Kanalizacija za obračun omenjenih storitev zaračunava omrežnino, skladno z veljavnim cenikom, ceno storitve pa v višini 29 % veljavne cene storitve. Nadzorni svet je prav tako podal pozitivno mnenje k cenam za obračun storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode.

9. redna seja, 28. 3. 2017

Nadzorni svet je obravnaval Strateški načrt javnega podjetja Energetika Ljubljana za obdobje 2017 – 2021 in podal pozitivno mnenje k vsebinskemu delu in načrtu financiranja investicij po prioritetah, na podlagi znanih podatkov. Tako kot pri obravnavi strateških načrtov ostalih družb v skupini, je bilo tudi ob obravnavi slednjega strateškega načrta sklenjeno, da se v primeru odstopanj finančnih virov oziroma značilnih prihodkov in odhodkov načrt financiranja investicij po prioritetah spremeni z letnim poslovnim načrtom družbe. Člani nadzornega sveta so se seznanili z informacijo o nerevidiranih poslovnih rezultatih Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2016 ter informacijo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za meseca januar in februar 2017. Na podlagi pretekle zahteve nadzornega sveta, da se enkrat letno, predvidoma ob letnih poročilih, pripravi podrobnejše poročilo o gibanju zaposlenih, vezano na izsledke študije A.T. Kearney, se je nadzorni svet seznanil z informacijo o gibanju števila zaposlenih od leta 2009 dalje v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetjih. Nadalje so se člani nadzornega sveta seznanili še z obvestilom o kreditnih pogojih kratkoročne zadolžitve javnega podjetja Snaga, s Poročilom o izvedbi notranje revizije izbranih področij poslovanja v Javnem holdingu v letih 2015 in 2016 (1.-10.) ter s sklicem seje skupščine Javnega holdinga.

10. redna seja, 25. 4. 2017

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k letnim poročilom Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2016, h konsolidiranemu letnemu poročilu Javnega holdinga za leto 2016, k predlogom za uporabo bilančnega dobička poslovnega leta v družbah Javni holding, Vodovod-Kanalizacija, Energetika Ljubljana in pokrivanju izgube družbe Snaga ter k načinu uporabe čistega dobička javnega podjetja Ljubljanski potniški promet. Člani so pozitivno mnenje podali tudi k Poročilom povezanih javnih podjetij o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2016 in k predlogu za imenovanje revizijske družbe DELOITTE REVIZIJA d.o.o. za revidiranje računovodskih izkazov vseh družb za leto 2017 in leto 2018, revidiranje konsolidiranih računovodskih izkazov Javnega holdinga in odvisnih družb za leto 2017 in leto

2018 ter za pregled poročil o razmerjih s povezanimi družbami za navedeni leti, pod pogojem, da bo postopek oddaje javnega naročila pravnomočno zaključen. Nadzorni svet se je seznanil še s sklicem seje Skupščine Javnega holdinga in sklicem seje Sveta ustanoviteljev ter z informacijo o poslovanju vseh družb v skupini za obdobje januar – marec 2017.

11. redna seja, 13. 6. 2017

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu javnega podjetja Energetika Ljubljana, da družbi GGE Netherlands B.V. v letu 2017 zagotovi dodatna sredstva za povečanje osnovnega kapitala, pri čemer naj se dokapitalizacija izvede istočasno ali za preostalimi družbeniki. Nadzorni svet se je še seznanil z delno informacijo o poslovanju družb v skupini GGE Netherlands B.V. v letu 2016, ki jo bo javno podjetje Energetika Ljubljana dopolnjevalo najkasneje do revidiranih konsolidiranih poslovnih rezultatov za leto 2017. Člani nadzornega sveta so soglašali z besedilom Kodeksa upravljanja družbe Javni holding in odvisnih družb in se seznanili z razširjeno informacijo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – marec 2017 ter z oceno poslovanja za obdobje januar – maj 2017. Nadzorni svet je obravnaval še poročili Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga in sicer o pravilnosti obračuna najemnin za gospodarsko javno infrastrukturo v lasti Mestne občine Ljubljana v letu 2015 v javnem podjetju Vodovod-Kanalizacija in javnem podjetju Snaga.

12. redna seja, 19. 9. 2017

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k Rebalansu Poslovnega načrta javnega podjetja Vodovod-Kanalizacija za leto 2017 in k predlogu, da Javni holding zagotovi dodatna sredstva za najnujnejša investicijska vlaganja iz Rebalansa Poslovnega načrta javnega podjetja Vodovod-Kanalizacija na način povečanja osnovnega kapitala. Člani nadzornega sveta so podali pozitivno mnenje tudi k poročilu o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – junij 2017 ter se seznanil z informacijo o poslovanju teh družb za obdobje januar – julij 2017 in januar – avgust 2017. Seznanili so se tudi z informacijo javnega podjetja Energetika Ljubljana o aktivnostih na projektu izgradnje Plinsko parne enote (PPE-TOL). Podano je bilo pozitivno mnenje k predlogu spremembe kratkoročne zadolžitve javnega podjetja Ljubljanski potniški promet pri bankah v letu 2017, člani nadzornega sveta pa so se seznanili še z obvestilom o kreditnih pogojih kratkoročne zadolžitve javnega podjetja Ljubljanski potniški promet pri banki ter s sklicem seje skupščine družbe in seje Sveta ustanoviteljev.

13. redna seja, 21. 11. 2017

Nadzorni svet se je seznanil z razširjeno informacijo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – september 2017 in oceno poslovanja za obdobje januar – oktober 2017. Prav tako se je seznanil z informacijo o sprejetih registrih tveganj Javnega holdinga in družb v skupini ter predlogoma javnih podjetij Energetika Ljubljana in Snaga za kratkoročno zadolžitev do konca leta 2017, za potrebe uravnavanja finančne likvidnosti. Seznanil se je tudi s predlogom javnega podjetja Energetika Ljubljana za prodajo delnic družbe Krka. Obravnaval je gradivi Službe za notranjo revizijo in se seznanil s Poročilom o notranji reviziji poslovnih procesov v DE urejanje in čiščenje zelenih javnih površin v letih 2015 in 2016 v javnem podjetju Snaga ter soglašal z večletnim načrtom dela Službe za notranjo revizijo za obdobje 2018 – 2022. Člani so se seznanili tudi z obvestilom o kreditnih pogojih kratkoročne zadolžitve javnega podjetja Ljubljanski potniški promet pri banki in s sklicem seje skupščine družbe in Sveta ustanoviteljev ter podali pozitivno mnenje k ureditvi zavarovanja odgovornosti direktorjev, vodilnih delavcev in članov Nadzornega sveta Javnega holdinga za leto 2018.

14. redna seja, 6. 12. 2017

Podano je bilo pozitivno mnenje k predlogu Poslovnega načrta Javnega holdinga za leto 2018, k predlogu, da Javni holding zagotovi dodatna sredstva za najnujnejša investicijska vlaganja iz poslovnega načrta javnega podjetja Vodovod-Kanalizacija za leto 2018 in k predlogom poslovnih načrtov družb v skupini za leto 2018. Nadzorni svet se je seznanil tudi s pregledom izvrševanja sklepov nadzornega sveta za obdobje december 2016 do november 2017 in ugotovil, da so bili vsi sklepi realizirani.

1.4.3 Preveritev Letnega poročila za leto 2017

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 16. redni seji, dne 24. 4. 2018 preveril sestavljeno in revidirano Letno poročilo družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2017. 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 2017. 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 2017

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 16. redni seji, dne 24. 4. 2018 preveril Poročila o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2017 družb JAVNO PODJETJE VODOVOD – KANALIZACIJA d.o.o., JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o., SNAGA Javno podjetje d.o.o. ter JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o. in na poročila nima pripomb. Nadzorni svet se strinja s sklepi revizorja, da so Poročila o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2017 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 2017 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 2017 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 2017 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. na način, da se bilančni dobiček v višini 5.471.436,45 EUR razporedi za prenos na družbenike, sorazmerno z višino poslovnih deležev po družbeni pogodbi, v višini 2.900.000,00 EUR in sicer:

Občina	Deleži po družbeni pogodbi	Razdelitev bilančnega dobička Javnega holdinga poslovnega leta 2017 v EUR
Mestna občina Ljubljana	87,32%	2.532.280,00
Občina Medvode	3,84%	111.360,00
Občina Brezovica	2,76%	80.040,00
Občina Dobrova – Polhov Gradec	2,16%	62.640,00
Občina Škofljica	1,80%	52.200,00
Občina Dol pri Ljubljani	1,26%	36.540,00
Občina Horjul	0,86%	24.940,00
Skupaj	100,00%	2.900.000,00

Preostanek bilančnega dobička poslovnega leta 2017 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 2.571.436,45 EUR ostane nerazporejen.

Jadranka Dakić

Predsednica nadzornega sveta

2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja v Evropi in Sloveniji¹

Gospodarske razmere v mednarodnem okolju so ugodne, še naprej se zvišujejo napovedi svetovne gospodarske rasti in krepí konjunktura v evrskem območju. Tudi v Sloveniji se je gospodarska aktivnost proti koncu leta 2017 v večini dejavnosti povečala. Po prvih podatkih SURS se je v letu 2017 BDP v Sloveniji realno okreplil za 5 %, kar je najvišja gospodarska rast v zadnjem desetletju. Slovenija po rasti BDP ponovno opazno presega povprečje evrskega območja (2,5 % v 2017), s čimer se zmanjšuje vrzel iz časa krize.

Ob ugodnih razmerah v gospodarstvu so se razmere na trgu dela konec leta 2017 izboljšale. Število registriranih brezposelnih se je v letu 2017 že tretje leto zapored zmanjšalo in je tako primerljivo s predkriznimi leti stabilne gospodarske rasti. Stopnja registrirane brezposelnosti v decembru 2017 znaša 9 % (10,8 % december 2016).

Povprečna mesečna bruto plača v Republiki Sloveniji je v letu 2017 znašala 1.626,95 EUR in je bila v primerjavi s povprečno bruto plačo leta 2016 nominalno višja za 2,7 % oziroma realno za 1,3 %. Najvišjo povprečno mesečno bruto plačo za leto 2017 so prejeli zaposleni v dejavnosti oskrbe z električno energijo, plinom in paro.

Leto 2017 smo v Sloveniji zaključili z 1,7 % inflacijo. Letno inflacijo so najbolj zaznamovale višje cene hrane in naftnih derivatov. Cene tekočih goriv so bile višje za 13,4 %, cene dizelskega goriva in bencina pa za 10,6 % oziroma 6,1 %.

Tečaj evra se je od decembra 2016, ko je dosegel dolgoletno dno, krepil vse do septembra 2017, ko je dosegel 1,21 USD za EUR. Po septembru, ko se je mesečna apreciacija ustavila, se je tečaj gibal med 1,15 in 1,21 USD za EUR, kjer je ostal tudi do sredine januarja 2018.

Po tem ko je cena nafte v juniju 2017 dosegla dno, se je v drugi polovici leta krepila. Rast cene se je nadaljevala vse od dogovora članic OPEC, Rusije in drugih proizvajalk o zmanjšanju obsega proizvodnje. Konec novembra 2017 so dogovor o zmanjšanju obsega proizvodnje podaljšali še do konca leta 2018. Medtem ko je še junija povprečna cena sodčka nafte Brent znašala 47 USD, se je v decembru povzpela na 64 USD. Povprečna dolarska cena nafte Brent se je lani zvišala za 27,5 % na 54,3 USD na sod. Rast cene pa se je nadaljevala tudi v začetku januarja 2018, ko je dosegla dnevno raven 70 USD.

2.2 Uresničevanje načrtovanih ciljev in nalog

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

¹ Vir: UMAR, Ekonomsko ogledalo, št. 1, letnik XXIV, 2018; Banka Slovenije, Gospodarska in finančna gibanja, januar 2018; Statistični urad RS.

➤ **Realizacija ciljev Javnega holdinga za leto 2017**

• **Transparentnost in povezanost notranjih procesov**

S ciljem večje učinkovitosti in storilnosti tako matične družbe kot celotne skupine smo v letu 2017 nadaljevali z aktivnostmi, vezanimi na nadgradnjo procesnega delovanja na podpornih procesih v Javnem holdingu. V obravnavanem letu in deloma v začetku leta 2018 so bile zaključene vse faze projekta: od analize stanja in izdelave konkretnega načrta projekta, dokumentiranja obstoječih procesov v skladu z Metodologijo popisa procesov, postavitve uravnoteženih kazalcev uspešnosti in učinkovitosti za procese, uvajanja sistema ocenjevanja tveganj in stalnih izboljšav ter vse do opredelitve skupine strank (njihovih potreb), njihove obravnave in spremljanja njihovega zadovoljstva.

• **Sodobno javno naročanje**

V prvi polovici leta smo začeli z uporabo portala »Elektronsko javno naročanje Republike Slovenije«. S februarjem 2018 smo pridobili dostop do aplikacije za izvajanje elektronskih dražb, izvedeno je bilo tudi šolanje uporabnikov aplikacije. V marcu pa je bilo izvedeno še šolanje uporabnikov za uporabo aplikacije za elektronsko oddajo ponudb in zagotovljen dostop do aplikacije, saj je s 1. 4. 2018 elektronsko javno naročanje postalo obvezno v vseh fazah naročanja (tako v fazi objave javnega naročila kot v fazi oddaje ponudb). Tehnična podpora na strani Javnega holdinga je zagotovljena.

• **Upravljanje korporativne identitete**

Prepoznavnost in ugled Javnega holdinga smo poleg vsakodnevnega komuniciranja z različnimi javnostmi uresničevali tudi s prepoznavnimi, družbeno odgovornimi in ozaveščevalnimi akcijami. V začetku leta smo uporabnike storitev javnih podjetij preko zanimivih gradiv, ki so vključevala tudi nagradno igro, spodbujali k prijavi na e-račun, s tem pa k manjši porabi papirja in posledično k ohranjanju zelenega okolja.

Za poslovno javnost smo pripravili informativno brošuro, ki zajema bistvene informacije o družbi in povezanih javnih podjetjih ter vključuje tudi teme vsebinskega marketinga, kar izraža sodoben trend komuniciranja. Brošura je namenjena različnim poslovnim partnerjem in javnosti tako doma, kot v tujini, ki z nami izmenjujejo izkušnje o organiziranosti obveznih gospodarskih javnih služb. Brošura je na voljo v slovenskem in angleškem jeziku.

Posebno pozornost smo namenili komunikaciji z mladimi. Pripravili smo inovativni virtualno-realni video, ki predstavlja tehnološko novost. Virtualni video je posnet s posebno 360-stopinjsko kamero. Videu so dodani elementi postprodukcije, zato pogled skozi VR-očala gledalcu ponudi posebno doživetje resničnosti in neresničnosti. V videu je gledalcu na inovativen način prikazano kakovostno bivalno okolje, za katerega skrbijo tako javna podjetja kot tudi vsi, ki v njem živijo, delajo ali ga obiščejo, pa tudi okolje, kakršno bi bilo, če zanj ne bi skrbeli. S tako izkušnjo gledalcu pokažemo našo skupno odgovornost in potrebno sodelovanje za ohranitev kakovostnega bivalnega okolja. Video je bil prvič predstavljen novembra na sejmu Narava-zdravje. Ob obisku so obiskovalci prejeli tudi letak z AR tehnologijo (augmented reality – obogatena resničnost). Z aplikacijo so lahko kjerkoli s pametnim telefonom skenirali likovni element na letaku, s čimer preko aplikacije oživi 360-stopinjski video. Obiskovalcu je bila na ta način ponujena celotna »mixed reality« izkušnja. S tem projektom smo predvsem med mladimi vsebine komunicirali s pomočjo multimedijskih tehnologij, ki so jim blizu. Video smo predstavili tudi na dogodku Arena mladih. Predstavitve videa je v bodoče načrtovana na dogodkih, ki jih obiskujejo predvsem mladi. Vsebina videa nosi sporočilnost varovanja okolja in s tem mlade ozavešča o odgovornosti nas vseh.

Z namenom še bolj učinkovitega informiranja smo začeli s prenovijo spletne strani, ki je zaživela v začetku leta 2018. Na prenovljeni spletni strani je še več poudarka na prijazni uporabniški izkušnji, katero smo zasnovali kot sistem izpostavljenih vsebin, med katere smo

umestili tiste, ki so jih uporabniki v preteklosti najpogosteje iskali ali pa smo ocenili, da so za uporabnike najbolj koristne. Glede na analize pretekle uporabe spletne strani in vedenjske vzorce smo osnovne sklope razdelili na tri vsebinske razdelke. Ciljna stran je prilagojena enostavnemu prebiranju vsebin. Celotna spletna stran je izdelana v odzivnem načinu, kar pomeni, da je uporaba prilagojena tako računalniškemu monitorju kot tablici in mobilnim telefonom.

- **Celovit sistem Poslovne inteligence**

Sistem gradimo postopoma in iz več virov podatkov hkrati (temeljni procesi v javnih podjetjih in podporni procesi na Javnem holdingu) in s tem sledimo ključnim ciljem, ki smo si jih zastavili: povečati kakovost informacij (hitrost, udobnost, točnost, natančnost, varnost) in omogočiti spremembe poslovnih procesov.

Rezultati pilotnega projekta postavitve celovitega sistema Poslovne inteligence kažejo, da smo pravilno pristopili, saj so rešitev že v pilotni fazi uporabljali v družbi LPP (spremljanje efektivne voženj voznikov mestnega in primestnega prometa), koncept gradnje korporativnega podatkovnega skladišča pa je bil pozitivno sprejet tudi širše. Predstavili smo ga na Konferenci Informatika v javni upravi 2016 in na NT konferenci maja 2017.

Prve rezultate usklajevanja podatkov iz več virov imamo tudi že pri nadzoru kvalitete podatkov za masovni obračun družbe Energetika Ljubljana. Sklope, ki so po posameznih družbah procesno najbolj kritični, smo že prenesli v produkcijsko okolje (LPP – Efektiva voznikov, Dogodki v prometu, Pritožbe in pohvale, Kontrolni model mestne kartice Urbana, Energetika Ljubljana – Kontrola kvalitete podatkov masovnega obračuna, Snaga – Masne bilance in za vse družbe – Kazalci izrabe delovnega časa in Kadrovske statistike za vse družbe.

- **Preveritev sodil za obračun posameznih strokovnih storitev**

V letu 2017 smo pričeli z aktivnostmi, ki se nanašajo na preverjanje postavljenega modela oblikovanja cen strokovnih storitev oziroma sodil za pripisovanje posrednih stroškov posameznim strokovnim nosilcem. Cilj omenjene preveritve sodil je doseči najbolj ustrezno razdelitev posrednih stroškov na stroškovne nosilce. Slednji so temelj za določitev nadomestila za opravljanje strokovnih storitev za naše naročnike.

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

Znanje, dobre prakse ter izkušnje smo v letu 2017 delili z izvajalci gospodarskih javnih služb v Reki na Hrvaškem, kjer je bilo prepoznanih precej primerov dobre prakse. Nadaljevali smo s poglobljanjem znanj z udeležbo na usposabljanjih in izobraževanjih ter s pripravo predavanj oziroma delavnic z namenom prenosa znanja.

- **Razvoj kadrov in ključnih znanj**

Področje razvoja kadrov in ključnih znanj, s pomočjo katerih uresničujemo dolgoročne in strateške cilje družbe, zaradi svoje kompleksnosti zahteva celovit in sistematičen pristop. Ker želimo, da imajo zaposleni tudi v prihodnosti ustrezna znanja, strokovno usposobljenost in vrednote, da sledijo viziji družbe in jo pripeljejo do zelenih poslovnih rezultatov, bomo ključna znanja razvijali načrtno in postopoma. V letu 2017 smo oblikovali in popisali postopek sistematičnega razvoja ključnega kadra kot sledi: identifikacija ključnega kadra v družbi, prepoznavanje potrebnih kompetenc na ključnih delovnih mestih, razvoj teh kompetenc in posledično ključnega kadra, spremljanje učinkovitosti razvoja in pridobivanje povratnih informacij.

➤ **Cilji skupine Javnega holdinga za leto 2017**

• **Etika in integriteta – vodilo upravljanja**

Cilj vzpostavitve visokih standardov upravljanja in nadzora ter oblikovanje transparentnega in razumljivega sistema korporativnega upravljanja v družbah v skupini Javnega holdinga je bil dosežen s sprejetjem Kodeksa upravljanja družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb (v nadaljevanju kodeks). Kodeks je po predhodnem soglasju Nadzornega sveta družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., na 11. redni seji dne 13. 6. 2017, sprejela direktorica družbe dne 14. 6. 2017.

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

V skupini Javnega holdinga se zavedamo pomembnosti upravljanja s tveganji vseh družb v skupini za učinkovito doseganje ciljev in dolgoročno stabilnost družb. S tem namenom smo v okviru delovne skupine pripravili enotno Metodologijo za vzpostavitev in vodenje registrov tveganj, ki predstavlja podlago za izdelavo registrov tveganj matične družbe in vseh družb v skupini. Usmerjali in usklajevali smo aktivnosti za izdelavo registrov tveganj ter nudili strokovno pomoč pri izdelavi registrov tveganj družbam v skupini. Do konca leta 2017 so bili pripravljene poenoteni registri tveganj matične družbe in povezanih družb, ki so jih sprejela posloводства. Registri tveganj se bodo skladno s sprejeto metodologijo letno dopolnjevali in posodabljali.

• **Uporabnikom odlične storitve**

V juniju 2017 je bila imenovana projektna skupina za vzpostavitev sodobnega centra oziroma informacijske točke za uporabnike storitev javnih podjetij v skupini Javnega holdinga, po načelu »vse na enem mestu« (v nadaljevanju točka »VEM«). Skupina je pripravila nabor storitev, ki se bodo predvidoma opravljale na točki »VEM«, pregled potrebne tehnične podpore in oceno stroškov računalniške opreme za nemoteno izvajanje storitev. Na točki »VEM« bodo uporabniki lahko sporočali številna stanja, oddajali vloge za priključitev na omrežje in druga soglasja, vloge za sklenitev ali spremembe direktnih obremenitev, vloge za e-račun ter druge vloge, sporočali spremembe matičnih podatkov, prejeli informacijo o stanju dolga, oddajali reklamacije, prejeli storitve v zvezi z Urbano, pridobivali splošne informacije, ozaveščevalne vsebine in tiskane medije. Točka »VEM« bo vzpostavljena na dostopni lokaciji za uporabnike. Delovala bo po načelu osebnega stika, hkrati pa bo z napredno tehnološko opremo ponujala sodoben dostop do raznolikih vsebin.

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

Septembra 2017 smo produkcijsko pričeli z delom na novi SAP HANA tehnologiji, ki nam omogoča večjo učinkovitost in hitrost pri izdelavi poročil in zalednih obdelavah, ter skrajšanje časa obdelav pri masovni obdelavi podatkov. Projekt prehoda na novo tehnologijo je bil v prvi fazi osredotočen predvsem na izbor ustrezne arhitekture, kjer smo na podlagi primerjav med tremi možnimi koncepti: ali uporaba namenske naprave ali storitev v oblaku ali integracija na obstoječo infrastrukturo, izbrali slednjo. Možnost prehoda na SAP HANA z integracijo na obstoječo strežniško in mrežno infrastrukturo potrjuje dobro načrtovana predhodna investicijska vlaganja v skupni podatkovni center, saj smo maksimalno učinkovito izkoristili obstoječe strojne komponente, z dobrim poznavanjem obstoječe tehnologije pa smo tudi skrajšali čas implementacije ter posledično znižali stroške.

➤ **Stalne naloge Javnega holdinga**

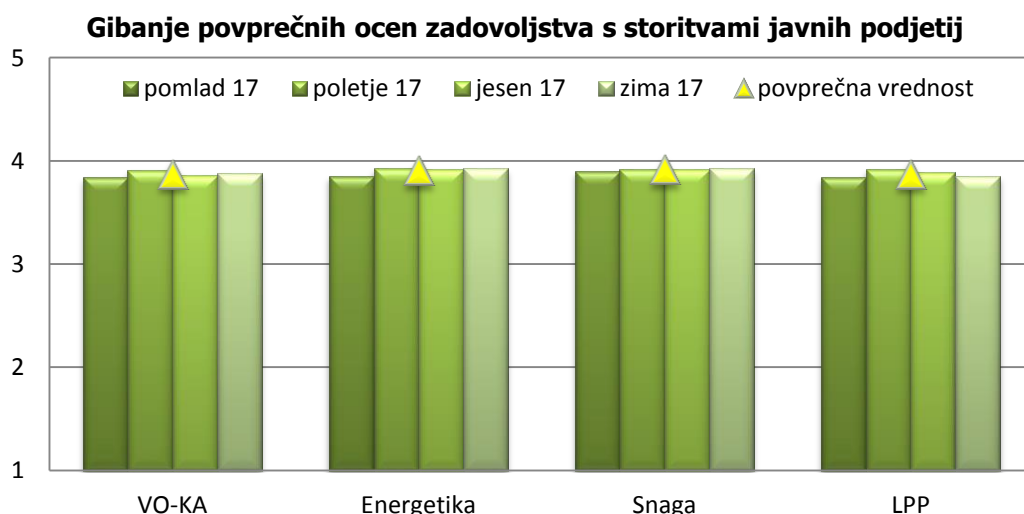
Stalne naloge Javnega holdinga so spremljanje doseganja strateških ciljev in letnih načrtov družb v skupini, skrb za stroškovno učinkovitost družb v skupini, celovito upravljanje z investicijskimi načrti, predvsem usklajevanje skupnih in sočasnih investicij, učinkovito zagotavljanje ustreznih finančnih virov in zagotavljanje finančne stabilnosti družb v skupini,

zadovoljstvo uporabnikov, krepitev korporativne identitete in izoblikovanje trdnih kulturnih vrednot, skrb za izobraževanje in strokovno usposabljanje kadrov, razvoj in upravljanje informacijske podpore, učinkovito ravnanje s tveganji, stalno izboljševanje in prilagajanje poslovnih procesov spremembam v okolju in strateškim ciljem organizacije ter učinkovito sodelovanje z občinami.

2.3 Zadovoljstvo uporabnikov

Med temeljnimi vrednotami naše družbe je tudi zadovoljstvo uporabnikov, kar kaže na to, da je za nas mnenje uporabnikov o izvajanju storitev javnih podjetij izredno pomembno. Zaradi omenjenega smo tudi v letu 2017 nadaljevali s kontinuiranim spremljanjem mnenja uporabnikov preko javnomnenjske raziskave Panel, ki se je izvajal na vzorcu 500 posameznikov, ki po spolu, starosti in izobrazbi predstavljajo prebivalce Mestne občine Ljubljana. Raziskava je bila izvedena spomladi, poleti, jeseni in pozimi.

Merjenja so obsegala nabor stalnih in aktualnih vprašanj. Anketiranci so na lestvici od 1 do 5, pri čemer 1 pomeni, da so zelo nezadovoljni, 5 pa, da so zelo zadovoljni, pri vsakem merjenju izrazili svojo stopnjo zadovoljstva s storitvami javnih podjetij, v vsakem drugem merjenju pa so ocenili tudi stopnjo poznavanja delovanja javnih podjetij in ugled le-teh. Javnomnenjska raziskava Panel je zajemala tudi vprašanja povezana z aktualnimi temami, ki so bile pomembne za zadovoljstvo uporabnikov.



Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel pomlad – zima 2017

V letu 2017 so bili uporabniki z izvajanjem gospodarskih javnih služb in kakovostjo storitev javnih podjetij na splošno zadovoljni, saj vse ocene presegajo oceno 3,85. Anketiranci so bili v povprečju najbolj zadovoljni s storitvami Snage (3,92), tej sta sledili Energetika Ljubljana (3,91), LPP (3,88) in VO-KA z oceno 3,87. Povprečna ocena vseh štirih javnih podjetij je bila glede na preteklo leto višja za 0,02 točke.

Poleg stalnega in ažurnega komuniciranja z različnimi ciljnim javnostmi in preko različnih komunikacijskih kanalov smo veliko pozornosti namenili ravno komuniciranju s končnimi uporabniki. Z namenom še bolj učinkovitega informiranja smo začeli s prenovo spletne strani, ki je zaživela v začetku leta 2018.

2.4 Poslovanje družbe

Javni holding je v letu 2017 izvajal storitve podpornih dejavnosti za štiri odvisne družbe ter družbi Žale in LPT.

2.4.1 Analiza poslovanja

➤ Poslovni izid družbe

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Prihodki iz poslovanja	10.738.569	11.042.060	10.976.296	97,3	97,8
Odhodki iz poslovanja	10.142.480	10.684.650	10.348.182	94,9	98,0
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	596.089	357.410	628.114	166,8	94,9
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	4.900.174	564	5.850.394	-	83,8
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	19.952	21.812	51.021	91,5	39,1
Poslovni izid pred davkom iz dobička	5.476.311	336.162	6.427.487	-	85,2
Davek iz dobička	2.683	17.775	27.983	15,1	9,6
Čisti poslovni izid	5.473.628	318.387	6.399.504	-	85,5

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

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

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

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

Leto 2017 je Javni holding zaključil s pozitivnim čistim poslovnim izidom v višini 5.473.628 EUR, rezultat iz poslovanja pa znaša 596.089 EUR. Velik vpliv na čisti poslovni izid Javnega holdinga imajo prihodki od financiranja, ki vključujejo predvsem finančne prihodke iz deležev oziroma nakazil bilančnih dobičkov odvisnih družb. V letu 2017 je Javni holding realiziral 4.900.000 EUR teh prihodkov, v letu 2016 pa 5.850.000 EUR.

Odhodki iz poslovanja v letu 2017 znašajo 10.142.480 EUR, od tega v strukturi največji delež predstavljajo stroški dela (80,5 %), sledijo stroški materiala in storitev (15,3 %), odpisi vrednosti (3,7 %) ter drugi poslovni odhodki (0,5 %). V okviru odhodkov od financiranja in drugih odhodkov so v letu 2017 evidentirani predvsem odhodki za obresti iz naslova aktuarskega izračuna za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, ki se nanašajo na leto 2017.

Družba je v letu 2017 izvedla evidentiranje popravka napake za pretekla leta iz naslova neizkoriščenih dopustov zaposlenih, ki je podrobno pojasnjeno v računovodskem delu letnega poročila, v točki 3.3.2. V letu 2017 je bila izvedena tudi prerazporeditev prihodkov iz naslova zavarovalniških odškodnin iz postavke Drugi prihodki na Druge poslovne prihodke. Posledično so korigirani primerjalni podatki za leto 2016.

➤ Poslovni rezultati družb v skupini

Podatki o poslovanju odvisnih družb so prikazani v spodnji preglednici.

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016
Javno podjetje Vodovod - Kanalizacija d.o.o.	5.429	13.350	856.946
Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o.	1.400.719	272.177	8.618.939
Snaga Javno podjetje d.o.o.	-4.124.136	-1.543.395	-2.099.826
Javno podjetje Ljubljanski potniški promet, d.o.o.	116.387	163.140	17.104

➤ Prihodki

Javni holding je v letu 2017 ustvaril 15.638.743 EUR celotnih prihodkov, od tega 68,7 % iz poslovanja in 31,3 % iz financiranja.

Prihodki iz poslovanja

Prihodki iz poslovanja so v letu 2017 znašali 10.738.569 EUR in so sestavljeni iz čistih prihodkov od prodaje v višini 10.696.542 EUR ter drugih poslovnih prihodkov v višini 42.027 EUR. Glavnino čistih prihodkov od prodaje je Javni holding dosegel iz naslova zaračunanih storitev po SLA² pogodbi. Med drugimi poslovnimi prihodki so evidentirani predvsem prihodki od premij in subvencij Sklada RS za spodbujanje zaposlovanja invalidov.

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Prihodki iz poslovanja	10.738.569	11.042.060	10.976.296	97,3	97,8
Čisti prihodki od prodaje	10.696.542	10.995.980	10.928.414	97,3	97,9
- prihodki računovodskih storitev	5.679.794	5.938.298	5.813.648	95,6	97,7
- prihodki javnih naročil	373.476	371.913	393.478	100,4	94,9
- prihodki informacijske tehnologije	2.780.606	2.818.930	2.954.483	98,6	94,1
- prihodki kadrovskih storitev	889.803	906.578	820.745	98,1	108,4
- prihodki pravnih storitev	952.806	960.261	927.779	99,2	102,7
- drugo	20.056	0	18.280	-	109,7
Drugi poslovni prihodki	42.027	46.080	47.882	91,2	87,8

Prihodki od financiranja in drugi prihodki

Iz naslova finančnih prihodkov iz deležev je Javni holding v letu 2017 realiziral 4.900.000 EUR prihodkov od financiranja. Znesek se nanaša na nakazila bilančnega dobička leta 2016 družbe VO-KA v višini 400.000 EUR in nakazila bilančnega dobička družbe Energetika Ljubljana v višini 4.500.000 EUR. Ostali finančni prihodki pa so iz naslova poslovnih terjatev in iz posojil ter drugi prihodki.

➤ Odhodki

Odhodki iz poslovanja v letu 2017 znašajo 10.142.480 EUR, kar je v okviru vrednosti enakega lanskega obdobja in 5,1 % pod načrtovanimi za leto 2017.

Stroški blaga in materiala v strukturi odhodkov iz poslovanja predstavljajo 0,9 % stroškov, sestavljajo pa jih pretežno stroški pisarniškega materiala ter literature.

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Stroški blaga in materiala	92.265	100.480	107.232	91,8	86,0
Stroški energije	626	1.298	1.007	48,2	62,2
Drobni inventar	1.577	2.161	1.975	73,0	79,9
Pisarniški material	65.480	65.951	69.855	99,3	93,7
Literatura	22.244	27.371	23.596	81,3	94,3
Drugi stroški materiala	2.337	3.698	10.799	63,2	21,6

Stroški storitev so v letu 2017 nižji tako od načrtovanih stroškov za 7,5 %, kot od enakega lanskega obdobja za 3,3 %.

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

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Stroški storitev	1.462.356	1.581.297	1.512.514	92,5	96,7
Stroški poštних storitev	16.173	19.300	15.874	83,8	101,9
Stroški vzdrževanja	380.911	446.994	416.717	85,2	91,4
Stroški najemnin	705.851	698.886	690.913	101,0	102,2
Povračila stroškov v zvezi z delom	12.876	15.767	15.120	81,7	85,2
Stroški bančnih storitev ter zav. premije	28.581	28.594	29.186	100,0	97,9
Stroški intelektualnih in oseb. storitev	64.282	146.808	136.442	43,8	47,1
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	67.905	24.835	28.107	273,4	241,6
Stroški fizičnih oseb	125.216	122.882	119.026	101,9	105,2
Stroški drugih storitev	60.561	77.230	61.129	78,4	99,1

V strukturi stroškov storitev največji delež (48,3 %) predstavljajo stroški najemnin, ki se nanašajo predvsem na najem poslovnih prostorov in licenc za programsko opremo.

Stroški vzdrževanja se skoraj izključno nanašajo na vzdrževanje računalniške strojne in programske opreme, ki v strukturi stroškov storitev predstavljajo 26,0 % in so bili glede na predhodno leto in načrtovane stroške nižji.

Stroški intelektualnih in osebnih storitev vključujejo stroške svetovanja, revizije, strokovnega izobraževanja, zdravstvenih storitev in podobno. Glede na preteklo leto in načrt 2017 so nižji, zaradi izteka pogodbe na področju IT svetovanja in ker se niso izvajala e-izobraževanja.

Stroški sejmov, reklam in reprezentance vključujejo predvsem stroške internega glasila Urban ter predstavitve na sejmih in drugih dogodkih. Višji so predvsem iz naslova izvedbe akcije spodbujanja prehoda na e-račun v javnih podjetjih »Papir ne raste na drevesu« in oglaševanja na sejmih.

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

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

Stroški dela se obračunavajo v skladu z veljavnimi kolektivnimi pogodbami in akti družbe. V januarju 2017 je bilo prvič po letu 2010 izvedeno povečanje izhodiščnih plač za 1 %.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz ur je v letu 2017 znašala 2.620,16 EUR, v letu 2016 pa 2.573,69 EUR.

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Stroški dela	8.167.445	8.502.991	8.291.684	96,1	98,5
Stroški plač	6.303.486	6.591.393	6.401.391	95,6	98,5
Stroški socialnih zavarovanj	1.172.649	1.219.622	1.189.833	96,1	98,6
Drugi stroški dela	691.310	691.976	700.460	99,9	98,7

Stroški dela so v letu 2017 za 3,9 % nižji od načrtovanih, predvsem zaradi manjšega števila zaposlenih od načrtovanih, v primerjavi z letom 2016 pa so nižji za 1,5 %.

Stroški socialnih zavarovanj vključujejo tudi stroške pokojninskih zavarovanj, kamor poleg prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, sodijo še premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja. Javni holding je za premije dodatnega pokojninskega zavarovanja, vsem v zavarovanje vključenim zaposlenim, vplačeval 44,95 EUR mesečno.

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

Povračila za prevoz na delo in z njega ter povračila za prehrano se izplačujejo na podlagi Zakona o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov. V skladu s kolektivno pogodbo je Javni holding za leto 2017 izplačal regres v višini 70 % povprečne plače v RS.

Odpisi vrednosti so v letu 2017 nižji tako od načrta za leto 2017 kot od leta 2016. Nižji stroški amortizacije so od načrtovanih nižji predvsem kot posledica manjšega obsega izvedenih investicij.

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Odpisi vrednosti	374.124	440.955	387.976	84,8	96,4
Amortizacija neopredmetenih dolgor. sred.	169.542	220.607	184.608	76,9	91,8
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	204.463	220.348	203.335	92,8	100,6
Prevrednotovalni poslovni odhodki	119	0	33	-	362,1

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

v EUR

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016	Indeks L17/N17	Indeks L17/L16
Drugi poslovni odhodki	46.290	58.928	48.776	78,6	94,9
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	18.981	18.928	18.917	100,3	100,3
Drugi stroški	27.310	40.000	29.859	68,3	91,5

2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

Kapital Javnega holdinga predstavlja 98 % vseh obveznosti do virov sredstev, kar pomeni, da se Javni holding skoraj v celoti financira iz lastnih virov. Skupno je dolgoročnih virov financiranja kar 99 %. Kazalnika stanja financiranja se v letu 2017 glede na leto 2016 nista spremenila.

Osnovna sredstva Javnega holdinga predstavljajo manj kot 1 % vseh sredstev, vsa dolgoročna sredstva pa 97 % sredstev. Struktura ročnosti se med leti ne spreminja bistveno. Glavnino dolgoročnih sredstev predstavljajo finančne naložbe v odvisne družbe.

Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja izkazujejo plačilno sposobnost družbe, ki je v letu 2017 nekoliko boljša kot v preteklem letu. Hitri, pospešeni in kratkoročni koeficient kažejo, da družba tako z denarnimi kot kratkoročnimi sredstvi uspe pokriti vse svoje kratkoročne obveznosti.

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016
Temeljni kazalniki stanja financiranja			
Stopnja lastniškosti financiranja	0,98	0,99	0,98
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,99	0,99	0,99
Temeljni kazalniki stanja investiranja			
Stopnja osnovnosti investiranja	0,00	0,01	0,01
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,97	0,99	0,99

	LETO 2017	NAČRT 2017	LETO 2016
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	196,47	165,72	164,76
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	2,26	1,23	1,26
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	2,88	1,25	1,44
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	2,88	1,25	1,44
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,06	1,03	1,06
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti			
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	0,03	0,00	0,04

V letu 2017 je Javni holding ustvaril 6 % več poslovnih prihodkov kot so znašali poslovni odhodki, kar je enako kot v letu 2016. Javni holding je v letu 2017 ustvaril 3 EUR dobička na vsakih 100 EUR vloženega kapitala.

2.4.3 Upravljanje s tveganji

V Javnem holdingu sledimo pravilom skrbnega finančnega poslovanja in izvajamo ukrepe upravljanja tveganj skladno z zakonom, ki ureja finančno poslovanje podjetij. V ta namen izvajamo aktivnosti za ugotavljanje, ocenjevanje, obvladovanje in spremljanje tveganj ter poročanje o tveganjih, ki jim je oziroma bi jim družba lahko bila izpostavljena pri svojem poslovanju.

V novembru 2017 se je NS družbe Javni holding seznanil z informacijo o sprejetih registrih tveganj Javnega holdinga in družb v skupini na podlagi Metodologije za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v JAVNEM HOLDINGU Ljubljana, d.o.o. in povezanih javnih podjetij, v kateri so podrobneje opisani postopki za upravljanje tveganj. Glavni namen vzpostavitve registra tveganj je bil:

- pripraviti seznam pomembnih (ključnih) tveganj, ki bo podlaga za prednostno preučevanje pri vzpostavitvi učinkovitega sistema notranjih kontrol oziroma procesa obvladovanja tveganj,
- opredeliti stopnjo njihove pomembnosti z vidika vpliva na doseganje ciljev.

Register tveganj je sestavljen iz zbira tabel, v katerih so opisana identificirana tveganja družbe po vrstah (poslovna, finančna in operativna) in po področjih oziroma procesih. Vsakemu tveganju je pripisana ocena, skrbnik, ukrep s katerim bo tveganje obvladovano, odločitev vodstva o sprejemu ukrepa ter rok za izvedbo ukrepa.

Register tveganj je dokument, ki se ga stalno spremlja in dopolnjuje, saj se dejavniki in okoliščine poslovanja nenehno spreminjajo. Glede na pridobljene izkušnje iz spremljanja tveganj se lahko, ob prepoznanih potrebah po izboljšavi, dopolnjuje tudi omenjena Metodologija za vzpostavitev in vodenje registra tveganj.

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

➤ Poslovna in operativna tveganja

V okviru poslovnih tveganj so opredeljene nevarnosti, ki bi lahko privedle do negativnih odstopanj v poslovanju družbe kot so: nepravilne poslovne odločitve, neustrezno izvajanje odločitev, premajhna odzivnost družbe na spremembe poslovnega okolja, nedoseganje strateških ciljev, upad ugleda, nevarnost negativnih vplivov na okolje in podobno.

Pri operativnih tveganjih obravnavamo nevarnost, ki lahko pripelje do negativnih odstopanj zaradi neprimerne in neuspešne izvajanja notranjih procesov, ravnanja ljudi, delovanja informacijske tehnologije ter izvajanja najetih podpornih služb.

Poslovna in operativna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
Regulatorna tveganja	Tveganja nejasnosti v zakonodajnih ali podzakonskih določbah, spremembe zakonodaje ali podrejenih predpisov	Sodelovanje s pristojnimi organi oz. deležniki v procesu priprave aktov, sistematično spremljanje in pravočasno odzivanje na spremembe
Razvojna tveganja	Tveganja povezana z zagotavljanjem finančnih sredstev za investicije, s kapitalsko neustreznostjo odvisnih družb, razmejitvijo pristojnosti med Javnim holdingom in odvisnimi družbami, prepočasno prilagajanje novim razmeram na trgu	Sodelovanje s ključnimi deležniki, ustrezno pojasnjevanje, utemeljevanje, opozarjanje, priprava pravnih podlag, iskanje ustreznih rešitev
Kadrovska tveganja	Tveganja povezana s strukturo, številom, usposobljenostjo in motiviranostjo zaposlenih, kadrovskimi postopki, varstvo podatkov	Stalno izobraževanje, razvoj kadrov, kontrola upoštevanja navodil, pravočasno nadomeščanje ustrezne delovne sile
Informacijska tveganja	Zastoji pri delovanju IT opreme, nepooblaščen dostopi, neposodabljanje IT opreme, neažurna IT podpora, neustrezen razvoj IS, neustrezno testiranje popravkov programov, stroškovna neučinkovitost razvoja IS, razpoložljivost IS	Sistemi za varnostno kopiranje in arhiviranje, nadomestna lokacija sistema, upravljanje pooblastil za dostop, sprotne nadomeščanje zastarele opreme, skrbništva za posamezne informacijske rešitve, nadzorovani projekti razvoja in sprememb, vrednotenje informacijskih rešitev
Nabavna tveganja	Slaba kakovost in nepravočasnost dobavljenega blaga in storitev, neustrezen obseg naročil, zamude pri izvajanju javnih naročil, neustrezni pogoji in merila naročila, revizijski zahtevki	Pravočasna izvedba postopkov javnih naročil, dolgoročna graditev odnosov z naročniki, obvladovanje stroškov
Tveganje razkritja osebnih podatkov	Zloraba osebnih, občutljivih in zaupnih podatkov zaposlenih ali poslovnih partnerjev s strani nepooblaščenih oseb	Uvedba avtorizacij dostopa do osebnih podatkov pooblaščenih oseb in omejitev dostopa nepooblaščenim osebam ter vzdrževanje zaščite pred vdorom v baze podatkov
Druga poslovna in operativna tveganja	Tveganja glede nepravočasnosti, pomanjkljivosti informacij, priprave gradiva in zaradi raznih okoliščin nepredvidljiv obseg dela ter komuniciranja	Ustrezna navodila, načrti, spremljanje, komunikacija, določitev pristojnosti in odgovornosti

Regulatorna tveganja

Poslovanje Javnega holdinga je tesno povezano z državnimi in lokalnimi predpisi ter sprejetimi strategijami lokalnih skupnostih, ki se nanašajo na področje gospodarskih javnih služb. Osnovni okvir delovanja družbe pa določa družbena pogodba o ustanovitvi Javnega holdinga. Javni holding sodeluje z lokalnimi skupnostmi pri pripravi občinskih odlokov in predvsem v sodelovanju z MOL pri pripravi državnih predpisov.

Razvojna tveganja

Navedena tveganja se nanašajo na tveganja, ki so povezana z zagotavljanjem finančnih sredstev za investicije, s kapitalsko neustreznostjo odvisnih družb, razmejitvijo pristojnosti med Javnim holdingom in odvisnimi družbami, prepočasno prilagajanje novim razmeram na trgu.

Kadrovska tveganja

Kadrovska tveganja obsegajo zlasti morebitni primanjkljaj ustreznih ključnih kadrov, kadrovske postopke in področje varstva podatkov. Morebitne nastale situacije se sprotne presoja in se odloča o nadomestitvah in možnostih razporeditve dela na druge sodelavce, predvsem v primeru odhoda ključnih kadrov.

Posebna pozornost se namenja stalnemu izobraževanju, razvoju kadrov, zagotavljanju nemotenega poteka delovnih procesov ter pravočasnemu informiranju zaposlenih.

Informacijska tveganja

Na nivoju matične družbe Javni holding je sprejeta enotna informacijska varnostna politika, ki je zasnovana na podlagi stalnih ocen tveganj, predstavlja enotno izhodišče za ukrepe, s katerimi se ščiti informacijsko premoženje ter se z dodatnimi pravili in navodili izboljšuje učinkovita in varna uporaba informacijske telekomunikacijske opreme. Informacijsko varnost se razume kot varovanje zaupnosti, celovitosti in razpoložljivosti. Tveganja se obvladuje z različnimi tehnološko tehničnimi prijemi in uporabo dobrih praks, ki upoštevajo skladnost z varnostnimi standardi. Osnovni izzivi so zagotavljanje razpoložljivosti in odzivnosti informacijskih sistemov, varovanje informacijskih virov, zagotavljanje kontinuitete delovanja ter upravljanje pooblastil za dostop in uporabo informacijskih storitev.

Nabavna tveganja

Javni holding se z vso skrbnostjo posveča področju nabave oziroma javnih naročil. Za uspešno izvedbo javnih naročil so nujne pravočasne in pravilne informacije, ki so podlaga za pripravo razpisne dokumentacije in izvedbo postopka. V nasprotnem primeru lahko pride do zamud, neustreznega obsega in kakovosti naročila ter revizijskih zahtevkov.

Tveganje razkritja osebnih podatkov

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

Splošna uredba o varstvu podatkov (GDPR - General Data Protection Regulation) ki se začne uporabljati od 25. 5. 2018 dalje, postavlja dodatne zahteve na področju varstva podatkov ter zahteva imenovanje pooblaščenih oseb za družbo. Aktivnosti pri izvajanju določb GPRD za vse družbe v skupini Javnega holdinga že potekajo.

➤ Finančna tveganja

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

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

V skladu z Zakonom o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju družba upošteva pravila skrbnega finančnega poslovanja ter spremlja in obvladuje tveganja, ki jim je izpostavljena pri svojem poslovanju.

Finančna tveganja delimo na: likvidnostno, kreditno, obrestno in valutno tveganje.

Finančna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
Likvidnostno tveganje	Nevarnost pomanjkanja likvidnih sredstev za poravnavo obveznosti iz poslovanja ali financiranja, kapitalska neustreznost	Načrtovanje in uravnavanje potreb po likvidnih sredstvih, izvajanje ukrepov za izboljšanje poslovanja družbe, najem revolving kredita
Kreditno tveganje	Tveganje neizpolnitve obveznosti plačila druge pogodbenne stranke, neplačane terjatve	Preverjanje bonitete, sklepanje dolgoročnih pogodb, sprotna izterjava
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	Ni posebnih ukrepov

Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje pomeni možnost pomanjkanja denarnih sredstev za poplačilo zapadlih obveznosti. Zakon o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju pa definira likvidnostno tveganje kot tveganje nastanka izgube zaradi kratkoročne plačilne nesposobnosti.

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

V primeru večjih prilivov se presežki denarnih sredstev plasirajo v obliki kratkoročnih depozitov oziroma depozitov na odpoklic. Obrestne mere družba spremlja in analizira na osnovi povpraševanja pri bankah, posli vezave sredstev pa se sklepajo na osnovi izbora med najugodnejšimi dnevnimi ponudbami bank. Pri vezavi denarnih sredstev se upoštevajo kriteriji razpršenosti, konservativnosti in varnosti naložb.

Izpostavljenost Javnega holdinga likvidnostnemu tveganju je bila v letu 2017 nizka, saj družba trajno ustvarja denarni tok iz poslovanja, izkazuje ustrezno kapitalsko strukturo, svoje obveznosti pa poravnava v pogodbenih rokih. Prav tako družba v letu 2017 ni potrebovala premostitvenih virov za poravnavanje tekočih obveznosti.

Kreditno tveganje

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

Izpostavljenost tveganju na tem področju za leto 2017 ocenjujemo kot nizko, saj glavnino celotnih prihodkov Javnega holdinga predstavljajo prihodki od družb v skupini ter družb Žale in LPT, ki plačujejo svoje pogodbene obveznosti v dogovorjenih rokih.

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. Obrestne mere depozitov so bile v letu 2017 nizke, družba pa je prosta sredstva plasirala v depozite pri bankah, ki so imele najboljše pogoje glede na razpoložljiv rok vezave.

Družba bi v primeru zadolžitve lahko to tveganje obvladovala z različnimi finančnimi instrumenti, katerih namen je zmanjševanje negativnih učinkov ob spreminjanju tržnih obrestnih mer.

Izpostavljenost družbe obrestnemu tveganju je nizka.

Valutno tveganje

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

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

2.5 Poročilo o izvajanju dejavnosti

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

➤ Sektor za informatiko (IT)

Z vidika enotnega in centraliziranega infrastrukturnega okolja, na katerem so praktično vsi skupni informacijski sistemi, smo preverili koncept prilagojene namestitve SAP HANA v našem informacijskem okolju. Po potrditvi koncepta SAP HANA smo uspešno izvedli migracijo razvojnega, testnega in produkcijskega okolja SAP ERP na SAP HANA. Z migracijo produkcijskega okolja smo zaključili v začetku septembra 2017.

Pri razvoju celovitega sistema za Poslovno obveščanje (BI) se je že pilotna postavitve izkazala za več kot uspešno. V družbi LPP lahko produkcijsko spremljajo efektivne voženj voznikov mestnega in primestnega prometa. Na testnem okolju poslovnega obveščanja pa smo se intenzivno ukvarjali s sistemom Urbana in za obdobja do 2017 že analizirali statistike potniških validacij in s tem povezanih finančnih transakcij. V letu 2018 načrtujemo še online polnjenje podatkovnega skladišča iz sistema Urbana.

Izvedena je bila razširitev obstoječega programsko prilagodljivega pomnilniškega sistema na rezervni lokaciji, povečanje kapacitete hitrega pomnilnika v produkcijskem okolju in povečanje kapacitete pomnilniškega sistema za varnostno kopiranje. Razširitev strežniških kapacitet je bila potrebna tako zaradi prezasedenosti obstoječih kot tudi zaradi preverjanja koncepta prilagojene SAP HANA platforme za naše okolje. Povečana je bila kapaciteta drugih prenosnih komunikacijskih poti med produkcijsko in rezervno lokacijo. Z navedenim smo poleg zadostitve potreb po večji količini podatkov in večji odzivnosti celotnega sistema zagotovili višjo stopnjo zagotavljanja nemotenega delovanja informacijske infrastrukture.

Pri razvoju sistema SAP ERP je bilo največ aktivnosti usmerjenih v zagotovitev zakonsko predpisanih novih sistemskih navodil Energetike Ljubljana, tako pri distribuciji toplote in pare kot tudi zemeljskega plina. Pri tem je bil izveden tudi prehod podpore procesu sklepanja in upravljanja pogodb iz SAP CRM platforme na SAP ERP.

➤ Sektor za finance in računovodstvo

Javni holding je med poslovnimi partnerji znan po plačilni disciplini, nezadolženosti in stabilnem denarnem toku.

Redno spremljamo, načrtujemo in uravnavamo denarne tokove družb v skupini, na podlagi letnega načrta denarnih tokov pa po potrebi zagotovimo tudi ustrezno zadolžitev. Pri zadolževanju si prizadevamo doseči čim nižje obrestne mere glede na trenutne pogoje na bančnem trgu. Presežke denarnih sredstev namenjamo razdolževanju oziroma naložbenju, pri čemer upoštevamo načela: likvidnost, varnost, donos in razpršenost naložb.

V sektorju za finance in računovodstvo smo v začetku leta pripravili strokovne podlage za oblikovanje cen gospodarskih javnih služb oziroma elaborate in vloge za cene za pridobitev soglasij regulatorjev. Na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja smo za družbo VO-KA pripravili obračunski elaborat o cenah za leto 2016 ter v sodelovanju s sodelavci iz VO-KA tudi predračunski elaborat o oblikovanju cen storitev GJS oskrbe s pitno vodo in odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2017. Na podlagi sprememb nabavnih cen goriv smo v letu 2017 trikrat uskladili cene toplote, ki so regulirane s strani Agencije za energijo.

V skladu z novelo ZGD smo letos prvič sestavili konsolidirano letno poročilo za leto 2016 v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), na katerega smo prejeli pozitivno mnenje revizorjev. Prav tako smo v letu 2017 pridobili pozitivna mnenja revizorjev k računovodskim izkazom za leto 2016 za matično družbo in za vse družbe, za katere izvajamo finančno-računovodske storitve.

V začetku leta 2017 smo zaključili s prenovo oziroma posodobitvijo računovodskih pravilnikov za vse naročnike, za katere izvajamo storitve. Na osnovi novih Slovenskih računovodskih standardov smo pripravili Enotne računovodske usmeritve za družbe v skupini Javnega holdinga in v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja še Računovodske usmeritve in podlage za sestavljanje konsolidiranih računovodskih izkazov skupine JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.

V sektorju za finance in računovodstvo smo intenzivno sodelovali pri pripravi in izvedbi promocijske akcije za povečanje števila izdanih e-računov v javnih podjetjih, katere organizator je bil Javni holding. V času akcije smo dnevno evidentirali prispele vloge za izdajo e-računa in jih posredovali v javna podjetja, v sodelovanju z javnimi podjetji smo preverjali identičnost vlog in navedenih podatkov ter tedensko poročali vodstvu Javnega holdinga.

V prvih mesecih leta 2017 smo na podlagi izvedenega postopka zbiranja ponudb za opravljanje plačilnih storitev direktne obremenitve SEPA za štiri javna podjetja dosegli 33 % znižanje nadomestila za posamezen izvršen plačilni nalog SDD v primerjavi z višino nadomestila po okvirnem sporazumu, ki je prenehal veljati konec aprila 2017.

Pripravili smo ekonomske podatke in sodelovali v projektni skupini za izdelavo investicijskega programa za investicijo Plinsko parna turbina (PPE-TOL).

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

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

➤ Sektor za pravne, kadrovske in splošne zadeve

Služba za kadrovske in splošne zadeve

Poleg stalnih del in nalog na področju upravljanja s kadri, kot so izvajanje delovno-pravnih postopkov in kadrovskih procesov, zagotavljanje razvoja zaposlenih in spremljanje njihovega zadovoljstva, je Služba za kadrovske in splošne zadeve v letu 2017 sodelovala pri sprejemu nove Kolektivne pogodbe družbe ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o. ter upošteva sprejete spremembe pripravila tudi ustrezne interne akte. Ravno tako je kadrovska služba za družbo Snaga v povezavi z načrtovanim prevzemom zaposlenih MBO UK d.o.o. pričela z izvajanjem ustreznih aktivnosti. Tako je bila pripravljena in tudi sprejeta sprememba Akta o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest ter osnutek Pogodbe o neodplačnem pravnem prenosu zaposlenih.

Ob spremembah kolektivne pogodbe za komunalne dejavnosti je kadrovska služba za povezane družbe pripravila vsebinski pregled sprememb in podlage za njihovo implementacijo v podporni informacijski sistem. Poleg tega je pripravljala različna strokovna mnenja in izvajala svetovanja na področju delovno-pravne zakonodaje, sodelovala s socialnimi partnerji v postopkih, ki jih določa delovno pravna zakonodaja oziroma zakon, ki ureja sodelovanje delavcev pri upravljanju, ter za organe družbe pripravljala različna poročila in obrazložitve tako za Javni holding kot tudi za povezana javna podjetja.

Kadrovska služba je sodelovala pri popisu poslovnih procesov, dokumentirala ključne procese upravljanja s kadri ter, upošteva Metodologijo za vzpostavitev in vodenje registrov tveganj, določila operativna tveganja ter kazalnike uspešnosti.

Z namenom zagotavljanja visoko strokovne storitve in s tem slediti cilju ohranjanja oziroma povečevanja zadovoljstva naših naročnikov, si družba prizadeva k nadgrajevanju visoko specializiranih strokovnih znanj sodelavcev. V letu 2017 smo povečali število udeležb na strokovnih usposabljanjih za 11,83 %. Strošek za izobraževanja je ostal na primerljivi ravni oziroma se je celo znižal, saj v lanskem letu nismo izvajali e-izobraževanj za vse zaposlene kot v letu prej.

Ker se zavedamo pomena pridobljenih izkušenj ustvarjenih z lastnim znanjem ter stalnim strokovnim izpopolnjevanjem, združenih s teorijo in prakso, se ta znanja poleg objav v elektronski knjižnici znotraj družbe prenašajo tudi na internih sestankih, v obliki predstavitve oziroma predavanj pa delimo svoje znanje tudi širše, tj. posameznim družbam v skupini ter zunanjim deležnikom. V letu 2017 smo svoje znanje in pridobljene izkušnje širili v okviru štirih organiziranih srečanj in sicer na področju javnih naročil, predstavitve dobre prakse na področju informatike, ob obisku predstavnikov hrvaške občine smo predstavljali organiziranost parkirišč in tržnice, z zaposlenimi iz javnih podjetij hrvaške Reke smo izmenjali izkušnje v okviru naših dejavnosti in delovnih področij ter proučevali možnosti kandidiranja na evropskih javnih razpisih. K dodatnemu nadgrajevanju našega strokovnega znanja pripomorejo tudi vpogledi v dobre prakse drugih izvajalcev gospodarskih javnih služb - obisk predstavnikov Javnega holdinga in javnih podjetij na Hrvaškem.

S ciljem usmerjenega razvoja kadra in razvoja ključnih znanj je kadrovska služba pričela z vzpostavitvijo sistema »Individualnih razvojnih načrtov«, v okviru katerih je identificirala posamezne faze, ki jih bo načrtno in postopoma razvijala. V letu 2017 je podrobneje definirala aktivnosti in terminski načrt posameznih faz za doseg cilja – razvoja kadrov in ključnih znanj - ter pripravila osnovne podlage za njegovo izvedbo. Sledile bodo faze prepoznavanja potrebnih kompetenc na ključnih delovnih mestih, razvoj teh kompetenc pri ključnem kadru in spremljanje učinkovitosti razvoja.

Kadrovska služba redno spremlja tudi javne razpise in povabila oziroma spodbude delodajalcem za sodelovanje v različnih projektih. Tako smo se v letu 2017 že drugič odzvali

pobudi za sodelovanje v projektu »Kul služba« MOL, pri katerem brezposelnim mladim nudimo usposabljanje na delovnem mestu s ciljem pridobivanja delovnih izkušenj in boljše zaposljivosti mladih v prihodnosti, s čimer med ostalim izkazujemo družbeno odgovorno naravnost naše družbe.

Vodje s svojim vedenjem podpirajo družini naklonjeno kadrovske politiko družbe ter uravnavajo zahteve dejavnosti družbe z družinskimi potrebami zaposlenih, hkrati pa tudi sami živijo na način, ki ponazarja združljivost poklica in družine. Pridobitev polnega certifikata družini prijazno podjetje je zato dodatno priznanje družbi, da si prizadevamo za zadovoljne in motivirane zaposlene. Z uvedbo novih ukrepov smo upoštevali dejstvo, da ima status starejših delavcev skoraj 32 odstotkov zaposlenih v družbi, omogočili lažje usklajevanje poklicnega in zasebnega življenja tudi sodelavcem s starejšimi otroki, saj se nekateri ukrepi nanašajo tudi na njihove zakonce ali starše. Novo sprejeti ukrepi so koriščenje prostega dne zaradi spremljanja otroka na informativni dan srednjih šol, dnevi odsotnosti z nadomestilom plače zaradi izrednih družinskih razlogov, kot so prost dan ob hospitalizaciji otroka in spremstvu starša ali zakonca iz zdravstvenega razloga, ustanovitev tima za usklajevanje poklicnega in družinskega življenja, z namenom obravnavanja pobud in iskanja boljših rešitev, usmerjenih v usklajevanje poklicnega in družinskega življenja, sodelovanje svojcev sodelavcev pri občasnih delih, kot je npr. študentsko delo za čas nadomeščanja v času dopustov, ter ukrep korporativnega prostovoljstva, na podlagi katerega so zaposlenim priznane ure pri sodelovanju na prostovoljnih aktivnostih, v letu 2017 smo tako zaposlenim za pristop k akciji »Za lepšo Ljubljano«, kjer smo skupaj s sodelavci mestne uprave pomagali pri odstranjevanju japonskega dresnika na ljubljanskem hribovju, priznali 2 uri dela.

Poleg izvajanja družini prijazne politike krepimo zadovoljstvo in motiviranost zaposlenih tudi z ostalimi ugodnostmi, kot so možnost vključevanja v brezplačne športne aktivnosti, vodene krajše vadbe med delovnim časom in ponudba sadnih malic. Sodelavce spodbujamo k soustvarjanju pozitivnega okolja z »zabojčkom pravih idej«, v okviru katerega sta bili v lanskem letu nagrajeni kar dve najboljši ideji oziroma predloga za izboljšave. Svoje športne sposobnosti smo dokazovali na športnih igrah na »Komunaliadi« v Krškem, kjer so sodelavke javnega holdinga v pikadu zasedle odlično 2. mesto, v teku, kjer so tekmovali skupaj moški in ženske, pa so se uvrstili na skupno 3. mesto. Sedem sodelavcev se je udeležilo Ljubljanskega maratona.

Družba si prizadeva za povečanje socialne varnosti svojih zaposlenih oziroma boljšega življenjskega standarda tudi po upokojitvi. Zaposlenim sofinancira mesečno premijo za dodatno pokojninsko zavarovanje v višini 44,95 EUR. Sodelavcem je omogočena tudi vključitev v nezgodno zavarovanje v okviru skupne zavarovalne police.

Pravna služba

V sodelovanju s Sektorjem za informatiko smo v informacijskem sistemu SAP implementirali dodatne funkcije modula E-izvršbe na način, da je omogočena boljša povezljivost sistema SAP in EDS (prihranek časa), medtem ko je projekt nadgradnje modula e-izvršbe na način, da bi se nekatere dodatne vloge, poleg že obstoječega e-vlaganja predlogov za izvršbo v procesu sodne izterjave, vlagale po elektronski poti, zaradi določenih tehničnih omejitev v tem trenutku še neizvedljiv oziroma potrebuje določene predhodne tehnične prilagoditve.

Z namenom prilagajanja in optimiziranja delovnih procesov in procesne organiziranosti, smo v letu 2017 tudi v pravni službi sodelovali pri popisu poslovnih procesov ter v tem okviru tudi kazalnikov uspešnosti.

Pravna služba je v preteklem poslovnem letu aktivno sodelovala pri vzpostavljanju registra tveganj, tako za matično družbo, kot tudi za družbe v skupini, zlasti z vidika prepoznavanj regulatornih tveganj, prav tako pa je imela nosilno vlogo pri pripravi registrov/seznamov

nepremičnin družb v skupini (tako tistih, ki so v osnovnih sredstvih družb v skupini in v njihovi ZK lasti, kot tistih, ki so v osnovnih sredstvih družb v skupini in v ZK lasti drugih subjektov).

V letu 2017 je bilo v pravni službi vloženih skupno 2.708 predlogov za izvršbo (3.326 v letu 2016), 507 tožb oziroma pritožb ter ugovorov (555 v letu 2016) ter 155 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave (225 v letu 2016). Izterjano je bilo skupno 1.931.060 EUR (2.271.473 EUR v letu 2016). V letu 2017 smo pripravili oziroma pregledali 1.644 pogodb, okvirnih sporazumov, aneksov oziroma dodatkov (1.360 v letu 2016).

Tudi v obravnavanem obdobju smo nadaljevali z izvajanjem strokovno zelo zahtevnih storitev za velike projekte oziroma temeljne dejavnosti naših naročnikov – družb v skupini (Snaga: projekt »RCERO Ljubljana« - pravna pomoč in strokovne storitve pri usklajevanju koncesijskih aktov (odlokov) ter predlogov koncesijskih pogodb ter pri pripravi predlogov začasnih pogodb o izvajanju storitev obdelave odpadkov, sodelovanje pri pripravi odlokov oziroma sprememb in dopolnitev le-teh za občine ustanoviteljice, pozivanje občin k izpolnitvi zavez iz pristopne pogodbe, pravno mnenje in pobude/dopisi v zvezi z obdelavo biorazgradljivih odpadkov ter glede celovite ureditve problematike ravnanja z odpadki, pravna pomoč pri pripravi gradiv in sklepov ter vabil in zapisnikov sej Sveta RCERO LJUBLJANA, priprava poslovnika Sveta RCERO LJUBLJANA; VO-KA: kohezijski projekt »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja« - pravna pomoč; LPP: projekt »enotna mestna kartica URBANA« - usklajevanje splošnih pogojev poslovanja v povezavi z Urbano, pogodbeni razmerja glede obdelave osebnih podatkov v zvezi z Urbano, pogodba o kritju stroškov Urbanomatov na P+R med LPP in LPT, pogodba o poslovnem sodelovanju z Europlakatom glede projekta BicikelJ, pogodba o sodelovanju z MZI pri spletni aplikaciji Urbana, splošni pogoji spletne prodaje Urbana; Energetika: plinifikacija Občine Grosuplje – pravna pomoč, priprava Sistemskih obratovalnih navodil (SON) za izvajanje GJS operaterja distribucijskega sistema zemeljskega plina - sodelovanje na sestankih GIZ in na sestankih z Agencijo za energijo in Ministrstvom za gospodarstvo in infrastrukturo ipd.).

➤ Sektor za javna naročila

V sektorju za javna naročila izvajamo postopke javnih naročil za naročnike na podlagi Navodila o javnem naročanju Javnega holdinga in Organizacijskega navodila Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij o izvajanju javnih naročil, ki določata način izvajanja postopkov oddaje skupnih javnih naročil in postopke oddaje javnih naročil za posamezne naročnike, katerih vrednosti presegajo določene mejne vrednosti.

V obdobju od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 smo v sektorju za javna naročila zaključili 23 postopkov oddaje skupnih javnih naročil oziroma enega manj kot v letu 2016. Od tega je bilo uspešno zaključenih 8 postopkov oddaje naročila blaga, 11 postopkov oddaje naročila storitev in 4 postopki oddaje naročila gradenj.

Za naročnike storitev smo v letu 2017 zaključili oddajo 286 postopkov javnih naročil, poleg tega pa smo za matično družbo zaključili še 222 postopkov oddaje javnih in evidenčnih naročil.

Družba	Skupno število zaključenih postopkov javnih naročil	Število zaključenih postopkov za oddajo naročila blaga	Število zaključenih postopkov za oddajo naročila storitev	Število zaključenih postopkov za oddajo naročila gradenj
Javni holding - skupna JN	23	8	11	4
Javni holding*	222	65	157	0
Družbe v skupini	230	55	79	96
Drugi naročniki	33	18	11	4
Skupaj	508	146	258	104

*Opomba: vključuje evidenčna naročila

➤ **Služba za notranjo revizijo**

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

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

Aktivnosti 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 2017 izvedla sedem notranjih revizij. Revidirali smo pravilnost obračuna najemnin za infrastrukturne objekte oziroma sredstva v lasti MOL v petih javnih podjetjih, izbrane poslovne procese v dveh javnih podjetjih (v enem delno) in izbrana področja poslovanja v matični družbi. Pripravili smo tudi štiri poročila v katerih smo ocenili izvedbo aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi danih priporočil iz preteklih notranjih revizij.

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

Večji del preostalega časa smo izvajali aktivnosti koordinacije, usklajevanja in strokovne pomoči pri izdelavi registrov tveganj v odvisnih javnih podjetjih. Ob tem smo skladno z novo metodologijo za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetjih koordinirali aktivnosti posodobitve že obstoječega registra tveganj v matični družbi.

Nadaljevali smo s sodelovanjem s Službo za notranjo revizijo MOL. Za te namene smo izvajali notranje revizije dogovorjenega področja, izvedli strokovna srečanja notranjih revizorjev, na katerih smo se medsebojno obveščali o postopkih in metodah dela, dogovorili izvajanje skupnih aktivnosti s ciljem izmenjave izkušenj ter dobrih strokovnih praks.

Služba za notranjo revizijo je v letu 2017 v celoti uresničila sprejeti letni načrt dela službe. Podroben pregled izvedenih revizijskih aktivnosti, 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 2017 realiziral investicije v skupni višini 219.007 EUR, kar predstavlja 74,3 % načrtovane vrednosti.

	NAČRT 2017		LETO 2017		Indeks
	Vrednost v EUR	Struk. v %	Vrednost v EUR	Struk. v %	<u>L 2017</u> <u>N 2017</u>
Obnove in nadomestitve	121.662	41,2	88.429	40,4	72,7
Razvoj	173.281	58,8	130.578	59,6	75,4
SKUPAJ	294.943	100,0	219.007	100,0	74,3

➤ Obnove in nadomestitve

v EUR

Šifra	Naziv investicije	NAČRT 2017	LETO 2017	Indeks <u>L 2017</u> <u>N 2017</u>	Pojasnila k realizaciji načrta
10IT-2017001	Osebni računalniki, monitorji, tiskalniki	32.910	1.126	3,4	Izvedena nadomestitev 2 tiskalnikov
10IT-2016002	Strežniki	49.800	68.277	137,1	Strežniki za SAP HANA
10IT-2017003	Aktivna mrežna oprema	35.452	14.729	41,5	Nakup 10 GB stikal za ring
10JHL-201701	Pisarniška oprema	3.500	2.436	69,6	Pisarniška oprema
	Računalniška oprema- izven plana	0	1.861	-	Prenosni računalnik za prikazovanje VR+očala VR
SKUPAJ OBNOVE IN NADOMESTITVE		121.662	88.429	72,7	

Družba je z izvedenimi investicijami nadgradila računalniško omrežje s hitrejšimi 10 GB stikali v optičnem ringu, na strežniškem segmentu pa je uspešno prešla na novo SAP HANA tehnologijo. Manjša realizacija investicij v obnove in nadomestitve je posledica odločitve, da se v 2017 ne nadomešča osebna računalniška oprema, postopek nabave se bo izvajal na vsaki dve leti.

➤ Razvoj

Investicije v razvoj zajemajo vrsto novih in dodatnih funkcionalnosti na SAP ter prilagoditev na SAP HANA tehnologijo. Pomembnejše investicije na infrastrukturnem delu predstavljajo nakup licenc, nadgradnja modulov v povezavi s spremembo kolektivne pogodbe Energetike Ljubljana, razširitev podatkovnih kapacitet na rezervni lokaciji ter nadgradnja backup diskovnega sistema.

v EUR

Šifra	Naziv investicije	NAČRT 2017	LETO 2017	Indeks <u>L 2017</u> <u>N 2017</u>	Pojasnila k realizaciji načrta
10IT-2017004	SAP dodatni moduli in funkcionalnosti	36.600	33.713	92,1	Sprememba funkcionalnosti SAP modulov
10IT-2017005	Podatkovne kapacitete	41.881	39.547	94,4	Razširitev podatkovnih kapacitet na rezervno lokacijo
10IT-2017006	SAP licence	49.800	51.398	103,2	SAP HANA licence
10IT-2017007	BI - razvoj	20.000	2.025	10,1	Razvoj poslovne inteligence v JHL in povezanih podjetjih
10IT-2017008	EDS - razširitve	25.000	3.894	15,6	Izboljšave sistema poslovanja na področju EDS
SKUPAJ RAZVOJ		173.281	130.578	75,4	

2.7 Raziskave in razvoj

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

Večina razvoja novih informacijskih rešitev bo v letu 2018 usmerjena v prilagoditve zakonodajnim zahtevam s področja plačilnega prometa (uvedba QR kode) in zagotavljanja skladnosti z direktivo GDPR, zaradi katere bodo na podlagi analize vrzeli in identifikacije tveganj pripravljene ustrezni tehnološki in varnostni ukrepi. Vežano na dejavnosti javnih podjetij se od nas pričakujejo precejšnje spremembe tudi na masovnem obračunu storitev za plin, kjer bo na podlagi nove metodologije potrebno implementirati nov način obračunavanja storitve ter napovedovanje porabe. Eden zahtevnejših projektov je tudi integracija GIS in SAP ERP vezana na evidentiranje lastništev vodovodnega in kanalizacijskega omrežja v katastru ter prikaz le-teh podatkov v GIS pregledovalniku.

2.8 Javna naročila

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

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

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

2.9 Upravljanje s kadri

Število zaposlenih v Javnem holdingu je na zadnji dan leta 2017 znašalo 207 zaposlenih, kar je 8 delavcev oziroma 3,7 % manj zaposlenih v primerjavi s koncem leta 2016. Skozi celotno obdobje od reorganizacije dalje si družba prizadeva, da odhode sodelavcev rešuje z optimizacijo poslovnih procesov in prerazporeditvijo dela med ostale zaposlene in zaposluje le tam, kjer je to nujno potrebno.

Konec leta 2017 je delo s polnim delovnim časom opravljalo 198 sodelavcev, s krajšim delovnim časom pa 9 sodelavcev, od tega 7 zaradi invalidnosti ter 2 zaradi starševstva.

➤ Struktura zaposlenih

V Javnem holdingu je bilo na dan 31. 12. 2017 zaposlenih 167 žensk, kar predstavlja 80,7 % vseh zaposlenih v družbi in 40 moških, kar predstavlja 19,3 % vseh zaposlenih v družbi. Povprečna skupna delovna doba zaposlenih je 26,9 let, povprečna delovna doba v družbi pa 20,3 let. Povprečna starost zaposlenih na dan 31. 12. 2017 je 49 let, status starejšega delavca pa je imelo 66 zaposlenih, kar predstavlja 31,9 % vseh zaposlenih.

Število zaposlenih po stopnjah izobrazbe ob koncu leta:

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih na dan 31.12.2017	Delež v %	Število zaposlenih na dan 31.12.2016	Delež v %	Indeks L17/L16
I.	0	-	0	-	-
II.	0	-	0	-	-
III.	0	-	0	-	-
IV.	3	1,4	4	1,9	75,0
V.	66	31,9	68	31,6	97,1
VI.	28	13,5	29	13,5	96,6
VII.	96	46,4	100	46,5	96,0
VIII.	14	6,8	14	6,5	100,0
IX.	0	-	0	-	-
Skupaj	207	100,0	215	100,0	96,3

Iz tabele o izobrazbeni strukturi zaposlenih za leto 2017 izhaja, da ima 110 zaposlenih vsaj visokošolsko izobrazbo, kar predstavlja več kot polovico vseh zaposlenih.

➤ **Invalidi**

Konec meseca decembra je bilo v družbi zaposlenih 10 invalidov z različnimi omejitvami, kar predstavlja 4,8 % vseh zaposlenih. S krajšim delovnim časom delo opravlja 7 invalidov.

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

V letu 2017 je družba prejela nagrado za preseganje kvote v višini 13.362 EUR, za 26.310 EUR pa je bila oproščena plačila prispevkov za obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje. Skladno z zakonodajo so bila vsa sredstva, zbrana v letu 2017 iz naslova neplačanih prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje ter nagrade za preseganje kvote v skupnem znesku 39.672 EUR, porabljeni za pokrivanje plač in nadomestil invalidov.

➤ **Varnost in zdravje zaposlenih**

V skladu z zdravstveno oceno delovnih mest se v družbi redno izvajajo zdravstveni pregledi. Poleg rednih zdravstvenih pregledov imajo zaposleni v določenih starostnih kategorijah možnost odločitve za dodatne zdravstvene preiskave z namenom zgodnjega odkrivanja bolezenskih znakov. Družba vsako leto organizira tudi prostovoljno cepljenje proti sezonski gripi. V letu 2017 je bilo opravljenih 60 zdravstvenih pregledov, za kar je družba porabila okoli 5.900 EUR.

Družba s sofinanciranjem mesečne premije za dodatno pokojninsko zavarovanje želi pripomoči k povečanju socialne varnosti svojih zaposlenih oziroma boljšega življenjskega standarda po upokojitvi. Zaposlenim je omogočena tudi vključitev v nezgodno zavarovanje v okviru skupne zavarovalne police.

Družba skrbi za zdrav način življenja in večje zadovoljstvo zaposlenih tudi s tedenskimi brezplačnimi obroki svežega sadja, možnostjo udeležbe na tedenski vodeni vadbi med delovnim časom in možnostjo vključevanja zaposlenih v športne dejavnosti v okviru Javnega zavoda Šport Ljubljana. Tudi v letu 2017 je bila zaposlenim omogočena udeležba na Ljubljanskem maratonu.

➤ **Izobraževanje in usposabljanje zaposlenih**

Z namenom razvoja kadrov je zaposlenim omogočeno kontinuirano strokovno izobraževanje in usposabljanje ter nadgrajevanje specializiranih strokovnih znanj, ki je eden izmed

pomembnejših ciljev družbe. Dobro poznavanje stroke in praktične izkušnje so tiste, ki zaposlenim omogočajo, da lahko svoje znanje posredujejo tako med sodelavce, kot tudi družbam v skupini in zunanjim deležnikom. V letu 2017 so bila izvedena 4 srečanja, kjer so sodelavci delili svoje znanje in izkušnje iz področja dela med ostale slušatelje.

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

V letu 2017 beležimo skupno 237 udeležb zaposlenih na strokovnih in splošnih usposabljanjih. Število ur vseh usposabljanj znaša 1.427 ur, kar pomeni 6,9 ur na enega zaposlenega. Število ur na zaposlenega je v primerjavi s predlanskim letom manjše, saj v lanskem letu nismo izvajali e-izobraževanj za zaposlene kot leto pred tem. Za strokovna in splošna usposabljanja je družba v letu 2017 namenila 37.705 EUR.

Ob koncu leta 2017 sta bili za pridobitev višje stopnje izobrazbe aktivni dve pogodbi o izobraževanju, iz naslova pogodb o izobraževanju pa je eden sodelavec pridobil visokošolsko izobrazbo.

➤ **Organizacijska klima**

Poleg omenjenih ugodnosti skrbimo za zadovoljstvo in motiviranost zaposlenih z izvajanjem družini prijazne politike in kot imetniki certifikata Družini prijazno podjetje omogočamo zaposlenim lažje usklajevanje poklicnega in zasebnega življenja.

Za dobro organizacijsko klimo si prizadevamo tudi z neformalnim druženjem na različnih družabnih dogodkih, kot so novoletno druženje sodelavcev, prostovoljne akcije in vsakoletno udejstvovanje na športnem srečanju delavcev komunalnega gospodarstva celotne Slovenije.

2.10 Varstvo okolja

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

2.11 Družbena odgovornost

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

Odgovornost do zaposlenih

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

družinskega življenja. Posebno pozornost namenjamo šibkejšim skupinam zaposlenim, kot so invalidi in starejši delavci.

Mnenje zaposlenih preverjamo z anketami s katerimi ugotavljamo stanje 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

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

Odgovornost do občin

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

Odgovornost do okolja

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

2.12 Razvojne usmeritve

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

2.13 Pomembnejši poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

- Javni holding je na podlagi zahtevkov o realiziranih investicijah in Pogodbe o financiranju programov VO-KA ter skladno s sklepi skupščine Javnega holdinga, v letu 2018 dokapitaliziral družbo VO-KA v skupni višini 1.873.331 EUR.
- Dne 10. 1. 2018 je bila, na osnovi sklepa skupščine družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., št. 9-S JHL/2017 z dne 13. 12. 2017, sklenjena nova Pogodba o zaposlitvi z direktorico Zdenko Grozde za mandatno dobo petih (5) let, ki je začela teči z dnem 1. 4. 2018.

2.14 Poročilo o odnosih z odvisnimi družbami

Javni holding kot obvladujoča družba je v poslovnem letu 2017 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 2018

Zdenka Grozde
Direktorica



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

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 Poročilo neodvisnega revizorja



Deloitte Revizija d.o.o.
Dunajska cesta 165
1000 Ljubljana
Slovenija

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

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA lastnikom družbe Javni holding Ljubljana, d.o.o.

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe Javni holding Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju 'Družba'), ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2017, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter pojasnila k računovodskim izkazom, vključno s povzetkom bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe na dan 31.12.2017 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS).

Osnova za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja (MSR). Naše odgovornosti na podlagi teh standardov so podrobneje opisane v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov* našega poročila. 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 izpolnjevanje vseh drugih etičnih obveznosti v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA. Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše mnenje.

Poudarjanje zadeve

Opozarjamo na pojasnilo *Pojasnilo popravka napake iz preteklih let*, kjer poslovodstvo opisuje izvedeni popravek napake v primerjalnih izkazih v skladu s SRS. Naše mnenje v zvezi s tem ni prilagojeno.

Druga zadeva

Računovodske izkaze družbe Javni holding Ljubljana, d.o.o. za leto, ki se je končalo 31.12.2016, je revidiral drug pooblaščen revizor, ki je na računovodske izkaze dne 14. aprila 2017 izdal neprilagojeno mnenje.

Druge informacije

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

Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije.

Naša odgovornost v povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je druge informacije prebrati in pri tem presoditi, ali so pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, oziroma ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Prav tako ocenimo, ali so druge informacije v vseh pomembnih pogledih pripravljene v skladu z veljavno zakonodajo in predpisi, predvsem, ali so z njimi skladne z vidika uradnih zahtev in postopka za pripravo drugih informacij v kontekstu pomembnosti, torej ali bi lahko kakršnakoli neskladnost s temi zahtevami vplivala na presoje, ki temeljijo na teh drugih informacijah.

Ime Deloitte se nanaša na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, pravno osebo, ustanovljeno v skladu z zakonodajo Združenega kraljestva Velike Britanije in Severne Irsk (v izvirniku »UK private company limited by guarantee«), in mrežo njenih članic, od katerih je vsaka ločena in samostojna pravna oseba. Podroben opis pravne organiziranosti združenja Deloitte Touche Tohmatsu Limited in njenih družb članic je na voljo na <http://www2.deloitte.com/si/en/pages/about-deloitte/articles/about-deloitte.html>

Družba članica Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

Deloitte Revizija d.o.o. - Družba vpisana pri Okrožnem sodišču v Ljubljani - Matična številka: 1647105000 - ID št. za DDV: SI62560085 - Osnovni kapital: 74.214,30 EUR

Na podlagi opravljenih postopkov in v obsegu, v katerem to lahko ocenimo, poročamo o naslednjem:

- Druge informacije, ki opisujejo dejstva, ki so predstavljena tudi v računovodskih izkazih, so v vseh pomembnih pogledih skladne z računovodskimi izkazi.
- Druge informacije so pripravljene v skladu z veljavno zakonodajo oziroma predpisi.

Poleg tega smo dolžni na podlagi našega znanja in razumevanja družbe, ki smo ju pridobili med revizijo, poročati tudi o tem, ali druge informacije vsebujejo kakršnekoli pomembno napačne navedbe dejstev. Na podlagi izvedenih postopkov v povezavi z drugimi informacijami, ki smo jih pridobili, pomembno napačnih navedb dejstev nismo zaznali.

Odgovornosti posloводства in nadzornega sveta za računovodske izkaze

Posloводство in nadzorni svet sta odgovorna za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s SRS in za takšen notranji nadzor, ki je po mnenju posloводства potreben za pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

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

Nadzorni svet je odgovoren za nadzor nad procesom računovodskega poročanja v družbi.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naš cilj je pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem, da računovodski izkazi kot celota ne vsebujejo pomembno napačnih navedb zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, ki pa ni jamstvo, da bo revizija v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja (MSR) vedno odkrila pomembno napačne navedbe, če te obstajajo. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake in se smatrajo za pomembne, če je mogoče upravičeno pričakovati, da posamično ali skupaj vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu z MSR 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 odziv na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili pomembno napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je večje od tveganja neodkritja pomembno napačne navedbe zaradi napake, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, zavajajoče prikazovanje ali izogibanje notranjim kontrolam.
- Opravimo postopke preverjanja in razumevanja notranjih kontrol, ki so pomembne za revizijo, z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe.
- Presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства.
- Na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbuja dvom v spodobnost 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, naše mnenje prilagoditi. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih, pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila, vendar poznejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja.

- Ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo in vsebino računovodskih izkazov, vključno z razkritji, in ocenimo, ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

Nadzorni svet med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in časovnem okviru revizije ter pomembnih revizijskih ugotovitvah, vključno s pomembnimi pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.

Anja Gorenc
Pooblaščenka revizorka

Ljubljana, 16. april 2018

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

3.2 Računovodski izkazi

3.2.1 Bilanca stanja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2017	31.12.2016*	1.1.2016*	Indeks 17/16
SREDSTVA		177.754.798	175.011.482	174.203.066	101,6
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		173.037.839	172.776.817	172.390.559	100,2
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	3.3.3.1	503.219	565.728	688.925	89,0
1. Dolgoročne premoženjske pravice		503.219	565.728	688.925	89,0
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.3.3.2	385.000	477.608	489.452	80,6
1. Zemljišča in zgradbe		46.396	55.372	64.348	83,8
b) Zgradbe		46.396	55.372	64.348	83,8
3. Druge naprave in oprema		338.604	422.236	425.104	80,2
IV. Dolgoročne finančne naložbe	3.3.3.3	172.149.620	171.733.481	171.212.182	100,2
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		172.149.620	171.733.481	171.212.182	100,2
a) Delnice in deleži v družbah v skupini		172.149.620	171.733.481	171.212.182	100,2
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		4.552.627	2.000.254	1.599.130	227,6
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	3.3.3.4	990.088	250.857	206.355	394,7
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		759.594	42.679	69.747	-
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		9.819	64.647	79.122	15,2
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		220.675	143.531	57.486	153,7
V. Denarna sredstva	3.3.3.5	3.562.539	1.749.397	1.392.775	203,6
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		164.332	234.411	213.377	70,1

v EUR

	Pojasnila	31.12.2017	31.12.2016*	1.1.2016*	Indeks 17/16
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		177.754.798	175.011.482	174.203.066	101,6
A. KAPITAL	3.3.3.6	174.505.561	171.896.559	171.167.248	101,5
I. Vpoklicani kapital		151.446.841	151.446.841	151.446.841	100,0
1. Osnovni kapital		151.446.841	151.446.841	151.446.841	100,0
II. Kapitalske rezerve		16.902.738	16.902.738	16.902.738	100,0
III. Rezerve iz dobička		993.459	719.777	400.644	138,0
1. Zakonske rezerve		993.459	719.777	400.644	138,0
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti		-308.914	-361.759	-303.270	85,4
VI. Preneseni čisti poslovni izid		271.490	-340.952	-340.952	-
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		5.199.947	3.529.914	3.061.247	147,3
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.3.7	1.324.316	1.379.516	1.299.263	96,0
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		1.321.683	1.375.192	1.293.862	96,1
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		2.633	4.324	5.401	60,9
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		0	6.950	6.861	-
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		0	6.950	6.861	-
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		0	6.950	6.861	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		1.578.190	1.392.632	1.388.742	113,3
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	3.3.3.8	1.578.190	1.392.632	1.388.742	113,3
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		549.077	203.235	155.174	270,2
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		100.629	85.426	368.443	117,8
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		28.128	80.084	20.987	35,1
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		900.356	1.023.887	844.138	87,9
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.3.9	346.731	335.825	340.952	103,2

* V letu 2017 je družba evidentirala neizkoriščene dopuste za nazaj in jih obravnavala kot popravek napake iz preteklih let (točka 3.3.2) Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	LETO 2017	LETO 2016*	Indeks 17/16
1. Čisti prihodki od prodaje	3.3.4.1	10.696.542	10.928.414	97,9
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		9.527.810	9.733.288	97,9
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		1.168.732	1.195.126	97,8
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)		42.027	47.882	87,8
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore		41.363	47.882	86,4
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/občine		1.691	1.891	89,4
b) Drugi prihodki iz naslova državnih /občinskih podpor		39.672	45.991	86,3
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		664	0	-
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.3.4.2	1.554.621	1.619.746	96,0
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami		92.265	107.232	86,0
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini		507.280	507.923	99,9
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami		955.076	1.004.591	95,1
6. Stroški dela	3.3.4.3	8.167.445	8.291.684	98,5
a) Stroški plač		6.303.486	6.401.391	98,5
b) Stroški socialnih zavarovanj		1.172.649	1.189.833	98,6
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		714.816	725.056	98,6
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		457.833	464.777	98,5
c) Drugi stroški dela		691.310	700.460	98,7
7. Odpisi vrednosti		374.124	387.976	96,4
a) Amortizacija		374.005	387.943	96,4
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih		119	33	360,6
8. Drugi poslovni odhodki		46.290	48.776	94,9
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami		46.290	48.776	94,9
9. Finančni prihodki iz deležev	3.3.4.4	4.900.000	5.850.000	83,8
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini		4.900.000	5.850.000	83,8
10. Finančni prihodki iz danih posojil		88	267	33,0
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		88	267	33,0
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		80	124	64,5
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini		7	54	13,0
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		73	70	104,3
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		17.451	21.813	80,8
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		17.451	21.813	80,8
15. Drugi prihodki		6	3	200,0
16. Drugi odhodki		2.501	29.208	8,6
17. Davek iz dobička		2.683	27.983	9,6
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+4-5-6-7-8+9+10+11-14+15-16-17)		5.473.628	6.399.504	85,5

* V letu 2017 je družba evidentirala neizkoriščene dopuste za nazaj in jih obravnavala kot popravek napake iz preteklih let (točka 3.3.2). Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

	v EUR		
	31.12.2017	31.12.2016*	Indeks 17/16
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	5.473.628	6.399.504	85,5
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	35.373	-70.192	-
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19 + 23)	5.509.001	6.329.312	87,0

* V letu 2017 je družba evidentirala neizkoriščene dopuste za nazaj in jih obravnavala kot popravek napake iz preteklih let (točka 3.3.2). Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.4 Izkaz denarnih tokov

	v EUR	
	2017	2016
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	976.319	1.012.264
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	10.710.653	10.944.846
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-9.705.215	-9.927.992
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-29.119	-4.590
b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-528.120	-131.674
Začetne manj končne poslovne terjatve	-712.795	-44.502
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	70.079	-21.034
Končni manj začetni poslovni dolgovi	178.608	-19.414
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-64.012	-46.724
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)	448.199	880.590
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	4.900.088	5.850.267
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	4.900.088	5.850.267
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	0	0
b) Izdatki pri investiranju	-635.145	-774.235
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-107.033	-61.412
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-111.973	-191.524
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-416.139	-521.299
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a+b)	4.264.943	5.076.032
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	0
b) Izdatki pri financiranju	-2.900.000	-5.600.000
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-2.900.000	-5.600.000
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)	-2.900.000	-5.600.000
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	3.562.539	1.749.397
x) Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc in Cc)	1.813.142	356.622
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	1.749.397	1.392.775

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2017

v EUR

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

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2016

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenih vrednostih	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta	Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček posl. leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	400.644	-303.270	0	0	3.061.247	171.508.200
b) Prilagoditve za nazaj	0	0	0	0	0	-340.952	0	-340.952
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	400.644	-303.270	0	-340.952	3.061.247	171.167.248
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	-3.061.247	0	-2.538.753	-5.600.000
g) Izplačilo deležev	0	0	0	0	-3.061.247	0	-2.538.753	-5.600.000
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	-58.489	0	-11.703	6.399.504	6.329.312
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	6.399.504	6.399.504
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	-58.489	0	-11.703	0	-70.192
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	319.133	0	3.061.247	11.703	-3.392.084	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	3.061.247	0	-3.061.247	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	319.133	0	0	11.703	-330.837	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	719.777	-361.759	0	-340.952	3.529.914	171.896.559

* V letu 2017 je družba evidentirala neizkoriščene dopuste za nazaj in jih obravnavala kot popravek napake iz preteklih let (točka 3.3.2).

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

		2017
a)	Čisti poslovni izid poslovnega leta	5.473.628
b) +	Preneseni čisti dobiček / prenesena čista izguba	271.490
d) -	Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave	273.682
	Zakonske rezerve	273.682
g) =	Bilančni dobiček (a+b-d)	5.471.436

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

Bilančni dobiček poslovnega leta 2017 v družbi Javni holding v višini 5.471.436,45 EUR je sestavljen iz čistega poslovnega izida leta 2017 v višini 5.473.628,33 EUR in prenesenega čistega dobička v višini 271.489,54 EUR zmanjšane za zakonske rezerve v višini 273.681,42 EUR.

3.2.7 Predlog razdelitve bilančnega dobička

Bilančni dobiček poslovnega leta 2017 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 5.471.436,45 EUR se razporedi za prenos na družbenike, sorazmerno z višino poslovnih deležev po družbeni pogodbi, v višini 2.900.000,00 EUR in sicer:

Občina	Deleži po družbeni pogodbi	Razdelitev bilančnega dobička Javnega holdinga poslovnega leta 2017 v EUR
Mestna občina Ljubljana	87,32%	2.532.280,00
Občina Medvode	3,84%	111.360,00
Občina Brezovica	2,76%	80.040,00
Občina Dobrova – Polhov Gradec	2,16%	62.640,00
Občina Škofljica	1,80%	52.200,00
Občina Dol pri Ljubljani	1,26%	36.540,00
Občina Horjul	0,86%	24.940,00
Skupaj	100,00%	2.900.000,00

Preostanek bilančnega dobička poslovnega leta 2017 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 2.571.436,45 EUR ostane nerazporejen.

3.3 Razkritja postavk v računovodskih izkazih

3.3.1 Računovodske usmeritve

➤ Temeljne računovodske predpostavke

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

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

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

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

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

➤ Splošne računovodske usmeritve

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

Poslovno leto Javnega holdinga je enako koledarskemu letu.

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

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

➤ **Posamezne računovodske usmeritve**

a) Opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena sredstva

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

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

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

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

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

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

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

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

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

b) Finančne naložbe

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

Finančne naložbe družbe se pri začetnem pripoznanju razvrstijo v:

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

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

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

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

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

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

Po začetnem pripoznanju je treba izmeriti finančna sredstva in tudi izpeljane finančne 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 oslabilitve, mora družba oceniti v kakšni velikosti je treba v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov oblikovati popravek njene začetno izkazane vrednosti oziroma izvesti delni ali celotni odpis finančne naložbe neposredno v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov. Razliko med knjigovodsko vrednostjo finančne naložbe in sedanjo vrednostjo pričakovanih prihodnjih denarnih tokov, diskontiranih po trenutni tržni donosnosti se pripozna kot prevrednotovalni finančni odhodek. Takšnih izgub zaradi oslabilitve ni dovoljeno razveljaviti.

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

c) Terjatve

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

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

Terjatve so pripoznane na podlagi ustreznih (verodostojnih) listin, ko se začnejo obvladovati nanjo vezane pogodbene pravice in je verjetno, da bodo pritekale z njo povezane gospodarske koristi, in da je mogoče njeno izvirno vrednost zanesljivo izmeriti. Pripoznanje

se odpravi, ko in če se pravice oziroma koristi, določene v pogodbi (dogovoru, naročilu), izrabijo, ugasnejo ali odstopijo. Terjatve do države ali lokalne skupnosti je potrebno izkazovati ločeno in sicer po njihovih vrstah.

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti.

Stanje terjatev zmanjšuje znesek popravka vrednosti zaradi njihove oslabitve.

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

d) Denarna sredstva

Denarna sredstva v družbi predstavljajo:

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

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

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

e) Kapital

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

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

f) Dolgovi

Dolgoročni in kratkoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni.

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

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

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

g) Rezervacije

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

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

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

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

h) Časovne razmejitve

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

i) Odloženi davki

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

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

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

Javni holding v knjigovodskih razvidih 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 ter v skladu s pogoji iz SRS 15.11. Omenjena pripoznavalna sodila družba uporablja za vsak prodajni posel posebej. V primeru, da so prodajni posli povezani tako, da poslovnega učinka med njimi ni mogoče razumeti kot celoto, se pripoznavalna sodila uporabijo pri več poslih skupaj.

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

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

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

k) Odhodki

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

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

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

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

3.3.2 Pojasnilo popravka napake iz preteklih let

Družba je v letu 2017 pripoznala pričakovane stroške za zaposlene za neizkoriščene dopuste na bilančni presečni datum, ki jih bodo zaposleni predvidoma izkoristili do 30. 6. v prihodnjem letu. Ker gre za pomembne zneske je družba izvedla evidentiranje kot popravek za pretekla leta in ustrezno evidentirala neizkoriščene dopuste zaposlenih kot otvoritev najbolj zgodnjega prikazanega obdobja, to je 1. 1. 2016. Vpliv popravka napake za pretekla obdobja je predstavljen v spodnjih preglednicah po posameznih presečnih datumih (1. 1. in 31. 12. 2016) ter za poslovno leto 2016.

➤ Bilanca stanja na dan 1. 1. 2016

v EUR

	Predhodno poročano	Vpliv popravka računovodske napake	Prilagojeno
Preneseni čisti poslovni izid	0	-340.952	-340.952
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	0	340.952	340.952

➤ Bilanca stanja na dan 31. 12. 2016

v EUR

	Predhodno poročano	Vpliv popravka računovodske napake	Prilagojeno
Preneseni čisti poslovni izid	0	-340.952	-340.952
Čisti poslovni izid poslovnega leta	3.524.787	5.127	3.529.914
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	0	335.825	335.825

➤ Izkaz poslovnega izida za leto 2016

v EUR

	Predhodno poročano	Vpliv popravka računovodske napake	Prilagojeno
Drugi stroški dela	705.587	-5.127	700.460
Čisti poslovni izid poslovnega leta	6.394.377	5.127	6.399.504

3.3.3 Pojasnila k bilanci stanja

3.3.3.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

v EUR

	31.12.2017	31.12.2016	Indeks 17/16
Dolgoročne premoženjske pravice	503.219	565.728	89,0
Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	503.219	565.728	89,0

Med dolgoročnimi premoženjskimi pravicami Javni holding izkazuje pravice za računalniško programsko opremo. Vsa sredstva so bila pridobljena z nakupom od drugih pravnih oseb in so ovrednotena z nakupno ceno, povečano za vse stroške, povezane s pridobitvijo teh sredstev. Družba je vse 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 307.507 EUR.

➤ Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2017

v EUR

	Dolgoročne premoženjske pravice	Dolg. prem. pravice v pridobivanju	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	1.856.016	0	1.856.016
Povečanja	107.033	107.033	214.066
Zmanjšanja	0	107.033	107.033
Stanje 31.12.	1.963.049	0	1.963.049
Popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	1.290.288	0	1.290.288
Amortizacija	169.542	0	169.542
Stanje 31.12.	1.459.830	0	1.459.830
Neodpisana (sedanja) vrednost			
Stanje 1.1.	565.728	0	565.728
Stanje 31.12.	503.219	0	503.219

Vlaganja v programsko opremo so bila nižja od amortizacije neopredmetenih sredstev, zato se je stanje teh sredstev konec leta 2017 zmanjšalo glede na predhodno leto za 11,0 %.

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

Dobe uporabnosti neopredmetenih sredstev, uporabljene v letu 2017, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira neopredmetena sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

V letu 2017 se prevrednotovanje neopredmetenih sredstev ni izvedlo.

V letu 2017 se je zaradi nakupa novih licenc, ki so podaljšale funkcionalnosti sistema SAP, podaljšala doba koristnosti celotni programski opremi SAP in pripadajočim licencam do 31. 1. 2021.

Zaradi te spremembe dobe koristnosti je bila obračunana amortizacija neopredmetenih sredstev nižja za 38.988 EUR.

3.3.3.2 Opredmetena osnovna sredstva

	v EUR			
	31.12.2017	31.12.2016	Indeks 17/16	Stopnja odp. v %
Zgradbe	46.396	55.372	83,8	48,3
Druge naprave in oprema	338.604	422.236	80,2	77,3
Opredmetena osnovna sredstva	385.000	477.608	80,6	75,6

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

Vsa vlaganja v opredmetena osnovna sredstva so bila nižja od obračunane amortizacije, zato se je stanje konec leta 2017 glede na stanje predhodnega leta zmanjšalo za 19,4 %.

V letu 2017 je bilo največ vlaganj v računalniško strojno opremo.

Dobe uporabnosti opredmetenih osnovnih sredstev, uporabljene v letu 2017, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira opredmetena osnovna sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

V letu 2017 se prevrednotovanje opredmetenih osnovnih sredstev ni izvedlo, ker niso bili ugotovljeni znaki slabitve.

➤ Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2017

	v EUR			
	Zgradbe	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.	89.759	1.429.378	0	1.519.137
Povečanja	0	111.974	111.974	223.948
Zmanjšanja	0	51.098	111.974	163.072
Stanje 31.12.	89.759	1.490.254	0	1.580.013
Popravek vrednosti				
Stanje 1.1.	34.387	1.007.142	0	1.041.529
Povečanja	0	0	0	0
Amortizacija	8.976	195.487	0	204.463
Zmanjšanja	0	50.979	0	50.979
Stanje 31.12.	43.363	1.151.650	0	1.195.013
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.	55.372	422.236	0	477.608
Stanje 31.12.	46.396	338.604	0	385.000

Vsa opredmetena osnovna sredstva so v lasti družbe in niso obremenjena s hipotekami. Družba na dan 31. 12. 2017 nima nobenih finančnih obveznosti v zvezi s pridobitvijo opredmetenih osnovnih sredstev, niti nima sredstev vzetih v finančni najem. Vse nabave opredmetenih osnovnih sredstev je družba financirala iz lastnih sredstev.

3.3.3.3 Dolgoročne finančne naložbe

v EUR

	31.12.2017	Povečanje	Zmanjšanje	31.12.2016
VO-KA	51.533.464	416.139	0	51.117.325
Energetika Ljubljana	93.165.121	0	0	93.165.121
Snaga	16.064.382	0	0	16.064.382
LPP	11.386.653	0	0	11.386.653
Dolgoročne finančne naložbe	172.149.620	416.139	0	171.733.481

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

V letu 2017 je bila izvedena dokapitalizacija odvisne družbe VO-KA v višini 416.139 EUR.

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

Javni holding ima v 100 % lasti naslednje družbe, katerih poslovni izid in kapital na dan 31. 12. 2017 znaša:

v EUR

		Čisti poslovni izid	Kapital
Javno podjetje Vodovod - Kanalizacija d.o.o.	Vodovodna cesta 90, Ljubljana	5.429	153.861.017
Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o.	Verovškova 62, Ljubljana	1.400.719	202.668.211
Snaga Javno podjetje d.o.o.	Povšetova 6, Ljubljana	-4.124.136	12.083.253
Javno podjetje Ljubljanski potniški promet, d.o.o.	Celovška cesta 160, Ljubljana	116.387	14.993.433

Zmanjšanje oziroma oslabitve finančnih naložb v letu 2017 niso bile izvedene. Vse odvisne družbe, razen odvisne družbe Snaga so dosegle pozitivne čiste poslovne izide. Javni holding je na dan bilance stanja za finančno naložbo v odvisno družbo Snaga preveril morebitno oslabljenost finančne naložbe na osnovi sedanje vrednosti pričakovanih prihodnjih denarnih tokov, ki jih je ustrezno diskontiral in ugotovil, da finančne naložbe v družbi Snaga ni potrebno slabiti.

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

3.3.3.4 Kratkoročne poslovne terjatve

v EUR

	31.12.2017	31.12.2016	Indeks 17/16
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	759.594	42.679	-
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	9.819	64.647	-
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	220.675	143.531	153,7
Kratkoročne poslovne terjatve	990.088	250.857	394,7

Kratkoročne poslovne terjatve so glede na predhodno leto višje zaradi zapadlih terjatev do družbe Energetika Ljubljana v višini 741.109 EUR. V začetku leta 2018 so bile vse zapadle terjatve poplačane.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih v pretežnem delu predstavljajo terjatve za DDV iz naslova izdanih dobropisov za leto 2017 ter terjatve za refundacijo plač (do ZZS, ZPIZ).

➤ Razčlenitev zapadlih terjatev do družb v skupini

v EUR		
	Vrednost zapadlih terjatev	Struktura zapadlih terjatev (%)
do 30 dni	295.143	39,8
31-60 dni	445.966	60,2
Stanje zapadlih terjatev	741.109	100,0

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.

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

3.3.3.5 Denarna sredstva

v EUR			
	31.12.2017	31.12.2016	Indeks 17/16
Denarna sredstva na TRR	1.717.535	49.385	-
Depoziti na odpoklic	1.845.004	1.700.012	108,5
Denarna sredstva	3.562.539	1.749.397	203,6

Na dan 31. 12. 2017 je imela družba 1.845.004 EUR denarnih sredstev v obliki depozita na odpoklic, ki so namenjena za pokrivanje obveznosti v začetku leta 2018 (plače in druge tekoče obveznosti).

Obrestne mere za depozite na odpoklic so se v letu 2017 gibale med 0,015 % in 0,02 % in so imele tekom leta 2017 trend padanja.

Družba nima odobrenih samodejnih zadolžitvev na transakcijskih računih.

3.3.3.6 Kapital

v EUR				
	31.12.2017	31.12.2016	1.1.2016	Indeks 17/16
Osnovni kapital	151.446.841	151.446.841	151.446.841	100,0
Kapitalske rezerve	16.902.738	16.902.738	16.902.738	100,0
Rezerve iz dobička	993.459	719.777	400.644	138,0
- Zakonske rezerve	993.459	719.777	400.644	138,0
Rezerve, nastale zaradi prevrednotenja po pošteni vrednosti	-308.914	-361.759	-303.270	85,4
Preneseni čisti poslovni izid	271.490	-340.952	-340.952	-
Čisti poslovni izid poslovnega leta	5.199.947	3.529.914	3.061.247	147,3
Kapital	174.505.561	171.896.559	171.167.248	101,5

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. 2017 znaša 174.505.561 EUR in se je v letu 2017 povečal za 2.609.002 EUR oziroma za 1,5 % glede na predhodno leto. Na povečanje kapitala družbe je vplival dobiček poslovnega leta 2017, ki je presegel izplačilo bilančnega dobička 2016 v višini 2.900.000 EUR družbenikom (sklep skupščine Javnega holdinga z dne 15. 05. 2017).

Družba je v letu 2017 ustvarila 5.473.628 EUR dobička, ki je v glavnini posledica nakazil dobičkov odvisnih družb VO-KA in Energetika Ljubljana v skupni višini 4.900.000 EUR.

V skladu z določili ZGD-1 je družba ob sestavitvi letnega poročila oblikovala zakonske rezerve v višini 273.682 EUR oziroma 5 % čistega dobička poslovnega leta 2017.

Čisti poslovni izid leta 2017 znaša po oblikovanju zakonskih rezerv 5.199.947 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 leta 2012.

Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti predstavljajo aktuarske izgube iz naslova odpravnin ob upokojitvi in so se znižale za 35.373 EUR zaradi novega aktuarskega izračuna in za 17.472 EUR iz razpustitve dela teh rezerv, ki se nanaša na del izplačanih odpravnin ob upokojitvi v letu 2017.

V letu 2017 je družba evidentirala neizkoriščene dopuste za nazaj in jih obravnavala kot popravek napake iz preteklih let ter pojasnila v točki 3.3.2.

Zaradi pokrivanja evidentiranja obveznosti za neizkoriščene dopuste za nazaj, je preneseni čisti poslovni izid nižji za 340.952 EUR.

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

3.3.3.7 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

	v EUR		
	31.12.2017	31.12.2016	Indeks 17/16
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.321.683	1.375.192	96,1
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	2.633	4.324	60,9
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.324.316	1.379.516	96,0

Oblikovanje in črpanje rezervacij ne odstopa od načrtovanega.

- Prikaz gibanja rezervacij za pokojnine in podobne obveznosti v letu 2017

	v EUR			
	Aktuarski izračun 31.12.2017	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2016
DR za odpravnine ob upokojitvi	1.037.181	15.616	51.844	1.073.409
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	37.437	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	13.552	0	0
Aktuarski presežek (AG) sprem. finan. predp.	0	-35.135	0	0
Aktuarski presežek (AG) izkustvo	0	-238	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	51.844	0
DR za jubilejne nagrade	284.502	21.198	38.479	301.783
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	13.411	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	3.848	0	0
Aktuarski presežek (AG) sprem. finan. predp.	0	-3.919	0	0
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo	0	7.858	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	38.479	0
DR za odprav. ob upok. in jub. nagrade	1.321.683	36.814	90.323	1.375.192

V letu 2017 so bile dolgoročne rezervacije črpane za dejanske zneske obračunanih jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi, konec leta 2017 pa so bile usklajene na osnovi aktuarskega izračuna po stanju na dan 31. 12. 2017. Na osnovi aktuarskega izračuna je družba dodatno oblikovala rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 15.616 EUR in rezervacije za jubilejne nagrade v višini 21.198 EUR. Dodatno oblikovanje pri jubilejnih nagradah v celoti vpliva na stroške družbe v letu, medtem ko dodatno oblikovanje pri odpravninah ob upokojitvi v višini aktuarskega presežka oziroma primanjkljaja vpliva na rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti ali kapital, ostale spremembe pa na stroške.

Zaradi zvišanja diskontne obrestne mere je prišlo v letu 2017 do aktuarskega presežka (za leto 2016 je bila uporabljena diskontna obrestna mera 1,3 %, za leto 2017 pa 1,47 %).

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 1,25 % v letu 2018 in naprej v družbi;
- rast povprečne plače v Republiki Sloveniji je predpostavljena v višini 2,5 % letno za leto 2018, 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 1,47 % letno.

➤ Prikaz analize občutljivosti na pomembne aktuarske predpostavke

v EUR

Postavka	Obdobje	Predpostavka	Odmik	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2017	Centralni scenarij	0,00%	1.321.683	1.037.181	284.502
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2017	Diskontna obr. mera	-0,50%	1.379.233	1.083.456	295.777
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2017	Diskontna obr. mera	0,50%	1.268.245	994.297	273.948
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2017	Rast plač	-0,50%	1.268.076	994.075	274.001
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2017	Rast plač	0,50%	1.378.837	1.083.233	295.604
Trajanje (DBO)	31.12.2017			8,50	8,70	7,80

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.

Trajanje obveznosti (DBO) pomeni mero za občutljivost in da so predpostavke pravilno uporabljene (v aktuarskem izračunu izbrana diskontna obrestna mera v višini 1,47 % kot donosnost 10 – letnih podjetniških obveznic z visoko boniteto v Evro območju, povečana za pribitek za lokalno tveganje – to obdobje ustreza okviru trajanja obveznosti).

➤ Prikaz gibanja dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev v letu 2017

v EUR

	31.12.2017	Povečanje/ zmanjšanje	Črpanje	31.12.2016
Prejete državne podpore	2.633	0	1.691	4.324
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	2.633	0	1.691	4.324

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

3.3.3.8 Kratkoročne poslovne obveznosti

	31.12.2017	31.12.2016	v EUR Indeks 17/16
Kratkoročne obveznosti do družb v skupini	549.077	203.235	270,2
Kratkoročne obveznosti do drugih dobaviteljev	100.629	85.426	117,8
Kratkoročne obveznosti na podlagi predujmov	28.128	80.084	35,1
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	900.356	1.023.887	87,9
Kratkoročne poslovne obveznosti	1.578.190	1.392.632	113,3

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev predstavljajo računi, ki se nanašajo na opravljene storitve in izvedene dobave v letu 2017 ter z zapadlostjo v plačilo v letu 2018. 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. 2017 nima zapadlih obveznosti.

Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini izhajajo predvsem iz naslova izdanih dobropisov na osnovi poročila za opravljene storitve za leto 2017, ki jih Javni holding izvaja za družbe v skupini v skladu s SLA pogodbo.

Večino drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti predstavljajo obveznosti za plače in obveznost za DDV za mesec december 2017 z zapadlostjo v januarju 2018.

Kratkoročne poslovne obveznosti niso zavarovane s stvarnim jamstvom.

➤ Seznam 10 največjih dobaviteljev Javnega holdinga po prometu v letu 2017

Dobavitelj	Promet 2017	v EUR
ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o., Ljubljana	517.456	
NIL d.o.o., Ljubljana	435.837	
SAPPHIR d.o.o., Ljubljana	275.563	
SIBIT d.o.o., Ljubljana	271.582	
TELEKOM SLOVENIJE d.d., Ljubljana	258.587	
JP VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o., Ljubljana	119.328	
EXTRA LUX d.o.o., Ljubljana	70.116	
ORACLE d.o.o., Ljubljana	62.154	
VODIK d.o.o., Ljubljana	24.782	
ADD d.o.o. Ljubljana	22.846	
Skupaj	2.058.251	

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

3.3.3.9 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

	31.12.2017	31.12.2016	1.1.2016	v EUR Indeks 17/16
Vračunani stroški za neizkoriščene dopuste	346.731	335.825	340.952	103,25
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	346.731	335.825	340.952	103,25

V letu 2017 je družba evidentirala neizkoriščene dopuste za nazaj in jih obravnavala kot popravek napake iz preteklih let, kar je pojasnjeno v točki 3.3.2.

Na dan 31. 12. 2017 so evidentirani neizkoriščeni dopusti leta 2017, ki jih zaposleni lahko izkoristijo praviloma do 30. 6. 2018.

3.3.4 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.3.4.1 Čisti prihodki od prodaje

	v EUR		
	2017	2016	Indeks 17/16
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	9.527.810	9.733.288	97,9
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	1.168.732	1.195.126	97,8
Čisti prihodki od prodaje	10.696.542	10.928.414	97,9

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

3.3.4.2 Stroški blaga, materiala in storitev

	v EUR		
	2017	2016	Indeks 17/16
Stroški blaga in materiala povezani z drugimi družbami	92.265	107.232	86,0
Stroški storitev povezani z družbami v skupini	507.280	507.923	99,9
Stroški storitev povezani z drugimi družbami	955.076	1.004.591	95,1
Stroški blaga, materiala in storitev	1.554.621	1.619.746	96,0

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

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

Celotni znesek stroškov revizorja znaša 5.388 EUR, pri čemer se znesek 3.908 EUR nanaša na stroške revizije računovodskih izkazov družbe za leto 2016 in stroške revizije konsolidiranih računovodskih izkazov za leto 2016. Znesek 1.480 EUR predstavlja strošek predhodne revizije za leto 2017.

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

3.3.4.3 Stroški dela

	v EUR		
	2017	2016	Indeks 17/16
Stroški plač	6.303.486	6.401.391	98,5
Stroški socialnih zavarovanj	1.172.649	1.189.833	98,6
Stroški pokojninskih zavarovanj	714.816	725.056	98,6
Drugi stroški socialnih zavarovanj	457.833	464.777	98,5
Drugi stroški dela	691.310	700.460	98,7
Stroški dela	8.167.445	8.291.684	98,5

Javni holding je v letu 2017 obračunaval plače, druge prejemke iz delovnega razmerja ter povračila stroškov zaposlenim v skladu s Kolektivno pogodbo za komunalne dejavnosti,

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

Izhodiščna plača družbe se je 1. 1. 2017 povišala za 1 %.

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

- Skupni znesek vseh prejemkov skupin oseb, prejetih za opravljanje funkcij oziroma nalog v letu 2017

Skupina oseb	Prejemki	v EUR
		od tega za plače
Vodstvo družbe	111.001	97.869
Člani nadzornega sveta	103.443	-
Skupaj	214.444	97.869

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 kratkoročne poslovne obveznosti v višini 15.191 EUR.

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

- Povprečno število zaposlenih v letu 2017 po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno število zaposlenih v 2017	Delež v %	Povprečno število zaposlenih v 2016	Delež v %	Indeks 17/16
I.	0,0	-	0,0	-	-
II.	0,6	-	0,6	0,3	0,0
III.	0,0	-	0,0	-	-
IV.	3,5	1,7	4,0	1,8	87,5
V.	67,8	32,2	74,2	33,8	91,4
VI.	28,3	13,5	29,0	13,2	97,6
VII.	96,7	46,0	100,9	46,0	95,8
VIII.	14,0	6,7	10,6	4,8	132,1
IX.	0,0	-	0,0	-	-
Skupaj	210,3	100,0	219,3	100,0	95,9

3.3.4.4 Finančni prihodki iz deležev

	v EUR		
	2017	2016	Indeks 17/16
Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	4.900.000	5.850.000	83,8
Finančni prihodki iz deležev	4.900.000	5.850.000	83,8

Družba je v letu 2017 realizirala finančne prihodke iz deležev na osnovi nakazil dobičkov odvisnih družb, ki so bila izvedena na podlagi ustreznih sklepov Skupščine Javnega holdinga in sicer:

- nakazilo bilančnega dobička leta 2016 družbe VO-KA v višini 400.000 EUR na osnovi sklepa Skupščine Javnega holdinga z dne 15. 05. 2017,
- nakazilo prenesenega čistega dobička preteklih let družbe Energetika Ljubljana v višini 4.500.000 EUR na osnovi sklepa Skupščine Javnega holdinga z dne 15. 05. 2017.

3.3.4.5 Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

	v EUR		
	2017	2016	Indeks 17/16
Stroški splošnih dejavnosti	10.142.480	10.348.182	98,0
Stroški splošnih dejavnosti	10.142.361	10.348.149	98,0
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS in OOS	119	33	360,6
Stroški po funkcionalnih skupinah	10.142.480	10.348.182	98,0

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

3.3.5 Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

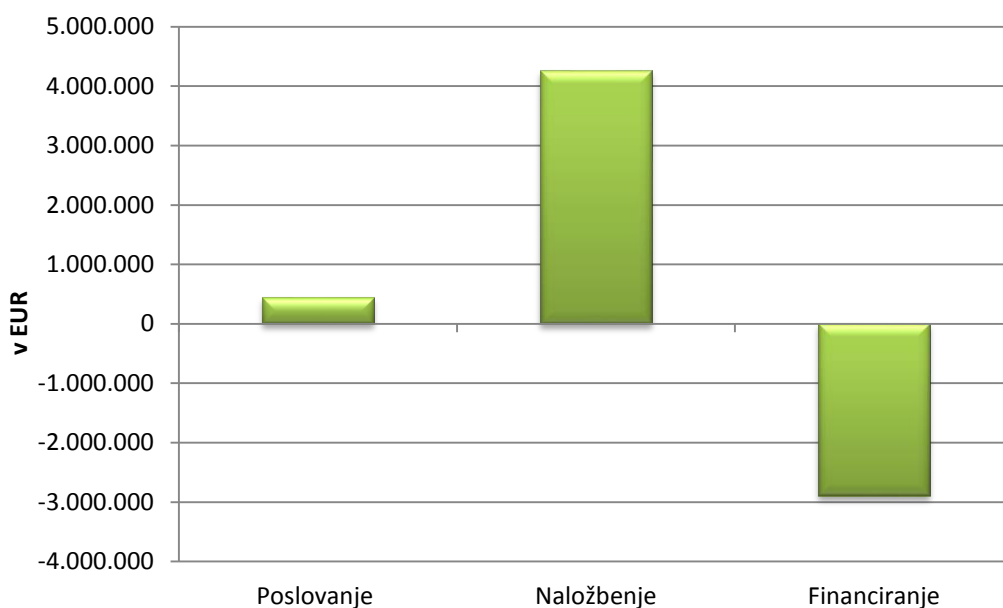
Glede na čisti poslovni izid obračunskega obdobja, se je pozitivni poslovni izid zvišal zaradi spremembe negativnih rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti iz naslova aktuarskih dobičkov za odpravnine ob upokojitvi v višini 35.373 EUR. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja znaša 5.509.001 EUR.

3.3.6 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.

IZIDI DENARNIH TOKOV



Iz izkaza denarnih tokov za družbo lahko ugotovimo, da je Javni holding v letu 2017 pri poslovanju ustvaril pozitiven denarni izid pri poslovanju. Pozitiven finančni tok pri poslovanju pomeni, da je podjetje s prodajo poslovnih učinkov in storitev (brez investiranja in zunanjega financiranja) ustvarilo presežek denarnih sredstev.

Prav tako družba v letu 2017 izkazuje pozitiven finančni tok pri investiranju. Pri financiranju je denarni tok negativen iz naslova izplačila dobička družbenikom, vendar pa družba izkazuje pozitiven denarni izid obdobja v višini 1.813.142 EUR, ker seštevek denarnih izidov pri poslovanju in pri investiranju presega denarni izid pri financiranju.

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

- pri poslovanju so med finančne prihodke iz poslovnih terjatev vključene zamudne in druge obresti v višini 80 EUR,
- pri investiranju so vključeni med prejemke obresti od danih posojil in deležev v dobičku drugih: prihodki iz deležev v dobičku odvisnih družb v višini 4.900.000 EUR in obresti iz danih posojil v višini 88 EUR.

3.3.7 Druga razkritja

3.3.7.1 Zabilančna evidenca

	v EUR		
	31.12.2017	31.12.2016	Indeks 17/16
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	975.209	947.364	102,9
Zabilančna evidenca	975.209	947.364	102,9

Med prejetimi inštrumenti za zavarovanje poslov so izkazane prejete bančne garancije v višini 662.794 EUR in prejete menice v višini 312.415 EUR.

3.3.7.2 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 2017 ustvaril za 9.727.810 EUR prihodkov.

Javni holding je realiziral finančne prihodke iz naslova deležev (nakazilo dela bilančnega dobička in prenesenega čistega dobička preteklih let družb VO-KA in Energetika v skupni višini 4.900.000 EUR).

Javni holding je imel v letu 2017 z odvisno družbo Energetika Ljubljana sklenjeni najemno pogodbo o najemu opremljenih poslovnih prostorov na Verovškovi 70 in o poslovnem najemu vozila. Iz tega naslova je družba imela 411.041 EUR odhodkov. Kot najemnik Javni holding na osnovi prefakturiranih zneskov s strani Energetike Ljubljana plačuje nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, ki se nanaša na del, ki ga ima Javni holding v najemu in je imel iz tega naslova 16.369 EUR stroškov.

Javni holding ima tudi z odvisno družbo VO-KA sklenjeno najemno pogodbo o najemu opremljenih poslovnih prostorov na Vodovodni 90. V letu 2017 je imel Javni holding iz tega naslova 95.669 EUR stroškov. Z nadomestilom za stavbno zemljišče, ki ga je družba VO-KA prefakturirala, je imel Javni holding 2.612 EUR stroškov.

Z družbo LPP je Javni holding v letu 2017 ustvaril 570 EUR stroškov za prevoz z mestnim potniškim prometom.

Javni holding je v letu 2017 kot edini družbenik dvakrat dokapitaliziral družbo VO-KA v skupni višini 416.139 EUR, dne 3. 3. 2017 in dne 19. 9. 2017.

	2017	2016	Indeks 17/16
Prihodki od storitev	9.527.810	9.733.288	97,9
Odvisne družbe			
VO-KA	2.297.599	2.434.480	94,4
Energetika Ljubljana	4.267.412	4.264.028	100,1
Snaga	1.357.302	1.557.783	87,1
LPP	1.605.497	1.476.996	108,7
Prihodki od financiranja	4.900.007	5.850.054	83,8
Odvisne družbe			
VO-KA	400.007	250.013	160,0
Energetika Ljubljana	4.500.000	5.600.006	80,4
LPP	0	35	-
Odhodki	507.280	507.923	99,9
Odvisne družbe			
VO-KA	95.669	96.450	99,2
Energetika Ljubljana	411.041	411.102	100,0
LPP	570	370	153,9
Terjatve iz poslovanja na dan 31.12.	759.594	42.679	-
Odvisne družbe			
Energetika Ljubljana	746.588	14.307	-
Snaga	0	28.372	-
LPP	13.006	0	-
Obveznosti na dan 31.12.	549.077	203.235	270,2
Odvisne družbe			
VO-KA	104.061	33.910	306,9
Energetika Ljubljana	41.757	41.757	100,0
Snaga	403.190	0	-
LPP	68	127.568	0,1

3.3.7.3 Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja

V obdobju od 1. januarja 2018 pa do dneva revizorjevega poročila v družbi ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2017.

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

- Javni holding je na podlagi zahtevkov o realiziranih investicijah in Pogodbe o financiranju programov VO-KA ter skladno s sklepi skupščine Javnega holdinga, v februarju 2018 v višini 1.045.838 EUR in v marcu 2018 v višini 827.493 EUR dokapitaliziral družbo VO-KA.
- Dne 10. 1. 2018 je bila, na osnovi sklepa skupščine družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., št. 9-S JHL/2017 z dne 13. 12. 2017, sklenjena nova Pogodba o zaposlitvi z direktorico Zdenko Grozde za mandatno dobo petih (5) let, ki je začela teči z dnem 1. 4. 2018.

3.4 Izjava posloводства

Posloводство družbe potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31. 12. 2017, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so računovodski izkazi v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) ter vsemi pojasnili in stališči SIR.

Posloводство Javnega holdinga izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2017 in s tem poslovno poročilo za leto 2017, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 49 do 72.

Ljubljana, 16. april 2018

Zdenka Grozde
Direktorica



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