

LETNO POROČILO 2019



Ljubljana, april 2020

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	15
1.4.1	<i>Obravnavane teme na sejah Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	15
1.4.2	<i>Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe – dodatne zahteve Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	16
1.4.3	<i>Preveritev Letnega poročila za leto 2019</i>	19
1.4.4	<i>Preveritev Poročil o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2019</i>	19
1.4.5	<i>Sklepi</i>	19
2	POSLOVNO POROČILO	20
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA	20
2.2	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG	20
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	24
2.4	POSLOVANJE DRUŽBE.....	26
2.4.1	<i>Analiza poslovanja</i>	26
2.4.2	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja</i>	30
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji</i>	30
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	34
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	39
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ	40
2.8	JAVNA NAROČILA	40
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>	49
3.2.2	<i>Izkaz poslovnega izida</i>	50
3.2.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa</i>	51
3.2.4	<i>Izkaz denarnih tokov</i>	51
3.2.5	<i>Izkaz gibanja kapitala</i>	52
3.2.6	<i>Izkaz bilančnega dobička</i>	53
3.2.7	<i>Predlog razdelitve bilančnega dobička</i>	53
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	54
3.3.1	<i>Računovodske usmeritve</i>	54
3.3.2	<i>Pojasnila k bilanci stanja</i>	62
3.3.2.1	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev.....	62
3.3.2.2	Opredmetena osnovna sredstva	62
3.3.2.3	Dolgoročne finančne naložbe	65
3.3.2.4	Kratkoročne poslovne terjatve	66
3.3.2.5	Denarna sredstva.....	66
3.3.2.6	Kapital.....	67
3.3.2.7	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev.....	67
3.3.2.8	Dolgoročne finančne obveznosti	69
3.3.2.9	Kratkoročne finančne obveznosti	70
3.3.2.10	Kratkoročne poslovne obveznosti	70
3.3.3	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida</i>	71
3.3.3.1	Čisti prihodki od prodaje	71
3.3.3.2	Stroški blaga, materiala in storitev	71

3.3.3.3	Stroški dela	71
3.3.3.4	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih, opredmetenih osnovnih sredstvih in sredstvih s pravico do uporabe sredstev	73
3.3.3.5	Finančni prihodki iz deležev.....	73
3.3.3.6	Stroški po funkcionalnih skupinah.....	73
3.3.4	<i>Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa</i>	<i>73</i>
3.3.5	<i>Pojasnila k izkazu denarnih tokov</i>	<i>73</i>
3.3.5.1	Zabilančna evidenca	74
3.3.5.2	Posli s povezanimi osebami	75
3.3.5.3	Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja.....	76
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA	76

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družbe

	LETO 2019	LETO 2018	LETO 2017	LETO 2016
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)				
Bilančna vsota	181.545.273	178.278.361	177.754.798	175.011.482
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	3.101.335	672.624	888.219	1.043.336
Finančne naložbe	176.608.850	174.822.951	172.149.620	171.733.481
Terjatve	402.897	1.180.977	990.088	250.857
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	1.432.191	1.601.809	3.726.871	1.983.808
Kapital	175.688.395	175.012.604	174.505.561	171.896.559
Rezervacije in dolgoročne PČR	1.499.923	1.365.445	1.324.316	1.379.516
Dolgoročne in kratkoročne obveznosti:	3.978.806	1.551.934	1.578.190	1.399.582
- Finančne obveznosti - iz najemov osnovnih sredstev	2.652.762	0	0	0
- Ostale obveznosti (poslovne, ostale)	1.326.044	1.551.934	1.578.190	1.399.582
Kratkoročne PČR	378.149	348.377	346.731	335.825
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja	10.922.319	10.515.787	10.738.569	10.976.296
Odhodki iz poslovanja	10.021.125	9.921.272	10.142.480	10.348.182
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	901.194	594.515	596.089	628.114
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)*	1.202.997	972.217	970.094	1.016.057
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	-80.713	2.904.248	4.880.222	5.799.373
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	775.603	3.469.827	5.473.628	6.399.504
STROŠKI DELA IN PLAČ				
Stroški dela	8.363.739	8.008.995	8.167.445	8.291.684
Stroški plač	6.409.186	6.156.339	6.303.486	6.401.391
Povprečno število zaposlenih iz ur	187,89	190,14	200,48	207,27
Povprečna bruto plača na zap. iz ur	2.842,61	2.698,16	2.620,16	2.573,69
Povprečna stopnja izobrazbe	6,3	6,2	6,2	6,2
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,09	1,06	1,06	1,06
Čista donosnost kapitala (v %)	0,4	2,0	3,0	4,0
ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.				
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH V LETU	200	202	207	215
	201,9	204,0	210,3	219,3

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

1 UVOD

1.1 Predstavitev družbe

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

➤ Ustanovitev in statusne spremembe družbe

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

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

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

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

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

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

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

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

➤ **Dejavnost družbe**

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

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



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

Svet ustanoviteljev

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

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

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

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

spremembe ustanovitvenega akta Sveta ustanoviteljev, s katerim so navedene pristojnosti prenesli na družbenika javnih podjetij.

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

Svet ustanoviteljev se je v letu 2019 sestal na šestih rednih sejah in izvedel eno dopisno sejo. Na prvi redni seji po izvedenih lokalnih volitvah je za predsednika Sveta ustanoviteljev izvolil župana Mestne občine Ljubljana, za njegovega namestnika pa župana Občine Brezovica. Svet je med drugim potrdil Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2019, potrdil cene storitev družbe Snaga za obdobje 2019 – 2021, in soglašal, da se pristopi k pripravi in spremembi odlokov lokalnih skupnosti, ki urejajo obvezne občinske gospodarske javne službe ravnanja z odpadki na način, da se obračunsko obdobje za izračun predračunske cene storitev spremeni iz veljavnih treh v eno leto. Soglašal je s spremembo cen vozovnic na integriranih linijah javnega potniškega prometa družbe LPP. Sprejel je Programa ravnanja s komunalnimi odpadki za leti 2019 in 2020 in soglašal z zagotovitvijo finančnega jamstva za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje za leto 2019. Soglašal je s predlogom za prodajo poslovnega deleža družbe Energetika Ljubljana v družbi GGE Netherlands B.V. ter s pričetkom postopka prodaje poslovnega deleža do sklenitve pogodbe o prodaji. Soglašal je s kratkoročnimi zadolžitvami posameznih družb in podal soglasje k dolgoročni zadolžitvi LPP za potrebe financiranja nakupa avtobusov ter k dolgoročni zadolžitvi Energetike Ljubljana za potrebe financiranja investicije v izgradnjo plinsko parne enote PPE-TOL. Vezano na investicijo PPE-TOL se je Svet seznanil s ponudbo za najem dolgoročnega posojila ter podal soglasje k obremenitvi osnovnih sredstev v lasti Energetike Ljubljana za namen zavarovanja dolgoročnega posojila. Seznanjal se je z rednimi obvestili o posojilnih pogojih zadolžitev ter obravnaval predloge prodaje oz. oddaje nepremičnin posameznih družb. Soglašal je, da družba VOKA SNAGA izvaja posebno storitev odlaganja nekomunalnih odpadkov na Odlagališču Barje in posebno storitev izrednega prevzema blata iz obstoječih pretočnih greznic in malih komunalnih čistilnih naprav, ter potrdil ceni navedenih posebnih storitev. Sprejel je poročilo o delu Sveta ustanoviteljev od septembra 2018 do avgusta 2019 ter obravnaval druge tekoče zadeve. Vse sklepe v obravnavanem obdobju so člani Sveta ustanoviteljev sprejeli soglasno.

➤ **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. 2019 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 17. 12. 2017** za mandatno dobo dveh let v nadzorni svet družbe imenovani:

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

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

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

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

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

- Darko Jurca
- Mateja Tavčar
- Sanja Malej

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

Skupščina družbe

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

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

z dnem 17. 12. 2019 imenovala člane Nadzornega sveta Javnega holdinga za novo mandatno obdobje. Sprejela je poslovne načrte Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2020 in investicijske načrte javnih podjetij za leto 2020. Člani skupščine so vse sklepe v letu 2019 sprejeli soglasno.

➤ **Podatki o družbah v skupini**

Skupino Javni holding v letu 2019 sestavljajo:

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

1.2 Izjava o upravljanju

V skladu z določbo petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) poslovodstvo družbe Javni holding izjavlja, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2019 upravljanje družbe skladno z zakoni, z Družbeno pogodbo o ustanovitvi JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb (v nadaljevanju: Družbena pogodba) in z drugimi veljavnimi predpisi.

Poslovodstvo družbe Javni holding v skladu s 60.a členom ZGD-1 izjavlja, da je 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 poenotnih računovodskih usmeritev ter njihova dosledna uporaba,

- kontrola popolnosti zajemanja podatkov, ki obsega preverjanje ali so vsi poslovni dogodki nesporni, ali so odobreni s strani pooblaščenih oseb, ali so vsi poslovni dogodki pravočasno knjiženi, v pravih zneskih in pravilno kontirani,
- kontrola pravilnosti računovodskih podatkov, v okviru katere sodi preverjanje mesečnih uskladitev prometa in stanja med pomožnimi knjigami, analitičnimi evidencami in glavno knjigo ter kontrola izvajanja letnega popisa (inventura) stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov in uskladitev stanja 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 stanja (redna mesečna in občasna obdobja poročila o poslovanju družbe).

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

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

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

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

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

Aktivnosti Službe za notranjo revizijo so se izvajale na podlagi letnega načrta dela, ki ga je potrdila direktorica družbe, z njim pa je soglašal tudi Nadzorni svet družbe. V skladu z načrtom dela Službe za notranjo revizijo za leto 2019 so bili opravljeni notranje revizijski pregledi

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

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

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

Družba ima nadzorni svet, ki ima osem članov. Člane nadzornega sveta imenuje in odpokliče skupščina družbe, in sicer pet na predlog Mestne občine Ljubljana, tri pa na usklajen predlog 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.


Zdenka Grozde
 Direktorica


Javni holding Ljubljana
 JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
 Priloga 70, 1000 Ljubljana

1.3 Poročilo posloводства

Leto 2019 je bilo za Javni holding uspešno, vendar tudi polno izzivov. Slednje sprejemamo kot del našega vsakodnevnega delovanja in jih spreminjamo v priložnosti in izkušnje, ki nas bogatijo. V Javnem holdingu se zavedamo, da kompleksne spremembe okolja vedno bolj narekujejo učinkovite, konkurenčne in k uporabnikom usmerjene storitve javnih služb, zato aktivno usmerjamo razvoj ponudbe takšnih storitev, ki so prilagojene tako potrebam uporabnikov, kot tudi evropskim in slovenskim okoljskim usmeritvam ter možnostim javnih podjetij.

Tudi v letu 2019 smo nadaljevali s krepitvijo vloge Javnega holdinga na področju strateškega vodenja sistema kot povezovalnega in usmerjevalnega subjekta na področju gospodarskih javnih služb, ki zagotavlja učinkovito in strokovno zagotavljanje poslovnih funkcij družbam v skupini in drugim poslovnim subjektom, tj. občinam ustanoviteljicam, drugim pravnim ter fizičnim osebam tako v ožjem kot tudi v širšem okolju ter v zadevah, ki so ključne za razvoj družb v skupini. Z jasnimi cilji uresničujemo vizijo in poslanstvo Javnega holdinga postati »Najboljša strokovna storitev«. Ob upoštevanju in zavedanju naših temeljnih vrednot, kot so odličnost, zadovoljstvo, motiviranost, učinkovitost, kakovost, racionalnost, optimiziranost, enostavnost in strokovnost, ter s skupnimi močmi, jasnimi cilji in pripadnostjo, uspemo zadane naloge in cilje izvesti v zadovoljstvo vseh.

Leto 2019 je Javni holding zaključil s pozitivnim čistim poslovnim izidom v višini 0,78 mio EUR. Prav tako so v letu 2019 pozitivno poslovale družbe VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP.

Za izvedbo najnujnejših investicijskih vlaganj je Javni holding v letu 2019 dokapitaliziral družbo VOKA SNAGA v višini 1,79 mio EUR.

Za investicije smo v skupini Javni holding v letu 2019 načrtovali 79,93 mio EUR, dejansko pa izvedli 42,44 mio EUR investicij, predvsem za izgradnjo in obnove proizvodnih in distribucijskih objektov in omrežij.

Javni holding je s strokovnimi službami aktivno sodeloval pri vseh večjih projektih, ki so se izvajali v posameznih javnih podjetjih. Veliko zahtevnega strokovnega dela in aktivnosti s strani Javnega holdinga je bilo potrebne za uspešno izvedbo pripojitve družbe Snaga k družbi VO–KA v mesecu aprilu 2019. Tudi za realizacijo velikega investicijskega projekta izgradnja plinsko parne enote v Energetiki Ljubljana v Mostah je bilo vloženo veliko zahtevnega in strokovnega dela. V marcu 2019 je bila podpisana pogodba za dobavo in postavitve dveh plinskih turboagregatov in dveh plinskih utilizatorjev za plinsko parno enoto Toplarna Ljubljana – LOT 1 v višini 118,00 mio EUR ter pogodba za dolgoročno servisiranje plinskih turboagregatov v višini 15,97 mio EUR. Vzporedno s tem so strokovne službe izvedle tudi zahteven postopek pridobitve dolgoročnega posojila za realizacijo tega velikega investicijskega projekta, katerega ocenjena vrednost za obdobje 2019–2022 znaša 132,64 mio EUR brez vloženi sredstev do konca leta 2018 in brez stroškov financiranja. Pogodba je bila podpisana v mesecu avgustu 2019.

Posamezne službe Javnega holdinga so tudi v letu 2019 skrbno spremljale poslovanje odvisnih družb in zagotavljale ustrezne vire financiranja, finančno stabilnost in ugodne pogoje zadolževanja. Pripravili smo strokovne podlage za oblikovanje cen gospodarskih javnih služb oziroma elaborate in vloge za cene za pridobitev soglasij regulatorjev.

V okviru javnih naročil smo skupaj izvedli 313 postopkov javnih naročil za naročnike naših storitev, od tega 9 postopkov skupnih javnih naročil, v skupni vrednosti 228,09 mio EUR, ki vključuje tudi naročilo za izgradnjo PPE-TOL v višini 138,77 mio EUR brez DDV. Na pravnem področju smo v letu 2019 vložili skupno 2.450 predlogov za izvršbo, 301 tožb oziroma pritožb ter ugovorov in 63 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave.

Pregledali smo 1.502 pogodb, okvirnih sporazumov, aneksov in dodatkov. V postopkih izterjave smo izterjali 1,48 mio EUR.

Zanesljivo in ažurno računovodsko evidentiranje je pri vseh naročnikih pozitivno prestalo vse revizijske preglede. Nadzorne organe smo sprotno in celovito obveščali. K pravilnosti in smotrnosti poslovanja, predvsem v smeri zmanjševanja tveganj, je pomembno prispevala notranja revizija s sistematičnim preverjanjem posameznih segmentov poslovanja.

Ena izmed temeljnih vrednot družbe je zadovoljstvo uporabnikov, zato stalno spremljamo mnenja naših uporabnikov in merimo njihovo zadovoljstvo, saj njihovo zadovoljstvo predstavlja temelj delovanja družbe, mnenje o aktualnih vprašanjih pa osnovo za odločanje o novih aktivnostih. Njihovo mnenje, potrebe in želje spremljamo s panelnimi raziskavami, ki zaradi kontinuiranosti raziskovanja, stalnosti vzorca in dela istih vprašanj, omogočajo pridobivanje koristnih informacij, ki so v pomoč pri vsakodnevnem delu in odločanju. Nadaljevali smo tudi z izdajanjem interne revije Urban. V letu 2019 je izšlo pet številčk. Poleg štirih številčk, ki so z aktualnimi vsebinami izšle kvartalno, smo decembra pripravili posebno izdajo z vsebinami, ki so aktualne skozi celo leto.

Za krepitev zadovoljstva in motiviranosti sodelavcev si prizadevamo tudi s spodbujanjem udeležbe na različnih neformalnih dogodkih, kot so novoletna zabava velike mestne družine, športno-družabni dogodek slovenskih komunalnih podjetij »Komunaliada« in 24. Ljubljanski maraton. Izvedli smo čistilno akcijo in podprli kampanjo za spodbujanje trajnostne mobilnosti »Evropski teden mobilnosti«.

Tudi v letu 2019 smo tako kot v preteklih letih sodelovali v raziskavi Ekonomske fakultete Univerze v Ljubljani o uporabi novih tehnologij v podjetjih v Sloveniji. Delovanje in dosežki družbe so bili izpostavljeni v pozdravnem nagovoru direktorice na skupnem mednarodnem 19. znanstvenem posvetovanju »Gospodarjenje z odpadki GzO '19 – urbano rudarjenje« in 14. znanstvenem posvetovanju ob »46. skoku čez kožo«. Univerzi v Ljubljani smo predstavili SAP rešitve in koncept uporabniških zahtev na področju financ, kontrolinga in nabavnega procesa. Udeležili smo se sestanka na temo umestitve investicijskih ukrepov, ki sledijo iz mednarodnega razvojno-raziskovalnega projekta AMIGA. Odzvali smo se povabilom na razne dogodke, na katerih smo predstavili ključne dosežke in dobro prakso delegaciji Občine Šabac, delegaciji Mesta Zürich, ki sta ju vodila župana omenjenih mest, in delegaciji iz Podgorice pri županu Mestne občine Ljubljana. Sodelovali smo tudi pri pripravi in predstavitvi prezentacije Digitalna platforma MOL.

Zaradi visoke pomembnosti ozaveščanja otrok in mladine pri odnosu do okolja smo povezali javna podjetja in ustvarili komunikacijske elemente, ki so nosilci skupnih ozaveščevalnih sporočil, ki poudarjajo tako družbeno odgovornost kot trajnostni razvoj. Te vrednote in dejavnosti podjetij na otrokom primeren način predstavljajo liki v obliki čevljev, ki smo jih poimenovali Vezalkarji, in so se prvič uporabili na dogodku ob svetovnem dnevu okolja v Malem mestu Minicity. Vsebinsko dogodka smo nadgradili in prilagodili tudi za sodelovanje na sejmu Narava-zdravje, kjer vedno podamo visoko pomembnost ozaveščanju.

V letu 2019 smo nadaljevali z vzdrževanjem standardov upravljanja in nadzora, ki so bili vzpostavljeni s sprejetjem Kodeksa upravljanja družbe Javni holding Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb z namenom zagotavljati transparenten sistem korporativnega upravljanja.

V družbi skrbimo, da sodelavke in sodelavci pridobivajo nova aktualna znanja in svoja specialna znanja nenehno nadgrajujejo, s čimer jim omogočamo tako strokovni kot osebni razvoj, zasledujemo pa tudi strateški cilj razvoj kadrov in ključnih znanj. Na podlagi identifikacije znanj ključnega kadra in kadra za razvoj smo nadaljevali s postopnim in ciljno usmerjenim izobraževanjem sodelavcev, za katere smo izdelali individualni razvojni načrt, z namenom pridobitve poglobljenih strokovnih znanj, pridobitve specifičnih znanj zaradi nadomeščanja

ključnega kadra ali potencialnega nasledstva. Zavedamo se, da le strokovno usposobljeni in učinkoviti zaposleni so tisti, ki dosegajo poslovne cilje in uresničujejo vizijo družbe.

Za izkazano pripadnost družbi se zahvaljujem vsem svojim sodelavkam in sodelavcem, ki so z odgovornim delom vplivali na uspešnost družbe, zahvala pa gre tudi lastnikom in nadzornemu svetu za podporo pri uresničevanju naših načrtov.

Zdenka Grozde
Direktorica



Javni holding Ljubljana

JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
Priloga 70, 1000 Ljubljana

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 2019 je podrobneje predstavljena v okviru predstavitve organov družbe na strani 6-7.

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

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

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

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

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

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

1.4.2 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 2019 posredoval številne pobude in zahteval dodatna gradiva, pojasnila oziroma poročila:

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

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

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

20. redna seja, 12. 2. 2019

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

21. redna seja, 18. 4. 2019

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

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

22. redna seja, 2. 7. 2019

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

23. redna seja, 24. 9. 2019

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

24. redna seja, 3. 12. 2019

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

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

1.4.3 Preveritev Letnega poročila za leto 2019

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 1. dopisni seji z dne 24. 4. 2020 preveril sestavljeno in revidirano Letno poročilo družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2019. 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 2019. 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 2019

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

1.4.5 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 2019 s poročilom neodvisnega revizorja ter ga posreduje v sprejem Skupščini JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.
2. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k predlogu za uporabo bilančnega dobička poslovnega leta 2019 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. na način, da bilančni dobiček v višini 6.574.119,04 EUR ostane nerazporejen.

Jadranka Dakić

Predsednica nadzornega sveta

2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja¹

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

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

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

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

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

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

2.2 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.

➤ *Realizacija ciljev Javnega holdinga za leto 2019*

• **Transparentnost in povezanost notranjih procesov**

V letu 2019 smo uspešno in učinkovito obvladovali poslovne procese na podlagi predhodno popisanih procesov in nadgradnje procesnega delovanja na temeljnih procesih družbe oziroma podpornih procesih, ki se izvajajo za javna podjetja. Navedeno namreč pripomore k boljši organiziranosti posameznih organizacijskih enot in posledično družbe kot celote, s čimer še toliko uspešnejše uresničujemo vizijo »Najboljša strokovna storitev«.

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

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

Javni holding je bil tudi v letu 2019 tako v ožjem, kot tudi v širšem okolju prepoznan kot družba z visoko specializiranimi strokovnimi znanji in izkušnjami s področja izvajanja podpornih storitev za gospodarske javne službe. V letu 2019 smo se odzvali povabilom na razne dogodke, na katerih smo predstavili ključne dosežke in dobro prakso. Tako smo februarja predstavili model, organizacijo in poslovanje strateškega holdinga delegaciji Občine Šabac, junija pa še delegaciji Mesta Zürich, ki sta ju vodila župana omenjenih mest.

Sodelovali smo tudi v raziskavi Ekonomske fakultete Univerze v Ljubljani o uporabi novih tehnologij v podjetjih v Sloveniji, delovanje in dosežke Javnega holdinga pa izpostavili tudi v okviru pozdravnega nagovora direktorice družbe na mednarodnem 19. znanstvenem posvetovanju »Gospodarjenje z odpadki GzO '19 – urbano rudarjenje« in 14. znanstvenem posvetovanju ob »46. skoku čez kožo«, katerega se je udeležilo preko 80 domačih in tujih strokovnjakov s področja varstva okolja, predstavnikov komunalnih podjetij, upravljavcev čistilnih naprav in drugih domačih in mednarodnih strokovnjakov.

Z delegacijo iz Podgorice pa se je direktorica družbe udeležila tudi pogovorov pri županu Mestne občine Ljubljana, po katerih je sledil ogled RCERO Ljubljana, polnilnice CNG ter kogeneracije v enoti Moste.

V oktobru smo sodelovali pri pripravi in predstavitvi Digitalne platforme MOL, namen katere je bil seznaniti ključne nosilce mestne družine z IT videnjem nadaljnje poti digitalne transformacije (Ljubljana kot integrator podatkov in procesov, ki bodo prek odprte platforme dostopne zainteresirani javnosti, aktivno vključevanje zainteresirane javnosti v razvoj Ljubljane za vzdržni razvoj v smer pametnega mesta).

- **Sodobno javno naročanje**

Z uvedbo elektronskega javnega naročanja, ki omogoča elektronsko izvedbo postopka oddaje javnega naročila, kot tudi samo izvajanje javnega naročila, se je izvedba postopkov javnih naročil bistveno poenostavila, saj je komunikacija s ponudniki bistveno lažja in hitrejša, postopki so bolj pregledni, predvsem pa se je zmanjšal obseg fizične dokumentacije. Temu posledično se je bistveno zmanjšala tudi poraba papirja, kar vpliva na čistejšo okolje, znižali pa so se tudi stroški.

- **Razvoj kadrov in ključnih znanj**

Uresničevanje poslanstva je ključna usmeritev strateškega razvoja Javnega holdinga. Biti družba za učinkovito in strokovno zagotavljanje poslovnih funkcij družbam v skupini zahteva celovit in sistematičen pristop k področju razvoja kadrov in ključnih znanj.

Verjamemo namreč, da uspeh posameznika temelji na želji po doseganju odličnosti pri delu ter na nenehnem strokovnem izpopolnjevanju, osebnem razvoju in razvoju medsebojnih odnosov.

Na podlagi identifikacije znanj ključnega kadra in kadra za razvoj smo, z namenom bodisi poglobljenega razvoja strokovnega področja bodisi izboljšave procesa internega nadomeščanja zaposlenih na ključnih delovnih mestih, pričeli s postopnim in usmerjenim izobraževanjem zaposlenih. V okviru individualnih razvojnih načrtov, ki so prilagojeni posamezniku in njegovemu delovnemu mestu ter opisujejo cilje, aktivnosti za doseg teh ciljev in karierni razvoj zaposlenega, je prepoznanih 17 zaposlenih v letu 2019 realiziralo več kot 300 ur usmerjenega izobraževanja.

- **Upravljanje korporativne identitete**

Stalno prilagajanje komuniciranja modernim trendom je dandanes nujnost. Tudi na tem področju je digitalizacija vnesla veliko sprememb. Poleg povečanega obsega komuniciranja preko spleta in družbenih omrežij, je posledično zaznati tudi spremembe v načinu podajanja

vsebin, kajti ti komunikacijski kanali imajo svoje zakonitosti. Spremembam smo prilagodili tudi našo predstavitev na spletu. Prenova spletne strani se je v lanskem letu zelo obrestovala. S prenovo in stalnim posodabljanjem ter dodajanjem novih vsebin, smo že v prvi polovici leta 2019 zabeležili 148 odstotkov več obiskov uporabnikov kot v enakem obdobju lani. Podatek je toliko bolj pomemben, saj javnomnenjska raziskava kaže, da kar 96,4 odstotkov naših uporabnikov uporablja internet in kar 61,5 odstotkov je takšnih, ki informacije iščejo na naši spletni strani. Uporabniki so na lestvici od 1 do 5 ustreznost vsebin na spletni strani ocenili z visoko oceno 3,94, preglednost s 3,71 in uporabniško izkušnjo z oceno 3,67.

Uporabniki so v javnomnenjski raziskavi visoko pomembnost pripisali tudi vplivu vzgoje in ozaveščanja otrok in mladine na odnos do okolja. Še posebej visok odstotek, in sicer kar 88,9 %, je takšnih, ki so na vprašanje »Ali si želite več ozaveščevalnih vsebin za otroke in mladino?«, odgovorili z da. Pri ozaveščanju otrok smo povezali javna podjetja in ustvarili komunikacijske elemente, ki so nosilci skupnih ozaveščevalnih sporočil, ki poudarjajo tako družbeno odgovornost kot trajnostni razvoj. Boljši jutri lahko gradimo le skupaj, saj je vse povezano: čisto okolje, prispevek vsakega posameznika k izboljšanju, skupne naloge in odgovornost ravnanja vseh. Te vrednote in dejavnosti podjetij na otrokom primeren način predstavljajo liki v obliki čevljev, ki smo jih poimenovali Vezalkarji. Prvič smo jih za komunikacijo z otroki uporabili na dogodku ob svetovnem dnevu okolja v Malem mestu Minicity. Ob tej priložnosti smo pripravili poseben program. Naloge, ki so jih otroci na dogodku reševali, so povezane v skupni knjižici, ki nosi naslov Vezalka.si. Otroci so sporočila Vezalkarjev navdušeno sprejeli. Vsebino dogodka smo nadgradili in prilagodili tudi za sodelovanje na sejmu Narava-zdravje, kjer vedno damo visoko pomembnost ozaveščanju. V letu 2019 smo začeli ustvarjati tudi skupno enoto Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij v Malem mestu Minicity.

Skupaj z javnimi podjetji smo mladostnikom v okviru dogodka Študentska arena pripravili posebno virtualno izkušnjo, kjer so lahko doživeli prijetno izkušnjo Ljubljane in ga primerjali z doživetjem neprijetnega in neurejenega okolja. S 360-stopinjskim virtualnim videom smo mlade ozaveščali o pomenu skupne odgovornosti in povezanosti za prihodnost v kakovostnem družbenem in naravnem okolju. 360-stopinjski video smo predstavili tudi na konferenci o novih tehnologijah, ki jo je organiziral Tehnološki park in poleti na Festivalu zdravja. Kljub temu, da sta bila dogodka organizirana za različne javnosti, je bil video povsod dobro sprejet, saj nazorno pokaže in poda izkušnjo, da se skoraj ne zavedamo kako bi bilo, če izvajanje naših storitev ne bi dosegalo tako visokih standardov. Vsi, ki so si video ogledali, so poudarili, da je to dober način kako približati prikaz našega dela in ozaveščati o pomembnosti dejanj vsakega izmed nas za kakovostno bivalno okolje.

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

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

Skrb za ohranjanje naravnega in delovnega okolja predstavlja velik del družbene odgovornosti in trajnostnega razvoja skupine Javnega holdinga. V Javnem holdingu omogočamo sodelavkam in sodelavcem uporabo okolju in zdravju prijaznih električnih prevoznih sredstev za opravljanje krajših službenih poti. V ekološkem voznem parku Javnega holdinga se namreč že nahajata dve kolesi in električni skuter. S tovrstnimi zelenimi in trajnostnimi aktivnostmi dokazujemo svojo odgovornost do okolja in zelene prihodnosti.

➤ **Cilji skupine Javnega holdinga za leto 2019**

• **Etika in integriteta – vodilo upravljanja**

Tudi v letu 2019 smo nadaljevali z vzdrževanjem standardov upravljanja in nadzora, ki so bili vzpostavljeni s sprejetjem Kodeksa upravljanja družbe Javni holding Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb z namenom zagotavljati transparenten sistem korporativnega upravljanja.

V obravnavanem obdobju smo pričeli z aktivnostmi za izvedbo nadgradnje aplikacije »APJN« na način, da bo v aplikaciji omogočen vpogled in sprotno spremljanje priporočil službe za notranjo revizijo, s ciljem večje preglednosti priporočil ter učinkovitejšega spremljanja realizacije le-teh.

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

V Javnem holdingu upravljanje s tveganji obravnavamo kot sistematično, aktivno ter v prihodnost in k ciljem usmerjeno spremljanje tveganj. Zaradi navedenega mora biti za vsa pomembnejša identificirana tveganja skozi proces upravljanja s tveganji zagotovljena, da so permanentno pregledna in spremljana ter usklajena s cilji družbe. Tudi v letu 2019 smo skladno z Metodologijo za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetjih izvedli ponovno oceno tveganj. Posebno pozornost smo namenili ukrepom za zmanjševanje tveganj. Na podlagi obvladovanja tveganj, ki je stalen, enoten in kontinuiran proces, smo oktobra 2019 ažurirali Register tveganj in v decembru 2019 posodobili metodologijo tako, da smo vrednost finančnega vpliva vezali na preteklo leto.

• **Razvoj zelene informacijske tehnologije**

Izvedena je razširitev pomnilniških kapacitet z dvema hitrima pomnilniškima enotama ter posodobitev in razširitev strežniških kapacitet tako za primarno kot sekundarno lokacijo. Vsa nova oprema je energijsko bolj učinkovita in tudi okolju prijaznejša; hitra pomnilniška enota z vključenim stiskanjem podatkov zmanjša porabo energije do trikrat pri isti količini podatkov; nove strežniške rezine pa pri enaki zmogljivosti porabijo 30 % manj energije. Za doseg pozitivnega vpliva na okolje v poslovnih procesih smo v maju začeli v Energetiki Ljubljana s projektom elektronskega in digitalnega podpisovanja obrazcev in pogodb s kupci.

V Javnem holdingu smo v začetku maja za uporabnike storitev javnih podjetij uvedli možnost elektronskega podpisovanja vlog za izdajo eRačunov, medtem ko smo enako možnost pri elektronski oddaji obrazcev »Soglasje za direktno obremenitev SEPA« uvedli že v jeseni leta 2018.

Stalna rast deleža tako izdanih kot prejetih eRačunov nedvomno prispeva k zmanjšanju uporabe papirja in tudi zmanjšanju porabe električne energije v poslovanju; rast izdanih eRačunov je 17 % glede na enako lanskoletno obdobje, prejetih pa 40 %. V pošiljanje eRačunov v elektronsko mobilno denarnico MBills sta se vključili družbi VOKA SNAGA in Energetika Ljubljana.

Preko direktnih obremenitev je poravnanih 24 % računov, izdanih v povezanih javnih podjetjih.

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

Pri razvoju in uvajanju novih tehnoloških rešitev veliko pozornosti usmerjamo tudi v čim večji izkoristek obstoječe infrastrukture in podaljševanje uporabe posameznih segmentov. Vedno intenzivnejši mrežni promet med primarno in sekundarno lokacijo podatkovnih centrov, je predstavljal kritično ozko grlo, zato smo za povečanje propustnosti povezav med primarno in sekundarno lokacijo uporabili napredno tehnologijo DWDM, ki preko enega optičnega vlakna omogoča prenos do 16 hkratnih kanalov prepustnosti 10 Gb/s. S tem smo vzpostavili varnostno ločene paralelne komunikacijske poti za produkcijske, sistemske, arhivske storitve.

- **Strokovno-akademsko sodelovanje**

Javni holding je družba z visoko specializiranimi strokovnimi znanji in izkušnjami na področju kakovostnega izvajanja podpornih dejavnosti za gospodarske javne službe in predstavlja edinstven »know-how« na tem področju v slovenskem in širšem prostoru.

Poleg že navedenih dobrih praks v točki »Edinstvena visoko specializirana strokovna znanja in izkušnje« smo Univerzi v Ljubljani predstavili tudi informacijske SAP rešitve in koncept uporabniških zahtev na področju financ, kontrolinga in nabavnega procesa. Udeležili pa smo se tudi sestanka na temo umestitve investicijskih ukrepov, ki sledijo iz mednarodnega razvojno-raziskovalnega projekta AMIGA, v sklopu katerega je bil pripravljen program ukrepov za obvladovanje onesnaženj podzemne vode.

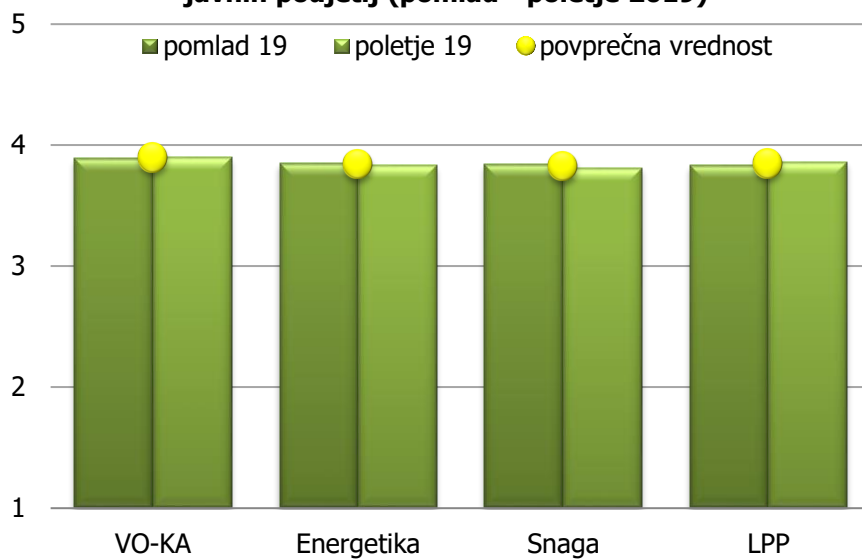
2.3 Zadovoljstvo uporabnikov

Uporabniki in njihovo zadovoljstvo predstavljajo temelj našega delovanja, mnenje o aktualnih vprašanjih pa osnovo za odločanje o novih aktivnostih. Njihovo mnenje in njihove potrebe ter želje spremljamo s panelnimi raziskavami, ki zaradi kontinuiranosti raziskovanja, stalnosti vzorca in dela istih vprašanj, omogočajo pridobivanje koristnih informacij, ki so v pomoč pri vsakodnevnem delu in odločanju sodelavk in sodelavcev.

Tudi v letu 2019 smo javnomnenjsko raziskavo panel izvajali na vzorcu 500 anketirancev, ki glede na svoje demografske značilnosti predstavljajo tipične prebivalce Mestne občine Ljubljana. Raziskava, ki smo jo izvedli štirikrat (spomladi, poleti, jeseni in pozimi), je obsegala nabor stalnih in aktualnih vprašanj. Pri vsakem merjenju smo merili stopnjo zadovoljstva s storitvami javnih podjetij, v vsakem drugem merjenju pa tudi stopnjo poznavanja javnih podjetij, ugled le-teh in izvajanje zelene politike. Anketiranci so svoje mnenje o omenjenih kategorijah izrazili na lestvici d 1 do 5. Vsako merjenje je obsegalo tudi nabor vprašanj povezanih z aktualnimi zadevami. Ker se je aprila 2019 pripojila družba Snaga k družbi VO–KA, ki se po novem imenuje družba VOKA SNAGA, smo v pomladanskem in poletnem raziskovanju preverjali mnenje uporabnikov ločeno za omenjeni družbi, od jesenskega merjenja dalje pa spremljamo stališča uporabnikov združeno za družbo VOKA SNAGA.

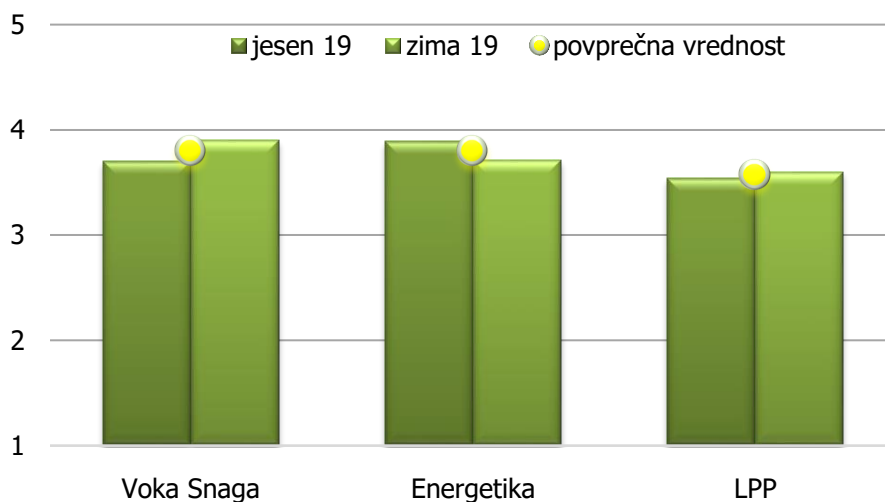
Z izvajanjem gospodarskih javnih služb in kakovostjo storitev javnih podjetij so bili anketiranci v letu 2019 na splošno zadovoljni, povprečna stopnja zadovoljstva je bila pri vseh merjenjih višja od 3,5. V povprečju so bili v prvi polovici leta anketiranci najbolj zadovoljni s storitvami VO–KA (3,90).

Gibanje povprečnih ocen zadovoljstva s storitvami javnih podjetij (pomlad - poletje 2019)



V drugi polovici leta pa sta si med anketiranci v povprečju enako stopnjo zadovoljstva (3,80) delili javni podjetji VOKA SNAGA in Energetika Ljubljana.

Gibanje povprečnih ocen zadovoljstva s storitvami javnih podjetij



2.4 Poslovanje družbe

Javni holding je v letu 2019 izvajal storitve podpornih dejavnosti za odvisne družbe ter družbi Žale in LPT.

2.4.1 Analiza poslovanja

➤ Poslovni izid družbe

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	10.922.319	10.872.511	10.515.787	100,5	103,9
Odhodki iz poslovanja	10.021.125	10.319.293	9.921.272	97,1	101,0
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	901.194	553.218	594.515	162,9	151,6
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	19.161	0	2.926.020	-	0,7
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	99.874	143.557	21.772	69,6	458,7
Poslovni izid pred davkom iz dobička	820.481	409.661	3.498.763	200,3	23,5
Davek iz dobička	44.878	30.100	28.936	149,1	155,1
Čisti poslovni izid	775.603	379.561	3.469.827	204,3	22,4

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 12, 13, 14 in 16 iz izkaza poslovnega izida.

Prihodki iz poslovanja znašajo 10.922.319 EUR, odhodki iz poslovanja pa 10.021.125 EUR, od tega v strukturi največji delež predstavljajo stroški dela (83,5 %), sledijo stroški materiala in storitev (10,2 %), odpisi vrednosti (6,0 %) ter drugi poslovni odhodki (0,3 %).

V okviru odhodkov od financiranja in drugih odhodkov so v letu 2019 evidentirani predvsem finančni odhodki iz naslova finančnih obveznosti (obresti od finančnih obveznosti za pravice do uporabe sredstev iz najemov) ter finančni odhodki iz naslova drugih poslovnih obveznosti (odhodki od obresti iz naslova aktuarskega izračuna za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi ter donacije).

Leto 2019 je Javni holding zaključil s pozitivnim čistim poslovnim izidom v višini 775.603 EUR, rezultat iz poslovanja (EBIT) pa znaša 901.194 EUR. V letu 2018 pa je družba ustvarila 3.469.827 EUR dobička, ki je v glavnini posledica nakazila dobička odvisne družbe Energetika Ljubljana v višini 2.900.000 EUR.

➤ Poslovni rezultati družb v skupini

Podatki o poslovanju odvisnih družb so prikazani v spodnji preglednici.

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018
Javno podjetje VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o.	1.062.049	185.243	-5.950.030
Javno podjetje ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o.	216.585	206.251	682.252
Javno podjetje LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.	265.787	17.110	-6.743.608

➤ Prihodki

Javni holding je v letu 2019 ustvaril 10.941.480 EUR celotnih prihodkov, od tega 99,8 % iz poslovanja in 0,2 % iz financiranja.

Prihodki iz poslovanja

Prihodki iz poslovanja so v letu 2019 znašali 10.922.319 EUR in so sestavljeni iz čistih prihodkov od prodaje v višini 10.884.410 EUR ter drugih poslovnih prihodkov v višini 37.909 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 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Prihodki iz poslovanja	10.922.319	10.872.511	10.515.787	100,5	103,9
Čisti prihodki iz prodaje	10.884.410	10.837.684	10.475.865	100,4	103,9
- prihodki računovodskih storitev	5.700.918	5.814.318	5.473.210	98,0	104,2
- prihodki javnih naročil	448.825	421.460	404.078	106,5	111,1
- prihodki informacijske tehnologije	2.832.274	2.669.532	2.740.638	106,1	103,3
- prihodki kadrovskih storitev	906.327	933.916	884.940	97,0	102,4
- prihodki pravnih storitev	968.962	998.458	954.724	97,0	101,5
- drugo	27.104	0	18.276	-	148,3
Drugi poslovni prihodki	37.909	34.827	39.922	108,8	95,0

Prihodki od financiranja in drugi prihodki

Glede na leto 2018 so prihodki od financiranja in drugi prihodki nižji, ker v letu 2019 ni bilo nakazila dobička odvisnih družb.

➤ Odhodki

Odhodki iz poslovanja v letu 2019 znašajo 10.021.125 EUR in so v primerjavi z načrtovanimi nižji za 2,9 %, glede na leto 2018 pa višji za 1,0 %

Stroški blaga in materiala v strukturi odhodkov iz poslovanja predstavljajo 0,8 % stroškov, sestavljajo pa jih pretežno stroški pisarniškega materiala ter literature. V letu 2019 so nižji tako od načrtovanih stroškov za 17,6 %, kot tudi od enakega lanskega obdobja za 14,6 % zaradi manjše porabe pisarniškega materiala (tonerjev, papirja in drugega pisarniškega materiala) in manjših stroškov literature.

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Stroški blaga in materiala	85.174	103.393	99.754	82,4	85,4
Stroški energije	1.382	674	637	205,0	217,1
Drobni inventar	5.886	2.315	2.649	254,3	222,2
Pisarniški material	56.502	70.741	67.588	79,9	83,6
Literatura	16.862	26.408	26.032	63,9	64,8
Drugi stroški materiala	4.542	3.255	2.848	139,5	159,5

Stroški storitev so v letu 2019 nižji od načrtovanih stroškov za 14,8 %, nižji pa so tudi od enakega lanskega obdobja za 33,1 %.

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

V strukturi stroškov storitev največji delež (36,8 %) predstavljajo stroški vzdrževanja, ki se nanašajo predvsem na vzdrževanje računalniške strojne in programske opreme. Stroški vzdrževanja so nižji glede na predhodno leto za 7,7 %, v primerjavi z načrtovani pa so nižji za 14,9 %.

Stroški najemnin in licenc, ki v strukturi stroškov storitev predstavljajo 30,1 %, se nanašajo predvsem na najem opreme (optičnih vlaken, IP opreme in licenc) in najem poslovnih prostorov. Glede na predhodno leto so stroški najemnin nižji zaradi spremembe Slovenskih računovodskih standardov, na podlagi katerih je spremenjen način evidentiranja poslovnih najemov od leta 2019 dalje. Stroški najema, ki so se prej izkazovali v okviru stroškov storitev v višini zneskov najemnin, so v izkazu poslovnega izida od leta 2019 dalje izkazani med stroški amortizacije in finančnimi odhodki.

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Stroški storitev	936.909	1.099.447	1.400.312	85,2	66,9
Stroški transportnih storitev	18.199	17.216	16.433	105,7	110,7
Stroški vzdrževanja	344.327	404.703	373.025	85,1	92,3
Stroški najemnin	281.851	275.662	666.531	102,2	42,3
Povračila stroškov v zvezi z delom	14.818	15.796	12.820	93,8	115,6
Stroški bančnih storitev ter zavarov. premije	30.112	30.493	30.286	98,8	99,4
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	31.176	91.207	82.206	34,2	37,9
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	47.825	81.484	39.904	58,7	119,8
Stroški fizičnih oseb	120.573	131.165	120.321	91,9	100,2
Stroški drugih storitev	48.028	51.721	58.786	92,9	81,7

Stroški intelektualnih in osebnih storitev vključujejo stroške svetovanja in raznih študij, revizije, strokovnega izobraževanja, odvetniških storitev, zdravstvenih storitev in podobno. Glede na načrt in na predhodno leto so ti stroški nižji predvsem zaradi nižjih stroškov strokovnega izobraževanja, svetovanj, zdravstvenih storitev in raznih študij.

Stroški sejmov, reklame in reprezentance vključujejo predvsem stroške internega glasila Urban ter predstavitve na sejmih in drugih dogodkih.

Stroški fizičnih oseb se nanašajo na stroške sejnin 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, za potrebe varstva pri delu in podobno.

Stroški dela se obračunavajo v skladu z veljavnimi kolektivnimi pogodbami in akti družbe. Izhodiščna plača se je s 1. 1. 2019 povišala za 3,75 % (v letu 2018 je bilo povišanje s 1. 5. 2018 za 1,7 %). Stroški dela so v letu 2019 za 0,2 % nižji od načrtovanih, predvsem zaradi manjšega števila zaposlenih od načrtovanih (203), v primerjavi z letom 2018 pa so višji za 4,4 %. Na dan 31. 12. 2019 je bilo zaposlenih 200 delavcev, kar je 2 delavca manj kot v predhodnem letu.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz ur je v letu 2019 znašala 2.842,61 EUR, v letu 2018 pa 2.698,16 EUR.

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Stroški dela	8.363.739	8.377.674	8.008.995	99,8	104,4
Stroški plač	6.409.186	6.482.302	6.156.339	98,9	104,1
Stroški socialnih zavarovanj	1.191.164	1.205.273	1.146.975	98,8	103,9
Stroški pokojninskih zavarovanj	724.980	735.306	699.670	98,6	103,6
Drugi stroški socialnih zavarovanj	466.184	469.967	447.305	99,2	104,2
Drugi stroški dela	763.389	690.099	705.681	110,6	108,2

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 47,54 EUR mesečno.

Drugi stroški dela se nanašajo na povračila za prevoz na delo in z dela, povračila za prehrano, regres za letni dopust, 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 dela 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 2019 izplačal regres za letni dopust v višini 1.247,48 EUR na zaposlenega.

Odpisi vrednosti so v letu 2019 nižji od načrta za leto 2019 predvsem kot posledica manjšega obsega investicij.

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Odpisi vrednosti	601.664	689.473	378.452	87,3	159,0
Amortizacija neopredmetenih dolgor. sred.	176.431	186.933	177.529	94,4	99,4
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	425.189	502.540	200.173	84,6	212,4
Prevrednotovalni poslovni odhodki	44	0	750	-	5,9

Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev je v primerjavi s predhodnim letom veliko višja, ker se je v letu 2019 spremenil način evidentiranja poslovnih najemov v skladu s spremembo SRS, in sicer tako, da se namesto stroškov storitev v višini zneskov najemnin sedaj izkazujejo stroški amortizacije pravic do uporabe sredstev iz najemov in finančni odhodki za obresti od finančnih obveznosti za pravice do uporabe sredstev iz najemov.

Druge poslovne odhodke predstavljajo predvsem stroški nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, stroški članarin, stroški obdarovanja otrok zaposlenih, stroški za potrebe preventive zaposlenih (rekreacija), stroški novoletnih in drugih druženj ter stroški raznega promocijskega materiala.

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Drugi poslovni odhodki	33.639	49.307	33.759	68,2	99,6
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	17.383	19.307	19.307	90,0	90,0
Drugi stroški	16.256	30.000	14.452	54,2	112,5

Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti se nanašajo na finančne odhodke iz naslova drugih poslovnih obveznosti (odhodki od obresti iz naslova aktuarskega izračuna za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi ter donacije).

v EUR

	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018	Indeks L19/N19	Indeks L19/L18
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	24.629	143.557	19.070	17,2	129,2

2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

Kapital Javnega holdinga predstavlja 96,8 % vseh obveznosti do virov sredstev, kar pomeni, da se Javni holding skoraj v celoti financira iz lastnih virov. Skupno je dolgoročnih virov financiranja kar 98,9 %. Delež lastniškega financiranja se v letu 2019 glede na leto 2018 ni bistveno spremenil, podobno velja za delež dolgoročnega financiranja. Koefficient finančni dolg na kapital v letu 2019 znaša 0,02 in je večji kot v letu 2018 zaradi spremembe načina evidentiranja dolgoročnih najemov zaradi pričetka uporabe novega standarda MSRP 16.

Osnovna sredstva Javnega holdinga predstavljajo 1,7 % vseh sredstev, vsa dolgoročna sredstva pa 99 % sredstev. Struktura ročnosti se med leti bistveno ne spreminja. Glavno dolgoročnih sredstev predstavljajo finančne naložbe v odvisne družbe.

Kazalniki vodoravne finančne sestave izkazujejo plačilno sposobnost družbe, ki je v letu 2019 nekoliko slabša kot v preteklem letu, vendar boljša glede na načrt. Hitri koefficient kaže, da družba z najbolj likvidnimi sredstvi pokriva 79 % kratkoročnih obveznosti. Pospešeni in kratkoročni koefficient kažeta, da družba s kratkoročnimi sredstvi uspe pokriti vse svoje kratkoročne obveznosti.

V letu 2019 je Javni holding ustvaril 9 % več poslovnih prihodkov kot so znašali poslovni odhodki, kar je tudi nekoliko več kot v letu 2018. Javni holding je v letu 2019 ustvaril 0,4 EUR dobička na vsakih 100 EUR vloženega kapitala.

KAZALNIKI POSLOVANJA IN FINANČNEGA USTROJA	LETO 2019	NAČRT 2019	LETO 2018
Temeljni kazalniki financiranja			
Delež lastniškega financiranja	96,8%	96,3%	98,2%
Delež dolgoročnega financiranja	98,9%	99,2%	98,9%
Koefficient finančni dolg / kapital	0,02	0,02	0,00
Temeljni kazalniki investiranja			
Delež osnovnih sredstev v sredstvih	1,7%	2,4%	0,4%
Delež dolgoročnih sredstev v sredstvih	99,0%	99,6%	98,4%
Temeljni kazalniki vodoravne finančne sestave			
Koefficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	56,65	39,70	260,19
Koefficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koefficient)	0,79	0,23	0,92
Koefficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koefficient)	1,04	0,57	1,69
Koefficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koefficient)	1,04	0,57	1,69
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koefficient gospodarnosti poslovanja	1,09	1,05	1,06
Temeljni kazalniki donosnosti			
Čista donosnost kapitala	0,4%	0,2%	2,0%

2.4.3 Upravljanje s tveganji

Upravljanje s tveganji obsega ugotavljanje, merjenje oz. ocenjevanje, obvladovanje in spremljanje tveganj, vključno s poročanjem o tveganjih, ki jim je ali bi jim družba lahko bila

izpostavljena pri svojem poslovanju. Na podlagi analize tveganj se tveganja v družbi identificira, sistematično zajame in oceni. Ocena tveganj pomeni postopek, s katerim je formalno opredeljen proces ocene verjetnosti nastanka tveganj in njihovih posledic ter ukrepov, ki so potrebni za obvladovanje tveganj.

Glavni cilj upravljanja s tveganji je ohranjanje dolgoročne stabilnosti družbe in podpora poslovanju pri upravljanju družbe ter doseganju njenih ciljev. Gre za stalen, enoten in kontinuiran proces, ki mu v družbi namenimo posebno pozornost skladno z Metodologijo za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetjih.

V Register tveganj so vključena vsa 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 »živ« dokument, ki se ga stalno spremlja in dopolnjuje, saj se dejavniki in okoliščine poslovanja nenehno spreminjajo.

Skladno z metodologijo se ocena tveganj, ki jo izvedejo skrbniki tveganj, opravi najmanj enkrat letno. Tudi v preteklem letu smo opravili ponovno oceno tveganj in na tej podlagi dodatno zmanjšali vpliv tveganj na poslovanje.

➤ Poslovna in operativna tveganja

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

Regulatorna tveganja

Temeljni akt družbe predstavlja družbena pogodba o ustanovitvi Javnega holdinga. Poslovanje Javnega holdinga je tesno vezano na predpise na lokalni in državni ravni, kot tudi na strategije občin družbenic, ki obravnavajo področje gospodarskih javnih služb. Javni holding se vključuje tudi v pripravo občinskih aktov in v okviru sodelovanja z MOL tudi v postopke priprave državnih predpisov, ki se nanašajo na delokrog družbe oziroma povezanih javnih podjetij.

Razvojna tveganja

V sklop razvojnih tveganj so vključena tveganja, ki so povezana zlasti s spremembami vizije lastnikov glede vloge Javnega holdinga na področju lokalnih gospodarskih javnih služb, kot tudi s kapitalsko neustreznostjo povezanih javnih podjetij in z zagotavljanjem finančnih sredstev za investicije.

Kadrovska tveganja

V Javnem holdingu se zavedamo, da so človeški viri naše največje bogastvo, zato razvoj kadrov razumemo kot sistematičen in načrtovan proces priprave, izvajanja in kadrovskih aktivnosti. Posebno pozornost posvečamo tveganjem, ki se nanašajo na morebitni primanjkljaj ustreznih, zlasti ključnih kadrov, kadrovske postopke in področje varstva podatkov.

Informacijska tveganja

V Javnem holdingu imamo za matično družbo in povezana podjetja sprejeto informacijsko varnostno politiko, ki predstavlja enotno izhodišče za ukrepe, s katerimi se ščiti informacijsko premoženje ter izboljšuje učinkovita in varna uporaba informacijske telekomunikacijske opreme. Ključni izzivi so permanentno zagotavljanje razpoložljivosti in odzivnosti informacijskih sistemov, varovanje informacijskih virov, zagotavljanje kontinuitete delovanja ter upravljanje pooblastil za dostop in uporabo informacijskih storitev.

Nabavna tveganja

Javni holding je med največjimi naročniki v Sloveniji po vrednosti in številu javnih naročil, zato to področje obravnavamo temu primerno strokovno in odgovorno. Postopke javnega naročanja izvajamo učinkovito, transparentno in ažurno, za kar so potrebne pravočasne in pravilne informacije za izvedbo postopka. Z zagotovitvijo tega zmanjšujemo okoliščine, ki bi lahko privedle do zamud, neustreznega obsega, kakovosti naročila in revizijskih zahtevkov.

Tveganje razkritja osebnih podatkov

Ravnanje z osebnimi in občutljivimi osebnimi, kot tudi zaupnimi podatki, predstavlja veliko odgovornost. Nepooblaščen dostopanje do podatkov, tako znotraj družbe, kot v odnosu do tretjih oseb, preprečujemo z raznimi tehničnimi in organizacijskimi prijemi. Skrbimo za redno posodabljanje in nadgradnjo sistema avtorizacij dostopa do podatkov ter za omejitve dostopa nepooblaščenim osebam. V Javnem holdingu imamo imenovano pooblaščen osebno za varstvo osebnih podatkov (DPO) in posebno pozornost namenjamo tudi izobraževanju zaposlenih na tem področju.

➤ 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, najetje revolving in kratkoročnih posojil
Kreditno tveganje	Tveganje neizpolnitve obveznosti plačila druge pogodbenne stranke (kupci), neplačane terjatve	Preverjanje bonitete, sklepanje dolgoročnih pogodb, sprotna izterjava in opominjanje, izvajanje pobotov, tožbe, oblikovanje popravka terjatev
Obrestno tveganje	Spremembe na bančnih trgih na področju obrestnih mer	Spremljanje denarnih trgov in analiziranje obrestnih mer
Valutno tveganje	Nevarnost izgube zaradi neugodnega gibanja deviznih tečajev	Terminske pogodbe

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-ih dneh oziroma v pogodbenih rokih. Ključni dejavnik za uspešno upravljanje z likvidnostnim tveganjem je nadzor nad denarnim tokom. Tako je pomemben del letnega načrta družbe tudi projekcija denarnega toka, ki se sprti spremlja, spreminja in dopolnjuje glede na dejanske okoliščine in nova predvidevanja, zato se posledično prilivi in odlivi spremljajo dnevno, mesečno ter letno.

Izpostavljenost Javnega holdinga likvidnostnemu tveganju je bila v letu 2019 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 2019 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 takojšnjega plačila temveč pričakuje plačilo po določenem dogovorjenem časovnem obdobju (odlog plačila).

Glavnino celotnih prihodkov Javnega holdinga predstavljajo prihodki od družb v skupini ter družb Žale in LPT.

Izpostavljenost tveganju na tem področju za leto 2019 ocenjujemo kot nizko.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje pomeni možnost izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer na trgu. Neugodno gibanje je lahko tako dvig kot tudi znižanje obrestne mere. Obrestne mere se na denarnih trgih nenehno spreminjajo, in sicer kot posledica ponudbe in povpraševanja po denarju ter zaradi drugih makroekonomskih dejavnikov. Družba redno spremlja gibanje obrestnih mer in napovedi na bančnih trgih.

Izpostavljenost obrestnemu tveganju je odvisna od velikosti deleža finančnih obveznosti ter finančnih naložb v družbi.

Izpostavljenost obrestnemu tveganju pri finančnih obveznostih (posojilih) ocenjujemo kot nizko, zaradi visokega deleža lastniškega financiranja ter zaradi nizkih obrestnih mer na bančnih trgih.

Valutno tveganje

Valutno tveganje se odraža kot finančna izguba zaradi sprememb vrednosti ene valute v primerjavi z drugo.

Valutnemu tveganju družba ni izpostavljena.

2.5 Poročilo o izvajanju dejavnosti

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

➤ Sektor za informatiko (IT)

Poleg že omenjenih infrastrukturnih izboljšav, je bila glavnina aktivnosti v prvi polovici leta izvedenih za izvedbo pripojitve družbe Snage k družbi VO–KA. Pripravili smo mrežne infrastrukture za prehod dela zaposlenih iz Povšetove ulice na Vodovodno cesto, selitev osebne računalniške opreme zaposlenih, vključitev nove domene vokasnaga.si, prilagoditev aplikacij za podporo poslovanju na novo organiziranost; v največjem deležu je bila prilagoditev potrebna v modulih SAP, sledi EDS, ostali informacijski sistemi pa so zahtevali prilagoditev v manjši meri.

Od večjih funkcionalnih dodelav smo izvedli integracijski projekt Pametni sistem toplotne energije PSTE med poslovnim sistemom SAP JPE in merilnimi napravami, s katerim smo dosegli več ciljev: daljinsko branje števecov za toploto, plin in paro; vpogled v energetske učinkovitost ogrevanja v stavbah za končne uporabnike, upravnike in interne uporabnike JPE; analizo toplotnih postaj in merilnih mest. Na podlagi teh podatkov bomo v nadaljevanju omogočili skupaj s podatki iz GIS izračune energetske učinkovitosti stavb, kot je definirana v energetski izkaznici. Na področju elektronskega poslovanja je bilo izvedenih več projektov povezovanja in izmenjave elektronskih dokumentov preko spletnih servisov z različnimi izmenjevalnimi platformami (ZZInet, Agencije, državni portali).

Med redne tehnološke prilagoditve spadajo tudi nadgradnje, v okviru katerih je bila izvedena obsežna celovita nadgradnja SAP HANA platforme na zadnje verzije baznih in aplikacijskih strežnikov vključno z GUI klienti.

Ker je z januarjem 2020 napovedano prenehanje podpore za Windows 7, smo izvedli precej zahteven prehod delovnih postaj iz Windows 7 na zadnjo verzijo Windows 10. Prehod, za katerega smo pripravili posebne postopke za posamezne poslovne procese, je bil na nov operacijski sistem Windows 10 izveden postopoma, nadgradili smo 1.140 osebnih računalnikov od skupaj 1.372 osebnih računalnikov, preostanek obravnavamo kot specifične instalacije, pri katerih uporabljamo različne varnostne scenarije nameščanja.

➤ Sektor za finance in računovodstvo

V sektorju za finance in računovodstvo redno spremljamo, načrtujemo in uravnavamo denarne tokove družb v skupini, na podlagi letnega načrta denarnih tokov pa po potrebi zagotovimo tudi ustrezno zadolžitev. Pri 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 likvidnosti, varnosti, donosa in razpršenosti naložb.

V začetku leta 2019 smo za družbi VO-KA in Snaga na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (v nadaljevanju Uredba o cenah) pripravili elaborate za oblikovanje cen storitev gospodarskih javnih služb (v nadaljevanju: GJS) oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov, obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za prihodnje obračunsko obdobje. Elaborati vključujejo predračunske kalkulacije cen GJS na podlagi načrtovanih podatkov ter druge zahtevane postavke v skladu z Uredbo o cenah. Vse cene GJS varstva okolja so bile uveljavljene s 1. 3. 2019. Prav tako so bile izdelane predračunske kalkulacije cen posebnih storitev oskrbe s pitno vodo, odvajanje in čiščenje industrijske odpadne vode ter odlaganja nekomunalnih odpadkov za novo predračunsko obdobje. V marcu 2019 smo pripravili tudi poročila o oblikovanju cen storitev gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov, obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov ter odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja odpadkov za preteklo obračunsko obdobje, ki smo jih oddali pristojnemu ministrstvu. Poročila vsebujejo predračunske in obračunske cene vseh storitev GJS ter ugotovljene poračune cen.

Veliko aktivnosti je potekalo tudi na področju priprave in izvedbe pripojitve družbe Snaga k družbi VO-KA, v okviru katerih smo največ pozornosti namenili zagotavljanju nemotenega poslovanja obeh družb pred in med pripojitvijo, še posebej pa čim hitrejši stabilizaciji delovanja podpornih procesov nove družbe. Izvedeni so bili prenosi podatkovnih baz, ki so bile usklajene z novo zastavljenimi poročevalskimi strukturami. Spremembe evidentiranja in poročanja so zahtevale oblikovanje novih navodil za delo ter novih sodil za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in virov sredstev, ki so prestale revizijsko presojo. Za potrebe pripojitve smo izvedli tudi vse potrebne postopke do zunanjih institucij (FURS, banke,...).

V skladu z Aktom o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko ogrevanje smo za Energetiko Ljubljana v letu 2019 trikrat uskladili variabilni del cene toplote za vročevodni sistem, in sicer 1. 1., 1. 4. in 1. 9. 2019. Fiksni del cene toplote, ki je bil potrjen z izhodiščno ceno konec junija 2016, pa se v obravnavanem obdobju ni spremenil.

Vlogo za spremembo izhodiščne cene toplote za vročevodni sistem smo skladno z veljavnim aktom skupaj z Energetiko Ljubljana posredovali Agenciji za energijo konec decembra 2018, vlogi za spremembo izhodiščnih cen toplote za parovodna sistema TOŠ in TE-TOL pa v začetku aprila 2019. Aktivnosti z Agencijo za energijo so potekale vse leto 2019, k oddanim vlogam pa smo tekom leta posredovali še dodatno zahtevano dokumentacijo in pojasnila. Soglasje za spremembo izhodiščnih cen toplote za vse tri sisteme smo od Agencije za energijo prejeli konec meseca decembra 2019, veljati pa so začele 1. 1. 2020.

Sodelovanje zaposlenih je potekalo tudi na dveh projektih Energetike Ljubljana, to sta investiciji v izgradnjo plinske parne enote v enoti TE-TOL in male kogeneracije na enoti TOŠ. Sodelovali smo pri Novelaciji investicijskega programa 2019 družbe Energetika Ljubljana, za izgradnjo plinske parne enote PPE-TOL, izvedenih je bilo veliko aktivnosti, da se je v aprilu s ponudnikom glavne tehnološke opreme podpisala pogodba za »Dobavo in postavitev dveh plinskih turboagregatov in dveh parnih utilizatorjev za Plinsko parno enoto Toplarna Ljubljana – LOT 1« ter za dolgoročno servisiranje plinskega turboagregata. Vzporedno s tem so potekale aktivnosti na področju pridobitve dolgoročnega posojila za financiranje izgradnje plinske parne enote PPE-TOL ter pridobitve ustreznih soglasij za zadolžitev. Posojilna pogodba za financiranje navedenega projekta je bila podpisana v avgustu 2019. Z realizacijo projekta obnova male plinske kogeneracije na enoti TOŠ na lokaciji Šiška pa se bo nadaljevala

visokoučinkovita soproizvodnja električne in toplotne energije. Za navedeni projekt smo sodelovali pri pripravi investicijske dokumentacije, na podlagi katere se je vložila prijava na razpis Agencije RS za dodelitev obratovalnih podpor za projekte, s katerimi se zagotavlja visokoučinkovita soproizvodnja.

V skladu s spremembami SRS in MSRP na področju najemov s 1. 1. 2019 smo uspešno implementirali nov način evidentiranja in spremljanja najemov v računovodskih evidencah informacijskega sistema SAP.

Sodelovali smo tudi pri letnem posodabljanju registrov tveganj Javnega holdinga in družb v skupini zlasti z vidika finančnih tveganj ter pri ponovni oceni tveganj, tako za matično družbo, kot tudi za družbe v skupini.

Skrbeli smo za zagotavljanje tekoče likvidnosti in finančne stabilnosti družb v skupini, za družbo Energetika Ljubljana pa smo izvedli tudi nakupe emisijskih kuponov. Družbi VOKA SNAGA smo v začetku leta 2019 zagotovili finančno jamstvo za leto 2019 za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje.

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

V Službi za kadrovske in splošne zadeve skrbimo za spremljanje in pravilno izvajanje delovno-pravne zakonodaje, tako v Javnem holdingu kot v vseh družbah v skupini. K izvajanju kadrovske postopke za več kot 2.650 zaposlenih, ki so usklajeni z željami in zahtevami naročnikov, pristopamo z veliko odgovornostjo.

V mesecu januarju smo pripravili pravne podlage za dvig osnovnih plač. Kot vsako leto se je z rastjo plač v RS uskladila tudi premija za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje, ki jo za posameznega zaposlenega prispeva družba.

Poleg rednih aktivnosti so leto 2019 zaznamovale predvsem intenzivne aktivnosti vezane na pripojitev družbe Snaga k družbi VO-KA. V okviru vseh faz reorganizacije smo obema družbama nudili strokovno podporo na delovno pravnem področju. Izvedli smo tudi potrebne postopke za zaposlitev agencijskih delavcev ter do konca leta 2019 realizirali 24 zaposlitev.

Zaradi pomanjkanja kandidatov na trgu dela za delovno mesto voznik avtobusa smo v sodelovanju z družbo LPP vzpostavili t.i. spletno »Akademijo LPP«, Akcija »Furaj z nami«, ki je privabila preko 100 zainteresiranih kandidatov, pri čemer je bila s 30 kandidati sklenjena pogodba o financiranju vozniškega izpita, od tega je bilo realiziranih tudi že 13 novih zaposlitev.

Zaradi sprememb v poslovnem okolju in posledično zaradi spremenjenih zahtev naših naročnikov smo skupaj s Sektorjem za informatiko v letu 2019 začeli z aktivnostmi za optimizacijo posameznih poročil v informacijskem sistemu SAP po vsebinskih sklopih, kar bo omogočalo boljšo preglednost in hitrejšo uporabo podpornega informacijskega sistema.

V letu 2019 smo na sedežu družbe uredili delovne prostore tudi za sodelavce iz Sektorja za informatiko, ki so pred tem opravljali delo na dislocirani enoti na Vodovodni cesti v Ljubljani. Z združitvijo vseh zaposlenih na isti lokaciji smo dodatno izboljšali učinkovitost in odzivnost vseh zaposlenih.

Prizadevamo si, da zaposleni razpolagajo s potrebnimi strokovnimi znanji, zato jim stalno zagotavljamo udeležbo na aktualnih strokovnih seminarjih, konferencah in ostalih podobnih dogodkih. V preteklem letu smo za 17 sodelavcev, katere postopoma usmerjeno in ciljno

izobražujemo na podlagi individualnih razvojnih načrtov realizirali 24 udeležb, in sicer na področju računovodske in davčne zakonodaje, financ, delovnega prava, gospodarskega, upravnega in nepremičninskega prava.

Skrbimo za zagotavljanje zdravega in varnega delovnega okolja za vse zaposlene in hkrati vlagamo v njihove zdrave življenjske navade. V sodelovanju z zunanjim strokovnim izvajalcem je bila leta 2019 opravljena revizija ocene tveganja in sprejeta nova izjava o varnosti z oceno tveganja, katere del je tudi nova zdravstvena ocena tveganja. Za dobro počutje zaposlenih organiziramo vodeno vadbo med delovnim časom, tedensko omogočamo vsem sodelavcem tudi zdrav zajtrk. Za krepitev zadovoljstva in motiviranosti si prizadevamo s spodbujanjem zaposlenih k udeležbi na različnih neformalnih dogodkih, kot so novoletna zabava velike mestne družine, športno-družabni dogodek slovenskih komunalnih podjetij »Komunaliada« in 24. Ljubljanski maraton. Izvedli smo čistilno akcijo in podprli kampanjo za spodbujanje trajnostne mobilnosti »Evropski teden mobilnosti«. Odprli smo že deseti »Zabojček pravih idej« ter od vseh prejetih predlogov zaposlenih izbrali predlog menjave talnih oblog, ki ga bomo realizirali do konca leta 2020. Tovrstne akcije potrjujejo, da si prizadevamo biti prijazni ne samo do svojih zaposlenih, ampak tudi do okolja.

Smo nosilci polnega certifikata Družini prijazno podjetje, znotraj katerega izvajamo ukrepe, s katerimi sodelavci lažje usklajujejo družinsko in poklicno življenje. Na podlagi uspešnega izvajanja dosedanjih aktivnosti smo s strani Ekvilib Inštituta prejeli podaljšanje veljavnosti polnega certifikata do junija 2022.

Pravna služba

V letu 2019 smo sledili cilju biti najboljša strokovna storitev za naročnike, in sicer z udeležbo sodelavcev na izobraževanjih in usposabljanjih z delovnih področij pravne službe. Tudi na področju zastopanja naročnikov pred sodišči smo bili uspešni, komunikacija z naročniki je bila dobra in sprotna.

V letu 2019 je bilo v pravni službi vloženih skupno 2.450 predlogov za izvršbo (2.276 v letu 2018), 301 tožb oziroma pritožb ter ugovorov (399 v letu 2018) ter 63 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave (92 v letu 2018). Izterjano je bilo skupno 1.479.483,38 EUR (1.604.579,05 EUR v letu 2018). V letu 2019 smo pripravili oziroma pregledali 1.502 pogodb, okvirnih sporazumov, aneksov oziroma dodatkov (1.674 v letu 2018).

V preteklem letu je bila pravna služba zelo aktivno vključena v izvedbo statusnega preoblikovanja, tj. pripojitve družbe Snaga k družbi VO–KA, ki je bila formalno-pravno izvedena z vpisom pripojitve v sodni register ter v vse s tem povezane aktivnosti.

V pomembnih/velikih projektih naših naročnikov, ki terjajo interdisciplinaren pristop in ekipno organizirano delo, je bila pravna služba vključena s pripravo pravnih podlag, oblikovanjem pravno ustreznih predlogov in rešitev ter ustreznih splošnih in posamičnih aktov, npr. področje koncesijskih in drugih razmerij za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov oziroma odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v okviru projekta RCERO Ljubljana ter pri dokončni ureditvi razmerij z izvajalcem gradnje Strabag, povezanih s prevzemom še zadnjih objektov oz. naprav v sklopu RCERO Ljubljana. Pri projektu PPE-TOL smo bili vključeni zlasti v aktivnosti v zvezi z uskladitvijo in sklenitvijo posojilne pogodbe s skupino bank.

Skupaj z naročniki smo v letu 2019 aktivno sodelovali pri nastajanju nove oz. spremembah obstoječe zakonodaje na področju gospodarskih javnih služb ter ostalih področij dela naročnikov (npr. stanovanjska zakonodaja, ki na področju razmerij z etažnimi lastniki oziroma upravniki večstanovanjskih stavb posega v poslovne procese naročnikov, zakonodaja s področja varstva okolja), prav tako smo sodelovali z lokalnimi skupnostmi pri nastajanju in spremembah predpisov lokalnih skupnosti, ki urejajo področje gospodarskih javnih služb (npr.

področje zbiranja komunalnih odpadkov). Velik časovni in strokovni prispevek pravne službe je bil v letu 2019 vložen v ureditev pogodbenih odnosov naših naročnikov v zvezi s poslovnim najemom sredstev gospodarske javne infrastrukture.

Pri izvajanju zgoraj navedenega smo ves čas skrbeli za spoštovanje etičnih standardov, zlasti v odnosih med sodelavci ter z zunanji deležniki.

➤ Sektor za javna naročila

Za vse naročnike skupaj je bilo zaključenih 313 postopkov v skupni vrednosti 228.091.260 EUR, v okviru tega je bilo sklenjenih skupaj 392 pogodb, okvirnih sporazumov in aneksov. Za družbo Javni holding je bilo zaključenih 6 postopkov v skupni vrednosti 4.893.733 EUR, Javni holding pa je zaključil tudi 9 skupnih javnih naročil v skupni vrednosti 12.817.613 EUR.

	JPE	LPP	VOKA SNAGA	ŽALE	LPT	JHL	Skupna JN	Skupaj
ŠTEVILO IN VRSTA POSTOPKOV ODDAJE JAVNIH NAROČIL								
Odprti postopek	1	4	11	1	0	1	3	21
NMV	38	3	19	7	5	0	3	75
Konkurenčni postopek s pogajanjem - splošno področje	2	0	0	0	0	0	0	2
Postopek s pogajanjem z objavo - infrastrukturno področje	2	0	0	0	0	0	0	2
Postopek s pogajanjem brez predhodne objave	5	2	3	1	7	1	1	20
Evidenca	120	4	51	4	2	4	2	187
Izjeme	2	0	0	1	2	0	0	5
Konkurenčni dialog	1	0	0	0	0	0	0	1
Skupaj	171	13	84	14	16	6	9	313
ŠTEVILO SKLENJENIH POGODB, OKVIRNIH SPORAZUMOV IN ANEKSOV NA PODLAGI ZGORAJ IZVEDENIH POSTOPKOV								
POGODBA	57	5	15	13	10	5	15	120
OKVIRNI SPORAZUM	28	15	32	1	4	0	19	99
ANEKS	112	2	51	4	2	1	1	173
Skupaj	197	22	98	18	16	6	35	392

v EUR (brez DDV)

	SKUPNA VREDNOST ODDANIH NAROČIL
JPE	171.121.036,71
LPP	4.798.083,33
VOKA SNAGA	29.668.116,17
ŽALE	1.910.710,01
LPT	2.881.967,08
JHL	4.893.733,30
Skupna JN	12.817.613,40
Skupaj	228.091.260,00

➤ Služba za notranjo revizijo

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

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

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

Služba za notranjo revizijo je v letu 2019 izvajala sedem notranjih revizij. Revidirali smo izbrane poslovne procese v štirih javnih podjetjih in v matični družbi ter pravilnost stroškov dela v dveh javnih podjetjih. V okviru spremljanja napredovanja smo ocenjevali izvedbo ukrepov za izboljšanje poslovanja na podlagi danih priporočil iz preteklih sedmih notranjih revizij.

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

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

Služba za notranjo revizijo je v letu 2019 v celoti uresničila sprejet letni načrt dela službe. Podroben pregled izvedenih revizijskih nalog, vključno s cilji, ugotovitvami in priporočili iz opravljenih revizij je predstavljen v letnem poročilu o delu Službe za notranjo revizijo, ki ga prejmejo direktorica, nadzorni svet in revizor računovodskih izkazov družbe.

2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti

Javni holding je v letu 2019 realiziral investicije v skupni višini 114.384 EUR, kar predstavlja 78,5 % načrtovane vrednosti investicij.

	NAČRT 2019		LETO 2019		Indeks L19/N19
	Vrednost v EUR	Struk. v %	Vrednost v EUR	Struk. v %	
Obnove in nadomestitve	14.000	9,6	5.562	4,9	39,7
Razvoj	131.675	90,4	108.822	95,1	82,6
SKUPAJ	145.675	100,0	114.384	100,0	78,5

➤ Obnove in nadomestitve

Za obnove in nadomestitve je Javni holding namenil 5.562 EUR, predvsem za nadomestitev okvarjenih mrežnih tiskalnikov, nakup tipkovnic, tabličnega računalnika in mrežnega tiskalnika ter razne pisarniške opreme (namizne svetilke, pisarniški stoli, računski strojčki in druga oprema).

v EUR

Šifra	Naziv investicije	NAČRT 2019	LETO 2019	Indeks L19/N19	Pojasnila k realizaciji načrta
10IT-2019001	Osebni računalniki, monitorji, tiskalniki, MFN	9.000	1.320	14,7	Zamenjava računalniške opreme.
10JHL-201901	Pisarniška oprema	5.000	860	17,2	Nabava razne pisarniške opreme.
10IT-2012012	Računalniška oprema - izven plana	0	3.382	-	Nadomestitev okvarjene računalniške opreme.
SKUPAJ OBNOVE IN NADOMESTITVE		14.000	5.562	39,7	

➤ Razvoj

Za investicije v razvoj je Javni holding namenil 108.822 EUR, od tega 58.500 EUR za razširitev strežniških in diskovnih sistemov, 27.335 EUR za nakup licenc (Veeam, Vmware), 11.860 EUR za aktivno mrežno opremo ter 11.127 EUR za dodelavo informacijskega sistema SAP oziroma implementacijo dodatnih modulov in optimizacijo funkcionalnosti informacijskega sistema SAP na poslovnih procesih, za nakup strojne opreme izven plana, in sicer barvnega tiskalnika in barvne multifunkcijske naprave ter za nakup programske opreme izven plana, in sicer programske opreme Aspose in nadgradnjo licence Diopta in DNA Advantage.

v EUR

Šifra	Naziv investicije	NAČRT 2019	LETO 2019	Indeks L19/N19	Pojasnila k realizaciji načrta
10IT-2019002	Strežniki, diskovni sistemi, rezervna lokacija	58.100	58.500	100,7	Razširitev kapacitet.
10IT-2019003	Aktivna mrežna oprema	8.300	11.860	142,9	Posodobitev opreme.
10IT-2019004	Upravljanje mobilnih naprav, namiznih računalnikov	3.275	0	0,0	Prenos v naslednje leto.
10IT-2019005	PIS-JHL/SAP - implementacija dodatnih modulov in funkcionalnosti	25.000	3.808	15,2	Dodelave SAP (dodatni moduli, razširitev funkcije).
10IT-2019006	Licence (Veeam, Vmware)	22.000	27.335	124,3	Nakup licenc.
10IT-2019007	Poslovna inteligenca (BI)	10.000	0	0,0	Prenos v naslednje leto.
10IT-2019008	EDS - implementacija dodatnih modulov in funkcionalnosti	5.000	0	0,0	Prenos v naslednje leto.
10IT-2014300	Strojna oprema - izven plana	0	1.655	-	Strojna oprema izven plana: barvni tiskalnik in barvna multifunkcijska naprava.
10IT-2013100	Programska oprema - izven plana	0	5.664	-	Programska oprema izven plana: optični pripomočki, programska orodja.
SKUPAJ RAZVOJ		131.675	108.822	82,6	

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.

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 udeleženi v postopkih javnega naročanja.

Javni holding je postopke oddaje javnih naročil za potrebe rednega izvajanja dejavnosti družbe ter izvajanja načrtovanih 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

Na zadnji dan leta 2019 je bilo v Javnem holdingu zaposlenih 200 sodelavcev, kar je 2 sodelavca oziroma 1 % manj kot v primerjavi s koncem leta 2018. V letu 2019 beležimo 10 odhodov in 8 prihodov. Odhode sodelavcev družba v prvi vrsti rešuje z optimizacijo poslovnih procesov in kjer je to mogoče z prerazporeditvijo dela med ostale sodelavce. Nadomestne zaposlitve se realizira le tam, kjer je to zaradi zagotavljanja nemotenega procesa dela nujno potrebno.

Konec leta 2019 je delo s polnim delovnim časom opravljalo 187 sodelavcev, s krajšim delovnim časom pa 13 sodelavcev, od tega 8 zaradi invalidnosti ter 5 zaradi starševstva.

➤ Struktura zaposlenih

V Javnem holdingu je bilo na dan 31. 12. 2019 zaposlenih 163 žensk, kar predstavlja 81,5 % vseh sodelavcev v družbi in 37 moških, kar predstavlja 18,5 % vseh sodelavcev v družbi. Povprečna skupna delovna doba sodelavcev je 27,9 let, povprečna delovna doba v družbi pa 20,7 let. Povprečna starost sodelavcev na dan 31. 12. 2019 je 50 let.

Iz tabele o izobrazbeni strukturi zaposlenih za leto 2019 izhaja, da ima 110 sodelavcev vsaj visokošolsko izobrazbo, kar predstavlja 55 % vseh sodelavcev v družbi.

Število zaposlenih po stopnjah izobrazbe ob koncu leta:

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih na dan 31.12.2019	Delež v %	Število zaposlenih na dan 31.12.2018	Delež v %	Indeks L19/L18
I.	0	-	0	-	-
II.	0	-	0	-	-
III.	0	-	0	-	-
IV.	1	0,5	3	1,5	33,3
V.	63	31,5	63	31,2	100,0
VI.	26	13,0	29	14,4	89,7
VII.	95	47,5	93	46,0	102,2
VIII.	15	7,5	14	6,9	107,1
IX.	0	-	0	-	-
SKUPAJ	200	100,0	202	100,0	99,0

➤ Invalidi

Konec meseca decembra je bilo v družbi zaposlenih 8 invalidov z različnimi omejitvami, ki opravljajo delo s krajšim delovnim časom, kar predstavlja 4 % vseh zaposlenih.

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 2019 je družba prejela nagrado za preseganje kvote v višini 12.413 EUR, za 18.158 EUR pa je bila oproščena plačila prispevkov za obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje. Skladno z zakonodajo so bila vsa sredstva, zbrana v letu 2019 iz naslova neplačanih prispevkov

za pokojninsko in invalidsko zavarovanje ter nagrade za preseganje kvote v skupnem znesku 30.571 EUR, porabljena za pokrivanje plač in nadomestil invalidov.

➤ **Varnost in zdravje zaposlenih**

Glavna skrb družbe sta zagotavljanje zdravega in varnega delovnega okolja za vse zaposlene. Zato je bila v sodelovanju z zunanjim strokovnim izvajalcem opravljena revizija ocene tveganja, sprejeta je bila nova izjava o varnosti z oceno tveganja, katere del je tudi nova zdravstvena ocena tveganja. Navedeni dokumenti potrjujejo, da družba izvaja vse ukrepe za zagotovitev varnosti in zdravja pri delu, preprečevanja nevarnosti in tveganja pri delu ter obveščanja in usposabljanja delavcev.

Skladno z zdravstveno oceno delovnih mest se v družbi redno obdobjno izvajajo zdravstveni pregledi, in sicer je bilo v letu 2019 izvedenih 54 zdravstvenih pregledov.

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. Zaposlene redno usposabljam in ozaveščam tudi na področju varnosti in zdravja pri delu.

Družba financira mesečno premijo za dodatno pokojninsko zavarovanje sodelavcev, ki je v letu 2019 znašala 47,54 EUR, s čimer želi pripomoči k povečanju socialne varnosti oziroma boljšega življenjskega standarda svojih zaposlenih 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 brezplačnega vključevanja zaposlenih v športne dejavnosti v okviru Javnega zavoda Šport Ljubljana.

➤ **Izobraževanje in usposabljanje zaposlenih**

Tudi v letu 2019 smo sledili strateškemu cilju razvoj kadrov in ključnih znanj. S pridobitvijo vedno novih aktualnih znanj in nadgrajevanja specialnih znanj sodelavcem omogočamo tako strokovni kot osebni razvoj. Poznavanje delovne problematike, ažurnost in bogate praktične izkušnje sodelavcev so pglavitne za doseganje poslovnih ciljev in uresničevanje vizije družbe.

Nadaljevali smo s postopnim in ciljno usmerjenim izobraževanjem sodelavcev, za katere se je izdelal individualni razvojni načrt, z namenom pridobitve poglobljenih strokovnih znanj, pridobitve specifičnih znanj zaradi nadomeščanja ključnega kadra ali potencialnega nasledstva. V okviru aktivnosti opredeljenih v razvojnih načrtih gre v največji meri za potrebe po specializiranih strokovnih izobraževanjih, sledijo računalniška izpopolnjevanja in osvajanje različnih veščin, pri čemer je bilo realiziranih 300 ur izobraževanj.

Prizadevamo si, da se čim večje število sodelavcev udeležuje različnih usposabljanj in izobraževanj s ciljem ohranjati oziroma nadgrajevati strokovna znanja. V letu 2019 beležimo 110 udeležb zaposlenih na specializiranih strokovnih in splošnih usposabljanjih, kar predstavlja 774 ur.

Ob koncu leta 2019 sta imela dva sodelavca sklenjeno pogodbo o izobraževanju za pridobitev formalne izobrazbe 1. oziroma 2. stopnje po bolonjskem programu.

➤ **Organizacijska klima**

Za dobro organizacijsko klimo v družbi skrbimo z aktivnostmi za osveščanje in ohranjanje zdravja zaposlenih, z neformalnimi druženji, kot so novoletno druženje sodelavcev in

prostovoljne akcije ter udeležba na Ljubljanskem maratonu in Komunaladi, športnem srečanju delavcev komunalnega gospodarstva ter tudi z ukrepi v okviru certifikata Družini prijazno podjetje, kjer zaposlenim omogočamo lažje usklajevanje poklicnega in zasebnega življenja.

Družbeno odgovornost izkazujemo tako do zaposlenih kot tudi do okolja, saj naši sodelavci za službene poti in sestanke uporabljajo električna prevozna sredstva.

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 k okoljskim ciljem z ločevanjem odpadkov 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 svojo odgovornost do zaposlenih izkazuje z zagotavljanjem ugodnih delovnih razmer in urejenega delovnega okolja. V Javnem holdingu skrbimo za vodenje z zgledom in urejeno notranjo komunikacijo, s čimer prispevamo k učinkovitejšim delovnim procesom, krepitvi motivacije, pripadnosti in zadovoljstvu zaposlenih. Zaposleni imajo možnost kontinuiranega strokovnega razvoja, s pomočjo katerega uresničujejo dolgoročne in strateške cilje družbe. Vsakemu posamezniku nudimo priložnost za poklicno in osebno rast. Za zdravje in varnost pri delu poleg razširjenih zdravniških pregledov in rednih usposabljanj s področja varstva pri delu skrbimo tudi z ozaveščanjem o preprečevanju bolezni in poškodb na delovnem mestu in z zdravim obrokom ter 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

Osnovno vodilo družbe je transparentnost poslovanja in delovanja, ki se izvaja v oblikah neposredne komunikacije preko telefona, preko elektronske pošte, komuniciranja preko hrbtnih strani mesečnih računov ter sprotnega podajanja informacij o aktualnih dogodkih. 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.

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

2.13 Pomembnejši poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

- Skupščina družbe Javni holding je na dopisni seji v marcu 2020 odločila, da se preneseni čisti dobiček preteklih let družbe Energetika Ljubljana v višini 1.100.000,00 EUR razporedi za prenos na družbenika, preostali del prenesenega čistega dobička preteklih let v višini 1.425.497,58 EUR pa ostaja nerazporejen. Prenos je bil izvršen 24. 3. 2020.
- Javni holding je na podlagi sklepa skupščine v marcu 2020 dokapitaliziral družbo LPP v višini 1.100.000 EUR. Osnovni kapital družbe LPP se je tako povečal iz 18.155.600 EUR na 19.255.600 EUR. Vpis v sodni register je bil izveden 7. 4. 2020.
- Epidemija COVID-19
Slovenija je dne 12. 3. 2020 na podlagi 7. člena Zakona o nalezljivih boleznih in na podlagi strokovnega mnenja NIJZ zaradi naraščanja števila okužb s COVID-19 razglasila epidemijo. Za zajezitev širjenja epidemije je bilo nato sprejetih več ukrepov namenjenih omejevanju socialnih stikov kot so zaprtje javnih ustanov, ustavljen javni potniški promet, omejevanje prehoda državne meje, prepovedana ponudba in prodaja nekaterih vrst blaga in storitev ter podobno.
V družbi se izvajajo ukrepi, ki so usmerjeni k zaščiti človeških virov. Delo zaposlenih je prilagojeno tako, da se strokovne storitve družbe čim bolj nemoteno izvajajo. Glede na naravo storitev, ki jih izvaja družba, se ne pričakuje izpada prihodkov družbe. Zaradi ocene znižanja plačilne sposobnosti nekaterih naročnikov storitev družbe pa je pričakovati določen vpliv na likvidnost družbe.

2.14 Poročilo o odnosih z odvisnimi družbami

Javni holding kot obvladujoča družba je v poslovnem letu 2019 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, 17. april 2020


Zdenka Grozde
Direktorica


Javni holding Ljubljana
JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
Kraška 33, ulica 70, 1000 Ljubljana

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 Poročilo neodvisnega revizorja

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

Mnenje

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

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe na dan 31. decembra 2019 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju 'SRS').

Podlaga za mnenje

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

Druge informacije

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

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

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

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

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

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

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

© 2020. Deloitte Slovenia

Odgovornosti posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

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

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

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

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

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

Tina Kolenc Praznik
Pooblaščená revizorka
Ljubljana, 17. april 2020



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

3.2 Računovodski izkazi

3.2.1 Bilanca stanja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18
SREDSTVA		181.545.273	178.278.361	101,8
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		179.710.185	175.495.575	102,4
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	3.3.2.1	254.346	382.182	66,6
1. Dolgoročne premoženjske pravice		254.346	382.182	66,6
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.3.2.2	2.846.989	290.442	980,2
1. Zemljišča in zgradbe		1.959.095	37.421	-
a) Zemljišča		116.221	0	-
b) Zgradbe		1.842.874	37.421	-
3. Druge naprave in oprema		887.894	253.021	350,9
IV. Dolgoročne finančne naložbe	3.3.2.3	176.608.850	174.822.951	101,0
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		176.608.850	174.822.951	101,0
a) Delnice in deleži v družbah v skupini		176.608.850	174.822.951	101,0
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		1.661.633	2.604.325	63,8
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	3.3.2.4	402.897	1.180.977	34,1
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		188.488	975.175	19,3
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		93.734	329	-
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		120.675	205.473	58,7
V. Denarna sredstva	3.3.2.5	1.258.736	1.423.348	88,4
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		173.455	178.461	97,2

v EUR

	Pojasnila	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		181.545.273	178.278.361	101,8
A. KAPITAL	3.3.2.6	175.688.395	175.012.604	100,4
I. Vpoklicani kapital		151.446.841	151.446.841	100,0
1. Osnovni kapital		151.446.841	151.446.841	100,0
II. Kapitalske rezerve		16.902.738	16.902.738	100,0
III. Rezerve iz dobička		1.205.730	1.166.950	103,3
1. Zakonske rezerve		1.205.730	1.166.950	103,3
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti		-441.033	-352.938	125,0
VI. Preneseni čisti poslovni izid		5.837.296	2.552.677	228,7
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		736.823	3.296.336	22,4
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.2.7	1.499.923	1.365.445	109,8
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		1.499.765	1.364.450	109,9
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		158	995	15,9
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		2.388.333	7.389	-
I. Dolgoročne finančne obveznosti	3.3.2.8	2.380.683	0	-
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti		2.380.683	0	-
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		7.650	7.389	103,5
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		7.650	7.389	103,5
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		1.590.473	1.544.546	103,0
II. Kratkoročne finančne obveznosti	3.3.2.9	272.079	0	-
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti		272.079	0	-
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	3.3.2.10	1.318.394	1.544.546	85,4
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		236.811	380.493	62,2
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		82.665	102.943	80,3
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		3.164	97.963	3,2
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		995.754	963.147	103,4
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		378.149	348.377	108,5

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	LETO 2019	LETO 2018	Indeks 19/18
1. Čisti prihodki od prodaje	3.3.3.1	10.884.410	10.475.865	103,9
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		9.613.413	9.303.546	103,3
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		1.270.997	1.172.319	108,4
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)		37.909	39.922	95,0
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore		31.409	39.799	78,9
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/občine		838	3.024	27,7
b) Drugi prihodki iz naslova državnih /občinskih podpor		30.571	36.775	83,1
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		6.500	123	-
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.3.3.2	1.022.083	1.500.066	68,1
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami		85.174	99.754	85,4
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini		18.836	447.016	4,2
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami		918.073	953.296	96,3
6. Stroški dela	3.3.3.3	8.363.739	8.008.995	104,4
a) Stroški plač		6.409.186	6.156.339	104,1
b) Stroški socialnih zavarovanj		1.191.164	1.146.975	103,9
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		724.980	699.670	103,6
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		466.184	447.305	104,2
c) Drugi stroški dela		763.389	705.681	108,2
7. Odpisi vrednosti	3.3.3.4	601.664	378.452	159,0
a) Amortizacija		601.620	377.702	159,3
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih		44	750	5,9
8. Drugi poslovni odhodki		33.639	33.759	99,6
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami		33.639	33.759	99,6
9. Finančni prihodki iz deležev	3.3.3.5	0	2.900.000	0,0
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini		0	2.900.000	0,0
10. Finančni prihodki iz danih posojil		3	23	13,0
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		3	23	13,0
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		19.156	25.958	73,8
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini		19.072	25.874	73,7
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		84	84	100,0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		73.242	0	-
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		73.242	0	-
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		24.629	19.070	129,2
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		24.629	19.070	129,2
15. Drugi prihodki		2	39	5,1
16. Drugi odhodki		2.003	2.702	74,1
17. Davek iz dobička		44.878	28.936	155,1
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+4-5-6-7-8+9+10+11-14+15-16-17)		775.603	3.469.827	22,4

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

	v EUR		
	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	775.603	3.469.827	22,4
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-99.812	-62.784	159,0
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19 + 23)	675.791	3.407.043	19,8

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.4 Izkaz denarnih tokov

	v EUR	
	2019	2018
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	1.552.882	1.046.302
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	10.922.481	10.517.193
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-9.316.597	-9.494.417
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-53.002	23.526
b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	519.258	-349.328
Začetne manj končne poslovne terjatve	778.080	-190.889
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	5.006	-14.129
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-217.765	-78.718
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-46.063	-65.592
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)	2.072.140	696.974
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	3	2.900.023
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	3	2.900.023
b) Izdatki pri investiranju	-1.900.283	-2.836.188
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-48.595	-56.493
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-65.789	-106.364
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-1.785.899	-2.673.331
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a+b)	-1.900.280	63.835
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	0
b) Izdatki pri financiranju	-336.472	-2.900.000
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-73.242	0
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-263.230	0
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	-2.900.000
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)	-336.472	-2.900.000
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV		
x) Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc in Cc)	-164.612	-2.139.191
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	1.423.348	3.562.539

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2019

v EUR

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

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2018

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta Čisti dobiček posl. leta	Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba		
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	993.459	-308.914	271.490	0	5.199.947	174.505.561
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	993.459	-308.914	271.490	0	5.199.947	174.505.561
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	-44.024	-18.760	0	3.469.827	3.407.043
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	3.469.827	3.469.827
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	-44.024	-18.760	0	0	-62.784
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	173.491	0	5.199.947	0	-5.373.438	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	5.199.947	0	-5.199.947	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	173.491	0	0	0	-173.491	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.166.950	-352.938	2.552.677	0	3.296.336	175.012.604

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

		2019
a)	Čisti poslovni izid poslovnega leta	775.603
b) +	Preneseni čisti dobiček / prenesena čista izguba	5.837.296
d) -	Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave	38.780
	Zakonske rezerve	38.780
g) =	Bilančni dobiček (a+b-d)	6.574.119

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

Bilančni dobiček poslovnega leta 2019 v družbi Javni holding v višini 6.574.119,04 EUR je sestavljen iz prenesenega čistega dobička v višini 5.837.296,49 EUR in čistega poslovnega izida leta 2019 v višini 775.602,68 EUR, zmanjšanega za zakonske rezerve v višini 38.780,13 EUR.

3.2.7 Predlog razdelitve bilančnega dobička

Bilančni dobiček poslovnega leta 2019 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 6.574.119,04 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 upoštewane naslednje značilnosti: razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

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

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

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

➤ Splošne računovodske usmeritve

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

Poslovno leto Javnega holdinga je enako koledarskemu letu.

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

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

➤ **Posamezne računovodske usmeritve**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

b) Finančne naložbe

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

Finančne naložbe družbe se pri začetnem pripoznanju razvrstijo v:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- a) knjigovodske vrednosti ter
- b) vsoto prejetih nadomestil, vključno z novimi dobljenimi sredstvi, zmanjšanimi za nove prevzete obveznosti, in nabranih dobičkov ali izgub, pripoznanih neposredno v kapitalu,

pripozna v prenesenem čistem poslovnem izidu.

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

c) Terjatve

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

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

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

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti.

Stanje terjatev zmanjšuje znesek popravka vrednosti zaradi njihove oslabitve.

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

d) Denarna sredstva

Denarna sredstva v družbi predstavljajo:

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

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

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

e) Kapital

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

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

f) Dolgovi

Dolgoročni in kratkoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni.

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

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

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

g) Rezervacije

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

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

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

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

h) Časovne razmejitve

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

i) Odloženi davki

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

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

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

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

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

j) Prihodki

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

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

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

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

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.

1) Prilagoditve in učinki zaradi sprememb SRS

V skladu s spremembami SRS 2016, ki so stopile v veljavo s 1. 1. 2019 na področju najemov, je družba izvedla ustrezen prehod in prilagoditve.

V skladu s spremembami SRS 2016 se je z letom 2019 izenačila obravnava poslovnih in finančnih najemov pri najemnikih. Na podlagi najemnih pogodb najemniki v bilanci stanja najeta sredstva izkazujejo med osnovnimi sredstvi kot sredstva iz pravic do uporabe v povezavi z obveznostmi iz najemov. Vrednosti najetih sredstev kot pravice do uporabe se preko amortizacije prenaša v stroške, ob tem pa nastajajo še stroški financiranja, ki bremenijo finančne odhodke.

Spremembe SRS 2016 omogočajo izjeme pri pripoznanju, in sicer se kot stroški najema še naprej lahko izkazujejo kratkoročni najemi do največ 12 mesecev in najemi malih vrednosti.

Družba je za potrebe prehoda uporabila poenostavljen pristop za prehod na dan 1. 1. 2019 pri poslovnih najemih, tako da je obveznosti iz najema pripoznala po sedanji vrednosti preostalih najemnih na dan prehoda ter jih ustrezno diskontirala na osnovi prihodnjih denarnih tokov za obdobje trajanja najema z obrestnimi merami na dan prehoda, kot bi jih družba plačala za posojilo pri pridobitvi podobnega sredstva. Sredstva, ki predstavljajo pravico do uporabe sredstev iz najemov, pa v zneskih, ki so enaki pripoznani vrednosti obveznosti iz najemov.

Družba je lastna vlaganja v zgradbo, ki jo ima v najemu, prav tako prenesla na pravico do uporabe sredstev.

➤ Prilagoditve za najeme v bilanci stanja na dan 1. 1. 2019

	1.1.2019	Prilagoditve zaradi sprememb SRS	31.12.2018
v EUR			
Sredstva			
Zemljišča	129.135	129.135	0
<i>od tega pravica do uporabe zemljišč</i>	129.135	129.135	0
Zgradbe	2.047.638	2.010.217	37.421
<i>od tega zgradbe</i>	0	-37.421	37.421
<i>od tega pravica do uporabe zgradb</i>	2.047.638	2.047.638	0
Druge naprave in oprema	1.016.591	763.570	253.021
<i>od tega pravica do uporabe drugih naprav in opreme</i>	763.570	763.570	0
Skupaj	3.193.364	2.902.922	290.442
Obveznosti do virov sredstev			
Druge dolgoročne finančne obveznosti	2.644.257	2.644.257	0
Druge kratkoročne finančne obveznosti	258.665	258.665	0
Skupaj	2.902.922	2.902.922	0

➤ Učinek prilagoditve zaradi spremembe SRS v izkazu poslovnega izida

v EUR

	2019
Amortizacija pravic do uporabe	-299.817
Amortizacija vlaganj v tuja opredmetena osnovna sredstva	3.472
Stroški najema	336.472
Poslovni izid iz poslovanja	40.127
Odhodki financiranja	-73.242
Poslovni izid pred davki	-33.115

Učinki prilagoditve se na izkazu poslovnega izida odražajo kot zmanjšanje poslovnega izida pred davki v višini 33.115 EUR.

3.3.2 Pojasnila k bilanci stanja

3.3.2.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18
Dolgoročne premoženjske pravice	254.346	382.182	66,6
Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	254.346	382.182	66,6

v EUR

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 162.122 EUR.

➤ Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2019

	Dolgoročne premoženjske pravice	Dolg. prem. pravice v pridobivanju	Skupaj NS
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	2.019.542	0	2.019.542
Nove pridobitve	0	48.595	48.595
Odtujitve	12.272	0	12.272
Prenos iz investicij v teku	48.595	-48.595	0
Stanje 31.12.	2.055.865	0	2.055.865
Nabrani popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	1.637.360	0	1.637.360
Amortizacija	176.431	0	176.431
Odtujitve	12.272	0	12.272
Stanje 31.12.	1.801.519	0	1.801.519
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	382.182	0	382.182
Stanje 31.12.	254.346	0	254.346

v EUR

Vlaganja v programsko opremo so bila nižja od amortizacije neopredmetenih sredstev, zato se je stanje teh sredstev konec leta 2019 zmanjšalo glede na predhodno leto za 33,4 %.

Dobe uporabnosti neopredmetenih sredstev, uporabljene v letu 2019, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira neopredmetena sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. V letu 2019 se prevrednotovanje neopredmetenih sredstev ni izvedlo.

3.3.2.2 Opredmetena osnovna sredstva

	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18	Stopnja odp. v %
Zemljišča	116.221	0	-	10,0
<i>od tega pravica do uporabe zemljišč</i>	116.221	0	-	-
Zgradbe	1.842.874	37.421	-	12,2
<i>od tega pravica do uporabe zgradb</i>	1.842.874	0	-	-
Druge naprave in oprema	887.894	253.021	350,9	61,2
<i>od tega pravica do uporabe drugih naprav in opreme</i>	694.500	0	-	-
Opredmetena osnovna sredstva	2.846.989	290.442	980,2	37,0

v EUR

Opredmetena osnovna sredstva so se zaradi sprememb SRS 2016 in s tem evidentiranja pravic do uporabe sredstev, ki so v najemu, zelo povečala, ker ima družba v najemu opremljene poslovne prostore s parkirišči na Verovškovi 70. Ostala opredmetena osnovna sredstva, ki jih ima družba v lasti, so predvsem računalniška, strojna in pisarniška oprema.

Dobe uporabnosti opredmetenih osnovnih sredstev, uporabljene v letu 2019, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira opredmetena osnovna sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

V letu 2019 se prevrednotovanje opredmetenih osnovnih sredstev ni izvedlo, ker niso bili ugotovljeni znaki slabitve.

a) Opredmetena osnovna sredstva brez pravic do uporabe sredstev

➤ Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2019

v EUR

	Zgradbe	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Skupaj OOS
Nabavna vrednost				
Stanje 31.12.2018	89.760	1.562.033	0	1.651.793
Prilagoditve zaradi sprem. SRS	-89.760	0	0	-89.760
Stanje 1.1.2019	0	1.562.033	0	1.562.033
Nove pridobitve	0	0	65.789	65.789
Odtujitve	0	-116.509	0	-116.509
Prenos iz investicij v teku	0	65.789	-65.789	0
Stanje 31.12.2019	0	1.511.313	0	1.511.313
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 31.12.2018	52.339	1.309.012	0	1.361.351
Prilagoditve zaradi sprem. SRS	-52.339	0	0	-52.339
Stanje 1.1. 2019	0	1.309.012	0	1.309.012
Amortizacija	0	125.372	0	125.372
Odtujitve	0	-116.465	0	-116.465
Stanje 31.12.2019	0	1.317.919	0	1.317.919
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.2018	37.421	253.021	0	290.442
Prilagoditve zaradi sprem. SRS	-37.421	0	0	-37.421
Stanje 1.1. 2019	0	253.021	0	253.021
Stanje 31.12.2019	0	193.394	0	193.394

Največ vlaganj je bilo v letu 2019 v računalniško strojno opremo. Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti smo, skladno s spremembami SRS 2016, prerazporedili na sredstva s pravico do uporabe - zgradbe, kar je prikazano v tabeli kot prilagoditev stanja na dan 31. 12. 2018 na stanje na dan 1. 1. 2019.

➤ Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2018

v EUR

	Zgradbe	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Skupaj OOS
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.	89.760	1.490.254	0	1.580.013
Nove pridobitve	0	0	106.363	106.363
Odtujitve	0	-34.584	0	-34.584
Prenos iz investicij v teku	0	106.363	-106.363	0
Stanje 31.12.	89.760	1.562.033	0	1.651.793
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1.1.	43.363	1.151.650	0	1.195.013
Amortizacija	8.976	191.197	0	200.173
Odtujitve	0	-33.835	0	-33.835
Stanje 31.12.	52.339	1.309.012	0	1.361.351
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.	46.396	338.604	0	385.000
Stanje 31.12.	37.421	253.021	0	290.442

Vsa opredmetena osnovna sredstva so v lasti družbe in niso obremenjena s hipotekami. Družba na dan 31. 12. 2019 nima nobenih finančnih obveznosti iz naslova posojil ali finančnih najemov v zvezi s pridobitvijo opredmetenih osnovnih sredstev. Vse nabave opredmetenih osnovnih sredstev je družba financirala iz lastnih sredstev.

b) Pravice do uporabe sredstev

➤ Prikaz gibanja vrednosti sredstev s pravico do uporabe v letu 2019

v EUR

	Pravica do uporabe zemljišč	Pravica do uporabe zgradb	Pravica do uporabe drugih naprav in opreme	Skupaj pravica do uporabe sredstev
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.	129.135	2.099.977	763.570	2.992.682
Nove pridobitve	0	0	13.070	13.070
Stanje 31.12.	129.135	2.099.977	776.640	3.005.752
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1.1.	0	52.339	0	52.339
Amortizacija	12.913	204.764	82.140	299.817
Stanje 31.12.	12.913	257.103	82.140	352.156
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.	129.135	2.047.638	763.570	2.940.343
Stanje 31.12.	116.221	1.842.874	694.500	2.653.595

S 1. 1. 2019 je družba skladno s spremembami SRS 2016 med opredmetenimi osnovnimi sredstvi evidentirala sredstva s pravico do uporabe po vrstah sredstev. Učinki prehoda po poenostavljenem načinu so pojasnjeni v točki 3.3.1 podtočka I).

Pravice do uporabe sredstev se amortizirajo v dobi trajanja najema.

Družba je v letu 2019 obračunala 299.817 EUR amortizacije sredstev s pravico do uporabe. Kot pravica do uporabe so izkazana poslovna stavba, parkirišča in pisarniška oprema, na lokaciji Verovškovi 70, ter tri najeta osebna vozila.

➤ Dodatna razkritja sredstev s pravico do uporabe v letu 2019

v EUR

	2019
Amortizacija pravice do uporabe zemljišč	12.913
Amortizacija pravice do uporabe zgradb	204.764
Amortizacija pravica do uporabe drugih naprav in opreme	82.140
Stroški obresti za obveznosti iz najema	73.242
Stroški povezani s kratkoročnimi najemi in najemi sredstev majhne vrednosti	18.517
Skupni denarni tok za najeme	336.472

3.3.2.3 Dolgoročne finančne naložbe

Z obračunskim dnem pripojitve 31. 12. 2018 je bila po vpisu v sodni register (18. 4. 2019) izvedena pripojitev odvisne družbe Snaga kot prevzete družbe, k odvisni družbi VO-KA, kot prevzemni družbi. Pripojitev se je izvedla na način, da se je celotno premoženje prevzete družbe skupaj z vsemi pravicami in obveznostmi preneslo na prevzemno družbo, prevzeta družba pa je s pripojitvijo prenehala obstajati. Edini družbenik prevzemne družbe, ki se je preimenovala v JP VOKA SNAGA je JAVNI HOLDING Ljubljana.

Javni holding je z obračunskim dnem pripojitve 31. 12. 2018 pripisal dolgoročni finančni naložbi v odvisno družbo VOKA SNAGA (prevzemna družba VO-KA) v višini 53.406.795 EUR dolgoročno finančno naložbo prevzete družbe Snaga v višini 16.064.382 EUR, tako da je znašala po stanju 31. 12. 2018/1. 1. 2019 dolgoročna finančna naložba v odvisno družbo VOKA SNAGA 69.471.177 EUR.

➤ Prikaz gibanja dolgoročnih finančnih naložb v odvisne družbe v letu 2019

v EUR

	31.12.2019	Povečanje	Zmanjšanje	31.12.2018
VOKA SNAGA	71.257.076	1.785.899	0	69.471.177
Energetika Ljubljana	93.165.121	0	0	93.165.121
LPP	12.186.653	0	0	12.186.653
Dolgoročne finančne naložbe	176.608.850	1.785.899	0	174.822.951

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 2019 je bila izvedena dokapitalizacija odvisne družbe VOKA SNAGA v skupni višini 1.785.899 EUR.

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

Dokapitalizacija družbe VOKA SNAGA se je izvedla dne 14. 5. 2019 v višini 1.737.000 EUR in dne 1. 10. 2019 v višini 48.899 EUR na osnovi sklepa skupščine.

Javni holding ima v 100 % lasti svoje odvisne družbe, katerih poslovni izid in kapital na dan 31. 12. 2019 znaša:

v EUR

		Čisti poslovni izid	Kapital
JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA, d.o.o.	Vodovodna cesta 90, Ljubljana	1.062.049	164.424.213
JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o.	Verovškova ulica 62, Ljubljana	216.585	200.448.353
JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.	Celovška cesta 160, Ljubljana	265.787	8.671.962

Zmanjšanje oziroma oslabitve finančnih naložb v letu 2019 niso bile izvedene. Vse odvisne družbe so dosegle pozitivni čisti poslovni izid za leto 2019.

Zadnja prevrednotenja naložb v odvisne družbe so bile izvedene kot slabitev naložb, in sicer za družbo VO–KA 31. 12. 2006, za družbo Snaga 31. 12. 2012 in družbo LPP 31. 12. 2012.

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

3.3.2.4 Kratkoročne poslovne terjatve

	v EUR		
	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	188.488	975.175	19,3
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	93.734	329	-
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	120.675	205.473	58,7
Kratkoročne poslovne terjatve	402.897	1.180.977	34,1

Večina terjatev izhaja iz zaračunanih storitev, ki jih Javni holding izvaja za družbe v skupini ter LPT in Žale. Vse terjatve do družb v skupini v letu 2019 so nezapadle.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih v pretežnem delu predstavljajo terjatve za DDV iz naslova izdanih dobropisov za leto 2019 ter terjatve za refundacijo plač (do ZZZS, ZPIZ).

V prvih mesecih leta 2020 so bile poplačane vse terjatve.

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

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

3.3.2.5 Denarna sredstva

	v EUR		
	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18
Denarna sredstva na TRR	1.258.736	523.347	240,5
Depoziti na odpoklic	0	900.001	-
Denarna sredstva	1.258.736	1.423.348	88,4

Na dan 31. 12. 2019 je imela družba 1.258.736 EUR denarnih sredstev na transakcijskem računu, ki so namenjena za pokrivanje obveznosti v začetku leta 2020 (plače in druge tekoče obveznosti).

Zaradi zelo nizkih obrestnih mer za depozite na odpoklic družba konec leta 2019 ni imela tovrstnih depozitov.

Družba nima odobrenih samodejnih zadolžitev na transakcijskih računih.

3.3.2.6 Kapital

	v EUR		
	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18
Osnovni kapital	151.446.841	151.446.841	100,0
Kapitalske rezerve	16.902.738	16.902.738	100,0
Rezerve iz dobička	1.205.730	1.166.950	103,3
- Zakonske rezerve	1.205.730	1.166.950	103,3
Rezerve, nastale zaradi prevrednotenja po pošteni vrednosti	-441.033	-352.938	125,0
Preneseni čisti poslovni izid	5.837.296	2.552.677	228,7
Čisti poslovni izid poslovnega leta	736.823	3.296.336	22,4
Kapital	175.688.395	175.012.604	100,4

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. 2019 znaša 175.688.395 EUR in se je v letu 2019 povečal za 675.791 EUR oziroma za 0,4 % glede na predhodno leto. Na povečanje kapitala družbe vpliva dobiček poslovnega leta 2019, ki znaša 775.603 EUR.

V skladu z določili ZGD-1 je družba ob sestavitvi letnega poročila oblikovala zakonske rezerve v višini 38.780 EUR oziroma 5 % čistega dobička poslovnega leta 2019.

Čisti poslovni izid leta 2019 znaša po oblikovanju zakonskih rezerv 736.823 EUR.

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

Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, predstavljajo aktuarske izgube iz naslova odpravnin ob upokojitvi in so se zvišale za 99.812 EUR zaradi novega aktuarskega izračuna in znižale za 11.717 EUR iz razpustitve dela teh rezerv, ki se nanaša na del izplačanih odpravnin ob upokojitvi v letu 2019.

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

3.3.2.7 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

	v EUR		
	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.499.765	1.364.450	109,9
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	158	995	15,9
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.499.923	1.365.445	109,8

Oblikovanje in črpanje rezervacij ne odstopa bistveno od načrtovanega.

➤ Prikaz gibanja rezervacij za pokojnine in podobne obveznosti v letu 2019

v EUR

	Aktuarski izračun 31.12.2019	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2018
DR za odpravnine ob upokojitvi	1.206.997	156.053	36.086	1.087.030
Tekoči stroški storitev (CSC)		36.708		
Tekoči stroški obresti (IC)		19.534		
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.		11.464		
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		88.348		
Izplačila (črpanje v obdobju)			36.086	
DR za jubilejne nagrade	292.768	43.482	28.135	277.420
Tekoči stroški storitev (CSC)		11.841		
Tekoči stroški obresti (IC)		5.094		
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.		12.106		
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		14.442		
Izplačila (črpanje v obdobju)			28.135	
DR za odprav. ob upok. in jub. nagrade	1.499.765	199.536	64.221	1.364.450

V letu 2019 so bile dolgoročne rezervacije črpane za dejanske zneske obračunanih jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi, konec leta 2019 pa so bile usklajene na osnovi aktuarskega izračuna po stanju na dan 31. 12. 2019. Na osnovi aktuarskega izračuna je družba dodatno oblikovala rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 156.053 EUR in rezervacije za jubilejne nagrade v višini 43.482 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.

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

Uporabljene predpostavke pri aktuarskem izračunu so bile:

- skupna rast plač v višini 1,5 % v letu 2020 in naprej v družbi;
- rast povprečne plače v Republiki Sloveniji je predpostavljena v višini 2,5 % letno za leto 2020, 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 1,25 % letno.

➤ Prikaz analize občutljivosti na pomembne aktuarske predpostavke

v EUR

Postavka	Obdobje	Predpostavka	Odmik	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2019	Centralni scenarij	0,00%	1.499.765	1.206.997	292.768
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2019	Diskontna obr. mera	-0,50%	1.558.616	1.255.043	303.573
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2019	Diskontna obr. mera	0,50%	1.445.034	1.162.401	282.633
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2019	Rast plač	-0,50%	1.445.056	1.162.351	282.705
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2019	Rast plač	0,50%	1.557.992	1.254.609	303.383
Trajanje (DBO)	31.12.2019			7,7	7,8	7,2

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

- Prikaz gibanja dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev v letu 2019

v EUR

	31.12.2019	Povečanje/ zmanjšanje	Črpanje	31.12.2018
Prejete državne podpore	158	0	837	995
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	158	0	837	995

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.

3.3.2.8 Dolgoročne finančne obveznosti

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18
Dolgoročne finančne obveznosti iz naslova najema sredstev	2.380.683	0	-
Dolgoročne finančne obveznosti	2.380.683	0	-

V skladu s spremembami SRS 2016 družba, v letu 2019 med drugimi dolgoročnimi finančnimi obveznostmi izkazuje obveznosti iz naslova najema sredstev, ki predstavljajo pravico do uporabe sredstev in na 31. 12. 2019 znašajo 2.380.683 EUR. Kratkoročni del teh obveznosti v višini 272.079 EUR je prenesen med kratkoročne obveznosti. Skupaj dolgoročni in kratkoročni del teh obveznosti znaša 2.652.762 EUR.

- Pregled finančnih obveznosti iz najemov po ročnosti

v EUR

	31.12.2019
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo do pol leta	135.162
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo od pol leta do enega leta	136.917
Obveznosti iz najemov od enega do dveh let	274.544
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo od dveh do petih let	858.540
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo nad pet let	1.247.599
Skupaj obveznosti iz najema	2.652.762

- Pregled finančnih obveznosti po najemih

Vrsta najema	Stanje obveznosti iz najema v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti
Najem zgradbe, parkirišč, opreme	2.633.572	2,63%	31.12.2028
Najem opreme	5.566	2,01%	31.12.2023
Najem opreme	5.119	2,01%	31.8.2023
Najem opreme	8.505	0,95%	17.4.2021

3.3.2.9 Kratkoročne finančne obveznosti

	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18
Kratkoročne finančne obveznosti iz naslova najema sredstev	272.079	0	-
Kratkoročne finančne obveznosti	272.079	0	-

Kratkoročne finančne obveznosti predstavljajo obveznosti za pravice do uporabe sredstev iz najema, ki zapadejo v plačilo v letu 2020 in so prenesene iz dolgoročnih finančnih obveznosti.

3.3.2.10 Kratkoročne poslovne obveznosti

	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18
Kratkoročne obveznosti do družb v skupini	236.811	380.493	62,2
Kratkoročne obveznosti do drugih dobaviteljev	82.665	102.943	80,3
Kratkoročne obveznosti na podlagi predujmov	3.164	97.963	3,2
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	995.754	963.147	103,4
Kratkoročne poslovne obveznosti	1.318.394	1.544.546	85,4

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev predstavljajo računi, ki se nanašajo na opravljene storitve in izvedene dobave v letu 2019 ter z zapadlostjo v plačilo v letu 2020. 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. 2019 nima zapadlih obveznosti.

Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini izhajajo predvsem iz naslova izdanih dobropisov na osnovi poročila za opravljene storitve za leto 2019, 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 2019 z zapadlostjo v januarju 2020.

Kratkoročne poslovne obveznosti niso zavarovane s stvarnim jamstvom.

- Seznam 10 največjih dobaviteljev Javnega holdinga po prometu v letu 2019

Dobavitelj	Promet 2019
NIL Podatkovne komunikacije, d.o.o., Ljubljana	516.998
ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o., Ljubljana	419.622
TELEKOM SLOVENIJE d.d., Ljubljana	348.178
SIBIT d.o.o., Ljubljana	288.676
SAPPHIR d.o.o., Ljubljana	136.806
ORACLE d.o.o., Ljubljana	63.021
EXTRA LUX d.o.o., Ljubljana	59.643
VODIK d.o.o., Ljubljana	30.079
JP VOKA SNAGA d.o.o., Ljubljana	27.740
Press Clipping, d.o.o., Maribor	21.418
Skupaj	1.912.181

Največji dobavitelji Javnega holdinga so s področja informatike in komunikacij za vzdrževanje mrežne in programske opreme ter najem programske opreme. Del storitev izvajalcev s področja informatike in komunikacij je družba prefakturirala odvisnim družbam, LPT in Žalam,

na katere se je storitev nanašala. Med večjimi dobavitelji je tudi odvisna družba Energetika Ljubljana, ki Javnemu holdingu oddaja v najem poslovne prostore in vozilo.

3.3.3 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.3.3.1 Čisti prihodki od prodaje

	2019	2018	v EUR Indeks 19/18
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	9.613.413	9.303.546	103,3
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	1.270.997	1.172.319	108,4
Čisti prihodki od prodaje	10.884.410	10.475.865	103,9

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.

3.3.3.2 Stroški blaga, materiala in storitev

	2019	2018	v EUR Indeks 19/18
Stroški blaga in materiala povezani z drugimi družbami	85.174	99.754	85,4
Stroški storitev povezani z družbami v skupini	18.836	447.016	4,2
Stroški storitev povezani z drugimi družbami	918.073	953.296	96,3
Stroški blaga, materiala in storitev	1.022.083	1.500.066	68,1

Družba ne vodi zalog 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 stroški povezani z najemom poslovnih in parkirnih prostorov na Vodovodni 90, ki je zaradi prekinitve najemne pogodbe z marcem 2019, predstavljal na dan 1. 1. 2019 kratkoročni najem in ni izpolnjeval pogojev za pripoznanje pravic do uporabe sredstev.

Celotni znesek stroškov revizorja znaša 4.904 EUR, pri čemer se znesek 2.980 EUR nanaša na stroške revizije računovodskih izkazov družbe za leto 2018 in stroške revizije konsolidiranih računovodskih izkazov za leto 2018. Znesek 1.924 EUR predstavlja strošek predhodne revizije za leto 2019.

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

3.3.3.3 Stroški dela

	2019	2018	v EUR Indeks 19/18
Stroški plač	6.409.186	6.156.339	104,1
Stroški socialnih zavarovanj	1.191.164	1.146.975	103,9
Stroški pokojninskih zavarovanj	724.980	699.670	103,6
Drugi stroški socialnih zavarovanj	466.184	447.305	104,2
Drugi stroški dela	763.389	705.681	108,2
Stroški dela	8.363.739	8.008.995	104,4

Javni holding je v letu 2019 obračunaval plače, druge prejemke iz delovnega razmerja ter povračila stroškov zaposlenim v skladu s Kolektivno pogodbo za komunalne dejavnosti,

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

Izhodiščna plača družbe se je 1. 1. 2019 povišala za 3,75 %.

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 2019

Skupina oseb	Prejemki	v EUR
		od tega za plače
Vodstvo družbe	113.533	97.600
Člani nadzornega sveta	99.226	-
Skupaj	212.759	97.600

Vodstvo družbe predstavlja direktorica Javnega holdinga.

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

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

Del izplačila spremenljivega prejemka je bil v skladu z navedenim zakonom odložen za dve leti. Iz naslova odloženih obveznosti do vodstva družbe za izplačilo spremenljivega prejemka ima družba izkazane dolgoročne poslovne obveznosti v višini 7.650 EUR in kratkoročne poslovne obveznosti v višini 7.389 EUR zaradi zapadlosti v plačilo v letu 2020.

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

- Povprečno število zaposlenih v letu 2019 po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno število zaposlenih v 2019	Delež v %	Povprečno število zaposlenih v 2018	Delež v %	Indeks 19/18
I.	0	-	0	-	-
II.	0	-	0	-	-
III.	0	-	0	-	-
IV.	1,9	0,9	3	1,5	63,3
V.	62,7	31,1	64,8	31,8	96,8
VI.	27,4	13,6	28,7	14,1	95,5
VII.	95,6	47,4	93,5	45,8	102,2
VIII.	14,3	7,1	14	6,9	102,1
IX.	0	-	0	-	-
Skupaj	201,9	100,0	204,0	100,0	99,0

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

v EUR

	2019	2018	Indeks 19/18
Neopredmetena sredstva	176.431	177.529	99,4
Zemljišča in zgradbe	217.677	8.976	-
od tega pravice do uporabe zemljišč	12.913	0	-
od tega pravice do uporabe zgradb	204.764	0	-
Druge naprave in oprema	207.512	191.197	108,5
od tega pravice do uporabe drugih naprav in opreme	82.140	0	-
Amortizacija	601.620	377.702	159,3
Prevrednotovalni poslovni odh. pri NS, OOS	44	750	5,9
Amortizacija in prevredn. posl. odh. pri NS, OOS	601.664	378.452	159,0

Amortizacija se je povečala kot posledica amortizacije pravic do uporabe sredstev, ki so v najemu. Največji del predstavlja amortizacija pravice do uporabe opremljenih poslovnih prostorov s parkirišči na Verovškovi 70, ki so v najemu.

3.3.3.5 Finančni prihodki iz deležev

v EUR

	2019	2018	Indeks 19/18
Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	2.900.000	0,0
Finančni prihodki iz deležev	0	2.900.000	0,0

V primerjavi s preteklim letom, v letu 2019 ni prišlo do nakazila dobičkov odvisnih družb na družbenika.

3.3.3.6 Stroški po funkcionalnih skupinah

v EUR

	2019	2018	Indeks 19/18
Stroški splošnih dejavnosti	10.021.125	9.921.272	101,0
Stroški splošnih dejavnosti	10.021.081	9.920.522	101,0
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS in OOS	44	750	5,9
Stroški po funkcionalnih skupinah	10.021.125	9.921.272	101,0

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

3.3.4 Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

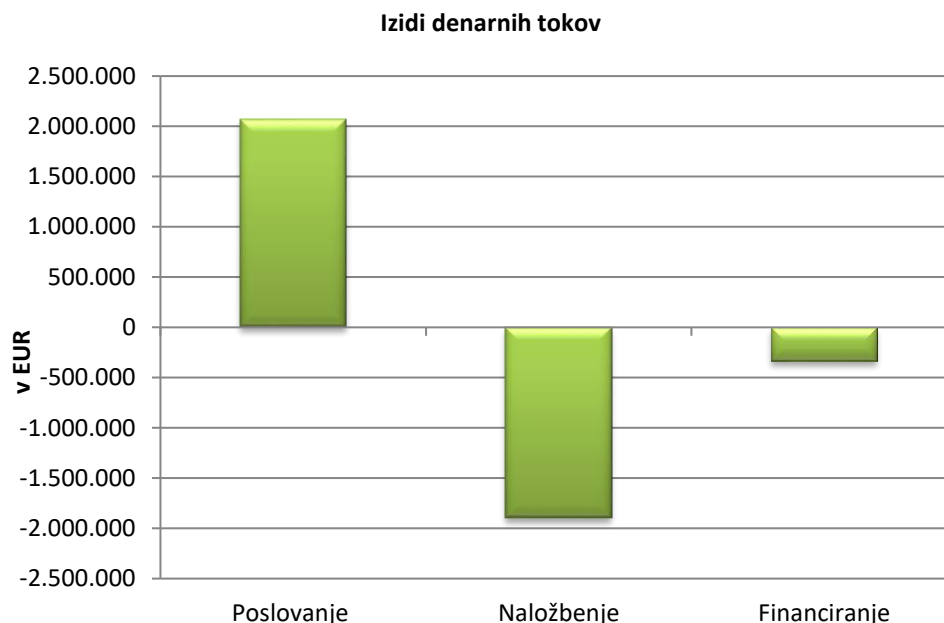
Glede na čisti poslovni izid obračunskega obdobja, se je pozitiven poslovni izid znižal zaradi spremembe negativnih rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, iz naslova aktuarskih izgub za odpravnine ob upokojitvi v višini 99.812 EUR. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja znaša 675.791 EUR.

3.3.5 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

Izkaz denarnega toka prikazuje prejeme in izdatke denarnih sredstev, ki jih je Javni holding v posameznem obdobju ustvaril pri poslovanju (ustvarjanju in prodajanju proizvodov in storitev), pri investiranju (nalaganju finančnih sredstev v investicije in finančne naložbe) ter

pri financiranju (pridobivanju finančnih sredstev iz zunanjih virov in njihovem vračanju). Na podlagi denarnih izidov je razvidno, iz katerih virov družba pridobiva denarna sredstva in kako jih porablja.

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



Iz izkaza denarnih tokov za družbo lahko ugotovimo, da je Javni holding v letu 2019 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.

V letu 2019 družba izkazuje negativen finančni tok pri investiranju. Denarni tok pri financiranju je prav tako negativen. Ker je seštevek denarnih izidov pri poslovanju, investiranju in financiranju negativen, družba izkazuje negativen denarni izid obdobja v višini 164.612 EUR.

Denarni tokovi iz naslova prejetih in danih obresti so naslednji:

- pri poslovanju so med finančne prihodke iz poslovnih terjatev vključene zamudne in druge obresti v višini 19.156 EUR,
- pri investiranju so vključeni med prejemke obresti od danih posojil in deležev v dobičku drugih: obresti iz danih posojil v višini 3 EUR.
- pri financiranju so vključeni med izdatke za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje, finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti v višini 73.242 EUR.

3.3.5.1 Zabilančna evidenca

	v EUR		
	31.12.2019	31.12.2018	Indeks 19/18
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	838.571	1.012.798	82,8
Zabilančna evidenca	838.571	1.012.798	82,8

Med prejetimi inštrumenti za zavarovanje poslov so izkazane prejete bančne garancije v višini 399.409 EUR in prejete menice v višini 439.162 EUR.

3.3.5.2 Posli s povezanimi osebami

Javni holding izvaja za odvisne družbe finančno računovodske storitve, kadrovske storitve, pravne storitve, storitve informatike in storitve javnega naročanja ter strokovno in poslovno povezovanje naročnikov kot izvajalcev gospodarskih javnih služb na osnovi SLA pogodbe. Na osnovi te pogodbe je Javni holding v letu 2019 ustvaril za 9.613.413 EUR prihodkov.

Največji posel s povezanimi osebami na odhodkovni strani družbe je najem opremljenih poslovnih prostorov s parkirišči na Verovškovi 70 in najem vozila s strani odvisne družbe Energetike Ljubljana. Iz tega naslova je Javni holding obračunal 294.078 EUR amortizacije pravic do uporabe sredstev in 73.051 EUR odhodkov iz financiranja. V tem obdobju je družba Energetiki Ljubljana plačala 402.750 EUR za najemnine.

Javni holding je imel do 10. 3. 2019 tudi z odvisno družbo VOKA SNAGA sklenjeno najemno pogodbo o najemu opremljenih poslovnih prostorov na Vodovodni 90. Od 18. 4. 2019 dalje ima Javni holding z družbo VOKA SNAGA sklenjeno pogodbo za najem osebnega vozila.

LPP je Javnemu holdingu dajal v najem električno osebno vozilo od 1. 9. 2018 dalje.

Javni holding je v letu 2019 kot edini družbenik dvakrat dokapitaliziral družbo VOKA SNAGA v skupni višini 1.785.899 EUR.

Transakcije so opravljene pod običajnimi tržnimi pogoji.

	v EUR		
	2019	2018	Indeks 19/18
Prihodki od storitev	9.613.413	9.303.546	103,3
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	3.575.170	3.614.558	98,9
Energetika Ljubljana	4.435.668	4.146.592	107,0
LPP	1.602.575	1.542.396	103,9
Prihodki od financiranja	19.072	2.925.874	0,7
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	56	2.558	2,2
Energetika Ljubljana	2.374	2.913.093	0,1
LPP	16.642	10.223	162,8
Odhodki	318.654	447.016	71,3
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	22.874	95.669	23,9
Energetika Ljubljana	294.078	350.542	83,9
LPP	1.702	805	211,4
Odhodki od financiranja	73.242	0	-
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	73	0	-
Energetika Ljubljana	73.051	0	-
LPP	118	0	-
Terjatve iz poslovanja na dan 31.12.	188.488	975.175	19,3
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	0	202.739	-
Energetika Ljubljana	136.801	120.219	113,8
LPP	51.687	652.217	7,9
Obveznosti na dan 31.12.	236.811	380.493	62,2
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	202.877	346.561	58,5
Energetika Ljubljana	33.562	33.562	100,0
LPP	372	369	100,8

3.3.5.3 Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja

V obdobju od 1. januarja 2020 pa do dneva revizorjevega poročila v družbi ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2019.

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

- Skupščina družbe Javni holding je na dopisni seji v marcu 2020 odločila, da se preneseni čisti dobiček preteklih let družbe Energetika Ljubljana v višini 1.100.000,00 EUR razporedi za prenos na družbenika, preostali del prenesenega čistega dobička preteklih let v višini 1.425.497,58 EUR pa ostaja nerazporejen. Prenos je bil izvršen 24. 3. 2020.
- Javni holding je na podlagi sklepa skupščine v marcu 2020 dokapitaliziral družbo LPP v višini 1.100.000 EUR. Osnovni kapital družbe LPP se je tako povečal iz 18.155.600 EUR na 19.255.600 EUR. Vpis v sodni register je bil izveden 7. 4. 2020.
- Epidemija COVID-19
Slovenija je dne 12. 3. 2020 na podlagi 7. člena Zakona o nalezljivih boleznih in na podlagi strokovnega mnenja NIJZ zaradi naraščanja števila okužb s COVID-19 razglasila epidemijo. Za zaježitev širjenja epidemije je bilo nato sprejetih več ukrepov namenjenih omejevanju socialnih stikov kot so zaprtje javnih ustanov, ustavljen javni potniški promet, omejevanje prehoda državne meje, prepovedana ponudba in prodaja nekaterih vrst blaga in storitev ter podobno.
V družbi se izvajajo ukrepi, ki so usmerjeni k zaščiti človeških virov. Delo zaposlenih je prilagojeno tako, da se strokovne storitve družbe čim bolj nemoteno izvajajo. Glede na naravo storitev, ki jih izvaja družba, se ne pričakuje izpada prihodkov družbe. Zaradi ocene znižanja plačilne sposobnosti nekaterih naročnikov storitev družbe pa je pričakovati določen vpliv na likvidnost družbe.

3.4 Izjava posloводства

Posloводство družbe potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31. 12. 2019, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so računovodski izkazi v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi (2016), ter s spremembami SRS 2016 ter vsemi pojasnili in stališči SIR.

Posloводство Javnega holdinga izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2019 in s tem poslovno poročilo za leto 2019, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 49 do 76.

Ljubljana, 17. april 2020

Zdenka Grozde
Direktorica



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