



Javni holding Ljubljana

 energetika ljubljana

 VODOVOD
KANALIZACIJA
SNAGA

 LPP

LETNO POROČILO 2021



Ljubljana, april 2022

KAZALO

1	UVOD	1
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	1
1.2	IZJAVA O UPRAVLJANJU	8
1.3	POROČILO POSLOVODSTVA.....	13
1.4	POROČILO NADZORNEGA SVETA.....	15
1.4.1	<i>Obravnavane teme na sejah Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	<i>15</i>
1.4.2	<i>Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe – dodatne zahteve Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	<i>16</i>
1.4.3	<i>Preveritev Letnega poročila za leto 2021</i>	<i>19</i>
1.4.4	<i>Delo revizijske komisije Nadzornega sveta JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.</i>	<i>20</i>
1.4.5	<i>Sklepi</i>	<i>21</i>
2	POSLOVNO POROČILO	22
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA	22
2.2	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG	22
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	26
2.4	POSLOVANJE DRUŽBE.....	27
2.4.1	<i>Analiza poslovanja</i>	<i>27</i>
2.4.2	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja.....</i>	<i>33</i>
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji</i>	<i>34</i>
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	38
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	45
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ	46
2.8	JAVNA NAROČILA	46
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI	47
2.10	VARSTVO OKOLJA	49
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST.....	49
2.12	RAZVOJNE USMERITVE	51
2.13	POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	52
3	RAČUNOVODSKO POROČILO.....	53
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	53
3.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI	58
3.2.1	<i>Bilanca stanja</i>	<i>58</i>
3.2.2	<i>Izkaz poslovnega izida.....</i>	<i>59</i>
3.2.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa.....</i>	<i>60</i>
3.2.4	<i>Izkaz denarnih tokov</i>	<i>60</i>
3.2.5	<i>Izkaz gibanja kapitala.....</i>	<i>61</i>
3.2.6	<i>Izkaz bilančne izgube</i>	<i>62</i>
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	63
3.3.1	<i>Računovodske usmeritve</i>	<i>63</i>
3.3.2	<i>Pojasnila k bilanci stanja.....</i>	<i>70</i>
3.3.2.1	<i>Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve.....</i>	<i>70</i>
3.3.2.2	<i>Opredmetena osnovna sredstva</i>	<i>71</i>
3.3.2.3	<i>Dolgoročne finančne naložbe</i>	<i>72</i>
3.3.2.4	<i>Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev in družb v skupini</i>	<i>73</i>
3.3.2.5	<i>Denarna sredstva.....</i>	<i>74</i>
3.3.2.6	<i>Kapital</i>	<i>74</i>
3.3.2.7	<i>Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve.....</i>	<i>75</i>
3.3.2.8	<i>Dolgoročne finančne obveznosti</i>	<i>76</i>
3.3.2.9	<i>Kratkoročne finančne obveznosti</i>	<i>77</i>
3.3.2.10	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti.....</i>	<i>77</i>
3.3.3	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida</i>	<i>78</i>
3.3.3.1	<i>Čisti prihodki od prodaje</i>	<i>78</i>
3.3.3.2	<i>Drugi poslovni prihodki</i>	<i>78</i>
3.3.3.3	<i>Stroški blaga, materiala in storitev</i>	<i>79</i>
3.3.3.4	<i>Stroški dela</i>	<i>80</i>

3.3.3.5	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih, opredmetenih osnovnih sredstvih in sredstvih s pravico do uporabe sredstev	81
3.3.3.6	Drugi poslovni odhodki	81
3.3.3.7	Davek iz dobička	82
3.3.3.8	Stroški po funkcionalnih skupinah	82
3.3.4	<i>Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa</i>	<i>82</i>
3.3.5	<i>Pojasnila k izkazu denarnih tokov</i>	<i>82</i>
3.3.5.1	Zabilančna evidenca	83
3.3.5.2	Posli s povezanimi osebami	83
3.3.5.3	Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja	85
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA	85

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družbe

	LETO 2021	LETO 2020	LETO 2019	LETO 2018
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)				
Bilančna vsota	187.171.303	186.270.688	181.545.273	178.278.361
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	2.495.738	2.746.597	3.101.335	672.624
Finančne naložbe	181.986.956	179.763.850	176.608.850	174.822.951
Terjatve	472.730	425.880	402.897	1.180.977
Zaloge, denarna sredstva in kratkoročne AČR	2.215.879	3.334.361	1.432.191	1.601.809
Kapital	173.341.831	180.528.218	175.688.395	175.012.604
Rezervacije in dolgoročne PČR	1.544.188	1.593.103	1.499.923	1.365.445
Dolgoročne in kratkoročne obveznosti:	11.908.040	3.741.578	3.978.806	1.551.934
- Finančne obveznosti - iz najemov osnovnih sredstev	2.112.216	2.380.299	2.652.762	0
- Poslovne obveznosti do odvisnih družb po pogodbi o obvladovanju	8.281.742	0	0	0
- Ostale obveznosti (poslovne, ostale)	1.514.082	1.361.279	1.326.044	1.551.934
Kratkoročne PČR	377.244	407.789	378.149	348.377
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja	12.109.434	11.977.212	11.180.781	10.515.787
Odhodki iz poslovanja (brez odhodkov po pogodbi o obvladovanju)	10.871.092	10.631.475	10.279.587	9.921.272
Odhodki iz poslovanja po pogodbi o obvladovanju	8.281.742	0	0	0
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-7.043.400	1.345.737	901.194	594.515
Amortizacija:	465.992	477.106	601.620	377.702
- Amortizacija od lastnih osnovnih sredstev	164.093	175.193	301.803	377.702
- Amortizacija od najetih osnovnih sredstev	301.899	301.913	299.817	0
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)*	-6.879.307	1.520.930	1.202.997	972.217
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	-7.222.836	4.926.724	775.603	3.469.827
STROŠKI DELA IN PLAČ				
Stroški dela v EUR	9.247.031	9.106.075	8.622.201	8.008.995
Stroški plač v EUR	6.948.342	6.831.502	6.633.010	6.156.339
Povprečno število zaposlenih iz ur	195,18	197,55	196,21	190,14
Povprečna bruto plača na zaposlenega iz ur v EUR	2.966,64	2.881,76	2.817,14	2.698,16
Povprečna stopnja izobrazbe	6,4	6,3	6,3	6,2
INVESTICIJE V LETU V EUR				
	204.209	122.825	114.384	162.856
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Koeficient gospodarnosti poslovanja	0,63	1,13	1,09	1,06
Čista donostnost kapitala (v %)	-4,1	2,8	0,4	2,0
ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA DAN 31. 12.				
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH V LETU	199,4	201,9	201,9	204,0

* Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA) je rezultat iz poslovanja (EBIT), povečan za amortizacijo od lastnih osnovnih 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).

Z uveljavitvijo Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju: novela ZGD-1) v februarju 2021 (Uradni list RS, št. 18/21) so poleg Javnega holdinga tudi odvisne družbe postale subjekti javnega interesa. Za subjekte javnega interesa novela ZGD-1 določa, da morajo oblikovati nadzorne svete in le-ti imenovati revizijske komisije, razen če gre za odvisne družbe, povezane s pogodbo o obvladovanju, pri katerih ta obveza ne velja. Zato, ter z namenom zagotoviti učinkovito poslovno odločanje za doseganje čim boljših poslovnih rezultatov vseh družb v skupini in vsake družbe posebej ter na tej podlagi povezati kapitalsko že povezane družbe v pogodbeni koncern, je Javni holding pripravil Pogodbo o obvladovanju, ki je bila po pridobitvi pozitivnega mnenja nadzornega sveta in soglasja skupščine sklenjena dne 5. 5. 2021 med Javnim holdingom kot obvladujočo družbo ter družbami Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA in LPP kot odvisnimi družbami, veljati pa je začela z vpisom v sodni register dne 13. 5. 2021. S tem je bil vzpostavljen pogodbeni koncern. V skladu z novelo ZGD-1 je bila imenovana tudi revizijska komisija nadzornega sveta Javnega holdinga, ki opravlja naloge revizijske komisije tudi za odvisne družbe v pogodbenem koncernu.

➤ **Dejavnost družbe**

Javni holding je najpomembnejši povezovalni in usmerjevalni subjekt na področju gospodarskih javnih služb, tako med družbami v skupini kot med družbami in občinami ustanoviteljicami ter drugimi pravnimi in fizičnimi osebami, tako v ožjem kot tudi v širšem okolju. V vlogi strateškega holdinga se je izoblikoval kot močna, vplivna in ugledna organizacija na področju kakovostnega izvajanja podpornih dejavnosti za gospodarske javne službe, ki sledi zadovoljstvu uporabnikov storitev, varovanju in ustvarjanju kakovostnega bivalnega okolja ter sodobnim tehnologijam. Namen družbe je opravljanje strokovno tehničnih nalog oziroma servisnih storitev za javna podjetja, saj združuje podpirne službe (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 javnih podjetij, zagotavljanje virov financiranja, priprava enotnih izhodišč za pripravo letnih poročil, obdobjnih poročil in poslovnih načrtov, spremljanje izvajanja cenovne politike, enotno informiranje uporabnikov storitev javnih podjetij in obsežno poročanje ustanoviteljem, nadzornemu svetu, revizijski komisiji ter drugim, tako notranjim kot zunanjim uporabnikom informacij. Na nivoju družb v skupini skrbimo tudi za enotno politiko komuniciranja z javnostmi, poenoteno komuniciranje preko spletnega portala in usklajeno komuniciranje z novinarji. S spremenjeno organizacijo in z namenom doseganja boljše učinkovitosti poslovanja celotne skupine je Javni holding prevzel pomembno vlogo v strateškem usmerjanju družb v skupini in okrepil skrbniško funkcijo zlasti nad strateškimi investicijami. »Povezujemo najboljše« je slogan, ki nas opiše kratko in natančno.

V 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 vseh družb v skupini Javnega holdinga in kot strateški cilji obvladujoče družbe. Prav tako pa so ti isti cilji sestavni del Strateškega načrta družbe za obdobje 2022–2027.

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 2021 sestal na treh rednih sejah in eni dopisni seji. Med drugim je obravnaval in 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 2021, ceno storitev gospodarskih javnih služb zbiranja komunalnih in bioloških odpadkov, ceno storitev obdelave komunalnih in bioloških odpadkov ter ceno storitev odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za leto 2021 in sprejel Sklep o tarifnem sistemu za obračun storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb ravnanja s komunalnimi odpadki. Podal je soglasja h kratkoročnim in dolgoročnim zadolžitvam javnih podjetij Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA in LPP v letu 2021. Seznanil se je z zagotovitvijo finančnega jamstva za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje za leto 2021, sprejel Program ravnanja s komunalnimi odpadki za leto 2021 in Poročilo o delu skupnega organa občin za obdobje september 2020 do avgust 2021. Seznanil se je tudi z informacijo o nerevidiranih

računovodskih izkazih javnih podjetij Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA, LPP in družbe Javni holding za leto 2020. Tekoče se je seznanjal z obvestili o posojilnih pogojih zadolžitev. 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. 2021 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. V maju leta 2021 pa je bila ustanovljena tudi revizijska komisija nadzornega sveta družbe.

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 dotodanjih 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 devet članov. Šest članov nadzornega sveta imenuje in odpokliče skupščina družbe na predlog MOL, tri člane nadzornega sveta imenuje in odpokliče skupščina družbe na usklajen predlog manjšinskih družbenikov.

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

Sestava Nadzornega sveta družbe Javni holding je bila v letu 2021 sledeča.

Člani nadzornega sveta družbe, imenovani na predlog MOL na seji skupščine dne 18. 10. 2019 in dne 4. 11. 2020 z nastopom mandata 17. 12. 2019 oz. 9. 11. 2020:

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

Člani nadzornega sveta družbe, imenovani na usklajen predlog manjšinskih družbenikov na seji skupščine dne 18. 10. 2019 in dne 3. 9. 2020 z nastopom mandata 17. 12. 2019 oz. 28. 8. 2020, do 17. 12. 2021:

- Darko Jurca
- Mateja Tavčar
- Anita Mežek (od 28. 8. 2020)

Člani nadzornega sveta družbe, imenovani na usklajen predlog manjšinskih družbenikov na seji skupščine dne 6. 10. 2021 z nastopom mandata 18. 12. 2021:

- Marko Podvršnik
- Slađana Brodnik
- Urška Zdešar

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 2021 sestala na štirih rednih sejah. Med drugim je sprejela letna poročila Javnega holdinga in odvisnih družb ter konsolidirano letno poročilo za leto 2020 s poročili neodvisnega revizorja in se seznanila s poročili o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2020. Sprejela je poročilo o realizaciji investicijskih načrtov v letu 2020 in polletno poročilo o poslovanju v letu 2021. Strinjala se je s poslovnimi načrti Javnega holdinga in odvisnih družb za leto 2021 ter za leto 2022 kot tudi z investicijskimi načrti javnih podjetij povezanih v Javni holding. Soglašala je s sklenitvijo Pogodbe o obvladovanju med Javnim holdingom kot obvladujočo družbo in javnimi podjetji Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA in LPP kot odvisnimi družbami. Potrdila je imenovanje revizijske komisije nadzornega sveta družbe ter soglašala s

prejemki članov revizijske komisije. Soglašala je s predlogom povečanja osnovnega kapitala javnega podjetja LPP s sredstvi edinega družbenika in s poenostavljenim zmanjšanjem osnovnega kapitala javnega podjetja LPP. Na predlog manjšinskih družbenikov je imenovala tri člane nadzornega sveta družbe. Določila je spremenljivi del plačila za uspešnost poslovanja in sprejela Sklep o določitvi razmerij za osnovna plačila direktorja JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in direktorjev javnih podjetij, meril uspešnosti in višine spremenljivih prejemkov ter drugih pravic. Strinjala se je z vsebinskim delom strateških načrtov družbe Javni holding in odvisnih družb za obdobje 2022–2027 in načrtom financiranja investicij po prioritetah. Obravnavala je tudi obdobjna poročila družb v skupini. Vsi sklepi skupščine družbe v letu 2021 so bili sprejeti soglasno.

Revizijska komisija nadzornega sveta

Revizijska komisija nadzornega sveta Javnega holdinga je bila imenovana v skladu z novelo ZGD-1 po vzpostavitvi pogodbenega koncerna Javni holding Ljubljana, ki vključuje družbo Javni holding kot obvladujočo družbo ter družbe VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP kot odvisne družbe.

Člane revizijske komisije imenuje nadzorni svet, sestavljajo jo predsednik in dva člana. Predsednika imenuje nadzorni svet izmed svojih članov. En član mora biti neodvisni strokovnjak, usposobljen za računovodstvo ali revizijo z večletnimi praktičnimi izkušnjami. Revizijska komisija je imenovana za čas trajanja mandata nadzornega sveta in predstavlja strokovno podporo nadzornega sveta, predvsem na področjih računovodskega poročanja, finančnega poslovanja, notranjih kontrol in obvladovanja tveganj ter zunanjega in notranjega revidiranja družb v pogodbenem koncernu.

Revizijsko komisijo sestavljajo: predsednica ga. Jadranka Dakić in članica ga. Jelka Žekar in članica ga. Jovita Ažman kot neodvisna strokovnjakinja.

➤ Podatki o družbah v skupini

Skupino Javni holding v letu 2021 sestavljajo:

- obvladujoča 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 2021 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 okvir katere sodi preverjanje mesečnih uskladitev prometa in stanj med pomožnimi knjigami, analitičnimi evidencami in glavno knjigo ter kontrola izvajanja letnega popisa (inventura) stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov in uskladitev stanj po knjigah z dejanskim stanjem, ugotovljenim s popisom,
- kontrola razmejitev dolžnosti in odgovornosti, ki obsega ločevanje izvajanja nalog, na primer evidentiranja poslovnih dogodkov od upravljanja s finančnimi sredstvi družbe (plačila),
- kontrola odgovornosti zadolžencev za sredstva, varovanje sredstev pred krajo, izgubami, neučinkovito uporabo,
- kontrola omejitve dostopa - poenoten računovodski in poslovni informacijski sistem tako v obvladujoči družbi Javni holding, kot v odvisnih družbah, zagotavlja ustrezne omejitve dostopa do omrežja, aplikacij in podatkov ter nadzor nad dostopi in ima že vgrajene nekatere kontrole popolnosti zajemanja in obdelovanja podatkov ter usklajenosti prometov analitičnih evidenc z glavno knjigo, oziroma se izvajajo tudi kontrole prenosov prometnih podatkov, kjer je to potrebno,
- nadziranje se izvaja tudi na način, da se preverja pravilnost računovodskih podatkov v okviru funkcije poročanja oziroma analiziranja in preučevanja odklona od načrtovanih ali preteklih prometov in stanj (redna mesečna in občasna obdobja poročila o poslovanju družbe).

Menimo, da nam sistem notranjih kontrol v vseh pomembnih pogledih daje ustrezna zagotovila za doseganje ciljev na področju skladnosti poslovanja z zakoni, predpisi, sprejetimi notranjimi akti družbe in drugimi navodili; uspešnega poslovanja ter zagotavljanja kakovostnih storitev; varovanja sredstev pred izgubo zaradi malomarnosti, zlorab, slabega upravljanja, napak, poneverb ter drugih nepravilnosti; razvijanja in ohranjanja zanesljivih računovodskih in drugih

podatkov ter pravilnosti prikazovanja le-teh v računovodskih poročilih in uporabe enotne metodologije dela, vključno z enotno predpisanimi obrazci in dokumenti.

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, ki izvaja neodvisno in objektivno revizijsko aktivnost znotraj družbe in skupine Javnega holdinga.

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

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

Aktivnosti Službe za notranjo revizijo so se izvajale na podlagi letnega načrta dela, ki ga je za leto 2021 potrdila direktorica družbe, z njim pa je soglašal tudi nadzorni svet družbe, v bodoče pa bo Načrt dela Službe za notranjo revizijo predhodno obravnavala še revizijska komisija. V skladu z načrtom dela Službe za notranjo revizijo za leto 2021 so bili opravljeni notranje revizijski pregledi posameznih področij poslovanja v Javnem holdingu in v odvisnih družbah. Preverila se je tudi izvedba aktivnosti na podlagi danih priporočil iz preteklih notranjih revizij, izvedene pa so bile tudi svetovalne in druge naloge, skladno s sprejetim načrtom ter sklepi posloводства družbe in nadzornega sveta.

Dodana vrednost notranje revizije je bila dosežena s svetovanjem in v obliki predlaganih priporočil po izvedenih revizijskih pregledih, katerih izvajanje oziroma uresničevanje tudi redno preverja. O svojem celovitem delu je Služba za notranjo revizijo redno medletno in na letni ravni poročala oziroma seznanjala posloводства družb v skupini Javnega holdinga kot revizijsko komisijo nadzornega sveta in 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 v skupini Javnega holdinga,
- sprejema letno poročilo družbe s predlogom za uporabo bilančnega dobička in letna poročila s predlogom za uporabo bilančnega dobička posameznih javnih podjetij v skupini Javnega holdinga,
- sprejema poslovni načrt družbe in poslovne načrte posameznih javnih podjetij v skupini Javnega holdinga,
- sprejema pisno poročilo o poslovanju družbe in javnih podjetij v skupini Javnega holdinga na koncu vsakega polletja,
- o spremembah in dopolnitvah družbene pogodbe,
- o povečanju in znižanju osnovnega kapitala družbe,
- o vstopu novega družbenika,
- o imenovanju in odpoklicu članov nadzornega sveta družbe,

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

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

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

- organizira in vodi delovni proces,
- izdelava poslovni načrt družbe in ga predloži v mnenje nadzornemu svetu in v sprejem skupščini,
- sestavi letno poročilo družbe z vsemi računovodskimi izkazi in drugimi sestavnimi deli, vključno s predlogom uporabe bilančnega dobička in ga predlaga v sprejem skupščini po predhodni preveritvi nadzornega sveta,
- določa notranjo organizacijo in sistemizacijo delovnih mest družbe,
- imenuje vodilne delavce in sklepa z njimi pogodbe o zaposlitvi,
- izvršuje sklepe skupščine in nadzornega sveta,
- izdeluje poročila o poslovanju na zahtevo nadzornega sveta in skupščine,
- skrbi za obveščanje nadzornega sveta in skupščine,
- predlaga sprejem sklepov skupščini in nadzornemu svetu,
- opravlja druge naloge v skladu z veljavnimi predpisi in akti družbe.

Direktor potrebuje soglasje skupščine za naslednje vrste poslov:

- najemanje posojil in drugo zadolževanje v okviru višine zadolžitve in izdanih porošttev,
- pridobitev, odsvojitve in obremenitev nepremičnin.

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

V skladu z Družbeno pogodbo ima nadzorni svet naslednje pristojnosti:

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

V skladu z novelo ZGD-1 je bila v maju 2021 imenovana revizijska komisija nadzornega sveta Javnega holdinga, ki opravlja naloge revizijske komisije tudi za odvisne družbe, povezane v pogodbeni koncern na podlagi sklenjene Pogodbe o obvladovanju.

Revizijsko komisijo sestavljajo predsednica in dve članici, pri čemer je ena članica skladno z ZGD-1 neodvisna strokovnjakinja, usposobljena za računovodstvo in revizijo. Revizijska komisija je imenovana za čas trajanja mandata nadzornega sveta. Pristojnosti in naloge revizijske komisije so:

- spremlja postopek računovodskega poročanja ter pripravlja priporočila in predloge za zagotovitev njegove celovitosti,
- spremlja učinkovitost in uspešnost notranje kontrole v družbi, notranje revizije, če obstaja, in sistemov za obvladovanje tveganja,
- spremlja obvezne revizije letnih in konsolidiranih računovodskih izkazov, zlasti uspešnost obvezne revizije, pri čemer upošteva vse ugotovitve in zaključke pristojnega organa,
- pregleduje in spremlja neodvisnost revizorja letnega poročila družbe, zlasti glede zagotavljanja dodatnih nerezvizijskih storitev,
- odgovarja za postopek izbire revizorja in predlaga nadzornemu svetu imenovanje kandidata za revizorja letnega poročila družbe,
- nadzoruje neoporečnost finančnih informacij, ki jih daje družba,
- ocenjuje sestavo letnega poročila, vključno z oblikovanjem predloga za nadzorni svet,
- sodeluje pri določitvi pomembnejših področij revidiranja,
- sodeluje pri pripravi pogodbe med revizorjem in družbo, pri čemer so prepovedana vsa pogodbeno določila, ki skupščini omejujejo izbiro imenovanja revizorja. Vse take določbe so nične,
- poroča nadzornemu svetu o rezultatu obvezne revizije, vključno s pojasnilom, kako je obvezna revizija prispevala k celovitosti računovodskega poročanja in kakšno vlogo je imela revizijska komisija v tem postopku,
- opravlja druge naloge, določene s statutom ali sklepom nadzornega sveta,
- sodeluje z revizorjem pri opravljanju revizije letnega poročila družbe, zlasti z medsebojnim obveščanjem o glavnih zadevah v zvezi z revizijo,
- sodeluje z notranjim revizorjem, zlasti z medsebojnim obveščanjem o glavnih zadevah v zvezi z notranjo revizijo.

- Opis politike raznolikosti

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

Zdenka Grozde
Direktorica



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

1.3 Poročilo posloводства

Najpomembnejša sprememba pri poslovanju Javnega holdinga in odvisnih družb v letu 2021 je bila ustanovitev pogodbenega koncerna, in sicer s sklenitvijo pogodbe o obvladovanju ter njenim vpisom v sodni register 13. 5. 2021. Cilj pogodbenega koncerna je s skupnim upravljanjem obvladujoče družbe zagotoviti še bolj učinkovito poslovno odločanje za dosego čim boljših poslovnih rezultatov in izkoriščanje sinergijskih učinkov.

Skladno s zakonodajo in sklenjeno pogodbo o obvladovanju med obvladujočo družbo Javni holding in odvisnimi družbami VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP, mora obvladujoča družba odvisnim družbam poravnati vsako med trajanjem pogodbe o obvladovanju nastalo letno izgubo, če ni poravnana iz drugih rezerv iz dobička, v katere je bil odveden dobiček med trajanjem pogodbe o obvladovanju. Obvladujoča družba Javni holding je tako pokrila ugotovljeno letno izgubo odvisnih družb Energetika Ljubljana v višini 6,5 mio EUR in LPP v višini 1,8 mio EUR, zato sta omenjeni družbi poslovno leto zaključili brez izgube. Javni holding Ljubljana je posledično leto 2021 zaključil z negativnim poslovnim izidom v višini 7,2 mio EUR, pri čemer je njegov rezultat pred pokrivanjem izgub odvisnih družb znašal 1,1 mio EUR. Družba VOKA SNAGA je v letu 2021 dosegla pozitiven čisti poslovni izid v višini 0,3 mio EUR.

Obveznost za pokrivanje izgube v Energetiki Ljubljana bo Javni holding izpolnil s poboto terjatve do Energetike Ljubljana na podlagi sklepa skupščine Javnega holdinga o razporeditvi dela bilančnega dobička leta 2021 družbe Energetika Ljubljana za prenos na Javni holding. Obveznost za pokrivanje letne izgube v družbi LPP bo Javni holding poravnal z denarnim tokom v času trajanja pogodbe o obvladovanju, ki je sklenjena za nedoločen čas. Soočili smo se s problematiko dvojne obdavčitve istega vira dohodka v pogodbenem koncernu v primeru pokrivanja izgube, saj odvisna družba iz davčnega obračuna ne more izključiti prihodkov od pokrivanja izgube, prav tako pa tudi obvladujoča družba ne more vključiti odhodkov za pokrivanje izgube. Za ustrezno razlago, na kateri pravni podlagi sme odvisna družba izključiti prihodke od pokrivanja izgube iz svoje davčne osnove, smo zaprosili Finančno upravo Republike Slovenije.

Kljub izjemno zahtevnemu obdobju zaradi epidemije in izrednih razmer na energetske trgu, je Javni holding v poslovnem letu 2021 strokovne storitve za javna podjetja izvajal kvalitetno, varno in nemoteno ter v še večjem obsegu kot v preteklih letih. To potrjujejo tudi rezultati javnomnenjskih raziskav Panel, ki so bile izvedene štirikrat v letu 2021. Anketiranci so v povprečju najbolj zadovoljni s storitvami družbe Energetika Ljubljana (3,73), sledita družbi VOKA SNAGA (3,59) in LPP (3,57). Epidemija COVID-19 je okrepila zavedanje o pomembnosti izvajanja naše dejavnosti, glavna pozornost pa je bila namenjena zagotavljanju nemotenega poslovanja v spremenjenih okoliščinah ter prepoznavanju in obvladovanju tveganj.

Aktivno smo spremljali zakonodajo v zvezi z ukrepi za omilitev posledic epidemije COVID-19 in ukrepe ažurno realizirali v praksi. Družbe v skupini so skupaj prejele državno pomoč v višini 4,1 mio EUR, od tega družba LPP v višini 3,9 mio EUR.

V letu 2021 so bili sprejeti novi strateški načrti Javnega holdinga in odvisnih družb za obdobje 2022–2027. V šestletnem obdobju načrtujemo investicije v skupni višini 734,4 mio EUR, ki bodo financirane s sredstvi družb, s sredstvi občin, z nepovratnimi sredstvi in iz sredstev kohezije. Največje strateške investicije, pri katerih Javni holding aktivno sodeluje, predstavljajo projekt izgradnje objekta za energetske izrabo odpadkov (OEIO), nadaljevanje izgradnje plinske parne enote (PPE-TOL), izgradnja kotlovnice na biomaso, nakup avtobusov na okolju prijazen pogon in veliki kohezijski projekt Čisto zate: »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«.

Za investicije v skupini Javni holding, financirane s sredstvi družb, smo v letu 2021 načrtovali 106,9 mio EUR (od tega 64,1 mio EUR v postavitve plinske parne enote PPE-TOL), dejansko

pa izvedli 67,7 mio EUR investicij, največ za izgradnjo in obnovo proizvodnih objektov in distribucijskih omrežij (36,7 mio EUR za PPE-TOL). Za izvedbo najnujnejših investicijskih vlaganj je Javni holding v letu 2021 dokapitaliziral družbo VOKA SNAGA v skupni vrednosti 1,1 mio EUR. V oktobru 2021 je bila izvedena tudi dokapitalizacija družbe LPP v višini 1,1 EUR, za zagotovitev njene kapitalske ustreznosti in finančne stabilnosti.

Posebno skrb smo namenili zagotavljanju tekoče likvidnosti in rednega poslovanja, saj smo se v skupini zaradi izrednih razmer soočili s povečanimi odlivi. Za zmanjšanje tveganj na tem področju smo pristopili k dodatni kratkoročni zadolžitvi posameznih družb, kar je posledično povečalo obseg dela zaradi dodatnih analiz in komuniciranja z bankami. Ažurno smo ocenjevali vpliv nabavnih cen energentov, električne energije in emisijskih kuponov na poslovni rezultat odvisne družbe Energetika Ljubljana ter pripravljali analize in projekcije poslovnega izida z upoštevanjem predlaganih višjih prodajnih cen Energetika Ljubljana. Izvedli smo 404 postopke javnih naročil za naročnike naših storitev (od tega 13 postopkov skupnih javnih naročil), v skupni vrednosti 243,1 mio EUR brez DDV, na podlagi katerih smo sklenili 541 pogodb, okvirnih sporazumov in aneksov. Vložili smo skupno 2.138 predlogov za izvršbo, 206 tožb oziroma pritožb ter ugovorov in 23 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave. Pravno in finančno je bilo pregledano 1.782 pogodb, okvirnih sporazumov in aneksov. V postopkih izterjave smo izterjali 1,4 mio EUR.

Družba Javni holding je v letu 2021 pridobila pristopni certifikat Družbeno odgovoren delodajalec - krovni certifikat, ki postaja mednarodno priznan ter uveljavljen certifikat na področju trajnostnega poslovanja. S certifikatom bomo z uporabo načel trajnostnega razvoja celovito dokazali svojo družbeno odgovornost na način zmanjševanja negativnih vplivov in povečevanja pozitivnih vplivov na gospodarstvo, družbo in okolje. V skladu s postopkom za pridobitev pristopnega certifikata je družba pripravila trajnostno poročilo, ki je objavljeno na spletni strani družbe. Nadaljujemo z implementacijo izbranih ukrepov za nadaljevanje večletnega postopka napredovanja v napredni certifikat.

V okviru Inštituta za politike prostora (IPoP) smo aprila leta 2021 na Sejmu dobrih praks Mesta mestom predstavili nagrajeno dobro prakso trajnostnega urbanega razvoja »Skupno zeleno – okolju prijazno javno naročilo pisarniškega papirja in higienskih papirnatih proizvodov«. Nagrajene dobre prakse so objavljene na spletnih straneh IPoP in v posebnem katalogu, nagrajenci pa so prejeli priznanje Mesta mestom.

V oktobru smo sodelovali na sejmu Narava-zdravje na skupnem razstavnem prostoru, ki smo ga poimenovali Ljubljana.Zate., kjer se je predstavil Javni holding z odvisnimi družbami ter družbama ŽALE in LPT. Obiskovalci so s pomočjo igre spoznavali dejavnosti družb, s katero so bili povabljeni k razmisleku o vsakodnevnih vplivih na okolje in kako ohraniti okolje tudi za prihodnje rodove.

Spletne strani Javnega holdinga in odvisnih družb so postale še bolj prijazne in dostopne osebam z različnimi vrstami oviranosti s prilagoditvijo spletnih strani skladno z zakonodajo o dostopnosti spletišč in mobilnih aplikacij.

Skupaj smo uspešno zaključili leto 2021, za kar se iskreno zahvaljujem vsem svojim sodelavkam in sodelavcem, ki so z odgovornim delom in izkazano pripadnostjo družbi vplivali na njeno uspešnost ter omogočili, da je delo kljub neugodnim epidemiološkim razmeram potekalo kvalitetno in nemoteno. Zahvala pa gre tudi lastnikom, nadzornemu svetu in revizijski komisiji za podporo pri uresničevanju naših načrtov.

Zdenka Grozde
Direktorica



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

1.4 Poročilo nadzornega sveta

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

Sestava Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2021 je podrobneje predstavljena v okviru predstavitve organov družbe na strani 7.

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

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se je v letu 2021 sestal **na 6 rednih sejah in 1 dopisni seji** ter sprejel **66 sklepov**. Vsi sklepi so bili sprejeti soglasno.

6. redna seja NS JHL	23. 2. 2021
3. dopisna seja NS JHL	2. 3. 2021 do 3. 3. 2021
7. redna seja NS JHL	21. 4. 2021
8. redna seja NS JHL	8. 6. 2021
9. redna seja NS JHL	7. 9. 2021
10. redna seja NS JHL	9. 11. 2021
11. redna seja NS JHL	7. 12. 2021

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

- Preveritev Letnega poročila družbe Javni holding za leto 2020 s poročilom neodvisnega revizorja in preveritev Letnih poročil javnih podjetij VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP za leto 2020 s poročili neodvisnega revizorja
- Preveritev poročil o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2020
- Preveritev Konsolidiranega letnega poročila družbe Javni holding za leto 2020 s poročilom neodvisnega revizorja
- Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode javnega podjetja VOKA SNAGA za leto 2021; predlog oblikovanja cen posebne storitve odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode za leto 2021; predlog oblikovanja cen posebne storitve oskrbe s pitno vodo za leto 2021
- Predlog oblikovanja cen storitev gospodarskih javnih služb zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov, obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana javnega podjetja VOKA SNAGA za leto 2021
- Poročilo o poslovanju družbe Javni holding in družb v skupini za obdobje januar – junij 2021
- Strateški načrti družbe Javni holding in odvisnih družb za obdobje 2022 – 2027
- Poslovni načrt Javnega holdinga in poslovni načrti odvisnih družb za leto 2022
- Informacija o spremembi zakonodaje v povezavi s subjekti javnega interesa
- Ustanovitev pogodbenega koncerna v skupini Javni holding in imenovanje ter prejemi člani revizijske komisije nadzornega sveta družbe
- Predlog Poslovnika o delu nadzornega sveta družbe in predlog Poslovnika o delu revizijske komisije
- Predlog za zadolžitev javnih podjetij Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA in LPP v letu 2021

- Predlog sklepa o določitvi spremenljivega dela plačila za uspešnost poslovanja za direktorico družbe Javni holding in direktorje javnih podjetij, povezanih v Javni holding za leto 2020
- Predlog Sklepa o določitvi razmerij za osnovna plačila direktorja JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in direktorjev javnih podjetij, meril uspešnosti in višine spremenljivih prejemkov ter drugih pravic
- Informacija o posodobljenih registrih tveganj družbe Javni holding in družb v skupini v letu 2020
- Informacija o nerevidiranih računovodskih izkazih (izkaz poslovnega izida in bilanca stanja) družbe Javni holding in družb v skupini za leto 2020
- Informacije o poslovanju Javnega holdinga in odvisnih družb za obdobje januar 2021, januar – marec 2021, januar – marec 2021 (razširjena), januar – april 2021, januar – julij 2021, januar – september 2021 (razširjena), januar – november 2021 ter ocena za leto 2021
- Seznanitev s strokovnim mnenjem o pokrivanju letnih izgub odvisnih družb na podlagi sklenjene Pogodbe o obvladovanju
- Obvestila o kreditnih pogojih kratkoročnih in dolgoročnih zadolžitvev družb v skupini v letu 2020 in 2021
- Obvestilo o zagotovitvi finančnega jamstva za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje, za leto 2021
- Seznanitev s poročili o poteku sej in delu revizijske komisije nadzornega sveta družbe in s potrjenimi zapisniki sej revizijske komisije
- Sklici sej skupščine družbe Javni holding
- Sklici sej Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v Javni holding
- Gradiva Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga:
 - Načrt dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2021
 - Poročilo o delu Službe za notranjo revizijo za leto 2020
 - Poročilo o notranji reviziji nabave in javnega naročanja v letu 2018 v družbi Javni holding
 - Poročilo o notranji reviziji obvladovanja poslovnih in operativnih tveganj pri obratovanju RCERO v letih 2018 in 2019 v javnem podjetju VOKA SNAGA
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije na področju nabave in javnega naročanja v letu 2018 v javnem podjetju LPP.

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 2021 podal nekatere pobude in zahteval dodatna gradiva oziroma pojasnila:

- Pozval je k obravnavi posodobljenih registrov tveganj družb v skupini, ki naj vključujejo tudi pojavnost novih tveganj zaradi izrednih razmer. Opozoril je na sodelovanje in izmenjavo izkušenj med skrbniki registrov tveganj družb v skupini Javnega holdinga, saj so marsikateri procesi podobni.
- Zahteval je sprotne informacije o poteku velikega kohezijskega projekta Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja.

- Zahteval je sprotne informacije o poteku projekta izgradnje plinsko parne enote PPE-TOL, pri tem pa izpostavil, da je potrebno vso pozornost usmeriti tudi v tekoče poslovanje in ostala področja javnega podjetja Energetika Ljubljana.
- Pozval je k preveritvi potrebe po izvedbi nove reorganizacije v javnem podjetju Energetika Ljubljana tudi z vidika maksimalnega opuščanja najema delovne sile preko agencij za posredovanje delovne sile.
- Priporočil je, da javno podjetje Energetika Ljubljana aktivneje pristopi k prodaji poslovnega deleža v družbi GGE Netherlands B.V.
- Glede na zahtevno gospodarsko situacijo v in po obdobju epidemije, je opozarjal na pomembnost racionalizacije stroškov tudi v prihodnjih letih in pozval k dodatnemu znižanju stroškov poslovanja.

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

6. redna seja, 23. 2. 2021

Nadzorni svet se je seznanil z Informacijo o nerevidiranih računovodskih izkazih (izkaz poslovnega izida in bilanca stanja) družbe Javni holding in družb v skupini za leto 2020 ter s tekočo informacijo o poslovanju za mesec januar 2021. Seznanil se je z Elaboratom o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode javnega podjetja VOKA SNAGA za leto 2021 ter podal pozitivno mnenje k cenam navedenih storitev. Podano je bilo pozitivno mnenje k načinu obračuna storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi 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, k cenam posebne storitve odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode za leto 2021 in k cenam za obračun posebne storitve oskrbe s pitno vodo za leto 2021. Za potrebe uravnavanja finančne likvidnosti in zagotavljanja nemotenega poravnavanja obveznosti v letu 2021 ter zagotovitve rednega poslovanja so člani nadzornega sveta podali pozitivno mnenje k predlogom za kratkoročno in dolgoročno zadolžitev javnih podjetij Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA in LPP v letu 2021 pri bankah. Nadzorni svet se je seznanil tudi z obvestilom javnega podjetja VOKA SNAGA o zagotovitvi finančnega jamstva z ročnostjo enega leta, za izvedbo ukrepov določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje za leto 2021. Obravnaval je Poročilo o delu Službe za notranjo revizijo za leto 2020 in podal soglasje k Načrtu dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2021. Seznanil se je s Poročilom o notranji reviziji nabave in javnega naročanja v letu 2018 v družbi Javni holding ter z Oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije na področju nabave in javnega naročanja v letu 2018 v javnem podjetju LPP. Člani nadzornega sveta so obravnavali Informacijo o spremembi zakonodaje v povezavi s subjekti javnega interesa in pri tem v razpravi podprli ustanovitev pogodbenega koncerna s sklenitvijo pogodbe o obvladovanju in sprejeli sklep, da se na prihodnji seji obravnava predlog za imenovanje revizijske komisije nadzornega sveta družbe in določitev plačila članov komisije, ki niso tudi člani nadzornega sveta družbe ter da se sprejme ustrezne spremembe in dopolnitve Poslovnika o delu nadzornega sveta družbe. Člani nadzornega sveta so bili seznanjeni tudi z informacijo o tem, da sta v pripravi elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov ter elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana, za leto 2021, in se strinjali z obravnavo predloga oblikovanja cen storitev navedenih gospodarskih javnih služb na dopisni seji. Seznanili so se tudi s sklicem seje Sveta ustanoviteljev.

3. dopisna seja, od 2. 3. 2021 do 5. 3. 2021

Nadzorni svet se je seznanil s predlogom javnega podjetja VOKA SNAGA o oblikovanju cen storitev gospodarskih javnih služb zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov, obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana za leto 2021 in podal pozitivno mnenje k cenam storitev za leto 2021.

7. redna seja, 21. 4. 2021

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k letnim poročilom Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2020, h konsolidiranemu letnemu poročilu Javnega holdinga za leto 2020, k predlogu za uporabo bilančnega dobička poslovnega leta v družbi Javni holding, k predlogu za uporabo bilančnega dobička poslovnega leta v javnem podjetju Energetika Ljubljana, k predlogu pokrivanja izgube javnega podjetja VOKA SNAGA ter pozitivno mnenje k predlogu, da bilančna izguba poslovnega leta 2020 javnega podjetja LPP ostane nepokrita. Ob obravnavi letnih poročil je bilo s strani članov nadzornega sveta izpostavljeno, da so se vse družbe izjemno hitro odzvale na izredno stanje, ki ga je povzročila epidemija Covid-19, se hitro prilagodile novi situaciji in jo obvladale. Izrečena je bila tudi pohvala voznikom javnega podjetja LPP, ki so na pobudo MOL v času epidemije priskočili na pomoč in razvažali hrano na dom ter organizirali izredne prevoze. Člani so podali pozitivno mnenje tudi k poročilom o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2020. V okviru obravnave ustanovitve pogodbenega koncerna so člani nadzornega sveta podali pozitivno mnenje k Pogodbi o obvladovanju med Javnim holdingom kot obvladujočo družbo in javnimi podjetji Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA in LPP kot odvisnimi družbami v predloženem besedilu. Nadzorni svet družbe je za čas trajanja mandata nadzornega sveta imenoval tričlansko revizijsko komisijo v sestavi Jadranka Dakić, Jelka Žekar in Jovita Ažman kot neodvisna strokovnjakinja in določil prejemke članov revizijske komisije, in sicer v najnižjem znesku od možnega razpona. Imenovanje članov v revizijsko komisijo in višino prejemkov je potrdila tudi skupščina družbe. Revizijska komisija Javnega holdinga opravlja naloge tudi za odvisne družbe. Podano je bilo pozitivno mnenje k predlogu Sklepa o določitvi spremenljivega dela plačila za uspešnost poslovanja za direktorico družbe Javni holding in direktorje povezanih javnih podjetij za leto 2020, ki je bilo posredovano v sprejem skupščini družbe. Člani nadzornega sveta so se seznanili še z informacijo o poslovanju družbe Javni holding in družb v skupini za obdobje januar – marec 2021 ter s sklicem seje skupščine Javnega holdinga.

8. redna seja, 8. 6. 2021

Nadzorni svet se je seznanil s poročilom predsednice revizijske komisije o poteku 1. redne seje revizijske komisije nadzornega sveta. Izpostavljeno je bilo, da mora revizijska komisija predhodno obravnavati vsa poročila notranje revizije, ki jih pripravi Služba za notranjo revizijo in bodo v bodoče na sejo nadzornega sveta uvrščena po predhodni obravnavi na seji revizijske komisije. Na seji je bilo dogovorjeno, da se organizira seminar v okviru Združenja nadzornikov Slovenije na temo dela in pristojnosti revizijskih komisij, katerega se poleg članov nadzornega sveta udeležijo tudi direktorica Javnega holdinga in direktorji javnih podjetij ter sodelavci, ki so vezani na delo revizijskih komisij. Člani nadzornega sveta so bili na seji seznanjeni, da je bila Pogodba o obvladovanju med Javnim holdingom in odvisnimi družbami sklenjena 5. 5. 2021, v sodni register pa vpisana 13. 5. 2021 ter da je z dnem vpisa v sodni register nastal pogodbeni koncern. Nadzorni svet družbe je sprejel Poslovnik o delu nadzornega sveta družbe, ki se je dopolnil z vsebino vezano na imenovanje, sestavo in pristojnosti revizijske komisije, uskladila pa so se tudi določila vezana na spremenjeno ureditev nadzornega sveta v družbeni pogodbi glede števila članov nadzornega sveta in s tem povezanim potrebnim kvorumom za sprejem odločitev nadzornega sveta. Nadzorni svet se je seznanil z razširjeno Informacijo o poslovanju družbe Javni holding in družb v skupini za obdobje januar – marec 2021 ter z informacijo o poslovanju za obdobje januar – april 2021. Obravnaval je tudi posodobljene

registre tveganj družbe Javni holding in družb v skupini v letu 2020. Seznanil se je s Poročilom o notranji reviziji obvladovanja poslovnih in operativnih tveganj pri obratovanju RCERO v letih 2018 in 2019 v javnem podjetju VOKA SNAGA ter z obvestilom o kreditnih pogojih kratkoročne zadolžitve javnega podjetja Energetika Ljubljana in javnega podjetja VOKA SNAGA v letu 2021.

9. redna seja, 7. 9. 2021

Nadzorni svet se je seznanil s poročilom predsednice revizijske komisije o poteku 2. redne seje revizijske komisije nadzornega sveta ter s potrjenim zapisnikom 1. redne seje revizijske komisije. Podano je bilo soglasje k Poslovniku o delu revizijske komisije z opredeljenimi nalogami in pristojnostmi ter načinom in organizacijo dela revizijske komisije. Nadzorni svet je soglašal, da se zapisniki sej revizijskih komisij po njihovi potrditvi in seznanitvi na sejah nadzornega sveta posredujejo direktorici Javnega holdinga in direktorjem odvisnih družb. Nadalje je bilo podano pozitivno mnenje k Poročilu o poslovanju Javnega holdinga in odvisnih družb za obdobje januar – junij 2021, člani nadzornega sveta pa so se seznanili tudi z informacijo o poslovanju družb za obdobje januar – julij 2021, z obvestilom o kreditnih pogojih kratkoročne zadolžitve javnega podjetja LPP ter s sklicem seje skupščine Javnega holdinga in sklicem seje Sveta ustanoviteljev.

10. redna seja, 9. 11. 2021

Nadzorni svet se je seznanil s poročilom predsednice revizijske komisije o poteku 3. redne seje revizijske komisije nadzornega sveta ter s potrjenim zapisnikom 2. redne seje revizijske komisije. Podana so bila pozitivna mnenja k vsebinskim delom strateških načrtov Javnega holdinga in odvisnih družb za obdobje 2022 – 2027 in načrtom financiranja investicij po prioritetah, na podlagi znanih podatkov. V primeru odstopanj finančnih virov oziroma značilnih prihodkov in odhodkov se načrt financiranja investicij po prioritetah spremeni z letnim poslovnim načrtom. Nadzorni svet se je seznanil še z Informacijo o poslovanju družbe Javni holding in odvisnih družb za obdobje januar – september 2021 in obvestilom o kreditnih pogojih kratkoročnih zadolžitve odvisnih družb v letu 2021. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k novemu Sklepu o določitvi razmerij za osnovna plačila direktorja JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in direktorjev javnih podjetij, meril uspešnosti in višine spremenljivih prejemkov ter drugih pravic.

11. redna seja, 7. 12. 2021

Nadzorni svet se je seznanil s poročilom predsednice revizijske komisije o poteku 4. redne seje revizijske komisije nadzornega sveta ter s potrjenim zapisnikom 3. redne seje revizijske komisije. Podal je pozitivno mnenje k predlogu Poslovnega načrta Javnega holdinga za leto 2022 ter k predlogu, da Javni holding zagotovi sredstva za investicijska vlaganja iz poslovnega načrta javnega podjetja VOKA SNAGA za leto 2022, na način povečanja osnovnega kapitala javnega podjetja. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje tudi k predlogom poslovnih načrtov odvisnih družb za leto 2022. Člani so se seznanili z razširjeno informacijo o poslovanju Javnega holdinga in odvisnih družb za obdobje januar – september 2021, ter z oceno poslovanja za obdobje januar – november 2021 in oceno za leto 2021. Seznanili so se tudi s strokovnim mnenjem o pokrivanju letnih izgub odvisnih družb na podlagi sklenjene Pogodbe o obvladovanju ter s sklicem seje skupščine Javnega holdinga.

1.4.3 Preveritev Letnega poročila za leto 2021

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 14. redni seji z dne 26. 4. 2022 preveril sestavljeno in revidirano Letno poročilo družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2021. 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 2021. 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 Delo revizijske komisije Nadzornega sveta JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.

V okviru Nadzornega sveta družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. deluje Revizijska komisija Nadzornega sveta družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju RK). Ustanovljena je bila po spremembi zakonodaje s področja revidiranja in gospodarskih družb v letu 2021. Skladno s spremembo Zakona o gospodarskih družbah, ki opredeljuje subjekte javnega interesa, so subjekti javnega interesa postale vse družbe v skupini. Za subjekte javnega interesa pa je spremenjena zakonodaja določila obveznost oblikovanja nadzornega sveta ter revizijske komisije. Izjemo od te obveznosti je zakon določil za družbe, ki so odvisne družbe in povezane s pogodbo o obvladovanju. Ker je Skupina Javni holding Ljubljana v praksi že delovala kot koncern, je bila na podlagi pozitivnega mnenja nadzornega sveta družbe in soglasja skupščine družbe sklenjena Pogodba o obvladovanju, ki so jo sklenili Javni holding Ljubljana kot obvladujoča družba, VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP kot odvisne družbe. V pogodbenem koncernu naloge revizijske komisije za vse družbe opravlja revizijska komisija nadzornega sveta Javnega holdinga Ljubljana kot obvladujoče družbe.

Nadzorni svet družbe je dne 21. 4. 2021 imenoval RK, katere imenovanje je potrdila tudi skupščina družbe, in sicer v naslednji sestavi: predsednica revizijske komisije ga. Jadranka Dakić in članici revizijske komisije ga. Jelka Žekar in ga. Jovita Ažman kot zunanja članica. V letu 2021 RK še ni delovala celotno poslovno leto.

RK se je v letu 2021 sestala **na 4. rednih sejah**, sprejela je **27 sklepov**, ki so bili soglasno sprejeti in podala **15 priporočil in predlogov**, ki jih je predsednica RK vsakokrat po seji RK poročala nadzornemu svetu družbe.

Seje so potekale v naslednjih terminih:

1. redna (ustanovna) seja RK JHL	1. 6. 2021
2. redna seja RK JHL	6. 9. 2021
3. redna seja RK JHL	11. 10. 2021
4. redna seja RK JHL	6. 12. 2021

Na svoji prvi seji, dne 1. 6. 2021 so članice RK sprejele Poslovník o delu revizijske komisije, h kateremu je soglasje podal nadzorni svet družbe. Dogovorile so se tudi glede načina dela in terminskega načrta dela ter, da bodo naloge RK usmerjene predvsem v spremljanje in nadziranje računovodskega vidika poslovanja, spremljanje računovodskih standardov, sprememb računovodskih usmeritev in ocen, poslovodskih ocen in presojanj ter v spremljanje zunanje in notranje revizije in upravljanja s tveganji.

Od junija 2021 dalje so bile na sejah RK obravnavane naslednje teme:

- S področja spremljanja računovodskega poročanja in nadzorovanja neoporečnosti finančnih informacij se je RK seznanila z naslednjimi gradivi, na katera je podala svoja mnenja:
 - Poročilo o poslovanju družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb za obdobje I – VI 2021;
 - Pregled zadolžitev odvisnih družb v skupini Javnega holdinga Ljubljana na dan 31. 7. 2021;
 - Vključitev zadolžitev odvisnih družb v skupini Javnega holdinga Ljubljana v proračune oziroma rebalanse proračunov občin za leto 2021 in 2022;
 - Seznam tožb v katerih so JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisne družbe tožene stranke;

- Pregled terjatev do kupcev za odvisne družbe na dan 30. 6. 2021 in vložene izvršbe oziroma tožbe;
- Informacija o poslovanju družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb za obdobje I – IX 2021;
- S področja spremljanja učinkovitosti notranjih kontrol, notranje revizije in sistemov obvladovanja tveganj se je RK seznanila z naslednjimi gradivi, na katera je podala svoje mnenje:
 - Predstavitev dela Službe za notranjo revizijo družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.;
 - Poročilo o notranji reviziji obvladovanja poslovnih in operativnih tveganj pri obratovanju RCERO v letih 2018 in 2019 v javnem podjetju JP VOKA SNAGA d.o.o.;
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije nabave in javnega naročanja v JP VO-KA d.o.o. v letu 2018 (sedaj v JP VOKA SNAGA d.o.o.);
 - Poročilo o notranji reviziji obvladovanja poslovnih in operativnih tveganj pri obratovanju proizvodnih virov v letih 2019 in 2020 v družbi ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o.;
 - Poročilo o izvedbi zunanje presoje delovanja notranjerevizijske funkcije v JAVNEM HOLDINGU Ljubljana, d.o.o.;
 - Registri tveganj družb: JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o., JP VOKA SNAGA d.o.o., LPP d.o.o.;
 - Pregled prejemkov z opisom del in nalog zaposlenih v Službi za notranjo revizijo in vodij sektorjev ter samostojnih strokovnih sodelavcev znotraj sektorjev, ki opravljajo najbolj strokovna dela v posameznem sektorju, v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
- S področja sodelovanja z zunanjimi revizorji se je RK v začetku svojega delovanja seznanila in podala svoje mnenje na revidirana letna poročila družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb za leto 2020, na revidirano konsolidirano letno poročilo za leto 2020 in na Poročila revizorja poslovodstvu za leto 2020. Glede na to, da je bila RK ustanovljena po izvedeni reviziji za leto 2020, se je z revidiranimi poročili seznanila, ko so že bila obravnavana na nadzornem svetu. Posebej je obravnavala dodatno poročilo nadzornemu svetu za leto 2020. S pooblaščenno revizorko revizijske hiše Deloitte Revizija d.o.o. se je RK srečala še dvakrat, ko je bil obravnavan dogovor z revizorjem glede izvajanja terminskega plana predrevizije družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb v letu 2021 in Poročilo družbe Deloitte Revizija d.o.o. o poteku revizije po predreviziji.

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 2021 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, da se ugotovljena čista izguba poslovnega leta 2021 družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 7.222.836,24 EUR delno pokrije v breme celotnega prenesenega dobička v višini 6.176.876,88 EUR. Bilančna izguba po stanju na dan 31. 12. 2021 ostane nepokrita v višini 1.045.959,36 EUR.

Jadranka Dakić

Predsednica nadzornega sveta

2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja¹

V letu 2021 se je realni bruto domači proizvod (BDP) povečal za 8,1 %, predkrizno raven iz zadnjega četrtertletja 2019 pa je presegel že v tretjem četrtertletju. Visoke cene predvsem surovin, energentov in hrane so vplivale na zviševanje inflacije v evrskem območju, ki je bila decembra na medletni ravni 5-odstotna.

Medletna rast plač v javnem sektorju se je od sredine leta 2021 do oktobra upočasnila zaradi prenehanja z epidemijo povezanih izplačil dodatkov, v zasebnem sektorju pa je ostala razmeroma visoka (5,7 %), predvsem zaradi vpliva dviga minimalne plače na začetku leta, pa tudi vračanja oseb, vključenih v interventne ukrepe, v zaposlitev. Povprečna mesečna bruto plača v letu 2021 je znašala 1.969,59 EUR, kar je za 6,1 % več kot leta 2020 (1.856,20 EUR).

Zaposlenost je oktobra leta 2021 dosegla najvišjo raven do sedaj. Najvišja medletna rast je bila zabeležena v gostinstvu in gradbeništvu. Konec leta 2021 je bilo število registriranih brezposelnih 65.969 oseb (konec leta 2020 87.283 oseb), kar je 24,4 % manj kot leto poprej.

Povprečna dolarska cena nafte je v letu 2021 znašala 70,69 USD/sod, v letu 2020 pa 41,82 USD/sod, kar pomeni izrazit porast (za 69,0 %), ki je predvsem posledica povečanega povpraševanja zaradi okrevanja svetovnega gospodarstva po pandemiji COVID-19.

Cene zemeljskega plina na evropskem trgu so se decembra v primerjavi z mesecem prej zvišale za 38 %, medletno pa kar za 549 %. Posledično se je decembra 2021 izrazito podražila tudi električna energija na evropskem trgu, katero ceno v veliki meri določajo tudi plinske elektrarne².

Vrednost evra do tujih valut se večinoma približuje ravnem pred izbruhom epidemije COVID-19. Tečaj evra je v primerjavi z ameriškim dolarjem v letu 2021 v povprečju (1,184 USD/EUR) porastel za 3,7 % glede na leto 2020 (1,142 USD/EUR).

2.2 Uresničevanje načrtovanih ciljev in nalog

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

➤ **Realizacija ciljev Javnega holdinga za leto 2021**

• **Uresničevanje varnostne politike in dobrih praks**

V skladu z informacijsko varnostno politiko in na podlagi priporočil revizorjev smo posodobili politiko gesel na informacijskem sistemu SAP ERP.

Sprejeto je bilo Navodilo o postopkih in ukrepih pri dostopanju in uporabi informacijskega okolja družbe Javni holding, kar je osnova za dodeljevanje, periodično pregledovanje in potrjevanje dodeljenih uporabniških vlog. Smiselno enako navodilo so sprejele tudi odvisne družbe ter družbi LPT in ŽALE.

¹ Vir: UMAR, Ekonomsko ogledalo, št. 1, letnik XXVIII, 2022; Banka Slovenije, Gospodarska in finančna gibanja, januar 2022; Statistični urad RS, <https://www.stat.si/StatWeb/>.

² Borzno ceno električne energije določa proizvodni strošek najdražje enote v sistemu, kar so trenutno plinske elektrarne.

Implementacijo sistema za upravljanje uporabniških pravic (SAP Access Control) in razmejevanje dolžnosti smo izvedli najprej za skrbnike, svetovalce in določene ključne uporabnike. Za intervencijske primere smo vzpostavili sistem dodeljevanja in nadzora skozi posebne časovno omejene vloge (FireFighter).

- **Pristop k novim tehnikam analiziranja**

Število virov, ki jih vključujemo v podatkovne analize in poročila, zahteva vedno bolj optimiziran sistem upravljanja podatkovnega skladišča, zato smo izvedli nadgradnjo SAP BI/BW in akcijo čiščenja produkcijskega sistema po SAP priporočilih, ter pričeli z optimizacijo in predelavo izvoznih skript in kreiranjem avtomatiziranih postopkov za brisanje odvečnih podatkov. S tem se zagotavlja ustrezno osveževanje, ažurnost in kvaliteta pretočenih podatkov iz izvornih sistemov v SAP podatkovno skladišče, ki predstavlja osnoven nabor podatkov za področje analitike glavne knjige in poslovnih izkazov, analitike odprtih terjatev do kupcev, analitike izrabe delovnega časa, delovnih nalogov, za družbo Energetika Ljubljana pa še analitika prodaje in masovni obračun.

V prvem polletju leta 2021 smo razvijali poslovna poročila, osredotočena predvsem na pregled stroškov in prihodkov po različnih dejavnostih in profitnih centrih (za družbi Energetika Ljubljana in LPT). Podobno kot je bilo izdelano napovedovanje odjema električne energije, smo realizirali tudi analitiko bilanciranja odjema in prodaje zemeljskega plina ter priprave vhodnih podatkov za napovedovanje odjema.

V drugi polovici 2021 smo implementirali rešitev za podporo planiranju poslovanja, ki je bila v prvi verziji izvedena za družbo VOKA SNAGA in omogoča planiranje v dveh korakih, najprej planiranje temeljnih procesov (količinsko) s pripadajočimi stroški, z rezultati prvega koraka pa vstopimo v fazo finančnega planiranja poslovanja podjetja.

Sistem BI (Business Intelligence) smo dopolnili tudi s strukturami in poslovno logiko za izdelavo kompleksnih kalkulacij cen.

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

S sklenitvijo pogodbe o obvladovanju in njenim vpisom v sodni register je skupina Javni holding Ljubljana v letu 2021 postala pogodbeni koncern, kar pomeni širjenje nabora strokovnih znanj, zlasti s področja korporacijskih razmerij, ki jih bo moč prenašati v prakso in deliti tako v okviru skupine kot tudi širše. Poleg tega je v skladu s spremembo zakonodaje Javni holding kot subjekt javnega interesa imenoval revizijsko komisijo nadzornega sveta družbe. Na pobudo revizijske komisije je bil organiziran seminar Združenja nadzornikov Slovenije na temo vsebine in načina dela revizijskih komisij. To predstavlja za sodelavce družbe širitev nabora strokovnih znanj in pridobivanje izkušenj z navedenega področja. Delitev dobrih praks in neposredna izmenjava izkušenj je bila v letu 2021 zaradi še vedno trajajoče pandemije COVID-19 sicer okrnjena, a Javni holding kljub temu ohranja in nadgrajuje svojo kakovost z visoko specializiranimi strokovnimi znanji in izkušnjami s področja izvajanja podpornih storitev za gospodarske javne službe.

- **Razvoj kadrov in ključnih znanj**

Definiranje ključnih kadrov in nadaljnje delo z njimi na področju razvoja znotraj družbe je sistematičen proces, ki na daljši rok izboljša uspešnost družbe. V Javnem holdingu smo v letu 2021 nadaljevali z aktivnostmi pridobivanja specifičnih znanj, kompetenc in veščin pri 8 ključnih sodelavcih in 7 sodelavcih za razvoj, za katere smo izdelali individualne razvojne načrte. Tovrstna znanja smo opredelili kot bistvena za učinkovito in uspešno delovanje družbe, ki vodijo ključne posameznike do boljših rezultatov in s tem organizacijo usmerjajo k boljšemu uresničevanju vizije in poslanstva.

Znotraj družbe, med sodelavci posameznih sektorjev, poteka prenos posebnih znanj in izkušenj. Sodelavci sektorja za informatiko izobražujejo sodelavce na področju učinkovitejše

rabe vseh funkcionalnosti informacijskega sistema SAP, ki jih le-ta omogoča, predvsem za pripravo zahtevnejših analiz in načrtov. S tem znanjem je strokovnim sodelavcem omogočen hitrejši dostop do podatkov in dosežena večja učinkovitost pri izvajanju delovnih nalog.

Izvedba strokovnih izobraževanj se je zaradi razglašene epidemije tudi v naši družbi preoblikovala. Sodelavci so se večinoma udeleževali izobraževanj na spletu, pri čemer smo jim zagotavljali mirno delovno okolje za doseganje večje zbranosti. S sledenjem globalnim usmeritvam in novim strategijam na področju izobraževanja smo uvedli kombinirane oblike učenja. Skoraj 37 % oziroma 255 realiziranih ur usmerjenega izobraževanja predstavlja izobraževanje ključnih sodelavcev in sodelavcev za razvoj, ki imajo izdelane individualne razvojne načrte.

- **Hramba in upravljanje z dokumentacijo v elektronski obliki**

V Sektorju za javna naročila zagotavljamo ustrezno hrambo dokumentacije v zvezi s postopki oddaje javnih naročil (v tiskani in elektronski obliki) in način upravljanja, v skladu z določili Zakona o javnem naročanju in ostalo relevantno zakonodajo, ki se nanaša na njeno vsebino. Z nadaljnjimi aktivnostim v zvezi s hrambo javno naročniške dokumentacije, s poudarkom na ustrezni e-hrambi dokumentacije, pa bomo nadaljevali v skladu s strategijo Javnega holdinga 2022–2027.

- **Uporaba in nadgradnja aplikacije za javna naročila (APJN) z digitalnim podpisom**

V začetku leta 2021 je k aktivni uporabi aplikacije za javna naročila (APJN) pristopila tudi družba ŽALE. S tem je k uporabi in elektronskemu potrjevanju oziroma parafiranju sklepov o začetku postopka javnega naročila, razpisnih dokumentacij in poročil o izboru na APJN pristopil še zadnji od naročnikov oziroma zadnja družba, za katere Sektor za javna naročila vodi postopke javnih naročil. K dodatni nadgradnji APJN, ki bo omogočala tudi veljavno elektronsko (digitalno) podpisovanje dokumentov v postopkih javnega naročanja v APJN, ki nastanejo tekom postopka javnega naročila in so sestavni del celotne dokumentacije v zvezi z oddajo posameznega javnega naročila, pa se bo pristopilo v obdobju 2022–2023.

- **Pridobitev krovne pristopnega certifikata Družbeno odgovoren delodajalec**

Družbena odgovornost je eno naših temeljnih načel, kateremu permanentno posvečamo pozornost pri poslovanju. Naše družbeno odgovorne aktivnosti smo združili in nadgradili ter pristopili k postopku za pridobitev pristopnega certifikata »Družbeno odgovoren delodajalec«, katerega nosilec je Ekvilib Inštitut v sodelovanju z Gospodarsko zbornico Slovenije, Zvezo svobodnih sindikatov Slovenije in Združenjem delodajalcev Slovenije. K temu revizorskemu in svetovalnemu-analitičnemu postopku, ki je bil sofinanciran s strani Evropskega socialnega sklada preko pristojnega ministrstva kot izvajalca razpisa, smo angažirano pristopili. Imenovali smo Projektno skupino za družbeno odgovornost in se vključili v vsa štiri področja certificiranja za pridobitev krovne pristopnega certifikata: Organizacijsko upravljanje, Varnost in zdravje pri delu, Medgeneracijsko sodelovanje ter Usklajevanje zasebnega, družinskega in poklicnega življenja. Na podlagi obravnave tozadevne dokumentacije in analize trenutnega stanja s strani pristojnega revizorskega sveta, implementiranih temeljnih ukrepov in načrta implementacije izbranih ukrepov, nam je bil aprila 2021 podeljen pristopni certifikat Družbeno odgovoren delodajalec – krovni certifikat. Navedeno nam je dalo dodatni zagon za implementacijo 39 izbranih ukrepov za nadaljevanje večletnega postopka napredovanja v napredni certifikat, kar je tudi eden izmed strateških ciljev Strateškega načrta družbe za obdobje 2022–2027.

- **Upravljanje korporativne identitete**

V prvi polovici leta 2021 smo pripravili priročnik umeščanja logotipa Javnega holdinga in zapisa »skupina Javni holding Ljubljana« ob logotipe vseh odvisnih družb. Spomene smo uvedli v vse obrazce, izdane račune, dopise in ostale materiale. Zamenjali smo table na upravnih stavbah in logotipe popravili v elektronski komunikaciji (podpis v elektronski pošti, spletne

strani). S tem utrjujemo razpoznavnost skupine in blagovne znamke Javnega holdinga ter krepimo pripadnost odvisnih družb skupini.

Logotipi Javnega holdinga in odvisnih družb:



Uporabili smo več komuniciranja brez osebnega stika (komuniciranje preko družabnih omrežij javnih podjetij in Mestne občine Ljubljana, informiranje preko medijev in občinskih glasil, ozaveščevalne aktivnosti v otroškem mestu so potekale preko spleta). V oktobru smo s prilagojenim programom sodelovali na sejmu Narava-zdravje. Na skupnem razstavnem prostoru, ki smo ga poimenovali Ljubljana.Zate., se je predstavila skupina Javni Holding z družbami Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA, LPP, ter družbi ŽALE in LPT. Obiskovalci so s pomočjo zanimive talne igre »Ti začni!«, ki se izvaja brez dotikanja z rokami, spoznavali dejavnosti družb. Preko aktivnosti v talni igri smo jih povabili k razmisleku o vplivih vsakodnevnih dejanj na okolje in kako dejanja spremeniti v vedenja, ki ohranjajo okolje tudi za prihodnost. Skupna talna igra je primerna za sodelovanje na vseh otroških dogodkih, sejmih in ostalih sorodnih prireditvah.

Preko presoj usposobljenih zunanjih izvajalcev smo določili vsebine spletnih strani Javnega holdinga in družb v skupini Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA in LPP, katere je bilo potrebno prilagoditi osebam z oviranostmi. Prilagoditev spletišča po Zakonu o dostopnosti spletišč in mobilnih aplikacij smo v letu 2021 zaključili in pri tem upoštevali smernice standarda WCAG (Web Content Accessibility Guidelines) 2.0., standard AA. Naše spletne strani so s tem dostopne in bolj prijazne do oseb z različnimi oviranostmi. Omenjenemu zakonu bomo prilagajali tudi objavo vseh nadaljnjih vsebin.

➤ **Cilji skupine Javnega holdinga za leto 2021**

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

V zvezi z načrtovanimi razvojnimi aktivnostmi družbe VOKA SNAGA za prehod na Billing v SAP smo pripravili vse podlage za realizacijo nakupa potrebnih licenc, priprava načrta rešitve (Blueprint) pa je predstavljena v leto 2022.

V okviru družbe Energetika Ljubljana smo za potrebe elektronskega podpisovanja dokumentov vpeljali ročno pripravo dokumenta za oddaljeni podpis uporabnika storitev z uporabo portala ePero®START. Na tak način so uporabniki storitev Energetike Ljubljana v letu 2021 podpisali 1 % vseh pogodb o priklopu in dobavi ter preko 40 % vseh pogodb za izgradnjo priključka in finančni najem. Druga faza projekta (Elektronsko podpisovanje dokumentov) je bila v okviru integracije omenjene rešitve s SAP in EDS usmerjena v razvoj procesa, ki je istočasno vpet tudi v druge projekte (SEPA pilotni projekt, ipd.), preko katerih je potrebno zagotoviti tudi skladnost z uredbo GDPR.

Na VOKA SNAGA smo v letu 2021 uspešno stestirali projekt nadgradnje sistema za odčitavanje vodomero v eMR Fusion. Poleg odčitavanja je z ročnimi terminali oziroma tablicami podprt tudi proces menjav vodomero.

- **Etika in integriteta – vodilo upravljanja**

Z vzpostavitvijo pogodbenega koncerna skupine Javni holding v letu 2021 je transparenten in učinkovit sistem korporativnega upravljanja skupine še dodatno pridobil na pomenu. Zagotavljali smo spoštovanje standardov upravljanja in nadzora, ki smo jih postavili s Kodeksom upravljanja družbe Javni holding Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb.

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

V celotnem poslovnem sistemu Javnega holdinga, kot tudi v obvladujoči družbi, permanentno pozornost namenjamo upravljanju tveganj, to je ugotavljanju, merjenju oziroma ocenjevanju, obvladovanju in spremljanju tveganj, vključno s poročanjem o tveganjih, ki jim je ali bi jim lahko bila družba izpostavljena pri svojem poslovanju. Glavni cilj, ki se pri tem zasleduje, je ohranjanje dolgoročne stabilnosti družbe ter podpora poslovanju pri upravljanju družbe in doseganju njenih ciljev. Cilj upravljanja s tveganji oziroma vzpostavitve registra tveganj je pridobiti celosten pregled nad tveganji ter da se upravljanje s tveganji v čim večji meri vključi v procese in področja delovanja družbe. Gre za stalen, enoten in kontinuiran proces, ki vključuje sistematično, aktivno ter v prihodnost in k ciljem usmerjeno spremljanje tveganj.

Tveganja obvladujemo skladno s poenoteno Metodologijo za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v Javnem holdingu Ljubljana, d.o.o. in povezanih javnih podjetjih (v nadaljevanju: metodologija). Na podlagi analize tveganj se tveganja v družbi identificira, sistematično zajame in oceni. Najmanj enkrat letno se opravlja ponovna ocena tveganj, ki jo opravijo skrbniki tveganj. V tem procesu se poroča o spremembi že ocenjenih tveganj in morebitnih novo identificiranih tveganjih.

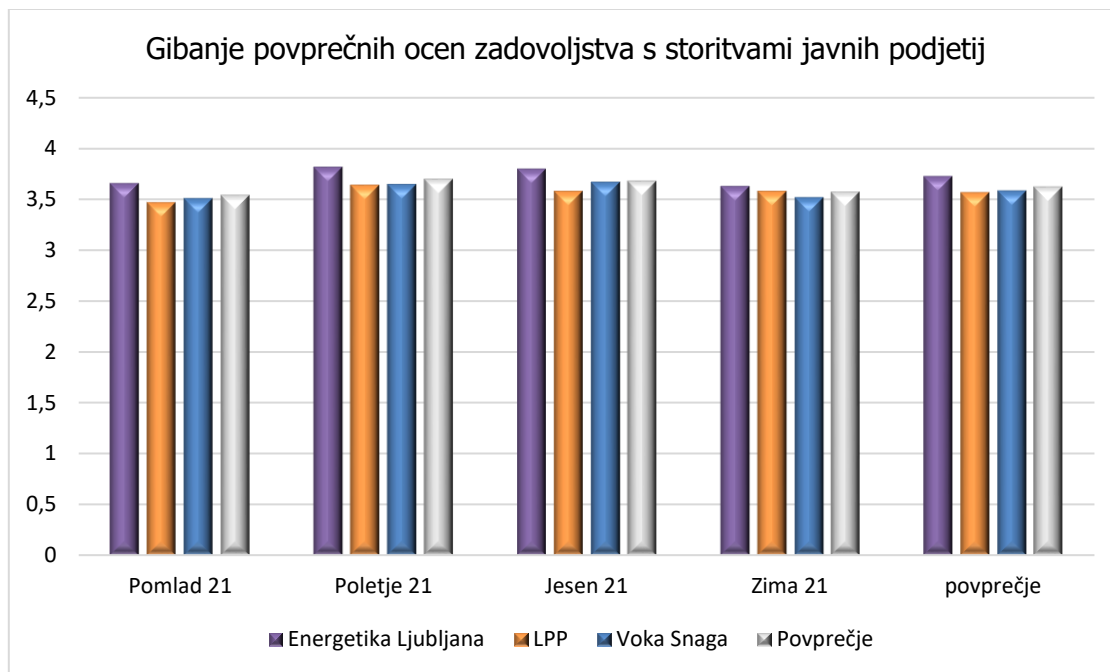
V letu 2021 smo ponovno oceno tveganj izvedli dvakrat, prvič v obdobju avgust 2021–september 2021, in drugič v obdobju december 2021–januar 2022. Glavni poudarki pri identifikaciji in ocenjevanju tveganj v Javnem holdingu in javnih podjetjih v letu 2021 so bili poleg ponovne ocenitve obstoječih tveganj in identifikacije vseh pomembnih novih tveganj tudi: možnost pojava izrednih razmer, področje okolja, varnosti in zdravja pri delu, informacijska varnost, zagotavljanje neprekinjenega poslovanja, upravljanje in varovanje infrastrukture, pomembne spremembe v poslovanju, zagotavljanje finančne stabilnosti, spremembe cen energentov, spremembe v oskrbovalnih verigah, kadri in podnebne spremembe.

2.3 Zadovoljstvo uporabnikov

Poznavanje želja, potreb in stališč uporabnikov do aktualnih vprašanj, povezanih z delovanjem družbe Javni holding in odvisnih družb, je pomembna vrednota, kateri sledimo tudi pri poslovnih odločitvah. Mnenje uporabnikov zato že vrsto let spremljamo s kontinuiranimi javnomnenjskimi raziskavami, ki nam omogočajo spremljanje sprememb njihovega mišljenja.

Javnomnenjsko raziskavo Panel smo v letu 2021 izvedli štirikrat, spomladi, poleti, jeseni in pozimi, na vzorcu 500 anketirancev, ki glede na svoje demografske značilnosti predstavlja tipične prebivalce Mestne občine Ljubljana. Poletno in jesensko merjenje smo izvedli na stalnem vzorcu Ljubljančank in Ljubljančanov, pomladansko in zimsko pa na naključnem spletnem vzorcu. Pri vsakem merjenju smo merili stopnjo zadovoljstva s storitvami javnih podjetij, v vsakem drugem merjenju pa tudi stopnjo poznavanja javnih podjetij, ugled le-teh in izvajanje njihove okoljevarstvene politike. Vsako merjenje je vključevalo tudi aktualna vprašanja o delovanju in poslovanju podjetij.

Kakovost storitev javnih podjetij in izvajanje gospodarskih javnih služb so anketiranci v letu 2021 na lestvici od 1 do 5 v povprečju ocenili s 3,63, kar pomeni, da so bili anketiranci z delovanjem podjetij na splošno zadovoljni. V povprečju so bili anketiranci najbolj zadovoljni s storitvami Energetike Ljubljana s povprečno oceno 3,73, sledili pa sta VOKA SNAGA s povprečno oceno 3,59 in LPP s povprečno oceno 3,57.



2.4 Poslovanje družbe

Javni holding je v letu 2021 izvajal storitve podpornih dejavnosti za tri odvisne družbe ter družbi ŽALE in LPT v skladu z zastavljenimi cilji.

2.4.1 Analiza poslovanja

Z vzpostavitvijo pogodbenega koncerna na podlagi sklenjene pogodbe o obvladovanju med obvladujočo družbo in odvisnimi družbami, ki je postala veljavna z vpisom v sodni register dne 13. 5. 2021, mora obvladujoča družba v skladu s 6. členom pogodbe, odvisnim družbam poravnati vsako med trajanjem pogodbe nastalo letno izgubo, če ni poravnana iz drugih rezerv iz dobička, v katere je bil odveden dobiček med trajanjem pogodbe.

V skladu s pogodbo o obvladovanju in na podlagi zahtevkov odvisnih družb Energetika Ljubljana in LPP za pokrivanje ugotovljene letne izgube za leto 2021 je obvladujoča družba Javni holding na dan 31. 12. 2021 evidentirala druge poslovne odhodke v skupni višini 8.281.742 EUR in hkrati obveznost za pokrivanje izgube Energetike Ljubljana v višini 6.523.744 EUR in LPP v višini 1.757.998 EUR ter s tem zaključila poslovanje z negativnim poslovnim izidom v višini 7.222.836 EUR.

Odvisni družbi Energetika Ljubljana in LPP pa sta v svojih računovodskih izkazih na podlagi zahtevka za pokrivanje izgube do obvladujoče družbe na dan 31. 12. 2021 evidentirali druge poslovne prihodke in terjatev do obvladujoče družbe ter zaključili poslovno leto brez izgube.

Obvladujoča družba Javni holding bi v letu 2021, brez pokrivanja izgube odvisnih družb, dosegla pozitivni poslovni izid v višini 1.058.906 EUR. Drugi poslovni odhodki za pokrivanje

izgube odvisnih družb so davčno nepriznani odhodki in zato nimajo vpliva na zmanjšanje davka iz dobička.

➤ Poslovni izid družbe

V preglednici so poslovni odhodki za pokrivanje izgube odvisnih družb prikazani posebej.

	v EUR				
	LETO 2021*	NAČRT 2021	LETO 2020	Indeks L21/N21	Indeks L21/L20
Prihodki iz poslovanja	12.109.434	11.777.122	11.977.212	102,8	101,1
Odhodki iz poslovanja	10.871.092	11.016.954	10.631.475	98,7	102,3
Rezultat iz poslovanja brez odhodkov za pokrivanje izgube odvisnih družb	1.238.342	760.168	1.345.737	162,9	92,0
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	4	103	3.784.897	4,1	0,0
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	79.193	113.243	86.855	69,9	91,2
Poslovni izid pred davkom iz dobička	1.159.153	647.028	5.043.779	179,2	23,0
Davek iz dobička	100.247	69.700	117.055	143,8	85,6
Čisti poslovni izid pred pokrivanjem izgube odvisnih družb	1.058.906	577.328	4.926.724	183,4	21,5
Poslovni odhodki za pokrivanje izgube odvisnih družb	8.281.742	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	-7.222.836	577.328	4.926.724	-	-

Opombe:

*V poslovnem izidu družbe za leto 2021 so, na osnovi sklenjene Pogodbe o obvladovanju v maju 2021, upoštevani poslovni odhodki za pokrivanje ugotovljene letne izgube odvisnih družb za leto 2021 (postavka 8.a) iz izkaza poslovnega izida). Načrt za leto 2021 ni prilagojen.

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

Odhodki iz poslovanja vključujejo postavke 5, 6, 7 in 8 (razen postavke 8.a) 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.

➤ Poslovni rezultati odvisnih družb

Podatki o poslovanju odvisnih družb so prikazani v spodnji preglednici.

	v EUR		
	LETO 2021	NAČRT 2021	LETO 2020
JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o.	324.372	986.766	-517.388
JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o.	0	3.867.970	5.705.116
JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.	0	-3.114.340	-1.017.326

➤ Prihodki

Celotne prihodke (12.109.438 EUR) Javnega holdinga v letu 2021 skoraj v celoti predstavljajo prihodki iz poslovanja.

Prihodki iz poslovanja

Glavnino **čistih prihodkov od prodaje** je Javni holding dosegel iz naslova zaračunanih storitev po SLA³ pogodbi, v skladu s katero Javni holding med letom naročnikom zaračunava akontacije mesečnih stroškov izvajanja podpornih storitev, po koncu leta pa prihodke poračuna glede na dejansko realizirane stroške in dogovorjen pribitek. Pribitek na stroške je na podlagi izvedene analize primerljivosti (»benchmark« analize) v skladu s Poročilom o transakcijah med povezanimi osebami običajno v višini 5 %. V posameznem letu pa je pribitek na stroške lahko

³ 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.

tudi višji od 5 %, in sicer v primeru povečanega obsega strokovnih storitev, strokovnih storitev na višjem oziroma zahtevnejšem nivoju kot običajno; določi oziroma izračuna pa se na podlagi izvedene »benchmark« analize za storitve z višjo dodano vrednostjo.

V letu 2021 je obvladujoča družba za odvisne družbe v skupini izvajala večji obseg strokovnih storitev na višjem oziroma zahtevnejšem nivoju od običajnega, torej storitve katerih vsebina ni primerljiva z vsebino običajnih strokovnih storitev. Zato je za leto 2021 dvignila stopnjo pribitka iz 5 % na 6 %. Pribitek za družbi LPT in Žale je ostal na običajni ravni 5 %.

Povečan obseg dela za družbe v skupini Javni holding se nanaša predvsem na: pripravo finančnih delov srednjeročnih finančnih načrtov in koordinacijo investicijskih vlaganj za obdobje 2022–2027, pripravo potrebnih gradiv za novoustanovljeno revizijsko komisijo nadzornega sveta obvladujoče družbe, vodenje postopka za izbiro pooblaščenega revizorja za obdobje 2022–2024, sodelovanje z bankami v večjem obsegu kot običajno zaradi povečanega obsega zadolžitve za financiranje investicij in vzdrževanje kratkoročne likvidnosti, spremljanje trga energentov in priprava različnih analiz na tem področju.

Na podlagi priporočil Računskega sodišča RS se je v letu 2021 sklenil dogovor med družbo Javni holding in družbo VOKA SNAGA za izvajanje storitev vzdrževanja in podpore delovanju informacijskega sistema za področje preskrbe s pitno vodo. V prihodnje se bodo podobni dogovori sklenili tudi za ostale družbe za njihove dejavnosti.

v EUR

	LETO 2021	NAČRT 2021	LETO 2020	Indeks L21/N21	Indeks L21/L20
Prihodki iz poslovanja	12.109.434	11.777.122	11.977.212	102,8	101,1
Čisti prihodki iz prodaje	11.773.908	11.744.891	11.175.816	100,2	105,4
- Prihodki računovodskih storitev	6.299.675	6.198.858	5.745.247	101,6	109,7
- Prihodki javnih naročil	432.428	467.419	453.600	92,5	95,3
- Prihodki informacijske tehnologije	2.897.012	2.920.167	2.896.933	99,2	100,0
- Prihodki kadrovskih storitev	1.040.425	1.073.993	1.025.758	96,9	101,4
- Prihodki pravnih storitev	1.066.931	1.084.454	1.026.713	98,4	103,9
- Drugo	37.437	0	27.565	-	135,8
Drugi poslovni prihodki	335.526	32.231	801.396	-	41,9
- Državna pomoč za COVID-19	33.631	0	384.911	-	8,7
- Državna pomoč za pokrivanje stroškov dela	212.872	0	325.751	-	65,3
- Prihodki od porabe in odprave dolg. rezervacij	34.503	0	61.355	-	56,2
- Prihodki iz odprave PČR za neizkoriščene dopuste	30.545	0	0	-	-
- Ostali drugi poslovni prihodki	23.975	32.231	29.379	74,4	81,6

V letu 2021 v okviru **drugih poslovnih prihodkov** družba izkazuje predvsem državne pomoči za pokrivanje stroškov dela (gre za redne refundacije bolnih in ostalih povrnjenih zneskov nadomestil plač in prispevkov). Med drugimi poslovnimi prihodki so izkazani tudi prihodki iz naslova odprave rezervacij za neizkoriščene dopuste, zaradi uskladitve s stanjem števila ur neizkoriščenih dopustov ob koncu leta. Med ostale druge poslovne prihodke so vključeni prihodki od premij sklada RS za vspodbujanje zaposlovanja invalidov (v višini 10.857 EUR), dotacije in subvencije (v višini 13.118 EUR).

Prihodki od financiranja in drugi prihodki

V letu 2020 so se finančni prihodki v višini 3.783.595 EUR nanašali na nakazilo prenesenega čistega dobička preteklih let družbe Energetika Ljubljana (2.700.000 EUR) in družbe VOKA SNAGA (1.083.595 EUR). V letu 2021 nakazil dobičkov ni bilo.

➤ Odhodki

Celotni odhodki v letu 2021, skupaj z odhodki za pokrivanje izgub v odvisnih družbah, znašajo 19.232.027 EUR.

Odhodki brez upoštevanja odhodkov za pokrivanje izgube v odvisnih družbah znašajo 10.950.285 EUR. V primerjavi z načrtovanimi odhodki (v višini 11.130.197 EUR) so nižji, so pa primerljivi z odhodki v predhodnem letu (v višini 10.718.330 EUR). V strukturi odhodkov iz poslovanja Javnega holdinga največji delež predstavljajo stroški dela (85,1 %), sledijo stroški blaga, materiala in storitev (10,2 %), odpisi vrednosti (4,3 %) in drugi poslovni odhodki (0,4 %).

Odhodki iz poslovanja

Stroški blaga in materiala se nanašajo predvsem na nakup različnega potrošnega računalniškega materiala, pa tudi na nakup razkužil, zaščitnih mask in testov za samotestiranje ter drugega različnega potrošnega materiala.

V letu 2021 so stroški blaga in materiala nižji od načrtovanih zaradi manjše porabe energije (pogonskega goriva), pisarniškega materiala in strokovne literature. Drugi stroški materiala so glede na načrt porasli predvsem zaradi nakupa različnega potrošnega računalniškega materiala in drobnega inventarja (oljni radiatorji, namizne svetilke). Glede na leto 2020 pa so stroški blaga in materiala višji predvsem zaradi višjih stroškov zaščitnih mask, razkužil in hitrih testov, različnega potrošnega računalniškega materiala, stroškov pogonskega goriva in drobnega inventarja.

	LETO 2021	NAČRT 2021	LETO 2020	Indeks L21/N21	Indeks L21/L20
Stroški blaga in materiala	99.480	113.246	84.996	87,8	117,0
Stroški energije	2.549	3.228	2.072	79,0	123,0
Drobni inventar	3.335	2.960	1.947	112,7	171,3
Pisarniški material	48.919	66.914	51.266	73,1	95,4
Literatura	18.403	26.544	20.386	69,3	90,3
Drugi stroški materiala	26.274	13.600	9.325	193,2	281,8

v EUR

Stroški storitev so v letu 2021 nižji od načrtovanih stroškov in višji od stroškov enakega lanskega obdobja.

V strukturi stroškov storitev največji delež (39,1 %) predstavljajo stroški vzdrževanja računalniške strojne in programske opreme. Sledijo stroški najemnin in licenc (23,2 %), ki obsegajo predvsem stroške najema licenc (83,6 %), ostalo pa predstavljajo stroški najema različne opreme (optičnih vlaken in povezav, IP opreme, IP telefonije, informacijske komunikacijske opreme, prostora podatkovnega centra).

v EUR

	LETO 2021	NAČRT 2021	LETO 2020	Indeks L21/N21	Indeks L21/L20
Stroški storitev	1.009.640	1.094.517	938.933	92,2	107,5
Stroški transportnih storitev	23.145	17.000	19.432	136,2	119,1
Stroški vzdrževanja	394.306	401.794	365.920	98,1	107,8
Stroški najemnin in licenc	234.487	284.409	265.386	82,4	88,4
Povračila stroškov zvezi z delom	4.468	14.391	5.981	31,1	74,7
Stroški bančnih storitev ter zavarov. premije	50.558	40.900	34.936	123,6	144,7
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	51.687	63.193	40.207	81,8	128,6
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	45.163	64.769	40.030	69,7	112,8
Stroški fizičnih oseb	154.928	139.422	124.512	111,1	124,4
Stroški drugih storitev	50.898	68.640	42.529	74,2	119,7

Glede na načrt 2021 so v največji meri porastli stroški transportnih storitev (stroški poštne storitve), stroški bančnih storitev (provizije, nadomestilo za mesečno upravljanje stanja depozitov, vodenje transakcijskega računa, uporabnina elektronske banke), zavarovalne premije (zavarovanje odgovornosti vodilnih delavcev, zavarovanje splošne odgovornosti in računalnikov, požarno zavarovanje, zavarovanje vozil), pa tudi stroški fizičnih oseb (to so predvsem sejnine nadzornega sveta in revizijske komisije). Stroški drugih storitev so glede na načrt 2021 nekoliko upadli med drugim tudi, ker so bile aktivnosti zaradi razgllašene epidemije COVID-19 na tem področju nekoliko omejene.

Glede na leto 2020 pa so poleg zgoraj navedenih stroškov porastli še stroški vzdrževanja računalniške strojne in programske opreme, stroški intelektualnih in osebnih storitev (predvsem stroški strokovnega izobraževanja), stroški sejmov in reprezentance ter stroški drugih storitev (predvsem zaradi stroškov spremljanja medijev – klipingi in izvedbe javno mnenjskih raziskav ter stroškov fizičnega varovanja v prostorih skupne blagajne javnih podjetij na Mačkovi ulici 1 v Ljubljani za potrebe preverjanja izpolnjevanja pogoja prebolečnosti, cepljenosti in testiranja, pa tudi stroškov odvoza odslužene elektronske opreme, stroškov objav zaposlitvenih oglasov, stroškov nakupa digitalnih potrdil).

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

v EUR

	LETO 2021	NAČRT 2021	LETO 2020	Indeks L21/N21	Indeks L21/L20
Stroški dela	9.247.031	9.267.547	9.106.075	99,8	101,5
Stroški plač	6.948.342	7.038.537	6.831.502	98,7	101,7
Stroški socialnih zavarovanj	1.284.021	1.304.263	1.263.214	98,4	101,6
- stroški pokojninskih zavarovanj	780.524	793.969	767.114	98,3	101,7
- drugi stroški socialnih zavarovanj	503.497	510.294	496.100	98,7	101,5
Drugi stroški dela	1.014.668	924.747	1.011.359	109,7	100,3
- povračilo za prevoz na delo in z dela	193.895	186.930	179.580	103,7	108,0
- povračilo za prehrano	245.696	260.785	233.192	94,2	105,4
- regres	403.921	373.032	384.724	108,3	105,0
- drugi prejemki zaposlenih (socialne in solidarnostne pomoči, krizni dodatek za čas epidemije COVID-19)	24.630	0	76.600	-	32,2
- stroški neizkoriščenih dopustov	0	0	29.640	-	-
- oblikovanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine	146.526	104.000	107.623	140,9	136,1

Stroški plač v letu 2021 so nekoliko nižji od načrtovanih stroškov in nekoliko višji od stroškov predhodnega leta. Izhodiščna plača v letu 2021 se je povišala s 1. 1. 2021 za 1,5 %, kar je vključeno tudi v poslovnem načrtu 2021. V letu 2020 pa se je skupno povišala za 3,65 % (s 1. 1. 2020 za 1,5 %, s 1. 6. 2020 za 1,5 % in s 1. 10. 2020 še za 0,65 %).

Stroški pokojninskih zavarovanj vključujejo poleg prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje še premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, ki jih Javni holding mesečno vplačuje za zaposlene v višini 52,26 EUR.

Stroški dela so glede na leto 2020 nekoliko višji. Na zvišanje je poleg višje izhodiščne plače vplivalo dodatno oblikovanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v skladu z aktuarskim izračunom, višji stroški povračila za prevoz na delo in z dela in višji stroški povračila za prehrano med delom (slednji so tudi posledica manjše odsotnosti zaposlenih v primerjavi s predhodnim letom) in višje izplačilo regresa za letni dopust.

V skladu s kolektivno pogodbo je Javni holding za leto 2021 izplačal regres za letni dopust v višini zadnje znane povprečne mesečne plače v Republiki Sloveniji oziroma v višini 2.021,21 EUR na zaposlenega (v letu 2020 v višini zadnje znane povprečne mesečne plače v Republiki Sloveniji oziroma v višini 1.855,25 EUR na zaposlenega).

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz ur je v letu 2021 znašala 2.966,64 EUR, v letu 2020 pa 2.881,76 EUR. Povprečno število zaposlenih iz ur je znašalo 195,18, v letu 2020 pa 197,55.

Odpisi vrednosti so v letu 2021 nekoliko nižji kot v letu 2020, kar je predvsem posledica manjšega obsega investiranja v preteklosti. Od obračunane amortizacije v skupni višini 465.992 EUR se znesek 301.899 EUR nanaša na amortizacijo pravice do uporabe nepremičnine, opreme in vozil, ki jih ima družba v najemu.

	v EUR				
	LETO 2021	NAČRT 2021	LETO 2020	Indeks L21/N21	Indeks L21/L20
Odpisi vrednosti	465.992	501.012	477.152	93,0	97,7
Amortizacija neopredmetenih dolgor. sred.	81.417	81.402	70.984	100,0	114,7
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	384.575	419.610	406.122	91,7	94,7
Prevrednotovalni poslovni odhodki	0	0	46	-	0,0

Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami so v primerjavi z načrtovanimi odhodki in odhodki glede na predhodno leto višji, in sicer zaradi višjih drugih stroškov (stroški članarin, stroški obdarovanja otrok zaposlenih, stroški nakupa električnih grelnikov vode, stroški za potrebe preventive zaposlenih - rekreacija, uporaba športne dvorane, prijavnina na ljubljanski maraton in podobno).

	v EUR				
	LETO 2021	NAČRT 2021	LETO 2020	Indeks L21/N21	Indeks L21/L20
Drugi poslovni odhodki	8.330.691	40.632	24.319	-	-
Drugi poslovni odhodki za pokrivanje izgube odvisnih družb	8.281.742	0	0	-	-
Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	48.949	40.632	24.319	120,5	201,3
- nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	17.006	17.500	17.207	97,2	98,8
- drugi stroški	31.943	23.132	7.112	138,1	449,1

Odhodki od financiranja in drugi odhodki

Finančni odhodki iz naslova drugih finančnih obveznosti v višini 59.294 EUR predstavljajo obresti od obveznosti za pravice do uporabe najetih sredstev (poslovni prostori s parkirišči, oprema in vozila). Finančni odhodki iz naslova poslovnih obveznosti v višini 15.398 EUR se nanašajo na finančne odhodke od obresti iz naslova aktuarskega izračuna za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Drugi odhodki pa predstavljajo predvsem dane donacije.

v EUR

	LETO 2021	NAČRT 2021	LETO 2020	Indeks L21/N21	Indeks L21/L20
Odhodki od financiranja in drugi odh.	79.193	113.243	86.855	69,9	91,2
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	59.294	73.120	66.283	81,1	89,5
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	15.398	38.123	17.069	40,4	90,2
Drugi odhodki	4.501	2.000	3.503	225,1	128,5

2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

Družba Javni holding ni zadolžena, finančne obveznosti se v celoti nanašajo na obveznosti iz naslova najemov. Kapital na dan 31. 12. 2021 predstavlja 92,6 % obveznosti do virov sredstev. Delež je v primerjavi z letom 2020 nižji, ker družba, v letu 2021 zaradi pokrivanja izgube odvisnih družb izkazuje izgubo ter posledično nižji kapital, poleg tega pa tudi višje kratkoročne poslovne obveznosti.

Dolgoročna sredstva družbe znašajo 98,6 % celotnih sredstev, ki se skoraj v celoti nanašajo na finančne naložbe v odvisne družbe. Struktura ročnosti sredstev se med leti bistveno ne spreminja.

Koeficienti pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri, pospešeni in kratkoročni) v letu 2021 izkazujejo, da kratkoročne obveznosti (zaradi višjih nezapadlih kratkoročnih obveznosti do družb v skupini za pokrivanje ugotovljene letne izgube odvisnih družb) niso pokrite z likvidnimi oziroma kratkoročnimi sredstvi.

Koeficient gospodarnosti poslovanja kaže, da s poslovnimi prihodki niso pokriti poslovni odhodki, ki vključujejo tudi odhodke za pokrivanje izgube odvisnih družb. Čista donosnost kapitala v letu 2021 je, zaradi negativnega poslovnega izida zaradi pokrivanja izgube odvisnih družb, negativna.

KAZALNIKI POSLOVANJA IN FINANČNEGA USTROJA	LETO 2021	NAČRT 2021	LETO 2020
Temeljni kazalniki financiranja			
Delež lastniškega financiranja	92,6%	97,3%	96,9%
Delež dolgoročnega financiranja	94,4%	99,0%	98,9%
Koeficient finančni dolg / kapital	0,01	0,01	0,01
Temeljni kazalniki investiranja			
Delež osnovnih sredstev v sredstvih	1,3%	1,3%	1,5%
Delež dolgoročnih sredstev v sredstvih	98,6%	99,7%	98,0%
Temeljni kazalniki vodoravne finančne sestave			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	69,46	73,98	65,73
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,21	0,11	1,94
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	0,25	0,27	2,20
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	0,25	0,27	2,20
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	0,63	1,07	1,13
Temeljni kazalniki donosnosti			
Čista donosnost kapitala	-4,1%	0,3%	2,8%

2.4.3 Upravljanje s tveganji

Postopke za upravljanje s tveganji, s ciljem čim bolj enotnega pristopa k analizi in oceni tveganj na ravni obvladujoče družbe in odvisnih družb, imamo podrobneje razdelano v metodologiji. Ocena tveganj predstavlja postopek, s katerim je formalno opredeljen proces ocene verjetnosti nastanka tveganj in njihovih posledic ter ukrepov, ki so potrebni za obvladovanje tveganj.

Register tveganj je sestavljen iz zbira tabel, v katerih so opisana identificirana tveganja družbe po vrstah (poslovna in operativna ter finančna) ter po področjih oziroma procesih. Vsakemu tveganju je pripisana ocena, skrbnik, ukrep s katerim bo tveganje obvladovano, odločitev vodstva o sprejemu ukrepa in rok za izvedbo ukrepa. Pomembna identificirana tveganja znotraj vsakega poslovnega procesa se ovrednotijo in razvrstijo po pomembnosti, v skladu z višino škode, ki jo lahko povzročijo, in verjetnostjo nastopa dogodka.

Tveganje je opredeljeno kot možnost negativnega odklona med predvidenim in realiziranim, pri čemer se kot tveganje upošteva predvsem negativen učinek na pojav dogodka, katerega verjetnosti nastanka ali posledic ne moremo z gotovostjo napovedati. V tem pogledu upravljanje s tveganji vsebuje sistematično, aktivno in v prihodnost ter k ciljem usmerjeno spremljanje tveganj na ravni družbe. Za vsa pomembnejša identificirana tveganja je skozi proces upravljanja s tveganji zagotovljeno, da so pregledna, spremljana in usklajena s cilji družbe.

Glavni namen ocenjevanja tveganj je opredeliti stopnjo njihove pomembnosti z vidika vpliva na doseganje ciljev in pripraviti seznam ključnih tveganj, ki bo podlaga za prednostno proučevanje pri vzpostavitvi učinkovitega sistema notranjih kontrol oziroma procesa obvladovanja tveganj.

➤ Poslovna in operativna tveganja

Poslovna in operativna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
Tveganja v povezavi z izrednimi razmerami	Pojav elementarnih nesreč večjih razsežnosti, npr. poplave, potresi, neurja, pojav drugih izrednih razmer večjih razsežnosti, npr. epidemije nalezljivih bolezní	Usposabljanje, izobraževanje, vaje, npr. evakuacija, prilagoditev delovnih procesov, zavarovanje opreme, protokol izvajanja procesov v primeru izrednih razmer, aktivacija krizne skupine, usklajenost delovanja (poslovna skupina, MOL)
Regulatorna, pravna tveganja	Nepravočasno, neustrezno upoštevanje sprememb predpisov, tveganje (ne)implementacije in (ne)usklajenosti internih aktov, zamude pri prekluzivnih rokih	Spremljanje in pravočasno odzivanje, sodelovanje s pristojnimi deležniki, medsebojno obveščanje in poročanje na kolegijih, spremljanje rokov, pravni pregledi
Kadrovska in splošna tveganja	Primanjkljaj ustreznih ključnih kadrov, tveganja v zvezi z arhiviranjem	Zagotovitev ustreznega kadra, upravljanje s človeškimi viri, ustrezno nadomeščanje, ustrezno arhiviranje, varnostno kopiranje, prehod na e-arhiv
Tveganja razkritja osebnih podatkov	Zloraba osebnih podatkov	Omejen dostop do osebnih podatkov in ustrezno ravnanje s temi, določitev odgovornih oseb
Informacijska tveganja	Neposodabljanje IT strojne opreme, neučinkovita IT podpora, tveganja v zvezi s spremembami pri uvajanju informacijskih rešitev, strežniki, komunikacijske in varnostne naprave, nezmožnost implementacije programske rešitve, motnje poslovnega procesa, stroškovna neučinkovitost razvoja informacijskega sistema, napačni izvajani poslovni dogodki	Zagotavljanje rednih ciklov nadomestitev IT opreme, sprotno posodabljanje, izobraževanje, skrbništvo z nadomeščanjem, večnivojsko preverjanje, nadzor nad dostopi zunanjih izvajalcev, načrt neprekinjenega poslovanja, varnostni nadzor, spremljanje IT razvoja in sodelovanje med skrbniki, kontinuirano vrednotenje investicij in IT razvoja, dodeljevanje avtorizacij in preverjanje le-teh itd.
Nabavna tveganja	Zamude pri izvajanju javnih naročil, sklenitev pogodbe s ponudnikom, ki ne izpolnjuje pogojev, nepotrebnost dodatnih naročil,	Pravočasna izvedba postopkov javnih naročil, preverjanje izpolnjevanja osnovnih pogojev, preučitev vsebine zahtevka za sklenitev dodatkov,

Poslovna in operativna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
	neustrezni pogoji, merila in tehnične zahteve, uveljavljanje pravnega varstva	preučitev postavljenih pogojev, meril in tehničnih zahtev, temeljit pregled razpisnih dokumentacij pred objavo, opozarjanje, poročanje
Interno in eksterno komuniciranje	S komuniciranjem povezana tveganja (interna in eksterna javnost), tveganja glede nepravočasnosti in pomanjkljivosti informacij za pripravo gradiva za odnose z javnostmi	Zagotovitev pravočasnih in celostnih informacij, letni načrt komuniciranja, določitev prioritete kriznega komuniciranja, javnomnenjske raziskave

Tveganja v povezavi z izrednimi razmerami

Leti 2020 in 2021 sta bili izjemno zahtevni, saj nas je zaznamovala epidemija COVID-19, ki je imela velik vpliv tudi na poslovno področje. Področje izvajanja gospodarskih javnih služb je izjemno občutljivo in novim okoliščinam se je bilo potrebno hitro prilagoditi ter tako zagotoviti izvajanje temeljnih in podpornih dejavnosti na tem, za družbo zelo pomembnem področju. Družbe v poslovnem sistemu Javnega holdinga so se v sodelovanju z MOL na izredne okoliščine ustrezno in usklajeno odzvale ter tako zagotovile izvajanje svojih dejavnosti.

Regulatorna, pravna tveganja

Poslovanje družbe je tesno vezano na predpise na lokalni in tudi državni ravni. Relevantni so tudi strateški načrti občin družbenic, ki obravnavajo področje gospodarskih javnih služb. Javni holding se aktivno vključuje v pripravo občinskih aktov in v sklopu sodelovanja z MOL tudi v postopke priprave državnih predpisov, ki se nanašajo na delovno področje javnih podjetij. Spremembe predpisov, ki pomembno vplivajo na poslovanje javnih podjetij, je potrebno pravočasno zaznati in ustrezno implementirati za izvajanje procesov. V postopkih sodne izterjave, insolvenčnih postopkih in delovnopravnih postopkih se skrbno spremljajo prekluzivni roki. Interne akte se pred sprejemom pravno pregleda, da se zagotovi usklajenost s hierahično višjimi pravnimi akti.

Kadrovska tveganja

Upravljanje s kadri je ključno za nemoteno in kakovostno izvajanje dejavnosti ter doseganje poslovnih rezultatov. Gre za pomemben permanentni proces, kateremu posvečamo vso potrebno pozornost z namenom, da se zagotovijo ustrezni kadri na vseh področjih dela, kar še posebej velja za ključna delovna mesta. Pozorni smo tudi na tveganje v zvezi z neustreznim arhiviranjem, izgubo dokumentacije, prostorsko problematiko v tej zvezi.

Tveganje razkritja osebnih podatkov

Varstvo osebnih podatkov je zagotovljeno vsakemu posamezniku, pri čemer so pravice, obveznosti, načela in ukrepi, s katerimi se preprečujejo neustavni, nezakoniti in neupravičeni posegi v zasebnost oziroma dostojanstvo posameznika, vezani na obdelavo osebnih podatkov, predpisani z zakonom. Razpolaganje oziroma ravnanje z osebnimi, občutljivimi osebnimi in zaupnimi podatki terja odgovorno postopanje. Nepooblaščen dostop do teh podatkov je treba onemogočiti, kar zagotavljamo z različnimi tehničnimi in organizacijskimi prijemi, kot npr. so sistem avtorizacij in dostop do podatkov, onemogočanje dostopa nepooblaščenim osebam, izobraževanje, imenovanje pooblaščenih oseb (DPO) itd.

Informacijska tveganja

Za obvladovanje tveganj na informacijskem področju vzpostavljamo sisteme v smislu visoke razpoložljivosti in odzivnosti informacijskih sistemov, pri čemer je poseben poudarek namenjen upravljanju pooblastil za dostop do podatkov in uporabi informacijskih storitev, kot tudi na

Številne druge raznovrstne varnostne ukrepe, s katerimi zmanjšujemo IT tveganja. Poenotena izhodišča za ukrepe, s katerimi varujemo premoženje ter izboljšujemo učinkovito in varno uporabo IT opreme, imamo določene v Krovni informacijski varnostni politiki.

Nabavna tveganja

Skladno z zakonom, ki ureja javno naročanje, je treba z izvedbo javnega naročanja zagotoviti gospodarno in učinkovito porabo javnih sredstev. Po vrednosti in številu javnih naročil je Javni holding med največjimi (javnimi) naročniki v Sloveniji, zato smo še toliko bolj pozorni na strokoven in odgovoren pristop pri izvajanju javnih naročil. Posebno pozornost namenjamo pravočasnim in pravilnim informacijam, ki so nujne za učinkovito, transparentno in ažurno izvajanje javnih naročil ter na zmanjševanje možnosti za zamude, neustrezni obseg in kakovosti naročil ter uveljavljanje pravnega varstva.

Interno in eksterno komuniciranje

Transparentnost poslovanja in delovanja sta osnovni vodili Javnega holdinga in omenjenima načeloma sledimo tudi na področju komuniciranja. Z različnimi javnostmi komuniciramo po različnih komunikacijskih kanalih, npr. preko telefona, e-pošte, komuniciranja preko hrbtnih strani mesečnih računov, glasil in medijev. Ažurne, razumljive, hitro dostopne in uporabnikom prijazne informacije so na voljo na spletnem portalu Javnega holdinga in odvisnih družb, sodelavcem družbe pa dodatno še na intranetni strani družbe in oglasni deski. Zaradi epidemioloških razmer in številnih spreminjajočih se ukrepov v letu 2021 je bilo interno in eksterno javnost toliko bolj pomembno seznanjati z jasnimi informacijami, ki niso povzročale zmede in negotovosti, za kar je bila nujna uspešna koordinacija in usklajena komunikacija Javnega holdinga, javnih podjetij in Mestne občine Ljubljana.

➤ Finančna tveganja

Finančna tveganja so tveganja, ki izvirajo iz finančnih transakcij. Redno spremljanje 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, ki ga redno spremljamo.

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

Finančna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
Likvidnostno tveganje	Tveganje pomanjkanja likvidnih sredstev za poravnavo obveznosti iz poslovanja ali financiranja	Načrtovanje in uravnavanje potreb po likvidnih sredstvih, dnevno spremljanje denarnega toka, izvajanje ukrepov za izboljšanje poslovanja družbe, najetje kratkoročnih posojil, dogovori z večjimi kupci in dobavitelji o plačilnih rokih
Kreditno tveganje	Tveganje neizpolnitve obveznosti plačila druge pogodbene stranke (kupci) v dogovorjenem roku ter tveganje neplačila terjatev	Preverjanje bonitete kupcev, sklepanje dolgoročnih pogodb, sprotne izterjave in opominjanje, izvajanje pobotov, tožbe
Obrestno tveganje	Tveganje izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer na denarnih trgih	Spremljanje denarnih trgov, napovedi in analiziranje gibanja obrestnih mer
Valutno tveganje	Tveganje izgube zaradi neugodnega gibanja deviznih tečajev	Sklepanje terminskih pogodb, predčasna plačila
Kapitalsko tveganje	Tveganje nezadostnih dolgoročnih virov financiranja ter tveganje kapitalske neustreznosti	Spremljanje uspešnosti poslovanja, načrtovanje strukture financiranja sredstev

Likvidnostno tveganje

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

Družba plačilno sposobnost spremlja in analizira tako s kratkoročnega kot tudi z dolgoročnega vidika. Ključni dejavnik za uspešno obvladovanje likvidnostnega tveganja je nadzor nad denarnim tokom. Pomemben del letnega poslovnega načrta družbe je zato projekcija denarnega toka, ki se nato sproti spremlja, spreminja in dopolnjuje glede na dejanske okoliščine in nova predvidevanja. Prilivi in odlivi se spremljajo dnevno, mesečno ter letno.

Negativni rezultat poslovanja obvladujoče družbe Javni holding v letu 2021 je posledica pripoznane obveznosti za pokrivanje izgube odvisnih družb Energetika Ljubljana in LPP v skladu s pogodbo o obvladovanju, na podlagi katere je bil vzpostavljen pogodbeni koncern v maju 2021. Brez pokrivanja izgube odvisnih družb bi obvladujoča družba izkazovala pozitiven rezultat poslovanja. Poslovanje družbe v letu 2021 je bilo stabilno, družba je redno ustvarjala denarni tok iz poslovanja, svoje obveznosti je poravnala pravočasno (praviloma v 30 dneh) oziroma v pogodbenih rokih. Prav tako družba v letu 2021 ni potrebovala premostitvenih virov za poravnavanje tekočih obveznosti.

Izpostavljenost likvidnostnemu tveganju v letu 2021 je bila nizka.

Kreditno tveganje

Kreditna tveganja zajemajo vsa tveganja, ki zaradi neporavnave pogodbenih obveznosti poslovnih partnerjev zmanjšajo gospodarske koristi družbe. V primeru slabe finančne discipline oziroma porasta višine zapadlih terjatev mora imeti družba na voljo dodatna denarna sredstva, ki ji omogočajo uravnavanje finančne likvidnosti in ohranjanje rednega poslovanja.

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

Izpostavljenost kreditnemu tveganju v letu 2021 je bila nizka.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje predstavlja tveganje izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer na trgu. Obrestne mere se na denarnih trgih nenehno spreminjajo, in sicer kot posledica ponudbe in povpraševanja po denarju ter zaradi drugih makroekonomskih dejavnikov.

Družba ni zadolžena, zato obrestnemu tveganju ni izpostavljena.

Valutno tveganje

Valutno tveganje je tveganje izgube zaradi neugodnega gibanja deviznih tečajev.

Valutnemu tveganju družba ni izpostavljena.

Kapitalsko tveganje

Kapitalsko tveganje predstavlja tveganje, da družba ne bo imela zadostnih dolgoročnih virov financiranja, ter tveganje, da družba postane kapitalsko neustrezna.

Kapitalska ustreznost družbe je zagotovljena.

2.5 Poročilo o izvajanju dejavnosti

Javni holding ne izvaja dejavnosti gospodarskih javnih služb, pač pa v okviru svoje osnovne dejavnosti opravlja strokovno tehnične naloge oziroma servisne storitve za družbe v skupini ter druge pravne subjekte, in sicer finančno računovodske storitve, storitve javnih naročil, storitve informatike, kadrovske storitve, pravne storitve, storitve notranje revizije.

➤ Sektor za informatiko (IT)

V sodelovanju s strokovnimi službami je bilo pripravljeno in sprejeto Navodilo o postopkih in ukrepih pri dostopanju in uporabi informacijskega okolja družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., na podlagi katerega je Sektor za informatiko v drugi polovici leta pripravil katalog z naborom vseh uporabniških pravic oziroma dostopov do informacijskih sistemov SAP ERP, ki se bo pregledoval dvakrat letno. Na podlagi sprejetega navodila se dodeljevanje dostopov uporabnikom v produkcijskem okolju SAP ERP izvaja še bolj restriktivno in po predhodni potrditvi direktorice družbe. Smiselno enako navodilo so sprejele tudi odvisne družbe ter družbi LPT in ŽALE.

Skladno z informacijsko varnostno politiko in na podlagi priporočil revizorjev smo posodobili politiko gesel na informacijskem sistemu SAP ERP v skladu z dobrimi praksami.

Z namenom dviga zagotavljanja kakovosti varnostne politike smo v drugi polovici leta 2021 pristopili k selitvi tako primarnega kot sekundarnega Data centra v podatkovni center dveh zunanjih ponudnikov. S selitvijo bomo zagotovili podvojeno hitrost internetnih povezav, podvojeno hlajenje, podvojeno in dovolj zmogljivo neprekinjeno napajanje (agregati, UPSi), avtomatsko gašenje v primeru požara, kontrolirane dostope v strežniške prostore ter nadzor celotnega strežniškega prostora 24/7.

Razvoj informacijskih rešitev v našem širokem portfelju storitev pomeni povezovanje med storitvami in informacijami, poslovni učinki razvitih produktov pa za uporabnike zmanjšujejo operativno kompleksnost in povečujejo učinkovitost. Primeri takšnega razvoja so menjava dobavitelja električne energije preko centralnega elektroenergetskega portala Slovenije (CEEPS) in ustreznih vmesnikov, izmenjava podatkov in obdelava prejetih odčitkov preko ZZInet omrežja in pošiljanje delilnikov v sklopu obračunskih podatkov za tuje dobavitelje, katerih razvoj smo zaključili v prvi polovici leta 2021.

Implementacija novega sistema ocenjevanja delovne uspešnosti in hierarhije potrjevanja v družbi Energetika Ljubljana ter vrednostno spremljanje realizacije pogodbenih storitev in razpoložljivih pogodbenih vrednosti po posameznih sklopih v družbi LPT sta primera zaključenih projektov, s katerimi izboljšujemo in racionaliziramo podporo notranjim procesom.

V maju 2021 smo s pomočjo orodij poslovne inteligence pričeli tudi z razvojem sistema, ki bo omogočal zajem plana s strani lastnikov procesov, nastavitve finančnih preračunov iz planiranih količin v vrednostni plan ter omogočil korekcije planiranih vrednosti na različnih nivojih, vse skupaj podprto s sledenjem popravkov in verzioniranjem. Pilotsko bomo najprej podprli proces planiranja družbe VOKA SNAGA, z enakim konceptom pa nameravamo podpreti tudi druge družbe.

➤ Sektor za finance in računovodstvo

Posebno skrb smo namenili zagotavljanju tekoče likvidnosti in rednega poslovanja saj smo se v skupini zaradi izrednih razmer soočili s povečanimi odlivi. Dnevno smo podrobno načrtovali denarni tok za vse družbe in uravnavali plačila obveznosti glede na razpoložljiva sredstva. Za zmanjšanje likvidnostnih tveganj smo pristopili k dodatni kratkoročni zadolžitvi posameznih družb, kar je posledično povečalo obseg dela zaradi dodatnih analiz, priprave gradiv za pristojne organe in dokumentacije za banke. Pri zadolževanju si prizadevamo doseči čim nižje

obrestne mere glede na obstoječe pogoje na bančnem trgu. V letu 2021 smo pod ugodnimi kreditnimi pogoji zagotovili kratkoročne zadolžitve za vse tri odvisne družbe, dolgoročne zadolžitve pa za družbi Energetika Ljubljana in VOKA SNAGA.

Veliko aktivnosti je bilo izvedenih na področju koordiniranja investicijskih vlaganj pri pripravi strateških načrtov družb za obdobje 2022–2027. Za vsako družbo v skupini smo pripravili prilogo k strateškemu načrtu in sicer oceno finančnega poslovanja in financiranja investicij za obdobje 2022–2027.

V začetku leta 2021 so bila izdelana letna poročila za leto 2020 za vse družbe v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi, konsolidirano letno poročilo za leto 2020 v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja in poročila o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2020 skladno z Zakonom o gospodarskih družbah, za katera so družbe prejele pozitivna mnenja revizorjev. Izdelano je bilo poročilo o realizaciji investicijskih načrtov družb v letu 2020. Pripravili smo tudi informacijo oziroma poročilo o poslovanju vseh družb za prvi in zadnji kvartal ter polletno poročilo o poslovanju, redno pa poročamo tudi o mesečnih ocenah in rezultatih poslovanja. Izdelali smo poslovne načrte vseh družb v skupini za leto 2022.

Za družbo VOKA SNAGA smo v začetku leta 2021, na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja in na podlagi načrtovanih podatkov, pripravili elaborate za oblikovanje cen gospodarske javne službe (GJS) oskrbe s pitno vodo in ravnanja z odpadno vodo za prihodnje obračunsko obdobje. Izdelali smo tudi predračunske kalkulacije cen posebnih storitev oskrbe s pitno vodo in odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode za novo obračunsko obdobje, ki so bile uveljavljene s 1. 3. 2021. Prav tako smo izdelali predračunske kalkulacije cen GJS ravnanja z odpadki za novo obračunsko obdobje, ki se je s spremembo občinskih odlokov spremenilo iz triletnega obdobja v enoletno obdobje. Cene storitev GJS ravnanja z odpadki so bile uveljavljene s 1. 4. 2021. V marcu 2021 je bil sprejet nov Sklep o tarifnem sistemu za obračun storitev obveznih občinskih javnih služb ravnanja s komunalnimi odpadki za občine družbenice ter za občine Ig, Velike Lašče, Vodice in Cerklje na Gorenjskem. V aprilu 2021 smo pripravili poročila o oblikovanju cen storitev gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne 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.

V skladu z Aktom o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko ogrevanje, smo z upoštevanjem dejanskih cen energentov ter realiziranega obsega prodaje toplote, za družbo Energetika Ljubljana tekom leta 2021 kar petkrat uskladili variabilni del cene toplote (vroča voda in para). S 1. avgustom 2021 smo uskladili fiksni del cene za vročevodni sistem in parovodni sistem TOŠ, ki jo družba lahko uskladi enkrat letno. Sprememba izhodiščne (fiksne) cene toplote za parovodni sistem TE-TOL pa je bila uveljavljena s 1. 8. 2021 na podlagi oddane vloge na Agencijo za energijo konec leta 2020. V juliju 2021 smo oddali tudi vlogo za spremembo cene omrežnine za distribucijski sistem zemeljskega plina za regulativno obdobje 2022–2024 in konec leta 2021 prejeli soglasje Agencije za energijo.

Za družbo Energetika Ljubljana izvajamo stalne aktivnosti, tudi v sodelovanju z bankami, v povezavi s črpanjem dolgoročnega posojila za financiranje investicije za izgradnjo plinsko parne enote PPE-TOL in investicije za obnovo soproizvodnje toplote in električne energije SPTE TOŠ. Za banke smo izdelali novo projekcijo poslovanja za obdobje 2022–2027 z upoštevanjem novega roka zaključka investicije PPE-TOL, na podlagi katere je bil v mesecu maju 2021 sklenjen dodatek k posojilni pogodbi o znižanju obrestne mere.

Vzpostavitev pogodbenega koncerna na podlagi sklenjene pogodbe o obvladovanju med Javnim holdingom in odvisnimi družbami je tudi za finančno računovodski sektor pomenil velik izziv, predvsem glede pravilnosti evidentiranja pokrivanja izgube odvisnih družb v

računovodskih izkazih družb in glede izpolnitve obveznosti pokrivanja izgube. Soočili smo se tudi z davčno problematiko pokrivanja izgube.

Za revizijsko komisijo nadzornega sveta Javnega holdinga, katere naloge so usmerjene predvsem v spremljanje in nadziranje računovodskega vidika poslovanja, smo poleg poročil o poslovanju družb v skupini, pripravili pregled zadolžitev družb v skupini in poročali o terjatvah do kupcev s poudarkom na vrednost vloženi izvršb oziroma tožb. V sektorju se za revizijsko komisijo zbira in pošilja gradivo ter pripravlja osnutek zapisnikov sej revizijske komisije.

Tudi v letu 2021 smo zaradi epidemije COVID-19 spremljali zakonodajo v zvezi z interventnimi ukrepi predvsem glede možnih državnih spodbud, pomoči ter ugodnosti za skupino Javnega holdinga ter družbi LPT in ŽALE. Glede na sprejeto odločitev vodstva javnih podjetij v času razglašene epidemije, da se, zaradi razbremenitve uporabnikov storitev javnih podjetij, začasno odloži izterjava dolžnikov, smo po ponovni vzpostavitvi izterjave intenzivno spremljali zapadle terjatve in s stanjem seznanjali vodstvo družb.

Za družbo VOKA SNAGA smo v začetku leta 2021 pridobili finančno jamstvo za leto 2021 za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje.

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

Služba za kadrovske in splošne zadeve

Dejavnosti Službe za kadrovske in splošne zadeve so bile tudi leta 2021 še vedno zaznamovane z aktivnostmi, ki so bile nujne za obvladovanje razmer v času epidemije COVID-19 ter zagotavljanje agilnosti organizacije. Posebna pozornost je bila namenjena rednemu spremljanju epidemiološke situacije in ukrepov pristojnih državnih organov, pripravi ustreznih internih aktov ter sklepov in odredb za prilagoditev organizacije dela, komuniciranju s sindikati in usklajenemu delovanju z javnimi podjetji. Z delom je nadaljevala intervencijska skupina za preprečevanje tveganja prenosa okužbe s COVID-19, ki je skrbela za informiranje zaposlenih, zagotavljanje vseh potrebnih zaščitnih sredstev in izvajanje vseh potrebnih aktivnosti povezanih z izrednimi razmerami. Dosledno smo upoštevali pogoj PCT, skladno s katerim je bilo za sodelavce, ki niso bili cepljeni ali preboleli okužbe, zagotovljeno samotestiranje v predpisanih intervalih. Z namenom zaščite zdravja zaposlenih in preprečevanja tveganja prenosa okužbe s COVID-19 smo v sodelovanju z Mestno občino Ljubljana v mesecu maju organizirali cepljenje zaposlenih in njihovih družinskih članov. Skupno je bilo na cepljenje prijavljenih 69 oseb. Na dan 31. 12. 2021 smo imeli skupno cepljenih 168 oziroma 84,9 % sodelavcev, vključno s prebolevniki pa je delež znašal 87,9 % vseh sodelavcev.

Zagotavljanje optimalne kadrovske strukture zaposlenih je bil glavni kadrovski izziv, s katerim smo se soočali v vseh družbah pogodbenega koncerna. Kljub omejitvam opravljanja nekaterih dejavnosti in sprejetim vladnim ukrepom omejevanja socialnih stikov smo iskali optimalno rešitev za izvajanje delovnih procesov ter pri tem spoštovali vsakokrat veljavno zakonodajo, pravice sodelavcev ter jim zagotavljali varnost in zdravje pri delu. V družbi Javni holding smo zaradi okužb sodelavcev s COVID-19 leta 2021 zabeležili 30 primerov odsotnosti, kar je predstavljalo 1.910 delovnih ur nepredvidenih odsotnosti zaradi izolacije ter dodatno še 352 delovnih ur odsotnosti zaradi nadaljevanja bolezni. Odsotnosti sodelavcev zaradi višje sile (varstvo otrok) in karantene na domu smo zabeležili v 57 primerih, kar je skupaj predstavljalo 2.332 delovnih ur nepredvidenih odsotnosti. Na Zavodu RS za zaposlovanje smo vložili 37 vlog za povračilo nadomestila plače delavca zaradi karantene na domu in nezmožnosti opravljanja dela zaradi uveljavljanja višje sile zaradi obveznosti varstva otrok.

Kjer je delovni proces zahteval in hkrati dopuščal, smo sodelavcem omogočili, da so delo opravljali na domu. Le-tega smo v Javnem holdingu organizirali v 51 primerih, v skupnem trajanju 150 delovnih dni oziroma 1.200 delovnih ur.

Zaradi začasnih omejitev opravljanja posameznih dejavnosti je bilo onemogočeno zagotavljanje dela vsem zaposlenim v družbi LPP, ki je skladno z vsakokrat veljavno interventno zakonodajo edina izpolnjevala vse zakonske pogoje za uveljavljanje delnega povračila nadomestila plače za čakanje na delo doma oziroma pridobitev državne pomoči, ki so bili v veljavi do 30. 6. 2021. V povprečju je bilo na začasnem čakanju na delo doma približno 140 zaposlenih, kar predstavlja približno 16 % vseh zaposlenih. Z namenom uveljavljanja državne pomoči smo na Zavod RS za zaposlovanje vložili 23 vlog za povračilo nadomestila plače delavcev na začasnem čakanju na delo doma.

Od razglasitve epidemije dalje smo začasno opustili zdrave zajtrke ter izvajanje organizirane vodene vadbe med delovnim časom. Možnost brezplačnega vključevanja zaposlenih v športne dejavnosti v okviru Javnega zavoda Šport Ljubljana je potekala v okrnjenem obsegu, smo pa zaposlenim omogočili brezplačno udeležbo na 15. DM teku za ženske ter Ljubljanskem maratonu. Kot vsako leto smo tudi v letu 2021 izbirali med prejetimi pobudami v Zaboječku pravih idej ter nagradili kar dve ideji, ena omogoča lažje usklajevanje zasebnega in poklicnega življenja, druga pa izboljšuje transparentnost intranetne strani Javnega holdinga.

Zavezo družbe k ohranjanju in izboljševanju kakovosti življenja in ohranjanju naravnega okolja ter k oblikovanju še bolj prijaznega, prijetnega in trajnostnega delovnega okolja, potrjuje tudi aprila 2021 pridobljen krovni pristopni certifikat Družbeno odgovoren delodajalec. Na podlagi implementacije izbranih trajnostno naravnanih ukrepov, katere smo zapisali tudi v Pravilniku o izvajanju temeljnih ukrepov družbeno odgovoren delodajalec, bomo še izboljšali delovne pogoje in fleksibilne oblike organiziranosti dela, dvignili nivo pozitivne organizacijske klime in delovne kulture ter zmanjšali negativne vplive poslovanja na okolje.

Z namenom izboljšanja socialne varnosti in zagotovitve izplačevanja dodatne starostne pokojnine družba zaposlenim financira mesečno premijo za dodatno pokojninsko zavarovanje, ki se je povišala z januarjem 2021 na 52,26 EUR mesečno, zaposleni pa pri tem nima obveznosti vplačila dodatne premije. V mesecu januarju 2021 so se zvišale tudi osnovne plače, in sicer za 1,5 %.

V letu 2021 je bila sprejeta nova Kolektivna pogodba komunalnih dejavnosti, zato smo izvedli revizijo veljavnih internih aktov Javnega holdinga, odvisnih družb in družb LPT in ŽALE ter ugotovili, da se večina določb lahko še naprej smiselno uporablja oziroma, da nova Kolektivna pogodba komunalnih dejavnosti velja neposredno. Pripravili in sprejeli smo tudi nove interne akte: Navodilo o načinu preverjanja izpolnjevanja pogoja prebolevnosti, cepljenja in testiranja za zajezitev širjenja okužb z virusom SARS-CoV-2, Pravilnik o delovnem času, Pravilnik o izvajanju temeljnih ukrepov družbeno odgovoren delodajalec, Pravilnik o prepovedi in ugotavljanju dela pod vplivom alkohola, drog in drugih prepovedanih substanc. V sodelovanju z medicino dela, prometa in športa pa smo pripravili tudi revizijo zdravstvene ocene tveganja v času povečanega tveganja za okužbo z virusom SARS-CoV-2.

Izvedba strokovnih izobraževanj se je zaradi razglašene epidemije tudi v naši družbi preoblikovala. Sodelavci so se večinoma udeleževali spletnih izvedb izobraževanj, pri čemer smo jim zagotavljali mirno delovno okolje za doseganje večje zbranosti. S sledenjem globalnim usmeritvam in novim strategijam na področju izobraževanja, ki vključujejo kombinirane oblike učenja, se je v letu 2021 usposabljal 89 sodelavcev na 38-ih izobraževalnih dogodkih, kar skupaj predstavlja 692 realiziranih ur usmerjenega izobraževanja. To nas ponovno postavlja na raven izobraževanj iz leta 2019 (izobraževanj se je udeležilo 81 zaposlenih, izvedenih pa je bilo 774 izobraževalnih ur), ko nas epidemija še ni ohromila. Organizirali smo skupinske delavnice Excela za zahtevne uporabnike, izobraževanje vodij na področju usklajevanja zasebnega in poklicnega življenja ter medgeneracijskega sodelovanja in uvod v delo revizijskih komisij nadzornega sveta družbe. Poleg tega znotraj družbe poteka medsebojni prenos posebnih znanj in izkušenj. Sodelavci sektorja za informatiko izobražujejo sodelavce na področju učinkovitejše rabe vseh funkcionalnosti informacijskega sistema SAP, ki jih le-ta

omogoča predvsem za pripravo zahtevnejših analiz in načrtov. Strokovnim sodelavcem je s tem znanjem omogočen hitrejši dostop do podatkov in večja učinkovitost pri izvajanju delovnih nalog.

Konec marca 2021 je potekala tradicionalna čistilna akcija »Za lepšo Ljubljano« s ciljem polepšanja mesta Ljubljana in njegovih zelenih površin, ki so se je udeležili tudi sodelavci Javnega holdinga in odvisnih družb v skladu z varnostnimi ukrepi, ki so veljali v času epidemije COVID-19.

Pravna služba

V letu 2021 je bila pravna služba nosilec aktivnosti, potrebnih za vzpostavitev pogodbenega koncerna skupine Javni holding. Na podlagi sklepa skupščine družbe, z dne 5. 5. 2021 ter s sklenitvijo pogodbe o obvladovanju med Javnim holdingom in odvisnimi družbami in njenim vpisom v sodni register dne 13. 5. 2021 je bil pogodbeni koncern dejansko in pravno-formalno vzpostavljen. Cilj pogodbenega koncerna je s skupnim upravljanjem zagotoviti še bolj učinkovito odločanje za doseganje čim boljših poslovnih rezultatov in izkoriščanje sinergijskih učinkov.

Sprememba zakonodaje, ki je Javnemu holdingu kot subjektu javnega interesa naložila obveznost imenovanja revizijske komisije nadzornega sveta družbe, je prav tako terjala veliko aktivnosti pravne službe, zlasti v zvezi s pripravo ustreznih podlag in aktov za skupščino družbe in nadzorni svet družbe. Pravno pomoč je pravna služba nudila tudi v zvezi s pripravo osnutka poslovnika o delu revizijske komisije, osnutka sprememb in dopolnitev poslovnika o delu nadzornega sveta družbe, strokovno pomoč v zvezi z navedenim pa je zagotavljala tudi družbama LPT in ŽALE (ki sta prav tako postali subjekta javnega interesa), ki sicer nista del pogodbenega koncerna, a jima Javni holding zagotavlja podporne storitve.

Velik del aktivnosti pravne službe je v letu 2021, glede na nestabilne razmere na trgu surovin oziroma energetskega trgu (težave v dobavnih verigah in višje cene surovin in energentov), predstavljala pravna pomoč pri urejanju pogodbenih razmerij za dobavo blaga in storitev, ki jih naročajo javna podjetja kot naši naročniki.

Pravna služba je nudila pravno pomoč pri pripravi Dogovora o ravni storitev za podporo delovanju informacijskega sistema za področje preskrbe s pitno vodo, ki je bil v letu 2021 sklenjen med Javnim holdingom in družbo VOKA SNAGA. Ta dogovor ureja obveznosti Javnega holdinga kot izvajalca v zvezi z izvajanjem storitev vzdrževanja in podpore delovanju Informacijskega sistema za področje preskrbe s pitno vodo, ter predstavlja sporazum o ravni storitev (t.i. »SLA«), ki jo sektor Javnega holdinga kot izvajalca, pristojen za informatiko, zagotavlja naročniku VOKA SNAGA za navedeno področje. Predvideno je stalno dopolnjevanje in posodabljanje dogovora, skozi upravljanje s spremembami, z namenom izboljševanja ravni storitve, prav tako je predvidena sklenitev tovrstnih dogovorov z ostalimi naročniki.

V velikih projektih naših naročnikov, ki terjajo interdisciplinaren pristop in timsko delo, je bila pravna služba vključena v pripravo pravnih podlag, oblikovanje predlogov in rešitev ter aktov (področje koncesijskih in drugih razmerij za gospodarski javni službi obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave oziroma odstranjevanja komunalnih odpadkov v okviru RCERO LJUBLJANA, projekt PPE-TOL, oblikovanje podlag in izhodišč za objekt energetske izrabe odpadkov - OEIO).

Pravna služba je bila tudi v letu 2021 zaradi še vedno trajajoče epidemije COVID-19 še naprej aktivno vključena v sprotno spremljanje aktualne »protikrizne« zakonodaje ter zlasti v spremljanje ukrepov, ki so vplivali na poslovanje skupine ter ukrepov, ki zadevajo zaposlene in njihov položaj. Prav tako je bila zaradi navedenega dodatna pozornost, tako v pravni službi kot v družbi nasploh, namenjena optimalni reorganizaciji delovnih procesov ter zagotavljanju

varnosti in zdravja pri delu, upošteva veljavno zakonodajo, priporočila NIJZ ter pravice sodelavcev.

V letu 2021 je bilo v pravni službi vloženih skupno 2.138 predlogov za izvršbo (1.889 v letu 2020), 206 tožb oziroma pritožb ter ugovorov (307 v letu 2020) ter 23 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave (44 v letu 2020). Izterjano je bilo skupno 1.445.407 EUR (1.049.767 EUR v letu 2020). V letu 2021 smo pripravili oziroma pregledali 1.782 pogodb, okvirnih sporazumov ter aneksov (1.467 v letu 2020).

➤ Sektor za javna naročila

Sektor za javna naročila je v letu 2021 izvajal strokovne storitve s področja javnih naročil za družbe Javni holding, VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana, LPP, ŽALE in LPT (v nadaljevanju: naročniki).

V letu 2021 je za posamezne naročnike izvedel skupaj 404 postopke javnih naročil, v skupni vrednosti 197.301.876 EUR brez DDV. Na podlagi izvedenih postopkov javnih naročil je bilo sklenjenih 541 aktov (pogodb, okvirnih sporazumov, aneksov). V skladu s planom skupnih javnih naročil za leto 2021 smo do konca leta 2021 uspešno zaključili 14 postopkov skupnih javnih naročil, 6 postopkov javnih naročil na podlagi pooblastil MOL, primestnih občin in posameznih naročnikov ter 2 postopka javnih naročil, katerih naročnik je bila izključno MOL. Skupna vrednost vseh oddanih javnih naročil pa je znašala 243.096.775 EUR brez DDV.

	Energetika Ljubljana	VOKA SNAGA	LPP	LPT	ŽALE	JHL	JHL skupno JN	SKUPAJ
Vrsta in število postopkov oddaje javnih naročil								
Odprti postopek	2	18	3	3	0	4	7	37
NMV (naročilo male vrednosti)	52	22	1	5	7	1	3	91
Konkurenčni postopek s pogajanjem - splošno področje	0	0	0	0	0	0	0	0
Postopek s pogajanjem z objavo - infrastrukturno področje	7	3	0	0	0	0	0	10
Postopek s pogajanjem brez predhodne objave	6	4	1	3	3	1	0	18
Evidenca	181	40	2	5	4	4	3	239
Izjeme	5	1	3	0	0	0	0	9
Konkurenčni dialog	0	0	0	0	0	0	0	0
Skupaj - zaključeno	253	88	10	16	14	10	13	404
Število sklenjenih pogodb, okvirnih sporazumov in aneksov na podlagi zgoraj izvedenih postopkov								
Pogodba	86	27	7	2	6	6	0	134
Okvirni sporazum	55	53	11	15	4	0	39	177
Aneks	181	35	1	4	4	2	3	230
Skupaj	322	115	19	21	14	8	42	541

Naročniki	Skupna vrednost oddanih naročil v EUR brez DDV
Energetika Ljubljana	55.256.883
VOKA SNAGA	50.677.871
LPP	42.266.232
LPT	2.286.841
ŽALE	3.236.819
JHL	2.770.643
JHL skupna JN	40.806.587
Skupaj	197.301.876
MOL	20.932.610
MOL in JP skupna JN	24.420.624
Občine in JP skupna JN	441.664
Skupaj	243.096.774

Na postopke oddaje javnih naročil, ki jih je vodil Javni holding v letu 2021 ni bilo vloženega zahtevka za revizijo.

Prav tako je Sektor za javna naročila sodeloval pri razpisu Mesta mestom s prijavo dobre prakse trajnostnega urbanega razvoja.

➤ **Služba za notranjo revizijo**

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

Služba za notranjo revizijo deluje na podlagi Temeljne listine in Pravilnika o notranji reviziji. Notranje revidiranje se je izvajalo v skladu z Mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju, Kodeksom notranje revizijskih načel in Kodeksom poklicne etike notranjih revizorjev. 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 v letu 2021 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, revizijski komisiji in nadzornemu svetu družbe.

Služba za notranjo revizijo je v letu 2021 izvedla sedem notranjih revizij. Revidirali smo pomembnejša poslovna in operativna tveganja na izbranih področjih poslovanja, področje nabave in javnega naročanja, gotovinskega poslovanja ter več izbranih pomembnejših poslovnih procesov v družbah. V okviru spremljanja napredovanja smo ocenjevali izvedbo ukrepov za izboljšanje poslovanja na podlagi danih priporočil iz preteklih notranjih revizij.

V okviru drugih nalog smo pripravili letno poročilo o delu za preteklo leto, letni načrt dela ter posodobili temeljno listino in notranji akt službe. Služba je tudi aktivno sodelovala v delovni skupini za pripravo registrov tveganj družbe Javni holding in družb v skupini, s ciljem usklajene posodobitve obstoječih registrov tveganj.

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

V letu 2021 je bila opravljena zunanja presoja skladnosti delovanja Službe za notranjo revizijo s standardi. Na podlagi izvedenih postopkov pri zunanji ocenitvi delovanja Službe za notranjo revizijo v družbi Javni holding je zunanja presoja potrdila skladnost delovanja službe z Mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju, Kodeksom notranje revizijskih načel in Kodeksom poklicne etike notranjega revizorja.

Služba za notranjo revizijo je v letu 2021 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, revizijska komisija, nadzorni svet in revizor računovodskih izkazov družbe.

2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti

Javni holding je v letu 2021 realiziral investicije v skupni višini 204.209 EUR, kar predstavlja 36,8 % več kot je bilo načrtovano. Investicije so bile v celoti financirane z lastnimi viri družbe.

	NAČRT 2021		LETO 2021		Indeks L21/N21
	Vrednost v EUR	Struk. v %	Vrednost v EUR	Struk. v %	
Obnove in nadomestitve	18.750	12,6	5.365	2,6	28,6
Razvojne naloge	130.535	87,4	198.844	97,4	152,3
SKUPAJ	149.285	100,0	204.209	100,0	136,8

➤ Obnove in nadomestitve

Šifra	Naziv investicije	NAČRT 2021	LETO 2021	Indeks L21/N21	Pojasnila k realizaciji načrta
					v EUR
10JHL-202101	Pisarniška oprema	4.000	950	23,8	Nakup razne pisarniške opreme (različni kalkulatorji, električni radiator).
10JHL-202102	Nakup električnega kolesa	1.500	811	54,0	Nakup električnega kolesa je bil realiziran v začetku leta 2021.
10IT-2021001	Osebni in prenosni računalniki, tiskalniki, multifunkcijske naprave in projektor	13.250	3.604	27,2	Zamenjava okvarjenih tiskalnikov ter nakup štirih dodatnih monitorjev za sistemski nadzor.
SKUPAJ OBNOVE IN NADOMESTITVE		18.750	5.365	28,6	

➤ Razvoj

v EUR

Šifra	Naziv investicije	NAČRT 2021	LETO 2021	Indeks L21/N21	Pojasnila k realizaciji načrta
10IT-2014100	Programska oprema izven plana	0	144.603	-	Odkup Microsoft licenc za SQL Server, implementacija produkta SAP Access Control in začetne nastavitve.
10IT-2014300	Strojna oprema izven plana	0	3.790	-	Dodatna mrežna oprema za preseljena Data Centra.
10IT-2021002	Strežniki, diskovni sistemi, rezervna lokacija	92.960	37.591	40,4	Dodatno strežniško ohišje, licence in FC stikala za preseljena Data Centra.
10IT-2021003	Odjemalci za mobilne naprave, upravljanje PC (AirWatch)	2.975	0	0,0	Prenos v naslednje leto.
10IT-2021004	Aktivna mrežna oprema	8.000	1.310	16,4	Posodobitev WiFi dostopnih točk.
10IT-2021005	Licence Veeam	5.600	0	0,0	Zaradi racionalizacije dodatne licence niso bile potrebne.
10IT-2021006	Licence Vmware	14.000	0	0,0	Zaradi racionalizacije dodatne licence niso bile potrebne.
10IT-2021007	Poslovna inteligenca - BI (nadgradnja)	5.000	11.550	231,0	Razvoj planiranja in kalkulacije cen.
10IT-2021008	EDS - implementacija dodatnih modulov in funkcionalnosti	2.000	0	0,0	Večja posodobitev je načrtovana v letu 2022.
SKUPAJ RAZVOJ		130.535	198.844	152,3	

2.7 Raziskave in razvoj

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

2.8 Javna naročila

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

Zaradi epidemije COVID-19 je na področje javnih naročil tudi v letu 2021 posegla interventna zakonodaja. Izpostaviti velja, da se je na podlagi interventne zakonodaje začasno dvignila mejna vrednost naročil, od katerih se uporablja ZJN-3 (za blago in storitve nad 40.000 EUR brez DDV ter za gradnje nad 80.000 EUR brez DDV) in mejna vrednost na splošnem področju za javno naročilo male vrednosti gradenj (iz 0,5 mio EUR na 1,0 mio EUR). V letu 2021 je bila sprejeta tudi novela Zakona o javnem naročanju (ZJN-3B), ki se je začela uporabljati 1. 1. 2022, s katero so mejne vrednosti za uporabo ZJN-3 na splošnem področju ostale na enaki ravni, kot so bile uveljene že s prvim paketom ukrepov za omilitev posledic epidemije (PKP1) in podaljšane s petim paketom ukrepov za omilitev posledic epidemije (PKP5).

Poročilo o izvedenih postopkih oddaje javnih naročil je podrobneje predstavljeno v točki 2.6. Poročilo o izvajanju dejavnosti, v okviru alineje Sektor za javna naročila.

2.9 Upravljanje s kadri

Tudi na kadrovsko področje je zaradi epidemije COVID-19 v veliki meri posegala interventna zakonodaja, ki je poleg rednega dela narekovala dodatne aktivnosti. Te so obsegale stalno informiranje sodelavcev, koordinacijo in prilagajanje delovnih procesov, pripravo delovno pravne dokumentacije in skrb za uveljavljanje državne pomoči, kot so povračila sredstev delodajalcem iz naslova odsotnosti sodelavcev zaradi karantene in višje sile.

Na zadnji dan leta 2021 je bilo v Javnem holdingu zaposlenih 200 sodelavcev, kar je 1 sodelavec manj v primerjavi s koncem leta 2020. V letu 2021 beležimo 16 odhodov in 15 prihodov. Družba odhode sodelavcev nadomešča premišljeno in sicer zgolj tam, kjer je to potrebno zaradi zagotavljanja nemotenega procesa dela. Odhode sodelavcev se vseskozi najprej poskuša reševati z optimizacijo poslovnih procesov in s prerazporeditvijo dela med ostale sodelavce. Kjer zaradi narave dela ali obsega dela to ni izvedljivo, pa so nujne nadomestne zaposlitve.

Povprečno število zaposlenih je v letu 2021 znašalo 199,38. Konec leta 2021 je delo s polnim delovnim časom opravljalo 190 sodelavcev, s krajšim delovnim časom pa 10 sodelavcev, od tega 7 zaradi invalidnosti ter 3 zaradi starševstva.

➤ Struktura zaposlenih

V Javnem holdingu je bilo na dan 31. 12. 2021 zaposlenih 159 žensk, kar predstavlja 79,5 % vseh sodelavcev v družbi in 41 moških, kar predstavlja 20,5 % vseh sodelavcev v družbi. Povprečna skupna delovna doba sodelavcev je 27,9 let, povprečna delovna doba v družbi pa 19,7 let. Povprečna starost sodelavcev na dan 31. 12. 2021 je 51 let.

Kadrovska struktura po izobrazbi je približno enaka kot lansko leto, prisoten je rahel trend rasti zaposlenih z visoko izobrazbo. Iz tabele o izobrazbeni strukturi zaposlenih za leto 2021 izhajajo, da ima 119 sodelavcev vsaj visokošolsko izobrazbo, kar predstavlja 59,5 % vseh sodelavcev v družbi.

Število zaposlenih po stopnjah izobrazbe ob koncu leta:

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih na dan 31.12.2021	Delež v %	Število zaposlenih na dan 31.12.2020	Delež v %	Indeks L21/L20
I.	-	-	-	-	-
II.	-	-	-	-	-
III.	-	-	-	-	-
IV.	1	0,5	1	0,5	100,0
V.	57	28,5	61	30,3	93,4
VI.	23	11,5	24	11,9	95,8
VII.	103	51,5	99	49,3	104,0
VIII/1.	16	8,0	16	8,0	100,0
VIII/2.	-	-	-	-	-
SKUPAJ	200	100,0	201	100,0	99,5

➤ Invalidi

Konec meseca decembra je bilo v družbi zaposlenih 8 invalidov z različnimi omejitvami, kar predstavlja 4 % vseh zaposlenih. Od tega 7 invalidov opravlja delo s krajšim delovnim časom skladno z odločbo o statusu invalidnosti.

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

V letu 2021 je družba prejela nagrado za preseganje kvote v skupni višini 10.857 EUR, za 13.086 EUR pa je bila oproščena plačila prispevkov za obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje, skupen znesek 23.943 EUR je bil porabljen za pokrivanje plač in nadomestil invalidov.

➤ **Varnost in zdravje zaposlenih**

Trajno skrb družbe predstavlja področje zdravega in varnega delovnega okolja, kar obsega ukrepe za zagotovitev varnosti in zdravja pri delu, preprečevanje nevarnosti in tveganja pri delu ter obveščanje in usposabljanje sodelavcev.

Tudi v lanskem letu je bilo veliko aktivnosti na področju varnosti in zdravja pri delu namenjenih preventivnemu delovanju in izvajanju zaščitnih ukrepov z namenom preprečevanja okužb.

Poleg zagotavljanja rednih zdravstvenih pregledov imajo sodelavci v določenih starostnih kategorijah možnost odločiti se za dodatne zdravstvene preiskave z namenom zgodnjega odkrivanja bolezenskih znakov. Skladno z zdravstveno oceno delovnih mest je bilo v letu 2021 izvedenih 34 zdravstvenih pregledov.

Redno se izvajajo tudi usposabljanja sodelavcev iz varnosti in zdravja pri delu ter požarne varnosti.

S financiranjem mesečne premije za dodatno pokojninsko zavarovanje sodelavcev želi družba prispevati k povečanju socialne varnosti oziroma boljšega življenjskega standarda svojih zaposlenih po upokojitvi. Sodelavcem je omogočena tudi vključitev v nezgodno zavarovanje v okviru skupne zavarovalne police.

➤ **Izobraževanje in usposabljanje zaposlenih**

Skrb za stalno izobraževanje v družbi nam omogoča dobro poznavanje delovne problematike in zmožnost hitrega odzivanja na spremembe v poslovnem okolju, kar je v današnjem času nujno za uspešno poslovanje. V izobraževalne procese in procese pridobivanja novih znanj skušamo vključevati sodelavce čim bolj heterogeno, torej čim večje število sodelavcev različnih starosti, kategorij in iz različnih delovnih področij.

V lanskem letu beležimo predvsem spletne oblike izobraževanj in usposabljanj, v manjši meri so le-ta potekala tudi v fizični obliki.

Ker sledimo cilju pridobivanja specifičnih in ključnih znanj, smo glede na zmožnosti nadaljevali tudi s ciljno usmerjenim izobraževanjem sodelavcev na podlagi individualnih razvojnih načrtov, katerih namen je pridobitev specializiranih znanj ali morebitnega nadomeščanja.

V letu 2021 beležimo 138 udeležb zaposlenih na specializiranih strokovnih in splošnih usposabljanjih, kar predstavlja 692 ur izobraževanja. Kljub številnim omejitvam na področju izobraževanja smo število udeležencev ohranili približno na isti ravni kot v letu 2019, kar gre pripisati učinkovitejšim oblikam izobraževanj, ki so potekala preko spleta.

Ob koncu leta 2021 sta imela dva sodelavca sklenjeno pogodbo o izobraževanju za pridobitev formalne izobrazbe 1. oziroma 2. stopnje po bolonjskem programu. Stroškov iz naslova sklenjenih pogodb o izobraževanju ni bilo.

➤ **Organizacijska klima**

Odnose v družbi gradimo na sodelovanju in medsebojnem spoštovanju. Kljub zahtevnim časom si v družbi prizadevamo za ugodno organizacijsko klimo. V okviru certifikata Družini prijazno podjetje, ki sodelavcem omogočajo lažje usklajevanje poklicnega in zasebnega življenja, smo v lanskem letu aktivnosti nadgradili s pridobitvijo certifikata Družbeno odgovoren delodajalec. Le-ta predstavlja družbeno odgovorno delovanje družbe na področju organizacijskega

upravljanja, medgeneracijskega sodelovanja, usklajevanja družinskega in poklicnega življenja in varnosti in zdravja pri delu. Ukrepi, ki smo si jih zadali, so sprejeti z namenom spodbujanja, ozaveščanja in nadgrajevanja družbeno odgovornih aktivnosti do sodelavcev, partnerjev in okolja.

2.10 Varstvo okolja

Trajnostna naravnost in odgovorno obnašanje do naravnih virov sta osnovni vodili Javnega holdinga in odvisnih družb pri sprejemanju odločitev. Okoljski vidik upoštevamo dosledno, kar izhaja že iz vsakodnevnih opravil, npr. redno ločevanje odpadkov, pri čemer smo ukinili praznenje košev po pisarnah in s tem dali večji poudarek ekološkim otokom, ki so nameščeni po hodnikih. Na različne načine si prizadevamo za zmanjševanje uporabe papirja. Namesto tiskalnikov po pisarnah imamo nameščene mrežne tiskalnike oziroma multifunkcijske naprave, kar je energetsko prijaznejše. Tiskamo le, kadar je to potrebno, pri čemer uporabljamo eko papir. S sistematičnim izvajanjem trajnostno naravnega razvoja informacijskega sistema za vse družbe v skupini zasledujemo zmanjševanje papirnega poslovanja, elektronsko obvladovanje vhodno izhodne pošte, uvedbo elektronskega arhiviranja ter e-računa in spodbujanje e-plačevanja. Poseben poudarek namenjamo zelenemu javnemu naročanju.

Sodelavcem omogočamo uporabo okolju in zdravju prijaznejših prevoznih sredstev za opravljanje službenih poti, in sicer sta bila v letu 2021 za te namene na razpolago električni skuter in električno kolo, za daljše službene poti pa električni avto. Uporabo koles podpiramo tudi za prihod na delo in odhod z dela oziroma obiske, zato sta za sodelavce in obiskovalce zagotovljena prostora z nadstreškom in stojali za shranjevanje koles.

Kljub epidemiološkim razmeram smo se, z upoštevanjem ukrepov oziroma priporočil pristojnih organov, tudi v preteklem letu pridružili tradicionalni čistilni akciji »Za lepšo Ljubljano«, kampanji za spodbujanje trajnostne mobilnosti »Evropski teden mobilnosti«, ki izpostavlja priložnost, da za prevoz izberemo alternativne in trajnostne načine mobilnosti, ter drugim aktivnostim za prizadevanje ohranjanja okolja.

V panelni raziskavi spremljamo mnenje anketirancev o odnosu Javnega holdinga in javnih podjetij do okolja. Iz rezultatov dveh raziskav v letu 2021 (poletje in zima) izhaja, da več kot polovica anketirancev meni, da Javni holding in javna podjetja skrbijo za varovanje okolja v veliki meri oziroma popolnoma.

2.11 Družbena odgovornost

Javni holding pristopa k izvajanju dejavnosti z odgovornim in partnerskim odnosom do sodelavcev, uporabnikov, okolja, lokalnih skupnosti, v katerih deluje, kot tudi do ostalih deležnikov.

Trajnostnemu vidiku poslovanja posvečamo potrebno pozornost. Številne družbeno odgovorne ukrepe in aktivnosti smo združili in nadgradili, jih formalizirali ter se z 12 temeljnimi ukrepi vključili v postopek pridobitve krovnega pristopnega certifikata Družbeno odgovoren delodajalec (DOD) na vseh štirih področjih certificiranja:

- Izvajanje aktivnosti za družbeno odgovornost in trajnostni razvoj ter celostno naslavljanje družbene odgovornosti, vključno s krepitvijo etičnih vrednot vodstva in zaposlenih s poudarkom na nediskriminaciji na delovnem mestu,
- Vpeljevanje ukrepov z namenom usklajevanja poklicnega, družinskega in zasebnega življenja skozi celoten življenjski cikel posameznika,

- Izvajanje aktivnosti za medgeneracijsko sodelovanje s poudarkom na prilagajanju delovnih mest starejšim zaposlenim in z upoštevanjem specifik in potreb posameznega življenjskega obdobja posameznika,
- Izvajanje aktivnosti za ozaveščanje delodajalcev (vodstva organizacije), zaposlenih in širše javnosti o pomenu zdravja na delovnem mestu in spodbujanje promocije zdravju prijaznih izboljšav delovnega in organizacijskega okolja.

Po temeljitem pregledu pristojnega revizorskega sveta nam je bil 14. 4. 2021 podeljen pristopni certifikat Družbeno odgovoren delodajalec – krovni certifikat, katerega namen je izboljšanje delovnih pogojev in fleksibilnih oblik organiziranosti dela, dvig nivoja pozitivne organizacijske klime in delovne kulture ter zmanjšanje negativnih vplivov poslovanja na okolje. Po pridobitvi navedenega certifikata smo nadaljevali s postopkom napredovanja v napredni certifikat DOD, prav tako na vseh štirih certificiranih področjih. Zadali smo si implementacijo 39 izbranih ukrepov, kar je tudi eden izmed strateških ciljev družbe.

Odgovornost do zaposlenih

Zavedamo se, da so motivirani in zadovoljni sodelavci ključni ambasadorji družbe, brez katerih ni mogoče doseči uspešnega poslovanja. Smo ponosni lastnik certifikata Družini prijazno podjetje, s katerim omogočamo lažje usklajevanje poklicnega in družinskega življenja.

Proaktivna in dvosmerna komunikacija s sodelavci je ključnega pomena, zato sodelavcem sproti posredujemo informacije in zagotavljamo njihovo seznanjenost z dogajanjem v družbi ter jim omogočamo izražanje mnenj in zastavljanje vprašanj. Komuniciranje poteka po različnih komunikacijskih kanalih, npr. kolegiji oziroma sestanki, e-pošta, intranetna in internetna stran, izobraževalni dogodki, neformalna druženja.

Skrbimo za ugodne delovne razmere, urejeno delovno okolje, zadovoljstvo sodelavcev, krepitev motivacije, kreativnosti in pripadnosti ter kontinuirani strokovni razvoj, s pomočjo katerega uresničujemo vizijo družbe »Najboljša strokovna storitev« in strateške cilje družbe.

Upoštevamo kodeks upravljanja, katerega del je tudi etični kodeks, in si se zavzemamo za spoštljive odnose na delovnem mestu in za nasprotovanje posegom v osebno dostojanstvo sodelavcev ter zagotavljanje visokih standardov glede preprečevanja kakršne koli diskriminacije.

Posebno skrb namenjamo področju zdravja in varnosti pri delu, kar obsega ne le opravljanje zdravniških pregledov in rednih usposabljanj s področja varstva pri delu, ampak tudi številne druge ukrepe na tem področju, npr. izvajanje raznih meritev (osvetlitev, radon), ozaveščevalne akcije o preprečevanju bolezni in poškodb na delovnem mestu, možnost brezplačne udeležbe na različnih športnih dejavnostih izven delovnega časa. Določene ukrepe v preteklem letu nismo izvajali zaradi zaježitve širjenja okužb z virusom SARS-Cov2. Vezano na epidemijo COVID-19 smo izvajali številne ukrepe za preprečevanja prenosa okužbe ter čim bolj nemoteno in učinkovito izvajanje delovnih procesov, npr. priprava in sprejem internih aktov, ažurno interno komuniciranje o tej problematiki po različnih komunikacijskih kanalih, zagotovitev zaščitnih mask, namestitvev razkužil, merilcev temperature, opozarjanje o pomenu zagotavljanja ustrezne razdalje in zračenja prostorov, skrb za temeljito in dosledno čiščenje in razkuževanje skupnih prostorov in izpostavljenih površin, preverjanje PCT pogoja idr. Skrbimo tudi za socialno varnost sodelavcev, npr. družba financira mesečno premijo za dodatno pokojninsko zavarovanje, omogočena je vključitev v nezgodno zavarovanje v okviru skupne zavarovalne police. Mnenje sodelavcev preverjamo z anketami, rezultati katerih so nam v pomoč pri izboljšavah.

Odgovornost do različnih javnosti

Na področju komuniciranja v ospredje postavljamo transparentnost poslovanja in delovanja Javnega holdinga Ljubljana ter sledimo takojšnji in jasni informiranosti uporabnikov. Z različnimi javnostmi komuniciramo po različnih komunikacijskih kanalih: preko telefona, e-pošte, preko mesečnih računov na hrbtni strani, preko glasil in medijev. Ažurne, razumljive, hitro dostopne in uporabnikom prijazne informacije so bile vsem zainteresiranim javnostim na voljo na spletnem portalu Javnega holdinga in odvisnih družb tudi v letu 2021.

Epidemija COVID-19 je zahtevala hitre prilagoditve tudi na področju komuniciranja. Nenehne spremembe na podlagi sprejetih protikoronskih ukrepov so vplivale na izvajanje dejavnosti gospodarskih javnih služb tudi v preteklem letu, zato je bilo uporabnike pomembno seznanjati z jasnimi informacijami, ki niso povzročale zmede in negotovosti, kar nam je uspelo z uspešno koordinacijo in usklajeno komunikacijo Javnega holdinga, javnih podjetij in MOL.

Z anketiranjem sistematično spremljamo zadovoljstvo uporabnikov storitev gospodarskih javnih služb, kar je podrobneje predstavljeno v točki 2.3 Zadovoljstvo uporabnikov.

Odgovornost do občin

Javni holding permanentno pozornost namenja sodelovanju z občinami na področju investicij in pri oblikovanju lokalne zakonodaje. Usklajevanje investicij s sočasnimi posegi v prostor je trajno vodilo Javnega holdinga. Ob tem je nujno zavedanje, da številne in raznotere temeljne dejavnosti na področju gospodarskih javnih služb, ki jih opravljajo v javnih podjetjih, in podporne strokovne storitve tem temeljnim dejavnostim, ki jih opravljamo v Javnem holdingu, skupaj tvorijo celovito in kakovostno izvajanje gospodarskih javnih služb na območju Mestne občine Ljubljana in primestnih občin.

Zagotavljamo enakopravno obravnavo vseh družbenikov, ki izvršujejo svoje pravice v skladu z veljavno zakonodajo in družbeno pogodbo.

Odgovornost do okolja

Okoljski vidik poslovanja je izjemno pomemben, kar velja še toliko bolj na področju izvajanja gospodarskih javnih služb. Skrb za ohranjanje in izboljševanje naravnega in delovnega okolja predstavlja velik del družbene odgovornosti in trajnostnega razvoja celotne poslovne skupine. Več o tem je predstavljeno v poglavju 2.10 Varstvo okolja.

Trajnostno poročilo družbe

Javni holding je v letu 2021 prvič pripravil samostojno trajnostno poročilo (za leto 2020), v katerem so podrobnejše obravnavani vidiki trajnostnega poslovanja oziroma družbeno odgovorne aktivnosti. Tudi za leto 2021 je pripravljeno samostojno trajnostno poročilo, ki je z objavo na spletnih straneh družbe prav tako na razpolago zainteresirani javnosti.

2.12 Razvojne usmeritve

Strateški cilji Javnega holdinga v naslednjem šest letnem obdobju, kot izhaja iz strateškega načrta družbe, so usmerjeni v kibernetiko varnost, digitalizacijo podpornih procesov, finančno stabilno poslovanje koncerna, strateško upravljanje znanj in družbeno odgovorno poslovanje.

Razvoj Javnega holdinga bo še naprej usmerjen v prilagajanje poslovnih procesov, predvsem v njihovo optimizacijo, učinkovitost in fleksibilnost. 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.

Prizadevanje Javnega holdinga bo še naprej usmerjeno v e-poslovanje z namenom minimiziranja papirnega poslovanja, s čimer bo zagotovljena hitrejša dostopnost do informacij. Prav tako pa bomo še naprej skrbeli za varnost e-dokumentacije, njeno sistematično hrambo in arhiviranje.

2.13 Pomembnejši poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

- Nadzorni svet, na podlagi izbora najustrežnejšega kandidata za revizorja letnega poročila družbe, predlaga imenovanje revizijske družbe DELOITTE REVIZIJA d.o.o., Dunajska cesta 165, Ljubljana kot kandidata za revizorja letnega poročila družbe za poslovna leta 2022, 2023 in 2024.
- Trenutna vojaška operacija v Ukrajini in s tem povezane sankcije proti Ruski federaciji lahko vplivajo na evropska gospodarstva in globalno. Družba nima neposredne izpostavljenosti do Ukrajine, Rusije ali Belorusije, zato bo potencialen vpliv na družbo le posreden skozi splošno gospodarsko situacijo. Družba ne pričakuje prilagoditve knjigovodskih vrednosti sredstev ali obveznosti. Dolgoročni učinek lahko vpliva tudi na obseg trgovanja, denarne tokove in dobičkonosnost. Družba na datum teh računovodskih izkazov še naprej izpolnjuje svoje obveznosti ob zapadlosti in zato še naprej pripravlja računovodske izkaze na osnovi predpostavke o časovni neomejenosti delovanja.

Ogroženost pred kibernetскими napadi je velika skrb, ki ji danes bolj kot kadarkoli namenjamo veliko pozornost. Informacijske rešitve in spremembe preverjamo skozi vidik kibernetске varnosti, dodatno pa je naša pozornost usmerjena tudi na spremljanje varnostnih dogodkov v širšem okolju, od koder prihaja glavnina napadov. Glede na to, da določen del informacijskega okolja Javnega holdinga obravnavamo kot kritično infrastrukturo, smo v zvezi s tem na podlagi Zakona o informacijski varnosti vključeni tudi v sistem obveščanja in poročanja nacionalnemu odzivnemu centru za kibernetско varnost SI-CERT. V primeru zaznanih kibernetских incidentov sledimo priporočilom ter izvajamo ukrepe, ki jih predpiše SI-CERT.

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 Poročilo neodvisnega revizorja

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

Poročilo o reviziji računovodskih izkazov

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju 'družba'), ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2021, 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 2021 ter njeno finančno uspešnost in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu z v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju 'SRS').

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja in Uredbo (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 16. aprila 2014 o posebnih zahtevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa (Uredba). Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu z Mednarodnim kodeksom etike za računovodske strokovnjake (vključno z mednarodnimi standardi neodvisnosti), ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA), ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične obveznosti v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA. Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

Ključne revizijske zadeve

Ključne revizijske zadeve so tiste, ki so bile po naši strokovni presoji najbolj bistvene pri reviziji računovodskih izkazov za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2021. Ugotovili smo, da ni ključnih revizijskih zadev o katerih bi poročali v našem poročilu.



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

Deloitte je vodilni globalni ponudnik storitev revizije in dajanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodnih storitev. Deloitte opravlja storitve za štiri od petih najvišje uvrščenih gospodarskih družb na lestvici Fortune Global 500® in prek globalne mreže družb članic (skupaj imenovanih organizacija Deloitte) zagotavlja storitve v več kot 150 državah ter ozemljih. Več o tem, kako približno 312.000 Deloitteovih strokovnjakov dosega rezultate, ki štejejo, najdete na povezavi www.deloitte.com.

V Sloveniji storitve zagotavlja Deloitte revizija d.o.o. in Deloitte svetovanje d.o.o. (pod skupnim imenom Deloitte Slovenija), članici Deloitte Central Europe Holdings Limited. Deloitte Slovenija sodi med vodilne družbe za strokovne storitve v Sloveniji in opravlja storitve revizije in dajanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodne storitve, ki jih zagotavlja več kot 160 domačih in tujih strokovnjakov.

Deloitte revizija d.o.o. - Družba vpisana pri Okrožnem sodišču v Ljubljani - Matična številka: 1647326 - ID št. za DDV: SI62560085 - Osnovni kapital: 74.214,30 EUR.

© 2022. Za več informacij se obrnite na Deloitte Slovenija.

Druge informacije

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

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

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

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

Odgovornosti poslovodstva in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

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

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

- Prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi prevare ali napake, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjim kontrolam.

- Pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnih za revizijo, z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe.
- Presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства.
- Na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujejo dvom v sposobnost družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v 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.

S pristojnimi za upravljanje med drugim komuniciramo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah, vključno s pomembnimi pomanjkljivostmi v notranjih kontrolah, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

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

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

Poročilo o drugih zakonskih in regulatornih zahtevah

Poročilo o zahtevah Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in sveta (Uredba EU št. 537/2014)

Imenovanje revizorja in trajanje posla

Deloitte revizija d.o.o. je bila imenovana za zakonitega revizorja družbe na skupščini delničarjev dne 25. aprila 2019. Naše opravljanje posla v celoti in neprekinjeno traja pet let.

Potrdilo revizijski komisiji

Potrujemo, da je naše revizijsko mnenje o računovodskih izkazih v tem poročilu skladno z dodatnim poročilom revizijski komisiji družbe z dne 22. aprila 2022 v skladu s členom 11 Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta.

Opravljanje nerevizijskih storitev

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

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

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.

Dunajska 165
1000 Ljubljana



Tina Kolenc Praznik
Pooblaščenka revizorka
Ljubljana, 22. april 2022

Deloitte.

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

3.2 Računovodski izkazi

3.2.1 Bilanca stanja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
SREDSTVA		187.171.303	186.270.688	100,5
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		184.482.694	182.510.447	101,1
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev		287.292	210.673	136,4
1. Dolgoročne premoženjske pravice	3.3.2.1	287.292	210.673	136,4
II. Opredmetena osnovna sredstva		2.208.446	2.535.924	87,1
1. Zemljišča in zgradbe	3.3.2.2	1.523.741	1.741.418	87,5
a) Zemljišča		90.394	103.308	87,5
b) Zgradbe		1.433.347	1.638.110	87,5
3. Druge naprave in oprema		684.705	794.506	86,2
IV. Dolgoročne finančne naložbe		181.986.956	179.763.850	101,2
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	3.3.2.3	181.986.956	179.763.850	101,2
a) Delnice in deleži v družbah v skupini		181.986.956	179.763.850	101,2
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		2.553.396	3.593.922	71,0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve		472.730	425.880	111,0
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	3.3.2.4	127.615	80.780	158,0
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		203.482	165.219	123,2
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		141.633	179.881	78,7
V. Denarna sredstva		2.080.666	3.168.042	65,7
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		135.213	166.319	81,3

v EUR

	Pojasnila	31.12.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		187.171.303	186.270.688	100,5
A. KAPITAL		173.341.831	180.528.218	96,0
I. Vpoklicani kapital		151.446.841	151.446.841	100,0
1. Osnovni kapital	3.3.2.6	151.446.841	151.446.841	100,0
II. Kapitalske rezerve		16.902.738	16.902.738	100,0
III. Rezerve iz dobička		6.452.067	1.452.067	444,3
1. Zakonske rezerve		1.452.067	1.452.067	100,0
5. Druge rezerve iz dobička		5.000.000	0	-
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti		-413.856	-496.070	83,4
VI. Preneseni čisti poslovni izid		6.176.877	6.542.254	94,4
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		-7.222.836	4.680.388	-
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		1.544.188	1.593.103	96,9
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	3.3.2.7	1.544.188	1.593.071	96,9
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev		0	32	0,0
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		1.834.582	2.109.843	87,0
I. Dolgoročne finančne obveznosti		1.826.185	2.105.880	86,7
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	3.3.2.8	1.826.185	2.105.880	86,7
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		8.397	3.963	211,9
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		8.397	3.963	211,9
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		10.073.458	1.631.735	617,3
II. Kratkoročne finančne obveznosti		286.031	274.419	104,2
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	3.3.2.9	286.031	274.419	104,2
III. Kratkoročne poslovne obveznosti		9.787.427	1.357.316	721,1
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	3.3.2.10	8.656.780	131.743	-
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		87.156	123.923	70,3
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		1.043.491	1.101.650	94,7
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		377.244	407.789	92,5

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	LETO 2021	LETO 2020	Indeks 21/20
1. Čisti prihodki od prodaje	3.3.3.1	11.773.908	11.175.816	105,4
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		10.240.146	9.839.224	104,1
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		1.533.762	1.336.592	114,8
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	3.3.3.2	335.526	801.396	41,9
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore		270.478	740.041	36,5
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/občine		31	126	24,6
b) Drugi prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor		270.447	739.915	36,6
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		65.048	61.355	106,0
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.3.3.3	1.109.120	1.023.929	108,3
a.1) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z družbami v skupini		0	28	0,0
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami		99.480	84.968	117,1
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini		438	189	231,7
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami		1.009.202	938.744	107,5
6. Stroški dela	3.3.3.4	9.247.031	9.106.075	101,5
a) Stroški plač		6.948.342	6.831.502	101,7
b) Stroški socialnih zavarovanj		1.284.021	1.263.214	101,6
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		780.524	767.114	101,7
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		503.497	496.100	101,5
c) Drugi stroški dela		1.014.668	1.011.359	100,3
7. Odpisi vrednosti	3.3.3.5	465.992	477.152	97,7
a) Amortizacija		465.992	477.106	97,7
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih		0	46	0,0
8. Drugi poslovni odhodki	3.3.3.6	8.330.691	24.319	-
a) Drugi poslovni odhodki povezani z družbami v skupini		8.281.742	0	-
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami		48.949	24.319	201,3
9. Finančni prihodki iz deležev		0	3.783.595	0,0
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini		0	3.783.595	0,0
10. Finančni prihodki iz danih posojil		1	13	7,7
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		1	13	7,7
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		1	1.286	0,1
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini		0	1.148	0,0
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		1	138	0,7
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		59.294	66.283	89,5
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		59.294	66.283	89,5
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		15.398	17.069	90,2
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih				
b) obveznosti		26	0	-
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		15.372	17.069	90,1
15. Drugi prihodki		2	3	66,7
16. Drugi odhodki		4.501	3.503	128,5
17. Davek iz dobička	3.3.3.7	100.247	117.055	85,6
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+4-5-6-7-8+9+10+11-14+15-16-17)		-7.222.836	4.926.724	-

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

	v EUR		
	31.12.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-7.222.836	4.926.724	-
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	36.449	-86.901	-
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19 + 23)	-7.186.387	4.839.823	-

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.4 Izkaz denarnih tokov

	v EUR	
	2021	2020
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	1.577.541	1.827.920
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	11.991.670	11.900.560
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-10.223.499	-10.020.563
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-190.630	-52.077
b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	100.699	-86.062
Začetne manj končne poslovne terjatve	-46.850	-22.983
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	31.106	7.136
Končni manj začetni poslovni dolgovi	243.187	-29.743
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-126.744	-40.472
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)	1.678.240	1.741.858
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	1	3.783.608
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	1	3.783.608
b) Izdatki pri investiranju	-2.427.315	-3.277.825
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-158.036	-27.311
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-46.173	-95.514
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-2.223.106	-3.155.000
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a+b)	-2.427.314	505.783
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	0
b) Izdatki pri financiranju	-338.302	-338.335
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-59.294	-66.283
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-279.008	-272.052
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)	-338.302	-338.335
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV		
x) Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc in Cc)	-1.087.376	1.909.306
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	3.168.042	1.258.736

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2021

v EUR

	Vpklificani 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	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba		
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.452.067	0	-496.070	6.542.254	0	4.680.388	180.528.218
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.452.067	0	-496.070	6.542.254	0	4.680.388	180.528.218
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	82.214	-45.765	0	-7.222.836	-7.186.387
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	-7.222.836	-7.222.836
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	82.214	-45.765	0	0	36.449
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	5.000.000	0	-319.612	0	-4.680.388	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	5.000.000	0	-319.612	0	-4.680.388	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.452.067	5.000.000	-413.856	6.176.877	0	-7.222.836	173.341.831

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2020

v EUR

	Vpklificani 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	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba		
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.205.730	0	-441.033	5.837.296	0	736.823	175.688.395
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.205.730	0	-441.033	5.837.296	0	736.823	175.688.395
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-55.037	-31.865	0	4.926.724	4.839.823
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	4.926.724	4.926.724
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-55.037	-31.865	0	0	-86.901
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	246.336	0	0	736.823	0	-983.159	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	736.823	0	-736.823	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	246.336	0	0	0	0	-246.336	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.452.067	0	-496.070	6.542.254	0	4.680.388	180.528.218

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.6 Izkaz bilančne izgube

v EUR

		2021
a)	Čisti poslovni izid poslovnega leta	-7.222.836
b)	+ Preneseni čisti dobiček / prenesena čista izguba	6.176.877
g)	= Bilančna izguba (a+b)	-1.045.959

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

Bilančna izguba poslovnega leta 2021 v družbi Javni holding v višini 1.045.959,36 EUR je sestavljena iz prenesenega čistega dobička v višini 6.176.876,88 EUR in negativnega čistega poslovnega izida leta 2021 v višini 7.222.836,24 EUR.

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, veljavni 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 - 14 let
Druga elektronska oprema	Enakomerna časovna	8 - 10 let
Pohištvo in druga oprema	Enakomerna časovna	6 - 10 let
Pravica do uporabe zemljišč	Enakomerna časovna	10 let
Pravica do uporabe zgradb	Enakomerna časovna	10 let
Pravica do uporabe drugih naprav in opreme	Enakomerna časovna	2 - 10 let

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

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

Pomembna neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva se prevrednotujejo zaradi 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 vrednostjo ter
- b) vsoto prejetih nadomestil, vključno z novimi dobljenimi sredstvi, zmanjšanimi za nove prevzete obveznosti, in nabranih dobičkov ali izgub, pripoznanih neposredno v kapitalu, pripozna v prenesenem čistem poslovnem izidu.

Učinki spremembe poštene vrednosti finančne naložbe v kapitalski instrument se prikažejo v Izkazu drugega vseobsegajočega donosa oziroma 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, v skladu z SRS 15.11, pripoznava prihodke, ko se na kupca prenesejo vsa pomembna pogodbeno tveganja in koristi, ki izhajajo iz blaga ali storitve. To je takrat, ko kupec pridobi obvladovanje oziroma ko kupec pridobi pravico do odločanja o uporabi blaga ali storitve in posledično do koristi, ki izhajajo iz prenesenega sredstva. Družba pripoznava prihodke za vsak prodajni posel posebej. V primeru, da so prodajni posli povezani tako, da jih je mogoče razumeti kot celoto, se pripoznavalna sodila uporabijo pri več poslih skupaj.

Družba pripozna prihodke, ko upravičeno pričakuje, da bodo vodili do prejemkov in jih je mogoče zanesljivo izmeriti.

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

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.

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

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

k) Odhodki

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

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

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

Javni holding kot obladujoča družba na osnovi prejetega zahtevka odvisne družbe za pokrivanje ugotovljene letne izgube, na osnovi sklenjene pogodbe obvladovanju, pripozna poslovne odhodke.

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

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

3.3.2 Pojasnila k bilanci stanja

3.3.2.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

	31.12.2021	31.12.2020	v EUR Indeks 21/20
Dolgoročne premoženjske pravice	287.292	210.673	136,4
Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	287.292	210.673	136,4

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 nakupe programske opreme financirala iz lastnih finančnih sredstev in iz naslova financiranja nima finančnih obveznosti. Največje neopredmeteno sredstvo predstavljajo računalniške strežniške licence za shranjevanje podatkov v višini 134.358 EUR.

- Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2021

	Dolgoročne premoženjske pravice	Dolg. prem. pravice v pridobivanju	v EUR Skupaj NS
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	2.081.281	1.895	2.083.176
Nove pridobitve	0	158.036	158.036
Prenos iz investicij v teku	159.931	-159.931	0
Stanje 31.12.	2.241.212	0	2.241.212
Nabrani popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	1.872.503	0	1.872.503
Amortizacija	81.417	0	81.417
Stanje 31.12.	1.953.920	0	1.953.920
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	208.778	1.895	210.673
Stanje 31.12.	287.292	0	287.292

Vlaganja v programsko opremo so bila višja od amortizacije neopredmetenih sredstev, zato se je stanje teh sredstev konec leta 2021 povečalo glede na predhodno leto za 36,4 %.

Dobe uporabnosti neopredmetenih sredstev, uporabljene v letu 2021, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira neopredmetena sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. V letu 2021 se prevrednotovanje neopredmetenih sredstev ni izvedlo.

3.3.2.2 Opredmetena osnovna sredstva

v EUR

	31.12.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	Stopnja odp. v %
Zemljišča	90.394	103.308	87,5	30,0
<i>od tega pravice do uporabe zemljišč</i>	<i>90.394</i>	<i>103.308</i>	<i>87,5</i>	<i>30,0</i>
Zgradbe	1.433.347	1.638.110	87,5	32,0
<i>od tega pravice do uporabe zgradb</i>	<i>1.433.347</i>	<i>1.638.110</i>	<i>87,5</i>	<i>32,0</i>
Druge naprave in oprema	684.705	794.506	86,2	91,0
<i>od tega pravice do uporabe drugih naprav in opreme</i>	<i>536.555</i>	<i>609.852</i>	<i>88,0</i>	<i>32,0</i>
Opredmetena osnovna sredstva	2.208.446	2.535.924	87,1	52,0
<i>Od tega pravice do uporabe OOS</i>	<i>2.060.296</i>	<i>2.351.270</i>	<i>87,6</i>	<i>32,0</i>

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

Stopnja odpisanosti opredmetenih osnovnih sredstev, ki se amortizirajo znaša 52,0 %.

Dobe uporabnosti opredmetenih osnovnih sredstev, uporabljene v letu 2021, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira opredmetena osnovna sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

V letu 2021 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 2021

v EUR

	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Skupaj OOS
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	1.562.008	0	1.562.008
Nove pridobitve	0	46.172	46.172
Odtujitve	-30.966	0	-30.966
Prenos iz investicij v teku	46.172	-46.172	0
Stanje 31.12.	1.577.214	0	1.577.214
Nabrani popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	1.377.354	0	1.377.354
Amortizacija	82.676	0	82.676
Odtujitve	-30.966	0	-30.966
Stanje 31.12.	1.429.064	0	1.429.064
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	184.654	0	184.654
Stanje 31.12.	148.150	0	148.150

Največ vlaganj v letu 2021 je bilo v računalniško strojno opremo.

Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva so bila nižja od amortizacije teh sredstev, zato se je stanje konec leta 2021 zmanjšalo glede na predhodno leto za 19,8 %.

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

b) Pravice do uporabe sredstev

- Prikaz gibanja vrednosti sredstev s pravico do uporabe v letu 2021

v EUR

	Pravice do uporabe zemljišč	Pravice do uporabe zgradb	Pravice do uporabe drugih naprav in opreme	Skupaj pravice do uporabe sredstev
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.	129.134	2.099.977	776.092	3.005.203
Nove pridobitve	0	0	10.924	10.924
Stanje 31.12.	129.134	2.099.977	787.016	3.016.127
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1.1.	25.827	461.866	166.239	653.932
Amortizacija	12.913	204.764	84.222	301.899
Stanje 31.12.	38.740	666.630	250.461	955.831
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.	103.307	1.638.111	609.853	2.351.271
Stanje 31.12.	90.394	1.433.347	536.555	2.060.296

Pravice do uporabe sredstev se amortizirajo v dobi trajanja najema.

Družba je v letu 2021 obračunala 301.899 EUR amortizacije sredstev s pravico do uporabe. Kot pravice do uporabe so izkazana poslovna stavba, parkirišča in pisarniška oprema, na lokaciji Verovškova 70, ter tri najeta osebna vozila. V letu 2021 se je podaljšala najemna pogodba za najem avtomobila, sklenjena z družbo VOKA SNAGA, kar je evidentirano kot nova pridobitev v višini 10.924 EUR.

- Dodatna razkritja sredstev s pravico do uporabe v letu 2021

v EUR

	2021
Amortizacija pravice do uporabe zemljišč	12.913
Amortizacija pravice do uporabe zgradb	204.764
Amortizacija pravice do uporabe drugih naprav in opreme	84.222
Stroški obresti za obveznosti iz najema	59.294
Stroški povezani s kratkoročnimi najemi in najemi sredstev majhne vrednosti	0
Skupni denarni tok za najeme	361.193

3.3.2.3 Dolgoročne finančne naložbe

v EUR

	31.12.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	181.986.956	179.763.850	101,2
Druge delnice in deleži	181.986.956	179.763.850	101,2
Naložbe v deleže	181.986.956	179.763.850	101,2
Dolgoročne finančne naložbe	181.986.956	179.763.850	101,2

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

➤ Prikaz gibanja dolgoročnih finančnih naložb v odvisne družbe v letu 2021

v EUR

	31.12.2021	Povečanje	Zmanjšanje	31.12.2020
VOKA SNAGA	72.855.182	1.143.106	0	71.712.076
Energetika Ljubljana	93.165.121	0	0	93.165.121
LPP	15.966.653	1.080.000	0	14.886.653
Dolgoročne finančne naložbe	181.986.956	2.223.106	0	179.763.850

V letu 2021 sta bili izvedeni dokapitalizaciji odvisne družbe LPP v višini 1.080.000 EUR in odvisne družbe VOKA SNAGA v skupni višini 1.143.106 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 LPP se je izvedla dne 7. 10. 2021 v višini 1.080.000 EUR na osnovi sklepa skupščine.

Dokapitalizacija družbe VOKA SNAGA je bila izvedena dne 26. 2. 2021 v višini 833.473 EUR in dne 27. 8. 2021 v višini 309.633 EUR na osnovi sklepov skupščine.

Javni holding ima v 100 % lasti svoje odvisne družbe, katerih poslovni izid in kapital na dan 31. 12. 2021 znaša:

v EUR

		Čisti poslovni izid	Kapital
JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA, d.o.o.	Vodovodna cesta 90, Ljubljana	324.372	164.560.249
JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o.	Verovškova ulica 62, Ljubljana	0	203.158.569
JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.	Celovška cesta 160, Ljubljana	0	11.201.572

Javni holding je na podlagi sklenjene Pogodbe o obvladovanju dolžan pokrivati letne izgube odvisnih družb. Na tej osnovi sta odvisni družbi Energetika Ljubljana in LPP, Javnemu holdingu izstavili zahtevka za pokrivanje ugotovljene letne izgube za leto 2021 in poslovno leto zaključili brez izgube.

Zmanjšanje oziroma oslabitve finančnih naložb v letu 2021 niso bile izvedene, ker ne obstajajo nepristranski dokazi, da bi bilo potrebno finančne naložbe slabiti.

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

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

3.3.2.4 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev in družb v skupini

v EUR

	31.12.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	127.615	80.780	158,0
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	203.482	165.219	123,2
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	141.633	179.881	78,7
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev in družb v skupini	472.730	425.880	111,0

Večina terjatev izhaja iz zaračunanih storitev, ki jih Javni holding izvaja za družbe v skupini ter LPT in Žale. Vse terjatve do družb v skupini po stanju 31. 12. 2021 so nezapadle.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih v pretežnem delu predstavljajo terjatve za DDV iz naslova izdanih dobropisov za leto 2021 ter terjatve za refundacije plač (do ZRSZ, ZZZS, ZPIZ, FURS).

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

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

3.3.2.5 Denarna sredstva

	31.12.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Denarna sredstva na TRR	1.080.666	2.168.042	49,8
Depoziti na odpoklic	1.000.000	1.000.000	100,0
Denarna sredstva	2.080.666	3.168.042	65,7

Na dan 31. 12. 2021 je imela družba 1.080.666 EUR denarnih sredstev na transakcijskem računu, ter 1.000.000 EUR sredstev v obliki depozita na odpoklic. Sredstva so namenjena za pokrivanje obveznosti v začetku leta 2022 (plače in druge tekoče obveznosti) in za predvideno dokapitalizacijo družbe VOKA SNAGA.

Družba nima odobrenih samodejnih zadolžitev na transakcijskih računih.

3.3.2.6 Kapital

	31.12.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Osnovni kapital	151.446.841	151.446.841	100,0
Kapitalske rezerve	16.902.738	16.902.738	100,0
Rezerve iz dobička	6.452.067	1.452.067	444,3
- Zakonske rezerve	1.452.067	1.452.067	100,0
- Druge rezerve iz dobička	5.000.000	0	-
Rezerve, nastale zaradi prevrednotenja po pošteni vrednosti	-413.856	-496.070	83,4
Preneseni čisti poslovni izid	6.176.877	6.542.254	94,4
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-7.222.836	4.680.388	-
Kapital	173.341.831	180.528.218	96,0

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. 2021 znaša 173.341.831 EUR in se je v letu 2021 zmanjšal za 7.186.387 EUR oziroma za 4,0 % glede na predhodno leto. Na zmanjšanje kapitala družbe vpliva izguba poslovnega leta 2021, ki znaša 7.222.836 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 iz dobička so se v letu 2021 povečale za 5.000.000 EUR skladno s Sklepom Skupščine, št. 5 – S JHL/2021, sprejetega dne 5. 5. 2021, na podlagi katerega je bil bilančni dobiček leta 2020 v višini 5.000.000 EUR razporejen med druge rezerve iz dobička, preostanek bilančnega dobička pa je ostal nerazporejen.

Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, predstavljajo aktuarske izgube iz naslova odpravnin ob upokojitvi. V letu 2021 so se znižale za 82.214 EUR zaradi novega

aktuarskega izračuna in razpustitve dela teh rezerv, ki se nanaša na del izplačanih in odpravljenih odpravnin ob upokojitvi.

Negativni poslovni izid je posledica sklenjene Pogodbe o obnavljanju, na osnovi katere mora obvladujoče družba pokriti nastalo ugotovljeno letno izgubo odvisnih družb leta 2021. Javni Holding je pripoznal poslovne odhodke iz naslova pokrivanja izgube v odvisnih družbah Energetika Ljubljana in LPP v skupni višini 8.281.742 EUR, zaradi česar izkazuje negativni poslovni izid leta 2021 (7.222.836 EUR).

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

	31.12.2021	31.12.2020	v EUR Indeks 21/20
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.544.188	1.593.071	96,9
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	0	32	0
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.544.188	1.593.103	96,9

Oblikovanje in črpanje rezervacij ne odstopa bistveno od načrtovanega.

- Prikaz gibanja rezervacij za pokojnine in podobne obveznosti v letu 2021

	Aktuarski izračun 31.12.2021	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2020
DR za odpravnine ob upokojitvi	1.219.519	28.618	88.446	1.279.347
Tekoči stroški storitev (CSC)		82.629		
Tekoči stroški obresti (IC)		12.019		
Odhodi (odprava)		-29.581		
Aktuarski presežek (AG) sprem. finan. predp.		-100.896		
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		64.447		
Izplačila (črpanje v obdobju)		0	88.446	
DR za jubilejne nagrade	324.669	62.327	51.382	313.724
Tekoči stroški storitev (CSC)		30.986		
Tekoči stroški obresti (IC)		3.352		
Odhodi (odprava)		-4.922		
Aktuarski presežek (AG) sprem. finan. predp.		-8.356		
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		41.267		
Izplačila (črpanje v obdobju)		0	51.382	
DR za odprav. ob upok. in jub. nagrade	1.544.188	90.945	139.828	1.593.071

Na osnovi aktuarskega izračuna je družba dodatno oblikovala odpravnine ob upokojitvi v višini 58.199 EUR in jih ob tem zaradi odhodov zaposlenih iz družbe odpravila v višini 29.581 EUR. Jubilejne nagrade pa so bile dodatno oblikovane v višini 67.249 EUR in odpravljene zaradi odhodov zaposlenih iz družbe v višini 4.922 EUR.

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

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

Uporabljene predpostavke pri aktuarskem izračunu so bile:

- skupna rast plač v višini 0,5 % v letu 2022 in naprej v družbi;
- rast povprečne plače v Republiki Sloveniji je predpostavljena v višini 2,5 % letno za leto 2022, 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 1,50 % letno.

➤ Prikaz analize občutljivosti na pomembne aktuarske predpostavke

v EUR

Postavka	Obdobje	Predpostavka	Odmik	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2021	Centralni scenarij	0,00%	1.544.188	1.219.519	324.669
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2021	Diskontna obr. mera	-0,50%	1.598.792	1.263.031	335.761
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2021	Diskontna obr. mera	0,50%	1.493.385	1.179.138	314.247
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2021	Rast plač	-0,50%	1.493.157	1.178.861	314.296
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2021	Rast plač	0,50%	1.598.484	1.262.889	335.595
Trajanje (DBO)	31.12.2021			6,9	7,0	6,7

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 2021

v EUR

	31.12.2021	Povečanje/ zmanjšanje	Črpanje	31.12.2020
Prejete državne podpore	0	0	32	32
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	0	0	32	32

Družba ima zaradi presežene kvote zaposlenih invalidov iz naslova odstopljenih prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje teh invalidov, oblikovane dolgoročne pasivne časovne razmejitve za prejete državne podpore, ki se črpajo za strošek amortizacije nabavljene opreme za invalide in so bile v letu 2021 v celoti počrpane.

3.3.2.8 Dolgoročne finančne obveznosti

v EUR

	31.12.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Dolgoročne finančne obveznosti iz naslova najema sredstev	1.826.185	2.105.880	86,7
Dolgoročne finančne obveznosti	1.826.185	2.105.880	86,7

Finančne obveznosti iz naslova najemov sredstev, ki predstavljajo obveznosti za pravice do uporabe sredstev na dan 31. 12. 2021 znašajo 2.112.216 EUR. Dolgoročni del teh obveznosti znaša 1.826.185 EUR, kratkoročni del obveznosti v višini 286.031 EUR pa je prenesen med kratkoročne finančne obveznosti.

➤ Pregled finančnih obveznosti iz najemov po ročnosti

v EUR

	31.12.2021
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo do pol leta	142.211
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo od pol leta do enega leta	143.820
Obveznosti iz najemov od enega do dveh let	286.638
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo od dveh do petih let	899.362
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo nad pet let	640.184
Skupaj obveznosti iz najemov	2.112.216

➤ Pregled finančnih obveznosti po najemih

Vrsta najema	Stanje obveznosti iz najema v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti
Najem zgradbe, parkirišč, opreme	2.100.926	2,63%	31.12.2028
Najem opreme	2.581	2,01%	31.12.2023
Najem opreme	2.373	2,01%	31.8.2023
Najem opreme	6.336	0,79%	31.12.2022
Skupaj najemi	2.112.216		

3.3.2.9 Kratkoročne finančne obveznosti

v EUR

	31.12.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Kratkoročne finančne obveznosti iz naslova najema sredstev	286.031	274.419	104,2
Kratkoročne finančne obveznosti	286.031	274.419	104,2

Kratkoročne finančne obveznosti predstavljajo obveznosti za pravice do uporabe sredstev iz najema, ki zapadejo v plačilo v letu 2022 in so prenesene iz dolgoročnih finančnih obveznosti.

3.3.2.10 Kratkoročne poslovne obveznosti

v EUR

	31.12.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Kratkoročne obveznosti do družb v skupini	8.656.780	131.743	-
Kratkoročne obveznosti do drugih dobaviteljev	87.156	123.923	70,3
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.043.491	1.101.650	94,7
Kratkoročne poslovne obveznosti	9.787.427	1.357.316	721,1

Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini v pretežni meri izhajajo iz naslova priznanja obveznosti do odvisnih družb Energetika Ljubljana in LPP zaradi pokrivanja ugotovljene letne izgube odvisnih družb leta 2021 v skupni višini 8.281.742 EUR (Energetika Ljubljana v višini 6.523.744 EUR in LPP v višini 1.757.998 EUR).

Kratkoročne poslovne obveznosti v višini 340.392 EUR predstavljajo vrednost presežka dobropisov nad terjatvami na osnovi poročila za opravljene storitve v letu 2021, ki jih Javni holding izvaja za družbe v skupini (poročila po SLA pogodbi), obveznost v višini 34.648 EUR pa izhaja iz naslova opravljenih storitev in dobav, ki zapadejo v plačilo v letu 2022.

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v višini 87.156 EUR predstavljajo računi, ki se nanašajo na opravljene storitve in izvedene dobave v letu 2021, ki zapadejo v plačilo v letu 2022. 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. 2021 nima zapadlih obveznosti.

Večino drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti predstavljajo obveznosti za plače in DDV za mesec december 2021 z zapadlostjo v januarju 2022.

Kratkoročne poslovne obveznosti niso zavarovane s stvarnim jamstvom.

➤ Seznam 10 največjih dobaviteljev Javnega holdinga po prometu v letu 2021

v EUR	
Dobavitelj	Promet 2021
ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o., Ljubljana	419.624
UNIJA SIBIT d.o.o., Ljubljana	410.430
SPAN d.o.o., Ljubljana	388.547
SAPPHIR d.o.o., Ljubljana	221.342
NIL d.o.o., Ljubljana	173.502
TELEKOM SLOVENIJE d.d., Ljubljana	69.028
ORACLE d.o.o., Ljubljana	63.021
EXTRA LUX d.o.o., Ljubljana	52.722
OKUSI d.o.o., Ljubljana	24.908
PRESS CLIPPING d.o.o., Maribor	23.914
Skupaj	1.847.038

Največji dobavitelji Javnega holdinga so poleg odvisne družbe Energetika Ljubljana predvsem s področja informatike in komunikacij za vzdrževanje mrežne in programske opreme. Odvisna družba Energetika Ljubljana, Javnemu holdingu oddaja v najem opremljene poslovne prostore in vozilo.

3.3.3 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.3.3.1 Čisti prihodki od prodaje

v EUR			
	2021	2020	Indeks 21/20
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	10.240.146	9.839.224	104,1
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	1.533.762	1.336.592	114,8
Čisti prihodki od prodaje	11.773.908	11.175.816	105,4

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

3.3.3.2 Drugi poslovni prihodki

v EUR			
	2021	2020	Indeks 21/20
Prihodki iz naslova državnih/občinskih pomoči	270.478	740.041	36,5
Prihodki iz porabe/odprave rezervacij	34.503	61.355	56,2
Prihodki iz odprave pasivnih časovnih razmejitev za neizkoriščene dopuste	30.545	0	-
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	335.526	801.396	41,9

Prihodki iz naslova državnih pomoči so znašali 270.478 EUR, od tega največ iz naslova refundacij, boleznin in ostalih povrnjenih zneskov nadomestil plač in prispevkov, v višini 236.816 EUR.

➤ Preglednica drugih prihodkov iz naslova državnih pomoči

	v EUR		
	2021	2020	Indeks 21/20
Državne pomoči iz naslova protikoronskih ukrepov države	33.631	384.911	8,7
Državne pomoči za neposredno pokrivanje stroškov dela	32.243	384.911	8,4
Obračunani prispevki za PIZ, ki jih ni bilo treba plačati	0	300.653	0
Povrnjeni zneski nadomestil za boleznine do 30 dni (višja sila, karantena, krizni dodatek, kratkotrajna bolniška odsotnost brez bolniškega lista)	32.243	84.258	38,3
Državne pomoči, ki pokrivajo stroške oziroma izpad prihodkov	1.388	0	-
Izplačilo pomoči za nakup antigenskih testov	1.388	0	-
Državne pomoči za pokrivanje stroškov dela	236.816	355.004	66,7
Ostale dotacije, subvencije	31	126	24,6
Prihodki iz naslova državnih/občinskih pomoči	270.478	740.041	36,5

Večino državnih pomoči iz naslova protikoronskih ukrepov države je družba realizirala v prvi in zadnji tretjini leta 2021. Državno pomoč zaradi epidemije v višini 32.243 EUR je družba prejela za nadomestila plač zaradi višje sile, karantene in kratkotrajne boleznine (v letu 2020 je državno pomoč v višini 84.258 EUR prejela od 11. 4. 2020 do 31. 5. 2020).

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

3.3.3.3 Stroški blaga, materiala in storitev

	v EUR		
	2021	2020	Indeks 21/20
Stroški blaga in materiala povezani z družbami v skupini	0	28	0
Stroški blaga in materiala povezani z drugimi družbami	99.480	84.968	117,1
Stroški storitev povezani z družbami v skupini	438	189	231,7
Stroški storitev povezani z drugimi družbami	1.009.202	938.744	107,5
Stroški blaga, materiala in storitev	1.109.120	1.023.929	108,3

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

Celotni znesek stroškov revizorja znaša 6.110 EUR, pri čemer se znesek 4.186 EUR nanaša na stroške revizije računovodskih izkazov družbe in konsolidiranih računovodskih izkazov za leto 2020, znesek 1.924 EUR pa predstavlja strošek predhodne revizije za leto 2021. Izbrani revizor v letu 2021 ni opravil drugih storitev.

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

3.3.3.4 Stroški dela

	2021	2020	v EUR Indeks 21/20
Stroški plač	6.948.342	6.831.502	101,7
Stroški socialnih zavarovanj	1.284.021	1.263.214	101,6
Stroški pokojninskih zavarovanj	780.524	767.114	101,7
Drugi stroški socialnih zavarovanj	503.497	496.100	101,5
Drugi stroški dela	1.014.668	1.011.359	100,3
Stroški dela	9.247.031	9.106.075	101,5

Javni holding je v letu 2021 obračunaval plače, druge prejemke iz delovnega razmerja ter povračila stroškov zaposlenim v skladu s Kolektivno pogodbo za komunalne dejavnosti, Kolektivno pogodbo Javnega holdinga Ljubljana in predpisi s področja plač in drugih prejemkov zaposlenim, ki veljajo za družbo.

Izhodiščna plača družbe se je s 1. 1. 2021 povišala za 1,5 %.

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

Druge stroške dela v letu 2021 predstavljajo dodatno oblikovanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v skladu z aktuarskim izračunom, regres za letni dopust, povračila za prevoz in prehrano ter solidarnostna pomoč.

Vsem zaposlenim je bil v skladu s podjetniško kolektivno pogodbo izplačan regres za letni dopust v višini 100 % povprečne mesečne plače v RS, kar je bilo izvedeno v mesecu marcu v višini 2.021,21 EUR na zaposlenega.

- Skupni znesek vseh prejemkov skupin oseb, prejetih za opravljanje funkcij oziroma nalog v letu 2021

	Prejemki	v EUR od tega za plače
Skupina oseb		
Vodstvo družbe	114.373	108.848
Člani nadzornega sveta in revizijske komisije	129.386	-
Skupaj	243.759	108.848

Vodstvo družbe predstavlja direktorica Javnega holdinga.

Prejemki so bili vodstvu družbe izplačani v skladu z Zakonom o prejemkih poslovnih 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 8.397 EUR in kratkoročne poslovne obveznosti v višini 3.962 EUR zaradi zapadlosti v plačilo v letu 2022.

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

➤ Povprečno število zaposlenih v letu 2021 po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno število zaposlenih v 2021	Delež v %	Povprečno število zaposlenih v 2020	Delež v %	Indeks 21/20
I.	0	-	0	-	-
II.	0	-	0	-	-
III.	0	-	0	-	-
IV.	1	0,5	1	0,5	100,0
V.	59,1	29,6	62,2	30,8	95,0
VI.	22,5	11,3	25,5	12,6	88,2
VII.	100,8	50,6	97,4	48,2	103,5
VIII/1.	16,0	8,0	15,8	7,8	101,3
VIII/2.	0	-	0	-	-
Skupaj	199,4	100,0	201,9	100,0	98,8

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

	2021	2020	Indeks 21/20
v EUR			
Neopredmetena sredstva	81.417	70.984	114,7
Zemljišča in zgradbe	217.677	217.677	100,0
<i>od tega pravice do uporabe zemljišč</i>	<i>12.913</i>	<i>12.913</i>	<i>100,0</i>
<i>od tega pravice do uporabe zgradb</i>	<i>204.764</i>	<i>204.764</i>	<i>100,0</i>
Druge naprave in oprema	166.898	188.445	88,6
<i>od tega pravice do uporabe drugih naprav in opreme</i>	<i>84.222</i>	<i>84.236</i>	<i>100,0</i>
Amortizacija	465.992	477.106	97,7
Prevrednotovalni poslovni odh. pri NS, OOS	0	46	0
Amortizacija in prevredn. posl. odh. pri NS, OOS	465.992	477.152	97,7

Amortizacija se je glede na predhodno leto zmanjšala za 2,3 %. Največji del predstavlja amortizacija pravice do uporabe opremljenih poslovnih prostorov s parkirišči na Verovškovi 70, ki so v najemu.

3.3.3.6 Drugi poslovni odhodki

	2021	2020	Indeks 21/20
v EUR			
Drugi poslovni odhodki povezani z družbami v skupini	8.281.742	0	-
Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	48.949	24.319	201,3
Drugi poslovni odhodki	8.330.691	24.319	-

Drugi poslovni odhodki povezani z družbami v skupini predstavljajo odhodke iz naslova pokrivanja letne izgube odvisnih družb Energetika Ljubljana v višini 6.523.744 EUR in LPP v višini 1.757.998 EUR.

Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami predstavljajo odhodke za nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, članarine in druge stroške.

3.3.3.7 Davek iz dobička

	2021	2020	v EUR Indeks 21/20
Davek iz dobička	100.247	117.055	85,6
Davek iz dobička	100.247	117.055	85,6

Družba mora od dobička, ugotovljenega za davčne namene, zaradi omejenega obsega uveljavljanja olajšav in davčnih izgub iz preteklih obdobj, vedno obračunati in plačati davek od dohodka pravnih oseb najmanj od 37 % davčne osnove, kar pomeni, da mora za leto 2021 plačati 100.247 EUR davka iz dobička.

Odhodki za pokrivanje izgube odvisnih družb Energetika Ljubljana in LPP v višini 8.281.742 EUR so davčno nepriznani in ne znižujejo davčne osnove.

3.3.3.8 Stroški po funkcionalnih skupinah

	2021	2020	v EUR Indeks 21/20
Stroški splošnih dejavnosti	19.152.834	10.631.475	180,2
Stroški splošnih dejavnosti	19.152.834	10.631.429	180,2
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS in OOS	0	46	0
Stroški po funkcionalnih skupinah	19.152.834	10.631.475	180,2

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

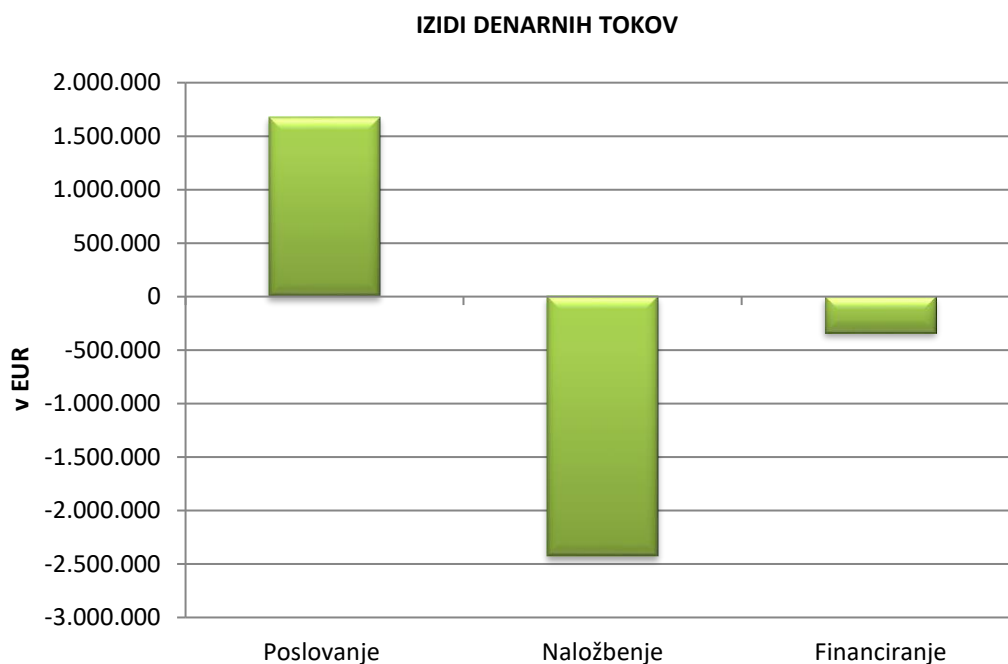
3.3.4 Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

Glede na čisti poslovni izid obračunskega obdobja, se je pozitiven poslovni izid zvišal zaradi spremembe negativnih rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, iz naslova aktuarskih izgub za odpravnine ob upokojitvi v višini 36.449 EUR. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja je negativen in znaša 7.186.387 EUR.

3.3.5 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

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

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



Iz izkaza denarnih tokov za družbo lahko ugotovimo, da je Javni holding v letu 2021 pri poslovanju ustvaril pozitiven denarni izid. Pozitiven finančni tok pri poslovanju pomeni, da je podjetje s prodajo poslovnih učinkov in storitev (brez investiranja in zunanjega financiranja) ustvarilo presežek denarnih sredstev.

V letu 2021 družba izkazuje negativen finančni tok pri investiranju, ter negativen finančni tok pri financiranju. Pozitiven denarni izid pri poslovanju je nižji od negativnega denarnega izida pri investiranju in financiranju, zato družba izkazuje negativni denarni izid v višini 1.087.376 EUR.

Denarni tokovi iz naslova prejetih in danih obresti so naslednji:

- pri poslovanju so med finančne prihodke iz poslovnih terjatev vključene zamudne in druge obresti v višini 1 EUR,
- pri investiranju so vključeni med prejemke obresti od danih posojil in deležev v dobičku drugih: obresti iz danih posojil v višini 1 EUR.
- pri financiranju so vključeni med izdatke za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje, finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti v višini 59.294 EUR.

3.3.5.1 Zabilančna evidenca

	v EUR		
	31.12.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	1.220.372	1.182.209	103,2
Zabilančna evidenca	1.220.372	1.182.209	103,2

Med prejetimi inštrumenti za zavarovanje poslov so izkazane prejete bančne garancije v višini 779.310 EUR in prejete menice v višini 441.062 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 2021 ustvaril za 10.240.146 EUR prihodkov.

Največja transakcija s povezanimi osebami na odhodkovni strani družbe je priznanje obveznosti za pokrivanje letne izgube odvisnih družb, ki jo na osnovi sklenjene Pogodbe o obvladovanju, pokriva Javni holding in sicer do odvisne družbe Energetika Ljubljana v višini 6.523.744 EUR, ter do odvisne družbe LPP v višini 1.757.998 EUR.

Javni holding ima v najemu opremljene poslovne prostore s parkirišči na Verovškovi 70 in vozilo s strani odvisne družbe Energetike Ljubljana. Iz tega naslova je Javni holding obračunal 293.968 EUR amortizacije pravic do uporabe sredstev in 59.179 EUR odhodkov iz financiranja. V tem obdobju je družba Energetiki Ljubljana plačala 402.618 EUR za najemnine.

Od 18. 4. 2019 dalje ima Javni holding z družbo VOKA SNAGA sklenjeno pogodbo za najem osebne vozila, za katerega se je v letu 2021 podaljšala najemna pogodba.

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

Javni holding je v letu 2021 kot edini družbenik dokapitaliziral družbo LPP v višini 1.080.000 EUR.

Javni holding je v letu 2021 kot edini družbenik tudi dvakrat dokapitaliziral družbo VOKA SNAGA v skupni višini 1.143.106 EUR.

Transakcije so opravljene pod običajnimi tržnimi pogoji.

	2021	2020	Indeks 21/20
	v EUR		
Prihodki od storitev	10.240.146	9.839.224	104,1
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	3.939.415	3.581.781	110,0
Energetika Ljubljana	4.517.871	4.620.942	97,8
LPP	1.782.860	1.636.501	108,9
Prihodki od financiranja	0	3.784.743	-
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	0	1.083.595	-
Energetika Ljubljana	0	2.700.000	-
LPP	0	1.148	-
Odhodki	8.584.080	302.130	-
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	6.548	6.535	100,2
Energetika Ljubljana	6.817.713	293.996	-
LPP	1.759.819	1.599	-
Odhodki od financiranja	59.294	66.283	89,5
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	52	55	94,5
Energetika Ljubljana	59.179	66.138	89,5
LPP	63	90	70,0
Terjatve iz poslovanja na dan 31.12.	127.615	80.780	158,0
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	127.615	0	-
Energetika Ljubljana	0	73.320	-
LPP	0	7.460	-
Obveznosti na dan 31.12.	8.656.780	131.743	-
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	550	97.789	0,6
Energetika Ljubljana	6.894.580	33.551	-
LPP	1.761.650	403	-

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

3.3.5.3 Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja

V obdobju od 1. januarja 2022 pa do dneva revizorjevega poročila v družbi ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2021.

Pomembnejši poslovni dogodki po dnevu bilance stanja do datuma revizorjevega poročila pa so:

- Nadzorni svet, na podlagi izbora najustreznjšega kandidata za revizorja letnega poročila družbe, predlaga imenovanje revizijske družbe DELOITTE REVIZIJA d.o.o., Dunajska cesta 165, Ljubljana kot kandidata za revizorja letnega poročila družbe za poslovna leta 2022, 2023 in 2024.
- Trenutna vojaška operacija v Ukrajini in s tem povezane sankcije proti Ruski federaciji lahko vplivajo na evropska gospodarstva in globalno. Družba nima neposredne izpostavljenosti do Ukrajine, Rusije ali Belorusije, zato bo potencialen vpliv na družbo le posreden skozi splošno gospodarsko situacijo. Družba ne pričakuje prilagoditve knjigovodskih vrednosti sredstev ali obveznosti. Dolgoročni učinek lahko vpliva tudi na obseg trgovanja, denarne tokove in dobičkonosnost. Družba na datum teh računovodskih izkazov še naprej izpolnjuje svoje obveznosti ob zapadlosti in zato še naprej pripravlja računovodske izkaze na osnovi predpostavke o časovni neomejenosti delovanja.

Ogroženost pred kibernetickimi napadi je velika skrb, ki ji danes bolj kot kadarkoli namenjamo veliko pozornost. Informacijske rešitve in spremembe preverjamo skozi vidik kibernetiske varnosti, dodatno pa je naša pozornost usmerjena tudi na spremljanje varnostnih dogodkov v širšem okolju, od koder prihaja glavčina napadov. Glede na to, da določen del informacijskega okolja Javnega holdinga obravnavamo kot kritično infrastrukturo, smo v zvezi s tem na podlagi Zakona o informacijski varnosti vključeni tudi v sistem obveščanja in poročanja nacionalnemu odzivnemu centru za kiberneticko varnost SI-CERT. V primeru zaznanih kibernetickih incidentov sledimo priporočilom ter izvajamo ukrepe, ki jih predpiše SI-CERT.

3.4 Izjava posloводства

Posloводство družbe potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31. 12. 2021, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so računovodski izkazi v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) s spremembami, vključno z vsemi pojasnili in stališči Slovenskega inštituta za revizijo.

Posloводство Javnega holdinga izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2021 in s tem poslovno poročilo za leto 2021, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 58 do 85.

Ljubljana, 22. april 2022

Zdenka Grozde
Direktorica



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