

JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
Dalmatinova ulica 1
LJUBLJANA

LETNO POROČILO

2006

Ljubljana, april 2007

KAZALO

	Stran	
1	UVOD	1
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	1
1.2	POROČILO POSLOVODSTVA	5
1.3	POROČILO NADZORNEGA SVETA	9
1.3.1	Obravnavane teme na sejah Nadzornega sveta	9
1.3.2	Sklepi	13
1.4	IZJAVA O SKLADNOSTI UPRAVLJANJA JAVNEGA HOLDINGA	14
2	POSLOVNO POROČILO	15
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA V DRŽAVI	15
2.2	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	16
2.3	POSLOVANJE DRUŽBE	17
2.3.1	Analiza poslovanja	17
2.3.2	Upravljanje s tveganji	19
2.4	INVESTICIJE	20
2.5	JAVNA NAROČILA	20
2.6	UPRAVLJANJE S KADRI	20
2.7	RAZVOJNE USMERITVE	22
2.8	POMEMBNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	24
3	RAČUNOVODSKO POROČILO	26
3.1	RAČUNOVODSKI IZKAZI	26
3.1.1	Bilanca stanja	26
3.1.2	Izkaz poslovnega izida	27
3.1.3	Izkaz denarnih tokov	28
3.1.4	Izkaz gibanja kapitala	29
3.1.5	Izkaz bilančne izgube	30
3.2	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	31
3.2.1	Pojasnila v zvezi s prehodom na Slovenske računovodske standarde (2006)	34
3.2.2	Pojasnila k bilanci stanja	35
3.2.3	Pojasnila k izkazu poslovnega izida	41
3.2.4	Pojasnila k izkazu denarnega toka	45
3.2.5	Zabilančna evidenca	45
3.2.6	Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja	46
3.2.7	Odnosi s povezanimi osebami	46
3.3	DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA	47
3.4	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	48

OSNOVNI PODATKI O DRUŽBI IN POMEMBNEJŠI KAZALNIKI POSLOVANJA

Naslov družbe: JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb, Dalmatinova ulica 1, Ljubljana
Skrajšan naziv: JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.

Matična številka: 5860199

Davčna številka: 57209294

Številka transakcijskega računa:

Nova LB d. d. Ljubljana št. 02924-12614747

SKB d. d., Ljubljana št. 03100-1000022764

Elektronski naslov: info@jh-lj.si

Spletne strani: <http://www.jh-lj.si/>

Osnovni kapital: 36.292.721.000,00 SIT

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

	LETO 2006	LETO 2005
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (vrednosti v mio SIT)		
Bilančna vsota	48.824	55.769
Neopredmetena in opredmetena sredstva	16	18
Finančne naložbe	48.026	55.280
Terjatve	779	468
Kapital	48.790	55.465
Obveznosti	21	304
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (vrednosti v mio SIT)		
Rezultat iz poslovanja	-1.156	-1.664
Rezultat iz finančnega poslovanja z drugimi prihodki	-57	-1.248
Čisti rezultat poslovnega leta	-1.213	-2.912
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE		
Celotna gospodarnost	0,21	0,048
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - STANJE NA KONCU LETA	14	16

1 UVOD

1.1 PREDSTAVITEV DRUŽBE

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 nanj preneslo ustanoviteljske pravice in mu zagotovilo osnovni kapital s stvarnim vložkom – poslovnimi deleži v javnih podjetjih, katerih edini ustanovitelj in družbenik je bilo:

- Javno podjetje Energetika Ljubljana, d.o.o.,
- JAVNO PODJETJE VODOVOD - KANALIZACIJA D.O.O.,
- JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET d.o.o.,
- JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKE TRŽNICE d.o.o.,
- ŽALE Javno podjetje d.o.o.,
- SNAGA Javno podjetje d.o.o. in
- PARKIRIŠČA JAVNO PODJETJE d.o.o.

(v nadaljevanju Energetika Ljubljana, Vodovod - Kanalizacija, Ljubljanski potniški promet, Ljubljanske tržnice, Žale, Snaga in Parkirišča).

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 spremembi firme in skrajšane firme družbe, o dopolnitvi naslova družbe, o uskladitvi dejavnosti družbe s standardno klasifikacijo dejavnosti ter o sprejemu prečiščenega besedila družbene pogodbe. Družba skladno z navedenim posluje s firmo JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb oziroma s skrajšano firmo, ki glasi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju Javni holding).

Dejavnost družbe

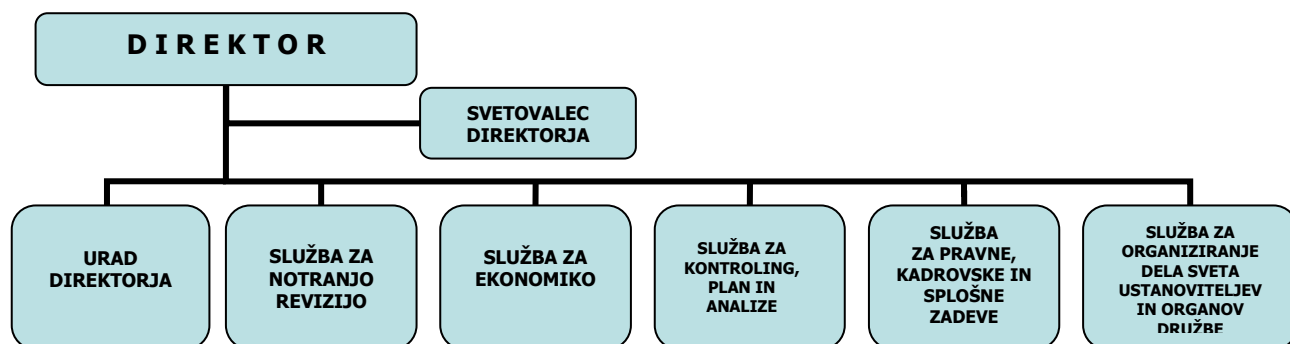
Namen družbe je usklajevanje investicij ter opravljanje strokovno tehničnih nalog oziroma servisnih storitev za javna podjetja, kamor sodijo predvsem priprava enotnih izhodišč za izdelavo letnih načrtov, usklajevanje predlogov investicijskih načrtov javnih podjetij, izvajanje nadzora nad poslovanjem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

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

V Javni holding povezana javna podjetja Energetika Ljubljana, Vodovod - Kanalizacija, Ljubljanski potniški promet, Ljubljanske tržnice, Žale, Snaga in Parkirišča, izvajajo gospodarske javne službe, s čimer se zagotavljajo osnovni pogoji za delo in zdravo življenje v Mestni občini Ljubljana in njeni okolici. Nenehne družbene spremembe in razvoj ter zahteve uporabnikov narekujejo tudi dvig kakovosti javnih dobrin ter vedno bolj učinkovito in uporabnikom prijazno izvajanje dejavnosti javnih služb.

Naloga javnih podjetij je zagotavljati nemoteno in kakovostno izvajanje gospodarskih javnih služb, pri čemer je primarni poudarek na zanesljivi in kakovostni oskrbi uporabnikov, kar se odraža tudi v zadovoljstvu uporabnikov. Pomemben vidik v izvajanju dejavnosti javnih služb je in mora biti tudi skrb za okolje in naravne vire.

Notranja organiziranost družbe



Struktura lastništva kapitala

Osnovni kapital družbe znaša 36.292.721 tisoč SIT in ga je 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 Mestne občine Ljubljana in devetih primestnih občin: Brezovica, Dobrova – Polhov Gradec, Horjul, Dol pri Ljubljani, Ig, Medvode, Škofljica, Velike Lašče in Vodice v osnovnem kapitalu Holdinga Ljubljana, d.o.o. Občina Vodice je v istem letu Mestni občini Ljubljana prodala svoj poslovni delež, ki je znašal 1,05% osnovnega kapitala Holdinga Ljubljana, d.o.o. V prvi polovici leta 2002 je Mestni občini Ljubljana s pogodbo o prenosu poslovnega deleža odprodala 1,0% svojega poslovnega deleža tudi občina Velike Lašče, ki je ostala lastnica preostalih 0,39% osnovnega kapitala Holdinga Ljubljana, d.o.o.

Na dan 31.12.2006 sestavljajo osnovni kapital družbe osnovni vložki naslednjih družbenikov:

Mestna občina Ljubljana	30.883.512.210,00 SIT	85,10%
Občina Medvode	1.393.640.000,00 SIT	3,84%
Občina Brezovica	1.001.679.000,00 SIT	2,76%
Občina Dobrova – Polhov Gradec	785.517.000,00 SIT	2,16%
Občina Ig	664.157.000,00 SIT	1,83%
Občina Škofljica	653.269.000,00 SIT	1,80%
Občina Velike Lašče	141.541.790,00 SIT	0,39%
Občina Dol pri Ljubljani	457.288.000,00 SIT	1,26%
Občina Horjul	312.117.000,00 SIT	0,86%
SKUPAJ	36.292.721.000,00 SIT	100,00%

Organi vodenja in upravljanja

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

Poslovodstvo družbe

Družba ima enega poslovodjo, ki vodi in zastopa družbo ter uresničuje sprejeto poslovno politiko družbe. Skupščina družbenikov družbe je dne 1.4.2004 za mandatno dobo štiri leta za generalno direktorico družbe imenovala Zdenko Grozde. Skladno z določili prečiščenega besedila družbene pogodbe, ki ga je sprejela skupščina družbe dne 30.9.2004 in je stopil v veljavo z dnem 22.10.2004, ima poslovodja družbe naziv direktor.

Nadzorni svet družbe

Vodenje poslov družbe je v letu 2006 nadziral nadzorni svet, ki ga je z dnem 15.6.2005 za mandatno dobo štiri leta imenovala skupščina družbenikov družbe v naslednji sestavi:

Predsednik

dr. Rado Bohinc

Namestnika predsednika

Ciril Hočevar

Jože Kastelic

Člani

Gregor Istenič

Roman Jakič

Viktor Poličnik

Skupščina družbe

Skupščino družbe sestavljajo vsi družbeniki. Vsakih dopolnjenih 14.000,00 SIT (58,42 €) osnovnega vložka daje družbeniku en glas.

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

Mestna občina Ljubljana	2.205.964 glasov
Občina Medvode	99.545 glasov
Občina Brezovica	71.548 glasov
Občina Dobrova – Polhov Gradec	56.108 glasov
Občina Ig	47.439 glasov
Občina Škofljica	46.662 glasov
Občina Velike Lašče	10.110 glasov
Občina Dol pri Ljubljani	32.663 glasov
Občina Horjul	22.294 glasov
SKUPAJ	2.592.333 glasov

Svet ustanoviteljev

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

Z navedenim aktom je ustanovljen skupni organ občin, t.j. Svet ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v Holding Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju: Svet ustanoviteljev), ki ga sestavljajo aktualni župani občin ustanoviteljic. Občine so Svet ustanoviteljev ustanovile z namenom izvrševanja ustanoviteljskih pravic v javnih podjetjih povezanih v Javni holding in za usklajevanje odločitev v zvezi z zagotavljanjem obveznih in izbirnih gospodarskih javnih služb.

V pristojnosti tega skupnega organa občin je odločanje o cenah oziroma tarifah za uporabo javnih dobrin, ki jih zagotavljajo javna podjetja, sprejemanje poslovnih načrtov in letnih poročil, dajanje soglasij k nakupu oziroma odprodaji poslovnega deleža v drugi družbi, dajanje soglasij za najemanje kreditov in drugo zadolževanje ter za obremenitev nepremičnin, ki je nad 5% vrednosti osnovnega kapitala javnega podjetja ter imenovanje in razreševanje direktorjev javnih podjetij.

1.2 POROČILO POSLOVODSTVA

Leto 2006 je potekalo v duhu oblikovanja pripomb, stališč in različnih mnenj v zvezi s parlamentarno obravnavo Zakona o javno zasebnem partnerstvu, ki s svojim sprejetjem v mesecu novembru ter uveljavitvijo v mesecu marcu letošnjega leta pomeni prelomnico v razmerju do lastninske opredelitve infrastrukturnih sredstev. Javna podjetja povezana v Javni holding so skupaj z matično družbo zavezana k pričetku postopkov prenosa infrastrukture, ki se nahaja v osnovnem kapitalu le teh. Aktivnosti so se že pričele z imenovanjem projektne skupine za pripravo prenosa infrastrukture na lokalne skupnosti.

S predlogi možnega preoblikovanja Javnega holdinga in povezanih podjetij se je na skupni seji seznanil tudi nadzorni svet matične družbe skupaj s predsedniki nadzornih svetov javnih podjetij in sprejel sklep, da je predstavljeni predlog solidna podlaga za sprejem potrebnih odločitev. Pri tem pa je poudaril, da se odločno nasprotuje načinu privatizacije ali zasebnemu partnerstvu, ne da bi bil ob tem zagotovljen nadzor lokalnih skupnosti nad infrastrukturo.

V letu 2006 je bilo delovanje Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij, poleg v zagotavljanje trajne, zanesljive, nemotene in kakovostne oskrbe prebivalcev mesta Ljubljane in primestnih občin s proizvodi oziroma storitvami gospodarskih javnih služb, prvenstveno usmerjeno v racionalizacijo delovnih procesov in zniževanje oziroma optimizacijo stroškov izvajanja gospodarskih javnih služb. Rezultat navedenih aktivnosti je tudi, da je od 1.12.2006 dalje možno plačevanje storitev javnih podjetij Energetika Ljubljana, Vodovod - Kanalizacija in Snaga brez provizije na enem mestu, na že obstoječih blagajnah javnih podjetij Energetika Ljubljana in Vodovod - Kanalizacija. Projekt se nadaljuje tudi v letu 2007, saj so bile v mesecu aprilu 2007 odprte tudi skupne gotovinske blagajne v prostorih Mestne občine Ljubljana, kjer je na enem mestu možno brez provizije plačevati storitve javnih podjetij Energetika Ljubljana, Vodovod - Kanalizacija in Snaga ter kupiti mesečne nalepke in žetone Ljubljanskega potniškega prometa, poleg tega bo v istih prostorih tudi posebno okence za plačevanje "lisc" javnega podjetja Parkirišča. Projekt »skupna kuverta« (sočasno pošiljanje položnic uporabnikom storitev javnih podjetij Snaga, Vodovod - Kanalizacija in Energetika), ki se je začel pripravljati v letu 2006 se ravno tako nadaljuje v letu 2007, predvidoma v mesecu juniju pa naj bi bila izvedena prva faza sočasnega pošiljanja položnic uporabnikom tj. pošiljanje položnic za storitve Snage in Vodovoda - Kanalizacije v eni kuverti.

Poleg zakonsko opredeljenega cilja poslovanja družbe in javnih podjetij, to je kakovostnega in učinkovitega izvajanja gospodarskih javnih služb iz navedenega izhaja, da je družba skupaj z javnimi podjetji v letu 2006 uspešno pristopila zlasti k racionalizaciji poslovanja oziroma optimizaciji stroškov izvajanja gospodarskih javnih služb, kar je zagotovo pomemben dejavnik, ki poleg na uspešnost poslovanja, vpliva tudi na odnos oziroma zadovoljstvo končnih uporabnikov javnih dobrin, ki jih javna podjetja zagotavljajo. S tega vidika lahko poslovanje družbe v letu 2006 ocenimo kot uspešno.

Svet ustanoviteljev se je v letu 2006 sestal na 8 rednih sejah, 1 izredni seji in 5 dopisnih sejah ter skupaj sprejel kar 81 sklepov. Ob tem je Javni holding skrbel za nemoteno in učinkovito strokovno, administrativno in tehnično pomoč.

Javna podjetja se tako pri izvajanju gospodarskih javnih služb srečujejo z zahtevami trga na eni strani in z zahtevami države oziroma lokalne skupnosti na drugi. Čeprav poslujejo javna podjetja po tržnih zakonitostih in ustvarjajo dobiček, pa je njihova tržna samostojnost omejena, saj država z zakonodajo nadzira oblikovanje cen in kakovost storitev.

Na področju cen komunalnih storitev so tudi v letu 2006 veljali ukrepi kontrole cen, preko katerih se je z različnimi oblikami neposrednega nadzora nadaljevala restriktivna cenovna politika. Aprila 2006 je bila v Uradnem listu RS, št. 45 objavljena nova vladna Uredba o oblikovanju cen komunalnih storitev, ki je nadaljevala zelo omejevalno politiko spreminjanja cen na področju čiščenja in distribucije pitne vode ter ravnanja z odplakami in odpadki.

Zaradi navedenega in s tem posledično izjemno pereče cenovne problematike na področju komunalnih storitev je, na pobudo družbenic Javnega holdinga oziroma ustanoviteljic javnih podjetij, Ministrstvo za okolje in prostor imenovalo delovno skupino za obravnavo cenovne problematike pri izvajanju obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja na območju občin ustanoviteljic javnih podjetij povezanih v Holding Ljubljana, d.o.o., s posebnim poudarkom na dejavnosti oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne odpadne in padavinske vode. Člani navedene komisije so bili poleg predstavnikov ministrstva tudi predstavniki javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija, Javnega holdinga ter Slovenskega inštituta za revizijo.

Delovna skupina je v celoti podprla predlog za spremembo cen na področju dejavnosti odvajanja in čiščenja komunalne odpadne in padavinske vode, kar je bila podlaga za pripravo ustreznih sklepov za odločanje na Mestnem svetu Mestne občine Ljubljana in Svetu ustanoviteljev.

Skupaj s potrebnimi prilogami so bile vloge posredovane na Ministrstvo za okolje in prostor ter na Ministrstvo za gospodarstvo, ki je v mesecu oktobru izdalo soglasje k spremembam cen čiščenja in odvajanja komunalne odpadne in padavinske vode, ki so bile uveljavljene s 1.11.2006. Cene nove storitve javnega podjetja Snaga za storitev zbiranja in prevoza bioloških odpadkov iz gospodinjstev so bile uveljavljene s 1.1.2007. Svet ustanoviteljev je v mesecu maju dal soglasje k povišanju cen pokopaliških in pogrebnih storitev in soglasje k povišanju cen za storitev črpanja in distribucije pitne vode, vendar je ministrstvo za okolje šele v mesecu marcu 2007 izdalo pozitivno soglasje in predlagalo izredno povišanje cen oskrbe s pitno vodo. Tudi cene prevoza potnikov v mestnem prometu so ostale nespremenjene, skladno s koncesijsko pogodbo so se v začetku septembra 2006 povišale le cene za javni linijski prevoz potnikov na primestnih linijah. Skladno z metodologijo vladne uredbe se je variabilni del cene toplote usklajeval s cenami goriv, cene plina so se skladno s sklepom Sveta ustanoviteljev spreminjale mesečno le v višini sprememb nabavne cene zemeljskega plina.

Poslovni načrt Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za leto 2006 so sprejeli družbeniki na seji skupščine dne 3.3.2006. Svet ustanoviteljev je meseca junija 2006 sprejel rebalans poslovnega načrta javnega podjetja Energetika Ljubljana, v začetku julija potrdil rebalans javnega podjetja Parkirišča in v začetku oktobra še rebalans javnega podjetja Ljubljanske tržnice za leto 2006.

S sprejetjem poslovnih načrtov je bila dana podlaga za investicijsko dejavnost javnih podjetij v poslovnem letu 2006. Skupna investicijska vlaganja, ki so jih javna podjetja opredelila kot strokovno tehnično potrebna, so bila za leto 2006 načrtovana v višini 27.373,4 milijonov SIT oziroma 114,2 milijonov EUR, vendar so omejeni finančni viri, že ob obravnavi poslovnega načrta narekovali prednostno razvrstitev načrtovanih nalog. Potrebe po celotnih investicijskih vlaganjih so tudi v letu 2006 močno presegale razpoložljiva sredstva, ki so bila, upoštevajoč proračunska sredstva MOL, zagotovljena le v višini 12.535,4 milijonov SIT oziroma 52,3 milijonov EUR. Za izvedbo nalog iz sprejetega poslovnega načrta javnega podjetja Vodovod - Kanalizacija za leto 2006 je Javni holding, skladno s sklepom skupščine družbenikov, dodatno zagotovil 565 milijonov SIT. V letih 2003 – 2006 je tako Javni holding zagotovil oziroma nakazal že 2.764,6 milijonov SIT (od skupaj dogovorjenih 3.233,5

milijonov SIT), Vodovod – Kanalizacija pa je od tega investirala oziroma aktivirala naložbe v višini 2.279,9 milijonov SIT, od tega v letu 2006 v višini 1.002,5 milijonov SIT.

Skupna vrednost realiziranih investicijskih nalog v letu 2006 znaša 7.990 milijonov SIT, od tega je 35% vseh investicijskih nalog izvedenih na področju oskrbe s pitno vodo in odvodom odpadne vode ter 28% v razvoj in obnove daljinske oskrbe s toploto in plinom.

Iz vrste pomembnih investicijskih projektov velja še posebej izpostaviti uspešen začetek delovanja Centralne čistilne naprave, ki zagotavlja kakovostnejše življenje prebivalcem mesta Ljubljana in je izjemnega pomena tako v ekonomskem, socialnem in okoljevarstvenem pogledu.

Služba za notranjo revizijo, ki jo sestavljata dva notranja revizorja, je v letu 2006 izvajala različne vrste revizij v treh povezanih javnih podjetjih in matični družbi ter izvedla porevizijo v povezanem podjetju. V matičnem podjetju je dokončala revizijo stroškov dela ter izvedla revizijo izbranih področij poslovanja, v po enem povezanem podjetju pa je izvedla revizijo tržne dejavnosti, oddaj javnih naročil ter izbranih področij poslovanja v okviru izkaza poslovnega izida.

Večina ugotovljenih nepravilnosti in pomanjkljivosti v vseh pregledanih segmentih poslovanja se je nanašala na dokumentiranost poslovanja, pripravo in oddajo javnih naročil ter spremljanje izvajanja pogodb.

Zaradi ugotovljenih pomembnih nepravilnosti na področju oddaje javnih naročil in drugih dobav blaga za nadaljnjo prodajo ter pomanjkljive dokumentiranosti določenih postopkov in ravnanj pri izvajanju tržne dejavnosti, je bil enemu podjetju izdan sklep o posredovanju dokumentacije o izvedenih popravljalnih ukrepih za izboljšanje poslovanja. Ta je bila preverjena in ocenjena v porevizijskem postopku.

Ob tem je služba pripravila nekaj strokovnih mnenj za nadzorni svet Javnega holdinga in drugo poslovodstvo, nov Pravilnik o notranji reviziji ter druge akte in gradiva v skladu z notranjimi predpisi. Ocenjujem, da delovanje službe za notranjo revizijo v Javnem holdingu pomembno prispeva k zagotavljanju ne samo pravilnosti temveč tudi smotrnosti poslovanja. Dodana vrednost službe za notranjo revizijo ni zgolj v razkrivanju nepravilnosti in pomanjkljivosti v poslovanju in s tem notranjem opozarjanju poslovodstva, temveč predvsem v podajanju kakovostnih priporočil, na podlagi katerih se zagotavlja pravilnost in izboljšuje smotrnost poslovanja povezanih javnih podjetij in matične družbe.

Skladno s prenovljenimi SRS, ki so stopili v veljavo s 1.1.2006, so bile opredeljene oziroma ustrezno spremenjene računovodske usmeritve družbe oziroma javnih podjetij ter novembra 2006 sprejeti novi pravilniki o računovodstvu.

V družbi so bili izdelani in v mesecu avgustu 2006 sprejeti Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o plačah, Pravilnik o spremembah Pravilnika o podrobnejši ureditvi oziroma določitvi nekaterih zadev s področja delovnih razmerij, Pravilnik o spremembi Pravilnika o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in Pravilnik o spremembah Pravilnika o razporeditvi delovnega časa. Razlog za sprejem navedenih aktov oziroma za spremembe le-teh je bil prenehanje veljavnosti Splošne kolektivne pogodbe za gospodarske dejavnosti, ki jo je nadomestila Kolektivna pogodba o načinu usklajevanja plač, povračilu stroškov v zvezi z delom in regresu za letni dopust.

Zaradi pomembnosti zadovoljstva uporabnikov pri uresničevanju našega poslanstva smo odnos uporabnikov do nekaterih ključnih področij delovanja kontinuirano spremljali z javnomnenjskimi raziskavami tudi v lanskem letu. Kontinuirane analize nam predstavljajo primerljivost z učinki izvedenih ukrepov, hkrati pa ponujajo iztočnice za sprejemanje odločitev za izboljšanje izvajanja storitev.

Pri merjenju poznavanja, ugleda in zadovoljstva je, v primerjavi z letom 2005, zabeležen rahel dvig ocene. Še posebej smo veseli rezultatov pri merjenju deleža uporabnikov, ki imajo razlog za pritožbo, kajti v pomladnem in jesenskem merjenju je pri vseh podjetjih, razen pri Parkiriščih v jesenskem merjenju, zabeleženo nižje število pritožb, glede na povprečno vrednost v zadnjih štirih letih.

Zavezanost k preglednosti in javnosti, smo poleg objavljanja tekočih informacij na spletni strani, uresničevali predvsem preko aktivnih odnosov z mediji, kajti preko medijev informacije posredujemo tudi drugim javnostim. Odnose z mediji smo gradili načrtovano in stalno, poleg tega smo organizirali dve novinarski konferenci, na katerih smo predstavili poslovanje in načrte Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij.

Za krepitev informiranosti, pripadnosti in motivacije zaposlenih v sistemu povezanih podjetij smo v lanskem letu, že tretjič organizirali skupno novoletno srečanje in nadaljevali z izdajanjem internega glasila Urban, ki je v letu 2006 izšel štirikrat. Da bi vsebino glasila še bolj približali zaposlenim smo izvedli kratko interno raziskavo o branosti in željah zaposlenih po dodatnih vsebinah. Na podlagi rezultatov analize smo pripravili nekatere spremembe v zasnovi in obsegu glasila, ki bo v letošnjem letu dobil tudi novo grafično podobo.

Direktorica
ZDENKA GROZDE, univ. dipl. prav.



JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
1000 Ljubljana, Dalmatinova ulica 1
1

1.3 POROČILO NADZORNEGA SVETA

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

Dr. Rado Bohinc	- predsednik
Ciril Hočevar	- namestnik predsednika
Gregor Istenič	- član
Roman Jakič	- član
Jože Kastelic	- namestnik predsednika
Viktor Poličnik	- član

Pregled števila sej nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2006

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se je v letu 2006 sestel na 9 sejah, od tega 7 rednih in 2 skupnih sejah s predsedniki nadzornih svetov in direktorji javnih podjetij povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.

Redne seje

3. redna seja NS JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.	02.02.2006
4. redna seja NS JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.	17.02.2006
5. redna seja NS JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.	11.04.2006
6. redna seja NS JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.	24.05.2006
7. redna seja NS JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.	30.06.2006
8. redna seja NS JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.	18.09.2006
9. redna seja NS JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.	04.12.2006

Skupne seje nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. s predsedniki nadzornih svetov in direktorji javnih podjetij povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.

2. skupna seja NS JHL s predsedniki nadzornih svetov in direktorji javnih podjetij povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.	11.04.2006
3. skupna seja NS JHL s predsedniki nadzornih svetov in direktorji javnih podjetij povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.	17.10.2006

1.3.1 Obravnavane teme na sejah Nadzornega sveta

- Poslovni načrt JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in povezanih javnih podjetij za leto 2006,
- Letno poročilo nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. za leto 2005,
- Letno poročilo družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2005,
- Konsolidirano letno poročilo JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. za leto 2005,
- Predlog za imenovanje revizijske družbe za storitev revidiranja računovodskih izkazov Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za leto 2006,

- Poročila JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in povezanih javnih podjetij za obdobja: januar – marec 2006; januar – junij 2006 in januar – september 2006,
- Spremembe cen:
 - Javnega podjetja Snaga za ceno nove storitve zbiranja in prevoza bioloških odpadkov iz gospodinjstev,
 - Javnega podjetja Žale za pogrebne in pokopališke storitve,
 - Javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija za spremembo obračunskih cen za storitve oskrbe z vodo, odvajanje odpadne vode ter čiščenje komunalne odpadne vode,
- Predlog za odobritev posojila javnemu podjetju Vodovod – Kanalizacija,
- Rebalans poslovnega načrta Javnega podjetja Energetika Ljubljana, d.o.o. in Javnega podjetja Ljubljanske tržnice d.o.o. za leto 2006,
- Poročilo o delu Službe za notranjo revizijo za leto 2005 in poročila o opravljenih revizijah v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetjih,
- Informacija povezana z Revizijskim poročilom Računskega sodišča Republike Slovenije o poslovanju Mestne občine Ljubljana v letu 2004,
- Informacija o dogovoru članov Sveta ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v Holding Ljubljana, d.o.o. o pripravi študije za prenos nalog z ovrednotenim finančnim vidikom prenosa ter primerjano z vidika racionalnosti ter učinkovitosti opravljanja teh nalog in študija,
- Predlog preoblikovanja Javnega holdinga Ljubljana, d.o.o. in vanj povezanih javnih podjetij,
- Odzivno poročilo javnega podjetja Žale na poročilo o izvedeni notranji reviziji tržne dejavnosti v letu 2005.

Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe - dodatne zahteve nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2006

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. je v letu 2006 zahteval dodatna pojasnila oziroma poročila o naslednjih zadevah:

- zahteval seznanitev s končnim poročilom ekspertne skupine, imenovane s strani Mestne občine Ljubljana za pregled dokumentacije, povezane s sporno izgubo Trga republike,
- zahteval informacije in poročilo o urejanju zemljiškoknjžnega stanja nepremičnin javnih podjetij,
- zahteval, da javno podjetje Snaga o pravilnem razvrščanju in odlaganju posameznih vrst odpadkov še dodatno informativno seznanja prebivalce,
- zahteval informacijo o prometu na že postavljenih parkomatih in poročilo o nadgradnji parkomatov,
- zahteval pojasnilo javnega podjetja Ljubljanski potniški promet glede možnosti uporabe manjših avtobusov,
- zahteval, da Služba za notranjo revizijo družbe uvrsti v svoj program tudi izdelavo mnenja glede prelivanja prihodkov ustvarjenih s tržno dejavnostjo,
- zahteval, da Javni holding zagotovi večjo stopnjo koordiniranosti investicijskih posegov na področju komunalne infrastrukture v Mestni občini Ljubljana,
- zahteval sprotno seznanjanje z zapisniki nadzornih svetov javnih podjetij povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.,
- zahteval dodatno poročilo Javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija in Javnega podjetja Ljubljanski potniški promet glede nizke realizacije investicijskega načrta,

- pozval nadzorne svete javnih podjetij, da se seznanjajo s poročili Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga o opravljenih revizijah v vsakem javnem podjetju ter redno spremljajo izvajanje njenih priporočil.

Delo nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2006

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k letnemu in konsolidiranemu letnemu poročilu družbe za leto 2005 s predlogi za razporeditev dobička oziroma pokrivanje izgube družbe za leto 2005 in ga posredoval v sprejem skupščini družbe. Ob tem je družbi naložil, da zagotovi večjo stopnjo koordiniranosti investicijskih posegov na področju komunalne infrastrukture v Mestni občini Ljubljana in sprejel načelno stališče, da lahko Javni holding sredstva za financiranje dejavnosti odvisnih družb usmeri preko povečanja osnovnega kapitala le-teh oziroma z odobritvijo posojila.

Nadzorni svet je ob obravnavi predloga poslovnega načrta Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za leto 2006 oblikoval mnenje, v katerem je izrazil nesprejemljivost, da cenovna politika povzroča okoliščine, v katerih je potrebno načrtovati tako visok negativni poslovni rezultat. Podprl je prizadevanje vodstva družbe, da v dialogu s pristojnimi ministrstvi doseže povišanje cen komunalnih storitev, ki jih je potrebno oblikovati in potrditi po ekonomskih merilih, sicer bo v nasprotnem primeru prišlo do ustavitve razvoja vitalnih dejavnosti javnih podjetij. Nesprejemljivo je, da za načrtovane nujne investicije v poslovnem načrtu ni zagotovljeno niti polovice potrebnih finančnih sredstev in da je bil na Mestnem svetu Mestne občine Ljubljana sprejet odlok o oskrbi s pitno vodo, kjer je izvzeta možnost sankcioniranja neplačnikov.

Nadzorni svet je obravnaval poročila o poslovanju Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za obdobja januar – marec, januar – junij in januar – september. Nadzorni svet je pozval pristojne institucije, da ponovno preverijo argumentacijo javnega podjetja Vodovod Kanalizacija za povišanje cene oskrbe s pitno vodo, ki ima ekonomsko škodljiv vpliv na poslovanje družbe pri izvajanju javne gospodarske službe.

Nadzorni svet je dal pozitivno mnenje predlogu javnega podjetja Snaga k ceni nove storitve zbiranja in prevoza bioloških odpadkov iz gospodinjstev in ob tem predlagal, da se prebivalce o pravilnem razvrščanju in odlaganju posameznih vrst odpadkov dodatno informativno seznanja. Pozitivno mnenje je bilo dano tudi predlogom javnega podjetja Vodovod - Kanalizacija za spremembo obračunskih cen storitev črpanja in distribucije pitne vode ter odvajanja odpadne komunalne vode pa tudi k cenam čiščenja komunalne odpadne vode. Nadzorni svet ni podprl predloga javnega podjetja Žale za povišanje cen pogrebnih in pokopaliških storitev.

Nadzorni svet se je seznanil z Revizijskim poročilom Računskega sodišča Republike Slovenije o poslovanju Mestne občine Ljubljana v letu 2004 in podprl stališča, ki jih je pripravila družba ter predlagal, da se z njimi seznanijo tudi družbeniki.

Pozitivno mnenje je podal k predlogu za odobritev posojila javnemu podjetju Vodovod – Kanalizacija, za izvedbo najnujnejših investicij iz poslovnega načrta družbe za leto 2006 in za odplačilo posojil ter k rebalansu poslovnega načrta javnega podjetja Energetika Ljubljana in javnega podjetja Ljubljanske tržnice za leto 2006.

Pozitivno mnenje je podal k izboru revizorja za revidiranje računovodskih izkazov Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za leto 2006.

Nadzorni svet je ministra za okolje in prostor pisno opozoril na problematiko odstranjevanja posušenega blata iz Centralne čistilne naprave Ljubljana in nujnost sprejema ustrezne rešitve oziroma oblikovanja nacionalne strategije ravnanja z blatom iz čistilnih naprav.

Seznanjal se je s poročili Službe za notranjo revizijo in ob poročilu o izvedbi notranje revizije tržne dejavnosti v letu 2005 v družbi Žale Javno podjetje izrazil zaskrbljenost nad nekaterimi navedenimi podatki. Nadzornemu svetu javnega podjetja je priporočil, da opravi razpravo in sprejme potrebne ukrepe.

Nadzorni svet se je seznanil z informacijo o dogovoru članov Sveta ustanoviteljev pripravi študije za prenos nalog z ovrednotenim finančnim vidikom prenosa ter primerjano z vidika racionalnosti ter učinkovitosti opravljanja teh nalog, se z njo tudi seznanil in ugotovil, da vsebina ustreza naročilu.

Nadzorni svet je podprl koncept preoblikovanja Javnega holdinga v holding po Zakonu o gospodarskih družbah, po predhodnem preoblikovanju javnih podjetij v zasebnopravne subjekte s podeljenimi koncesijami ter bil mnenja, da je potrebno pred postopki preoblikovanja prenesti infrastrukturo na lokalne skupnosti. Dokument je bil obravnavan tudi na skupni seji s predsedniki nadzornih svetov in direktorji javnih podjetij.

Nadzorni svet se je seznanil s poročilom o nadgradnji parkomatov in ugotovil, da je bilo delo z zvezi z izborom parkomatov opravljeno nevestno, zato je pozval nadzorni svet javnega podjetja Parkirišča, da celotni postopek izbora parkomatov preuči in o tem pripravi poročilo.

Nadzorni svet je pozval, naj se nadzorni sveti javnih podjetij seznanjajo s poročili Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga o opravljenih revizijah v vsakem javnem podjetju ter redno spremljajo izvajanje njenih priporočil.

Nadzorni svet se je na skupnih sejah s predsedniki nadzornih svetov in direktorji javnih podjetij seznanil s projektom spremljanja odnosa gospodinjestev in posameznikov do delovanja javnih podjetij, vse od leta 2002 dalje. Dogovorjeno je bilo, da Javni holding in povezana javna podjetja določijo obliko promocije predstavljenih rezultatov. Zadolžili so Javni holding in javna podjetja, da pripravijo osnutek strateškega dokumenta, v katerem naj se opredelijo možnosti in načini statusnega preoblikovanja javnih podjetij. Na skupni seji je bil obravnavan tudi predlog preoblikovanja Javnega holdinga in vanj povezanih javnih podjetij ter sprejet zaključek, da je predlog solidna osnova za sprejem potrebnih odločitev. Odločno so nasprotovali načinu privatizacije ali zasebnemu partnerstvu, ne da bi bil ob tem zagotovljen nadzor lokalne skupnosti nad infrastrukturo ter predlagali, da bi bilo smiselno Zakon o javno zasebnem partnerstvu dopolniti na način, da bi lahko lokalna skupnost infrastrukturo vrnila kot kapitalski vložek. Hkrati pa bi bilo potrebno doseči dogovor, da se davek na morebitni prenos nepremičnin ne obračuna.

Nadzorni svet je sprotno prejemal zahtevane informacije in gradiva ter potrjene zapisnike nadzornih svetov javnih podjetij povezanih v Javni holding.

1.3.2 Sklepi

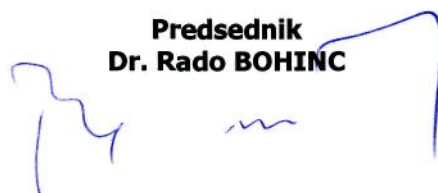
1. Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k letnemu poročilu družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2006 s poročilom revizijske družbe KPMG Slovenija, d.o.o. in poročilom nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in ga posreduje v sprejem skupščini JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.
2. Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se strinja z revizorjevim poročilom.
3. Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k predlaganemu načinu pokrivanja izgube družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in ga posreduje v sprejem skupščini.

Bilančna izguba poslovnega leta 2006 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 1.212.510.124,71 SIT ostane nepokrita.

4. Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se seznanja z letnimi poročili javnih podjetij povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2006 in daje pozitivno mnenje k načinu razporeditve dobičkov oz. pokrivanja izgub kot sledi:
 - a) Bilančni dobiček poslovnega leta 2006 v družbi Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o. v višini 922.059.951,94 SIT se razporedi za prenos na družbenika.
 - b) Bilančna izguba poslovnega leta 2006 v družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD - KANALIZACIJA d.o.o. v višini 383.972.452,69 SIT se pokriva v breme kapitalskih rezerv.
Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k predlogu za pokrivanje 131.696.254,59 SIT stroškov obračunane amortizacije za komunalno infrastrukturo v obvezni lokalni GJS ravnanja z odplakami, dano podjetju v upravljanje, v breme dolgoročnih obveznosti do posameznih občin in v dobro drugih prihodkov.
 - c) Bilančna izguba poslovnega leta 2006 v družbi JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o. v višini 839.590.332,12 SIT ostane nepokrita.
 - d) Bilančni dobiček poslovnega leta 2006 v družbi JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKE TRŽNICE d.o.o. v višini 13.925.493,62 SIT se razporedi za prenos v naslednje leto.
 - e) Bilančni dobiček poslovnega leta 2006 v družbi ŽALE Javno podjetje, d.o.o. v višini 15.680.073,57 SIT ostane nerazporejen.
 - f) Bilančni dobiček poslovnega leta 2006 v družbi SNAGA Javno podjetje d.o.o. v znesku 150.012.387,08 SIT se razporedi v druge rezerve podjetja.
 - g) Bilančni dobiček poslovnega leta 2006 v družbi PARKIRIŠČA JAVNO PODJETJE d.o.o. v višini 104.702.030,70 SIT ostane nerazporejen.

**NADZORNI SVET
JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.**

**Predsednik
Dr. Rado BOHINC**



1.4 IZJAVA O SKLADNOSTI UPRAVLJANJA JAVNEGA HOLDINGA

Vodstvo Javnega holdinga se zaveda pomena in odgovornosti učinkovitega upravljanja družbe, zato razvija sistem vodenja in upravljanja, ki zagotavlja preglednost in trajnost razvoja.

Učinkoviti in odgovorni odnosi med direktorico, nadzornim svetom in lastniki so opredeljeni v aktih družbe, ki so usklajeni z zakoni, ki urejajo področje delovanja družbe.

Družba pri svojem poslovanju spoštuje vsa načela, zajeta v zakonih in drugih predpisih, ki posegajo v delovanje Javnega holdinga.

Vodstvo skrbi za dober ustroj sistema notranjega kontroliranja in zagotavlja njegovo uspešno delovanje. Preko Javnega holdinga je vzpostavljen učinkovit sistem notranjega nadzora, ki dodatno zagotavlja ustrezno varnost sredstev ter točnost in popolnost podatkov in informacij o poslovanju družbe.

Poslovodstvo družbe potrjuje, da so bili pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31.12.2006, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi (2006).

Poslovodstvo Javnega holdinga izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2006 in s tem poslovno poročilo za leto 2006, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila.

Predmetna izjava o skladnosti upravljanja družbe se nanaša na leto 2006.

2 POSLOVNO POROČILO

2.1 GOSPODARSKA GIBANJA V DRŽAVI

V letu 2006 je povprečna stopnja inflacije dosegla 2,5%, enako kot leto pred tem. Merjeno na medletni ravni (december) pa je bila rast cen 2,8%. V povprečju so se v letu 2006 cene storitev zvišale za 3,4%, cene blaga pa za 2%. Letna stopnja inflacije, merjena s harmoniziranim indeksom cen življenjskih potrebščin, je decembra 2006 v državah EU₂₅ v povprečju znašala 2,1%, v evro območju pa 1,9%.

Med posameznimi skupinami cen so se v letu 2006 v primerjavi z enakim obdobjem lani najbolj zvišale cene v skupinah stanovanja (5,3%), izobraževanje (4,5%) in stanovanjska oprema. Tekoča goriva so bila v letu 2006 v povprečju dražja za 10,3%, plin za 13,8%, daljinska energija za 16,1% in trda goriva za 9%.

Regulirane cene so se v letu 2006 spreminjale v skladu z glavnima usmeritvama vladnega Načrta uravnavanja reguliranih cen za leti 2006 in 2007. V letu 2006 so cene, ki so pod različnimi oblikami regulacije, zrastle za 2,1% in k 2,8-odstotni inflaciji prispevale slabe 0,4 odstotne točke. Skupna rast reguliranih cen tako ni preseгла rasti prostih cen, ki so lani zrastle za 3,0%.

Cene industrijskih proizvodov pri proizvajalcih so se v letu 2006 v povprečju povečale za 2,3%, decembra pa so bile za 2,8% višje kot konec leta 2005.

Stabilnost cen je posledica usklajenega delovanja ekonomskih politik Banke Slovenije in Vlade RS. Ključni dejavniki, ki so v letu 2006 omogočili umirjeno spreminjanje cen, so bile makroekonomske politike BS in vlade, ki ostajajo tudi v letu 2007 naravnane k ohranjanju stabilnosti cen, ki bo ključnega pomena za zagotavljanje cenovne konkurenčnosti Slovenije v mednarodnem okolju. Ob stabilnem tečaju tolarja, ki je pomembno prispeval k stabilizaciji cen, je vlada nadaljevala z restriktivno politiko poviševanja reguliranih cen, k umirjeni rasti cen pa je prispevalo tudi nadaljevanje politike zmerne rasti plač tako v javnem kot v zasebnem sektorju, kar je preprečevalo pritiske na rast cen tako s strani povpraševanja kot ponudbe.

Za Slovenijo bo tudi po prevzemu evra še naprej pomembno predvsem spremljanje gibanja referenčnih tečajev za ameriški dolar. V razmerju do evra je dolar v letu 2006 nihaj, zadnje mesece v letu pa je še dodatno izgubljal na vrednosti. Ameriški dolar je v letu 2006 v povprečju dosegel vrednost 191,03 SIT, do evropske valute pa je bil lani v povprečju na 1,255 dolarja za 1 evro. Novembra lani je bilo treba za evro odšteti 1,29 in decembra 1,32 dolarja. V začetku leta 2007 se je dolar glede na december lani znova rahlo okrepil – januarja je bil 1 evro v povprečju vreden 1,30 dolarja.

Temeljna obrestna mera je v večini mesecev preteklega leta znašala 0,2% mesečno oziroma 2,38% letno. Predpisana obrestna mera zamudnih obresti je od 1.1.2006 znašala 13,5%, s 1.7.2006 se je znižala na 12,5% in s 1.1.2007 na 11,5%.

Povprečna bruto plača na zaposlenega je v letu 2006 v povprečju dosegla 290.635 SIT ali 1.212,80 EUR, ki je bila nominalno za 4,8% oziroma realno za 2,2% višja kot v letu 2005. Povprečna mesečna neto plača pa je lani znašala 185.342 SIT ali 773,42 EUR in je bila realno za 2,5 odstotka višja kot leto prej.

2.2 ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV

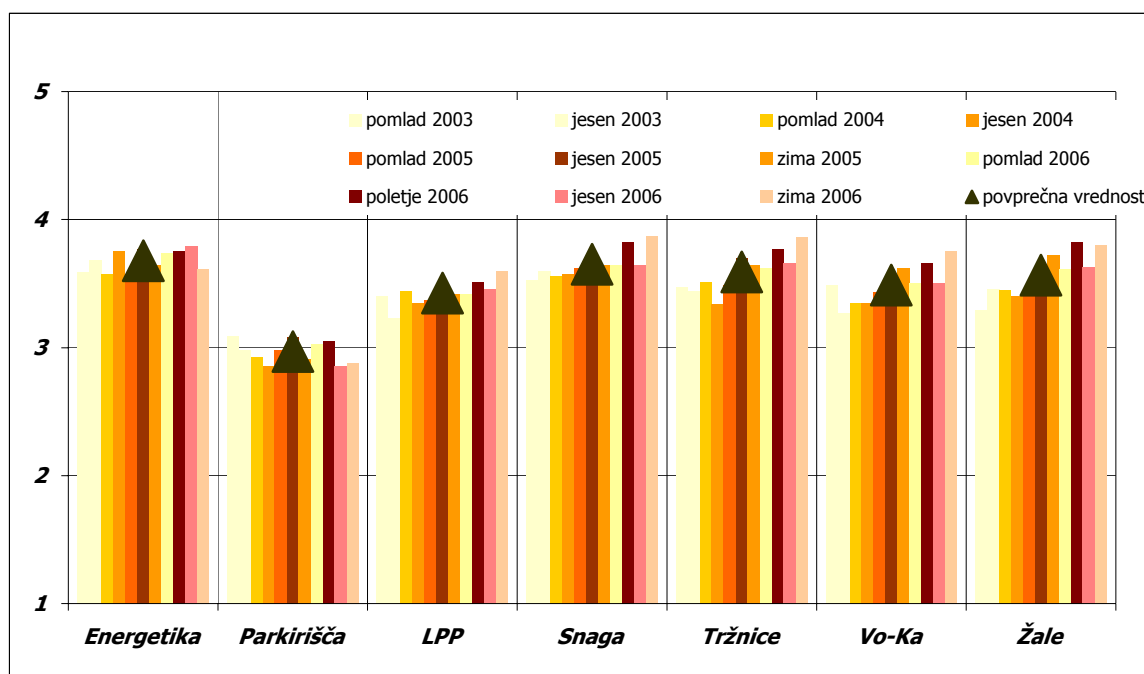
Zavedanje o pomembnosti zadovoljstva uporabnikov za uspešno izpolnjevanje poslanstva javnih podjetij je v Javnem Holdingu stalno prisotno. S ciljem, da izvajanje storitev čimbolj približamo uporabniku, sistematično spremljamo odnos uporabnikov do ključnih področij delovanja javnih podjetij že od leta 2002.

V kontinuiranem raziskovanju sodeluje 200 gospodinjstev, kar skupno predstavlja 543 oseb, ki po svojih značilnostih izražajo stanje populacije na področju, na katerem javna podjetja izvajajo pretežni del dejavnosti. Spremljanje odnosa uporabnikov na stalnem vzorcu nam omogoča, da lahko zaznavamo spremembe v zadovoljstvu uporabnikov, analiziramo vzroke in tudi pravočasno ustrezno ukrepamo.

Raziskave so pokazale, da na stopnjo zadovoljstva s storitvami pomembno vpliva stopnja poznavanja delovanja javnih podjetij. Napačno pripisovanje pristojnosti posameznim podjetjem (Parkirišča), ki ga sicer v določeni meri zaznamo preko navajanj razlogov za pritožbe, se odraža v slabših ocenah ugleda in zadovoljstva. Nenazadnje v raziskavi tudi ugotavljamo, da na zadovoljstvo uporabnikov storitev javnih podjetij pomembno vpliva tudi neposredni stik posameznika s podjetjem oziroma njegovim predstavnikom.

Zadovoljstvo uporabnikov je eden ključnih ciljev delovanja javnih podjetij, zato smo v letu 2006 število merjenj zadovoljstva povečali in ga izvedli štirikrat letno. Na lestvici ocenjevanja od 1 do 5 so se stopnje zadovoljstva v letu 2006 gibale v povprečju od 2,96 do 3,74.

Gibanje povprečnih ocen zadovoljstva s storitvami javnih podjetij



Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel 2003, 2004, 2005, 2006

Iz gibanja povprečnih stopenj zadovoljstva vseh štirih merjenj v letu 2006 je razvidno, da so uporabniki vsa podjetja ocenili z oceno, ki je višja od sredine. V lanskem letu so s povprečno oceno najvišje ocenili javno podjetje Snaga (3,74), sledijo Energetika in Žale z oceno (3,72), Vodovod – Kanalizacija (3,60) in Ljubljanski potniški promet z oceno (3,55). Najnižjo oceno zadovoljstva so pripisali storitvam javnega podjetja Parkirišča (2,96). Ocenjujemo, da k tej številki prispeva tudi enačenje uporabnikov zadovoljstva s storitvami podjetja in razmerami v prometu in mirujočem prometu. V zadnjem merjenju je velika večina anketirancev (59,1%) kot poglavitno težavo navedla dejstvo, da ni prostih parkirnih mest.

2.3 POSLOVANJE DRUŽBE

2.3.1 Analiza poslovanja

S 1. januarjem 2006 so stopili v veljavo novi Slovenski računovodskimi standardi (SRS 2006), s sprejemom novega Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) z dne 19.4.2006 pa tudi nova členitev bilance stanja SRS 24 in izkaza poslovnega izida SRS 25. Prehod na nove standarde, ki vsebinsko pomenijo prehod iz sistema vrednotenja po načelu previdnosti na sistem vrednotenja po načelu poštene vrednosti, je na področje računovodenja vneslo precejšnje spremembe in pomemben vpliv na ugotavljanje poslovnega izida in davčnih obveznosti podjetij v letu 2006 in 2007.

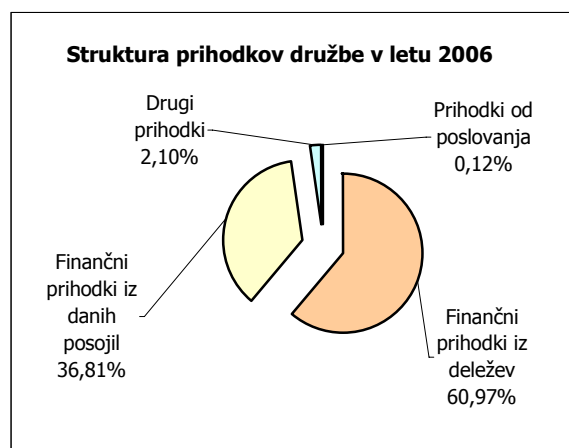
Po novih SRS 2006 smo zaradi predpisane opustitve kapitalske metode merjenja finančnih naložb prevrednotili finančne naložbe v odvisna podjetja ter upoštevali nov model vrednotenja in v skladu z njim naložbe ovrednotili po nabavni vrednosti. Z navedeno odpravo kapitalske metode vrednotenja naložb v odvisne družbe ne prikazujemo več kot finančne prihodke oziroma kot posebni prevrednotovalni popravek kapitala dobičkov odvisnih družb, pač pa se dobički prikazujejo šele ob dejanskem nakazilu sredstev matičnemu podjetju. Izgube odvisnih družb predstavljajo finančne odhodke le v primeru, če gre za stalne, zaporedne izgube (več kot dve zaporedni leti), pri čemer obstaja dvom o doseganju dobička v prihodnjem letu.

Prihodki

Doseženi prihodki družbe skupno znašajo 328.025 tisoč SIT (1.368.823 EUR).

Finančni prihodki iz deležev v višini 200.000 tisoč SIT (834.585 EUR) pomenijo nakazilo dobička hčerinske družbe Energetika Ljubljana po sklepu skupščine.

Finančni prihodki iz danih posojil v višini 40.972 tisoč SIT (170.974 EUR) se nanašajo na finančne prihodke od podjetij v skupini oziroma obresti na dana posojila, preostali del finančnih prihodkov v višini 79.769 tisoč SIT (332.870 EUR) so prihodki iz kratkoročnih terjatev, kjer so izkazane obresti iz naslova vezanih depozitov v bankah.

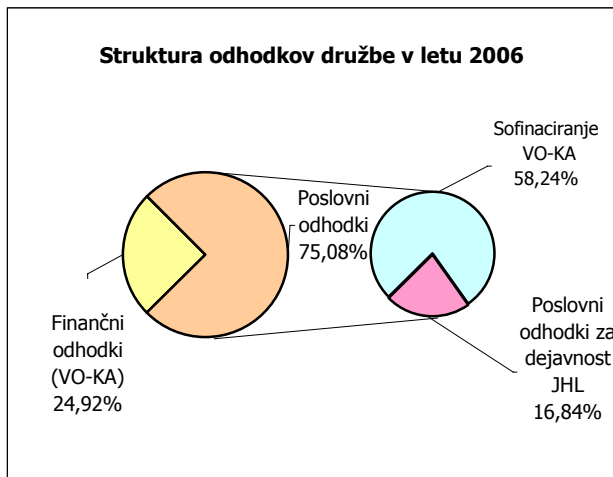


Odhodki

Odhodki družbe skupno znašajo 1.540.388 tisoč SIT (4.826.249 EUR) in dosegajo le 31% delež s poslovnim načrtom predvidene višine ter so za 50% nižji od odhodkov predhodnega poslovnega leta.

Poslovni odhodki se nanašajo na stroške materiala in storitev, stroške dela, odpise vrednosti ter druge poslovne odhodke. Skupno znašajo 1.156.416 tisoč SIT (4.825.632 EUR) in predstavljajo 75% vseh odhodkov družbe.

Poslovni odhodki dosegajo 69% odhodkov preteklega leta ter dosegajo 50% načrtovane višine.



Stroški materiala in storitev skupno znašajo 90.191 tisoč SIT (376.360 EUR), kar je 70% načrtovanih stroškov in 99% stroškov preteklega leta. Prevladujoči, 95% delež predstavljajo stroški storitev, ki so v doseženi višini 86.086 tisoč SIT (359.232 EUR). V okviru stroškov storitev 60% delež predstavljajo stroški intelektualnih in osebnih storitev, ki se nanašajo predvsem na stroške na področju informatike, izdelave javnomnenjskih raziskav, svetovanje na področju odnosov z javnostmi in komunikacijske strategije, pravno svetovanje in izdelavo mnenj ter stroške revizije in izdelave letnega poročila.

Stroški dela predstavljajo 14% odhodkov poslovanja oziroma 11% vseh odhodkov družbe in so za 13% nižji od načrtovane višine ter za 14% nižji od stroškov preteklega leta. Stroški dela vključujejo tudi izplačilo regresa za letni dopust vsem zaposlenim.

Izhodiščne plače se v letu 2006 niso spreminjale, v skladu z Zakonom o izvajanju dogovora o politiki plač v zasebnem sektorju v obdobju 2004 - 2005 pa se je vsem zaposlenim, ki so prejeli plačo po kolektivni pogodbi do vključno julija 2006 izplačeval dodatek v višini 14.100 SIT, ki se je avgusta 2006 prenehal izplačevati oziroma se v višini 6.767 SIT vključil v osnovno plačo.

Drugi poslovni odhodki znašajo 898.954 tisoč SIT (3.751.263 EUR) in ne dosegajo načrtovane višine oziroma dosegajo 65% višine dosežene v predhodnem letu, kar je posledica financiranja prioritarnih investicijskih programov iz poslovnega načrta javnega podjetja Vodovod - Kanalizacija za leta 2004, 2005 in 2006 v višini 897.153 tisoč SIT (3.743.752 EUR), na podlagi sklepa skupščine družbe.

Finančni odhodki znašajo 383.972 tisoč SIT (1.602.289 EUR) in se v celoti nanašajo na odpise finančnih naložb iz naslova izgube odvisnih podjetij. Poslovno leto 2006 sta negativno zaključili odvisni javni podjetji Vodovod - Kanalizacija in Parkirišča, vendar se kot slabitev naložbe oziroma delni odpis zaradi spremembe Slovenskih računovodskih standardov ter posledično spremembe računovodskega pravilnika upošteva samo izguba podjetja Vodovod - Kanalizacija, ki dosega izgubo zaporedno že več let, ne pa tudi izguba podjetja Parkirišča, ki je v preteklih letih dosegalo dobičke. Poslovni rezultat javnega podjetja Vodovod - Kanalizacija je ugodnejši od rezultata predhodnega leta kot tudi od

predvidenega v poslovnem načrtu, ki je upošteval veljavne prodajne cene konec leta 2005. Izguba v višini 383.972 tisoč SIT dosega le 19% načrtovane izgube oziroma le 43% izgube predhodnega leta.

Z ukinitvijo kapitalske metode vrednotenja naložb rezultati odvisnih podjetij, razen v primeru odpisa naložbe, ne vplivajo več na rezultat poslovanja Javnega holdinga, vendar podatke o poslovanju odvisnih družb prikazujemo v naslednji tabeli.

Javno podjetje	Leto 2006	Leto 2005
Energetika Ljubljana	970.589	1.037.294
Vodovod - Kanalizacija	-383.972	-896.126
Ljubljanski potniški promet	201.535	-496.354
Ljubljanske tržnice	13.925	16.291
Žale	13.227	55.801
Snaga	157.907	382.800
Parkirišča	-18.389	11.383
SKUPAJ	954.822	111.089

Poslovni rezultat

Poslovanje v letu 2006 je družba zaključila negativno, z izgubo v višini 1.212.510 tisoč SIT. Doseženi poslovni rezultat družbe je glede na rezultat v predhodnem letu ugodnejši, kar je predvsem posledica manjše izgube odvisnih podjetij ter nižjih odhodkov za sofinanciranje nujnih investicij odvisnega podjetja Vodovod – Kanalizacija.

V izkazu poslovnega izida Javnega holdinga je v okviru finančnih prihodkov vključeno nakazilo dobička preteklih let odvisnega podjetja Energetika Ljubljana.

Na rezultat družbe tako prevladujoče vpliva sofinanciranje nujnih investicijskih nalog v višini 897.153 tisoč SIT in negativni rezultat poslovanja odvisnega podjetja Vodovod – Kanalizacija v višini 383.972 tisoč SIT preko finančnih odhodkov vključen v poslovni izid družbe.

2.3.2 Upravljanje s tveganji

V skladu z Zakonom o finančnem poslovanju podjetij je Javni holding v letu 2006 upošteval pravila skrbnega finančnega poslovanja.

Družba se ne srečuje z operativnim tveganjem, tečajnim tveganjem niti tveganjem neizpolnitve, saj ima terjatve samo do svojih odvisnih družb ter dane depozite pri Novi Ljubljanski banki, vse v domači valuti. Na dan bilance stanja izkazuje družba dana dolgoročna posojila odvisnim podjetjem, ki se obrestujejo z medbančno in priznana obrestno mero. Glede na navedeno, izključujemo obrestno in kreditno tveganje.

Družba je plačilno sposobna, sproti, brez zamude poravnava zapadle obveznosti.

2.4 INVESTICIJE

V letu 2006 je bilo za investicije porabljenih skupno 2.625 tisoč SIT (10.953 EUR) in sicer za nakup novega strežnika in licenc.

2.5 JAVNA NAROČILA

V letu 2006 je bilo izvedenih 31 postopkov oddaje javnih naročil, od tega je bilo 30 javnih naročil oddanih po postopku za oddajo javnih naročil male vrednosti, in sicer 26 za storitve ter 4 za blago, v skupni vrednosti 59.872 tisoč SIT (249.841 EUR) brez DDV.

Javno naročilo za storitev "*Revidiranje računovodskih izkazov JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in povezanih javnih podjetij za leto 2006, ki vključuje tudi izdelavo predrevizijskih strokovnih mnenj za obdobje januar - september 2006 za JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in povezana javna podjetja*" je bilo oddano po odprtem postopku. Razpisno dokumentacijo je pripravila strokovna služba družbe, potrdila pa strokovna komisija, ki je vodila postopek oddaje javnega naročila.

Oddana vrednost tega javnega naročila je znašala 22.920 tisoč SIT (95.643 EUR), brez DDV.

2.6 UPRAVLJANJE S KADRI

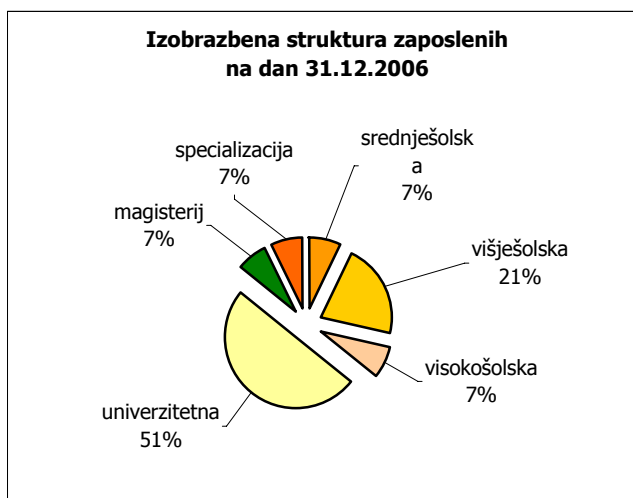
Stanje zaposlenih

Na dan 31.12.2006 je bilo v Javnem holdingu, d.o.o. 14 zaposlenih, vsi za nedoločen čas. V letu 2006 je prenehalo delovno razmerje trem delavcem, od tega je eni delavki pogodba o zaposlitvi prenehala veljati s potekom časa, za katerega je bila sklenjena - pogodba o zaposlitvi za določen čas. V letu 2006 smo zaposlili eno delavko (nadomestna zaposlitev), tako da se je stanje zaposlenih glede na število zaposlenih konec leta 2005 zmanjšalo za dva delavca.

Povprečno je bilo v družbi zaposlenih 15,4 oziroma na podlagi delovnih ur 14,44. Izraba delovnega časa se je glede na predhodno leto izboljšala. V letu 2006 je bilo v primerjavi z letom 2005 več praznikov, ki so dela prosti dnevi, kar posledično predstavlja povečanje prazničnih izostankov. Bolniških izostankov je bilo relativno malo. Boleznin do 30 dni, ki bremenijo družbo in izostankov v breme zavoda zaradi nege in bolezni nad 30 dni je bilo manj kot leto poprej. Manj odsotnosti je bilo tudi zaradi rednih letnih in študijskih dopustov, kot tudi zaradi porodniške odsotnosti.

Struktura zaposlenih

Izobrazbena struktura zaposlenih je visoka, saj je več kot 64% zaposlenih imelo univerzitetno ali podiplomsko stopnjo izobrazbe. Starostna struktura zaposlenih na dan 31.12.2006 je bila prav tako ugodna. Povprečna starost zaposlenih je bila namreč okrog 40 let, polovica zaposlenih je bilo starih manj kot 40 let. Zaposleni so v povprečju imeli 16 let delovnih izkušenj.



Izobraževanje

V letu 2006 so se na podlagi sklenjenih pogodb o izobraževanju štirje delavci izobraževali na podiplomskem programu za pridobitev magistrskega znanstvenega naziva, od katerih je en uspešno zaključil študij v začetku leta 2007. V prvi polovici leta 2006 je ena delavka zaključila izobraževanje za pridobitev naziva preizkušeni notranji revizor, v drugi polovici pa je ena delavka zaključila tako univerzitetni kot tudi specialistični študij.

Zaposleni so se udeleževali tudi strokovnih seminarjev, simpozijev in drugih podobnih oblik izobraževanja, izpopolnjevanja in usposabljanja, in sicer predvsem ob spremembah predpisov, ki posegajo v delovanje družbe.

V letu 2006 je bilo porabljenih 624 tisoč SIT (2.604 EUR) finančnih sredstev za plačilo šolnine in 815 tisoč SIT (3.400 EUR) za izobraževanje delavcev.

Varstvo pri delu

V letu 2006 so usmerjeni obdobjni in drugi usmerjeni preventivni zdravstveni pregled pri izbranem pooblaščenem zdravniku medicine dela opravili tisti delavci, ki tega niso opravili konec leta 2005.

Zaposleni delavci so v sodelovanju s pristojno pooblaščenjo službo varnosti in zdravja pri delu ter požarnega varstva uspešno opravili tudi preizkus znanja iz navedenega, ki je potekal konec leta 2005 in deloma tudi v letu 2006. Delavka, ki se je s porodniškega dopusta vrnila v začetku tega leta, je preizkus znanja iz področja varnosti in zdravja pri delu ter požarnega varstva opravila po vrnitvi na delovno mesto.

2.7 RAZVOJNE USMERITVE

Skupščina družbenikov je v okviru poslovnega načrta sprejela smernice poslovne politike, ki predstavljajo temeljne usmeritve za oblikovanje poslovne politike javnih podjetij povezanih v Javni holding za poslovno leto 2007.

Pri oblikovanju poslovne politike so kot razvojne smernice upoštevani Strategija trajnostnega razvoja Mestne občine Ljubljana, Regionalni program ljubljanske urbane regije ter cilji in strategije razvoja, opredeljeni v strateških razvojnih usmeritvah in zasnovah dolgoročnih programov razvoja javnih podjetij.

zanesljivost in kakovost oskrbe

Za nemoteno in s standardi kakovosti opredeljeno oskrbo potrošnikov oziroma uporabnikov storitev bodo aktivnosti usmerjene v zagotavljanje zanesljive, usklajene in za uporabnike čim manj moteče posege v prostor in nemotenega zagotavljanja vseh gospodarskih javnih služb, združenih v Javni holding. Nadaljevalo se bo prilagajanje mednarodnim standardom kakovosti ISO 9001, okoljevarstvenim certifikatom ISO 14001:2000.

razvojna in okoljska naravnost

Javni holding bo pozorno spremljal in izvajal smernice povezane z razvojno in okoljsko zakonodajo ter mednarodnimi predpisi. V ta namen bo zagotavljal obvladovanje in zmanjševanje škodljivih vplivov na okolje v vseh fazah poslovnih procesov. Z investicijskimi projekti bo zagotovljen tudi nadaljnji razvoj obveznih gospodarskih javnih služb, s posodabljanjem komunalnih sistemov in infrastrukture ter ohranjanjem okolja in naravnih virov. Aktivnosti bodo usmerjene v zniževanje emisij SO₂ in CO₂, izpušnih plinov, preprečevanju škodljivih vplivov na podtalnico, ločevanju padavinske od izcednih vod, ekološkem pristopom pri ravnanju z odpadki, zadovoljevanju vseh sanitarnih, zdravstvenih in tehničnih zahtev, ekološkem pristopom pri ravnanju z odpadki, povečevanju deleža ločeno zbranih frakcij odpadkov in organskih kuhinjskih odpadkov. Izvajale se bodo meritve in preskušanja skladno z načeli sistema HACCP, ki opredeljuje pravočasno in čimprejšnje prepoznavanje tveganj za zdravje ljudi, ki izhajajo iz rabe prostora na vodovarstvenih območjih.

zadovoljstvo uporabnikov

Podjetje, ki pozna mnenje in stališča svojih uporabnikov ima večjo možnost, da jih zadovolji, zato bomo nadaljevali s sistematičnim raziskovanjem odnosa uporabnikov do delovanja javnih podjetij in ga v letu 2007 razširili tudi na področje primestnih občin.

ekonomska učinkovitost

Na ekonomskem področju poslovanja bodo aktivnosti usmerjene v obvladovanje stroškov in povečanje učinkovitosti poslovanja. Skupno izvajanje storitev in poenoteni postopki izvedbe javnih naročil bodo usmerjeni v doseganje zniževanja stroškov in racionalizacijo poslovanja javnih podjetij.

**ustrezna
finančna in
cenovna politika**

Cenovna politika bo usmerjena v oblikovanje in uveljavitev cen, ki bodo zagotavljale nemoteno izvajanje dejavnosti ter ustrezen dolgoročni razvoj javnih podjetij. Ob nadaljevanju restriktivne cenovne politike si bomo prizadevali pridobiti sredstva kohezijskih skladov in tako zagotoviti potrebna razvojna sredstva.

**sposobnost in
učinkovitost
zaposlenih**

V podjetjih se zavedamo, da je strokovno in učinkovito izvajanje nalog odvisno od vseh zaposlenih. Zaradi navedenega je poleg zagotavljanja varnega in zdravega delovnega okolja nujno krepiti pripadnost zaposlenih podjetju in

sistemu ter posebno pozornost namenjati znanjem, izkušnjam in sposobnostim zaposlenih na način, ki omogoča medsebojno dopolnjevanje teh vrednot. Pripadnost zaposlenih se bo krepila z zagotovitvijo socialne varnosti, dodatnega pokojninskega zavarovanja, dobrih delovnih pogojev z učinkovitim sistemom nagrajevanja in napredovanja, zanesljivostjo zaposlitve in še večje vključenosti zaposlenih pri iskanju ustreznih rešitev na različnih področjih. Z možnostjo pridobitve novega strokovnega znanja z izobraževanjem, dodatnim usposabljanjem in izpopolnjevanjem se bo zaposlene permanentno usmerjalo v nadgradnjo sposobnosti in doseganje večje produktivnosti. Posebna pozornost bo namenjena internemu komuniciranju s ciljem doseganja boljšega pretoka informacij, spodbujanju timskega dela, fleksibilnosti, motivaciji, podpori inovativnosti in ustvarjalnemu razmišljanju, uporabi dobrih praks ter utrjevanju povezanosti med zaposlenimi v sistemu. Organizacijsko klimo bomo še naprej razvijali s procesom izboljševanja organizacije dela, krepitvijo medsebojnega zaupanja ter preko organizacije skupnih srečanj in izdajanja internega glasila. Prepričani smo, da bo posledica osebnostnega in strokovnega razvoja zaposlenih vidna tudi pri uporabnikih naših storitev v smislu večje kakovosti in učinkovitosti, kot tudi racionalnosti in prijaznosti.

**spoštovanje in
zagotavljanje
načela javnosti**

Javnost in transparentnost delovanja bomo uresničevali z rednim obveščanjem medijev o pomembnih dogodkih in rezultatih poslovanja preko sporočil za javnost, novinarskih konferenc in objavljanjem tekočih informacij na spletnem portalu. Hkrati bomo poskrbeli za kvalitetno in hitro pripravo odgovorov na novinarska vprašanja. Ciljno komuniciranje z javnostmi bo usmerjeno v večjo prepoznavnost, izboljšanje podobe in krepitev ugleda povezanih javnih podjetij. Za kvaliteten pretok informacij v sistemu in pripravo usklajenih akcij komuniciranja bo poskrbela skupina za komuniciranje, v katero bodo vključeni predstavniki vseh javnih podjetij.

**učinkovit
notranji nadzor**

Podlaga za učinkovito poslovanje in doseganje ciljev posloводства je izdelava registra tveganj v podjetjih. Za uspešno doseganje zastavljenih ciljev je potrebno celovito prepoznavanje tveganj ter njihovo obvladovanje. Vsako podjetje samo najbolje pozna tveganja, s katerimi

se srečuje pri svojem delovanju. Prizadevali si bomo, da bodo tako matična družba kot javna podjetja pristopila k izdelavi registra tveganj. Služba za notranjo revizijo bo skladno z notranjim aktom in standardi notranjega revidiranja pripravila letni načrt dela službe. V njem bodo na podlagi predhodne ocene dejavnikov tveganosti opredeljene notranje revizije z nazivi revidirancev in revidiranih področij poslovanja. Potrjen letni načrt dela bo podlaga za izvajanje notranjih revizij v letu 2007. Namen izvedbe notranjih revizij bo preverjanje pravilnosti in gospodarnosti posameznih segmentov poslovanja tako matične družbe kot odvisnih javnih podjetij. V letu 2007 načrtujemo z izvajanjem notranjih revizij s poudarkom na pregledu doseganja načrtovanih ciljev podjetij ter urejenosti lastništva nepremičnin in zemljišč, s katerimi javna podjetja izvajajo svoje dejavnosti ter njihove aktivnosti pri zemljiškopravnih zadevah. Cilj notranjerevizijskih pregledov je predvsem s podajanjem priporočil in ukrepov za odpravo nepravilnosti prispevati k izboljšanju poslovanja ter s tem pomagati organizaciji pri doseganju zastavljenih ciljev.

povezovanje informacijskih sistemov

V letu 2007 bodo na področju informatizacije procesov aktivnosti usmerjene v poenotenje procesov oziroma v iskanje elementov povezovanja določenih podpornih informacijskih podsistemov, skladno z reorganizacijskimi smernicami in cilji, ki jih bo sprejel lastnik. Integracija sistemov za odnose s strankami, v okviru katerih bo primarni cilj standardizirati naročniške sisteme javnih podjetij, bo prinesla pomembno dodano vrednost na področju transparentnosti poslovanja in komunikacij z uporabniki javnih storitev. Posebna pozornost bo namenjena standardizaciji programske in strojne opreme, saj bomo s tem zmanjšali stroške informacijske tehnologije v javnih podjetjih, povečali zanesljivost in varnost delovanja, istočasno pa omogočili upravljanje z znanjem (kadri) med podjetji.

2.8 POMEMBNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

Javni holding je v letu 2006 začel s postopkom prenosa stvarnega vložka (zemljišče v k.o. Trnovsko predmestje) v vrednosti 445.295.846,11 SIT iz podjetja Snaga v podjetje Parkirišča, kot uskladitev z dejanskim stanjem. Vpis v sodni register je bil izvršen s sklepom dne 15.3.2007, pravnomočen pa je postal dne 28.3.2007. Postopek za vpis povečanja osnovnega kapitala podjetja Parkirišča v sodni register je še v teku.

Svet ustanoviteljev je na 2. redni seji dne 7.2.2007 sprejel ugotovitveni sklep o prenehanju funkcije direktorja družbe podjetja Vodovod - Kanalizacija Zvoneta Gosarja z dnem 7.2.2007 na podlagi njegove odstopne izjave z dne 17.11.2006 in za začasnega direktorja družbe z dnem 8.2.2007, do imenovanja direktorja imenoval Krištofa Mlakarja.

Skupščina družbenikov Javnega holdinga je dne 22.3.2007 sprejela sklep o soglasju, da Javni holding, kot edini družbenik v podjetjih Ljubljanske tržnice, Parkirišča in Žale, svoj poslovni delež v celoti prenese na Mestno občino Ljubljana. Obenem je skupščina soglašala s povečanjem investicij v poslovnem načrtu podjetja Vodovod - Kanalizacija v letih 2008 in 2009 v višini pripadajočega deleža vsake izmed primestnih občin soustanoviteljic javnih podjetij Ljubljanske tržnice, Parkirišča in Žale. V primeru odprodaje poslovnega deleža v Javnem holdingu občini družbenici, ki je prodala svoj delež, ne pripada navedeno povečanje investicij.

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 RAČUNOVODSKI IZKAZI

3.1.1 Bilanca stanja

v tisoč SIT

	31.12.2006	1.1.2006	31.12.2005	Indeks 31.12.06/ 1.1.06	Indeks 31.12.06/ 31.12.05
SREDSTVA	48.823.670	50.317.882	55.768.532	97,0	87,5
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	45.822.602	46.505.287	51.955.937	98,5	88,2
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	456	129	129	353,5	353,5
1. Dolgoročne premoženjske pravice	456	129	129	353,5	353,5
II. Opredmetena osnovna sredstva	15.391	18.240	18.240	84,4	84,4
3. Druge naprave in oprema	15.391	18.240	18.240	84,4	84,4
IV. Dolgoročne finančne naložbe	45.806.755	46.486.918	51.937.568	98,5	88,2
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	45.319.782	45.703.754	51.154.404	99,2	88,6
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	45.319.782	45.703.754	51.154.404	99,2	88,6
2. Dolgoročna posojila	486.973	783.164	783.164	62,2	62,2
a) Dolgoročna posojila družbam v skupini	486.973	783.164	783.164	62,2	62,2
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	3.000.422	3.811.972	3.811.972	78,7	78,7
III. Kratkoročne finančne naložbe	2.218.970	3.342.502	3.342.502	66,4	66,4
2. Kratkoročna posojila	2.218.970	3.342.502	3.342.502	66,4	66,4
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	330.589	366.618	366.618	90,2	90,2
b) Kratkoročna posojila drugim	1.888.381	2.975.884	2.975.884	63,5	63,5
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	779.378	467.865	467.865	166,6	166,6
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	484.684	215.019	215.019	225,4	225,4
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	294.694	252.846	252.846	116,6	116,6
V. Denarna sredstva	2.074	1.605	1.605	129,2	129,2
C. KRATKOROČNE AKT. ČASOVNE RAZMEJITVE	646	623	623	103,7	103,7
ZABILANČNA EVIDENCA	155.349	178.962	178.962	87	87
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	48.823.670	50.317.882	55.768.532	97,0	87,5
A. KAPITAL	48.789.668	50.002.178	55.465.020	97,6	88,0
I. Vpoklicani kapital	36.292.721	36.292.721	36.292.721	100,0	100,0
1. Osnovni kapital	36.292.721	36.292.721	36.292.721	100,0	100,0
II. Kapitalske rezerve	17.668.730	17.668.730	17.668.730	100,0	100,0
IV. Presežek iz prevrednotenja	0	0	1.503.569	-	0,0
V. Preneseni čisti poslovni izid	-3.959.273	-3.959.273	0	100,0	-
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	-1.212.510	0	0	-	-
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	12.713	12.192	0	104,3	-
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	12.713	12.192	0	104,3	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	21.289	303.512	303.512	7,0	7,0
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	21.289	303.512	303.512	7,0	7,0
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	8.836	6.446	6.446	137,1	137,1
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	12.453	297.066	297.066	4,2	4,2
ZABILANČNA EVIDENCA	155.349	178.962	178.962	87	87

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.1.2 Izkaz poslovnega izida

v tisoč SIT

	2006	2005	Indeks 06/05
1. Čisti prihodki od prodaje	117	42	278,6
č) Čisti prihodki od prod. na domačem trgu drugim podj.doseženi z opravlj. druge dej.	117	42	278,6
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	270	12	2.250,0
5. Stroški blaga, materiala in storitev	90.191	91.153	98,9
a.1) Nab.vrednost prodanega blaga in mat.ter str.porab.mat. povezani z drugimi podjetji	4.105	4.814	85,3
b.1) Stroški storitev povezani s podjetji v skupini	1.551	1.271	122,0
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami	84.535	85.068	99,4
6. Stroški dela	162.125	187.661	86,4
a) Stroški plač	119.209	136.321	87,4
b) Stroški socialnih zavarovanj	22.811	25.865	88,2
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj	13.619	15.774	86,3
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj	9.192	10.091	91,1
c) Drugi stroški dela	20.105	25.475	78,9
7. Odpisi vrednosti	5.146	6.235	82,5
a) Amortizacija	5.146	6.235	82,5
8. Drugi poslovni odhodki	898.954	1.378.543	65,2
a) Drugi poslovni odhodki povezani s podjetji v skupini	897.153	1.376.335	65,2
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi podjetji	1.801	2.208	81,6
9. Finančni prihodki iz deležev	200.000	0	-
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	200.000	0	-
10. Finančni prihodki iz danih posojil	120.741	145.151	83,2
a.2) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini povezane z opr.drugih dejavnosti	40.972	59.442	68,9
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim družbam povezane z opr. drugih dejavnosti	79.769	85.709	93,1
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	0	-
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	383.972	1.392.480	27,6
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	0	-
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	147	177	83,1
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	147	177	83,1
15. Drugi prihodki	6.897	55	12.540,0
16. Drugi odhodki	0	583	0,0
17. Davek iz dobička	0	0	-
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	-1.212.510	-2.911.572	41,6

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.1.3 Izkaz denarnih tokov

v tisoč SIT

	2006	2005
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	-1.144.133	-1.658.008
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	7.284	109
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-1.151.417	-1.658.117
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih		
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-593.237	60.685
Začetne manj končne poslovne terjatve	-311.513	-215.808
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	-23	412
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-282.223	276.081
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	522	0
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a+b)	-1.737.370	-1.597.323
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	1.740.464	2.786.776
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	200.000	145.151
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	2.641.625
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	1.540.464	0
b) Izdatki pri naložbenju	-2.625	-153.465
Izdatki za pridobitev neopredmetnih sredstev	-475	0
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-2.150	-5.066
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	-148.399
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a+b)	1.737.839	2.633.311
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	0
b) Izdatki pri financiranju	0	-1.035.373
Izdatki za vračila kapitala	0	-272.921
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	-762.452
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a+b)	0	-1.035.373
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)	2.074	1.605
x) Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	469	615
y) Začetno stanje denarnih sredstev	1.605	990

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.1.4 Izkaz gibanja kapitala

Izkaz gibanja kapitala za leti 2006 in 2005 prikazujemo v dveh ločenih tabelah.

v tisoč SIT

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Presežek iz prevrednot.	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	Skupaj
	Osnovni kapital			Prenesena čista izguba	Čista izguba poslovnega leta	
A.1. Stanje 31.12.2005	36.292.721	17.668.730	1.503.569	0	0	55.465.020
a) Preračun zaradi prehoda na SRS 2006	0	0	-1.503.569	-3.959.273	0	-5.462.842
A.2. Stanje 01.01.2006	36.292.721	17.668.730	0	-3.959.273	0	50.002.178
B. Premiki v kapital	0	0	0	0	-1.212.510	-1.212.510
d) Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta	0	0	0	0	-1.212.510	-1.212.510
C. Premiki v kapitalu	0	0	0	0	0	0
Č. Premiki iz kapitala	0	0	0	0	0	0
D. Stanje 31.12.2006	36.292.721	17.668.730	0	-3.959.273	-1.212.510	48.789.668
BILANČNA IZGUBA 2006						-5.171.783

v tisoč SIT

	Osnovni kapital	Zakon. rezerve	Prenes. čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid posl. leta	Splošni prevred. popravek kapitala	Posebni prevred. popravek kapitala	Skupaj kapital
A. Stanje 31.decembra 2004	36.292.721	40.129	0	762.452	20.813.094	0	57.908.396
B. Premiki v kapital	0	0	0	-2.911.572	0	1.503.569	-1.408.003
d) Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta	0	0	0	-2.911.572	0	0	-2.911.572
e) Vnos zneska posebnih prevrednotenj kapitala	0	0	0	0	0	1.503.569	1.503.569
C. Premiki v kapitalu	0	-40.129	762.452	2.149.120	-2.871.443	0	0
c) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala	0	-40.129	0	2.911.572	-2.871.443	0	0
f) Prerazporeditev preostalega dela čistega dobička poslovnega leta 2004	0	0	762.452	-762.452	0	0	0
Č. Premiki iz kapitala	0	0	-762.452	0	-272.921	0	-1.035.373
a) Izplačilo deležev	0	0	-762.452	0	0	0	-762.452
d) Druga zmanjšanja sestavin kapitala	0	0	0	0	-272.921	0	-272.921
D. Stanje 31.decembra 2005	36.292.721	0	0	0	17.668.730	1.503.569	55.465.020
BILANČNA IZGUBA 2005							0

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.1.5 Izkaz bilančne izgube

v tisoč SIT

	31.12.2006	31.12.2005
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta	-1.212.510	0
b) + Preneseni čisti dobiček/Prenesena čista izguba	-3.959.273	0
c) + Zmanjšanje rezerv iz dobička	0	0
č) Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave	0	0
d) Povečanje rezerv iz dobička po odločitvi uprave in nadzornega sveta	0	0
e) = Bilančna izguba (a+b+c-č-d)	-5.171.783	0

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2 RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH

➤ Računovodske usmeritve

Javni holding vodi poslovne knjige v skladu z ZGD – 1 in Slovenskimi računovodskimi standardi 2006, ki na nekaterih področjih ponujajo več rešitev, o njihovi izbiri pa odloča družba sama. Izbrane računovodske rešitve in razkrivanje informacij je usklajeno z Enotnimi računovodskimi usmeritvami Javnega holdinga in odvisnih javnih podjetij, ki jih je sprejel Svet ustanoviteljev in ki so povzeta v Pravilniku o računovodstvu Javnega holdinga in v posameznih pravilnikih odvisnih podjetij.

➤ Kapitalske povezave

Javni holding ima v 100% lasti naslednje družbe, katerih kapital na dan 31.12.2006 znaša:

		v 000 SIT
		31.12.2006
Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o.	Verovškova 70, Ljubljana	36.526.811
JAVNO PODJETJE VODOVOD - KANALIZACIJA D.O.O.	Vodovodna cesta 90, Ljubljana	33.623.096
JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.	Celovška cesta 160, Ljubljana	5.239.338
JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKE TRŽNICE d.o.o.	Kopitarjeva 2, Ljubljana	2.088.537
ŽALE Javno podjetje, d.o.o.	Med hmeljniki 2, Ljubljana	3.329.447
SNAGA Javno podjetje d.o.o.	Povšetova 6, Ljubljana	8.425.785
PARKIRIŠČA JAVNO PODJETJE d.o.o.	Vodnikov trg 5, Ljubljana	740.126

JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. skladno z Zakonom o gospodarskih družbah pripravlja tudi konsolidirane računovodske izkaze oziroma konsolidirano letno poročilo.

➤ Temeljne predpostavke in splošne računovodske usmeritve

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

Kakovostne značilnosti računovodskih izkazov in s tem tudi celotnega računovodenja so predvsem razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Izbrana različica bilance stanja je opisana v SRS 24.4. 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 25.5. opredeljena kot različica I, izbran izkaz denarnih tokov pa je v SRS 26.9. 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. Izkaz gibanja kapitala, ki je prikazan v obliki, ki je v SRS opredeljena kot različica II, je sestavljen v obliki razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala.

Javni holding nima ne področnih ne območnih odsekov.

Terjatve, obveznosti in denarna sredstva v tuji valuti se preračunajo po srednjem tečaju Banke Slovenije za tujo valuto na dan bilance stanja.

Računovodski izkazi so izraženi v slovenskih tolarjih, zaokroženi so na tisoč SIT.

Poslovno leto Javnega holdinga je enako koledarskemu letu.

➤ Posamezne računovodske usmeritve

Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

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

Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva se izkazujejo po nabavnih cenah, zmanjšanih za enakomerno časovno amortizacijo. V bilanci stanja je vpisana zgolj neodpisana vrednost, ki je razlika med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti. V nabavni vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev so vštetí njegova nakupna cena in vsi stroški usposobitve sredstva za nameravano uporabo. Kasneje nastali stroški, ki povečujejo koristi opredmetenih osnovnih sredstev, povečujejo njegovo nabavno vrednost, če pa stroški povečujejo dobo koristnosti tega sredstva, se zmanjšuje do takrat obračunani popravek vrednosti sredstva.

Neopredmetena sredstva s končnimi dobami koristnosti so dolgoročne premoženjske pravice, sredstva z nedoločenimi dobami koristnosti pa podjetje nima.

Amortizirljiva sredstva se amortizirajo posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva in so po pomembnejših vrstah osnovnih sredstev sledeča:

Amortizacijske skupine	stopnje
Računalniška in programska oprema	25-33,3%
Druga elektronska oprema	10-12,5%
Vozila	12,5%
Pohištvo in druga oprema	10-16,0%

Preostale vrednosti pri osnovnih sredstvih družba ne določa, zato je osnova za amortizacijo enaka nabavni vrednosti osnovnih sredstev.

Za merjenje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev po njihovem pripoznanju družba uporablja model nabavne vrednosti.

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 podjetje naložbenik v posesti v obdobju, daljšem od leta dni, in ne v posesti za trgovanje.

Finančne naložbe družbe so pri začetnem pripoznanju razporejene na deleže v odvisne družbe in dana posojila (dolgoročna posojila in kratkoročni depoziti).

Dolgoročne finančne naložbe vseh vrst se v začetku izkazujejo po nabavni vrednosti, ki ji ustrezajo naložena denarna sredstva ali drugačna sredstva. Dolgoročne finančne naložbe predstavljajo naložbe v kapital odvisnih podjetij. Če finančna naložba izgublja vrednost (zaradi neuspešnega oziroma negativnega poslovanja odvisnega podjetja), mora družba oceniti, v kakšni velikosti je treba v breme finančnih odhodkov iz oslabitve in odpisov finančnih naložb oblikovati popravek njene začetno izkazane vrednosti. Oslabitev finančne naložbe v višini letne izgube odvisnega podjetja družba opravi skladno s pravilnikom konec vsakega poslovnega leta, v kolikor je odvisno podjetje ustvarilo izgubo zaporedno vsaj dve leti in obstaja upravičen dvom o njegovem nadaljnjem poslovanju.

Kratkoročne finančne naložbe v posojila so izkazane z nabavnimi vrednostmi, ki predstavljajo vplačane zneske posojila in pogodbene obresti.

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

Terjatve

Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane. Terjatve se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo pošteno vrednost, to je udenarljivo vrednost. Oslabitev terjatev se v knjigah prikaže kot popravek vrednosti terjatev. Popravka terjatev ne oblikujemo, ker gre za terjatve do odvisnih družb in ne obstaja utemeljen dvom o njihovi neizpolnitvi.

Kapital

Celotni kapital izraža lastniško financiranje družbe in njeno obveznost do lastnikov. Opremljen je z zneski, ki so jih lastniki vložili v družbo kot osnovni kapital, s povečanju kapitala iz naslova uspešnosti poslovanja ter kapitalskimi rezervami.

Dolgoročne rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

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.

Prihodki

Javni holding razčlenjuje prihodke na poslovne, finančne in druge prihodke. Prihodki se pripoznavajo ob fakturiranju storitev (hkrati s terjatvami iz naslova prodanih storitev), ker se šteje, da je prodajalec na kupca prenesel vsa tveganja.

Finančni prihodki so prihodki od naložbenja. Pojavljajo se v zvezi s finančnimi naložbami in tudi v zvezi s terjatvami v obliki obračunanih obresti in kot prevrednotovalni finančni prihodki. Finančni prihodki se priznavajo samo, kadar ne obstaja dvom glede njihove velikosti in poplačljivosti. Za obresti se prihodki pripoznavajo v zneskih, ki se nanašajo na pretečeno obdobje.

Odhodki

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

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje. Prve predstavljajo predvsem stroški danih obresti, drugi pa imajo predvsem naravo prevrednotovalnih finančnih odhodkov, ki se pojavljajo v zvezi s finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve.

3.2.1 Pojasnila v zvezi s prehodom na Slovenske računovodske standarde (2006)

Računovodski izkazi so bili letos prvič sestavljeni na osnovi Slovenskih računovodskih standardov 2006. Družba je ob prehodu na SRS (2006) skladno s 15. točko uvoda v SRS (2006) po stanju 1.1.2006 izvedla potrebne prilagoditve in preračune postavk v računovodskih izkazih ter primerjalne podatke za leto 2005 prikazala v skladu s Pojasnilom 3 k Uvodu v SRS (2006).

V bilanci stanja so bile izvedene naslednje prerazporeditve in preračuni na SRS (2006) po stanju na dan 1.1.2006:

- Dolgoročne finančne naložbe je družba zmanjšala za seštevke pripisanih dobičkov odvisnih družb, ki so bili v letih 2002-2004 prikazani kot prihodki družbe v višini 3.947.081 tisoč SIT, ter dobičkov leta 2005, ki so bili prikazani v bilanci stanja družbe kot posebni prevrednotovalni popravek kapitala v višini 1.503.569 tisoč SIT, kar skupno pomeni zmanjšanje za 5.450.650 tisoč SIT.
- Saldo splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala v višini 17.668.730 tisoč SIT je družba prenesla v *kapitalske rezerve*.
- Družba je oblikovala *dolgoročne rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade* v skupni višini 12.192 tisoč SIT na osnovi aktuarskega izračuna in hkrati ustvarila negativni preneseni poslovni izid.
- *Skupno oblikovanje prenesene izgube preteklih let na osnovi zgoraj navedenih preračunov znaša na dan 1.1.2006 3.959.273 tisoč SIT.*

➤ Preglednica sprememb v bilanci stanja zaradi prehoda na SRS (2006)

	v 000 SIT	
	Prerazvrstitev	Preračun
Dolgoročne finančne naložbe	0	-5.450.650
SKUPAJ SREDSTVA	0	-5.450.650
Splošni prevrednotovalni popravek kapitala	-17.668.730	0
Posebni prevrednotovalni popravek kapitala	0	-1.503.569
Kapitalske rezerve	17.668.730	0
Preneseni poslovni izid	0	-3.959.273
Dolgoročne rezervacije	0	12.192
SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	0	-5.450.650

Družba ni razpolagala s prenesenim čistim poslovnim izidom (preneseni čisti dobiček), zato je prikazala preneseno izgubo preteklih let.

3.2.2 Pojasnila k bilanci stanja

V primeru, da v bilanci stanja ni prišlo do spremembe vrednosti postavke med 31.12.2005 in 1.1.2006 so indeksi predstavljeni kot indeks 31.12.2006 na 31.12.2005, v primeru prerazporeditev oziroma preračunov pa je dodan še indeks 31.12.2006 na 1.1.2006.

3.2.2.1 Neopredmetena sredstva

456 tisoč SIT

Neopredmetena sredstva predstavljajo vlaganja v materialne pravice za 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.

V letu 2006 se prevrednotovanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev ni izvajalo.

Gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev:

	v 000 SIT
Materialne pravice	
Nabavna vrednost	
Stanje 1.1.	11.320
Povečanja	475
Zmanjšanja	0
Stanje 31.12.	11.795
Popravek vrednosti	
Stanje 1.1.	11.191
Povečanja	0
Zmanjšanja	0
Amortizacija	148
Stanje 31.12.	11.339
Neodpisana (sedanja) vrednost	
Stanje 1.1.2006	129
Stanje 31.12.2006	456

3.2.2.2 Opredmetena osnovna sredstva

15.391 tisoč SIT

Vsa opredmetena osnovna sredstva so v lasti podjetja in niso obremenjena s hipoteko. Družba na dan 31.12.2006 nima nobenih finančnih obveznosti v zvezi s pridobitvijo osnovnih sredstev.

V letu 2006 se prevrednotovanje opredmetenih osnovnih sredstev ni izvajalo.

Opredmetena osnovna sredstva se nanašajo na:

	v 000 SIT		
	31.12.2006	31.12.2005	Indeks 06/05
Oprema	12.204	14.856	82
Drobni inventar	0	197	0
Umetniška dela	3.187	3.187	100
Skupaj	15.391	18.240	84

Povečanja opreme se nanašajo na nakup pisarniške opreme, zmanjšanja pa na odpise drugih neuporabnih sredstev.

	v 000 SIT			
	Oprema	Drobni inventar	Umetniška dela	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.	79.637	575	3.187	83.399
Povečanja	2.150	0	0	2.150
Zmanjšanja	1.452	158	0	1.610
Stanje 31.12.	80.335	417	3.187	83.939
Popravek vrednosti				
Stanje 1.1.	64.781	378	0	65.159
Povečanja	0	0	0	0
Zmanjšanja	1.452	158	0	1.610
Amortizacija	4.802	197	0	4.999
Stanje 31.12.	68.131	417	0	68.548
Neodpisana (sedanja) vrednost				
Stanje 1.1.2006	14.856	197	3.187	18.240
Stanje 31.12.2006	12.204	0	3.187	15.391

3.2.2.3 Dolgoročne finančne naložbe

45.806.755 tisoč SIT

Dolgoročne finančne naložbe se nanašajo na podjetja v skupini:

	v 000 SIT					
	31.12.2006	1.1.2006	31.12.2005	Indeks 06/06	Indeks 06/05	
Deleži in delnice podjetij v skupini	45.319.782	45.703.754	51.154.404	99	89	
Dolgoročno dana posojila podjetjem v skupini	486.973	783.164	783.164	62	62	
Skupaj	45.806.755	46.486.918	51.938.565	99	89	

Deleži in delnice podjetij v skupini

45.319.782 tisoč SIT

Deleži in delnice podjetij v skupini se nanašajo na:

	v 000 SIT			
	31.12.2006	1.1.2006	znižanje	31.12.2005
Energetika Ljubljana	22.326.090	22.326.090	-4.110.935	26.437.025
Vodovod - Kanalizacija	8.805.099	9.189.072	0	9.189.072
Ljubljanski potniški promet	4.110.546	4.110.546	0	4.110.546
Ljubljanske tržnice	1.521.835	1.521.835	-58.404	1.580.239
Žale	2.299.248	2.299.248	-180.795	2.480.043
Snaga	5.663.189	5.663.189	-1.022.472	6.685.661
Parkiršča	593.775	593.774	-78.044	671.818
Skupaj	45.319.782	45.703.754	-5.450.650	51.154.404

Skladno s SRS 3 (2006) – Finančne naložbe oziroma SRS 3.20 je družba naložbe v odvisna podjetja preračunala na njihovo nabavno vrednost, če po SRS 2006 ni mogoče ugotoviti njihovo pošteno vrednost. Po 15. točki uvoda v SRS 2006 se za nabavno vrednost naložb v odvisna podjetja šteje njihova knjigovodska vrednost na dan 1. januarja 2002, upošteva je potrebne oslabitve finančnih naložb do vključno 31. decembra 2005 ter spremembe zaradi pridobitev ali odtujitev od 1. januarja do vključno 31. decembra 2005. Ker se nabavna vrednost ugotavlja nazaj, je treba iz knjigovodske vrednosti naložbe na dan 31.12.2005 izločiti vse učinke prevrednotenja ter hkrati upoštevati, da je treba finančno naložbo oslabiti, če obstajajo razlogi. Vse okrepitve finančnih naložb (pripisane dobičke oziroma finančne prihodke v teh letih) odvisnih podjetij v letih 2002 - 2005 so bile odpravljene, vse oslabitve finančnih naložb (pripisane izgube odvisnih podjetij) pa predstavljajo ustrezno slabitev teh naložb. Tako vsi pripoznani finančni odhodki po 1. januarju 2002 ustrezajo potrebni oslabitvi finančnih naložb do konca leta 2005.

Znesek odprave okrepitve finančnih naložb znaša 5.450.650 tisoč SIT, kar je v bilanci stanja prikazano na strani sredstev kot znižanje knjigovodske vrednosti finančnih naložb ter v pasivi bilance stanja kot znižanje vrednosti sestavin kapitala.

Oslabitev finančnih naložb na dan 31.12.2006 znaša 383.972 tisoč SIT, kar predstavlja izgubo podjetja Vodovod – Kanalizacija, ki dosega izgubo zaporedno že več let.

Dolgoročno dana posojila podjetjem v skupini

486.973 tisoč SIT

Struktura dolgoročno danih posojil podjetjem v skupini:

	v 000 SIT		
	31.12.2006	31.12.2005	Indeks 06/05
Ljubljanski potniški promet	0	36.416	0
Ljubljanski potniški promet	20.437	38.234	53
Ljubljanski potniški promet	85.120	126.093	68
Ljubljanski potniški promet	132.593	201.316	66
Ljubljanske tržnice	0	12.758	0
Snaga	248.823	368.347	68
Skupaj	486.973	783.164	62

Del dolgoročno danih posojil v skupnem znesku 330.589 tisoč SIT, ki zapade v odplačilo v naslednjem letu, se izkazuje med kratkoročno danimi posojili.

3.2.2.4 **Kratkoročne finančne naložbe**

2.218.970 tisoč SIT

Kratkoročne finančne naložbe v posojila so izkazane z nabavnimi vrednostmi, ki predstavljajo vplačane zneske posojila in pogodbene obresti. Med temi naložbami je izkazan tudi kratkoročni del dolgoročnih finančnih naložb.

	v 000 SIT		
	31.12.2006	31.12.2005	Indeks 06/05
Kratkoročno dana posojila podjetjem v skupini	330.589	366.618	90
Druge kratkoročne finančne naložbe	1.888.381	2.975.884	63
Skupaj	2.218.970	3.342.502	66

Kratkoročno dana posojila podjetjem v skupini

330.589 tisoč SIT

	v 000 SIT		
	31.12.2006	31.12.2005	Indeks 06/05
Ljubljanski potniški promet	0	22.444	0
Ljubljanski potniški promet	38.674	36.416	106
Ljubljanski potniški promet	20.436	19.117	107
Ljubljanski potniški promet	48.640	45.852	106
Ljubljanski potniški promet	75.769	73.206	103
Ljubljanske tržnice	12.758	12.345	103
Snaga	134.312	134.312	100
Parkirišča	0	22.926	0
Skupaj	330.589	366.618	90

Kratkoročno dana posojila podjetjem v skupini predstavlja del dolgoročnih posojil, ki zapadejo v odplačilo v letu 2007. Skupna vrednost odplačil posojil v letu 2006 je znašala 373.192 tisoč SIT, obračunane obresti obresti pa 40.972 tisoč SIT. Posojila se obrestujejo po povprečni ponderirani obrestni meri na medbančnem trgu, za dobo 5 let.

Druge kratkoročne finančne naložbe

1.888.381 tisoč SIT

Kratkoročni depoziti pri poslovnih bankah in so obrestovani z letno obrestno mero 3% do 3,8%.

3.2.2.5 Kratkoročne poslovne terjatve

779.378 tisoč SIT

Med kratkoročnimi poslovnimi terjatvami so v bilanci stanja izkazane naslednje vrste terjatev:

	v 000 SIT		
	31.12.2006	31.12.2005	Indeks 06/05
Druge kratkoročne terjatve do podjetij v skupini	484.684	215.019	225
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	294.694	252.846	117
Skupaj	779.378	467.865	167

Druge kratkoročne terjatve do podjetij v skupini predstavljajo nepovratno dana nakazila po Pogodbi o financiranju programov poslovnega načrta JAVNEGA PODJETJA VODOVOD - KANALIZACIJA d.o.o. za leto 2004, 2005 in 2006. Sredstva se nakazujejo podjetju Vodovod - Kanalizacija na podlagi zahtevka oziroma podpisane izvajalske pogodbe za realiziranje prednostnih nalog, določenih v pogodbi za posamezno leto. Dano nakazilo se obravnava kot dani predujem, po zaključku posamezne faze izgradnje (po prejemu situacije), pa prejemnik sredstev pripadajoči del sredstev prenese na dolgoročne rezervacije za prejeta sredstva, Javni holding pa med druge poslovne odhodke. Na dan 31.12.2005 je znašalo stanje danih predujmov 251.264 tisoč SIT, skupni znesek nakazil po navedeni pogodbi v letu 2006 znaša 1.166.818 tisoč SIT, od katerih je znesek v višini 897.153 tisoč SIT že prikazan med drugimi poslovnimi odhodki.

Popravki terjatev na dan 31.12.2006 niso oblikovani. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih predstavljajo plačane akontacije davka od dobička.

3.2.2.6 Denarna sredstva

2.074 tisoč SIT

Na dan 31.12.2006 je imelo podjetje na transakcijskem računu pri NLB in SKB skupaj 2.074 tisoč SIT.

3.2.2.7 Aktivne časovne razmejitve

646 tisoč SIT

V tej postavki bilance stanja izkazuje podjetje kratkoročno odložene stroške – plačilo literature, prejete v letu 2007 ter zavarovanje za leto 2007.

3.2.2.8 Kapital

48.789.668 tisoč SIT

Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, prenesena izguba ter čista izguba poslovnega leta.

Celotni kapital podjetja na dan 31.12.2006 znaša 48.789.668 tisoč SIT in se je znižal po preračunu na dan 1.1.2006 za 5.450.650 tisoč SIT, ter na dan 31.12.2006, za izgubo v višini 1.212.510 tisoč SIT.

Osnovni kapital

36.292.721 tisoč SIT

Osnovni kapital se vodi v domači valuti. Osnovni kapital Javnega holdinga znaša po 7. členu družbene pogodbe 36.292.721 tisoč SIT; vsak družbenik ima osnovni vložek v višini poslovnega deleža po 8. členu družbene pogodbe.

Kapitalske rezerve

17.668.730 tisoč SIT

Kapitalske rezerve podjetja znašajo 17.668.730 tisoč SIT in so posledica opravljanja revalorizacije osnovnega kapitala do leta 2001.

Preneseni poslovni izid

-3.959.273 tisoč SIT

Po 15. točki uvoda v SRS 2006 se za nabavno vrednost naložb v odvisna podjetja šteje njihova knjigovodska vrednost na dan 1. januarja 2002, upošteva se potrebne oslavitve finančnih naložb do vključno 31. decembra 2005 ter spremembe zaradi pridobitev ali odtujitev od 1. januarja do vključno 31. decembra 2005. Ker se nabavna vrednost ugotavlja nazaj, je treba iz knjigovodske vrednosti naložbe na dan 31.12.2005 izločiti vse učinke prevrednotenja ter hkrati upoštevati, da je treba finančno naložbo oslabiti, če obstajajo razlogi. Dolgoročne finančne naložbe je družba zmanjšala za seštevke pripisanih dobičkov odvisnih družb, ki so bili v letih 2002 - 2004 prikazani kot prihodki družbe v višini 3.947.081 tisoč SIT, ki jo je povečala za oblikovanje dolgoročnih rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade v skupni višini 12.192 tisoč SIT (na osnovi aktuarskega izračuna) in s tem ustvarila negativni preneseni poslovni izid v navedeni višini.

Čisti poslovni izid poslovnega leta

-1.212.510 tisoč SIT

Izguba poslovnega leta 2006 znaša 1.212.510 tisoč SIT.

V kolikor bi podjetje v letu 2006 opravilo splošno prevrednotovanje kapitala z rastjo tečaja EUR (0,027%) bi izkazali izgubo v višini 1.226.011 tisoč SIT.

Ob splošnem prevrednotenju kapitala z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin (2,8%) pa bi bila izkazana izguba večja za 1.400.061 tisoč SIT in bi znašala 2.612.571 tisoč SIT.

3.2.2.9 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

12.713 tisoč SIT

Podjetje je na podlagi aktuarskega izračuna oblikovalo rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine zaposlencev v višini 12.713 tisoč SIT.

	31.12.2006	1.1.2006	31.12.2005	Indeks 06/06
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	10.374	9.483	0	109
Rezervacije za jubilejne nagrade	2.339	2.709	0	86
Skupaj	12.713	12.192	0	104

v 000 SIT

Prikaz gibanja dolgoročnih rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade:

v 000 SIT

	Aktuarski izračun 31.12.2006	Povečanje/ zmanjšanje	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2005
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	10.374	891	0	9.483
Rezervacije za jubilejne nagrade	2.339	-253	117	2.709
Skupaj	12.713	638	117	12.192

3.2.2.10 Kratkoročne poslovne obveznosti

21.289 tisoč SIT

v 000 SIT

	31.12.2006	31.12.2005	Indeks 06/05
Kratkoročne obveznosti do drugih dobaviteljev	8.836	6.446	137
Kratkoročne obveznosti do zaposlenecv	12.453	11.973	104
Kratkoročne obveznosti do države	0	285.093	0
Skupaj	21.289	303.512	7

3.2.3 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.2.3.1 Prihodki

328.025 tisoč SIT

Prihodki se pripoznajo, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstev ali z zmanjšanjem dolga in je to povečanje mogoče zanesljivo izmeriti. Prihodki in povečanja sredstev oziroma zmanjšanja dolgov se torej pripoznavaajo hkrati.

V letu 2006 je imela družba sledečo strukturo prihodkov:

v 000 SIT

	2006	2005	Indeks 06/05
Poslovni prihodki	387	54	717
Finančni prihodki	320.741	145.151	221
Drugi prihodki	6.897	55	12.540
Skupaj	328.025	145.260	226

3.2.3.2 Poslovni prihodki

387 tisoč SIT

Poslovne prihodke predstavljajo prihodki od prodaje storitev v višini 117 tisoč SIT, prihodki od porabe rezervacij v višini 253 tisoč SIT ter prihodki od prodaje odpisanih osnovnih sredstev v višini 17 tisoč SIT.

3.2.3.3 Finančni prihodki

320.741 tisoč SIT

Finančni prihodki se nanašajo na:

	v 000 SIT		
	2006	2005	Indeks 06/05
Finančni prihodki iz deležev	200.000	0	-
Finančni prihodki iz danih posojil	120.741	145.151	83
Skupaj	320.741	145.151	221

Finančni prihodki iz deležev predstavljajo nakazilo dobička odvisnega podjetja Energetika Ljubljana za leto 2005. Finančni prihodki iz danih posojil pa predstavljajo finančni prihodki iz posojil, danim družbah v skupini v višini 40.972 tisoč SIT ter finančni prihodki oziroma obresti depozitov pri bankah v višini 79.769 tisoč SIT.

3.2.3.4 Drugi prihodki

6.897 tisoč SIT

So realizirani v višini 6.897 tisoč SIT in se nanašajo na povračilo vložka v družbo Ljubljanski kabel.

3.2.3.5 Odhodki

1.540.535 tisoč SIT

Odhodki so bili v letu 2006 obračunani v višini in strukturi, kot je prikazana v tabeli:

	v 000 SIT		
	2006	2005	Indeks 06/05
Poslovni odhodki	1.156.416	1.663.592	70
Finančni odhodki	384.119	1.392.657	28
Drugi odhodki	0	583	0
Skupaj	1.540.535	3.056.832	50

3.2.3.6 Stroški materiala in storitev

90.191 tisoč SIT

Razčlenitev stroškov materiala in storitev:

	v 000 SIT		
	2006	2005	Indeks 06/05
Stroški materiala	4.105	4.814	85
Stroški storitev	86.086	86.339	100
Skupaj	90.191	91.153	99

Stroški materiala

4.105 tisoč SIT

v 000 SIT

	2006	2005	Indeks 06/05
Stroški energije	1.415	1.399	101
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	2.017	2.978	68
Drugi stroški materiala	673	437	154
Skupaj	4.105	4.814	85

Stroški storitev

86.086 tisoč SIT

v 000 SIT

	2006	2005	Indeks 06/05
Stroški transportnih storitev	4.876	4.489	109
Stroški storitev vzdrževanja	1.098	1.096	100
Stroški najemnin	3.303	3.094	107
Povračila stroškov zvezi z delom	1.343	1.639	82
Stroški bančnih storitev ter zavarovalne premije	595	657	91
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	52.041	51.982	100
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	2.779	3.853	72
Stroški fizičnih oseb	3.041	2.800	109
Stroški drugih storitev	17.010	16.729	102
Skupaj	86.086	86.339	100

Postavka stroški intelektualnih in osebnih storitev vključuje stroške pravnega svetovanja ter izdelavo študije v višini 14,7 milijonov SIT, stroške svetovanja za odnose z javnostmi, komunikacijske strategije ter kliping v višini 13,9 milijonov SIT, storitve na področju informatike v višini 9,2 milijona SIT, stroške javnomnenjskih raziskav v višini 8,7 milijonov SIT, ostalo pa predstavljajo druge storitve (stroški revizije, letno poročilo) v višini 5,5 milijonov SIT.

Celotni znesek za revizorja za leto 2006 znaša 4.838 tisoč SIT in ni vključen med stroške za leto 2006, temveč bo izkazan, ko bo revizija za leto 2006 opravljena.

Postavka stroški fizičnih oseb vsebuje izplačila sejin članom Nadzornega sveta podjetja v višini 3.040 tisoč SIT bruto, skupaj s prispevki.

3.2.3.7 Stroški po funkcionalnih skupinah

1.156.416 tisoč SIT

Stroški v višini 1.156.416 tisoč SIT predstavljajo stroške splošnih dejavnosti.

3.2.3.8 Stroški dela

162.125 tisoč SIT

V skladu z določbami kolektivnih pogodb in splošnih aktov JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. je vsako delovno mesto razvrščeno v ustrezni tarifni in plačilni razred in ovrednoteno z ustreznim koeficientom, ki odraža razmerje do najenostavnejšega dela. Plača zaposlenega je sestavljena iz

osnovne plače, dodatka za minulo delo ter dela plače na podlagi individualno ocenjene delovne uspešnosti. Vsem zaposlenim je bil v letu 2006 izplačan tudi regres.

v 000 SIT

	2006	2005	Indeks 06/05
Plače zaposlencev	119.209	136.321	87
Stroški socialnih zavarovanj	9.192	10.091	91
Stroški pokojninskih zavarovanj	13.619	15.774	86
Regres za letni dopust, povračila in drugi prejemki zaposlencev	8.934	9.217	97
Drugi stroški dela	11.171	16.258	69
Skupaj	162.125	187.661	86

Direktorica prejema plačo na podlagi individualne pogodbe in je za obdobje od januarja do decembra za opravljanje funkcije oziroma nalog v družbi v letu 2006 prejela 12.090 tisoč SIT bruto plače in 1.478 tisoč SIT bruto nagrade. Drugih individualnih pogodb v družbi ni.

Nihče od zaposlenih v Javnem holdingu v letu 2006 ni vložil nobenih zahtev za kakšna dodatna izplačila na podlagi zakona, kolektivne pogodbe, splošnega akta oziroma pogodbe o zaposlitvi, s katerimi se podjetje ne strinja.

Javni holding ni odobril predujmov, posojil ali poroštev članom posloводства ali članom Nadzornega sveta.

3.2.3.9 Odpisi vrednosti

5.146 tisoč SIT

V letu 2006 je bila obračunana amortizacija v naslednjih zneskih:

v 000 SIT

	2006	2005	Indeks 06/05
Amortizacija neopredm.dolg.sredstev	148	408	36
Amortizacija opreme	4.802	5.577	86
Amortizacija DI	196	250	78
Skupaj	5.146	6.235	83

3.2.3.10 Drugi poslovni odhodki

898.954 tisoč SIT

v 000 SIT

	2006	2005	Indeks 06/05
Drugi poslovni odhodki povezani s podjetji v skupini	897.153	1.376.335	65
Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi podjetji	1.801	2.208	82
Skupaj	898.954	1.378.543	65

Drugi poslovni odhodki, povezani s podjetji v skupini, predstavljajo odhodke po Pogodbi o financiranju programov poslovnega načrta JAVNEGA PODJETJA VODOVOD - KANALIZACIJA d.o.o. za leto 2004, 2005 ter 2006, ki je bila podpisana na podlagi sklepa skupščine. V letu 2006 je družba nakazala podjetju Vodovod - Kanalizacija nepovratna sredstva v višini 1.166.818 tisoč SIT, podjetje pa je

porabilo sredstva v višini 897.153 tisoč SIT, znesek v višini 484.684 tisoč SIT pa prikazujemo kot kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini.

3.2.3.11 Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb

383.972 tisoč SIT

Finančni odhodki iz oslabitve se nanašajo na oslabitev finančne naložbe v podjetje Vodovod – Kanalizacija v višini izgube poslovnega leta.

3.2.4 Pojasnila k izkazu denarnega toka

Izkaz denarnega toka prikazuje prejeme in izdatke denarnih sredstev, ki jih je podjetje v posameznem obdobju ustvarilo pri poslovanju (ustvarjanju in prodajanju proizvodov in storitev), pri naložbenju (nalaganju finančnih sredstev v investicije in finančne naložbe) ter pri financiranju (pridobivanju finančnih sredstev iz zunanjih virov in njihovem vračanju). Na podlagi denarnih izidov posameznih dejavnosti lahko sklepamo iz katerih virov podjetje pridobiva denarna sredstva in kje jih porablja.

Izkaz denarnega toka je sestavljen po posredni metodi (II. različica) in v zaporedni stopenjski obliki. Podatki za izkaz denarnih tokov izhajajo iz izkaza poslovnega izida in sprememb kategorij v bilanci stanja ter dodatnih podatkov.

Iz izkaza denarnega toka za podjetje lahko ugotovimo, da je podjetje v letu 2006 ustvarilo prebitek izdatkov pri poslovanju v višini 1.737.370 tisoč SIT in prebitek prejemkov pri naložbenju v višini 1.737.839 tisoč SIT.

3.2.5 Zabilančna evidenca

155.349 tisoč SIT

V zabilančni evidenci vodimo obveznosti iz naslova izdanega poročstva višini 154.222 tisoč SIT ter vrednost drobnega inventarja v uporabi v višini 1.127 tisoč SIT.

Pregled zabilančne evidence:

	v 000 SIT		
	31.12.2006	31.12.2005	Indeks 06/05
Dana poročstva za posojila	154.222	177.864	87
Poročstvo za posojilo podjetja Snaga (št. pog.452/33)	51.025	65.038	78
Poročstvo za posojilo podjetja Snaga (št. pog.453/65)	103.197	112.826	91
Drobni inventar v uporabi	1.127	1.098	103
Skupaj	155.349	178.962	87

Javni holding je porok podjetju Snaga za izdano bančno garancijo NLB d.d., v znesku 229 milijonov SIT in v korist Ekološko razvojnemu skladu RS, Ljubljana, z dne 28.9.1999, od katerega je podjetje Snaga pridobilo dva dolgoročna kredita, ki ju bo odplačalo v letu 2009 oziroma v letu 2014.

Vrednost drobnega inventarja v uporabi znaša 1.127 tisoč SIT in predstavlja drobni inventar, ki je bil ob prenosu v uporabo v celoti odpisan.

3.2.6 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

Stopnja lastniškosti financiranja, ki kaže finančno varnost družbe je visoka, kar kaže, da se Javni holding financira iz lastnih sredstev, viri financiranja so dolgoročni. Stopnja lastniškosti financiranja se je glede na predhodno leto še zvišala, saj se podjetje v celoti financira z lastnimi sredstvi.

Osnovna sredstva predstavljajo le 0,03% vseh sredstev družbe, njihov delež se je glede na predhodno leto nekoliko zmanjšal. Več kot 94% sredstev je dolgoročnih, kar pomeni, da se večina dolgoročnih sredstev financira iz dolgoročnih virov. Stopnja dolgoročnosti sredstev se glede na predhodno leto ni bistveno spremenila.

Plačilna sposobnost družbe se je glede na predhodno leto izboljšala. Družba z likvidnimi sredstvi pokriva vse obveznosti.

Donosnost kapitala je zaradi negativnega poslovnega rezultata negativna.

	2006	2005
Temeljni kazalniki stanja financiranja		
1. Stopnja lastniškosti financiranja	99,93	99,46
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja	99,93	99,46
Temeljni kazalniki stanja investiranja		
3. Stopnja osnovnosti investiranja	0,0325	0,0327
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja	93,85	93,16
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja		
5. Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	3.078,80	3.019,49
6. Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,10	0,01
7. Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	36,71	1,55
8. Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	140,94	12,56
Temeljni kazalniki gospodarnosti		
9. Koeficient gospodarnosti poslovanja	0,00	0,00
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti		
10. Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala	-0,02	-0,05

3.2.7 Odnosi s povezanimi osebami

V poslovnem letu 2006 je družba poslovala s povezanimi osebami, v teh poslih ni bila prikrajšana ali oškodovana. Hkrati poudarjamo, da ni bilo dejanj, ki bi jih družba storila ali opustila na pobudo ali v interesu povezanih družb. Podrobnejši podatki o vrednostih in vsebini poslov s povezanimi osebami so predstavljeni tudi v računovodskem delu letnega poročila.

3.3 DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Po datumu bilance stanja do datuma sestavitve računovodskega poročila ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi pomembno vplivali na materialni ali finančni položaj družbe.

Poslovodstvo družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. izjavlja, da v celoti potrjuje računovodske izkaze s pojasnili, prikazane v pričujočem letnem poročilu na straneh od 26 do 47.

Direktorica
ZDENKA GROZDE, univ. dipl. prav.



JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
1000 Ljubljana, Dalmatinova ulica 1
1

Ljubljana, dne 19.4.2007

3.4 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA



Poročilo neodvisnega revizorja

Druženikom JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o., Ljubljana

Revidirali smo priložene računovodske izkaze Javnega holdinga Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb, Ljubljana, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2006, izkaz poslovnega izida, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi. Ta odgovornost vključuje: vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pripravo in pošteno predstavitvijo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, izbiro in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter pripravo računovodskih ocen, ki so utemeljene v danih okoliščinah.

Revizorjeva odgovornost

Naša naloga je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi revizije. Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja. Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev ter načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanim in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen posloводства kot tudi ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega stanja Javnega holdinga Ljubljana, d.o.o. na dan 31. decembra 2006 ter njegovega poslovnega izida, gibanja kapitala in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

KPMG SLOVENIJA,
podjetje za revidiranje, d.o.o.

Boris Drobnič, univ. dipl. ekon.
pooblaščen revizor
partner

Mag. Zdenka Vidovič
pooblaščen revizorka

Ljubljana, 20. april 2007

KPMG Slovenija, d.o.o.
1