

LETNO POROČILO 2013



Ljubljana, april 2014

KAZALO

1	UVOD	1
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	1
1.2	POROČILO POSLOVODSTVA	9
1.3	POROČILO NADZORNEGA SVETA	12
1.3.1	<i>Obravnavane teme na sejah Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	12
1.3.2	<i>Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe - dodatne zahteve Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	13
1.3.3	<i>Preveritev Letnega poročila za leto 2013</i>	16
1.3.4	<i>Sklepi</i>	17
2	POSLOVNO POROČILO	18
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA V EVROPI IN SLOVENIJI	18
2.2	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG	19
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	22
2.4	POSLOVANJE DRUŽBE	24
2.4.1	<i>Analiza poslovanja</i>	24
2.4.2	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja</i>	29
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji</i>	29
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	34
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	41
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ	42
2.8	JAVNA NAROČILA	42
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI	43
2.10	VARSTVO OKOLJA	44
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST	45
2.12	RAZVOJNE USMERITVE	46
2.13	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	46
2.14	POROČILO O ODNOSIH Z ODVISNIMI DRUŽBAMI	47
3	RAČUNOVODSKO POROČILO	48
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	48
3.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI	49
3.2.1	<i>Bilanca stanja</i>	49
3.2.2	<i>Izkaz poslovnega izida</i>	50
3.2.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa</i>	51
3.2.4	<i>Izkaz denarnih tokov</i>	52
3.2.5	<i>Izkaz gibanja kapitala</i>	53
3.2.6	<i>Izkaz bilančnega dobička</i>	54
3.2.7	<i>Predlog razdelitve bilančnega dobička</i>	54
3.2.8	<i>Sklep o razdelitvi bilančnega dobička za leto 2013</i>	54
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	55
3.3.1	<i>Računovodske usmeritve</i>	55
3.3.2	<i>Pojasnila k bilanci stanja</i>	59
3.3.2.1	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	59
3.3.2.2	Opredmetena osnovna sredstva	60
3.3.2.3	Dolgoročne finančne naložbe	61
3.3.2.4	Kratkoročne finančne naložbe	62
3.3.2.5	Kratkoročne poslovne terjatve	62
3.3.2.6	Denarna sredstva	63
3.3.2.7	Kapital	63
3.3.2.8	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	64
3.3.2.9	Kratkoročne poslovne obveznosti	65
3.3.3	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida</i>	66
3.3.3.1	Čisti prihodki od prodaje	66
3.3.3.2	Stroški blaga, materiala in storitev	66
3.3.3.3	Stroški dela	66
3.3.3.4	Finančni prihodki iz deležev	67
3.3.3.5	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	68

3.3.3.6	Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	68
3.3.4	<i>Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa</i>	<i>68</i>
3.3.5	<i>Pojasnila k izkazu denarnih tokov</i>	<i>68</i>
3.3.6	<i>Druga razkritja.....</i>	<i>69</i>
3.3.6.1	Zabilančna evidenca	69
3.3.6.2	Posli s povezanimi osebami	70
3.3.6.3	Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta	71
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA	71

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družbe

	NAČRT 2014	LETO 2013	LETO 2012	LETO 2011
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)				
Bilančna vsota	172.742.908	173.124.334	170.686.713	174.594.014
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	1.222.846	1.032.239	1.103.911	1.323.635
Finančne naložbe	170.192.753	171.528.574	166.358.428	170.903.559
Terjatve	189.122	208.953	616.951	332.164
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	1.138.187	354.568	2.607.423	2.034.656
Kapital	170.788.302	170.676.759	168.349.579	171.389.892
Rezervacije in dolgoročne PČR	716.421	1.043.923	724.681	755.195
Obveznosti in kratkoročne PČR	1.238.185	1.403.652	1.612.453	2.448.927
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja	10.273.107	10.469.261	9.790.533	9.315.845
Odhodki iz poslovanja	9.942.266	10.019.284	9.412.234	8.874.318
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	330.841	449.977	378.299	441.527
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amort. (EBITDA)	756.746	893.150	770.549	778.451
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	46.644	2.030.472	-3.418.612	-6.451.284
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	355.769	2.474.719	-3.040.313	-6.009.757
STROŠKI DELA IN PLAČ				
Stroški dela v EUR	7.784.199	7.941.997	7.509.714	7.050.177
Stroški plač v EUR	6.046.125	6.057.447	5.785.386	5.447.884
Povprečno število zaposlenih iz ur	221,85	210,28	203,62	189,87
Povprečna bruto plača na zap. iz ur v EUR	2.271,10	2.400,55	2.367,72	2.391,06
Povprečna stopnja izobrazbe	6,1	6,1	6,1	6,1
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Gospodarnost iz poslovanja	1,03	1,04	1,04	1,05
Čista dobičkonosnost kapitala	0,00	0,01	-0,02	-0,03
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - STANJE OB KONCU LETA	224	229	218	205
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - POVPREČNO STANJE V LETU	227,8	225,7	221,3	207,0

1 UVOD

1.1 Predstavitev družbe

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

Naslov: Verovškova ulica 70, 1000 Ljubljana

Telefon: 01 474 08 16
Fax: 01 474 08 11

E-pošta: info@jhl.si
Spletna stran: <http://www.jhl.si>

Matična številka: 5860199
Davčna številka: SI57209294
Šifra dejavnosti: 70.100 Dejavnost uprav podjetij

TRR: NLB D.D., LJUBLJANA, št.: 0292 4001 2614 747
BANKA CELJE D.D., št.: 0600 0011 8166 184

Osnovni kapital: 151.446.841 EUR
Št. registrskega vložka pri Okrožnem sodišču v Ljubljani: 1/25680/00

➤ *Ustanovitev in statusne spremembe družbe*

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

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

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

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

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

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

V aprilu 2011 je s podpisom menjalne pogodbe med Agencijo za upravljanje s kapitalskimi naložbami RS (po zakonu zastopnica RS) in družbo Energetika Ljubljana slednja postala imetnica dodatnega 42,6507 % poslovnega deleža v družbi TERMOELEKTRARNA TOPLARNA LJUBLJANA d.o.o. (v nadaljevanju TE-TOL). Energetika Ljubljana je tako 11. 4. 2011 postala večinska lastnica družbe TE-TOL z deleži v skupni višini 85,2039 %. V januarju 2013 je uveljavila nakupno opcijo na osnovi Opcijske pogodbe z dne 11. 4. 2011, sklenjene med RS in Energetiko Ljubljana, ki v 3. členu določa, da ima Energetika Ljubljana enostransko pravico kadarkoli v času od 1. 1. 2013 do 30. 9. 2013 pisno zahtevati od RS, da ji le ta proda svoj celotni preostali delež v družbi TE-TOL. V skladu s sklepom Sveta ustanoviteljev z dne 7. 11. 2012 je Energetika Ljubljana z RS dne 14. 1. 2013 podpisala Pogodbo o odplačnem prenosu poslovnega deleža. Vrednost poslovnega deleža, je znašala 7.326.212,18 EUR. S pridobitvijo 14,7961 % poslovnega deleža v družbi TE-TOL je Energetika Ljubljana postala 100 % lastnica te družbe. V prvi polovici leta 2013 je bila v skladu s sklepom nadzornega sveta Javnega holdinga izvedena študija neodvisne svetovalne družbe o sinergijah Energetike Ljubljana in družbe TE-TOL. Dne 2. 7. 2013 je nadzorni svet soglašal, da je »Ekonomska analiza koristi in stroškov združevanja družb JP Energetika Ljubljana d.o.o. in TE-TOL d.o.o.« primerna osnova za nadaljnje aktivnosti v smeri združevanja obeh družb. Po izvedbi vseh potrebnih aktivnosti, vključno z ustreznimi sklepi pristojnih organov, je v začetku leta 2014 sledil vpis pripojitve družbe TE-TOL, kot prevzete družbe, k družbi Energetika Ljubljana, kot prevzemne družbe, v sodni register.

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

Akt o spremembah Akta o ustanoviteljskih pravicah in ustanovitvi Sveta ustanoviteljev, s katerim so se pristojnosti skupnega organa občin za izvrševanje ustanoviteljskih pravic v

povezanih javnih podjetjih uskladile z Zakonom o upravljanju kapitalskih naložb Republike Slovenije, je bil objavljen v Uradnem listu RS z dne 21. 2. 2011 in je pričel veljati naslednji dan po objavi. Z navedenim dnem je pričel veljati tudi sklep skupščine Javnega holdinga, s katerim je skupščina dne 29. 9. 2010 sprejela z zakonom usklajen predlog družbene pogodbe Javnega holdinga in sklep, s katerim je pooblastil direktorico Javnega holdinga, da kot zakonita zastopnica družbe edinega družbenika povezanih javnih podjetij, sprejme usklajene ustanovitvene akte povezanih javnih podjetij. Poslej je za sprejemanje letnih poročil in poslovnih načrtov ter imenovanje in odpoklic direktorjev Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij pristojna skupščina Javnega holdinga. Z novo družbeno pogodbo Javnega holdinga in ustanovitvenimi akti povezanih javnih podjetij je določen petletni mandat direktorjev. Prav tako je z novimi ustanovitvenimi akti povezanih javnih podjetij predvidena priprava poročila o poslovanju družbe na koncu vsakega polletja in ne več ob vsakem četrletju.

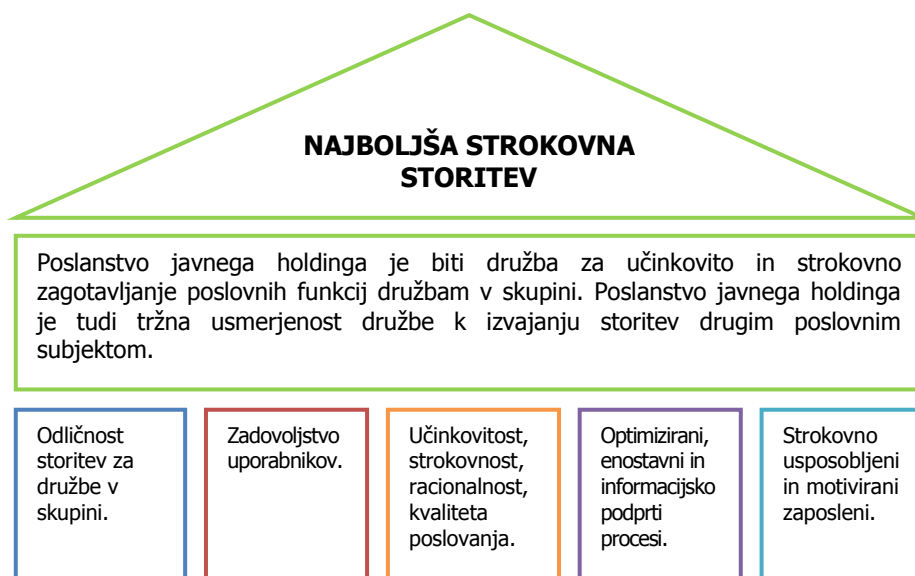
➤ **Dejavnost družbe**

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

Javni holding v obliki strateškega holdinga združuje podporne službe družb v skupini oziroma družb, za katere opravlja strokovne storitve (finančno računovodsko službo, službo za javna naročila, službo za informatiko ter pravno in kadrovske službo), katerih temelj je enotno izvajanje strokovnih podpornih dejavnosti. S spremenjeno organizacijo in z namenom doseganja boljše učinkovitosti poslovanja celotne skupine prevzema Javni holding pomembno vlogo v strateškem usmerjanju družb v skupini in krepki skrbniško funkcijo zlasti nad strateškimi investicijami.

Po prenosu podpornih služb oziroma koreniti reorganizaciji v smeri strateškega holdinga je sledila revizija strateškega načrta. V Strateškem načrtu družbe za obdobje 2012 – 2016 je zastavljena vizija družbe – biti najboljša strokovna rešitev, medtem ko je poslanstvo Javnega holdinga biti družba za učinkovito in strokovno zagotavljanje poslovnih funkcij družbam v skupini ter tržna usmerjenost družbe k izvajanju storitev drugim poslovnim subjektom. Odličnost storitev za družbe v skupini; zadovoljstvo uporabnikov; učinkovitost, strokovnost, racionalnost, kvaliteta poslovanja; optimizirani, enostavni in informacijsko podprti procesi; strokovno usposobljeni in motivirani zaposleni so temeljne vrednote družbe, s pomočjo katerih bodo doseženi strateški cilji družbe: prevzem aktivne in nosilne vloge, usmerjenost k uporabniku in krepitev korporativne identitete, vzpostavitev standardov za doseganje večje stroškovne učinkovitosti vseh družb v skupini, učinkovito zagotavljanje finančnih virov, upravljanje portfelja IT projektov vseh družb v skupini, izoblikovanje trdnih kulturnih vrednot in razvoj kadrov, učinkovito ravnanje s tveganji, optimiranje notranje organiziranosti, izvajanje storitev na trgu.

Vizija – poslanstvo – temeljne vrednote



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

V Javni holding povezana javna podjetja izvajajo gospodarske javne službe, s čimer se zagotavljajo osnovni pogoji za zagotavljanje javnih dobrin prebivalcev v MOL in primestnih občinah. 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. Eden pomembnejših vidikov v izvajanju dejavnosti javnih služb je zagotovo skrb za okolje in naravne vire.

Z Družbeno pogodbo o ustanovitvi JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb (notarsko potrdilo opr. št. SV 1687/13 z dne 17. 9. 2013 – prečiščeno besedilo), ki je bila v sodni register vpisana dne 18. 9. 2013, so se razširile dejavnosti družbe z naslednjimi dejavnostmi: 64.920 Drugo kreditiranje, 62.030 Upravljanje računalniških naprav in sistemov, 69.103 Druge pravne dejavnosti, 69.200 Računovodske, knjigovodske in revizijske dejavnosti, davčno svetovanje in 91.012 Dejavnost arhivov.

➤ **Struktura lastništva kapitala**

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

Na podlagi delitvene bilance so na seji skupščine družbenikov dne 14. 6. 2001 pravni nasledniki Mesta Ljubljane sprejeli družbeno pogodbo, s katero so bili določeni poslovni deleži MOL in devetih primestnih občin: Brezovica, Dobrova – Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani, Horjul, Ig, Medvode, Škofljica, Velike Lašče in Vodice v osnovnem kapitalu Holdinga Ljubljana, d.o.o. Občina Vodice je v istem letu MOL prodala svoj poslovni delež, ki

je znašal 1,05 % osnovnega kapitala Holdinga Ljubljana, d.o.o. V prvi polovici leta 2002 je tudi Občina Velike Lašče, MOL s pogodbo o prenosu poslovnega deleža, odprodala 1,0 % svojega poslovnega deleža in je ostala lastnica preostalih 0,39 % osnovnega kapitala Holdinga Ljubljana, d.o.o. Navedeni delež je Občina Velike Lašče prodala MOL v letu 2007, in sicer s pogodbo o odsvojitvi poslovnega deleža z določilom, da se 31. 12. 2007 določi za dan prenosa poslovnega deleža. Z istim dnem je tudi Občina Ig svoj poslovni delež (1,83 %) prodala MOL. MOL ima tako v Javnem holdingu 87,32 % poslovni delež.

Na dan 31. 12. 2013 sestavljajo osnovni kapital družbe osnovni vložki naslednjih družbenikov:

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

Lastniška struktura



➤ **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 direktorja, 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 ima poslovodja družbe naziv direktor.

Skupščina družbe je na seji dne 23. 1. 2008 z dnem 1. 4. 2008 ponovno imenovala Zdenko Grozde za direktorico družbe za mandatno dobo štiri leta.

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

Na seji dne 19. 12. 2012 je skupščina družbe za direktorico Javnega holdinga ponovno imenovala Zdenko Grozde za mandatno dobo 5 let od izteka tekočega mandata oziroma od 1. 4. 2013.

Nadzorni svet družbe

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

Na predlog MOL so bili z dnem 15. 12. 2011 oziroma 7. 11. 2012 za mandatno dobo štirih let oziroma do 15. 12. 2015 v nadzorni svet družbe imenovani:

- Jadranka Dakić
- Bojan Albreht
- Urša Otoničar
- Peter Sušnik
- Samo Lozej (do 29. 10. 2012)
- Vasja Butina (imenovan z dnem 7. 11. 2012 do 15. 12. 2015)

Na usklajen predlog manjšinskih družbenikov so bili z dnem 15. 12. 2011 oziroma 16. 12. 2013 za mandatno dobo dveh let imenovani:

- do 15. 12. 2013:
 - mag. Leopold Knez
 - mag. Gregor Šebenik
 - Mateja Tavčar
- od 16. 12. 2013 dalje:
 - Marko Podvršnik
 - mag. Rok Prevc
 - Jožefa Žitko Pirc

Nadzorni svet se je na svoji 1. redni – konstitutivni seji sestal 10. 1. 2012 in za predsednico izvolil Jadranko Dakić, za njenega namestnika pa Bojana Albrehta. V letu 2013 se je sestal na sedmih rednih sejah. Podrobnejše poročilo nadzornega sveta je predstavljeno v poglavju 1.3.

Skupščina družbe

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

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

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

Skupščina družbe se je v letu 2013 sestala na štirih rednih sejah in izvedla eno dopisno sejo. Skupščina je v letu 2013 med drugim sprejela letno in konsolidirano letno poročilo Javnega holdinga in javnih podjetij za leto 2012 s poročilom neodvisnega revizorja, imenovala revizorja za leto 2013, sprejela poročilo o realizaciji investicijskih načrtov povezanih javnih podjetij, obravnavala obdobja poročila o poslovanju družbe, imenovala člane nadzornega sveta na predlog manjšinskih družbenikov zaradi poteka mandatne dobe, sprejela poslovne načrte Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za leto 2014 ter spremembe investicijskih načrtov za leto 2014, sprejela spremembe in dopolnitve družbene pogodbe zaradi razširitve dejavnosti družbe, obravnavala informacije o aktivnostih v postopku pripojitve družbe TE-TOL k družbi Energetika Ljubljana in podala soglasje k tej pripojitvi ter z dnem vpisa pripojitve v sodni register imenovala direktorja združene družbe.

Svet ustanoviteljev

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

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

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

Svet ustanoviteljev sestavljajo aktualni župani občin ustanoviteljic in je bil v letu 2013 pristojen za odločanje o cenah oziroma tarifah za uporabo javnih dobrin, ki jih zagotavljajo javna podjetja, dajanje soglasij k nakupu oziroma odprodaji poslovnega deleža v drugi družbi, dajanje soglasij za najemanje kreditov in drugo zadolževanje, za obremenitev nepremičnin, ki je nad 5 % vrednosti osnovnega kapitala javnega podjetja kot tudi odločanje o drugih zadevah v skladu z zakonodajo.

Svet ustanoviteljev se je v letu 2013 sestal na petih rednih sejah, na katerih je med drugim obravnaval posamične programe ravnanja s stvarnim premoženjem javnih podjetij, soglašal

je s spremembami cen posameznih dejavnosti in z zadolžitvijo posameznih družb, sprejel programa javnih podjetij za leto 2014 za ravnanje s komunalnimi odpadki in za oskrbo s pitno vodo, se sproti seznanjal s potekom projekta Nadgradnja regijskega centra za ravnanje z odpadki Ljubljana – RCERO Ljubljana ter podajal soglasja k pogodbam o pristopu novih občin k navedenemu projektu.

➤ **Organizacijska shema družbe**



➤ **Podatki o družbah v skupini**

Skupino Javni holding v letu 2013 sestavljajo:

- JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o.,
- Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o. in hčerinsko podjetje TERMOELEKTRARNA TOPLARNA LJUBLJANA, d.o.o., ki je od 14. 1. 2013 v 100 % lasti družbe Energetika Ljubljana in je bila z dnem obračuna pripojitve, tj. dne 1. 1. 2014, pripojena k Energetiki Ljubljana,
- SNAGA Javno podjetje d.o.o.,
- JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.

Energetika Ljubljana je bila od 1. 9. 2010 lastnica 35,43 % deleža v družbi TE-TOL, od 20. 12. 2010 pa 42,5532 % deleža. Dne 11. 4. 2011 je bila podpisana Menjalna pogodba med Agencijo za upravljanje s kapitalskimi naložbami RS in Energetiko Ljubljana, na podlagi katere je RS na družbo prenesla 42,6507 % poslovni delež v družbi TE-TOL, Energetika Ljubljana pa na RS poslovne deleže v družbi Geoplin. Energetika Ljubljana je tako 11. 4. 2011 postala imetnica 85,2039 % poslovnega deleža družbe TE-TOL. V januarju 2013 je Energetika Ljubljana uveljavila nakupno opcijo na osnovi Opcijske pogodbe sklenjene med RS in Energetiko Ljubljana. V skladu s sklepom Sveta ustanoviteljev z dne 7. 11. 2012 je Energetika Ljubljana z RS dne 14. 1. 2013 podpisala Pogodbo o odplačnem prenosu poslovnega deleža. S pridobitvijo 14,7961 % poslovnega deleža v družbi TE-TOL je Energetika Ljubljana postala 100 % lastnica te družbe, ki se je po izvedenih aktivnostih v letu 2013, z dnem obračuna pripojitve, tj. dne 1. 1. 2014, pripojila k Energetiki Ljubljana.

Konsolidirani računovodski izkazi se izdelujejo na nivoju skupine Javni holding.

Energetika Ljubljana je 14. 11. 2011 podpisala z družbama Gorenje gospodinjski aparati, d.d., in Geoplin d.o.o. Ljubljana, družba za trgovanje in transport zemeljskega plina, pogodbi o odplačnem prenosu dela poslovnega deleža. S podpisom pogodb je Energetika Ljubljana pridobila poslovni delež v družbi GGE, d.o.o. v višini 1/3 osnovnega kapitala družbe GGE, d.o.o., s čimer je postala družba GGE, d.o.o., pridružena družba družbe Energetika Ljubljana.

Z dnem 1. 1. 2012 je bila realizirana pripojitev hčerinske družbe BUS k matični družbi LPP. Vpis pripojitve je bil v sodni register vpisan z dnem 8. 1. 2012, vpis o izbrisu pravnega subjekta, družbe BUS, pa dne 9. 1. 2012.

1.2 Poročilo posloводства

V letu 2013 so se nadaljevale in uspešno zaključile zahtevne aktivnosti v postopku reorganizacije Javnega holdinga s prenosom strokovnih podpornih služb z javnih podjetij Žale in LPT, kot je to prej že bilo izvedeno za družbe VO-KA, Energetika Ljubljana, Snaga, LPP in TE-TOL. Javni holding je tako najpomembnejši povezovalni in usmerjevalni element med družbami v skupini, kakor med drugimi deležniki.

Vizija Javnega holdinga – biti najboljša strokovna storitev, se uresničuje po jasno začrtani poti. Pri vsakodnevnem doseganju našega poslanstva – biti družba za učinkovito in strokovno zagotavljanje poslovnih funkcij družbam v skupini, nas spremljajo temeljne vrednote, kot so odličnost, zadovoljstvo, motiviranost, učinkovitost, kakovost, optimiziranost in strokovnost.

Vzpostavitvi strateškega holdinga je v preteklih letih sledila tudi prilagoditev notranje organizacije, tako Javnega holdinga, kot javnih podjetij. Notranji ustroji in medsebojna interakcija družb, za katere Javni holding opravlja strokovne storitve, omogočajo učinkovito organizacijo ter menedžment poslovnih in delovnih procesov.

Zaupana nam je odgovornost in skrb za upravljanje s kadri, kakor tudi skrb za enotne informacijske rešitve, vodenje postopkov velikih javnih naročil, pravno zastopanje v vseh postopkih in drugo svetovanje, interno komuniciranje, notranje revidiranje delovanja procesov, spremljanje poslovanja odvisnih družb, zagotavljanje virov financiranja in obsežno poročanje ustanoviteljem in nadzornemu svetu ter drugim notranjim kot zunanjim uporabnikom informacij.

Pestrost dejavnosti s področja komunale, energetike, potniškega in mirujočega prometa, javnih parkirnih površin, javnih tržnic, pokopališke dejavnosti itd., ki se izvajajo v okviru sistema Javnega holdinga, terja od zaposlenih v Javnem holdingu širok spekter znanj, tako s pravnega, upravnega, kadrovskega in ekonomskega področja, kakor tudi s področja informatike. Izvajanje dejavnosti ureja različna zakonodaja in nadzirajo različni regulatorji in lokalne skupnosti. S skupnimi močmi, jasnimi cilji in pripadnostjo nam uspeva zagotavljati ustrezno raven strokovnosti in učinkovitosti izvajanja podpornih dejavnosti, s katero uresničujemo vizijo in poslanstvo Javnega holdinga. Ob tem izpolnjujemo tudi zastavljene cilje zmanjševanja števila zaposlenih in racionalizacije poslovanja celotne skupine. Hkrati pa moramo skrbeti tudi, da s krčenjem števila zaposlenih ne bomo izgubili na kakovosti, strokovnosti in predvsem učinkovitosti kadra. Ustrezno usposobljen in motiviran kader Javnega holdinga je naše glavno orodje za doseg ambiciozno zastavljenih ciljev. V leto 2013 se lahko ponosno zazremo tudi zaradi pridobitve certifikata družini prijazno podjetje. S tem smo nadgradili skrb za kadre, ki bodo družinske obveznosti tako lažje usklajevali z delovnimi potrebami.

Z ukinitvijo nadzornih svetov javnih podjetij, povezanih v Javni holding, se je vloga Javnega holdinga kot lastnika družb v skupini še povečala, prav tako se je povečala vloga nadzornega sveta družbe, ki sedaj nadzira poslovanje vseh družb v skupini in podaja mnenje k najpomembnejšim odločitvam, ki vplivajo na izvajanje dejavnosti.

Po širitvi obsega izvajanja dejavnosti v začetku leta 2012 za najmlajšo družbo v skupini Javnega holdinga, in sicer za družbo TE-TOL, smo v letu 2013 razširili izvajanje dejavnosti še za dve novi družbi, ki nista del skupine Javnega holdinga, in sicer za družbi Žale in LPT, ki sta v 100 % lasti MOL.

Tekom leta 2013 smo tudi že izvedli potrebne aktivnosti za pripojitev družbe TE-TOL k matični družbi Energetika Ljubljana, ki je bila izvedena v začetku leta 2014.

Z zadovoljstvom ugotavljamo, da so se poslovni rezultati družb v skupini Javnega holdinga v letu 2013 izboljšali kljub zahtevnim, tako zunanjim (gospodarske razmere), kot notranjim (reorganizacija) okoliščinam. Družbi LPP in Snaga, ki sta v preteklih letih poslovali z izgubo,

sta poslovno leto 2013 zaključili pozitivno. Kljub temu je za družbo LPP težko zagotavljati zadostno likvidnost in hkrati ustrezen nivo investicij. Tudi v letu 2013 je Javni holding v okviru razpoložljivih sredstev izvajal interno kratkoročno kreditiranje. Podjetja so se zadolževala tudi pri bankah. Z racionalizacijo poslovanja podpornih služb Javnega holdinga smo dosegli velik prihranek, predvsem pri stroških dela. Družbam, za katere opravljamo storitve, smo tako skupno prihranili preko 0,3 mio EUR glede na načrtovane stroške podpornih služb za leto 2013. Skupen prihranek od leta 2010 tako znaša glede na planirane vrednosti 2,5 mio EUR.

Družbe v skupini Javnega holdinga izvajajo vsaj dve ali več gospodarskih javnih služb v kar 20 občinah, skupaj izvajajo kar 12 različnih gospodarskih javnih služb. Zato je naš cilj graditi sodelovanje in vzpostaviti redno delovno komunikacijo s pristojnimi službami lokalnih skupnosti. Prepletenost izvajanja gospodarskih javnih služb z razvojnimi odločitvami lokalnih skupnosti se je s prenosom infrastrukture na občine še povečala. Nenehno sodelovanje in usklajevanje z občinami in organi v sestavi so tudi v letu 2013 bistveni element uspešnega dela Javnega holdinga. Predvsem na področju investicij se tako v skupini kot širše dogovarjamo in usklajujemo za sočasnost izvajanja posegov v prostor ter sodelujemo na raznih drugih področjih. Družbe v skupini Javnega holdinga so v letu 2013 v investicijske projekte vložile 32.755.627 EUR lastnih sredstev in izvedle za 15.870.082 EUR investicij s sredstvi lokalnih skupnosti, pri čemer se glavnina nanaša na gradnje ali obnove infrastrukture.

Za investicijska vlaganja Javnega holdinga smo v letu 2013 namenili 371.700 EUR, od česar se glavnina nanaša na razvoj informacijskega sistema. Na področju informatike neprestano dograjujemo in širimo enotni informacijski sistem SAP. Strateška razvojna usmeritev Javnega holdinga s področja informatike je, da se enotni informacijski sistem v čim večji meri uvede tudi v temeljne procese in zagotovi čim večja integracija ter uvajanje dobrih praks na ključnih procesih. V letu 2013 je teklo več večjih informacijskih projektov, in sicer implementacija CRM in billing sistema za družbo Energetika Ljubljana, prenos podpornih procesov družb Žale in LPT na Javni holding ter pripojitev podjetja TE-TOL k Energetiki Ljubljana.

Javni holding vodi postopke vseh velikih javnih naročil za družbe v sistemu oziroma za katere opravlja strokovne storitve. V prihodnje nameravamo število skupnih javnih naročil še povečati in zagotoviti čim večje prihranke pri nabavah blaga, storitev in predvsem pri gradnjah. Na področju javnih naročil smo v letu 2013 izvedli 299 postopkov javnih naročil za Javni holding in družbe, za katere opravljamo strokovne storitve, od tega 21 skupnih javnih naročil.

Služba za notranjo revizijo s sistematičnim preverjanjem posameznih segmentov poslovanja javnih podjetij in Javnega holdinga pomembno prispeva k pravilnosti in smotrnosti poslovanja, predvsem v smeri zmanjševanja tveganj ter racionalne porabe sredstev. Služba za notranjo revizijo je bila v letih 2012 in 2013 tudi nosilec priprave Registra tveganj družbe. V tej zvezi je bila pripravljena in sprejeta Metodologija za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v družbi, s poslovnimi cilji in procesi po posameznih sektorjih oziroma službah. V metodologiji so podrobneje opisani postopki za upravljanje s tveganji, s ciljem čim bolj enotnega pristopa k analizi tveganj. Na podlagi analize tveganj se tveganja v družbi identificira, sistematično zajame in oceni. V skladu z navedeno metodologijo je poslovodstvo sprejelo Register tveganj družbe.

Prizadevanja, da pravna služba v čim večji meri prevzame zastopanje Javnega holdinga in družb, za katere opravlja strokovne storitve, na sodiščih in pred drugimi državnimi organi, s ciljem zmanjšati potrebo po najemanju odvetniških storitev, so bila uspešna, saj v letu 2013 ni bilo sklenjenih novih pogodb za zastopanje z odvetniki, izjema so (večletne) zadeve, ki so v teku še iz preteklih let. V letu 2013 je bilo v pravni službi vloženih skupno 3.381 predlogov

za izvršbo (kar je nekoliko manj kot leto poprej), 860 tožb oziroma pritožb ter ugovorov (15 % več kot v letu 2012), ter 178 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave (4,3 % manj kot v letu 2012). Skupaj je bilo v preteklem letu pripravljenih oziroma pregledanih 681 pogodb, okvirnih sporazumov, aneksov ipd, kar je 17,4 % več kot v letu pred tem. V letu 2013 je bil v celoti elektronsko podprt postopek sodne izvršbe v informacijskem okolju SAP - od evidenc v službi saldakontov do vložitve predloga za izvršbo in ostalih dejanj v izvršilnem postopku preko portala sodišča.

Služba, pristojna za kadre, opravlja predvsem dela in naloge na področju upravljanja s kadri za družbe, za katere opravlja strokovne storitve, ter varnosti in zdravja pri delu za Javni holding. To pomeni skrb za preko 2.700 zaposlenih.

Hkrati skrbimo za enotno politiko komuniciranja z javnostmi, poenoteno komuniciranje preko spletnega portala in usklajeno komuniciranje z novinarji.

Optimizacija in racionalizacija delovnih procesov je bila in še vedno ostaja osrednja točka našega delovanja, saj se zavedamo, da bomo le s skupnimi močmi vseh zaposlenih nenehno izboljševali svoje poslovanje oziroma nudili še boljšo podporo javnim podjetjem. Nadaljevanje naših prizadevanj, širitev SAP ter medsebojna izmenjava izkušenj in znanj je nujen pogoj za doseg naših ciljev, ki smo jih tudi v letu 2013, kot so bili zadani v Poslovnem načrtu za leto 2013, v pretežni meri dosegli ali presegli. Prizadevali si bomo, da bo družba tudi v prihodnje v najboljši meri poslovala v dobro občanov, lastnikov, naročnikov ter v ponos zaposlenih. V današnjem času so edina stalnica spremembe, le-te pa maksimalno izkoriščamo za svoj razvoj in za dobrobit vseh naših uporabnikov.

Zdenka Grozde
Direktorica



Javni holding Ljubljana

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

1.3 Poročilo nadzornega sveta

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

Nadzorni svet ima osem članov in sicer pet članov na predlog Mestne občine Ljubljana in tri člane na usklajen predlog manjšinskih družbenikov. Sestava Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2013 je podrobneje predstavljena v okviru predstavitve organov družbe na strani 6.

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

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se je v letu 2013 sestal **na 7 rednih sejah** in sprejel **63 sklepov**, od tega 58 soglasno, 2 proti in 3 vzdržani.

9. redna seja NS JHL	20. 02. 2013
10. redna seja NS JHL	16. 04. 2013
11. redna seja NS JHL	07. 05. 2013
12. redna seja NS JHL	02. 07. 2013
13. redna seja NS JHL	10. 09. 2013
14. redna seja NS JHL	19. 11. 2013
15. redna seja NS JHL	10. 12. 2013

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

- Preveritev Letnih poročil Javnega holdinga Ljubljana in javnih podjetij Vodovod – Kanalizacija, Energetika Ljubljana, Snaga in Ljubljanski potniški promet za leto 2012
- Preveritev Konsolidiranega letnega poročila Javnega holdinga Ljubljana za leto 2012
- Predlog za imenovanje revizijske družbe za revidiranje računovodskih izkazov za leto 2013
- Obravnava elaboratov in cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja s področja ravnanja z odpadki in načina obračuna teh storitev za javno podjetje Snaga
- Predlog javnega podjetja Energetika Ljubljana za znižanje kapitalskih rezerv družbe ter za izdajo poročila družbi GGE
- Poslovni načrt Javnega holdinga Ljubljana in javnih podjetij Vodovod – Kanalizacija, Energetika Ljubljana, Snaga in Ljubljanski potniški promet za leto 2014
- Strateški načrt javnega podjetja Energetika Ljubljana za obdobje 2013 – 2016
- Predlog rebalansa poslovnega načrta javnih podjetij Snaga in Vodovod - Kanalizacija za leto 2013
- Predlog javnega podjetja Snaga za vključitev družbe k soustanovitvi nove skupne družbe za ravnanje z odpadno embalažo
- Sinergije med družbama Javno podjetje Energetika Ljubljana in Termoelektrarna Toplarna Ljubljana (v nadaljevanju: TE-TOL), Predlog pripojitve družbe TE-TOL k javnemu podjetju Energetika Ljubljana in Informacija o aktivnostih v postopku pripojitve družbe TE-TOL k javnemu podjetju Energetika Ljubljana
- Predlogi ukrepov javnega podjetja Ljubljanski potniški promet za izboljšanje poslovanja
- Vpliv sprememb stopenj DDV na končne prodajne cene storitev javnih podjetij
- Poročilo KPMG Slovenija o izvedbi IT revizijskih storitev
- Seznanitev s projektom RCERO
- Predlog sprememb in dopolnitev Družbene pogodbe o ustanovitvi Javnega holdinga Ljubljana
- Predlog za zadolžitev javnega podjetja Ljubljanski potniški promet v letu 2014

- Prikaz stroškov dela, gibanja števila zaposlenih, zadolženosti in realizacije investicij po letih, od pričetka reorganizacije, za vse družbe v skupini Javnega holdinga Ljubljana
- Poročilo Javnega holdinga Ljubljana in družb v skupini za obdobje januar – junij 2013 ter informacije o rezultatih poslovanja za obdobja januar – marec 2013, januar – maj 2013, januar – julij 2013, januar – september 2013, januar – oktober 2013
- Predstavitev možnosti sklenitve zavarovanja odgovornosti organov vodenja in nadzora
- Poročila Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana:
 - Poročilo o izvedbi notranje revizije skrbništva pogodb v Javnem holdingu od leta 2011 naprej
 - Poročilo o izvedbi notranje revizije skrbništva pogodb v javnem podjetju Snaga od leta 2011 naprej
 - Ocene izvedenih ukrepov oziroma aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije v družbah
 - Načrt dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2013
 - Poročilo o delu Službe za notranjo revizijo za leto 2012
 - Poročilo o izvedbi notranje revizije izbranih investicij in večjih javnih naročil v družbi Snaga Javno podjetje od leta 2010 naprej
 - Poročilo o izvedbi začetne notranje revizije v družbi TE-TOL od leta 2010 naprej
 - Poročilo o notranji reviziji izbranih področij poslovanja – investicij in večjih vzdrževalnih del v družbi TE-TOL od leta 2010 naprej
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil začetne notranje revizije od leta 2010 naprej v družbi TE-TOL
 - Poročilo o izvedbi notranje revizije stroškov dela v Javnem holdingu od leta 2012 naprej
 - Poročilo o izvedbi notranje revizije stroškov dela v javnem podjetju Ljubljanski potniški promet od leta 2012 naprej
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije skrbništva pogodb v javnem podjetju Snaga od leta 2011 naprej

1.3.2 Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe - dodatne zahteve Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. je v letu 2013 posredoval številne pobude in zahteval naslednja dodatna gradiva, pojasnila oziroma poročila:

- Zahteval je optimiranje poslovanja ter stroškovno racionalizacijo na vseh področjih in v vseh družbah v skupini ter redno in skrbno spremljanje vseh stroškov. Opozoril je na nesprejemljivo naraščanje stroškov in pozval vse družbe v skupini naj namenijo temu več pozornosti, sicer bo potrebno zavzeti ostrejša stališča oziroma ukrepe.
- Za vse družbe v skupini je zahteval obvezno upoštevanje priporočil Službe za notranjo revizijo.
- Zahteval je še nadaljnje obvladovanje kadrovske problematike ter pozval k optimalni organiziranosti.
- Zahteval je pregled stroškov po letih, števila zaposlenih po podjetjih po letih, zadolženost podjetij po letih ter pregled in realizacijo investicij po letih, z izhodiščem pred pričetkom reorganizacije.
- Zahteval je višjo realizacijo investicij.
- Zahteval je predložitev sinergij med družbama Energetika Ljubljana in TE-TOL in opredelitev možnih organizacijskih sprememb, podprtih z ustrežno študijo ter določil rok za pripravo.
- Pozval je k premisleku glede ohranitve dejavnosti oskrbe s plinom v javnem podjetju Energetika Ljubljana.

- Opozoril je na nedopustnost obstoja velikih razlik pri plačah za enaka delovna mesta med podjetji Energetika Ljubljana in TE-TOL.
- Od javnega podjetja Ljubljanski potniški promet je zahteval pripravo ustreznih ukrepov za izboljšanje poslovanja.
- Od javnega podjetja Snaga je zahteval, da mora biti na vsaki fakturi razvidno merilo za delitev stroškov.
- Ker ostale občine nedružbenice generirajo dodatne stroške in povzročajo slabši rezultat javnega podjetja Snaga, je nadzorni svet zadolžil javno podjetje, naj spremlja stroške tudi za ta območja ter pripravi ustrezne spremembe, ki jih metodologija dovoljuje.
- Zahteval je letno izvedbo IT revizijskih storitev v vseh družbah.
- Predlagal je oblikovanje komisije iz vrsti vseh javnih podjetij, ki bi po enakih kriterijih ocenjevala tveganja.
- Predlagal je vsem družbam aktivno vlogo in posredovanje pobud in predlogov, ki bodo spodbudili razpravo za spremembo zakonodaje na področjih, kjer zaznajo ovire za uspešnejše opravljanje dejavnosti.
- Zahteval je primerljivost, sledljivost in možnost ugotavljanja odgovornosti po posameznih stroškovnih mestih in osebah tudi po pripojitvi družbe TE-TOL k javnemu podjetju Energetika Ljubljana.
- Zahteval je pregled sponzorskih sredstev.

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

9. redna seja, 20. 2. 2013

Nadzorni svet je dal pozitivno mnenje k elaboratom in cenam storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja s področja ravnanja z odpadki in načina obračuna teh storitev za javno podjetje Snaga. Dva sklepa sta bila sprejeta z enim glasom proti. Nadzorni svet je dal pozitivno mnenje k predlogu javnega podjetja Energetika Ljubljana o znižanju kapitalskih rezerv družbe in k predlogu za izdajo poročev družbe GGE, vendar pod odložnimi pogoji. Nadzorni svet se je seznanil z izvedbo notranje revizije skrbništva pogodb v Javnem holdingu in v javnem podjetju Snaga od leta 2011 naprej, z oceno izvedenih ukrepov oziroma aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije v družbah Ljubljanski potniški promet, Energetika Ljubljana, Vodovod – Kanalizacija in v Javnem holdingu. Nadzorni svet je priporočil direktorici družbe, da v družbah v skupini zagotovi dosledno izvajanje priporočil Službe za notranjo revizijo. Seznanil se je s poročilom o delu Službe za notranjo revizijo za leto 2012 in s poročilom za leto 2012. Člani nadzornega sveta so se seznanili z nerevidiranimi rezultati poslovanja družb v skupini za leto 2012.

10. redna seja, 16. 4. 2013

Nadzorni svet je ob obravnavi strateškega načrta javnega podjetja Energetika Ljubljana za obdobje 2013 – 2016 podprl prizadevanja javnega podjetja in družbe TE-TOL za uvedbo cene, ki bo omogočala realizacijo njunih razvojnih načrtov in istočasno najnižjo ceno za uporabnike. Zahteval je dodatno ekonomsko utemeljitev prioritete po investicijah ter izdelavo dokumenta o projekciji porabe plina in cen plina do leta 2030. Direktorja obeh družb je pozval, da predložita sinergije obeh družb in možne organizacijske spremembe, podprte z ustrežno študijo neodvisne svetovalne družbe. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu javnega podjetja Snaga k soustanovitvi nove družbe za ravnanje z odpadno embalažo in pooblastil direktorja družbe za izvedbo vseh potrebnih aktivnosti v postopku ustanovitve in registracije nove družbe ter podal pozitivno mnenje k besedilu družbene pogodbe o ustanovitvi družbe EMBAKOM, družba za ravnanje z odpadno embalažo, d.o.o. Nadzorni svet se je seznanil s poročilom o izvedbi notranje revizije izbranih investicij in večjih

javnih naročil v javnem podjetju Snaga od leta 2010 naprej. Seznanil se je tudi z oceno čistega poslovnega izida Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – marec 2013.

11. redna seja, 7. 5. 2013

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k letnim poročilom Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za leto 2012 ter k predlaganemu pokrivanju izgub oziroma uporabi bilančnega dobička. Pozitivno mnenje je podal tudi h konsolidiranemu letnemu poročilu Javnega holdinga za leto 2012 ter k predlogu za imenovanje revizijske družbe KPMG Slovenija za storitev revidiranja računovodskih izkazov za leto 2013, ki vključuje tudi izdelavo predrevizijskih strokovnih mnenj za obdobje januar – september 2013. Seznanil se je tudi s sklicem seje skupščine družbe ter z informacijo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – marec 2013.

12. redna seja, 2. 7. 2013

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu rebalansa poslovnega načrta javnega podjetja Snaga za leto 2013 ter se seznanil s študijo o ekonomski analizi koristi in stroškov združevanja javnega podjetja Energetika Ljubljana in družbe TE-TOL. Zahteval je pripravo vseh potrebnih dokumentov za pripojitev družbe TE-TOL k javnemu podjetju Energetika Ljubljana ter preveritev potrebe po priglasitvi nameravane koncentracije na Javni agenciji RS za varstvo konkurence. Zahteval je izdelavo osnutka nove organiziranosti združene družbe ter predlagal presečni datum pripojitve 1. 1. 2014. Obravnaval je predloge ukrepov javnega podjetja Ljubljanski potniški promet za izboljšanje poslovanja ter podal pozitivno mnenje k dokapitalizaciji javnega podjetja na način, da se posojilo Javnega holdinga spremeni v vložek v osnovni kapital. Pozitivno mnenje je podal tudi k predlogu poenostavljenega zmanjšanja osnovnega kapitala. Nadzorni svet je dal pozitivno mnenje k predlogu, da občine, kjer se izvaja sistem integriranega javnega potniškega prevoza, javnemu podjetju Ljubljanski potniški promet zagotovijo subvencijo za izvajanje dejavnosti mestnega javnega prevoza potnikov v letu 2013 v skupni višini 1,2 mio EUR. Do konca leta se pripravi analiza možnosti povišanja cen vozovnic v mestnem linijskem prevozu potnikov. Nadzorni svet se je seznanil z vplivom sprememb stopenj DDV na končne prodajne cene storitev javnih podjetij. Seznanil se je tudi s sklicem seje skupščine družbe ter z informacijo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – maj 2013. Seznanil se je tudi s poročilom družbe KPMG Slovenija o izvedbi IT revizijskih storitev (PIS SAP) ter s sprejetimi ukrepi in aktivnostmi s tem v zvezi. Seznanil se je tudi s projektom RCERO, saj je seja potekala v javnem podjetju Snaga, deponija Barje.

13. redna seja, 10. 9. 2013

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu rebalansa javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija za leto 2013 in k poročilu o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – junij 2013. Pozitivno mnenje je podal k pripojitvi družbe TE-TOL k javnemu podjetju Energetika Ljubljana z dnem obračuna pripojitve 1. 1. 2014 ter soglašal s predlogom sklepov za skupščino družbe k tej točki. Pozitivno mnenje je podal tudi k predlogu sprememb in dopolnitev Družbene pogodbe o ustanovitvi Javnega holdinga z razširitvijo dejavnosti družbe ter drugimi redakcijskimi popravki. Seznanil se je s poročilom o izvedbi začetne notranje revizije v družbi TE-TOL od leta 2010 naprej, z informacijo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – julij 2013 ter s sklicem seje skupščine družbe.

14. redna seja, 19. 11. 2013

Nadzorni svet je dal pozitivno mnenje k ureditvi zavarovanja odgovornosti direktorjev in vodilnih delavcev Javnega holdinga in družb v skupini ter organa nadzora in pooblastil direktorico družbe za pridobitev ustrezne ponudbe in sklenitev pogodbe o zavarovanju, v kolikor pogoji ne bodo bistveno odstopali od že pridobljene ponudbe. Seznanil se je z informacijo o rezultatih poslovanja Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – september ter za obdobje januar – oktober 2013. Seznanil se je tudi z informacijo o aktivnostih v postopku pripojitve družbe TE-TOL k javnemu podjetju Energetika Ljubljana, s poročilom o notranji reviziji izbranih področij poslovanja – investicij in večjih vzdrževalnih del v družbi TE-TOL od leta 2010 naprej in z oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil začetne notranje revizije od leta 2010 naprej v družbi TE-TOL. Seznanil se je s poročilom o izvedbi notranje revizije stroškov dela v Javnem holdingu in javnem podjetju Ljubljanski potniški promet od leta 2012 naprej ter z oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije skrbništva pogodb v javnem podjetju Snaga od leta 2011 naprej. Nadzorni svet je dal soglasje k sklenitvi aneksa k pogodbi za dobavo, instalacijo in uvedbo enotne programske rešitve (PIS) za Javni holding in povezana javna podjetja, za dodelavo enotnega poslovnega informacijskega sistema SAP zaradi pripojitve družbe TE-TOL k javnemu podjetju Energetika Ljubljana.

15. redna seja, 10. 12. 2013

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k poslovnim načrtom Javnega holdinga in javnih podjetij Vodovod – Kanalizacija, Energetika Ljubljana, Snaga in Ljubljanski potniški promet za leto 2014. Pozitivno mnenje je podal tudi k predlogu, da Javni holding zagotovi dodatna sredstva za najnujnejša investicijska vlaganja iz poslovnega načrta javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija za leto 2014, v višini 958 tisoč evrov, na način povečanja osnovnega kapitala javnega podjetja. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu zadolžitev javnega podjetja Ljubljanski potniški promet v letu 2014 in se seznanil s prikazom stroškov dela, gibanja števila zaposlenih, zadolženosti in realizacije investicij po letih, od pričetka reorganizacije, za vse družbe v skupini Javnega holdinga. Seznanil se je tudi s sklicem seje skupščine družbe in s pregledom sponzorstev družb v skupini Javnega holdinga za desetletno obdobje.

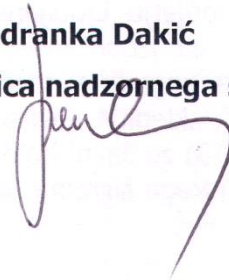
1.3.3 Preveritev Letnega poročila za leto 2013

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 17. redni seji, dne 8. maja 2014 preveril sestavljeno in revidirano Letno poročilo družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2013. Nadzorni svet je ugotovil, da je letno poročilo sestavljeno skladno z Zakonom o gospodarskih družbah in Slovenskimi računovodskimi standardi ter da predstavlja verodostojen odraz dogajanj in celovito informacijo o poslovanju družbe v letu 2013. Ker nadzorni svet na letno poročilo in poročilo neodvisnega revizorja ni imel pripomb oziroma zadržkov, je sprejel pozitivno stališče k letnemu poročilu in poročilu neodvisnega revizorja.

1.3.4 Sklepi

1. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k Letnemu poročilu družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2013 s poročilom neodvisnega revizorja ter ga posreduje v sprejem skupščini JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.
2. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k predlogu za uporabo bilančnega dobička poslovnega leta 2013 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. na način, da bilančni dobiček v višini 2.350.983,35 EUR ostane nerazporejen.

Jadranka Dakić
Predsednica nadzornega sveta



2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja v Evropi in Sloveniji¹

Rast gospodarske aktivnosti v evrskem območju se je v zadnjem četrtletju 2013 nadaljevala, po napovedih pa se bo letu 2014 še nekoliko izboljšala. Tudi v Sloveniji je bila v zadnjem četrtletju zabeležena gospodarska rast. Po podatkih SURS se je BDP v zadnjem lanskem četrtletju povečal (1,2 %), v celem letu 2013 pa je bil zabeležen 1,1 % padec gospodarske aktivnosti (-2,5 % v letu 2012).

V letu 2013 se je vrednost evra v primerjavi z najpomembnejšimi svetovnimi valutami zvišala. Vrednost evra je v povprečju leta 2013 znašala 1,328 USD za 1 EUR, kar je 3,4 % več kot leto prej.

Kljub večjim nihanjem med letom se je povprečna dolarska cena nafte v letu 2013 znižala za 2,3 % na 108,45 USD za sod, izraženo v EUR pa za 5,7 % na 81,66 EUR za sod.

Medbančne obrestne mere so se decembra nekoliko zvišale, a v povprečju leta 2013 še vedno ostajajo na zelo nizkih ravneh. Evropska centralna banka je zaradi zmanjšanja cenovnih pritiskov in spodbujanja okrevanja gospodarstva evrskega območja v letu 2013 dvakrat znižala ključno obrestno mero in sicer skupno za 0,5 odstotne točke na 0,25 %. Spremembe se niso bistveno odrazile na gibanju vrednosti medbančnih obrestnih mer, saj se vrednost 3-mesečnega EVRIBOR-a giblje na podobnih ravneh že od septembra 2012. V povprečju leta 2013 je ta vrednost znašala 0,22 %, medletno pa je bila nižja za 35 b.t.

Cene življenjskih potrebščin so se decembra 2013 znižale za 0,9 %, medletno pa so bile višje za 0,7 % (2,7 % leta 2012), kar je najnižja raven od osamosvojitve. Deflacijo v decembru so zaznamovale nižje cene obleke in obutve, ki so se znižale bolj, kot je to za ta mesec običajno ter nižje cene nekaterih storitev (tudi dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja). K inflaciji v letu 2013 pa so prispevale predvsem višje cene hrane in energentov ter dvig stopenj DDV, trošarine in drugih davkov. Tudi v evrskem območju je bila rast cen v primerjavi s predhodnim letom (2,2 %) nižja in je po prvih podatkih Eurostata v letu 2013 znašala 0,8 %.

Razmere na trgu dela so v letu 2013 ostale zaostrene. Po izrazitem povečanju števila registriranih brezposelnih oseb na začetku leta 2013, se je rast števila brezposelnih sredi leta nekoliko umirila, v zadnjih dveh mesecih pa spet povečala. Na letni ravni je bilo število brezposelnih v povprečju za 8,8 % večje kot leta 2012. Stopnja registrirane brezposelnosti je decembra 2013 znašala 13,5 %.

Gibanje plač so ob koncu leta 2013 zaznamovala izredna izplačila, ki pa jih je bilo najmanj v zadnjih devetih letih. Že drugo leto zapored je bruto plača na zaposlenega ostala nominalno skoraj nespremenjena. Povprečna mesečna bruto plača v Republiki Sloveniji je za december 2013 je znašala 1.544,85 EUR in je bila v primerjavi s povprečno bruto plačo za december 2012 višja za 0,7 %. Medletno je zabeležen 0,1 % nominalni padec bruto plač, realno pa so se bruto plače znižale za 1,9 %.

¹ Vir: UMAR, Ekonomsko ogledalo, december 2013, št. 12, let. XIX in februar 2014, št. 2, let. XX.

2.2 Uresničevanje načrtovanih ciljev in nalog

Strateški načrt družbe Javni holding za obdobje 2012 – 2016 je postavil smernice, v okviru katerih z letnimi cilji in nalogami ves čas sledimo poslanstvu in viziji, da postanemo najboljša strokovna storitev. S pomočjo temeljnih vrednot celotne skupine povezujemo vse dele skupine in ustvarjamo vezi ob hkratnem upoštevanju specifičnih vrednot posameznih družb v skupini. Naše temeljne vrednote so tesno vpete v naš vsakdanjik, zato nas odličnost storitev, zadovoljstvo uporabnikov, učinkovitost, strokovnost, racionalnost, kvaliteta poslovanja, optimizirani, enostavni in informacijsko podprti procesi, strokovno usposobljeni in motivirani zaposleni, združujejo v čvrsti celoti. S pravočasnim prepoznavanjem priložnosti, s predvidevanjem sprememb ter hitrim in učinkovitim prilagajanjem novim izzivom, uresničujemo našo vizijo »najboljša strokovna storitev«.

➤ **Realizacija skupnih ciljev Javnega holdinga za leto 2013**

- **zagotovitev pogojev za nemoten proces dela sodelavcem podpornih služb, ki s 1. 6. 2013 prehajajo v Javni holding iz družb Žale in LPT in implementacija enotnega informacijskega sistema tudi v družbah Žale in LPT**

S 1. 6. 2013 je bil izveden formalni prenos dela dejavnosti oziroma zaposlenih iz podpornih služb iz družb LPT in Žale. Javni holding na podlagi prenosa tudi za omenjeni družbi izvaja storitve s finančno računovodskega področja, kadrovskega in pravnega področja, področja informatike ter področja javnega naročanja. Zaposlenim, ki so prešli na Javni holding, je zagotovljeno urejeno delovno okolje in vsi potrebni delovni pogoji za nemoteno opravljanje dela. V ta namen smo spremenili tudi interne akte o organizaciji in sistemizaciji. Hkrati s prenosom podpornih služb je bil v družbah LPT in Žale vpeljan tudi enotni informacijski sistem, ki nam z uporabo pri vseh naročnikih naših storitev omogoča boljšo preglednost, večjo učinkovitost in hitrejšo odzivnost pri izvajanju storitev.

- **nadaljevanje razvoja informacijskih rešitev v okolju SAP tako za temeljne kot podporne procese**

Razvoj informacijskih rešitev v SAP okolju dobiva vedno širšo dimenzijo, saj z vsakim nadaljnjim projektom še tesneje poveže podporne in temeljne procese. Z uvedbo SAP ERP za podporne procese so bili postavljeni sodobni temelji za nadgradnjo sistemov na področju informacijskih rešitev kot je npr. projekt Energetike Ljubljana za področje obvladovanja odnosov s strankami (CRM) in masovnega obračuna (billing). S sistemom za CRM se postavlja infrastruktura komunikacijskih kanalov, ki bodo povezani z nizom različnih aktivnosti zalednih pisarn, hkrati pa bo z njim vzpostavljena enotna uporabniška izkušnja za učinkovito delo s strankami. Visoka stopnja integracije med tako imenovanim front office-om na eni strani, preko tehnične operative in sistema za masovni obračun na drugi strani, predstavlja veliko priložnost in izziv na področju upravljanja in izboljševanja poslovnih procesov.

Najobsežnejši projekt po obsegu temeljnih procesov in človeških virov je bila realizacija in testiranje SAP rešitve do prehoda v živo za področje obvladovanja odnosov s strankami (CRM), masovnega obračuna (billing) ter mobilne podpore pri menjavah in odčitavanju merilnih naprav Energetike Ljubljana. V mesecu marcu je bila implementirana rešitev za razporejanje vozil in voznega osebja na delovne naloge v primestnem prometu za družbo LPP. V družbi LPT je bil skladno z načrtom v juniju izveden prehod v živo na SAP platformo, ki poleg materialno skladišnega poslovanja in prodaje s fakturiranjem, obsega še vzdrževanje signalizacije ter vmesnika z obstoječimi sistemi za to družbo. Za družbo Žale je bila izvedena realizacija in testiranje do prehoda v živo za informacijsko podporo vseh temeljnih procesov v SAP: prodaja s sprejemno pisarno, maloprodaja v cvetličarnah, najem grobov ter materialno skladiščno poslovanje.

Pri podpornih procesih, ki se izvajajo v Javnem holdingu je bila izvedena razširitev kadrovskega modula s planiranjem zdravstvenih pregledov, razširitev avtorizacij podmodula Varovanje zdravja na skrbnike po podjetjih ter optimizacija vnosa izobrazbe zaposlenega. Z mesecem junijem smo skladno z reorganizacijo razširili podporo procesom v SAP, ki že tečejo v Javnem holdingu za podporo LPT, ki jo izvajajo sodelavci, ki so prešli iz te družbe. Prav tako pa smo za družbo Žale pripravili vse potrebno za prehod v živo s 1. 7. 2013, kakor tudi za podporne procese, ki so se že od 1. 6. 2013 izvajali v Javnem holdingu, s 1. 7. 2013 pa so bili podprti izključno v okolju SAP.

- **pričetek izvajanja procesa objektivne prioritizacije IT projektov na nivoju Javnega holdinga za celotno skupino**

Standard, ki je bil postavljen na razvoju informacijskih sistemov in rešitev, nam omogoča, da lahko ob tekočem zagotavljanju informacijske podpore vsem poslovnim procesom, učinkovito in čim manj moteče integriramo v naš sistem nova okolja, jih konsolidiramo ter postavimo na ustrezen tehnološki in varnostni nivo. V prvi polovici leta so se izvajali trije obsežni projekti na SAP informacijskem sistemu za družbe Energetika Ljubljana, LPT in Žale, ki so imeli najvišjo prioriteto, saj je bil prehod v živo načrtovan v juniju oziroma juliju 2013. Hkrati pa je bilo potrebno za uspešno reorganizacijo družb LPT in Žale in za zagotavljanje dostopa do SAP okolja, izvesti še vključitev informacijske infrastrukture obeh družb v infrastrukturo Javnega holdinga. Zaradi enake pomembnosti vseh petih projektov, objektivne prioritizacije IT projektov še ni bilo mogoče izvesti.

- **vzpostavitev enotnega klasifikacijskega načrta za družbe v skupini**

S ciljem vzpostavitve elektronskega zajema in hrambe dokumentov v družbah v skupini, je bil pripravljen poenoten klasifikacijski načrt za Javni holding in povezana javna podjetja ter LPT in ŽALE. Pripravljeni so bili osnutki signirnih načrtov. Klasifikacijski načrt je bil posredovan v potrditev pristojnemu arhivu (Zgodovinski arhiv Ljubljana), ki ga je v začetku leta 2014 tudi potrdil. Potekale so priprave in aktivnosti za ustrezno nadgradnjo obstoječe aplikacije dokumentarnega sistema, za kar je bil konec leta 2013 objavljen javni razpis.

- **priprava in sprejem kolektivne pogodbe Javnega holdinga**

Upoštevanje razširjeno stvarno veljavnost Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti, ki je v letu 2012 pričela veljati tudi za Javni holding ter s ciljem doseganja večje stroškovne učinkovitosti in postopnega poenotenja pravic zaposlenih v vseh družbah v skupini, je bil pripravljen osnutek Kolektivne pogodbe Javnega holdinga. V skladu z veljavno zakonodajo smo pričeli z aktivnostmi za sprejem Kolektivne pogodbe. Imenovana je bila delovna skupina za pripravo usklajenega besedila Kolektivne pogodbe, ki se je v okviru svojih zadolžitev v letu 2013 sestala s predstavniki reprezentativnih sindikatov na treh pogajanjih, v okviru katerih so bili obravnavani vsi člani osnutka Kolektivne pogodbe. Naslednje srečanje je predvideno v mesecu aprilu 2014, ko se bosta pogajalski skupini opredelili do odprtih vprašanj in pristopili k pripravi usklajenega predloga podjetniške kolektivne pogodbe.

- **izvajanje aktivnosti za vzpostavitev centra za stranke »vse na enem mestu«, ki naj bi zaživel v letu 2014**

Uvedba SAP CRM v družbi Energetika Ljubljana vključuje tudi vzpostavitev novega klicnega centra na osnovi SAP BCM kot integriran del SAP CRM. S sistemom za CRM se postavlja infrastruktura komunikacijskih kanalov, ki bodo povezani na niz različnih aktivnosti zalednih pisarn, istočasno pa bo z njim vzpostavljena enotna uporabniška izkušnja za učinkovito delo s strankami. Tako bo lahko zagotovljena informacijska platforma tudi za izvajanje podpore procesom za stranke »vse na enem mestu«.

- **uvedba elektronske fakture in spodbujanje elektronskega plačevanja**

Z vzpostavitvijo SAP Billing v Energetiki Ljubljana bo postavljena ključna SAP platforma za izdajanje faktur kupcem, kar vključuje tudi elektronsko fakturiranje. Zaradi velikega obsega projekta vpeljave SAP CRM in Billing, še ni bilo mogoče začeti aktivnosti uvedbe elektronske fakture in s tem spodbujanja elektronskega plačevanja.

- **poenotenje pravic po kolektivnih pogodbah s ciljem zmanjšanja stroškov dela**

Skladno z v letu 2011 sprejeto odločitvijo o poenotjenju pravic iz delovnega razmerja po podjetniških kolektivnih pogodbah, so bile nekatere pravice v posameznih družbah v skupini in Javnem holdingu že usklajene v letu 2012. S ciljem dodatnega zmanjševanja stroškov dela smo si tudi v letu 2013 zadali nalogo poenotenja pravic, vendar so se okoliščine poslovnega sodelovanja z družbami v skupini bistveno spremenile, zato je realizacija navedenega cilja nerealna. S 1. 6. 2013 je namreč prišlo do neodplačnega pravnega prenosa podpornih poslovnih procesov iz družb LPT in Žale na Javni holding, s tem pa so se prenesle tudi pravice prenesenih zaposlenih iz delovnega razmerja (podjetniški kolektivni pogodbi LPT in Žale). Prav tako pa so se v drugi polovici leta 2013 pričele aktivnosti v postopku pripojitve družbe TE-TOL k družbi JPE. Ker TE-TOL in JPE zavezujeta različni kolektivni pogodbi dejavnosti, bi bilo potrebno pri poenotjenju pravic dodatno upoštevati še pravice iz kolektivne pogodbe elektrogospodarstva, ki je v mnogo določbah ugodnejša za delavca od določb iz kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti in kolektivne pogodbe cestnega prometa. Navedeno bi torej nasprotno od načrtovanega zmanjšanja stroškov dela realno predstavljalo povišanje le-teh, zato predlagamo opustitev navedenega skupnega cilja Javnega holdinga do izteka dveletnega obdobja prenesenih pravic zaposlenih.

- **pridobitev certifikata družini prijazno podjetje**

Javni holding je v želji povečanja zadovoljstva, motiviranja in pripadnosti zaposlenih ter s ciljem ustvarjanja delovnega okolja, v katerem bodo zaposleni lastne cilje in svoje oziroma družinske obveznosti lažje usklajevali s potrebami in cilji družbe, pridobil osnovni certifikat družini prijazno podjetje. Skozi postopek certificiranja je bilo določenih 11 ukrepov, katere je v okviru plana implementacije potrdil revizorski svet Inštituta Ekvilib. Pravilnik o izvajanju ukrepov družini prijazno podjetje, ki je bil sprejet avgusta, je v poslovni sistem Javnega holdinga vpeljal vseh 11 ukrepov, in sicer: skrajšan delovni čas zaradi družinskih obveznosti, otroški časovni bonus – vstop v šolo in uvajanje v vrtec, dodatni dnevi odsotnosti brez nadomestila plače zaradi izrednih družinskih razlogov, komuniciranje z zaposlenimi, komuniciranje z zunanjo javnostjo, raziskave med sodelavci o usklajevanju dela in družine, posredovanje informacij odsotnim sodelavcem, druženje med sodelavci, izobraževanje vodij na področju usklajevanja dela in družine, oglaševanje enakih možnosti in novoletno obdarovanje otrok.

- **izdelava dokumenta strateškega upravljanja (internih) komunikacij**

Pri doseganju zastavljenih strateških ciljev in udejanjanju poslanstva je izrednega pomena proaktivno komuniciranje z vsemi deležniki družbe, kamor sodijo tako zaposleni kot največji kapital družbe, kot tudi številne eksterne javnosti (obstoječi in potencialni uporabniki storitev Javnega holdinga in podjetij v skupini, družbeniki, odločevalci, mnenjski voditelji, mediji,...). Z učinkovitim izvajanjem v dokumentu strateškega upravljanja (internih) komunikacij izdelanih programov odnosov z javnostmi in orodij, ki jih le-ti ponujajo, bomo krepili zadovoljstvo zaposlenih in uporabnikov storitev ter zgradili močno korporativno kulturo in pripadnost sodelavk in sodelavcev, ter povečali prepoznavnost ter ugled družbe in podjetij v skupini v očeh ciljnih javnosti.

- **izdelava strategije upravljanja s tveganji in pomoč pri vzpostavitvi registra tveganj družb v skupini**

V prvi polovici leta 2013 je Delovna skupina za izdelavo registra tveganj v Javnem holdingu, ki jo je koordinirala Služba za notranjo revizijo, zaključila z zahtevnimi aktivnostmi za izdelavo registra tveganj. V postopku priprave registra je delovna skupina izdelala tudi podlago za register tveganj, in sicer Metodologijo za vzpostavitev in vodenja registra tveganj v družbi Javni holding, s poslovnimi cilji in procesi po posameznih sektorjih oziroma službah. Oba dokumenta sta bila sprejeta v mesecu juniju 2013, ko je bil s sklepom imenovan tudi skrbnik registra tveganj. Ponovna ocena tveganj, katere rezultati so bili predstavljeni direktorici, skrbnikom tveganja za tveganja, za katera so odgovorni, in Službi za notranjo revizijo, je bila opravljena v decembru 2013.

Vzporedno je potekala tudi priprava celovite varnostne politike informacijskega sistema, ki je bila v obliki obsežnega dokumenta sprejeta konec novembra leta 2013. Namen informacijske varnostne politike je zaščititi informacijsko premoženje, ki ga družba upravlja, in vzpostaviti neposredni vir pravil in navodil za učinkovito in varno uporabo informacijske telekomunikacijske opreme in varovanje podatkov družbe. Priporočila informacijske varnostne politike so, kot krovno informacijsko varnostno politiko, dolžne upoštevati tudi vse družbe v skupini in ostale družbe, za katere bo Javni holding opravljal IT storitve. Po uveljavitvi dokumenta informacijske varnostne politike se je pričelo z aktivnostmi za opredelitev strategije upravljanja s tveganji, v kateri bodo določena načela upravljanja s tveganji in definirana ravnanja za spremljanje tveganj na glavnih področjih poslovanja. Strategija upravljanja s tveganji bo dokončno pripravljena v prvi polovici leta 2014.

Poleg navedenega Javni holding, s svojimi strokovnimi znanji in izkušnjami, po potrebi nudi pomoč oziroma podporo na področju učinkovitega ravnanja s tveganji tudi družbam v skupini oziroma družbam, za katere opravlja strokovne storitve.

➤ ***Stalne naloge Javnega holdinga***

Stalne naloge Javnega holdinga so aktivno izvajanje nadzora nad strateškimi investicijami javnih podjetij in celovito upravljanje z investicijskimi načrti v smeri usklajevanja skupnih in sočasnih investicij, skrb za stroškovno učinkovitost družb v skupini, spremljanje doseganja strateških ciljev javnih podjetij, učinkovito zagotavljanje finančnih virov, spremljanje doseganja letnih načrtov družb v skupini, širitev izvajanja obsega storitev na trgu, kandidiranje na razpisih za nepovratna sredstva za razvojne projekte, aktivno sodelovanje pri projektih, ki pripomorejo k dvigu kakovosti vsakdanjega življenja prebivalcev Ljubljane in primestnih občin ter trajna usmeritev k učinkovitosti, kakovosti, strokovnosti, primerljivosti, optimizaciji.

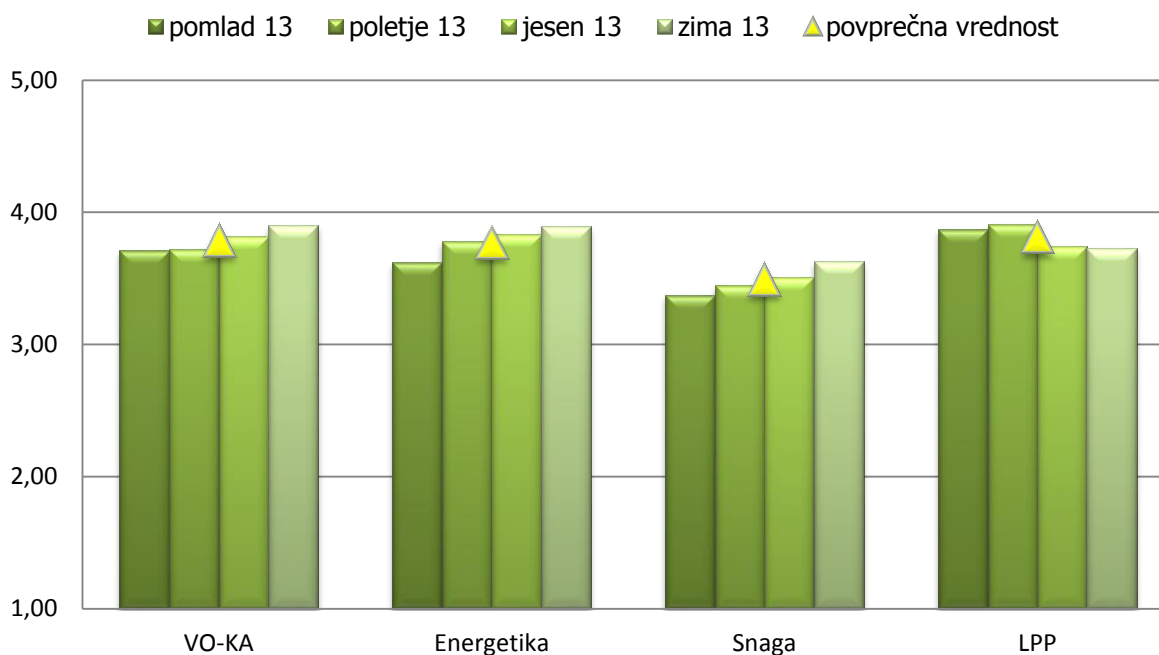
2.3 Zadovoljstvo uporabnikov

Zadovoljstvo uporabnikov je ena izmed temeljnih vrednot družbe, poznavanje mnenja uporabnikov, njihovih potreb in želja pa igra ključno vlogo pri sprejemanju pravih poslovnih odločitev in razvoju storitev. S tem namenom smo tudi v letu 2013 nadaljevali z izvajanjem kontinuirane javnomnenjske raziskave Panel, s katero na stalnem vzorcu ter stalnim naborom osnovnih vprašanj, raziskujemo mnenje Ljubljančanov o ključnih dejavnosti in aktualnih vprašanjih povezanih z Javnim Holdingom Ljubljana in javnimi podjetji.

V letu 2013 je bila raziskava Panel izvedena štiri krat (spomladi, poleti, jeseni in pozimi), in sicer na stalnem vzorcu 520 posameznikov, ki so glede na osnovne demografske značilnosti ljubljanske populacije uravnoteženi. Anketiranci tako po spolu, starosti in izobrazbi predstavljajo prebivalce ljubljanske občine.

Anketiranci odgovarjajo tako na stalna vprašanja, kamor uvrščamo zadovoljstvo, ki ga merimo v vsakem merjenju, ter poznavanje in ugled, ki ju spremljamo v vsakem drugem merjenju, kot tudi na aktualna vprašanja, ki so odvisna od trenutnih potreb posameznih družb. Zadovoljstvo s storitvami javnih podjetij je bilo v letu 2013 na lestvici od 1 do 5, kjer 1 pomeni zelo nezadovoljen, 5 pa zelo zadovoljen, v povprečju ocenjeno z ocenami od 3,49 do 3,81. Anketirani so bili v povprečju najbolj zadovoljni z izvajanjem storitev LPP (3,81), kateremu z oceno 3,79 sledi družba VO-KA, tej Energetika Ljubljana z oceno 3,78 in Snaga z 3,49.

Gibanje povprečnih ocen zadovoljstva s storitvami javnih podjetij



Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel pomlad – zima 2013

Iz zgornjega grafa je razvidno, da zadovoljstvo uporabnikov z izvajanjem storitev javnih podjetij v letu 2013 stalno narašča, izjema je le LPP, kateremu je pri jesenskem in zimskem merjenju zadovoljstvo nekoliko upadlo, vendar so uporabniki v povprečju z izvajanjem storitev LPP še zmeraj najbolj zadovoljni (3,81).

Za zadovoljstvo uporabnikov smo v letu 2013 skrbeli tudi s pomočjo številnih ciljnim javnostim primernih komunikacijskih orodij. Splošno javnost smo o poslovanju in projektih družb stalno seznanjali tudi preko medijev, s katerimi dnevno sodelujemo, zaživel je prenovljen portal Javnega Holdinga Ljubljana in podjetij v skupini, ki je namenjen seznanjanju z dejavnostmi družb, informiranju o aktualnih zadevah, spodbujanju okolju prijaznega ravnanja, iskanju odgovorov na vprašanja ter kontaktov, predvsem pa predstavlja uporabnikom storitev, meščanom in obiskovalcem Ljubljane pomoč pri vsakodnevnih opravilih povezanih z dejavnostmi družb. Sekundarna vloga portala je svetovati, usmerjati in izobraževati preko interaktivnih aplikacij, ki delujejo kot integrirani ali zunanji centri, s katerimi portal nagovarja k aktivnemu reševanju in soustvarjanju vprašanj in potreb. Portal je bil v letu 2013 nadgrajen z odzivno grafiko, ki se prilagaja branju na mobilnih napravah. Družbi Snaga in LPP sta tudi v letu 2013 nadaljevali s komuniciranjem z uporabniki preko socialnega omrežja Facebook, Snaga pa je v letu 2013 tovrstno komuniciranje nadgradila še s komuniciranjem preko Twitterja.

2.4 Poslovanje družbe

Javni holding je leto 2013 zaključil uspešneje, kot je načrtoval. V letu 2013 je izvajal storitve podpornih dejavnosti za 7 družb, oziroma prvo leto tudi za družbi Žale in LPT. Zaradi večjega obsega dejavnosti v letu 2013 glede na leto 2012, podatki teh dveh let niso povsem primerljivi. Prihodki iz poslovanja Javnega holdinga so v neposredni povezavi s stroški poslovanja Javnega holdinga, saj se v skladu z SLA² pogodbo po zaključku leta izvede poračun stroškov izvajanja storitev, s čimer se prihranki pri poslovanju, ki jih doseže Javni holding, vračajo družbam oziroma naročnikom storitev.

Po poročilu storitev za leto 2013 je Javni holding družbam v skupini vrnil skupno 318.930 EUR, oziroma 3,0 % predvidenih prihodkov od storitev podpornih dejavnosti. Največji prihranki so bili doseženi iz naslova nižjih stroškov dela, nekaj pa tudi iz naslova nižjih stroškov storitev od načrtovanih.

2.4.1 Analiza poslovanja

Slovenski inštitut za revizijo je sprejel Enotni kontni okvir za gospodarske družbe, ki se uporablja pri sestavitvi letnega poročila za poslovno leto, ki se začne 1. januarja 2013 ali kasneje. Na osnovi spremenjenega priporočenega kontnega načrta v letu 2013 je družba zaradi primerljivosti podatkov izvedla tudi ustrezne prilagoditve primerljivih podatkov za leto 2012 in za načrt 2013.

➤ **Poslovni izid družbe**

Javni holding je leto 2013 zaključil z pozitivnim čistim poslovnim izidom v višini 2.474.719 EUR. Rezultat iz poslovanja je pozitiven in znaša 449.977 EUR, skupni rezultat, na katerega Javni holding lahko vpliva (brez upoštevanja popravkov vrednosti naložb zaradi slabitev, nakazil dobička odvisnih družb in davka iz dobička) pa je prav tako pozitiven v višini 480.449 EUR. Ker so prihodki iz poslovanja Javnega holdinga v neposredni povezavi z realiziranimi stroški, to pomeni, da so zaradi prihrankov pri stroških, tudi poslovni prihodki nižji od načrtovanih. Prihodki od financiranja in drugi prihodki vključujejo predvsem finančne prihodke iz deležev, ki v letu 2013 predstavljajo nakazilo bilančnega dobička leta 2012 družbe VO-KA v višini 2.000.000 EUR.

v EUR

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Prihodki iz poslovanja	10.469.261	10.772.978	9.790.533	97,2	106,9
Odhodki iz poslovanja	10.019.284	10.647.101	9.412.234	94,1	106,4
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	449.977	125.877	378.299	357,5	118,9
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	2.062.583	1.087.473	1.614.066	189,7	127,8
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	32.111	5.680.254	5.032.678	0,6	0,6
Poslovni izid pred davkom iz dobička	2.480.449	-4.466.904	-3.040.313	-	-
Davek iz dobička	5.730	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	2.474.719	-4.466.904	-3.040.313	-	-

Opombe: Prihodki iz poslovanja vključujejo postavke 1, 3 in 4 iz izkaza poslovnega izida.
Odhodki iz poslovanja vključujejo postavke 5, 6, 7 in 8 iz izkaza poslovnega izida.
Prihodki od financiranja in drugi prihodki vključujejo postavke 9, 10, 11 in 15 iz izkaza poslovnega izida.
Odhodki od financiranja in drugi odhodki vključujejo postavke 12, 14 in 16 iz izkaza poslovnega izida.

Odhodki iz poslovanja v letu 2013 znašajo 10.019.284 EUR in so za 5,9 % nižji od načrtovanih, kar je predvsem posledica doslednega izvajanja ukrepov racionalizacije. V

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

strukturi poslovnih odhodkov predstavljajo stroški materiala in storitev 15,9 %, stroški dela 79,3 %, odpisi vrednosti 4,4 % ter drugi poslovni odhodki 0,4 % celotnih poslovnih odhodkov.

Odhodki od financiranja in drugi odhodki v letu 2012 in načrtu 2013 predstavljajo predvsem odpise oziroma oslabitev finančnih naložb v družbo Snaga in družbo LPP. Dejansko v letu 2013 Javni holding ni realiziral odhodkov iz naslova slabitev finančnih naložb v odvisne družbe, saj so družbe poslovale bistveno bolje od lanskega leta in tudi bolje kot so prvotno načrtovale. Družba Snaga je z aprilom 2013 povišala cene storitev in že z rebalansom poslovnega načrta predvidela pozitivni rezultat za leto 2013. Družba LPP pa je uspela leto 2013, z racionalizacijo poslovanja in pridobitvijo višjih subvencij od načrtovanih, zaključiti brez izgube.

➤ **Prihodki**

Javni holding je v letu 2013 ustvaril 12.531.844 EUR celotnih prihodkov, od tega 83,5 % iz poslovanja in 16,5 % iz financiranja.

Prihodki iz poslovanja

Prihodki iz poslovanja so znašali 10.469.261 EUR in so sestavljeni iz čistih prihodkov od prodaje v višini 10.407.894 EUR ter drugih poslovnih prihodkov v višini 61.367 EUR. Glavnino prihodkov iz poslovanja Javni holding doseže iz naslova zaračunanih storitev po SLA pogodbi.

Pri oblikovanju cen storitev za posamezne naročnike storitev podpornih dejavnosti je upoštevana tako stroškovna upravičenost kot davčna zakonodaja, v skladu s katero je bila kot osnova za določitev cen storitev med povezanimi osebami kot najprimernejša izbrana metoda pribitka na stroške, z namenom zagotavljanja (neprilagojenih) transfernih cen. Cilj določanja cen oziroma zaračunavanja prihodkov je, da davčne bilance Javnega holdinga in javnih podjetij ne bi bile dodatno obremenjene z nerealiziranimi prihodki ali odhodki.

Stroški so v največji možni meri dodeljeni ustreznemu stroškovnemu mestu neposredno. Kadar to ni mogoče, se stroški razporejajo posredno, pri čemer se upošteva izhodišča iz SLA pogodbe in Metodologije za določanje cen strokovnih storitev, kjer so predvidena naslednja sodila za delitev posrednih stroškov med naročnike storitev:

- posredni stroški finančno računovodskega sektorja na osnovi prihodkov naročnikov,
- posredni stroški kadrovske službe na osnovi števila zaposlenih pri naročnikih,
- posredni stroški sektorja informatike na osnovi ključa, ki ga predstavlja 80 % število osebnih računalnikov naročnikov in 20 % število strežnikov naročnikov,
- stroški pravne službe na osnovi porabe časa po naročnikih oziroma na tej podlagi določenih deležih,
- stroški sektorja za javna naročila na osnovi porabe časa po naročnikih,
- splošni stroški vodstva in urada v višini 85 % po enakih deležih na družbe v skupini in 15 % po enakih deležih na druge družbe oziroma naročnike.

Med letom Javni holding, skladno s SLA pogodbo, naročnikom zaračuna akontacije mesečnih zneskov, pri čemer je osnova za akontacije, kalkulacija cen na osnovi poslovnega načrta za tekoče leto. Po zaključku poslovnega leta, se izvede poračun na osnovi dejanskih stroškov Javnega holdinga, kar je v letu 2013 pomenilo znižanje prihodkov za Javni holding, oziroma znižanje stroškov in prihrank za naročnike storitev v skupni višini 318.930 EUR.

v EUR

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Prihodki iz poslovanja	10.469.261	10.772.978	9.790.533	97,2	106,9
Čisti prihodki od prodaje	10.407.894	10.720.705	9.726.477	97,1	107,0
- prihodki računovodskih storitev	5.676.624	5.965.126	5.321.333	95,2	106,7
- prihodki javnih naročil	378.764	373.789	379.891	101,3	99,7
- prihodki informacijske tehnologije	2.658.322	2.650.628	2.457.029	100,3	108,2
-prihodki kadrovskih storitev	899.763	940.490	843.363	95,7	106,7
- prihodki pravnih storitev	794.141	790.672	724.432	100,4	109,6
- drugo	280	0	429	-	65,2
Drugi poslovni prihodki	61.367	52.273	64.056	117,4	95,8

Prihodki od financiranja in drugi prihodki

Prihodki od financiranja in drugi prihodki so sestavljeni iz finančnih prihodkov iz deležev v višini 2.000.000 EUR, finančnih prihodkov iz danih posojil, poslovnih terjatev ter drugih prihodkov v višini 62.583 EUR. Realizirani finančni prihodki iz deležev odstopajo od načrtovanih predvsem iz naslova nakazila bilančnega dobička leta 2012 družbe VO-KA, ki je bil višji kot načrtovan.

➤ **Odhodki**

Odhodki leta 2013 niso neposredno primerljivi z odhodki leta 2012, saj je Javni holding v letu 2013 povečal obseg izvajanja dejavnosti še za družbi Žale in LPT.

Odhodki iz poslovanja

Odhodki iz poslovanja v letu 2013 znašajo 10.019.284 EUR in so za 5,9 % nižji od načrtovanih, kar je predvsem posledica doslednega izvajanja ukrepov racionalizacije. V strukturi poslovnih odhodkov predstavljajo stroški materiala in storitev 15,9 %, stroški dela 79,3 %, odpisi vrednosti 4,4 % ter drugi poslovni odhodki 0,4 % celotnih poslovnih odhodkov.

Stroški blaga in materiala v Javnem holdingu predstavljajo pretežno stroške pisarniškega materiala. V letu 2013 skupni stroški materiala presegajo načrtovane za 4,8 %, predvsem zaradi višjih stroškov strokovne literature.

v EUR

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Stroški blaga in materiala	118.026	112.572	105.834	104,8	111,5
Stroški energije	3.450	3.700	3.848	93,3	89,7
Drobni inventar	7.865	5.900	6.625	133,3	118,7
Pisarniški material	79.368	80.572	74.000	98,5	107,3
Literatura	26.020	17.400	20.549	149,5	126,6
Drugi stroški materiala	1.323	5.000	813	26,5	162,8

Stroški storitev so v letu 2013 za 6,1 % nižji od načrtovanih in 10,5 % višji od stroškov enakega lanskega obdobja. Največje povečanje stroškov storitev glede na lansko leto izhaja iz naslova višjih stroškov vzdrževanja računalniške opreme in višjih stroškov najemnin. Oboje je posledica širitve obsega dejavnosti za dve novi družbi.

Stroški vzdrževanja se v Javnem holdingu nanašajo skoraj izključno na vzdrževanje računalniške opreme in so v letu 2013 v primerjavi z lanskim letom višji za 24,3 %, vendar so v okviru načrtovanih vrednosti.

Nekoliko večja je v letu 2013 tudi kvadratura najetih poslovnih prostorov, posledično so zato višji tudi stroški najemnin za 17,1 % glede na preteklo leto.

v EUR

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Stroški storitev	1.470.909	1.566.731	1.330.806	93,9	110,5
Stroški transportnih storitev	16.010	27.300	22.093	58,6	72,5
Stroški storitev vzdrževanja	367.045	365.432	295.404	100,4	124,3
Stroški najemnin	695.050	753.368	593.384	92,3	117,1
Povračila stroškov zvezi z delom	23.313	30.190	15.778	77,2	147,8
Stroški bančnih storitev ter zav. premije	13.115	13.650	12.510	96,1	104,8
Stroški intelektualnih in oseb. storitev	101.726	120.153	139.768	84,7	72,8
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	21.529	19.950	19.664	107,9	109,5
Stroški fizičnih oseb	121.304	117.560	111.643	103,2	108,7
Stroški drugih storitev	111.817	119.128	120.562	93,9	92,7

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

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

Stroški storitev fizičnih oseb se nanašajo na sejnine, ki se izplačujejo na podlagi Sklepa o določitvi višine prejemkov članov nadzornega sveta družbe Javni holding.

Približno polovico stroškov drugih storitev se nanaša na stroške telefonskih storitev (stacionarna in mobilna telefonija) ostalo pa so stroški javnomnenjskih raziskav, spremljanja medijev, interneta in podobno.

Stroški dela so nižji od načrtovanih za 5,9 %, kar je posledica zmanjševanja števila zaposlenih. V letu 2013 je znašala povprečna bruto plača na zaposlenega iz ur v Javnem holdingu 2.400,55 EUR, v letu 2012 pa 2.367,72 EUR.

v EUR

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Stroški dela	7.941.997	8.443.263	7.542.411	94,1	105,3
Stroški plač	6.057.447	6.485.457	5.785.386	93,4	104,7
Stroški socialnih zavarovanj	1.123.770	1.246.079	1.083.572	90,2	103,7
Drugi stroški dela	760.780	711.727	673.453	106,9	113,0

Glede na leto 2012 so stroški dela višji, ker vključujejo tudi stroške dela zaposlenih, ki so s 1. 6. 2013 prešli na Javni holding iz družb Žale in LPT (skupaj 17 delavcev), zato primerjava s preteklim letom ne odraža realne rasti stroškov dela.

Stroški plač se izplačujejo v skladu z veljavnimi kolektivnimi pogodbami in akti. Eskalacije izhodiščnih plač v Javnem holdingu v letu 2013 ni bilo, z izjemo plač tistih zaposlenih, ki jih je Javni holding prevzel iz družbe TE-TOL in za katere je v letu 2013 še veljala kolektivna pogodba elektro gospodarstva. Tem delavcem so se osnovne plače v letu 2013 povečale v aprilu (0,37 %), juliju (0,86 %) in oktobru (0,28 %).

Stroški socialnih zavarovanj vključujejo tudi stroške pokojninskih zavarovanj, kamor poleg prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, sodijo še premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, ki ga za zaposlene vplačuje Javni holding in ki jih zaposleni prispevajo sami iz svoje bruto plače.

Drugi stroški dela vključujejo nadomestila za prevoz in prehrano, izplačilo regresa, solidarnostnih pomoči, stroške oblikovanja rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade in

druge prejemke zaposlencev. Povračila za prevoz na delo in z dela ter povračila za prehrano se izplačujejo na podlagi Zakona o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov, razen za zaposlene, ki so prišli iz TE-TOL.

Javni holding je za leto 2013 izplačal regres, v višini minimalne plače v skladu z Zakonom o dopolnitvah zakona o dodatnih interventnih ukrepih za leto 2012.

Odpisi vrednosti so nižji od načrtovanih za 6,1 %, predvsem zaradi slabše realizacije načrta investicij.

v EUR

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Odpisi vrednosti	443.389	472.066	393.644	93,9	112,6
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	184.229	203.051	167.766	90,7	109,8
Amortizacija neopredm. dolgoročnih sredstev	258.945	269.014	224.484	96,3	115,4
Prevrednotovalni poslovni odhodki	215	0	1.394	-	15,4

Drugi poslovni odhodki se nanašajo na nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč, članarine, druge stroške za potrebe preventive zaposlenih.

v EUR

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Drugi poslovni odhodki	44.963	52.470	39.539	85,7	113,7

Odhodki iz financiranja in drugi odhodki

V načrtu za leto 2013 so bili predvideni visoki odhodki od financiranja iz naslova odpisov oziroma slabitev finančnih naložb v družbo Snaga in družbo LPP, zaradi načrtovanih izgub. Dejansko v letu 2013 nobena od navedenih družb ni poslovala negativno, zato znašajo odhodki Javnega holdinga iz financiranja in drugi odhodki le 32.111 EUR in se nanašajo izključno na odhodke iz obveznosti v povezavi z aktuarskim izračunom rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine.

➤ *Poslovni rezultati družb v skupini*

Z ukinitvijo kapitalske metode vrednotenja naložb (SRS 2006) rezultati odvisnih podjetij, razen v primeru oslabitve naložb, ne vplivajo na čisti poslovni izid Javnega holdinga. Podatki o poslovanju odvisnih družb so prikazani v spodnji preglednici.

v EUR

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012
Javno podjetje Vodovod-Kanalizacija d.o.o.	438.606	841.058	2.062.001
Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o.	4.874.852	589.108	2.491.987
TE-TOL d.o.o. (odvisna družba, v 100,0% lasti družbe Energetika Ljubljana)	-634.162	-3.505.123	298.768
Snaga Javno podjetje d.o.o.	250.206	244.830	-2.313.218
Javno podjetje Ljubljanski potniški promet, d.o.o.	56.574	-1.548.651	-2.719.457

2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

KAZALNIKI POSLOVANJA IN FINANČNEGA USTROJA	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012
Temeljni kazalniki stanja financiranja			
Stopnja lastniškosti financiranja	0,99	0,99	0,99
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,99	0,99	0,99
Temeljni kazalniki stanja investiranja			
Stopnja osnovnosti investiranja	0,01	0,01	0,01
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,96	0,97	0,96
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	165,35	124,63	152,50
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	4,26	5,67	4,10
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	4,41	6,11	4,49
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	4,41	6,11	4,49
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,04	1,01	1,04
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti			
Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala	0,01	-0,03	-0,02

Kapital Javnega holdinga predstavlja 99 % vseh obveznosti do virov sredstev, kar pomeni tudi, da se Javni holding skoraj v celoti financira iz lastnih virov. Kar 99 % virov financiranja je dolgoročnih. Kazalnika stanja financiranja se glede na lani nista spremenila.

Osnovna sredstva Javnega holdinga predstavljajo le 1 % vseh sredstev, dolgoročna sredstva pa 96 % vseh sredstev. Temeljni kazalniki stanja financiranja in investiranja kažejo, da družba vsa dolgoročna sredstva financira iz dolgoročnih virov.

Vrednost koeficienta kapitalske pokritosti osnovnih sredstev konec leta 2013 znaša 165,35 kar pomeni, da so bila z lastniškim kapitalom v celoti financirana vsa, tudi najbolj nelikvidna sredstva.

Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja izkazujejo dobro plačilno sposobnost družbe. Hitri, pospešeni in kratkoročni koeficient kažejo, da je družba z likvidnimi in kratkoročnimi sredstvi pokrila vse svoje kratkoročne obveznosti. Glede na lani se kazalniki leta 2013 niso bistveno spremenili.

V letu 2013 je Javni holding ustvaril 4 % več poslovnih prihodkov kot so znašali poslovni odhodki, kar je enako kot v letu 2012. Javni holding je v letu 2013 ustvaril 1 EUR dobička na 100 EUR vloženega kapitala, kar je bolje kot lani, ko je zaradi slabitve naložb zaradi izgub družb v skupini izkazoval 2 EUR izgube na 100 EUR vloženega kapitala.

2.4.3 Upravljanje s tveganji

Javni holding dosledno sledi pravilom skrbnega finančnega poslovanja in izvaja ukrepe upravljanja tveganj skladno z zakonom, ki ureja finančno poslovanje podjetij. V ta namen se izvajajo aktivnosti za ugotavljanje, ocenjevanje, obvladovanje in spremljanje tveganj ter poročanje o tveganjih, ki jim je oziroma bi jim družba lahko bila izpostavljena pri svojem poslovanju. Učinkovito upravljanje s tveganji ustvarja podlago za varno in donosno poslovanje in je eden od pomembnejših dejavnikov poslovne uspešnosti.

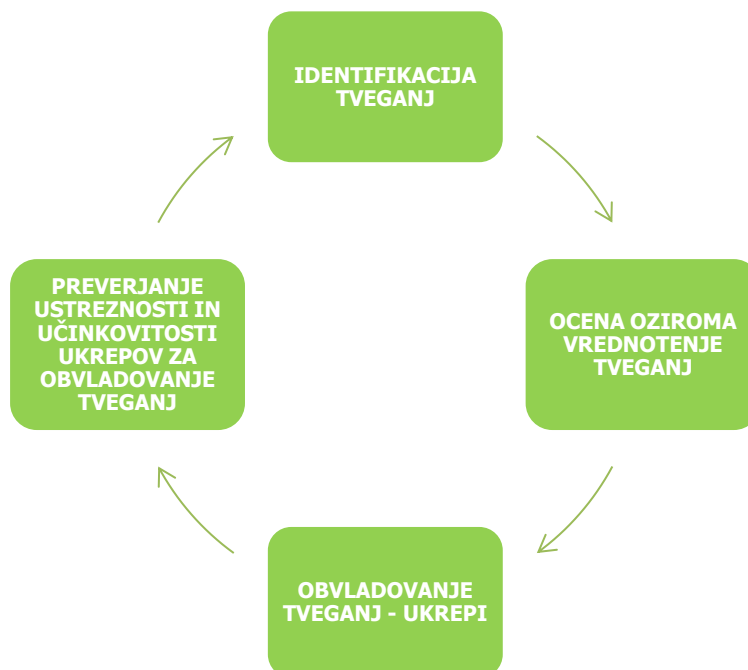
V letu 2013 je Javni holding upravljanju s tveganji namenil še dodatno pozornost. V prvi polovici leta je zahtevne aktivnosti zaključila Delovna skupina za izdelavo registra tveganj v družbi, ki jo je koordinirala Služba za notranjo revizijo. Delovna skupina je junija 2013 pripravila Metodologijo za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v družbi, s poslovnimi cilji in procesi po posameznih sektorjih oziroma službah. V metodologiji so podrobneje opisani

postopki za upravljanje s tveganji, s ciljem čim bolj enotnega pristopa k analizi tveganj. Na podlagi analize tveganj se tveganja v družbi identificira, sistematično zajame in oceni. Z oceno tveganj, izvedeno z nosilci oziroma skrbniki tveganj, se posamezna tveganja obdelata, s čimer se v družbi spodbuja tudi zavedanje o tveganjih. V skladu z navedeno metodologijo je poslovodstvo družbe sprejelo Register tveganj v družbi in imenovalo skrbnika tega registra. Register tveganj, s katerim se ravna kot z zaupnim dokumentom, predstavlja celosten pregled nad tveganji v družbi in podlago za vključitev upravljanja s tveganji v vse dele organizacije družbe. Register tveganj je sestavljen iz zbira tabel, v katerih so opisana identificirana tveganja družbe po vrstah (strateška, finančna in operativna) in po področjih oziroma procesih. Vsakemu tveganju je pripisana ocena, skrbnik, ukrep s katerim bo tveganje obvladovano, odločitev poslovodstva o sprejemu ukrepa ter rok za izvedbo ukrepa. Tveganja, ki so navedena v registru tveganj, so izvedena in opredeljena na osnovi poslovnih ciljev in procesov.

Oba dokumenta upoštevata, da gre za »živo« področje glede na spreminjajoče se okoliščine, zato je predvideno permanentno dopolnjevanje metodologije in registra tveganj. Glavni cilj upravljanja s tveganji je ohranjanje dolgoročne stabilnosti družbe in podpora poslovodstvu pri upravljanju družbe ter doseganju njenih ciljev.

Metodologija določa, da se ponovna ocena tveganj izvede najmanj enkrat letno ter da skrbnik registra tveganj rezultate predstavi direktorici, skrbnikom tveganja za tveganja, za katera so odgovorni, in Službi za notranjo revizijo. Naloga nadzora je aktivno vplivanje na tveganja, ki so bila v prejšnjih delih procesa identificirana in ovrednotena, s ciljem zmanjševanja vpliva teh tveganj. Pomembno je zavedanje, da je obvladovanje tveganj stalen, enoten in kontinuiran proces. V skladu z navedenim je bila v mesecu decembru 2013 izvedena ponovna ocena tveganj.

Proces obvladovanja tveganj



Glede na obseg in vrste poslov, ki jih Javni holding opravlja, družba razpolaga z ustreznim kapitalom in je bila v letu 2013 likvidna, solventna in se ni zadolževala.

Javni holding je tveganja v družbi razdelil na tri glavne podskupine: strateško, finančno in operativno tveganje. Tveganje je opredeljeno kot možnost negativnega odklona med predvidenim in realiziranim, pri čemer se kot tveganje upošteva predvsem negativen učinek na pojav dogodka, katerega verjetnosti nastanka ali posledic ne moremo z gotovostjo

napovedati. V tem pogledu upravljanje s tveganji vsebuje sistematično, aktivno ter v prihodnost in k ciljem usmerjeno spremljanje tveganj na ravni družbe. Za vsa pomembnejša identificirana tveganja mora biti skozi proces upravljanja s tveganji zagotovljeno, da so pregledna in spremljana ter usklajena s cilji družbe.

Ob navedenem se upošteva izvor posameznih tveganj:

- tveganja v zvezi z zunanjim okoljem (na primer: politične razmere, zakonodaja, razpoložljivost kadrov, razmere na trgu in podobno),
- tveganja v zvezi z notranjim okoljem (na primer: slabosti v organizaciji, načrtovanju poslovanja, neučinkovitem, negospodarnem izvajanju nalog in ravnanju s sredstvi, kadrovanju, nejasni razmejitvi pristojnosti in odgovornosti zaposlenih in podobno),
- tveganja v zvezi z informacijami in informacijsko tehnologijo (na primer: slaba kakovost, nepopolnost, nezanesljivost in nepravočasnost informacij, kot podlage za odločanje; neustreznost, nezanesljivost ali zastarelost informacijske tehnologije in podobno).

Pri ocenjevanju tveganj v Javnem holdingu se upošteva štiri-stopenjska lestvica, tj. rangiranje od 1, ki pomeni najnižjo stopnjo, do 4, ki pomeni najvišjo stopnjo. V postopku ocenjevanja tveganj se tveganja ocenjujejo z vidika verjetnosti uresničitve in ocene posledice. Končna ocena tveganj je izračunana kot »potencialno tveganje«, katerega vrednost dobimo kot zmnožek razreda verjetnosti nastopa dogodka in razreda potencialne škode. Potencial tveganja je torej znotraj končne ocene 1 do 16 oziroma je potencial tveganja nizek (1-3), srednji (4-7), visok (8-11) in najvišji, tj. tveganje, ki ogroža obstoj (12-16).

Javni holding ocenjuje, da je izpostavljen določenim tveganjem, ki pa so zaradi organiziranosti družbe in narave poslovanja v pretežni meri nizka oziroma zmerna in jih družba lahko obvladuje.

➤ **Strateško tveganje**

Strateško tveganje izhaja iz opredeljenih strateških ciljev družbe, zapisanih v sprejetem strateškem načrtu družbe. Predstavlja nevarnost, da bo prišlo do negativnih odstopanj v poslovanju družbe, bodisi zaradi nepravilnih poslovnih odločitev, neustreznega izvajanja sprejetih odločitev ali premajhne odzivnosti družbe na spremembe poslovnega okolja.

V to podskupino sodi tudi nevarnost nastanka izgube zaradi negativne podobe, ki bi jo lahko imeli o družbi njeni partnerji, kupci (tveganje ugleda).

Večino strateških tveganj je na stopnji nizkega ali srednjega tveganja. Tveganja z višjo stopnjo so, vključno z ukrepanji, predstavljena v tabelarnem prikazu.

Področja tveganja	Opis tveganja	Ukrepanje
Strateška tveganja	Nejasno opredeljene razmejitve med Javnim holdingom in družbami v skupini	Po potrebi sprejem ustreznih sklepov na kolegiju direktorjev
	Tveganja neustrezne kadrovske strukture za zagotavljanje usklajevanja skupnih in sočasnih investicij ter aktivnega izvajanja nadzora nad strateškimi investicijami javnih podjetij	Izvajanje nadzora nad strateškimi investicijami preko finančne službe
	Tveganje neustrezne kadrovske strukture	Sprejem ustrezne odločitve o zaposlovanju s strani direktorice
	Stanje na trgu kapitala – slabše možnosti za pridobivanje finančnih virov s strani poslovnih bank	Dodatna zavarovanja za pridobivanje finančnih virov
	Zaradi zagotavljanja skladnosti poslovanja na področju posameznih gospodarskih javnih služb oziroma tržnih dejavnosti (npr. ekološki standardi) so potrebne večje investicije, za katere družbe v skupini same niso zmožne pridobiti zadostnih in/ali ustreznih virov	Izvajanje ustreznega nadzora nad investicijami

➤ **Finančno tveganje**

Finančno tveganje je opredeljeno kot nevarnost, da bo prišlo do izgube ali neugodne spremembe v finančnem položaju družbe. V to podskupino sodijo tudi tveganja kot so kreditno, tržno, obrestno, likvidnostno in kapitalsko tveganje.

Tudi v letu 2013 je obvladovanje finančnih tveganj zaznamovala finančna in gospodarska kriza ter dolžniška kriza, kar se odraža predvsem v slabši plačilni sposobnosti, zamudah pri plačilih, težjem pridobivanju novih virov financiranja in podaljšanju obstoječih kreditov. Javni holding si prizadeva za kratkoročno in dolgoročno plačilno sposobnost in kapitalsko ustreznost tako matičnega podjetja kot vseh podjetij v skupini.

Finančna tveganja v družbi so povezana s sposobnostjo ustvarjanja prihodkov, obvladovanja odhodkov, ohranjanja vrednosti premoženja, obvladovanja finančnih obveznosti ter zagotavljanja dolgoročne plačilne sposobnosti. Obvladovanje in s tem omejevanje finančnih tveganj je ključnega pomena za zagotavljanje stabilnega poslovanja in razvoja ter posledično stabilne rasti in vrednosti družbe.

Kreditna tveganja (neizpolnitev tretjih strank) zajemajo vsa tveganja, kjer se zaradi neporavnave pogodbenih obveznosti poslovnih partnerjev, zmanjšajo gospodarske koristi družbe. Ta tveganja Javni holding obvladuje predvsem s skrbnim preverjanjem bonitete posameznih poslovnih partnerjev. Ob večjih dobavah opreme ter izvedbah storitev se zahtevajo bančne garancije za dobro izvedbo del ter bančne garancije za odpravo napak v garancijskem roku. Izterljivost terjatev se rešuje sproti z dogovori. Javni holding večino prometa ustvari z družbami v skupini.

Tržno (prodajno) tveganje je zanemarljivo in ne ogroža poslovanja družbe, saj družba Javni holding posluje predvsem z odvisnimi družbami v skupini.

Obrestno tveganje je tveganje rasti stroškov financiranja pri virih, vezanih na spremenljivo obrestno mero zaradi spremembe višine obrestnih mer na trgu. Izpostavljenost obrestnemu tveganju je v Javnem holdingu majhna zaradi visokega deleža lastniškega financiranja. V letu 2013 se družba ni zadolževala.

Likvidnostna tveganja zajemajo tveganja, povezana s primanjkljajem razpoložljivih finančnih virov in posledično nesposobnostjo družbe, da v dogovorjenih valutnih rokih poravnava svoje obveznosti. Obvladovanje likvidnostnega tveganja je izrednega pomena, zato se je previdnost pri obvladovanju povečala. Kratkoročna plačilna sposobnost se zagotavlja z usklajevanjem in načrtovanjem denarnih tokov ter uravnavanjem ročnosti presežkov denarnih sredstev. V letu 2013 je Javni holding redno poravnaval prevzete dospele obveznosti.

Valutno tveganje je tveganje v okviru poslovanja s tujimi plačilnimi sredstvi in je vezano na spremembe gibanja deviznih tečajev. V okviru poslovanja s tujimi plačilnimi sredstvi v letu 2013 valutnih tveganj ni bilo.

Vsa finančna tveganja v družbi so ocenjena s stopnjo nizkega ali srednjega tveganja.

➤ **Operativno tveganje**

Operativno tveganje vključuje nevarnost, da bo prišlo do izgube zaradi neprimerne in neuspešnega izvajanja notranjih procesov, ravnanja ljudi in delovanja informacijske tehnologije. V to podskupino sodi tudi pravno tveganje kot tveganje nastanka izgube zaradi kršenja ali nepravilnega upoštevanja zakonov, podzakonskih aktov, navodil, priporočil, sklenjenih pogodb, dobre poslovne prakse in etičnih norm. K operativnim tveganjem uvrščamo tudi tveganja nedelovanja informacijskega sistema in kadrovska tveganja.

Informacijska tveganja so stalnica in predmet neprestanega ocenjevanja ter ukrepanja, s katerim omogočamo stabilno in varno izvajanje poslovnih procesov. Tveganja obvladujemo z različnimi tehnološko tehničnimi prijemi in z uporabo dobrih praks, ki upoštevajo skladnost z varnostnimi standardi. Osnovni izzivi so zagotavljanje razpoložljivosti in odzivnosti informacijskih sistemov, varovanje informacijskih virov, zagotavljanje kontinuitete delovanja ter upravljanje pooblastil za dostop in uporabo informacijskih storitev.

V letu 2013 je bila na nivoju Javnega holdinga sprejeta enotna informacijska varnostna politika, s katero želimo dodatno zaščititi informacijsko premoženje ter z dodatnimi pravili in navodili izboljšati učinkovito in varno uporabo informacijsko telekomunikacijske opreme. Informacijsko varnost označujemo kot varovanje zaupnosti, celovitosti in razpoložljivosti.

Dejavnosti Javnega holdinga, intenzivna rast obsega izvajanja dejavnosti in uresničevanje zastavljenih strateških načrtov zahtevajo od zaposlenih stalno nadgrajevanje obstoječega in pridobivanje novega znanja in kompetenc, multidisciplinarnost, timsko delo in samoiniciativnost. Glavna **kadrovska tveganja** so vezana na proces načrtovanja in izbora kadrov, sklenitev oziroma prekinitev delovnega razmerja, razvoj kadrov, kadrovske dokumentacije oziroma evidence, področje internih aktov itd.

Navedena tveganja zmanjšujemo z učinkovito organizacijo, s prerazporejanjem, sprotnim preverjanjem, doslednim spremljanjem zakonodaje, zaklepanjem ustreznih omar, uporabo in menjavo gesel itd. Z zaposlenimi se vzdržuje dobro komunikacija, v izogib kadrovskim tveganjem, kot je povečan absentizem, se ukrepa tudi z ozaveščanjem zaposlenih o zdravem načinu življenja, tedensko telovadbo, vita dnevi in podobno. Ključni element uspešnosti Javnega holdinga so njegovi zaposleni, zato je temu področju namenjena posebna pozornost. Ocenjujemo, da je med številnimi kadrovskimi tveganji velika večina s stopnjo nizkega oziroma srednjega tveganja.

Področja pogodb, zakonodaje oziroma aktov, pravnih mnenj, sodnih zahtevkov, sodne izterjave in insolventnosti ter opravila za organe družbe predstavljajo temeljne procese, na katerih so zaznana **pravna tveganja**. Vsa pravna tveganja, npr. tveganje, da se določena pogodba sklene brez predhodnega pravnega pregleda, da pravna služba ni vključena v pripravo aktov, da se ne zaprosi za pravno mnenje/pregled, čeprav bi to bilo smiselno oziroma potrebno, zamude rokov, izterjave napačnega dolžnika ipd., imajo nizko ali srednjo stopnjo potencialnega tveganja.

Tudi **druga operativna tveganja**, zaznana na področju delokroga:

- Urada direktorice, npr. v procesu strokovnih tehničnih nalog za organe družbe, Svet ustanoviteljev, kolegij direktorjev ter družbe v skupini, PR ipd.,
- Sektorja za finance in računovodstvo, npr. v procesu dobavitelji, glavna knjiga, plačilni promet, računovodski proces, obračun plač, saldakonti kupcev, fakturiranje, planiranje itd.,
- Službe, pristojne za splošne zadeve, npr. proces vhodne in izhodne pošte,
- Sektorja za javna naročila, npr. v procesu načrtovanja in priprave javnih naročil, ločevanja postopkov oddaj javnih naročil, priprave razpisne dokumentacije, nabave, dokumentiranja in poročanja itd.,

so v pretežni meri ocenjena na stopnji nizkega oziroma srednjega tveganja.

Bistvena operativna tveganja (visoka tveganja in tveganja, ki ogrožajo obstoj), s pripadajočimi ukrepanji, so:

Področja tveganja	Opis tveganja	Ukrepanje
Operativna tveganja	Usredstvenje stroškov, ki niso osnovno sredstvo in obratno (Služba za računovodstvo)	Kontrola takšnih vlaganj/vzdrževanj, pridobitev pojasnil od odgovornih oseb za te stroške
	Neplačan račun kupca (Služba za finance in kontroling)	Sprotno spremljanje zapadlosti računov in izterjava
	Spremembe zakonodaje na delovno pravnem področju: (1) tveganje, da ob sklenitvi/prekinitvi pogodbe o zaposlitvi niso upoštevani vsi veljavni predpisi, (2) napake, tveganje plačila denarne kazni, odškodnin iz naslov tožbenih zahtevkov, (3) tveganje zaposlovanja za določen čas predko zakonsko določenih rokov (Služba za kadrovske in splošne zadeve)	Dosledno spremljanje zakonskih določil, sodelovanje s pravno službo
	Spremembe zakonodaje na delovno pravnem področju niso pravočasno, pravilno upoštevane v internih aktih (Služba za kadrovske in splošne zadeve)	Dosledno spremljanje zakonskih določil, aktivno sodelovanje z ostalimi sektorji
	Slaba dokumentiranost in utemeljenost predlogov javnih naročil (Sektor za javna naročila)	Zavrnitev zahtevka za številko
	Odsotnost omejitev (poslovnega okvirja) pri načrtovanju javnih naročil – so želje skladne s potrebami ... (Sektor za javna naročila)	Kontrola priprave načrta
	Tveganje, da se neustrezno oblikuje obseg naročila, da se izogne oddaji preko Sektorja za javna naročila / z javno objavo; ponavljanje oddaj istovrstnih naročil vsako leto (Sektor za javna naročila)	Zavrnitev zahtevka za številko
	Zamuda pri izvajanju javnih naročil (Sektor za javna naročila)	Pravočasno posredovanje dokumentacije/gradiv
	Nepotrebnost dodatnih naročil (aneksi) (Sektor za javna naročila)	Zavrnitev zahtevka za številko
	Tveganje neustrezne specifikacije predmeta in obsega naročila (Sektor za javna naročila)	Kontrola specifikacij predmeta in obsega javnih naročil
	Tveganje neustreznih pogojev in meril (diskriminatorni) (Sektor za javna naročila)	Kontrola pogojev in meril
	Neustrezna komunikacija in izmenjava gradiv (Sektor za javna naročila)	Sprotna komunikacija
	Nedelovanje programske podpore (Sektor za javna naročila)	Sporočanje napak oziroma nedelovanja IT-ju
	Pomanjkanje kadra (Sektor za javna naročila)	Sprotno opozarjanje vodstva

2.5 Poročilo o izvajanju dejavnosti

Javni holding ne izvaja dejavnosti gospodarskih javnih služb, pač pa kot svojo osnovno dejavnost opravlja storitve podpornih dejavnosti za naročnike (finančno računovodske storitve, storitve javnih naročil, storitve informatike, kadrovske storitve in pravne storitve). V okviru navedenega izvaja celotne podporne procese za družbe v skupini ter druge pravne subjekte. S sistematičnim preverjanjem posameznih segmentov poslovanja javnih podjetij in Javnega holdinga pa tudi Služba za notranjo revizijo pomembno prispeva k pravilnosti in smotrnosti poslovanja, predvsem v smeri zmanjševanja tveganj in racionalne porabe sredstev.

➤ **Sektor za informatiko (IT)**

- trajnostno izboljševanje operativne učinkovitosti,
- zaključek prvega izmed načrtovanih projektov informatizacije temeljnih procesov,
- širitev informatizacije na podpornih procesih za novi podjetji,
- integracija elektronskega arhiva in elektronskih računov.

Prva polovica leta 2013 je zaradi velikih pomembnih razvojnih projektov, začelih v letu 2013, tudi od sektorja za informatiko zahtevala izredne napore za njihovo uspešno in kvalitetno realizacijo. Zaključen je projekt informatizacije temeljnih procesov CRM in obračuna ter konsolidacije informacijske arhitekture za družbo Energetika Ljubljana. S prenosom podpornih služb družb LPT in Žale je bila v upravljanje prevzeta tudi informacijska infrastruktura in storitve teh dveh družb, tako za njihove podporne kot temeljne procese.

Izvedeno je bilo sistemsko poenotenje aplikacije za Halcom E-bank za vse uporabnike spletnih bank v Javnem holdingu. V omrežje Ring Javnega holdinga, ki povezuje vse družbe naročnike storitev Javnega holdinga, smo vključili novi vozlišči Snaga - avtopark in Blagajno LPP na Slovenski cesti. Na že obstoječa vozlišča Ringa smo priključili tudi novi družbi LPT in Žale. Priključevanje obeh družb je obsegalo tudi prenos domen, datotečnih, tiskalniških in poštnih strežnikov na skupne vire Javnega holdinga. S tem je omogočeno upravljanje vse infrastrukture obeh novih družb, ki je namenjena poslovni informatiki.

Za Energetiko Ljubljana so bile pripravljene vse potrebne osnove in izvedena potrebna testiranja za centralizacijo tiskalniških in poštnih strežnikov na skupne vire Javnega holdinga, ki bo izvedena v poletnih mesecih.

Razširili in izboljšali smo zmogljivosti centralnega pomnilniškega sistema in pripravili osnovno strojno opremo za vzpostavitev lokacije rezervnega podatkovnega centra za vse družbe v skupini. Pripravili smo tudi osnovno infrastrukturo za upravljanje brezžičnega omrežja, tako za priključevanje opreme zaposlenih, kot za zunanje uporabnike.

V družbi Energetika Ljubljana se je v prvem polletju intenzivno izvajala priprava in testiranje SAP CRM Billing rešitve, ki je vključevala tudi več zelo obsežnih testnih migracij podatkov, ki jim je sledilo urejanje in čiščenje podatkov v obstoječih sistemih z namenom izboljšanja kvalitete podatkov za prenos v SAP sistem. S tem je bil omogočen prehod v živo za področje obvladovanja odnosov s strankami (CRM), masovnega obračuna (SAP Billing) in mobilne podpore pri menjavah in odčitavanju merilnih naprav Energetike Ljubljana.

Vzpostavitvi enotnega masovnega obračuna bo sledila priprava na izdajo elektronskih računov v SAP. S tem bo zagotovljeno, da bo lahko vsak račun izdan tudi v zakonsko predpisani elektronski obliki v kateri koli družbi iz skupine Javnega holdinga.

Za podporne procese družb Žale in LPT je bil skladno z načrtom izveden prehod v živo v SAP okolju, ki obsega poleg osnovne razširitve sistema na novi družbi, tudi informatizacijo vseh podpornih procesov, ki se izvajajo na Javnem holdingu. V obeh družbah je bilo vpeljavno poenotenje aplikacije vhodno - izhodne pošte z ostalimi podjetji v skupini Javnega holdinga.

➤ **Sektor za finance in računovodstvo**

- zagotavljanje finančne stabilnosti družb v skupini,
- strokovno in učinkovito opravljanje vseh nalog s področja sektorja,
- vzpostavitev enotne vstopne točke za izvajanje direktnih bremenitev v okviru SEPA za vse družbe v skupini Javnega holdinga,
- uvedba elektronske fakture in spodbujanje elektronskega plačevanja,

- finančno spremljanje načrtovanja in izvajanja strateških projektov.

Družbe v skupini Javnega holdinga se srečujejo z velikimi izzivi na področju uravnavanja denarnih tokov, načrtovanja virov financiranja ter aktiviranja notranjih rezerv posameznih družb v skupini. Banke so čedalje bolj zahtevne pri odobravanju kreditnih linij, zato s ključnimi bankami tesno sodelujemo, velika skrb je usmerjena v zagotavljanje likvidnosti in plačilne sposobnosti družb v skupini. Kratkoročne likvidnostne težave se še naprej rešujejo tudi interno v okviru Javnega holdinga, z notranjim zadolževanjem.

Strokovni sodelavci sektorja za finance in računovodstvo neprestano sodelujejo tudi pri razvoju in implementaciji sodobnih metod v finančno poslovanje. Zaradi načrtovane implementacije masovnega obračuna Energetike Ljubljana in uvedbe SEPA standardov v preteklem letu, je bila v februarju in marcu izvedena nadgradnja SAP informacijskega sistema ter z njo povezan velik obseg testiranj delovanja nadgradnje. Sodelavci so prav tako sodelovali v številnih delovnih skupinah. V sodelovanju s sodelavci iz Snage je bil v začetku leta pripravljen Elaborat za nove cene storitev ravnanja z odpadki v skladu z novo Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ki so bile uveljavljene s 1. 4. 2013. Zaradi spremenjenih okoliščin, ki so vplivale na izvajanje poslovnega načrta družbe Snaga, je bil v prvem polletju pripravljen tudi rebalans načrta te družbe za leto 2013. V sodelovanju z VO-KA so sodelavci sektorja za finance in računovodstvo v letu 2013 pripravili izhodišča za Elaborat o oblikovanju cen in usmerjale aktivnosti v zvezi s pripravo ustreznih osnov za izračun cen storitev.

V prostorih VO-KA je bila že konec leta 2012 odprta enotna vstopna točka oziroma skupna pisarna, v kateri Javnih holding sprejema nova soglasja in preklice soglasij za direktne bremenitve za vse družbe v skupini. Iz bank je bilo prenesenih preko 52.000 soglasij strank, s katerimi sedaj upravlja Javnih holding.

V juniju 2013 se je obseg dela v sektorju za finance in računovodstvo povečal še za opravljanje finančno računovodskih storitev za družbi Žale in LPT. S tem smo razširili enotno informacijsko podporo tudi v družbe izven skupine Javnega holdinga, ki sicer niso zavezane upoštevati enake računovodske usmeritve kot družbe v skupini Javnega holdinga. Ne glede na to, izkušnje in znanja Javnega holdinga, prenašamo tudi na nove sodelavce in jim skušamo čim bolj olajšati prehod na nov informacijski sistem in v novo delovno okolje.

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

Služba za kadrovske in splošne zadeve

- povečati število ur strokovnih usposabljanj na zaposlenega,
- obogatiti učna e-gradiva,
- stopnja zadovoljstva zaposlenih,
- pridobitev certifikata družini prijazno podjetje,
- doseganje večje stroškovne učinkovitosti.

Leto 2013 je delo kadrovske službe močno zaznamovala spremenjena delovno - pravna in pokojninska zakonodaja. Sprejeti so bili trije zakoni, ki so prinesli veliko sprememb in sicer: Zakon o delovnih razmerjih, Zakon o pokojninskem in invalidskem zavarovanju ter Zakon o urejanju trga dela. Glede na navedeno, je bilo potrebno na novo definirati nekatere kadrovske procese in delovne postopke, ustrezno prilagoditi informacijsko podporo in spremeniti ter uskladiti kadrovske dokumente.

Z namenom ureditve nekaterih delovnih in postopkovnih vprašanj v družbi smo v kadrovski službi pripravili naslednje interne akte: Navodilo za ravnanje ob življenjskih dogodkih sodelavcev Javnega holdinga, Navodilo za oddajanje izhodne pošte in paketov v Javnem

holdingu in Sklep o določitvi pooblaščenih oseb, ki lahko zaradi narave svojega dela obdelujejo oziroma uporabljajo določene osebne podatke. Pripravili smo spremembe aktov o organizaciji in sistemizaciji, spremembo Sklepa o določitvi odgovornih oseb za posamezno zbirko osebnih podatkov, sodelovali pa smo tudi pri pripravi Krovne informacijske varnostne politike, ki je bila sprejeta konec leta.

S ciljem vzpostavitve elektronskega zajema in hrambe dokumentov za družbe v skupini je bil pripravljen osnutek poenotenih klasifikacijskih načrtov za Javni holding in povezana javna podjetja, ter tudi za Žale in LPT, kot tudi osnutki signirnih načrtov. Potekale so priprave in aktivnosti za ustrezno nadgradnjo obstoječe aplikacije dokumentarnega sistema, konec leta 2013 pa je bil objavljen javni razpis.

Projekt povezovanja in poenotenja delovnih procesov javnih podjetij in Javnega holdinga se je v juniju 2013 nadaljeval s prenosom podpornih služb družb Žale in LPT. Kadrovska služba je aktivno sodelovala pri prehodu zaposlenih iz omenjenih družb, zlasti pri delovno - pravnih postopkih in poenotenju kadrovskih procesov.

Pripravili smo osnutek besedila podjetniške kolektivne pogodbe Javnega holdinga. Na tej podlagi je bila imenovana tudi pogajalska skupina, ki je tekom leta s socialnimi partnerji že začela tudi pogajanja za sprejem podjetniške kolektivne pogodbe.

Zaposlenim, ki so z dnem 1. 1. 2012 prešli iz družbe TE-TOL v družbo Javni holding, se je izteklo obdobje varovanja prenesenih pravic iz delovnega razmerja, zato so bile z njimi sklenjene nove pogodbe o zaposlitvi. Tako sedaj tudi zanje velja enotna ureditev pravic in obveznosti, kot za ostale zaposlene na Javnem holdingu, z izjemo sodelavcev, ki so v lanskem letu na Javni holding prešli iz družb Žale in LPT.

Na podlagi sprejete odločitve, da se družba TE-TOL januarja 2014 pripoji k družbi Energetika Ljubljana je v drugi polovici lanskega leta prioriteten potekala vrsta aktivnosti na področju sodelovanja z družbama v postopku pripojitve in priprave pravnih ter organizacijskih podlag za izvedbo pripojitve.

Zavedamo se, da je motiviranje pomemben dejavnik pri opravljanju dela. Zato smo v lanskem letu izvedli napredovanje zaposlenih. Z urejenim sistemom napredovanja si med drugim prizadevamo, da so dobro opravljene naloge in prispevek zaposlenega opaženi.

Ker želimo svojim zaposlenim ponuditi več kot nam narekuje zgolj zakonodaja, smo v začetku leta pristopili k pridobivanju Certifikata družini prijazno podjetje, katerega osnovni namen je lažje usklajevanje poklicnih in družinskih obveznosti. V prizadevanju povečati zadovoljstvo zaposlenih, njihovo motivacijo in pripadnost, je bilo v postopku certificiranja sprejetih 11 ukrepov: skrajšan delovni čas zaradi družinskih obveznosti, otroški časovni bonus – vstop v šolo in uvajanje v vrtec, dodatni dnevi odsotnosti brez nadomestila plače zaradi izrednih družinskih razlogov, komuniciranje z zaposlenimi, komuniciranje z zunanjo javnostjo, raziskave med sodelavci o usklajevanju dela in družine, posredovanje informacij odsotnim sodelavcem, druženje med sodelavci, izobraževanje vodij na področju usklajevanja dela in družine, oglaševanje enakih možnosti in novoletno obdarovanje otrok.

Med zaposlenimi je bil še posebej dobro sprejet ukrep otroški časovni bonus, ki mladim staršem v času uvajanja otroka v vrtec omogoča krajšo delovno obveznost, staršem prvošolcev pa prosti dan ob vstopu v šolo. Zaradi ureditve načina koriščenja ukrepov je bil sprejet tudi Pravilnik o izvajanju ukrepov družini prijazno podjetje.

K večji kakovosti življenja in dela zaposlenih prispevamo z osveščanjem zaposlenih o pomenu zdravega načina življenja in sicer s tedenskim zdravim zajtrkom, vodeno vadbo, spodbujamo udeleževanje zaposlenih na organiziranih brezplačnih rekreativnih dejavnostih, kot sta ljubljanski maraton in komunalne igre ter družabnih dogodkih, kot so zdaj že tradicionalni piknik družbe Javni holding in novoletno druženje velike mestne družine ter vsakoletna

čistilna akcija. Prizadevanje družbe prispevati k preventivnim zdravstvenim ukrepom se kaže tudi v organiziranju brezplačnega preventivnega cepljenja proti sezonski gripi, omogočanju razširjenega preventivnega zdravstvenega pregleda zaposlenim, ki spadajo v skupino bolj ogroženih in specialističnih pregledih določenih starostnih kategorij zaposlenih (mamografija za ženske in krvna preiskava vrednosti beljakovine PSA za moške). V lanskem letu smo izvedli tudi nakup defibrilatorja, pripomočka za oživljanje, ki se nahaja v avli poslovne stavbe. Za zaposlene smo organizirali tečaj za njegovo uporabo.

Ob izteku lanskega leta smo v okviru Pogodbe o izvajanju strokovno-tehničnih in organizacijskih storitev ponovno izvedli anketo o zadovoljstvu javnih podjetij s storitvami družbe Javni holding na posameznih področjih. Rezultati ankete so pokazali, da so vse tri kategorije ocenjevanja dela zaposlenih v kadrovske službi, to je odzivnost, prijaznost in strokovnost, v povprečju ocenjene z višjo oceno kot v predhodni anketi, sicer pa so se ocene izboljšale v vseh organizacijskih enotah.

Prizadevanje kadrovske službe je poleg opravljanja kvalitetnih in strokovnih storitev za javna podjetja oziroma zaposlene, nenehno usmerjeno tudi v učinkovito upravljanje s kadri, ki se med drugim odraža tudi v težnji po vzpostavitvi kakovostne dvostranske komunikacije z zaposlenimi in pripravljenosti k uresničitvi novih idej in predlogov zaposlenih.

V ta namen v okviru »zabojčka pravih idej« zbiramo predloge sodelavcev za izboljšave delovnega okolja oziroma optimizacije procesov in najboljšega med njimi tudi nagradimo.

Pravna služba

- najboljša strokovna storitev za naročnike,
- usmerjenost k uporabnikom/naročnikom,
- še učinkovitejše obvladovanje procesa sodne izterjave.

V letu 2013 je pravna služba aktivno sodelovala pri pripravi in izvedbi aktivnosti za prenos podpornih poslovnih procesov družb Žale in LPT na Javni holding, zlasti v zvezi s pogodbeno ureditvijo navedenega prenosa (priprava pogodb o neodplačnem pravnem prenosu ter pogodb o izvajanju strokovno tehničnih in organizacijskih storitev skupaj s posebnima sporazumoma). S 1. 6. 2013 smo v pravni službi v celoti prevzeli izvajanje storitev s pravnega področja za obe navedeni družbi ter s tem razširili nabor področij oziroma storitev, ki jih strokovno obvladujemo, pridružila pa se nam je nova sodelavka iz družbe LPT, tako da je izvajanje storitev s pravnega področja v drugi polovici leta 2013 tekoče steklo.

Uspešno smo nadaljevali z izobraževanji in usposabljanji sodelavcev z udeležbo na strokovnih seminarjih in delavnicah, prisotni pa smo bili tudi na SAP konferenci, kjer je sodelavka iz pravne službe navzočim udeležencem, po prejetih povratnih informacijah organizatorja, zelo uspešno predstavila SAP modul »e-izvršbe« in njegovo izvajanje v Javnem holdingu, skupaj s praktičnimi primeri.

Prizadevanja, da pravna služba v čim večji meri prevzame zastopanje Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij oziroma družb na sodiščih in pred drugimi državnimi organi, s ciljem zmanjšati potrebo po najemanju odvetniških storitev so bila tudi v preteklem letu uspešna, saj v letu 2013 ni bilo sklenjenih novih pogodb za zastopanje z odvetniki, izjema so (večletne) zadeve, ki so še v teku iz preteklih let, se pa tudi število le – teh postopno zmanjšuje.

V drugi polovici leta 2013 se je pravna služba aktivno vključila v pripravo ustreznih pravnih podlag ter dokumentov, potrebnih za izvedbo pripojitve družbe TE-TOL k družbi Energetika Ljubljana, kar je bilo izvedeno skladno s terminskim načrtom.

Ocenjujemo, da je pravna služba v letu 2013 uspešno zasledovala tudi cilj usmerjenosti k uporabnikom/naročnikom ter nudenja najboljše strokovne podpore za naročnike, saj smo v letu 2013 prejeli precej pozitivnih odzivov oziroma pohval, tako s strani uporabnikov/odjemalcev, kot tudi s strani naročnikov storitev tj. javnih podjetij oziroma družb. Navedeno izhaja tudi iz merjenja zadovoljstva naročnikov (javnih podjetij) s storitvami pravne službe Javnega holdinga, ki je bilo izvedeno v novembru 2013, saj je v primerjavi s preteklim merjenjem zadovoljstva (leto 2011) v letu 2013 pravna služba izboljšala povprečno oceno prijaznosti in strokovnosti, odzivnost pa ostaja na ravni leta 2011, iz česar izhaja, da je naš cilj in izziv v prihodnjem letu predvsem izboljšanje odzivnosti.

Z namenom še učinkovitejšega obvladovanja procesa sodne izterjave terjatev ter zlasti vedno večjega števila insolvenčnih postopkov (stečajni, prisilne poravnave, izbrisi) zoper gospodarske subjekte, s katerimi Javni holding in družbe v skupini poslujejo, smo v letu 2013 pristopili k izdelavi priročne informacijske rešitve za spremljanje dogodkov v stečajnih in drugih insolvenčnih postopkih zoper dolžnike (gospodarske subjekte). V postopek priprave informacijske rešitve so bili vključeni sektor za informatiko, pravna služba in služba za finance in kontroling. Aplikacija je bila ob koncu leta 2013 v sklepni fazi in bo na voljo sodelavcem, ki so v Javnem holdingu zadalženi za spremljanje podatkov o začelih insolvenčnih postopkih nad dolžniki, kot tudi za bolj ažurno spremljanje izdanih sklepov oziroma sodnih aktov med samim trajanjem insolvenčnih postopkov. V teh postopkih izdani sodni sklepi oziroma akti se upnikom ne vročajo več, pač pa se zgolj objavljajo na portalu AJPES, ročno spremljanje posameznih dogodkov pa je izredno zamudno. Na tak način se zagotavlja večja sledljivost, zanesljivost in povezljivost baz podatkov ter posledično učinkovitejše obvladovanje procesa sodne izterjave.

V letu 2013 je bilo tako v pravni službi vloženi skupno 3.381 predlogov za izvršbo (3.536 v letu 2012), 860 tožb oziroma pritožb ter ugovorov (748 v letu 2012) ter 178 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave (186 v letu 2012). Izterjano je bilo skupno 2.937.422 EUR brez družbe LPT (3.245.465 EUR v letu 2012). Skupaj je bilo pripravljenih oziroma pregledanih 681 pogodb, okvirnih sporazumov, aneksov oziroma dodatkov (580 v letu 2012).

➤ **Sektor za javna naročila**

- uspešen prevzem izvajanja postopkov javnih naročil družbe LPT,
- povečati število izvedenih postopkov »zelenih« javnih naročil,
- povečati število skupnih javnih naročil.

Sektor za javna naročila je s 1. 6. 2013, v okviru prenosa podpornih dejavnosti, prevzel izvajanje postopkov javnih naročil za družbo LPT, ki jih je do sedaj družba izvajala sama. Prevzel je tudi izvedbo vseh javnih naročil nad vrednostjo 20.000 EUR za blago in storitve ter nad 40.000 EUR za gradnje. Sektor za javna naročila je za LPT pripravil tudi osnutek internega navodila za javna naročila ter izvedel izobraževanje za uporabo aplikacije za javna naročila.

Na podlagi določil uredbe o zelenem javnem naročanju se je v letu 2013, povečalo število izvedenih postopkov »zelenih« javnih naročil. V začetku leta 2013 je stopilo v veljavo določilo uredbe, ki zavezuje naročnike, da temeljne okoljske zahteve uvrstijo med pogoje in ne več le med merila. V letu 2013 je Sektor za javna naročila izvedel 21 skupnih javnih naročil oziroma enako kot v letu 2012.

Javni holding vodi postopke javnih naročil za potrebe svojega rednega izvajanja dejavnosti ter izvajanja načrtovanih investicijskih projektov po določbah Zakona o javnem naročanju (ZJN-2D) za druge družbe pa po določbah Zakona o javnem naročanju (ZJN-2D) in Zakona o javnem naročanju na vodnem, energetskem, transportnem področju in področju poštnih

storitev (ZJNVETPS-D). Spodnji podatki veljajo za vse postopke, ki presegajo vrednosti iz točke a) drugega odstavka 24. člena ZJN-2D za Javni holding ter za vse postopke, ki presegajo vrednosti iz točke b) drugega odstavka 24. člena ZJN-2D in točke b) drugega odstavka 32. člena ZJNVETPS-D.

V obdobju od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 je sektor za javna naročila izvedel 299 postopkov oddaje javnih naročil:

Družba	Število javnih naročil, ki SO bila objavljena v uradnih glasilih	Vrednost javnih naročil, ki SO bila objavljena v uradnih glasilih v EUR	Število javnih naročil, ki NISO bila objavljena v uradnih glasilih	Vrednost javnih naročil, ki NISO bila objavljena v uradnih glasilih v EUR
Javni holding - skupna JN	5	963.006	16	7.336.482
Javni holding	4	203.216	20	291.619
VO-KA	11	2.755.548	51	8.671.435
Energetika Ljubljana	18	21.589.768	85	5.683.050
TE-TOL	6	1.543.506	2	38.376
SNAGA	31	8.327.405	21	1.649.367
LPP	8	33.487.086	8	1.716.746
ŽALE	3	981.637	0	0
LPT	5	547.350	5	662.865
Skupaj	91	70.398.521	208	26.049.940

Od skupno 299 uspešno zaključenih postopkov javnih naročil, ki so bili zaključeni do 31. 12. 2013, je bilo 75 postopkov za oddajo naročila blaga, 92 postopkov za oddajo naročila storitev in 132 postopkov za oddajo naročila gradenj.

V letu 2013 je bilo zaključenih 21 postopkov oddaje skupnih javnih naročil, 24 postopkov oddaje javnih naročil za Javni holding in 254 postopkov oddaje javnih naročil za naročnike storitev Javnega holdinga.

➤ **Služba za notranjo revizijo**

- preverjanje pravilnosti in smotrnosti delovanja poslovnih procesov,
- podajanje priporočil za izboljšanje poslovanja in preverjanje izvedbe,
- strokovna podpora pri uvajanju registra tveganj,
- pravilna in racionalna poraba sredstev,
- priprava letnega načrta revizijskih aktivnosti,
- medsebojno sodelovanje revizorjev Javnega holdinga in Mestne občine Ljubljana.

Služba za notranjo revizijo (SNR) je samostojna organizacijska enota, neposredno podrejena direktorici družbe. Pri svojem delu sistematično preverja pravilnost in smotrnost izvajanja posameznih segmentov poslovanja s poudarkom na ustreznosti in zanesljivosti delovanja sistemov notranjih kontrol. Na podlagi ugotovitev in izdanih revizijskih poročil podaja priporočila za odpravo nepravilnosti in pomanjkljivosti pri poslovanju ter s stalnim spremljanjem izvedbe priporočil prispeva k izboljšanju poslovanja v smeri optimizacije poslovanja, zmanjševanja tveganj in racionalne porabe sredstev. S tem je izražena aktivna vloga službe pri doseganju zastavljenih ciljev v celotnem sistemu Javnega holdinga.

Notranje revidiranje se je izvajalo v skladu z mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju, kodeksom notranjerevizijskih načel in kodeksom poklicne etike notranjega revizorja. Izvajanje aktivnosti Službe za notranjo revizijo je potekalo na podlagi letnega načrta dela, ki ga je potrdila direktorica družbe, z njim pa se je seznanil tudi nadzorni svet družbe. V letu 2013 je SNR izvedla šest notranjih revizij in pripravila sedem ocen

izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev notranjih revizij, s katerimi je preverjala uresničevanje priporočil notranjih revizorjev.

SNR je revidirala posamezne sklope poslovanja povezanih javnih podjetij, hčerinsko družbo povezanega javnega podjetja in matično družbo v skladu z letnim načrtom dela, ob tem pa je izvajala še druge aktivnosti iz svojega področja dela ter pripravila nekatera druga gradiva iz svoje pristojnosti. Revizije so obsegale pregled posameznih področij poslovanja matične družbe in povezanih javnih podjetij. Revizorja sta izvedla notranjo revizijo izbranih investicijskih nalog in večjih naročil v povezanem javnem podjetju, dve reviziji v hčerinski družbi povezanega javnega podjetja, začetno ter revizijo investicij ter večjih vzdrževalnih del, v okviru tematske revizije izvedla revizijo stroškov dela v matični družbi in povezanem javnem podjetju ter revizijo uspešnosti izvajanja načrta investicijskih nalog v povezanem javnem podjetju. O vseh opravljenih notranjerevizijskih pregledih je SNR poročala direktorici in nadzornemu svetu družbe.

Poleg izvedenih revizijskih pregledov je SNR opravljala še druge aktivnosti iz svojega področja dela, med katerimi je večji del časa namenila aktivnostim priprave registra tveganj za matično družbo, pri katerem je SNR aktivno sodelovala v vlogi vodje, koordinatorja in svetovalca delovne skupine. V sklopu teh aktivnosti je služba pripravila notranji akt – metodologijo za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. ter uredila register tveganj družbe. Oba dokumenta je potrdila direktorica in predstavljata temeljni okvir v procesu identifikacije in obvladovanja tveganj.

Služba se je v tem letu udeležila tudi strokovnih srečanj notranjih revizorjev MOL in Javnega holdinga, na katerem so bile dogovorjene skupne aktivnosti služb v prihodnje.

Podroben pregled izvedenih revizijskih aktivnosti, vključno s cilji, ugotovitvami in priporočili iz opravljenih revizij je predstavljen v letnem poročilu o delu službe za notranjo revizijo.

2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti

Javni holding je v letu 2013 realiziral investicije v skupni višini 371.700 EUR, kar predstavlja 72,0 % načrtovane vrednosti. Za obnove in nadomestitve je bilo porabljenih 75.333 EUR ter za investicije v razvoj 296.367 EUR.

➤ *Obnove in nadomestitve*

v EUR

Šifra	Naziv investicije	LETO 2013	Opisne opredelitve in pojasnila
1.	Osebnih računalniki, monitorji, MFP, tiskalniki	15.185	Redne menjave zastarele računalniške opreme.
2.	Odkup opreme od družb Žale in LPT	17.866	Odkup delovne opreme novih sodelavcev (LPT, Žale).
3.	Ureditev pisarn in druga oprema	38.965	Ureditev pisarniških prostorov za nove sodelavce iz družb Žale in LPT.
4.	Računalniška in programska oprema - izven plana	3.317	
	Skupaj obnove in nadomestitve	75.333	

Za obnove in nadomestitve je bilo v obravnavanem obdobju porabljeno 75.333 EUR sredstev predvsem za nabavo in odkup pisarniške opreme za 17 novih sodelavcev ter za nakup osebnih računalnikov in druge računalniške opreme. Javni holding redno obnavlja tehnološko zastarelo in izrabljeno računalniško opremo. V letu 2013 smo realizirali načrt iz leta 2012, medtem ko smo postopek za nabavo računalniške opreme iz načrta za leto 2013 pričeli konec leta. Izogniti smo se hoteli nabavi starejših tehnologij, šele konec leta pa so se na trgu pojavile napovedane novejšje tehnologije (procesorji Intel Core 4. generacije).

➤ **Razvoj**

v EUR

Šifra	Naziv investicije	LETO 2013	Opisne opredelitve in pojasnila
1.	SAP Implementacija LPT, Žale	157.440	Razširitev programske oprema za potrebe prevzema izvajanja podpornih dejavnosti za družbi Žale in LPT.
2.	Strežniki, diskovne kapacitete	106.390	Širitve vezane na projekte in dogovorjene cilje.
3.	Aktivna mrežna oprema	19.527	Razširitev brezžičnega omrežja v JHL in centralni lokaciji ter opreme novega Ring vozlišča Snage – deponija.
4.	SAP dodatni moduli in funkcionalnosti	6.560	Razširitev informacijske rešitve za upravljanje s kadri.
5.	Druga programska oprema	6.450	Upravljanje brezžičnega omrežja.
Skupaj razvoj		296.367	

V letu 2013 je bilo realizirano za 296.367 EUR investicij v razvoj, kar predstavlja 66,5 % načrtovane vrednosti. Razlogi za vsakoletno širjenje informacijske infrastrukture so neposredno vezani na projekte s katerimi Javni holding dodatno širi svojo podporo novim podjetjem, projekti s katerimi izpolnjujemo strateško dogovorjene cilje prenove informacijskih rešitev za temeljne procese in ne nazadnje vedno večjo stopnjo informatizacije na vseh procesih, kar prinaša stalno povečevanje zahtev po dodatnih informacijskih virih. Na tem delu tehnoloških investicij vodimo politiko zmernega povečevanja, kjer skušamo prirastke oceniti in pokriti glede na pričakovane poslovne potrebe na letnem nivoju. Razvojna sredstva v višini 125.917 EUR so bila porabljena za nabavo strežniških, diskovnih in mrežnih potreb.

Sredstva v višini 164.000 EUR so bila porabljena za načrtovan razvoj informacijskih rešitev vezano na projekt SAP implementacije podpornih procesov za LPT in Žale, ter dodatno razširitev informacijske rešitve za upravljanje s kadri. Nerealizirane pa so ostale načrtovane investicije v razvoj dokumentnega sistema, za katerega smo postopek javnega naročila pričeli v decembru 2013.

2.7 Raziskave in razvoj

Javni holding in družbe v skupini so usmerjene v spodbujanje in motiviranje raziskovalnih dejavnosti v družbah zaposlenih strokovnjakov in njihovem sodelovanju v različnih projektnih skupinah. Uporabne novosti raziskovalnega dela so lahko vzvod povečanja dodane vrednosti. Lastne izkušnje družb v skupini kažejo, da tehnično-tehnološke novosti ter poznavanje posebnosti izvajanja dejavnosti lahko bistveno prispevajo k povečanju kakovosti storitev, prihranku energentov, znižanju vplivov na okolje ali znižanju proizvodnih stroškov. Raziskovalne aktivnosti so usmerjene na področje vodnih virov, podzemnih voda ter pitne vode, na področje racionalizacije obratovanja sistemov daljinskega ogrevanja in oskrbe s plinom, na vpliv uvedbe plinskih avtobusov v promet.

2.8 Javna naročila

Javni holding vodi postopke javnega naročanja v skladu z Zakonom o javnem naročanju - ZJN-2D ter v skladu u Uredbo o zelenem javnem naročanju, ki ureja naročanje blaga, storitev ali gradenj, ki imajo v primerjavi z običajnim blagom, storitvami in gradnjami v celotni življenjski dobi manjši vpliv na okolje in enake ali boljše funkcionalnosti.

V letu 2013 je Sektor za javna naročila izključno za Javni holding izvedel skupno 24 postopkov javnih naročil, od tega je bilo zaključenih 17 postopkov javnih naročil za oddajo naročila storitev in 7 postopkov za oddajo naročila blaga. Skupna oddana vrednost naročil brez DDV je znašala 494.834 EUR. Vsa javna naročila je družba izvajala transparentno v okviru zakonskih in internih predpisov.

2.9 Upravljanje s kadri

Ob koncu leta 2013 je bilo v Javnem holdingu zaposlenih 229 delavcev, kar je v primerjavi z 31. 12. 2012 za 11 delavcev več oziroma 5 % več in za 1 delavca manj oziroma 0,4 % manj glede na načrtovano stanje na dan ob koncu leta 2013. Dne 1. 6. 2013 je na Javni holding v okviru prenosa podpornih služb oziroma dejavnosti prišlo 13 delavcev iz družbe LPT in 4 delavke iz družbe Žale.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2013 je 210,28, leto poprej pa 203,62.

Veljavnost pogodbe o zaposlitvi je prenehala 7 delavcem (5 starostnih upokojitev, 1 invalidska upokojitev, 1 zaradi izteka določenega časa).

➤ **Struktura zaposlenih**

V Javnem holdingu je bilo na dan 31. 12. 2013 zaposlenih 185 žensk, kar predstavlja 81 % vseh zaposlenih v družbi in 44 moških, kar predstavlja 19 % vseh zaposlenih v družbi. Povprečna skupna delovna doba je 24,4 let, povprečna delovna doba v družbi pa 17,6 let.

Povprečna starost zaposlenih na dan 31. 12. 2013 je 46 let, status starejšega delavca je imelo 39 zaposlenih, kar predstavlja 17 % od vseh zaposlenih.

Število zaposlenih po stopnjah izobrazbe na dan 31. 12. 2013:

Stopnja izobrazbe	Stanje zaposlenih na dan 31.12.2013	Delež v %	Stanje zaposlenih na dan 31.12.2012	Delež v %	Indeks L13/L12
I.	0	-	0	-	-
II.	1	0,4	1	0,5	100,0
III.	0	-	0	-	-
IV.	5	2,2	7	3,2	71,4
V.	87	38,0	82	37,6	106,1
VI.	29	12,7	24	11,0	120,8
VII.	98	42,8	96	44,0	102,1
VIII.	9	3,9	8	3,7	112,5
IX.	0	-	0	-	-
Skupaj	229	100,0	218	100,0	105,0

Povprečna stopnja izobrazbe zaposlenih na dan 31. 12. 2013 je bila VI. stopnja, kar pomeni, da imajo zaposleni v povprečju višješolsko izobrazbo.

➤ **Invalidi**

Konec meseca decembra je bilo v družbi zaposlenih 15 invalidov z različnimi omejitvami, kar je za 1 več kot konec preteklega leta in predstavlja 6,5 % vseh zaposlenih. 10 invalidov dela s skrajšanim delovnim časom.

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

V letu 2013 je bilo nad kvoto zaposlenih povprečno 10 invalidov, za kar je bila prejeta nagrada za preseganje kvote v višini 23.706 EUR, za 32.544 EUR pa je bila družba oproščena plačila prispevkov za obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje. Glede na spremenjeno zakonodajo so bila vsa sredstva, zbrana v letu 2013, iz naslova neplačanih prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje ter nagrade za preseganje kvote v skupnem znesku 56.250 EUR porabljena za subvencije plač in nadomestil invalidov.

➤ ***Skrb za varnost in zdravje zaposlenih***

Z namenom dolgoročnega povečanja socialne varnosti oziroma boljšega življenjskega standarda po upokojitvi, družba zaposlenim sofinancira dodatno pokojninsko zavarovanje v okviru Skupne pokojninske družbe d.d. Ljubljana. Tako je v letu 2013 zaposlenim, ki so vključeni v Pokojninski načrt, prispevala k premiji znesek v višini 43,50 EUR/mesec. Poleg tega je zaposlenim omogočena vključitev v nezgodno zavarovanje.

Zdravstveni pregledi potekajo v skladu z zdravstvenimi ocenami posameznih delovnih mest in po predvidenem terminskem načrtu. V letu 2013 je bilo opravljenih skupaj 76 pregledov, od tega 5 kontrolnih zdravstvenih pregledov. Za preglede smo porabili približno 5.300 EUR. Organizirano je bilo prostovoljno cepljenje proti sezonski gripi, ki se ga je udeležilo 9 zaposlenih.

➤ ***Skrb za izobraževanje in usposabljanje zaposlenih***

Družba si prizadeva, da vsem zaposlenim zagotavlja udeležbo na usposabljanjih in izobraževanjih in jim na ta način omogoča ažurno pridobivanje aktualnih znanj in zakonskih ter ostalih novosti v stroki.

Zaposleni zato v večini obiskujejo strokovna izobraževanja in usposabljanja, saj je poznavanje zakonskih in drugih sprememb poglobitnega pomena za nudenje kvalitetne strokovne podpore javnim podjetjem.

Redno so organizirana tudi periodična usposabljanja s področja varnosti in zdravja pri delu in varstva pred požarom, letos so bila izvedena tudi usposabljanja odgovornih oseb za gašenje začetnih požarov in evakuacije.

V letu 2013 je bilo izvedenih 180 udeležb na različnih vrstah strokovnih in splošnih usposabljanj. Za namene vseh vrst usposabljanj je bilo realiziranih 1.125 ur, kar pomeni v povprečju 5 ur usposabljanja na zaposlenega.

V letu 2013 je bila v okviru prenosa zaposlenih iz družbe LPT prevzeta ena pogodba o izobraževanju. Ob koncu leta 2013 se je tako za pridobitev višje stopnje izobrazbe oziroma strokovnega naziva izobraževalo 11 delavcev. Za pridobitev višješolske in visokošolske stopnje se je izobraževalo skupaj 5 delavcev, za pridobitev univerzitetne stopnje 2 delavca, na magistrskih programih so se izobraževali 3 delavci, drugi pa na programih za pridobitev strokovnega naziva. V letu 2013 sta 2 delavki pridobili višješolsko izobrazbo. Za usposabljanje in študij ob delu je družba v letu 2013 porabila 37.570 EUR.

2.10 Varstvo okolja

Javni holding se zaveda, da je zagotavljanje trajnostnega razvoja dragocen prispevek, ki ga ljudje ustvarjajo tudi s pravilnim odnosom do naravnega okolja. Po svojih močeh skušamo v Javnem holdingu prispevati h okoljskim ciljem z ločevanjem odpadkov, vsakoletno čistilno akcijo v okolici sedeža družbe in predvsem s strateško usmeritvijo v razvoj informacijskega sistema, ki bo omogočil zmanjševanje papirnega poslovanja, elektronsko obvladovanje vhodno izhodne pošte, uvedbo elektronskega arhiviranja, elektronsko fakturo in spodbujal elektronsko plačevanje.

Družbe v s skupini Javnega holdinga izvajajo smernice povezane z razvojno in okoljsko zakonodajo ter mednarodnimi predpisi. Skrb za okolje se izvaja s pomočjo sodobnih tehnoloških rešitev za zmanjšanje negativnih vplivov na okolje in z izboljšanjem obratovalnih karakteristik, ki posledično manj obremenjujejo okolje. Prav tako rast infrastrukture in širitev sistemov na podlagi okolju prijaznih tehnologij vpliva na manjše obremenjevanje okolja, vse navedeno pa pomeni tudi večje zadovoljstvo in višjo kakovost bivanja prebivalcev na območjih kjer delujemo.

Aktivnosti so usmerjene tako v zniževanje emisij SO₂, CO₂, izpušnih plinov, kot preprečevanju škodljivih vplivov na podtalnico, ločevanje padavinske od izcednih vod ter ekološkim pristopom pri ravnanju z odpadki, doseganju vseh sanitarnih, zdravstvenih in tehničnih zahtev, ekološkim pristopom pri ravnanju z odpadki, povečevanju deleža ločeno zbranih frakcij odpadkov in organskih kuhinjskih odpadkov. Sprotno se izvajajo 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.

2.11 Družbena odgovornost

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

Odgovornost do zaposlenih

Javni holding je zaželen, odgovoren in cenjen delodajalec, ki vsakemu zaposlenemu daje priložnost za strokovni in osebnostni razvoj. V letu 2013 je družba pridobila tudi certifikat družini prijazno podjetje. S tem je bila nadgrajena skrb za kadre, ki bodo tako družinske obveznosti lažje usklajevali z delovnimi potrebami. Družba skrbi za vodenje z zgledom, urejenim notranjim komuniciranjem, s čimer prispeva k učinkovitejšim delovnim procesom, krepitvi motivacije, pripadnosti in zadovoljstvu zaposlenih. Spremljanje počutja v delovnem okolju tudi redno spremlja v raziskavi merjenja organizacijske klime. Javni holding skrbi tudi za varno in zdravo delovno okolje, za ozaveščanje o preprečevanju bolezni in poškodb na delovnem mestu, z dodatnim prostovoljnimi pokojninskimi zavarovanjem pa tudi za večjo finančno varnost. Različni vidiki odgovornosti do zaposlenih so predstavljeni v poglavju 2.9 Upravljanje s kadri.

Odgovornost do različnih javnosti

Transparentnost poslovanja in delovanja skupine Javni holding je osnovno vodilo, ki se izvaja v oblikah neposredne komunikacije preko telefona, preko elektronske pošte, komuniciranja preko hrbtnih strani mesečnih računov ter sprotnega podajanja informacij o aktualnih dogodkih. Javni holding tudi sistematično spremlja zadovoljstvo uporabnikov storitev gospodarskih javnih služb, kar je podrobneje predstavljeno v točki 2.3 Zadovoljstvo uporabnikov. Zaživela je tudi skupna prenovljena podoba spletnih strani Javnega holdinga in javnih podjetij, hkrati pa so bile posodobljene in dodane nove vsebine, tako da so informacije razumljivejše in hitreje dostopne, pa tudi bolj privlačne. Družbe odnos z uporabniki že vrsto let vodijo kot dolgoročen projekt, sestavljen iz številnih aktivnosti, katerih cilj je rast zaupanja v kakovost storitev in zanesljivost izvajalcev oskrbe z storitvami gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti ter njihova prepoznavnost.

Odgovornost do lokalnih skupnosti

Javni holding vsako leto veliko pozornost namenja aktivnemu in učinkovitemu sodelovanju z lokalnimi skupnostmi, tako na področju investicij kot pri sodelovanju pri oblikovanju lokalne zakonodaje. Usklajevanje investicij s sočasnim posegom v prostor je trajno vodilo Javnega holdinga, ki se bo nadaljevalo tudi v prihodnje. Prav tako družbe, v obliki sponzorstev ali donacij, podpirajo različne projekte in prireditve s področja športa, kulture in izobraževanja.

Odgovornost do okolja

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

2.12 Razvojne usmeritve

Vizija Javnega holdinga je biti najboljša strokovna storitev, poslanstvo biti družba za učinkovito in strokovno zagotavljanje poslovnih funkcij družbam v skupini. Javni holding povezuje družbe v skupini upošteva temeljne vrednote: odličnost, zadovoljstvo, motiviranost, učinkovitost, optimiziranost in strokovnost. Strategija Javnega holdinga, skupaj s strategijami javnih podjetij, zasleduje skladnost ciljev gospodarskega, socialnega in okoljskega razvoja ter se navezuje na Občinski prostorski načrt MOL ter programe oziroma usmeritve občin družbenic. Za čim učinkovitejše zagotavljanje poslanstva je bila v preteklih letih ustrezno prilagojena organizacija, tako Javnega holdinga, kot družb v skupini.

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

Ker je pod eno streho združenega precej visoko strokovnega kadra, ima Javni holding z jasnimi cilji in z natančno določeno strategijo, priložnost postati strateško pomemben partner tudi širše. Poseben izziv v prihodnjem obdobju pa bo tudi prevzem poslovne funkcije nabave družbe v skupini.

Na informacijskem področju bo prihodnje leto predvsem namenjeno stabilizaciji informacijskih rešitev in sistemov, ki so bile uvedeni v letu 2013 (prenos podpornih služb LPT in Žale, informatizacija temeljnih procesov CRM in masovnega obračuna ter konsolidacija informacijske arhitekture za družbo Energetika Ljubljana). Pod aktivnosti stabilizacije spadajo tudi dokončanje projektov integracije elektronskega arhiva in elektronskih računov v celovito upravljanje z elektronskimi dokumenti, ki bo temeljilo na enotnem klasifikacijskem načrtu in na signirnih načrtih posameznih družb.

Prizadevanja Javnega holdinga grejo v smer minimiziranja papirnega poslovanja, zagotavljanja večje dostopnosti in varnost elektronske dokumentacije in trajnost hranjena dokumentov ter njihovo sistematično arhiviranje. Ker želimo postati sodoben, strankam prijazen in še dostopnejši javni servis, bo Javni holding postopno uvedel elektronsko poslovanje s strankami, od možnosti pridobitve obrazcev, oddaje vlog, sklepanja pogodb, e-faktur,.... Z uvajanjem e-poslovanja bo optimizirano izvajanje poslovnih procesov in dosežena višja kakovost storitev, ravno tako pa bodo doseženi pozitivni okoljski učinki.

Eden večjih ciljev ostaja tudi zagotavljanje učinkovitega, varnega in stabilnega informacijskega sistema za doseganje trajnostne operativne učinkovitosti.

2.13 Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

➤ *Priponitev družbe TE-TOL k odvisni družbi Energetika Ljubljana*

Energetika Ljubljana je dne 14. 01. 2013 z RS podpisala Pogodbo o odplačnem prenosu 14,7961 % poslovnega deleža, s pridobitvijo katerega je Energetika Ljubljana postala 100 % lastnica družbe TE-TOL. Sledile so aktivnosti v smeri združevanja obeh družb. Pogodba o pripojitvi družbe TE-TOL k Energetiki Ljubljana je bila sklenjena 16. 10. 2013, dan obračuna pripojitve je 1. 1. 2014, vpis pripojitve v sodni register pa dne 31. 1. 2014. Tega dne je družba TE-TOL prenehala obstajati.

2.14 Poročilo o odnosih z odvisnimi družbami

Javni holding kot obvladujoča družba je v poslovnem letu 2013 poslovala z odvisnimi družbami in z njimi povezanimi družbami. V teh poslih odvisne družbe in z njimi povezane družbe niso bile prikrajšane ali oškodovane. Poudariti je potrebno, da ni bilo dejanj, ki bi jih družba Javni holding storila ali opustila na pobudo ali v interesu povezanih družb, ki bi imele škodljive posledice za odvisne družbe. Podrobnejši podatki o vrednostih in vsebini poslov s povezanimi osebami so, v kolikor so pomembni, predstavljeni tudi v računovodskem delu letnega poročila in v letnih poročilih posameznih odvisnih družb.

Ljubljana, 17. april 2014

Zdenka Grozde
Direktorica



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

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 Poročilo neodvisnega revizorja



Poročilo neodvisnega revizorja

Skupščini družbe Javni holding Ljubljana, d.o.o., Ljubljana

Nadzornemu svetu družbe Javni holding Ljubljana, d.o.o., Ljubljana

Poročilo o računovodskih izkazih

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe JAVNI HOLDING 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 2013, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Odgovornost poslovodstva za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost 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 poslovodstva 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 položaja družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Ljubljana, na dan 31. decembra 2013 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Poročilo o zahtevah druge zakonodaje

V skladu z zahtevo Zakona o gospodarskih družbah potrjujemo, da so informacije v poslovnem poročilu skladne s priloženimi računovodskimi izkazi.

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

Katarina Sitar Šuštar
pooblaščenka revizorka
partner

Ljubljana, 17. april 2014

KPMG Slovenija, d.o.o.

3.2 Računovodski izkazi

3.2.1 Bilanca stanja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
SREDSTVA		173.124.334	170.686.713	101,4
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		166.808.521	163.332.316	102,1
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve				
3.3.2.1		663.661	751.660	88,3
1. Dolgoročne premoženjske pravice		663.661	751.660	88,3
II. Opredmetena osnovna sredstva		368.578	352.251	104,6
3. Druge naprave in oprema		368.578	352.251	104,6
IV. Dolgoročne finančne naložbe		165.776.282	162.228.405	102,2
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		165.776.282	162.228.405	102,2
a) Delnice in deleži v družbah v skupini		165.776.282	162.228.405	102,2
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		6.168.399	7.216.210	85,5
III. Kratkoročne finančne naložbe		5.752.292	4.134.166	139,1
2. Kratkoročna posojila		5.752.292	4.134.166	139,1
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini		2.501.717	4.004.143	62,5
b) Kratkoročna posojila drugim		3.250.575	130.023	-
IV. Kratkoročne poslovne terjatve		208.953	612.808	34,1
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		130.117	525.489	24,8
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		17.237	2.708	636,5
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		61.599	84.611	72,8
V. Denarna sredstva		207.154	2.469.236	8,4
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		147.414	138.187	106,7
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.6.1	154.054	143.200	107,6

v EUR

	Pojasnila	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		173.124.334	170.686.713	101,4
A. KAPITAL		170.676.759	168.349.579	101,4
I. Vpoklicani kapital		151.446.841	151.446.841	100,0
1. Osnovni kapital		151.446.841	151.446.841	100,0
II. Kapitalske rezerve		16.902.738	16.902.738	100,0
III. Rezerve iz dobička		123.736	0	-
1. Zakonske rezerve		123.736	0	-
IV. Presežek iz prevrednotenja		-147.539	0	-
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		2.350.983	0	-
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		1.043.923	724.681	144,1
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		1.032.040	707.682	145,8
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		11.883	16.999	69,9
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		5.367	3.589	149,5
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		5.367	3.589	149,5
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		5.367	3.589	149,5
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		1.398.285	1.608.864	86,9
III. Kratkoročne poslovne obveznosti		1.398.285	1.608.864	86,9
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		431.772	805.142	53,6
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		186.526	143.803	129,7
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		779.987	659.919	118,2
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.6.1	154.054	143.200	107,6

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	LETO 2013	LETO 2012	Indeks 13/12
1. Čisti prihodki od prodaje	3.3.3.1	10.407.894	9.726.477	107,0
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		9.766.782	9.704.742	100,6
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		641.112	21.735	-
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)		61.367	64.056	95,8
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore		61.367	61.009	100,6
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od občine		37.661	36.972	101,9
b) Drugi prihodki iz naslova državnih /občinskih podpor		23.706	24.037	98,6
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		0	3.047	0,0
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.3.3.2	1.588.935	1.436.640	110,6
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami		118.026	105.834	111,5
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini		539.407	466.061	115,7
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami		931.502	864.745	107,7
6. Stroški dela	3.3.3.3	7.941.997	7.542.411	105,3
a) Stroški plač		6.057.447	5.785.386	104,7
b) Stroški socialnih zavarovanj		1.123.770	1.083.572	103,7
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		684.158	662.366	103,3
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		439.612	421.206	104,4
c) Drugi stroški dela		760.780	673.453	113,0
7. Odpisi vrednosti		443.389	393.644	112,6
a) Amortizacija		443.174	392.250	113,0
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih		199	1.394	14,3
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		16	0	-
8. Drugi poslovni odhodki		44.963	39.539	113,7
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami		44.963	39.539	113,7
9. Finančni prihodki iz deležev	3.3.3.4	2.000.000	1.500.000	133,3
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini		2.000.000	1.500.000	133,3
10. Finančni prihodki iz danih posojil		62.467	109.242	57,2
a.2) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini povezane z opravljanjem drugih dejavnosti		39.329	73.759	53,3
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		23.138	35.483	65,2
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		114	4.784	2,4
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini		0	4.548	0
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		114	236	48,3
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	3.3.3.5	0	5.032.675	0,0
b) Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov drugih finančnih naložb		0	5.032.675	0,0
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		32.109	3	0,0
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		32.109	3	-
15. Drugi prihodki		2	40	5,0
16. Drugi odhodki		2	0	-
17. Davek iz dobička		5.730	0	-
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+4-5-6-7-8+9+10+11-12-14+15-16-17)		2.474.719	-3.040.313	-

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.474.719	-3.040.313	-
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-147.539	0	-
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19 +23)	2.327.180	-3.040.313	-

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.4 Izkaz denarnih tokov

v EUR

	2013	2012
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	1.142.338	739.792
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	10.431.716	9.758.385
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-9.283.648	-9.018.593
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-5.730	0
b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	70.816	-1.151.862
Začetne manj končne poslovne terjatve	403.839	-288.501
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-9.227	-33.344
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-208.801	-836.474
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-114.995	6.457
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a+b)	1.213.154	-412.070
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	21.834.823	26.484.872
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	2.062.467	1.609.242
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	19.772.365	24.875.630
b) Izdatki pri naložbenju	-25.310.068	-25.533.379
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-170.947	-95.100
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-200.755	-78.820
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-3.547.877	-1.148.064
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-21.390.489	-24.211.395
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a+b)	-3.475.236	951.493
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	0
b) Izdatki pri financiranju	0	0
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a+b)	0	0
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	207.154	2.469.236
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-2.262.082	539.423
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	2.469.236	1.929.813

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2013

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	0	0	0	0	0	0	0	168.349.579
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	0	0	0	0	0	0	0	168.349.579
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-147.539	0	0	2.474.719	0	2.327.180
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	2.474.719	0	2.474.719
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-147.539	0	0	0	0	-147.539
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	123.736	0	0	0	0	-123.736	0	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	123.736	0	0	0	0	-123.736	0	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	123.736	0	-147.539	0	0	2.350.983	0	170.676.759

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2012

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	151.446.841	19.943.051	0	0	0	0	0	0	0	171.389.892
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	19.943.051	0	0	0	0	0	0	0	171.389.892
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.040.313	-3.040.313
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.040.313	-3.040.313
B.3. Spremembe v kapitalu	0	-3.040.313	0	0	0	0	0	0	3.040.313	0
č) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala	0	-3.040.313	0	0	0	0	0	0	3.040.313	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	0	0	0	0	0	0	0	168.349.579

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.6 Izkaz bilančnega dobička

v EUR

	2013	2012
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta	2.474.719	-3.040.313
c) + Zmanjšanje rezerv iz dobička	0	3.040.313
č) - Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave	123.736	0
Zakonske rezerve	123.736	0
e) = Bilančni dobiček (a+c-č)	2.350.983	0

3.2.7 Predlog razdelitve bilančnega dobička

Bilančni dobiček poslovnega leta 2013 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 2.350.983,35 EUR ostane nerazporejen.

3.2.8 Sklep o razdelitvi bilančnega dobička za leto 2013

Skupščina družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na seji dne 14. 5. 2014 odločila, da bilančni dobiček poslovnega leta 2013 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 2.350.983,35 EUR ostane nerazporejen.

3.3 Razkritja postavk v računovodskih izkazih

3.3.1 Računovodske usmeritve

➤ **Temeljne računovodske predpostavke**

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

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

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

Družba razkriva spremembe računovodskih usmeritev ali računovodskih ocen ter zneske (če zneskov ni mogoče izračunati, se razkrije to dejstvo), če sprememba presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev ali 0,5 % prihodkov poslovnega leta ter vrsto in znesek popravka bistvene napake, ki presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev, oziroma 0,5 % prihodkov poslovnega leta. Kot merilo se upošteva nižja vrednost.

Pomembne kategorije računovodskih izkazov, ki jih Javni holding razkriva v letnih poročilih, so v bilanci stanja tiste, katerih vrednost presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev. V izkazu poslovnega izida je pomembna kategorija tista, ki presega 10 % prihodkov oziroma odhodkov poslovnega leta in tiste postavke, ki presegajo 10 % posamezne kategorije prihodkov oziroma odhodkov.

➤ **Splošne računovodske usmeritve**

Izbrana različica bilance stanja je opisana v SRS 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 25.6. opredeljena kot različica I, za izkazom poslovnega izida je prikazan izkaz drugega vseobsegajočega donosa, 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 27 opredeljena kot različica II, je sestavljen v obliki sestavljene razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala. Poseben dodatek k izkazu gibanja kapitala je prikaz bilančnega dobička ali bilančne izgube.

Poslovno leto Javnega holdinga je enako koledarskemu letu.

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

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

➤ **Posamezne računovodske usmeritve**

a) Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

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

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

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

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

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

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

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

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

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

b) Finančne naložbe

Finančne naložbe so finančna sredstva, ki se v bilanci stanja izkazujejo kot dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe. Dolgoročne finančne naložbe so tiste, ki jih namerava imeti 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:

- finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti preko poslovnega izida
- deleže (ni objavljene cene na delujočem trgu) in delnice (objavljene cene na delujočem trgu) razporejene v skupino za prodajo razpoložljive finančne naložbe,
- obveznice (državne in bančne) so razporejene v skupino finančne naložbe v posesti do zapadlosti v plačilo,
- dana posojila (dolgoročni in kratkoročni depoziti) so razporejena v skupino finančne naložbe v posojila.

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

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

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

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

Poštena vrednost je dokazana, če jo je mogoče zanesljivo izmeriti. Pogoj za to je, da je objavljena cena na delujočem trgu vrednostnih papirjev.

Če finančna naložba izgublja vrednost (na primer zaradi neuspešnega poslovanja podjetja, v kateri je družba kapitalsko udeležena ali slabše plačilne sposobnosti podjetja, ki ji je družba dala posojila in podobno), mora družba oceniti, v kakšni velikosti je treba v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov oblikovati popravek njene začetno izkazane vrednosti oziroma izvesti delni ali celotni odpis finančne naložbe neposredno v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov, ko nastanejo razlogi za to.

c) Terjatev

Terjatev se v knjigovodskih razvidih in v bilanci stanja pripozna kot sredstvo, če je verjetno da bodo pritekale koristi, povezane z njo in je mogoče njeno izvirno vrednost zanesljivo izmeriti.

Terjatev se pripozna na podlagi ustreznih (verodostojnih) listin, ko se začnejo obvladovati nanjo vezane pogodbene pravice. Pripoznanje se odpravi, ko in če se pravice oziroma koristi, določene v pogodbi, izrabijo, ugasnejo ali se odstopijo.

Terjatev 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.

Družba popravka terjatev ne oblikuje, kadar gre za terjatev do odvisnih družb in ne obstaja utemeljen dvom o njihovi neizpolnitvi.

d) Kapital

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

Kapital družbe sestavljajo vpoklicani osnovni kapital in kapitalske rezerve.

e) 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.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve predstavljajo neplačani prispevki za invalide nad kvoto, sredstva pa se črpajo za namensko porabo teh sredstev skladno z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov (s spremembami in dopolnitvami Zakona). Pridobljena sredstva se porabijo za pokrivanje plač invalidov do višine 75 % plač. V kolikor se iz teh sredstev nabavijo osnovna sredstva za izboljšanje delovnih pogojev invalidov, se sredstva letno črpajo v višini obračunane amortizacije teh osnovnih sredstev v dobro drugih poslovnih prihodkov.

f) Dolgoročni in kratkoročni dolgovi

Dolgoročni in kratkoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni.

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

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

g) Terjatve in obveznosti za odložene davke

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

Družba v knjigovodskih razvidih pripoznava in odpravlja le terjatve in obveznosti za odloženi davek za postavke prevrednotenja sredstev, ki se izkazujejo kot popravek vrednosti presežkov iz prevrednotenja.

h) Prihodki

Javni holding razčlenjuje prihodke v skladu s SRS (2006) na poslovne prihodke, finančne prihodke in druge prihodke.

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev se pripoznajo iz ustreznih listin hkrati s terjatvami iz naslova prodaje, to pa je takrat, ko se ugotovi prodajna vrednost prodanih količin, torej ob zaračunavanju. Poznejša povečanja terjatev (razen danih predujmov) povečujejo ustrezne poslovne ali finančne prihodke. Poznejša zmanjšanja terjatev (razen danih predujmov) zunaj prejetih plačil ali drugačne poravnave, zmanjšujejo ustrezne poslovne ali finančne prihodke.

i) Odhodki

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

Odhodki so zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki zmanjšanj sredstev ali povečanj dolgov; 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.

j) Spremembe računovodskih usmeritev

Po SRS 10.44 se za računovodenje odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad neposredno uporablja MRS 19 – Zaslužki zaposlencev. Zaradi veljavnosti novega MRS 19 od 1.1.2013 dalje se je v letu 2013 spremenil način evidentiranja aktuarskega izračuna za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade. Oblikovanje dolgoročne rezervacije za obe vrsti prejemkov zaposlenih je ostalo nespremenjeno, različno pa se evidentirajo posamezne vrste stroškov in ugotovljeni aktuarski primanjkljaj oziroma presežek (samo za odpravnine ob upokojitvi) zaradi sprememb predpostavk aktuarskega izračuna (spremembe zunanjih obrestnih mer, fluktuacija zaposlenih,...).

k) Spremembe enotnega kontnega okvirja

Slovenski inštitut za revizijo je sprejel Enotni kontni okvir za gospodarske družbe, ki se uporablja pri sestavitvi letnega poročila za poslovno leto, ki se začne 1. januarja 2013 ali kasneje. Na osnovi spremenjenega priporočenega kontnega načrta v letu 2103 je družba zaradi primerljivosti podatkov izvedla tudi ustrezne prilagoditve primerljivih podatkov za leto 2012 kot je razvidno iz spodnje preglednice:

v EUR

Izkaz poslovnega izida		Dejansko stanje leta 2012 v 2013	Prvotno stanje leta 2012	Prilagoditve za leto 2012
6.	Stroški dela	7.542.411	7.509.714	32.697
8.	Drugi poslovni odhodki	39.539	72.236	-32.697

3.3.2 Pojasnila k bilanci stanja

3.3.2.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

v EUR

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Dolgoročne premoženjske pravice	663.661	751.660	88,3
Neopr. sredstva in dolg. akt. čas. razmejitve	663.661	751.660	88,3

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

➤ Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2013

v EUR

	Dolgoročne premož. pravice	Dolg. prem. pravice v pridobiv.	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	1.277.306	39.360	1.316.666
Povečanja	210.305	170.945	381.250
Zmanjšanja	170	210.305	210.475
Stanje 31.12.	1.487.441	0	1.487.441
Popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	565.006	0	565.006
Amortizacija	258.944	0	258.944
Zmanjšanja	170	0	170
Stanje 31.12.	823.780	0	823.780
Neodpisana (sedanja) vrednost			
Stanje 1.1.	712.300	39.360	751.660
Stanje 31.12.	663.661	0	663.661

Med večjimi vlaganji je nadgradnja programske opreme SAP zaradi prehoda dveh novih družb na enotno programsko opremo.

Dobe uporabnosti neopredmetenih sredstev, uporabljene v letu 2013, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira neopredmetena sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. V letu 2013 se prevrednotovanje neopredmetenih sredstev ni izvajalo.

Amortizacija neopredmetenih sredstev je presejala vlaganja v programsko opremo, zato se je stanje teh sredstev konec leta 2013 znižalo glede na predhodno leto.

3.3.2.2 Opredmetena osnovna sredstva

v EUR

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12	Stopnja odp. v %
Druge naprave in oprema	368.578	352.251	104,6	68,0
Opredmetena osnovna sredstva	368.578	352.251	104,6	68,0

Vsa opredmetena osnovna sredstva so v lasti družbe in niso obremenjena s hipoteko. Družba na dan 31. 12. 2013 nima nobenih finančnih obveznosti v zvezi s pridobitvijo osnovnih sredstev, niti nima sredstev vzetih v finančni najem. Vse nabave opredmetenih osnovnih sredstev je družba financirala iz lastnih sredstev.

Dobe uporabnosti opredmetenih osnovnih sredstev, uporabljene v letu 2013, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira opredmetena osnovna sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. V letu 2013 se prevrednotovanje opredmetenih osnovnih sredstev ni izvajalo.

➤ Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2013

v EUR

	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	931.328	0	931.328
Povečanja	224.282	191.015	415.297
Zmanjšanja	5.567	191.015	196.582
Stanje 31.12.	1.150.043	0	1.150.043
Popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	579.077	0	579.077
Amortizacija	184.229	0	184.229
Povečanja	23.528	0	23.528
Zmanjšanja	5.369	0	5.369
Stanje 31.12.	781.465	0	781.465
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	352.251	0	352.251
Stanje 31.12.	368.578	0	368.578

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

Javni holding je ob prehodu zaposlenih iz družb Žale in LPT v skladu s pogodbo, od družbe odkupil rabljena opredmetena osnovna sredstva za te zaposlene v višini 17.866 EUR. V svojih računovodskih evidencah je rabljena osnovna sredstva izkazal kot investicijo v teku po sedanji vrednosti v višini 17.866 EUR, ob prenosu sredstev v uporabo (aktiviranju), pa je izkazal nabavno vrednost v višini 41.394 EUR in popravek vrednosti teh sredstev v višini 23.528 EUR.

3.3.2.3 Dolgoročne finančne naložbe

v EUR

	31.12.2013	Povečanje	Zmanjšanje	31.12.2012
Vodovod - Kanalizacija	49.160.126	2.147.877	0	47.012.249
Energetika Ljubljana	93.165.121	0	0	93.165.121
Snaga	16.064.382	0	0	16.064.382
Ljubljanski potniški promet	7.386.653	1.400.000	0	5.986.653
Dolgoročne finančne naložbe	165.776.282	3.547.877	0	162.228.405

Finančne naložbe v odvisne družbe so skladno z določili SRS 2006 preračunane na njihovo nabavno vrednost, povečanje naložb predstavlja dokapitalizacijo družb, zmanjšanje pa oslabitev oziroma odpis vrednosti finančnih naložb.

V letu 2013 je bila izvedena dokapitalizacija odvisne družbe VO-KA v višini 2.147.877 EUR.

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

V letu 2013 je bila izvedena tudi dokapitalizacija odvisne družbe LPP v višini 1.400.000 EUR. Dokapitalizacija se je izvedla kot konverzija danega posojila v naložbo.

Zmanjšanje oziroma oslabitve finančnih naložb se v letu 2013 niso izvedle, saj so vse neposredno odvisne družbe izkazale dobičke.

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

Javni holding ima v 100 % lasti naslednje družbe, katerih poslovni izid in kapital na dan 31. 12. 2013 znaša:

v EUR

		Poslovni izid	Kapital
Javno podjetje Vodovod - Kanalizacija d.o.o.	Vodovodna cesta 90, Ljubljana	438.606	151.727.934
Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o.	Verovškova 62, Ljubljana	4.874.852	177.137.535
Snaga Javno podjetje d.o.o.	Povšetova 6, Ljubljana	250.206	17.773.971
Javno podjetje Ljubljanski potniški promet, d.o.o.	Celovška cesta 160, Ljubljana	56.574	12.033.043

3.3.2.4 Kratkoročne finančne naložbe

v EUR

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Kratkoročno dana posojila družbam v skupini	2.501.717	4.004.143	62,5
Kratkoročna posojila drugim	3.250.575	130.023	-
Kratkoročne finančne naložbe	5.752.292	4.134.166	139,1

Javni holding daje družbam v skupini posojila za premostitev izpada likvidnih sredstev posameznih družb. Posojila se obrestujejo po priznani obrestni meri za posojila med povezanimi osebami.

V stanju konec leta 2013 je imela družba izkazano posojilo odvisni družbi LPP v višini 2.501.717 EUR.

Med kratkoročnimi posojili drugim so izkazani kratkoročni depoziti v bankah, kamor Javni holding plasira prosta finančna sredstva glede na ugodnejše obrestne mere.

3.3.2.5 Kratkoročne poslovne terjatve

v EUR

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	130.117	525.489	24,8
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	17.237	2.708	-
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	61.599	84.611	72,8
Kratkoročne poslovne terjatve	208.953	612.808	34,1

Kratkoročne poslovne terjatve so konec leta 2013 nižje glede na stanje konec leta 2012, zaradi večjega poplačila terjatev s strani, odvisne družbe LPP. Odvisna družba ima sicer še vedno nekaj zamude pri plačilih, a manj, kot v preteklem obdobju.

- Razčlenitev terjatev po zapadlosti na dan 31. 12. 2013

	Vrednost terjatev	Struktura terjatev v %
Nezapadle terjatve	89.513	42,8
Zapadle terjatve	119.440	57,2
do 30 dni	119.440	57,2
31-60 dni	0	-
61-90 dni	0	-
nad 91 dni	0	-
Stanje terjatev	208.953	100,0

Popravek vrednosti terjatev na dan 31. 12. 2013 ni oblikovan, ker družba ne izkazuje zapadlih terjatev, za katere bi obstajal dvom o njihovi izpolnitvi.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih v pretežnem delu predstavljajo terjatve za DDV iz naslova izdanih dobropisov za leto 2013 ter terjatve za refundacijo plač (do ZZS, ZPIZ).

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

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

3.3.2.6 Denarna sredstva

	v EUR		
	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Denarna sredstva v banki	5.680	27.320	20,8
Depoziti na odpoklic	201.474	2.441.916	8,3
Denarna sredstva	207.154	2.469.236	8,4

Na dan 31. 12. 2013 je imela družba 201.474 EUR sredstev v obliki depozita na odpoklic, z letno obrestno mero 0,90 %.

Denarna sredstva ima družba na transakcijskih računih pri Banki Celje in pri NLB. Družba nima odobrenih nobenih samodejnih zadolžitvev na transakcijskih računih.

3.3.2.7 Kapital

	v EUR		
	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Osnovni kapital	151.446.841	151.446.841	100,0
Kapitalske rezerve	16.902.738	16.902.738	100,0
Rezerve iz dobička	123.736	0	-
Zakonske rezerve	123.736	0	-
Presežek iz prevrednotenja	-147.539	0	-
Čisti poslovni izid poslovnega leta	2.350.983	0	-
Kapital	170.676.759	168.349.579	101,4

Osnovni kapital Javnega holdinga znaša po 7. členu družbene pogodbe 151.446.841 EUR; vsak družbenik ima osnovni vložek v višini poslovnega deleža po 8. členu družbene pogodbe.

Kapital družbe na dan 31. 12. 2013 znaša 170.676.759 EUR in se je v letu 2013 zvišal za 2.327.180 EUR oziroma za 1,4 % glede na predhodno leto. Povečanje kapitala je posledica dobička leta 2013. V skladu z določili ZGD-1 je družba že ob sestavitvi letnega poročila za leto 2013, 5 % dobička razporedila v zakonske rezerve.

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

V skladu z novim MRS 19, ki velja od 1. 1. 2013 dalje je družba na osnovi aktuarskega izračuna pripoznala aktuarski primanjkljaj za odpravnine ob upokojitvi kot negativni presežek iz prevrednotenja v višini 147.539 EUR.

Ob prevrednotenju kapitala z indeksom cen življenjskih potrebščin (0,7 %) bi bil izkazan dobiček v višini 1.296.272 EUR.

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

3.3.2.8 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

v EUR

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Rezervacije	1.032.040	707.682	145,8
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	11.883	16.999	69,9
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.043.923	724.681	144,1

Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti predstavljajo znesek rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Zaradi veljavnosti novega MRS 19 od 1. 1. 2013 dalje se je v letu 2013 spremenil način evidentiranja aktuarskega izračuna za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade. Do leta 2013 so vse spremembe aktuarskega izračuna vplivale na stroške oziroma prihodke, od leta 2013 dalje pa aktuarski primanjkljaj oziroma presežek odpravnin ob upokojitvi vpliva na vrednost kapitala (presežek iz prevrednotenja).

➤ Prikaz gibanja rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade

v EUR

	Aktuarski izračun 31.12.2013	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2012
DR za odpravnine ob upokojitvi	796.385	267.205	51.255	580.435
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	22.560	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	26.723	0	0
Tekoči stroški storitev za nove zaposlene (PSC)	0	70.383	0	0
Aktuarski primanjkljaj (AG)	0	147.539	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	51.255	0
DR za jubilejne nagrade	235.655	129.677	21.269	127.247
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	8.025	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	5.387	0	0
Tekoči stroški storitev za nove zaposlene (PSC)	0	9.701	0	0
Spremembe pravic (PSC)	0	99.691	0	0
Aktuarski primanjkljaj (AG)	0	6.873	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	21.269	0
DR za odprav. ob upok. in jub. nagrade	1.032.040	396.882	72.524	707.682

V letu 2013 so bile dolgoročne rezervacije črpane za dejanske zneske obračunanih jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi, konec leta 2013 pa so bile usklajene na osnovi aktuarskega izračuna po stanju na dan 31. 12. 2013, ob upoštevanju že omenjenih sprememb in načina evidentiranja. Na osnovi aktuarskega izračuna je družba dodatno oblikovala rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 267.205 EUR in rezervacije za jubilejne nagrade v višini 129.677 EUR. Velik del povečanja obojih rezervacij predstavlja vključitev novo zaposlenih delavcev iz družb LPT in Žale v aktuarski izračun, ki so od 1. 6. 2013 dalje zaposleni na Javnem holdingu.

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

Uporabljene predpostavke pri aktuarskem izračunu so bile:

- skupno rast plač v višini 1,5 % letno v družbi;
- rast povprečne plače v Republiki Sloveniji je predpostavljena v višini 0,5 % za leto 2014, 1,0 % za leto 2015 in 3,0 % letno v nadaljnjih letih, kar predstavlja ocenjeno dolgoročno rast plač;

- upoštevana je rast zneskov odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad iz Uredbe o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja v višini 3,0 % letno;
- izračun obveznosti za odpravnine je vezan na pokojninsko delovno dobo posameznega zaposlenca;
- izbrana diskontna obrestna mera znaša 3,9 % letno.

3.3.2.9 Kratkoročne poslovne obveznosti

	v EUR		
	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Kratkoročne obveznosti do družb v skupini	431.772	805.142	53,6
Kratkoročne obveznosti do drugih dobaviteljev	186.526	143.803	129,7
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	779.987	659.919	118,2
Kratkoročne poslovne obveznosti	1.398.285	1.608.864	86,9

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev predstavljajo računi, ki se nanašajo na opravljene storitve in izvedene dobave v letu 2013 in z zapadlostjo v letu 2014. Družba poravnava svoje kratkoročne poslovne obveznosti redno v rokih zapadlosti.

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

Večino drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti predstavljajo obveznosti za plače in obveznost za DDV za mesec december 2013 z zapadlostjo v januarju 2014.

- Seznam 10 največjih dobaviteljev Javnega holdinga po prometu v letu 2013

	v EUR
Dobavitelj	Promet 2013
ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o., Ljubljana	550.591
ACTUAL I.T. d.d., Koper	374.313
SRC d.o.o., Ljubljana	170.178
SIBIT d.o.o., Ljubljana	144.163
JP VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o., Ljubljana	119.602
ADD d.o.o., Ljubljana	85.644
MK TRGOVINA d.o.o., Ljubljana	85.080
TELEKOM SLOVENIJE d.d., Ljubljana	81.308
ORACLE d.o.o., Ljubljana	61.728
NIL Podatkovne komunikacije, d.o.o., Ljubljana	58.138
Skupaj	1.730.745

Največji dobavitelj Javnega holdinga je odvisna družba Energetika Ljubljana, ki Javnemu holdingu oddaja v najem poslovne prostore in dve vozili. Večina drugih dobaviteljev je s področja informatike in komunikacij.

3.3.3 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.3.3.1 Čisti prihodki od prodaje

	2013	2012	Indeks 13/12
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	9.766.782	9.704.742	100,6
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	641.112	21.735	-
Čisti prihodki od prodaje	10.407.894	9.726.477	107,0

Družba ustvarja prihodke pretežno z opravljanjem storitev družbam v skupini in družbama LPT in Žale. Prihodki za leto 2013 so višji kot leto prej, ker od 1. 6. 2013 dalje Javni holding izvaja strokovno tehnične in organizacijske storitve s področja financ, računovodstva, kontrolinga, informatike ter pravnega in kadrovskega področja tudi za družbi LPT in Žale.

3.3.3.2 Stroški blaga, materiala in storitev

	2013	2012	Indeks 13/12
Stroški blaga in materiala povezani z drugimi družbami	118.026	105.834	111,5
Stroški storitev povezani z družbami v skupini	539.407	466.061	115,7
Stroški storitev povezani z drugimi družbami	931.502	864.745	107,7
Stroški blaga, materiala in storitev	1.588.935	1.436.640	110,6

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

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

Celotni znesek stroškov revizorja znaša 7.295 EUR, pri čemer se znesek 5.307 EUR nanaša na stroške revizije računovodskih izkazov družbe za leto 2012 in stroške revizije konsolidiranih računovodskih izkazov za leto 2012. Znesek 1.988 EUR predstavljajo stroški predhodne revizije za leto 2013.

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

3.3.3.3 Stroški dela

	2013	2012	Indeks 13/12
Stroški plač	6.057.447	5.785.386	104,7
Stroški socialnih zavarovanj	1.123.770	1.083.572	103,7
Stroški pokojninskih zavarovanj	684.158	662.366	103,3
Drugi stroški socialnih zavarovanj	439.612	421.206	104,4
Drugi stroški dela	760.780	673.453	113,0
Stroški dela	7.941.997	7.542.411	105,3

Javni holding je v letu 2013 obračunaval plače, druge prejemke iz delovnega razmerja ter povračila stroškov zaposlenim v skladu z internim Pravilnikom o plačah in drugih plačilih, Kolektivno pogodbo za komunalne dejavnosti in v skladu s predpisi s področja plač in drugih prejemkov zaposlenim, ki veljajo za družbo. Zaposlenim, ki so prešli iz TE-TOL, LPT in Žal in za katere so veljale pravice v skladu s prenosom pravic zaposlenih po 73. členu Zakona o

delovnih razmerjih, so se plače obračunavale po veljavnih kolektivnih pogodbah teh družb kot družb prenosnic.

Izhodiščna plača družbe se v letu 2013 ni spreminjala. Stroški dela so se povečali zaradi prehoda zaposlenih iz družb LPT in Žale na Javni holding s 1. 6. 2013.

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

- Skupni znesek vseh prejemkov skupin oseb, prejetih za opravljanje funkcij oziroma nalog v letu 2013

Skupina oseb	Prejemki	v EUR
		od tega za plače
Vodstvo družbe	77.399	73.221
Zaposleni na podlagi pogodb za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe	115.202	90.488
Člani nadzornega sveta	103.711	-
Skupaj	296.312	163.709

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

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

Del izplačila spremenljivega prejemka je bil v skladu z navedenim zakonom odložen za dve leti. Iz naslova odloženih obveznosti do vodstva družbe za izplačilo spremenljivega prejemka ima družba izkazane dolgoročne poslovne obveznosti v višini 5.366 EUR.

Na osnovi prenosa pravic zaposlenih, ki so prešli iz TE-TOL, sta bili tudi dve zaposleni osebi, ki sta imeli sklenjeni pogodbi za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe in katerim so se po teh pogodbah izplačevale plače in drugi prejemki iz delovnega razmerja do konca leta 2013. Meseca junija se je ena oseba upokojila.

- Povprečno število zaposlenih v letu 2013 po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno stanje zaposlenih v 2013	Delež v %	Povprečno stanje zaposlenih v 2012	Delež v %	Indeks 13/12
I.	0,0	-	0,0	-	-
II.	1,0	0,4	1,0	0,5	100,0
III.	0,0	-	0,0	-	-
IV.	6,4	2,8	7,9	3,6	81,0
V.	86,3	38,2	82,3	37,2	104,9
VI.	26,5	11,7	24,0	10,8	110,4
VII.	96,9	42,9	98,1	44,3	98,8
VIII.	8,6	3,8	8	3,6	107,5
IX.	0,0	-	0,0	-	-
Skupaj	225,7	100,0	221,3	100,0	102,0

3.3.3.4 Finančni prihodki iz deležev

	v EUR		
	2013	2012	Indeks 13/12
Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	2.000.000	1.500.000	133,3
Finančni prihodki iz deležev	2.000.000	1.500.000	133,3

Finančne prihodke iz deležev predstavlja nakazilo bilančnega dobička družbe VO-KA za leto 2012, po sklepu skupščine z dne 16. 5. 2013.

3.3.3.5 Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb

	v EUR		
	2013	2012	Indeks 13/12
Oslabitev finančne naložbe v družbo Snaga	0	2.313.218	0,0
Oslabitev finančne naložbe v družbo LPP	0	2.719.457	0,0
Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	5.032.675	0,0

V letu 2013 Javni holding ni izkazoval odhodkov iz oslabitve finančnih naložb, saj odvisne družbe niso imele izkazane izgube za leto 2013.

3.3.3.6 Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

	v EUR		
	2013	2012	Indeks 13/12
Stroški splošnih dejavnosti	10.019.284	9.412.234	106,4
Stroški splošnih dejavnosti	10.019.069	9.410.840	106,5
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS in OOS	199	1.394	14,3
Prevr. poslovni odhodki v zvezi s kratkoročnimi sredstvi	16	0	-
Stroški po funkcionalnih skupinah	10.019.284	9.412.234	106,4

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

3.3.4 Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

Javni holding je v letu 2013 ustvaril 2.474.719 EUR čistega poslovnega izida. Druge sestavine vseobsegajočega donosa v višini 147.539 EUR predstavljajo zmanjšanje zaradi aktuarskega primanjkljaja za odpravnine ob upokojitvi leta 2013.

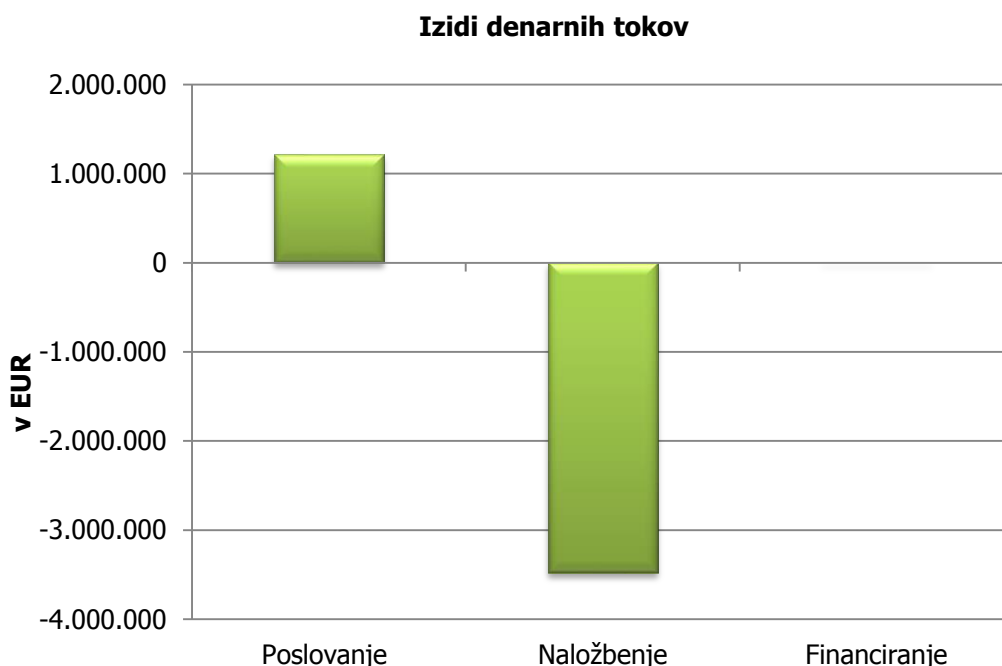
3.3.5 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

Izkaz denarnega toka prikazuje prejemke in izdatke denarnih sredstev, ki jih je Javni holding v posameznem obdobju ustvaril pri poslovanju (ustvarjanju in prodajanju proizvodov in storitev), pri 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 je razvidno iz katerih virov družba pridobiva denarna sredstva in kako jih porablja.

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

Iz izkaza denarnih tokov za družbo lahko ugotovimo, da je podjetje v letu 2013 pri poslovanju ustvarilo pozitiven finančni izid (prebitek prejemkov pri poslovanju). Pozitiven finančni tok pri poslovanju pomeni, da je podjetje s prodajo poslovnih učinkov in storitev (brez investiranja in zunanjega financiranja) ustvarilo presežek denarnih sredstev.

Prebitok prejemkov pri poslovanju pa je nižji od prebitka izdatkov pri naložbenju, zato ima družba konec leta 2013 negativen denarni izid.



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

- pri poslovanju so med finančne prihodke iz poslovnih terjatev vključene obresti od sredstev na vpogled v višini 114 EUR; denarnega toka iz finančnih odhodkov iz poslovnih obveznosti, Javni holding v letu 2013 ni imel.
- pri naložbenju so vključeni med prejemke obresti od danih posojil in deležev v dobičku drugih: prihodki iz deležev v dobičku odvisne družbe v višini 2.000.000 EUR in obresti iz danih posojil v višini 62.467 EUR.

3.3.6 Druga razkritja

3.3.6.1 Zabilančna evidenca

	v EUR		
	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	154.054	143.200	107,6
Zabilančna evidenca	154.054	143.200	107,6

Med prejetimi inštrumenti za zavarovanje poslov so izkazane prejete bančne garancije v višini 127.977 EUR in prejete menice v višini 26.077 EUR.

3.3.6.2 Posli s povezanimi osebami

v EUR

	2013	2012	Indeks 13/12
Prihodki od storitev	9.766.782	9.704.742	100,6
Odvisne družbe			
VO-KA	2.301.129	2.317.226	99,3
Energetika Ljubljana	3.409.881	3.316.175	102,8
TE-TOL	1.174.444	1.207.898	97,2
Snaga	1.332.622	1.331.423	100,1
LPP	1.548.706	1.532.020	101,1
Prihodki iz financiranja	2.039.329	1.578.307	129,2
Odvisne družbe			
VO-KA	2.000.000	1.500.000	133,3
LPP	39.329	78.307	50,2
Odhodki	539.407	5.498.736	9,8
Odvisne družbe			
VO-KA	96.926	9.219	-
Energetika Ljubljana	442.276	456.518	96,9
Snaga	0	2.313.218	0,0
LPP	205	2.719.781	-
Terjatve iz poslovanja na dan 31.12.	130.117	525.489	24,8
Odvisne družbe			
Snaga	10.677	0	-
LPP	119.440	525.489	22,7
Obveznosti na dan 31.12.	431.772	805.142	53,6
Odvisne družbe			
VO-KA	119.910	208.148	57,6
Energetika Ljubljana	177.714	295.009	60,2
TE-TOL	134.148	115.649	116,0
Snaga	0	186.328	0,0
LPP	0	8	0,0
Kratkoročna posojila na dan 31.12.	2.501.717	4.004.143	62,5
Odvisne družbe			
LPP	2.501.717	4.004.143	62,5

Javni holding je v letu 2010 s povezanimi družbami VO-KA, Energetika Ljubljana, Snaga in LPP sklenil pogodbe o neodplačnem pravnem prenosu podpornih služb na Javni holding. Na podlagi teh pogodb in v skladu s 73. členom Zakona o delovnih razmerjih je z dnem 1. 4. 2010 na Javni holding prešlo 169 zaposlenih. Enako je sklenil pogodbo o neodplačnem pravnem prenosu podpornih služb na Javni holding tudi z družbo TE-TOL. Iz družbe TE-TOL je s 1. 1. 2012 v skladu s 73. členom Zakona o delovnih razmerjih na Javni holding prešlo 17 zaposlenih. V letu 2013 je tudi z družbama LPT in Žale sklenil pogodbo o neodplačnem pravnem prenosu podpornih služb na Javni holding. S 1. 6. 2013 je v skladu s 73. členom Zakona o delovnih razmerjih na Javni holding prešlo 17 zaposlenih iz teh dveh družb.

Javni holding izvaja za omenjene družbe finančno računovodske storitve, kadrovske storitve, pravne storitve, storitve informatike in storitve javnega naročanja ter strokovno in poslovno povezovanje naročnikov kot izvajalcev gospodarskih javnih služb na osnovi SLA pogodbe. V letu 2013 je Javni holding ustvaril skupaj 9.766.782 EUR prihodkov, od tega z družbo VO-KA 2.301.129 EUR, z družbo Energetika Ljubljana 3.409.881 EUR, z družbo TE-TOL 1.174.444 EUR, z družbo Snaga 1.332.622 EUR in z družbo LPP 1.548.706 EUR.

Javni holding je realiziral finančne prihodke iz naslova deležev (nakazilo dela bilančnega dobička VOKA) in prihodke iz naslova obresti od danih posojil družbi LPP. Družbi LPP je zaračunal zamudne obresti za nepravočasno plačilo računov, vendar jih je zaradi likvidnostnih težav družbe LPP in dobrih poslovnih odnosov po sklepu posloводства Javnega holdinga, odpisal.

Javni holding je imel v letu 2013 z odvisno družbo Energetika Ljubljana sklenjene najemne pogodbe o najemu opremljenih poslovnih prostorov na Verovškovi 70 in o poslovnem najemu vozil. Zaradi poslovnih potreb je Javni holding v letu 2013 od Energetike najel dodatne poslovne prostore na Verovškovi 70. Iz tega naslova je imel v letu 2013 442.276 EUR stroškov. Kot najemnik Javni holding na osnovi prefakturiranih zneskov s strani Energetike Ljubljana plačuje nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, ki se nanaša na del, ki ga ima Javni holding v najemu in je imel iz tega naslova 16.549 EUR stroškov.

Javni holding je tudi z odvisno družbo VO-KA sklenil najemno pogodbo o najemu opremljenih poslovnih prostorov na Vodovodni 90 in o poslovnem najemu vozil. V letu 2013 je imel Javni holding iz tega naslova 96.926 EUR stroškov. Z nadomestilom za stavbno zemljišče, ki ga je družba VO-KA prefakturirala, je imel Javni holding 2.585 EUR stroškov.

Z družbo LPP je Javni holding ustvaril v letu 2013 205 EUR stroškov za prevoz z mestnim potniškim prometom.

Ob prehodu novih zaposlenih iz družb LPT in Žale na Javni holding, je Javni holding od teh družb odkupil rabljena osnovna sredstva zaposlenih v višini 17.866 EUR.

Javni holding je imel v letu 2013 sklenjene posojilne pogodbe z družbo LPP, po stanju konec leta 2013 znaša stanje danega posojila 2.501.717 EUR.

Javni holding je v letu 2013 kot edini družbenik dokapitaliziral družbo VO-KA v višini 2.147.877 EUR in družbo LPP v višini 1.400.000 EUR.

3.3.6.3 Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

V obdobju od 1. januarja 2014 pa do dneva revizorjevega poročila v družbi ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2013.

3.4 Izjava posloводства

Posloводство družbe potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31. 12. 2013, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so računovodski izkazi v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi (2006) ter vsemi pojasnili in stališči SIR.

Posloводство Javnega holdinga izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2013 in s tem poslovno poročilo za leto 2013, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 49 do 71.

Ljubljana, 17. april 2014


Zdenka Grozde
Direktorica

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