

LETNO POROČILO 2014



Ljubljana, april 2015

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 2014</i>	17
1.3.4	<i>Sklepi</i>	18
2	POSLOVNO POROČILO	19
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA V EVROPI IN SLOVENIJI	19
2.2	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG	20
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	23
2.4	POSLOVANJE DRUŽBE	24
2.4.1	<i>Analiza poslovanja</i>	24
2.4.2	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja</i>	28
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji</i>	29
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	35
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	43
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ	44
2.8	JAVNA NAROČILA	44
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI	44
2.10	VARSTVO OKOLJA	46
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST	47
2.12	RAZVOJNE USMERITVE	48
2.13	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	48
2.14	POROČILO O ODNOSIH Z ODVISNIMI DRUŽBAMI	49
3	RAČUNOVODSKO POROČILO	50
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	50
3.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI	51
3.2.1	<i>Bilanca stanja</i>	51
3.2.2	<i>Izkaz poslovnega izida</i>	52
3.2.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa</i>	53
3.2.4	<i>Izkaz denarnih tokov</i>	53
3.2.5	<i>Izkaz gibanja kapitala</i>	54
3.2.6	<i>Izkaz bilančnega dobička</i>	55
3.2.7	<i>Predlog razdelitve bilančnega dobička</i>	55
3.2.8	<i>Sklep o razdelitvi bilančnega dobička za leto 2014</i>	55
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	56
3.3.1	<i>Računovodske usmeritve</i>	56
3.3.2	<i>Pojasnila k bilanci stanja</i>	60
3.3.2.1	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	60
3.3.2.2	Opredmetena osnovna sredstva	61
3.3.2.3	Dolgoročne finančne naložbe	62
3.3.2.4	Kratkoročne finančne naložbe	62
3.3.2.5	Kratkoročne poslovne terjatve	63
3.3.2.6	Denarna sredstva	63
3.3.2.7	Kapital	64
3.3.2.8	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	64
3.3.2.9	Kratkoročne poslovne obveznosti	66
3.3.3	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida</i>	67
3.3.3.1	Čisti prihodki od prodaje	67
3.3.3.2	Stroški blaga, materiala in storitev	67
3.3.3.3	Stroški dela	68
3.3.3.4	Finančni prihodki iz deležev	69
3.3.3.5	Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	69

3.3.4	Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa	69
3.3.5	Pojasnila k izkazu denarnih tokov	69
3.3.6	Druge razkritja.....	70
3.3.6.1	Zabilančna evidenca.....	70
3.3.6.2	Posli s povezanimi osebami	71
3.3.6.3	Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta	72
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA	72

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družbe

	NAČRT 2015	LETO 2014	LETO 2013	LETO 2012
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)				
Bilančna vsota	171.507.556	171.665.637	173.124.334	170.686.713
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	917.287	1.074.804	1.032.239	1.103.911
Finančne naložbe	169.842.241	168.533.055	171.528.574	166.358.428
Terjatve	200.331	753.390	208.953	616.951
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	547.697	1.304.388	354.568	2.607.423
Kapital	169.546.906	169.154.114	170.676.759	168.349.579
Rezervacije in dolgoročne PČR	981.583	1.231.471	1.043.923	724.681
Obveznosti in kratkoročne PČR	979.067	1.280.052	1.403.652	1.612.453
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja	10.683.769	10.430.514	10.469.261	9.790.533
Odhodki iz poslovanja	10.350.312	9.985.348	10.019.284	9.412.234
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	333.457	445.166	449.977	378.299
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)	630.439	739.524	893.151	770.549
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	2.246	510.999	2.030.472	-3.418.612
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	327.138	949.879	2.474.719	-3.040.313
STROŠKI DELA IN PLAČ				
Stroški dela	8.158.367	8.067.769	7.941.997	7.509.714
Stroški plač	6.358.374	6.283.911	6.057.447	5.785.386
Povprečno število zaposlenih iz ur	216,80	214,27	210,28	203,62
Povprečna bruto plača na zap. iz ur	2.444,02	2.443,92	2.400,55	2.367,72
Povprečna stopnja izobrazbe	6,1	6,1	6,1	6,1
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Gospodarnost iz poslovanja	1,03	1,04	1,04	1,04
Čista dobičkonosnost kapitala	0,00	0,01	0,01	-0,02
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - STANJE NA KONCU LETA	218	222	229	218
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - POVPREČNO STANJE V LETU	222,4	224,6	225,7	221,3

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

Osnovni kapital: 151.446.841 EUR

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

➤ *Ustanovitev in statusne spremembe družbe*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Slovenije, je bil objavljen v Uradnem listu RS z dne 21. 2. 2011 in je pričel veljati naslednji dan po objavi. Z navedenim dnem je pričel veljati tudi sklep skupščine Javnega holdinga, s katerim je skupščina dne 29. 9. 2010 sprejela z zakonom usklajen predlog družbene pogodbe Javnega holdinga in sklep, s katerim je pooblastil direktorico Javnega holdinga, da kot zakonita zastopnica družbe edinega družbenika povezanih javnih podjetij, sprejme usklajene ustanovitvene akte povezanih javnih podjetij. Poslej je za sprejemanje letnih poročil in poslovnih načrtov ter imenovanje in odpoklic direktorjev Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij pristojna skupščina Javnega holdinga. Z novo družbeno pogodbo Javnega holdinga in ustanovitvenimi akti povezanih javnih podjetij je določen petletni mandat direktorjev. Z novimi ustanovitvenimi akti povezanih javnih podjetij je predvidena priprava poročila o poslovanju družbe ob 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 službe), katerih temelj je enotno izvajanje strokovnih podpornih dejavnosti. S spremenjeno organizacijo in z namenom doseganja boljše učinkovitosti poslovanja celotne skupine je Javni holding prevzel pomembno vlogo v strateškem usmerjanju družb v skupini in okrepil skrbniško funkcijo zlasti nad strateškimi investicijami.

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 storitev, medtem ko je poslanstvo Javnega holdinga biti družba za učinkovito in strokovno zagotavljanje poslovnih funkcij družbam v skupini ter tržna usmerjenost družbe k izvajanju storitev drugim poslovnim subjektom. Odličnost storitev za družbe v skupini, zadovoljstvo uporabnikov, učinkovitost, strokovnost, racionalnost, kvaliteta poslovanja, optimizirani, enostavni in informacijsko podprti procesi, strokovno usposobljeni in motivirani zaposleni so temeljne vrednote družbe, s pomočjo katerih 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 v skupini Javnega holdinga, in za usklajevanje odločitev v zvezi z zagotavljanjem obveznih in izbirnih gospodarskih javnih služb.

Družbe v skupini Javnega holdinga 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 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.

➤ **Struktura lastništva kapitala**

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

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

Na dan 31. 12. 2014 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.

Posloводство družbe

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

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

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

ugotovitvenega sklepa skupščine z dne 29. 9. 2010. Z direktorico družbe je bila posledično sklenjena nova pogodba o zaposlitvi.

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 16. 12. 2013 za mandatno dobo dveh let imenovani:

- 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 2014 se je sestal na 6 rednih sejah in 1 dopisni seji. Podrobnejše poročilo nadzornega sveta je predstavljeno v poglavju 1.3.

Skupščina družbe

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

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 2014 sestala na petih rednih sejah in med drugim sprejela letno in konsolidirano letno poročilo Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2013 s poročili neodvisnega revizorja, imenovala revizorja za leto 2014, imenovala direktorja družbe Snaga, sprejela poročilo o realizaciji investicijskih načrtov družb v skupini Javnega holdinga,

določila spremenljivi del plačila za uspešnost poslovanja direktorjev za leto 2013, obravnavala obdobja poročila o poslovanju družbe, sprejela rebalans poslovnega načrta družbe VO-KA za leto 2014 ter noveliran poslovni načrt Energetike Ljubljana za leto 2014. Sprejela je poslovne načrte Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2015 ter investicijske načrte družb v skupini Javnega holdinga za leto 2015. Skupščina je tudi odločila, da se nerazporejeni dobiček Javnega holdinga iz leta 2013 razporedi za prenos na družbenike. Soglašala je s povečanjem osnovnega kapitala v družbi LPP, z nakupom strojne opreme enotne mestne kartice – Urbana od MOL s strani družbe LPP ter podala soglasje družbi Snaga k sklenitvi pogodbe o ustanovitvi stavbne pravice za podzemne zabojnike z lastnikom nepremičnin MOL.

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.

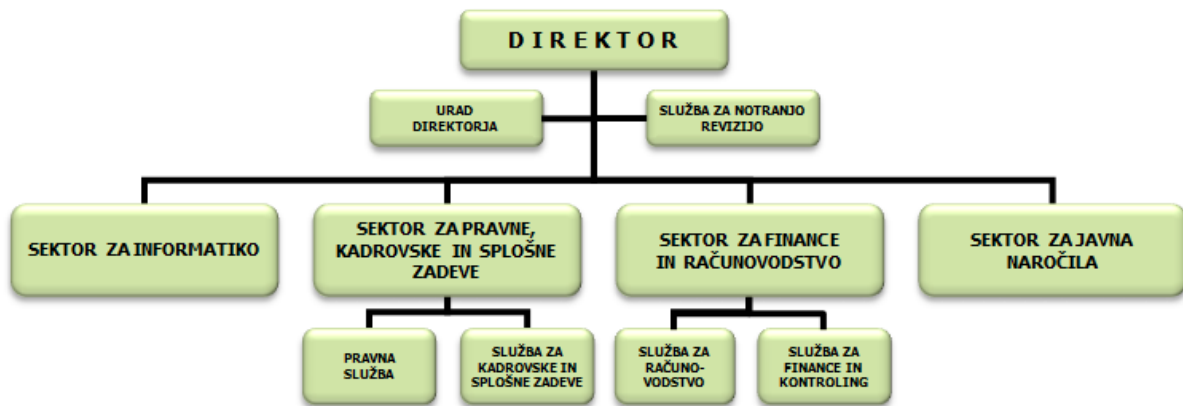
Z navedenim aktom so sveti občin za izvrševanje ustanoviteljskih pravic v javnih podjetjih, povezanih v Javni holding in za usklajevanje odločitev v zvezi z zagotavljanjem obveznih in izbirnih gospodarskih javnih služb, ustanovili skupni organ, imenovan Svet ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v 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 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 2014 sestal na sedmih rednih in eni dopisni seji, na katerih je med drugim obravnaval posamične programe ravnanja s stvarnim premoženjem javnih podjetij, soglašal z oddajo notranjih oglasnih površin na avtobusih, potrdil spremembe cen storitev nekaterih gospodarskih javnih služb, soglašal z zadolžitvijo posameznih družb, sprejel programe družb za leto 2015 za ravnanje s komunalnimi odpadki, za oskrbo s pitno vodo ter za odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode, se seznanil s potekom nadgradnje regijskega centra za ravnanje z odpadki Ljubljana – RCERO Ljubljana in Zero Waste («nič odpadkov») konceptom, sprejel pravilnik o pogojih in postopkih zadolževanja družb v skupini Javnega holdinga.

➤ **Organizacijska shema družbe**



➤ **Podatki o družbah v skupini**

Skupino Javni holding v letu 2014 sestavljajo:

- JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o.,
- Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o., ki je v začetku leta 2014 pripojila hčerinsko podjetje TERMOELEKTRARNA TOPLARNA LJUBLJANA, d.o.o., z dnem obračuna pripojitve 1. 1. 2014,
- 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. V začetku leta 2014 je Energetika Ljubljana pripojila družbo TE-TOL z dnem obračuna pripojitve 1. 1. 2014.

Energetika Ljubljana je bila po stanju na dan 31. 12. 2014 lastnica 1/3 poslovnega deleža v družbi GGE d.o.o., lastnika preostalega deleža po 1/3 pa sta družbi Gorenje gospodinjski aparati, d.d., in Geoplin d.o.o. Ljubljana, Družba za trgovanje in transport zemeljskega plina. Na dan 31. 12. 2014 Energetika Ljubljana izkazuje v svojih računovodskih evidencah poslovni delež v družbi GGE d.o.o., kot pridruženi družbi, v nabavni vrednosti 200.795,50 EUR.

Konsolidirani računovodski izkazi se izdelujejo na nivoju skupine Javni holding.

1.2 Poročilo posloводства

»Biti najboljša strokovna storitev« ni zgolj poslanstvo Javnega holdinga Ljubljana, temveč je že preraslo v vsakodnevni način delovanja družbe in v način življenja naših zaposlenih. Povezujemo najboljše. Sliši se lepo, preprosto, a je hkrati velika odgovornost, zaradi katere moramo nemalokrat premikati meje naših lastnih zmogljivosti. Ob upoštevanju in zavedanju naših temeljnih vrednot, kot so odličnost, zadovoljstvo, motiviranost, učinkovitost, kakovost, optimiziranost in strokovnost, zastavljeno strategijo družbe lahko tudi dejansko uresničujemo.

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

V letu 2014 smo se odločili, da se potegujemo za najvišje državno priznanje za dosežke na področju kakovosti proizvodov in storitev ter kakovosti poslovanja kot rezultat razvoja znanja in inovativnosti ter pripravili in oddali zahtevno samoocenitveno vlogo za Priznanje RS za poslovno odličnost (PRSCO). Za navedeno smo se odločili kljub temu, da poslovanje Javnega holdinga po temeljiti reorganizaciji še ni povsem stabilizirano. Prepričani smo namreč, da lahko model PRSCO, katerega namen je spodbujanje organizacij k uvajanju sistemov sodobnega, učinkovitega in celovitega doseganja kakovosti ter k načrtovanju in izvajanju sodobnega procesa poslovanja, v tej zaključni fazi stabilizacije, pripomore k še boljši vzpostavitvi temeljev strateškega holdinga. Po prejemu obvestila komisije smo dosegli dovolj veliko število točk, da smo prejemniki mednarodno veljavnega certifikata odličnosti EFQM sheme »Priznani v odličnosti – Recognised for Excellence – 3 stars« oziroma nad 300 točk.

Izvajanje tako širokega spektra gospodarskih javnih služb, ki obsegajo področje komunale, energetike, potniškega in mirujočega prometa, javnih parkirnih površin, javnih tržnic, pokopališke dejavnosti itd., za katere Javni holding izvaja strokovne storitve, zahteva od sodelavcev Javnega holdinga širok nabor znanj z različnih področij dela. Izvajanje dejavnosti gospodarskih javnih služb ureja različna zakonodaja in nadzirajo različni regulatorji ter občine. S skupnimi močmi, jasnimi cilji in pripadnostjo zagotavljamo strokovno in učinkovito izvajanje podpornih dejavnosti, s katerimi 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.

Družbe v skupini Javnega holdinga izvajajo skupaj 12 različnih gospodarskih javnih služb v kar 20 občinah, zato vsakodnevno stremimo k dobremu sodelovanju in pozitivni komunikaciji s pristojnimi službami lokalnih skupnosti. Prepletenost izvajanja gospodarskih javnih služb z razvojnimi odločitvami lokalnih skupnosti je velika, zato je nenehno sodelovanje in usklajevanje z občinami in organi v sestavi tudi v letu 2014 pomemben element uspešnega dela Javnega holdinga. Tudi trajnostno naravnano izvajanje gospodarskih javnih služb družb v skupini Javnega holdinga je pripomoglo k uspešni kandidaturi in zmagi Ljubljane na tekmovanju za Zeleno prestolnico Evrope 2016. Ljubljana je dokazala, da je trajnostna usmeritev in skupno delo priznано in vse bolj cenjeno, trajnostni projekti zelene Ljubljane pa so lahko vzor mnogim evropskim mestom. Mnogi zeleni projekti se izvajajo prav pod okriljem družb v skupini Javnega holdinga.

Poslovni rezultati družb v skupini Javnega holdinga so v letu 2014 dobri. Vse družbe, razen Energetike Ljubljana, so poslovno leto 2014 zaključile pozitivno. Dobiček Javnega holdinga je v letu 2014 znašal 949.879 EUR.

Za družbo LPP je še vedno težko zagotavljati zadostno likvidnost in hkrati ustrezen nivo investicij. Tudi v letu 2014 je Javni holding v okviru razpoložljivih sredstev in skladno s pridobljenimi soglasji, izvajal interno kratkoročno kreditiranje. Podjetja so se zadolževala tudi pri bankah. Javni holding je v letu 2014 dokapitaliziral družbi LPP v višini 2.000.000 EUR in VO-KA v višini 755.304 EUR.

Z letom 2014 se je zaključilo prvo obdobje poslovanja Javnega holdinga po izvedeni drugi fazi reorganizacije, v kateri smo z racionalizacijo poslovanja podpornih služb dosegli predvidene rezultate. Upošteva se izhodiščne stroške družb (VO-KA, Energetika Ljubljana, Snaga in LPP z BUS), ki so bile udeležene v drugi fazi reorganizacije ter izhodišča, ki so bila postavljena pred začetkom le-te, s strani svetovalca, je bilo v obdobju od 2010 – 2014 doseženo kumulativno zmanjšanje stroškov podpornih dejavnosti za omenjene družbe v višini 5,7 mio EUR.

V začetku leta 2014 so se nadaljevale in uspešno zaključile zahtevne aktivnosti pripojitve družbe TE-TOL k matični družbi Energetika Ljubljana, tekom leta pa je potekala stabilizacija delovanja podpornih procesov za združeno družbo. Ob tem so se identificirale dobre prakse obeh družb ter implementirale tako v podpornih procesih, kot tudi v stičnih točkah s temeljnimi delovnimi procesi.

Tudi letos smo, tako v skupini kot tudi širše, na področju investicij z dogovarjanjem in usklajevanjem sledili strateškemu cilju sočasnosti izvajanja posegov v prostor. Družbe v skupini Javnega holdinga so v letu 2014 v investicijske projekte vložile 37.063.376 EUR lastnih sredstev in izvedle za 22.974.954 EUR investicij s sredstvi lokalnih skupnosti, pri čemer se glavnina nanaša na gradnje ali obnove infrastrukture.

Za investicijska vlaganja Javnega holdinga smo v letu 2014 namenili 337.385 EUR, od česar se glavnina nanaša na razvoj informacijskega sistema. Na področju informatike neprestano dograjujemo in širimo enotni informacijski sistem SAP in potrebno strojno opremo. V letu 2014 je potekala prilagoditev informacijskih rešitev v povezavi s pripojitvijo TE-TOL k Energetiki Ljubljana.

Sektor za javna naročila Javnega holdinga vodi postopke oddaje javnih naročil za svoje potrebe in za naročnike strokovnih storitev. V letu 2014 je bilo začelih tudi 21 postopkov oddaje skupnih javnih naročil, od tega je bilo zaključenih 18 postopkov, s čimer skušamo zagotoviti čim večje prihranke pri nabavah blaga, storitev in predvsem pri gradnjah. Poleg tega je bilo za matično družbo in naročnike storitev v letu 2014 zaključenih 233 postopkov oddaje 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.

Sektor za finance in računovodstvo poleg vsega rednega dela skrbi za finančno stabilnost družb v skupini z zagotavljanjem ugodnih pogojev zadolževanja.

V letu 2014 je bilo v okviru pravne službe Javnega holdinga vloženi skupno 3.603 predlogov za izvršbo, 1.005 tožb oziroma pritožb ter ugovorov ter 294 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave. Na osnovi teh postopkov je bilo izterjano skupno 2.875.930 EUR. Družbam pa je bila v okviru pravne službe nudena tudi strokovna pravna pomoč.

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 sodelavcev. Javni holding nadaljuje z izvajanjem ukrepov sprejetih v okviru že pridobljenega certifikata Družini prijazno podjetje. V letu 2014 smo pripravili in oddali prvo letno poročilo o implementaciji sprejetih ukrepov ter prejeli pozitivno mnenje inštituta Ekvilib. Z reprezentativnimi sindikati pa smo v letu 2014 uspeli uskladiti Kolektivno pogodbo Javnega holdinga, ki je pričela veljati v novembru 2014.

Na nivoju družb v skupini skrbimo tudi za enotno politiko komuniciranja z javnostmi, poenoteno komuniciranje preko spletnega portala in usklajeno komuniciranje z novinarji.

V letu 2014 je bila uspešna naša kandidatura za organizacijo srečanja delavcev komunalnega gospodarstva Slovenije oziroma Komunaliade 2015. Upravni odbor Zbornice komunalnega gospodarstva je za organizacijo Komunaliade 2015 izbral Javni holding, kar nam predstavlja veliko čast, predvsem pa odgovornost. Komunaliada je osrednji strokovni in športno-družabni dogodek v slovenskem prostoru na področju komunalnega gospodarstva z več kot 2.500 udeleženci različnih izvajalcev GJS v Sloveniji. Dogodek, ki se vrača v Ljubljano po skoraj 10 letih, bo potekal 5. in 6. junija 2015 v Športnem parku Kodeljevo. Zahtevne organizacijsko - logistične priprave smo pričeli kmalu po izboru, saj želimo poskrbeti za izvrstno organizacijo. Posebno pozornost smo namenili razmisleku, kako Komunaliado nadgraditi z dodano vrednostjo. Z veseljem smo se odločili za sodelovanje z Zvezo prijateljev mladine Slovenije in akcijo »Komunalci smo humanitarci«, s katero bomo Komunaliadi na izviren način dodali humanitarni pridih. Prizadevali si bomo, da bo dobrotelost postala obvezen, tradicionalen del vseh prihodnjih komunalnih iger.

Javni holding je družba, ki se s širokim spektrom znanj svojih sodelavcev odločno osredotoča na zagotavljanje funkcionalnosti in predvsem stroškovne optimalnosti. Pri svojem delu smo deležni podpore in pomoči lastnikov in Nadzornega sveta družbe, kar izredno cenimo.

Zahvaljujem se tudi vsem sodelavcem, ki s svojim delom prispevajo k celoviti in odlični oskrbi prebivalcev Ljubljane in primestnih občin.


Zdenka Grozde
Direktorica

 **Javni holding Ljubljana**
JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
Mehovškova 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 2014 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 2014 sestal **na 6 rednih sejah** in **1 dopisni seji** in sprejel **73 sklepov**, od tega je bilo **62** sklepov sprejetih **soglasno**.

1. dopisna seja NS JHL	15. 01. 2014
16. redna seja NS JHL	11. 03. 2014
17. redna seja NS JHL	08. 05. 2014
18. redna seja NS JHL	17. 06. 2014
19. redna seja NS JHL	09. 09. 2014
20. redna seja NS JHL	18. 11. 2014
21. redna seja NS JHL	16. 12. 2014

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 2013 ter preveritev letnega poročila družbe TE-TOL za leto 2013
- Preveritev Konsolidiranega letnega poročila Javnega holdinga Ljubljana za leto 2013
- Predlog za imenovanje revizijske družbe za revidiranje računovodskih izkazov za leto 2014
- Obravnava elaborata o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za javno podjetje Vodovod – Kanalizacija
- 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 Snaga za zagotovitev finančnega jamstva za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju
- Predlog rebalansa poslovnega načrta javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija za leto 2014
- Predlog poslovnega načrta javnega podjetja Energetika Ljubljana za leto 2014
- Poslovni načrt Javnega holdinga Ljubljana in javnih podjetij Vodovod – Kanalizacija, Energetika Ljubljana, Snaga in Ljubljanski potniški promet za leto 2015
- Predlog investicijskega načrta javnega podjetja Energetika Ljubljana za leto 2014
- Informacija o nerevidiranih poslovnih rezultatih Javnega holdinga Ljubljana in družb v skupini za leto 2013
- Predlog uporabe nerazporejenega dobička Javnega holdinga Ljubljana iz poslovnega leta 2013
- Predlog strategije razvoja javnega podjetja Energetika Ljubljana za obdobje 2014 - 2024
- Predlog za soglasje k nakupu strojne opreme enotne mestne kartice Urbana v lasti Mestne občine Ljubljana s strani javnega podjetja Ljubljanski potniški promet

- Predlog za soglasje k ustanovitvi stavbne pravice v korist javnega podjetja Snaga na nepremičninah v lasti Mestne občine Ljubljana
- Predlog o povečanju osnovnega kapitala javnega podjetja Ljubljanski potniški promet
- Predlog za povečanje osnovnega kapitala v družbi GGE d.o.o. s strani javnega podjetja Energetika Ljubljana
- Predlog za nakup poslovnega deleža v družbi GGE s strani javnega podjetja Energetika Ljubljana
- Obvestilo o novih kreditnih pogojih javnega podjetja Energetika Ljubljana in javnega podjetja Ljubljanski potniški promet
- Pojasnilo Javnega holdinga Ljubljana na obvestilo Računskega sodišča Republike Slovenije z dne 28. 11. 2014
- Predlog za zadolžitev javnega podjetja Ljubljanski potniški promet v letu 2015
- Predlog za zadolžitev javnega podjetja Energetika Ljubljana za leto 2014
- Predlog za kratkoročno zadolžitev javnega podjetja Energetika Ljubljana v letu 2015
- Poročilo Javnega holdinga Ljubljana in družb v skupini za obdobje januar – junij 2014 ter informacije o rezultatih poslovanja za mesec februar 2014, ter obdobja januar – marec 2014, januar – maj 2014, januar – julij 2014, januar – september 2014, januar – oktober 2014, januar – november 2014
- Predlog za zavarovanje odgovornosti direktorjev in vodilnih delavcev Javnega holdinga in družb v skupini ter organa nadzora
- Sklici sej skupščine družbe Javni holding Ljubljana
- Sklici sej Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v Javni holding Ljubljana
- Poročila Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana:
 - Poročilo o izvedbi notranje revizije uspešnosti izvajanja načrta investicijskih nalog v javnem podjetju Vodovod – Kanalizacija
 - Poročilo o izvedbi notranje revizije stroškov dela v javnem podjetju Snaga od leta 2013 naprej
 - Poročilo o izvedbi notranje revizije stroškov dela v javnem podjetju Vodovod – Kanalizacija od leta 2013 naprej
 - Ocene izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije stroškov dela v družbah Javni holding Ljubljana in Ljubljanski potniški promet
 - Načrt dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2014
 - Poročilo o delu Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2013
 - Poročilo o izvedbi notranje revizije postopkov pri prodaji in nakupu ter oddaji nepremičnin v javnem podjetju Snaga od leta 2011 naprej
 - Poročilo o izvedbi notranje revizije prihodkov od prodaje iz naslova GJS v javnem podjetju Ljubljanski potniški promet od leta 2013 naprej
 - Poročilo o izvedbi notranje revizije postopkov ravnanja z nepremičninami v javnem podjetju Energetika Ljubljana od leta 2011 naprej
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na področju ravnanja z nepremičninami javnega podjetja Energetika Ljubljana.

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 2014 posredoval številne pobude in zahteval dodatna gradiva, pojasnila oziroma poročila:

- Predlagal je poskus preložitve roka za uveljavitev novih cen javnega podjetja Vodovod - Kanalizacija, z namenom ponovne vložitve pobude za spremembo Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja

- Zahteval je prilagoditev postopkov oziroma spremembo internih aktov javnih podjetij na način, da se kot pogoj za uvrstitev investicije v investicijski načrt javnih podjetij, določi pridobljeno gradbeno dovoljenje
- Opozoril je na odstopanja pri izvajanju investicijskih načrtov javnih podjetij od prvotno načrtovanih in ob tem ponovno izpostavil, da mora veljati dogovor o sočasni gradnji vseh upravljavcev
- Skupno sodelovanje obeh notranjih revizij Javnega holdinga Ljubljana in Mestne občine Ljubljana je označil kot spodbudno in koristno
- Predlagal je seznanitev članov nadzornega sveta tudi z dnevnimi redi sej Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
- Večjo pozornost je potrebno nameniti področju vodnih izgub, tudi kot posebno poglavje v letnem poročilu javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija, z opisom aktivnosti za zmanjševanje ter načrti za naprej. V nadaljnjih poročilih naj se prikažeta oba podatka, tudi delež realnih vodnih izgub, ki ga metodologija sicer ne upošteva (npr. izpiranje vodovodnega sistema, ipd.)
- Večjo pozornost nameniti toplotnim izgubam javnega podjetja Energetika Ljubljana
- Posebno pozornost nameniti spremljanju donosov na delnice in obveznice javnega podjetja Energetika Ljubljana ter preučiti možnosti prodaje v primernem času
- Izpostavil je nujnost odločitve glede nadaljnjega izvajanja dejavnosti oskrbe s plinom javnega podjetja Energetika Ljubljana
- Ponovno je izpostavil nujnost optimiranja poslovanja ter stroškovno racionalizacijo na vseh področjih, tudi pri številu zaposlenih v vseh družbah v skupini ter redno in skrbno spremljanje vseh stroškov. Hkrati pa morajo vse družbe intenzivno iskati priložnosti in dodatne možnosti za povečanje prihodkov
- Javni holding se mora pričeti ukvarjati z razvojem, iskati finančne vire, se soočiti z državo glede cenovne politike, pripraviti odgovore na vprašanja kje bomo čez štiri leta
- Predlagal je, naj se širše predstavijo cene komunalnih storitev za štiri do pet mestnih občin v Sloveniji in s tem prikaže, koliko nižje so cene teh storitev v Ljubljani
- Predlagal je pripravo predloga načinov pokrivanja izgube v javnem podjetju Ljubljanski potniški promet, v kolikor ne bi bile zagotovljene primerne subvencije za izvajanje njihove dejavnosti
- Opozoril je na nujnost večjega iskanja možnosti za črpanje evropskih sredstev
- Predlagal je preučitev možnosti dolgoročne vezave sredstev zbranih kot finančna jamstva v javnem podjetju Snaga
- Zahteval je pripravo strategije razvoja javnega podjetja Energetika Ljubljana po pripojitvi TE-TOL, z odgovori na vse doslej sprejete sklepe in zahteve iz razprav sej nadzornega sveta. Upoštevajo naj se tudi predvideni prihranki zaradi združitve obeh družb, saj morajo biti učinki kmalu opazni. Po predložitvi strategije v obravnavo je zahteval njeno dopolnitev s finančnimi podlagami ter tekoče seznanjanje nadzornega sveta z doseganjem ciljev strategije oziroma ob vsakokratnih večjih odstopanjih od začrtanih ciljev
- Zahteval je prikaz podatkov o višini terjatev javnih podjetij do posameznih občin pri poročilih o poslovanju za obdobje januar – september 2014 in v nadaljnjih poročilih
- Izpostavil je nujnost za prizadevanje, da bodo z državo dogovorjene spremembe glede nove izhodiščne cene toplote javnega podjetja Energetika Ljubljana in nujnost nenehnega iskanja dodatnih rezerv in prihrankov, kar velja za vse družbe v skupini
- Zahteval je letno seznanjanje s podatki o donacijah, ki pa so skladno z novelo Zakona o dostopu do informacij javnega značaja, od 17. 4. 2014 dalje javno objavljeni tudi na spletnih straneh družb
- Zahteval je pripravo poročila službe za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana glede navedb, opisanih v obvestilu Računskega sodišča, ki ga je Javni holding prejel dne 28. 11. 2014.

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

1. dopisna seja, 15. 1. 2014

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu za zavarovanje odgovornosti direktorjev in vodilnih delavcev Javnega holdinga Ljubljana in družb v skupini ter organa nadzora, skladno s pridobljeno ponudbo v januarju 2014 in pooblastil direktorico družbe za sklenitev najugodnejše pogodbe o zavarovanju.

16. redna seja, 11. 3. 2014

Na seji so se predstavili trije novi člani nadzornega sveta, imenovani s strani pristojnih občin, ki so mandat nastopili z dnem 16. 12. 2013. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu investicijskega načrta družbe Energetika Ljubljana za leto 2014, ter ob tem izpostavil, da se ena od prihodnjih sej nadzornega sveta nameni le razpravi o strateškem vidiku družbe, predvsem z vidika investicij. Javnemu podjetju Energetika Ljubljana je dal tudi pozitivno mnenje h kratkoročni zadolžitvi pri bankah za obdobje do konca leta 2014, za uravnavanje finančne likvidnosti. Nadzorni svet je dal pozitivno mnenje k predlogu elaborata javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo in odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter k metodologiji za obračun storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode. Predlagal je poskus preložitve roka za uveljavitev novih cen ter v tem času ponovno vložitev pobude za spremembo Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Nadzorni svet je dal pozitivno mnenje tudi k predlogu cen za obračun storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode in nadalje soglašal tudi s predlogom javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija, da se zaradi preveč pobranih sredstev okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda v letih 2007, 2008, 2009 in od 1. 4. 2014 dalje, zavezancem do počrpanja preveč pobranih sredstev, zaračunava nižja okoljska dajatev kot je določena s predpisi. 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. Slednjemu je podal tudi pozitivno mnenje za zagotovitev finančnega jamstva z zastavo depozita pri banki za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju. Nadzorni svet se je seznanil z oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije stroškov dela od leta 2012 naprej v družbi Ljubljanski potniški promet in družbi Javni holding Ljubljana. Seznanil se je s poročilom o izvedbi notranje revizije uspešnosti izvajanja načrta investicijskih nalog v družbi Vodovod – Kanalizacija in ob obravnavi izpostavil, da je potrebno spremeniti oziroma prilagoditi interne akte javnih podjetij na način, da se kot pogoj za uvrstitev investicije v investicijski načrt določi pridobljeno gradbeno dovoljenje. Seznanil se je s Poročilom o delu Službe za notranjo revizijo ter Načrtom dela Službe za notranjo revizijo za leto 2014. Člani nadzornega sveta so se seznanili z nerevidiranimi poslovnimi rezultati poslovanja družb v skupini za leto 2013 ter informacijo o poslovanju za mesec januar in februar 2014. Seznanili so se tudi s sklicem skupščine družbe, dogovorjeno pa je bilo, da se nadzorni svet odslej seznanja tudi s sklici sej Sveta ustanoviteljev.

17. redna seja, 8. 5. 2014

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k letnim poročilom Javnega holdinga Ljubljana in povezanih javnih podjetij za leto 2013 ter k letnemu poročilu družbe TE-TOL. Podal je pozitivno mnenje k predlogom za uporabo bilančnega dobička poslovnega leta v družbah Javni holding Ljubljana, Vodovod – Kanalizacija, Energetika Ljubljana in Snaga ter k načinu uporabe čistega dobička poslovnega leta 2013 v družbi LPP in k načinu pokrivanja čiste izgube poslovnega leta 2013 v družbi TE-TOL. Pozitivno mnenje je podal tudi h

konsolidiranemu letnemu poročilu Javnega holdinga Ljubljana za leto 2013 ter k predlogu za imenovanje revizijske družbe KPMG Slovenija za storitev revidiranja računovodskih izkazov za leto 2014, ki vključuje tudi izdelavo predrevizijskih strokovnih mnenj za obdobje januar – september 2014. Nadzorni svet se je seznanil s Poročilom o izvedbi notranje revizije stroškov dela v družbi Snaga od leta 2013 naprej ter informacijo o poslovanju Javnega holdinga Ljubljana in povezanih javnih podjetij za obdobje januar – marec 2014. Seznanil se je tudi s sklicem seje skupščine družbe in sklicem seje Sveta ustanoviteljev.

18. redna seja, 17. 6. 2014

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu rebalansa poslovnega načrta javnega podjetja Vodovod - Kanalizacija za leto 2014 ter k predlogu, da Javni holding Ljubljana zagotovi dodatna sredstva za najnujnejša investicijska vlaganja iz rebalansa poslovnega načrta javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija v višini 218.576,17 EUR na način povečanja osnovnega kapitala javnega podjetja. Nadzorni svet je obravnaval tudi nov poslovni načrt javnega podjetja Energetika Ljubljana za leto 2014, z vključenim poslovanjem pripojene družbe TE-TOL in k predlogu poslovnega načrta podal pozitivno mnenje, ob tem pa izpostavil, da so ostala odprta strateška vprašanja, katere odgovore je potrebno zajeti v strategiji razvoja družbe, ki bo obravnavana na eni od prihodnjih sej. Člani nadzornega sveta so podali pozitivno mnenje k predlogu javnega podjetja Energetika Ljubljana za povečanje osnovnega kapitala v pridruženi družbi GGE, d.o.o. Seznanili so se z razširjeno informacijo o poslovanju Javnega holdinga Ljubljana in povezanih javnih podjetij za obdobje januar – marec 2014, za obdobje januar – maj 2014 ter s sklicem seje skupščine družbe in seje Sveta ustanoviteljev. Nadzorni svet se je seznanil tudi s Poročilom o izvedbi notranje revizije postopkov pri prodaji in nakupu ter oddaji nepremičnin v družbi Snaga od leta 2011 naprej.

19. redna seja, 9. 9. 2014

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k poročilu o poslovanju Javnega holdinga Ljubljana in družb v skupini za obdobje januar – junij 2014 in se seznanil z informacijo o poslovanju Javnega holdinga Ljubljana in povezanih javnih podjetij za obdobje januar – julij 2014. Nadzorni svet je izrazil pohvalo Javnemu holdingu, ki se je odločil kandidirati za pridobitev priznanja Republike Slovenije za poslovno odličnost. Z dvema glasovoma proti je podal pozitivno mnenje k uporabi nerazporejenega dobička poslovnega leta 2013 v višini 2.350.983,35 EUR v družbi Javni holding Ljubljana na način, da se le-ta razporedi za prenos na družbenike, sorazmerno z višino poslovnih deležev po družbeni pogodbi. Nadzorni svet se je seznanil še s Poročilom o izvedbi notranje revizije prihodkov od prodaje iz naslova GJS v družbi javno podjetje Ljubljanski potniški promet od leta 2013 naprej ter s sklicem seje skupščine družbe in seje Sveta ustanoviteljev.

20. redna seja, 18. 11. 2014

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k smernicam in ciljem predstavljene Strategije razvoja javnega podjetja Energetika Ljubljana za obdobje 2014 – 2024, pri tem pa naročil, da se gradivo dopolni še s finančnimi podlagami in vodstvo družbe zadalžil, da mora vse napore vložiti v uresničevanje strategije, nadzorni svet pa se mora tekoče seznanjati z doseganjem ciljev strategije oziroma ob vsakokratnih večjih odstopanjih od začrtanih ciljev. Nadzorni svet se je seznanil z informacijo o poslovanju Javnega holdinga Ljubljana in družb v skupini za obdobje januar – september ter za obdobje januar – oktober 2014. Seznanil se je s Poročilom o izvedbi notranje revizije postopkov ravnanja z nepremičninami v družbi javno podjetje Energetika Ljubljana od leta 2011 naprej, z Oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije postopkov ravnanja z nepremičninami v družbi javno podjetje Energetika Ljubljana od leta 2011 naprej ter s

Poročilom o izvedbi notranje revizije stroškov dela v družbi javno podjetje Vodovod – Kanalizacija od leta 2013 naprej.

21. redna seja, 16. 12. 2014

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k poslovnim načrtom Javnega holdinga Ljubljana in javnih podjetij Vodovod – Kanalizacija, Energetika Ljubljana, Snaga in Ljubljanski potniški promet za leto 2015. Pozitivno mnenje je podal tudi k predlogu, da Javni holding Ljubljana zagotovi dodatna sredstva za najnujnejša investicijska vlaganja iz poslovnega načrta javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija za leto 2015, v višini 88.436,00 EUR, na način povečanja osnovnega kapitala javnega podjetja. Seznanil se je z aktivnostmi javnega podjetja Energetika Ljubljana za uveljavitev nove fiksne cene toplote v skladu s strukturo dejanskih stroškov. Podal je pozitivno mnenje javnemu podjetju Ljubljanski potniški promet za nakup strojne opreme enotne mestne kartice – Urbana od lastnika Mestne občine Ljubljana ter družbi Snaga k sklenitvi pogodbe o ustanovitvi stavbne pravice za podzemne zabojnike z lastnikom nepremičnin Mestno občino Ljubljana. Člani nadzornega sveta so se strinjali, da se osnovni kapital javnega podjetja Ljubljanski potniški promet poveča s sredstvi družbenika Javni holding Ljubljana v višini 2.000.000 EUR. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu, da družba Energetika Ljubljana namesto dokapitalizacije izvede odkup 1/2 poslovnega deleža družbe Geoplin Ljubljana v družbi GGE in poveča svoj poslovni delež v družbi GGE na 50 % osnovnega kapitala. Prav tako je podal pozitivno mnenje k predlogu za zadolžitev javnega podjetja Ljubljanski potniški promet v letu 2015 ter k predlogu za kratkoročno zadolžitev javnega podjetja Energetika Ljubljana v letu 2015. Seznanil se je tudi z informacijo o poslovanju Javnega holdinga Ljubljana in družb v skupini za obdobje januar – november 2014, sklicem seje skupščine družbe in Sveta ustanoviteljev, obvestilom o novih kreditnih pogojih javnega podjetja Energetika Ljubljana in javnega podjetja Ljubljanski potniški promet ter s pojasnilom Javnega holdinga Ljubljana na obvestilo Računskega sodišča Republike Slovenije. Ob obravnavi slednjega je nadzorni svet zadolžil Službo za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana, da do naslednje seje pripravi poročilo glede navedb, opisanih v obvestilu Računskega sodišča. Nadzorni svet je podal še pozitivno mnenje k ureditvi zavarovanja odgovornosti direktorjev in vodilnih delavcev Javnega holdinga Ljubljana in družb v skupini ter organa nadzora za leto 2015 ter pooblastil direktorico Javnega holdinga za pridobitev ponudb.

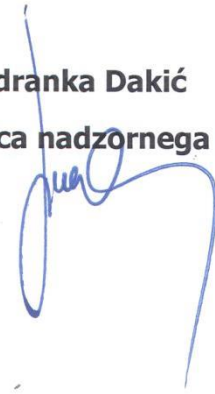
1.3.3 Preveritev Letnega poročila za leto 2014

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 23. redni seji, dne 5. maja 2015 preveril sestavljeno in revidirano Letno poročilo družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2014. 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 2014. 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 2014 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 2014 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. na način, da bilančni dobiček v višini 897.637,25 EUR ostane nerazporejen.

Jadranka Dakić
Predsednica nadzornega sveta



2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja v Evropi in Sloveniji¹

Ob koncu leta 2014 se je nadaljevalo okrevanje gospodarstva v evrskem območju. Gospodarska rast v evro območju je v letu 2014 znašala 0,9 %. Decembra je ECB znižala napovedi za gospodarsko rast v letu 2015 za 0,6 odstotnih točk na 1 % in sicer zaradi slabših pričakovanj glede rasti izvoza in investicij. V Sloveniji so kazalniki gospodarske aktivnosti ostali na visoki ravni, tudi v zadnjem četrtletju je bila zabeležena gospodarska rast. Po podatkih SURS se je BDP v zadnjem četrtletju 2014 povečal za 0,3 %, v celem letu 2014 pa za 2,6 %. Rast BDP v letu 2014 je najvišja po začetku krize, še vedno pa ostajamo v skupini držav, kjer BDP najbolj zaostaja za predkrizno ravni.

V letu 2014 se je vrednost evra v primerjavi z dolarjem od meseca aprila zniževala in se decembra znižala še za 1,1 % ter dosegla najnižjo vrednost v zadnjih treh letih in pol. Medletno je bila vrednost evra glede na dolar nižja za 10,0 %. Vrednost evra je v povprečju leta 2014 znašala 1,239 USD za 1 EUR.

Dolarska cena nafte se je začela občutneje zniževati julija, takšna gibanja pa so se nadaljevala tudi decembra, ko se je povprečna cena znižala še za okoli 20 % in dosegla najnižje ravni v zadnjih petih letih. Povprečna dolarska cena nafte Brent se je v letu 2014 tako znižala za 8,9 % na 99 USD za sod, izraženo v evrih pa za 8,7 % na 74,6 EUR na sod.

Kreditna aktivnost bank je še naprej nizka. Medbančne obrestne mere prav tako ostajajo na nizkih ravneh, vrednost 3-mesečnega EVRIBOR-a v povprečju leta 2014 znaša 0,209 % (0,22 % v letu 2013).

Za Slovenijo je bilo leto 2014 obdobje nizke inflacije. Ob koncu leta 2014 znašata letna in povprečna letna inflacija 0,2 % (lani 0,7 % oz. 1,8 %), kar je najnižja inflacija po osamosvojitvi. Nizka inflacija je v veliki meri posledica nižjih cen energentov in hrane, višje pa so bile cene storitev. V evrskem območju je bila v letu 2014 zabeležena deflacija (-0,2 %).

Razmere na trgu dela se izboljšujejo. Glavni razlog za zmanjševanje števila registriranih brezposelnih je povečan obseg zaposlovanja. Konec decembra 2014 je bilo 3,7 % manj brezposelnih kot decembra 2013. Stopnja registrirane brezposelnosti je decembra 2014 znašala 13,0 %.

Povprečna mesečna bruto plača v letu 2014 v Republiki Sloveniji je znašala 1.540,50 EUR in je bila v primerjavi s povprečno bruto plačo leta 2013 nominalno višja za 1,1 % oziroma realno za 0,9 %. Povprečna mesečna bruto plača v letu 2014 je bila najvišja v dejavnostih oskrbe z električno energijo, plinom in paro (2.340,29 EUR) ter finančnih in zavarovalniških dejavnostih (2.211,94 EUR). V letu 2014 je izredna izplačila (božičnica, 13. plača) ob izplačilu novembrskih plač prejelo 15,5 % zaposlenih (14,1 % v letu 2013, 16,5 % v letu 2012).

¹ Vir: UMAR, Ekonomsko ogledalo, december 2014, št. 12, let. XX in februar 2015, št. 2, let. XXI.

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 povežemo 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 2014

- **pripojitev družbe TE-TOL k Energetiki Ljubljana in prilagoditev podpornih procesov novi organizaciji združene družbe**

K družbi Energetika Ljubljana, kot prevzemni družbi, se je dne 31. 1. 2014 na podlagi pogodbe o pripojitvi, pripojila prevzeta družba TE-TOL, z dnem obračuna pripojitve 1. 1. 2014. S tem so bile v letu 2014 povezane številne prilagoditve podpornih procesov, računovodskih podatkov, evidenc zaposlenih, pravnih postopkov in poročevalskega sistema novi organizaciji združene družbe.

- **dokončanje projekta elektronskega dokumentnega sistema ter integracija elektronskega arhiva in elektronskih računov in s tem minimiziranje papirnega poslovanja**

V začetku leta 2014 je Zgodovinski arhiv Ljubljana potrdil klasifikacijski načrt ter izdal Navodilo za odbiranje arhivskega gradiva za Javni holding. Na podlagi soglasij direktorjev javnih podjetij je Javni holding oba dokumenta pridobil tudi za vse družbe. Potrditev enotnega klasifikacijskega načrta dokumentov vseh družb v skupini in pridobitev pozitivnega mnenja pristojnega arhiva je izhodišče za dokončanje podlag za upravljanje z dokumentnim sistemom.

Po uspešnem izboru izvajalca za implementacijo elektronskega dokumentnega sistema so bile do konca leta izvedene vse načrtovane faze projekta: analiza, načrtovanje, razvoj in začetno testiranje ter začeta prva faza projekta, ki obsega analizo načrtovanja ter prilagoditve toka dokumentov procesom upravljanja z dokumenti vseh družb v skupini Javnega holdinga.

Vzporedno s tem projektom je skupina ključnih uporabnikov na podlagi vsebinskih zahtev, ki so bile tudi predmet zahtev iz razpisne dokumentacije, pričela s pripravo navodil in internih aktov za delo z elektronskimi dokumenti. Druga polovica leta 2014 je bila na tem projektu namenjena predvsem razvoju in testiranju vseh funkcionalnosti aplikacije, še zlasti izmenjavi dokumentov in integraciji z zunanjimi sistemi kot je npr. CRM, distribucija e-računov ipd.

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

Informacijska rešitev za podporo prejemanju in izdajanju elektronskih računov v informacijskem sistemu Javnega holdinga in povezanih družb je bila v prvi polovici leta 2014 tehnično in vsebinsko opredeljena, do konca meseca oktobra 2014 je bila rešitev izdelana in predana v testiranje, v mesecu novembru 2014 pa smo že izvajali prve teste na masovnem izdajanju računov. Rešitev podpira distribucijo e-računov preko različnih kanalov (ePošta, banka, portal, B2B, UJP), ter njihovo arhiviranje skladno z zakonskimi zahtevami. V decembru 2014 je bila glavnina testiranja posvečena pošiljanju e-računov vsem državnim in lokalnim subjektom preko UJP Net portala, ki je kot obveznost stopil v veljavo s 1. 1. 2015.

Ta obveznost predstavlja tudi širši tehnološki skok vseh poslovnih subjektov, ki poleg popularizacije pošiljanja in prejemanja e-računov predstavlja tudi potreben pogoj za razvoj dodatnih elektronskih storitev kot so elektronsko in mobilno plačevanje, obveščanje in portalni uporabniški vpogledi.

Postopno bodo s širitvijo uporabe e-računov doseženi pozitivni učinki tudi na stroškovni učinkovitosti in optimizaciji poslovnih procesov s ciljem povečevanja zadovoljstva naših strank.

- **učinkovito upravljanje z informacijskimi viri ter izdelava kataloga IT storitev, priprava prehoda na centralizacijo IT storitev na nivoju Javnega holdinga za celotno skupino in določitev novih ključev zaračunavanja IT storitev**

S pripravo kataloga IT storitev smo pričeli proti koncu leta 2014 in ga nameravamo zaključiti v letu 2015. Katalog storitev je v tesni povezavi s transparentnostjo in izvajanjem kontrole nivoja SLA storitev, kjer želimo preko stalnega nadzora proaktivno vzdrževati in izboljševati kvaliteto IT storitev.

V letu 2014 smo izvedli preverjanje ključev obračunavanja IT storitev ter spremenili ključne posameznih stroškovnih postavkah. Predvsem smo se posvetili največjim postavkam t.j. stroškom dela in stroškom storitev, ki skupaj predstavljajo skoraj 80 % vseh IT stroškov. Pri tem zasledujemo načela večje transparentnosti in preglednosti, in ne nazadnje ustreznejše delilnice, na podlagi katerih naročniki Javnemu holdingu plačujejo IT storitve.

- **pričetek aktivnosti za pripravo kataloga storitev in kataloga procesov, posledično notranjih navodil s standardizacijo aktivnosti**

V letošnjem letu poteka vrsta aktivnosti, ki dodatno zaposlujejo kadrovske vire družbe, zato bo izvedba tega cilja prenesena v prihodnje obdobje.

- **doseganje večje stroškovne učinkovitosti s sprejemom podjetniške kolektivne pogodbe Javnega holdinga**

Delovna skupina za pripravo usklajenega besedila Kolektivne pogodbe Javnega holdinga je v okviru svojih zadolžitvev v letu 2014 nadaljevala s pogajanjem s predstavniki reprezentativnih sindikatov. V okviru dodatnih šestih pogajanj, ki so potekala v prvem polletju, ter s ciljem doseganja večje stroškovne učinkovitosti in postopnega poenotenja pravic zaposlenih v vseh družbah v skupini sta pogajalski skupini Javnega holdinga in reprezentativnih sindikatov uspešno uskladili celotno besedilo podjetniške kolektivne pogodbe. Kolektivna pogodba Javnega holdinga je bila podpisana 24. julija 2014, veljati in uporabljati pa se je pričela z mesecem novembrom 2014.

- **nadaljevanje reorganizacije Javnega holdinga in družb v skupini s postopno centralizacijo nabavnih služb**

S ciljem centralizacije nabavnih služb družb v skupini in s tem zagotovitvijo nadzora nad vsemi nabavami družb v skupini smo pristopili k strateškim aktivnostim nadaljnje reorganizacije Javnega holdinga. Za vodenje in koordinacijo začetnih aktivnosti v zvezi s prenosom nabavnih procesov iz javnih podjetij na Javni holding je bila dne 15. 5. 2014 imenovana delovna skupina Javnega holdinga, ki bo za potrebe priprave popisa dejanskega stanja in predloga rešitev sodelovala in koordinirala aktivnosti s tem v zvezi z zunanjo strokovno institucijo, pri kateri je že naročena izdelava objektivne strokovne analize. V I. fazi je bila pripravljena analiza obstoječega stanja nabav, v II. fazi bodo opredeljeni pričakovani cilji organizacije nabave, v III. fazi pa bo pripravljen akcijski načrt centralizacije nabav. Na podlagi akcijskega načrta, ki bo vključeval tudi terminski načrt, bo izveden prenos poslovne funkcije nabave na Javni holding.

- **pričetek aktivnosti za implementacijo informacijske platforme za izvajanje podpore procesom za stranke »vse na enem mestu« ter pričetek aktivnosti za fizično vzpostavitev centra za stranke ter klicnega centra v začetku leta 2015**

Cilj vsakega informacijskega projekta Javnega holdinga in povezanih podjetij je identificirati storitve, ki bi bile primerne za nabor storitev za stranke v smislu »vse na enem mestu«. Z dosedanjimi projekti prenove smo pripravili zmožljivo tehnološko in procesno okolje, ki je pogoj za realizacijo tovrstnih procesov. Nekaj takšnih produktov smo že realizirali oziroma so v fazi realizacije (direktne obremenitve, upravljanje elektronskih računov – izbira formata in distribucijskega kanala), z naslednjimi projekti (prenova temeljnih procesov družb VO-KA, Snaga) se bo ta nabor večal skladno s primernostjo procesno organizacijskih zahtev.

- **krepitev prepoznavnosti družbe z novim sloganom in izvedba različnih komunikacijskih akcij**

Zaradi dviga prepoznavnosti in utrjevanja pozitivnega ugleda pri različnih javnostih smo bistvo poslanstva in vizijo družbe formirali v slogan, ki izraža dejstvo, da Javni holding povezuje številne točke, ki omogočajo udobno bivanje, da skrbi za razvoj, da za ogromen splet sistemov skrbi ljudi, ki mesto razumejo. Povezuje kadre znotraj sistema, zunanje sodelavce in uporabnike. Slogan izraža tudi skrb družbe za dvosmerne odnose in vračanje dobrega družbi s ponudbo najboljše storitve in najboljših rešitev za urbano okolje.



Pripravili smo priročnik s pravili pojavljanja slogana z različnimi grafičnimi oblikami. Javnosti smo slogan predstavili z umestitvijo na spletno stran, v različne tiskane in druge materiale. Predvsem smo začeli slogan uporabljati na različnih dogodkih kot so športna tekmovanja (maraton), komunalne igre in podobno. Komuniciranje slogana bomo nadgradili z dinamičnimi sredstvi, ki omogočajo, da se slogan ne le zazna, temveč tudi prepozna njegov pomen.

- **zagotovitev ustreznega prostora za potrebe arhiva vseh družb v skupini**

Z namenom ureditve ustreznega prostora za potrebe arhiva Javnega holdinga je bila v začetku leta 2014 imenovana delovna skupina, ki je pristopila tudi k preverjanju morebitnih možnosti zagotavljanja arhivskih prostorov zunaj sedeža Javnega holdinga. Preverila se je morebitna razpoložljivost prostorov v posameznih družbah, vendar je bilo ugotovljeno, da posamezne družbe nimajo razpoložljivih dodatnih prostorov za omenjeni namen. Pridobljena je bila tudi informacija o okvirni ceni storitev pri zunanjem izvajalcu, ki razpolaga z ustreznimi prostori.

Hkrati sodelavci v notranjih organizacijskih enotah pregledujejo dokumentacijo v obstoječih prostorih ter odbirajo dokumentacijo, ki ji je že potekel rok hrambe.

➤ **Stalne naloge Javnega holdinga**

Stalne naloge Javnega holdinga so spremljanje doseganja strateških ciljev in letnih načrtov družb v skupini, skrb za stroškovno učinkovitost družb v skupini, celovito upravljanje z investicijskimi načrti v smeri usklajevanja skupnih in sočasnih investicij, učinkovito zagotavljanje ustreznih finančnih virov in zagotavljanje finančne stabilnosti družb v skupini, širitev izvajanja obsega storitev na trgu, zadovoljstvo uporabnikov, krepitev korporativne identitete in izoblikovanje trdnih kulturnih vrednot, skrb za izobraževanje in strokovno

izpopolnjevanje kadrov, razvoj in upravljanje informacijske podpore, učinkovito ravnanje s tveganji, učinkovite izvršbe, sledenje postavljenim ciljem reorganizacije in smiselna postavitve novih ciljev, aktivno sodelovanje pri projektih, ki pripomorejo k dvigu kakovosti vsakdanjega življenja prebivalcev Ljubljane in primestnih občin, stalno izboljševanje in prilagajanje poslovnih procesov spremembam v okolju in strateškim ciljem organizacije.

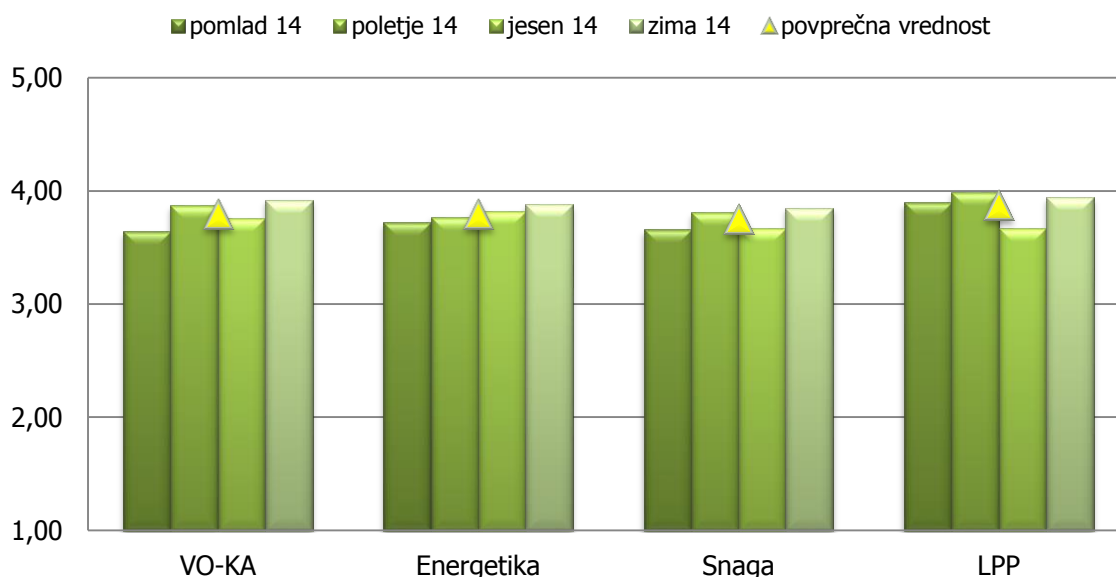
2.3 Zadovoljstvo uporabnikov

Z namenom dobrega poznavanja uporabnikov storitev družb v skupini Javnega holdinga, njihovih želja in potreb ter pridobivanja kakovostnih informacij za oblikovanje storitev po meri uporabnikov smo tudi v letu 2014 nadaljevali s kontinuirano javnomnenjsko raziskavo Panel. Rezultati Panela, zaradi stalnosti vzorca in kontinuiranosti, prinašajo informacije, ki tako vodilnim, kot tudi ostalim v družbah pomagajo pri nadgradnji storitev in sprejemanju pravih kratkoročnih in dolgoročnih odločitev.

S Panelom smo v letu 2014 raziskovali mnenje Ljubljančanov o ključnih dejavnostih in aktualnih vprašanjih, povezanih z Javnim holdingom in družbami v skupini štirikrat - spomladi, poleti, jeseni in pozimi. Raziskava se je izvajala na stalnem vzorcu 500 izbranih oseb, ki po spolu, starosti in izobrazbi predstavljajo prebivalce Mestne občine Ljubljana.

Anketiranci so v štirih raziskavah odgovarjali tako na stalna kot tudi aktualna vprašanja. Pri vsakem merjenju so na lestvici od 1 do 5, pri čemer 1 pomeni, da so nezadovoljni, 5 pa, da so zelo zadovoljni, izrazili stopnjo zadovoljstva s storitvami družb v skupini, v vsakem drugem merjenju pa smo jih povprašali še za stopnjo poznavanja delovanja in ugleda le-teh. Vsaka raziskava je vključevala tudi nabor vprašanj povezanih z aktualnimi tematikami, s katerimi so se podjetja srečevala.

Gibanje povprečnih ocen zadovoljstva s storitvami javnih podjetij



Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel pomlad 14 – zima 2014

Uporabniki so bili z izvajanjem storitev družb v skupini v letu 2014 zadovoljni. V povprečju so bili anketiranci najbolj zadovoljni s storitvami družbe LPP (3,88), le-tej sta sledili družbi VOKA in Energetika Ljubljana s povprečnim zadovoljstvom 3,80, uporabniki storitev Snage pa so zadovoljstvo s storitvami ocenili v povprečju s 3,75.

Za zadovoljstvo uporabnikov smo v letu 2014 skrbeli s sistematičnim komuniciranjem z različnimi ciljnimi javnostmi, s katerimi smo komunicirali z njimi primernimi komunikacijskimi orodji. S pomočjo odnosov z mediji smo splošno javnost ažurno seznanjali s pomembnimi dogajanja in novostmi Javnega holdinga in družb v skupini. Nadaljevali smo z ozaveščanjem uporabnikov o pomenu odgovornega potrošništva in trajnostnega ravnanja na področju dejavnosti družb – ravnanja z naravno pitno in odpadno vodo, spodbujali smo trajnostno mobilnost ter daljinsko oskrbo s plinom in toploto. Uporabnike smo z različnimi aktivnostmi spodbujali k ponovni uporabi stvari in zmanjševanju količin zavržene hrane. Po juniju, ko je MOL prejela laskavi naziv Ljubljana, Zelena prestolnica Evrope 2016, smo v komuniciranje z uporabniki vključili tudi okoljska prizadevanja in okoljske projekte družb v skupini, ki so pripomogla k prejemu te prestižne evropske nagrade. V okviru sejma Narava-zdravje, ki je potekal meseca novembra na Gospodarskem razstavišču in ga je obiskalo več kot 20.000 ljudi, smo na zanimiv način predstavili aktivnosti, s katerimi družbe v skupini Javnega holdinga danes prispevajo za boljši jutri nas vseh.

2.4 Poslovanje družbe

Javni holding je v letu 2014 izvajal storitve podpornih dejavnosti za 6 družb, oziroma zaradi pripojitve TE-TOL k Energetiki Ljubljana, za eno družbo manj kot ob koncu preteklega leta. Kljub temu je obseg izvajanja dejavnosti v letu 2014 glede na leto 2013 nekoliko večji, saj so se podporne dejavnosti za družbi Žale in LPT v letu 2013 izvajale šele od meseca junija dalje, tako da podatki leta 2014 niso povsem primerljivi s podatki leta 2013.

2.4.1 Analiza poslovanja

➤ Poslovni izid družbe

Leto 2014 je Javni holding zaključil s pozitivnim čistim poslovnim izidom v višini 949.879 EUR, rezultat iz poslovanja pa znaša 445.166 EUR. Obseg prihodkov in odhodkov iz poslovanja je ostal na ravni iz leta 2013. Prihodki od financiranja in drugi prihodki vključujejo predvsem finančne prihodke iz deležev, ki v letu 2014 predstavljajo nakazilo bilančnega dobička leta 2013 družbe VO-KA v višini 500.000 EUR.

	LETO 2014	NAČRT 2014	LETO 2013	Indeks L14/N14	Indeks L14/L13
Prihodki iz poslovanja	10.430.514	10.273.107	10.469.261	101,5	99,6
Odhodki iz poslovanja	9.985.348	9.942.266	10.019.284	100,4	99,7
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	445.166	330.841	449.977	134,6	98,9
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	563.579	46.644	2.062.583	-	27,3
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	52.580	0	32.111	-	163,7
Poslovni izid pred davkom iz dobička	956.165	377.485	2.480.449	253,3	38,5
Davek iz dobička	6.286	21.716	5.730	28,9	109,7
Čisti poslovni izid	949.879	355.769	2.474.719	267,0	38,4

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 2014 znašajo 9.985.348 EUR in ostajajo na nivoju odhodkov leta 2013. V strukturi poslovnih odhodkov predstavljajo stroški materiala in storitev 15,8 %, stroški dela 80,8 %, odpisi vrednosti 2,9 % ter drugi poslovni odhodki 0,5 % celotnih poslovnih odhodkov.

V zadnjih dveh letih Javni holding ni realiziral odhodkov iz naslova slabitev finančnih naložb v odvisne družbe, saj so družbe dosegale dobre poslovne rezultate, tako da so v okviru odhodkov financiranja in drugih odhodkov v letu 2014 evidentirani predvsem odhodki za obresti iz naslova aktuarskega izračuna za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, ki se nanašajo na leto 2014 ter sredstva donacij sindikatu in za pomoč prizadetim v poplavih na območju Srbije in BIH.

➤ Prihodki

Javni holding je v letu 2014 ustvaril 10.994.093 EUR celotnih prihodkov, od tega 94,9 % iz poslovanja in 5,1 % iz financiranja in drugih prihodkov.

Prihodki iz poslovanja

Prihodki iz poslovanja so v letu 2014 znašali 10.430.514 EUR in so sestavljeni iz čistih prihodkov od prodaje v višini 10.372.051 EUR ter drugih poslovnih prihodkov v višini 58.463 EUR. Glavnino prihodkov iz poslovanja Javni holding doseže iz naslova zaračunanih storitev po SLA² pogodbi.

	v EUR				
	LETO 2014	NAČRT 2014	LETO 2013	Indeks L14/N14	Indeks L14/L13
Prihodki iz poslovanja	10.430.514	10.273.107	10.469.261	101,5	99,6
Čisti prihodki od prodaje	10.372.051	10.217.874	10.407.894	101,5	99,7
- prihodki računovodskih storitev	5.733.288	5.731.626	5.676.624	100,0	101,0
- prihodki javnih naročil	390.630	348.048	378.764	112,2	103,1
- prihodki informacijske tehnologije	2.470.071	2.476.200	2.658.322	99,8	92,9
- prihodki kadrovskih storitev	922.091	956.303	899.763	96,4	102,5
- prihodki pravnih storitev	855.728	705.697	794.141	121,3	107,8
- drugo	243	0	280	-	86,9
Drugi poslovni prihodki	58.463	55.233	61.367	105,8	95,3

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.

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.

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 Sektorja za finance in računovodstvo na osnovi prihodkov naročnikov,
- posredni stroški kadrovske službe na osnovi števila zaposlenih pri naročnikih,

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

- stroški dela in najemnin (brez licenc) Sektorja za informatiko, po opravljenih aktivnostih po naročnikih, ostali splošni stroški Sektorja za informatiko pa po številu SAP uporabnikov pri naročnikih,
- stroški pravne službe na osnovi porabe časa po naročnikih,
- 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.

Prihodki od financiranja in drugi prihodki

Prihodki od financiranja in drugi prihodki so sestavljeni iz finančnih prihodkov iz deležev v višini 500.000 EUR ter finančnih prihodkov iz danih posojil, poslovnih terjatev ter drugih prihodkov v višini 63.579 EUR. Realizirani finančni prihodki iz deležev se nanašajo na nakazilo bilančnega dobička leta 2013 družbe VO-KA.

➤ Odhodki

Kljub temu, da je Javni holding v letu 2014 izvajal podporne dejavnosti za družbi Žale in LPT celo leto, v letu 2013 pa le 7 mesecev, so skupni odhodki Javnega holdinga v letu 2014 ostali na ravni odhodkov leta 2013.

Odhodki iz poslovanja

Odhodki iz poslovanja v letu 2014 znašajo 9.985.348 EUR, kar je v okviru načrtovanih vrednosti in vrednosti leta 2013.

Stroški blaga in materiala predstavljajo pretežno stroške pisarniškega materiala ter literature. V letu 2014 so skupni stroški materiala za 22,1 % nižji od načrtovanih in za 21,5 % nižji v primerjavi z letom 2013. Največji prihranki so bili doseženi pri nabavi pisarniškega materiala, ker so bile sklenjene ugodnejše pogodbe z dobavitelji papirja, tonerjev in drugega pisarniškega materiala.

	LETO 2014	NAČRT 2014	LETO 2013	Indeks L14/N14	Indeks L14/L13
Stroški blaga in materiala	92.606	118.928	118.026	77,9	78,5
Stroški energije	3.599	3.549	3.450	101,4	104,3
Drobni inventar	1.361	5.401	7.865	25,2	17,3
Pisarniški material	50.859	84.357	79.368	60,3	64,1
Literatura	33.391	25.621	26.020	130,3	128,3
Drugi stroški materiala	3.396	0	1.323	-	256,7

v EUR

Stroški storitev so v letu 2014 za 5,1 % nižji od načrtovanih in 0,9 % višji od stroškov enakega lanskega obdobja. Največje povečanje stroškov storitev glede na leto 2013 izhaja iz naslova intelektualnih storitev. Stroški intelektualnih in osebnih storitev vključujejo stroške svetovanja, revizije, strokovnega izobraževanja, zdravstvenih storitev in podobno. Stroški svetovanja v letu 2014 vključujejo stroške svetovanja v zvezi z organizacijo nabavnih služb, pripravo in implementacijo elektronskega dokumentarnega sistema, davčnega svetovanja ter izdelave benchmarkinga v povezavi s prijavo za poslovno odličnost.

Stroški zavarovalnih premij so v letu 2014 višji od načrtovanih in lanskim zaradi novega zavarovanja odgovornosti vodilnih delavcev. Stroški vzdrževanja se v Javnem holdingu nanašajo skoraj izključno na vzdrževanje računalniške opreme. Večji del najemnin (77,0 %) se nanaša na najem poslovnih prostorov v katerih Javni holding izvaja dejavnost, ostalo pa na licence in druge najemnine.

v EUR

	LETO 2014	NAČRT 2014	LETO 2013	Indeks L14/N14	Indeks L14/L13
Stroški storitev	1.484.815	1.564.225	1.470.909	94,9	100,9
Stroški transportnih storitev	16.232	20.481	16.010	79,3	101,4
Stroški storitev vzdrževanja	338.003	425.832	367.045	79,4	92,1
Stroški najemnin	680.562	715.184	695.050	95,2	97,9
Povračila stroškov zvezi z delom	19.225	20.430	23.313	94,1	82,5
Stroški bančnih storitev ter zav. premije	28.387	12.876	13.115	220,5	216,4
Stroški intelektualnih in oseb. storitev	171.677	104.168	101.726	164,8	168,8
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	21.978	24.322	21.529	90,4	102,1
Stroški fizičnih oseb	114.385	113.188	121.304	101,1	94,3
Stroški drugih storitev	94.365	127.744	111.817	73,9	84,4

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.

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

Stroški dela Javnega holdinga v letu 2014 pričakovano presegajo stroške dela leta 2013, kot posledica povečanja števila zaposlenih v mesecu juniju 2013 za 17 sodelavcev, zaradi širitve obsega dejavnosti.

Stroški plač se izplačujejo v skladu z veljavnimi kolektivnimi pogodbami in akti družbe. V letu 2014 je Javni holding zaključil pogajanja za sklenitev kolektivne pogodbe družbe, ki se je začela uporabljati s 1. 11. 2014. Nova kolektivna pogodba nekoliko spreminja področje dodatkov, ki vplivajo na maso za plače. Eskalacije izhodiščnih plač v Javnem holdingu od reorganizacije v letu 2010 ni bilo. Izjema so zaposleni, ki so prešli iz družb, za katere je Javni holding prevzel izvajanje dejavnosti in ki so za določeno obdobje prenesli pravice podjetniških kolektivnih pogodb.

Povprečna bruto plača na zaposlenega iz ur je v letu 2014 znašala 2.443,92 EUR, v letu 2013 pa 2.400,55 EUR. V letu 2014 Javni holding beleži veliko zmanjšanje refundacij stroškov dela oziroma povračil tistih stroškov, ki se obračunajo v breme ZZZS in ZPIZ (daljši bolniški izostanki, nega, invalidnine) in manj odsotnosti iz naslova porodniških dopustov, zato stroški v letu 2014 bolj bremenijo delodajalca kot v primerljivih obdobjih.

v EUR

	LETO 2014	NAČRT 2014	LETO 2013	Indeks L14/N14	Indeks L14/L13
Stroški dela	8.067.769	7.784.199	7.941.997	103,6	101,6
Stroški plač	6.283.911	6.046.125	6.057.447	103,9	103,7
Stroški socialnih zavarovanj	1.153.902	1.138.544	1.123.770	101,3	102,7
Drugi stroški dela	629.956	599.531	760.780	105,1	82,8

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.

Drugi stroški dela vključujejo nadomestila za prevoz in prehrano, ki se izplačujejo na podlagi Zakona o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov, izplačilo regresa, ki je bil za leto 2014 izplačan v višini minimalne plače v skladu z Zakonom o dopolnitvah zakona o dodatnih interventnih ukrepih za leto 2012, solidarnostne pomoči,

vračunane zneske rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade v skladu z aktuarskim izračunom in druge prejemke zaposlencev.

Odpisi vrednosti so v letu 2014 nižji od načrtovanih in od preteklega leta. Zaradi sprotnih dogradenj informacijskega sistema SAP je bilo ocenjeno, da bo informacijski sistem v uporabi dalj časa kot prvotno predvideno, zato je bilo izvedeno podaljšanje življenjske dobe. S tem so se v tekočem letu zmanjšali stroški amortizacije in se realneje prerazporedili v prihodnja obdobja.

v EUR

	LETO 2014	NAČRT 2014	LETO 2013	Indeks L14/N14	Indeks L14/L13
Odpisi vrednosti	294.423	425.904	443.389	69,1	66,4
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	134.234	283.268	258.945	47,4	51,8
Amortizacija neopredm. dolgoročnih sredstev	160.124	142.636	184.229	112,3	86,9
Prevrednotovalni poslovni odhodki	65	0	215	-	30,3

➤ Poslovni rezultati družb v skupini

Družba Energetika Ljubljana je od leta 2013 imetnica 100 % poslovnega deleža v družbi TE-TOL, v letu 2014 pa je družbo TE-TOL tudi pripojila, z dnem obračuna pripojitve 1. 1. 2014. Vpis pripojitve v sodni register je bil izveden 31. 1. 2014. Tega dne je družba TE-TOL prenehala obstajati. V nadaljevanju prikazani podatki družbe Energetika Ljubljana vključujejo tako poslovanje družbe Energetika Ljubljana kot družbe TE-TOL. Enako so prilagojeni tudi primerljivi podatki za načrt in preteklo leto.

Podatki o poslovanju odvisnih družb so prikazani v spodnji preglednici.

v EUR

	LETO 2014	NAČRT 2014	LETO 2013
Javno podjetje Vodovod-Kanalizacija d.o.o.	624.478	69.546	438.606
Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o.	-471.565	60.365	4.240.690
Snaga Javno podjetje d.o.o.	1.073.426	710.245	250.206
Javno podjetje Ljubljanski potniški promet, d.o.o.	66.684	173.076	56.574

2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

	LETO 2014	NAČRT 2014	LETO 2013
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	0,99	0,98	0,96
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	157,38	139,66	165,35
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,90	3,11	4,26
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	1,49	3,27	4,41
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	1,49	3,27	4,41
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,04	1,03	1,04
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti			
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	0,01	0,00	0,01

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 leto 2013 nista spremenila.

Osnovna sredstva Javnega holdinga predstavljajo le 1 % vseh sredstev, dolgoročna sredstva pa 99 % vseh sredstev. Povečanje dolgoročnih sredstev v letu 2014 glede na preteklo leto je posledica dokapitalizacij dveh družb in posledično zmanjšanja kratkoročnih finančnih sredstev za dolgoročne finančne naložbe. Temeljni kazalniki stanja financiranja in investiranja kažejo, da družba vsa dolgoročna sredstva financira iz dolgoročnih virov.

Vrednost koeficienta kapitalske pokritosti osnovnih sredstev konec leta 2014 znaša 157,38 kar pomeni, da so bila z lastniškim kapitalom v celoti financirana vsa, tudi najbolj nelikvidna sredstva.

Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja izkazujejo poslabšanje plačilne sposobnosti družbe v letu 2014 glede na leto 2013. Hitri koeficient kaže, da družba težko pokriva kratkoročne obveznosti z denarnimi sredstvi, pospešeni in kratkoročni koeficient pa, da družba s kratkoročnimi sredstvi uspe pokriti svoje kratkoročne obveznosti.

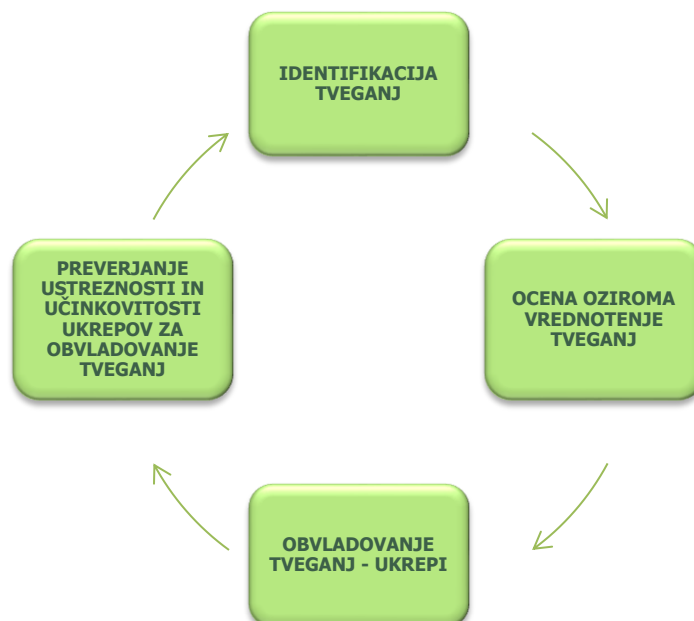
V letu 2014 je Javni holding ustvaril 4 % več poslovnih prihodkov kot so znašali poslovni odhodki, kar je enako kot v letu 2013. Javni holding je v letu 2014 ustvaril 1 EUR dobička na 100 EUR vloženega kapitala, kar je enako kot lani.

2.4.3 Upravljanje s tveganji

Javni holding 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.

Navedeno področje je urejeno z 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 obdela, 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. V Registru tveganj so 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.

Proces obvladovanja tveganj



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 poslovanju pri upravljanju družbe ter doseganju njenih ciljev.

Metodologija določa, da se 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 2014 izvedena ponovna ocena tveganj.

Glede na obseg in vrste poslov, ki jih Javni holding opravlja, družba razpolaga z ustreznim kapitalom in je bila v letu 2014 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**

Finančna tveganja so tveganja, ki lahko negativno vplivajo na sposobnost ustvarjanja finančnih prihodkov, obvladovanja finančnih odhodkov, ohranjanja vrednosti finančnih sredstev ter obvladovanja finančnih obveznosti. Finančno tveganje je vse kar lahko prepreči doseganje določenih finančnih ciljev in ustvarja izid, ki ni bil predviden.

Finančna tveganja, ki v največji meri vplivajo na finančno stabilnost družbe so:

- likvidnostno tveganje,
- kreditno tveganje,
- obrestno tveganje in

- valutno tveganje.

Likvidnostno tveganje je nevarnost neuskklajenosti med dospelimi sredstvi in obveznostmi do virov sredstev. Z drugimi besedami predstavlja likvidnostno tveganje možnost pomanjkanja denarnih sredstev za poplačilo zapadlih obveznosti. Zakon o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju definira likvidnostno tveganje kot tveganje nastanka izgube zaradi kratkoročne plačilne nesposobnosti.

Analiza – denarni tok je krvni tok podjetja, zato družba plačilno sposobnost spremlja oziroma analizira tako s kratkoročnega, kot tudi dolgoročnega vidika, saj je le-to temelj za uspešno poslovanje družbe. V letu 2014 je družba pravočasno poravnavala svoje obveznosti do dobaviteljev kot izvajalcev (praviloma v 30 dneh oziroma v pogodbenih rokih) in ni bila zadolžena.

Obvladovanje – del letnega načrta družbe je tudi projekcija denarnega toka. Projekcija denarnega toka se spremlja, spreminja in dopolnjuje glede na dejanske okoliščine in predvidevanja, zato se posledično prilivi in odlivi spremljajo dnevno, mesečno ter letno. V letu 2014 so se presežki denarnih sredstev plasirali v obliki kratkoročnih depozitov oziroma depozitov na odpoklic, pri čemer družba obrestne mere spremlja in analizira na osnovi povpraševanja pri bankah, posli vezave sredstev pa se sklepajo na osnovi izbora med najugodnejšimi dnevnimi ponudbami bank. Pri vezavi kratkoročnih denarnih sredstev se upoštevajo kriteriji razpršenosti, konservativnosti in varnosti naložb.

Izpostavljenost – tveganja plačilne sposobnosti družbe so zmerna, saj družba trajno ustvarja denarni tok iz poslovanja in izkazuje ustrezno kapitalsko strukturo.

Kreditnim tveganjem so gospodarske družbe izpostavljene, ker večina družb za svoje izdelke in storitve ne prejme takojšnjega plačila, temveč pričakuje plačilo po določenem dogovorjenem časovnem obdobju (odlog plačila). Takšna transakcija se imenuje kredit, saj v času do predvidenega plačila, podjetje, ki je prodalo izdelke oziroma storitev nosi kreditno tveganje, torej možnost da računi ne bodo poplačani.

Analiza – družba dnevno, mesečno ter letno spremlja gibanje terjatev in tudi redno spremlja svoje kupce. Dejstvo je, da Javni holding večino prometa ustvari z družbami v skupini.

Obvladovanje – upravljanje in nadziranje kreditnega tveganja je zelo pomembno. Izterljivost terjatev se rešuje sproti z dogovori in sprotnim opominjanjem dolžnikov. V letu 2014, je Javni holding pridobil vsa soglasja, da sklene tudi kratkoročne posojilne pogodbe do višine največ 4.000.000 EUR z družbo LPP za potrebe uravnavanja finančne likvidnosti in rednega poslovanja LPP, pri čemer Javni holding ob koncu leta 2014 iz tega naslova ni izkazoval terjatev do družbe LPP.

Izpostavljenost – tveganje na tem področju ocenjujemo kot zmerno.

Obrestno tveganje je finančno tveganje, ki so mu v različnem obsegu izpostavljeni tako vlagatelji, družbe kot tudi ostali posojilojemalci. Obrestno tveganje pomeni možnost izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer na trgu. Neugodno gibanje je lahko tako dvig kot tudi znižanje obrestne mere. Obrestne mere se na denarnih trgih nenehno spreminjajo, in sicer kot posledica ponudbe in povpraševanja po denarju ter zaradi drugih makroekonomskih dejavnikov.

Analiza – družba redno spremlja gibanje obrestnih mer in napovedi na bančnih trgih. V primeru sklenitve kratkoročne posojilne pogodbe do višine največ 4.000.000 EUR z družbo LPP za potrebe uravnavanja finančne likvidnosti in rednega poslovanja, se je obrestna mera določala na osnovi Pravilnika o priznani obrestni meri.

Obvladovanje – obrestne mere depozitov v letu 2014 so imele tendenco padanja, družba je le-to obvladovala s sklepanjem vezave depozitov pri bankah, ki so imele najboljše pogoje na razpoložljiv rok vezave.

Izpostavljenost – izpostavljenost obrestnemu tveganju družba ocenjuje kot zmerno.

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

Analiza – družba posebej ni izpostavljena valutnemu tveganju. Sicer pa se dnevno spremlja in analizira gibanje deviznih tečajev na svetovnih trgih.

Obvladovanje – družba nima posebnih instrumentov za obvladovanje navedenega tveganja.

Izpostavljenost – Izpostavljenost valutnemu tveganju družba ocenjuje kot majhno.

➤ **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. Na nivoju Javnega holdinga sprejeta enotna informacijska varnostna politika, ki je zasnovana na podlagi stalnih ocen tveganj, predstavlja enotno izhodišče za ukrepe, s katerimi ščitimo informacijsko premoženje ter z dodatnimi pravili in navodili izboljšujemo učinkovito in varno uporabo informacijsko telekomunikacijske opreme. Informacijsko varnost razumemo kot varovanje zaupnosti, celovitosti in razpoložljivosti. 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.

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, kadrovske dokumentacije oziroma evidence, področje internih aktov itd.

Navedena tveganja zmanjšujemo s posebno pozornostjo, namenjeno ravnanju z zaposlenimi, s katerimi se vzdržuje kakovostna dvosmerna komunikacija, saj le-ti predstavljajo ključni element uspešnosti Javnega holdinga. Kadrovska tveganja nadzorujemo tudi z učinkovito organizacijo, spremljanjem potreb in realizaciji ustreznega prerazporejanja, doslednim spremljanjem zakonodaje, zaklepanjem ustreznih omar, uporabo in menjavo gesel itd. Prav tako z namenom povečanja zmožnosti zaposlenih in minimiziranja absentizma ozaveščamo zaposlene o zdravem načinu življenja, enkrat tedensko omogočamo telovadbo med delovnim časom ter nudimo zdrav zajtrk in podobno. 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 itd., 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 itd.,
- 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 preko 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)

- zagotoviti ustrezno informacijsko podporo za centralizacijo nabavnih služb in prenos na Javni holding,
- dokončanje projekta elektronskega dokumentnega sistema ter integracija elektronskega arhiva in elektronskih računov,
- učinkovito upravljanje z informacijskimi viri ter izdelava kataloga IT storitev.

Platforma SAP, na kateri zagotavljamo poslovno informacijske rešitve za matično družbo in šest javnih podjetij z zelo različnimi dejavnostmi, je postala z vidika upravljanja zelo kompleksno in zahtevno okolje. Vključevanje novih poslovnih subjektov in predvsem stalno širjenje funkcionalnosti na podpornih in temeljnih procesih predstavlja velik izziv z vidika zagotavljanja kontinuitete delovanja celotnega sistema, ki je ravno v fazi stabilizacije operativno najbolj občutljiv. V leto 2014 smo vstopili v stabilizacijskem obdobju štirih velikih projektov: prenos podpornih služb LPT in Žale, informatizacija temeljnih procesov Energetike Ljubljana CRM in masovnega obračuna ter pripojitev TE-TOL k Energetiki Ljubljana, proces stabilizacije pa se je nadaljeval skozi vse leto 2014.

Z zelo dobro pripravljeno specifikacijo zahtev, opisi procesov, potrjenim klasifikacijskim in signirnim načrtom smo pričeli v mesecu aprilu 2014 z intenzivnimi delavnicami na projektu elektronskega dokumentnega sistema in pripravili dober poslovni načrt za sam razvoj in testiranje. Rešitev se z vidika upravljanja z elektronskimi dokumenti dotakne večine poslovnih procesov, zato smo veliko časa posvetili tudi pripravi internih pravilnikov in navodil, ki jih bodo morali uporabniki za uspešen prehod osvojiti pred prehodom v produkcijo, ki je načrtovana v aprilu 2015.

V tem obdobju smo identificirali tudi zahteve po dodatnih performansah informacijskega sistema, odgovor na to pa je bila nabava dodatnih strežniških in diskovnih kapacitet, ter nujna posodobitev in dvig propustnosti dela informacijskega omrežja.

Zadnja štiri leta se je zelo veliko dogajalo na spreminjanju informacijske arhitekture, prerazporeditvah informacijskih virov in spremembah topologije, zato smo v letu 2014 preverili in prevetrili ključne zaračunavanja informacijskih storitev. Predlog sprememb v smeri boljše razporeditve IT stroškov po naročnikih IT storitev je bil predstavljen in potrjen s strani vodstva Javnega holdinga in povezanih družb v septembru 2014. Za delitev stroškov so dogovorjena nova sodila, katerih uporaba bo vodila k bolj pravični obremenitvi naročnikov glede na stroške, ki dejansko nastajajo v povezavi z izvajanjem strokovnih storitev zanje.

Vse aktivnosti v informatiki sledijo poslanstvu, ki je zagotavljanje kvalitetne in učinkovite podpore poslovanju Javnega holdinga in javnih podjetij ter ne nazadnje posredno podpora stalnemu razvoju in dvigovanju kvalitete izvajanja javnih gospodarskih služb.

➤ Sektor za finance in računovodstvo

- zagotavljati finančno stabilnosti družb v skupini,
- zagotavljati visoko strokovnost in učinkovitost pri izvajanju finančno računovodskih storitev in skrb za trajen razvoj zaposlenih,
- finančno spremljanje načrtovanja in izvajanja strateških projektov,
- vzpostavitev notranjega spremljanja in poročanja nove družbe Energetika Ljubljana po pripojitvi družbe TE-TOL, poenotenje postopkov in procesov, pridobitev potrebnih soglasij regulatorjev energetske dejavnosti in cen.

Zagotavljanje plačilne sposobnosti in dnevne likvidnosti na podlagi natančnega načrta denarnih tokov ter učinkovitega procesiranja prilivov in odlivov je osnovno poslanstvo na področju financ, medtem ko je ažurno, pravočasno in pravilno evidentiranje poslovnih dogodkov temeljni cilj računovodstva. Naloga kontrolinga je zasnovati mehanizme in sisteme, ki bodo vodstvu omogočali upravljanje poslovnih dejavnosti v podjetju čim bolj ekonomično, učinkovito in uspešno. Ob tem je naloga tega sektorja tudi skrb za učinkovito zagotavljanje kakovostnih poslovnih informacij za potrebe zunanjih in notranjih javnosti na podlagi veljavnih zakonskih predpisov in standardov ter internih aktov in usmeritev na ravni družb.

Ključne naloge sektorja so zagotavljanje dolžniških in lastniških virov financiranja, iskanje najugodnejših virov financiranja za vse družbe v skupini glede na ciljno strukturo kapitala, spremljanje in obvladovanje finančnih tveganj, pridobivanje instrumentov finančnih zavarovanj pod najugodnejšimi pogoji za družbe v skupini, priprava in vzdrževanje enotnih računovodskih politik in usmeritev skupine, priprava letnega konsolidiranega računovodskega izkaza skupine in sodelovanje pri reviziji konsolidiranega računovodskega izkaza skupine ter revizijah posamičnih računovodskih izkazov družb v skupini, priprava navodil računovodstvom družb v skupini, zagotavljanje pravočasnih informacij, kar vključuje zbiranje, zajem in obdelavo podatkov ter priprava ustreznih poročil, priprava poslovnih informacij na podlagi veljavnih zakonskih predpisov in računovodskih standardov (računovodske evidence, davčne evidence idr.) ter internih aktov, učinkovito izvajanje delovnih procesov, kar pomeni, da se s stalno racionalizacijo, informatizacijo in primerno organiziranostjo zmanjšujejo stroški delovanja ter hkrati dosegajo čim višji prihodki, sodelovanje na vseh ravneh odvijanja poslovnih procesov, sodelovanje in koordinacija med družbami pri izdelavi poslovnih načrtov družb, načrtovanje in redno nadzorovanje stroškov, kar se v sektorju tudi uspešno izvaja.

V začetku leta 2014 je bila izvedena pripojitev družbe TE-TOL k Energetiki Ljubljana, kar je povzročilo precejšnje spremembe v ustaljenem notranjem poročanju družbe Energetika Ljubljana. Strokovne službe so izvedle nastavitve in poenotenja matičnih podatkov, pripravile migracijo in združitev računovodskih podatkov obeh družb in uredile odnose z zunanjimi institucijami. Za razširjeno družbo Energetika Ljubljana so finančno računovodske službe uskladile in poenotile delovne postopke, krogotoke dokumentov, informiranje in poročanje ter vzpostavile in zagotovile delovanje notranjih kontrol, prilagojenih novim organizacijskim shemam združene družbe. Spremembe evidentiranja in poročanja so zahtevala oblikovanje novih navodil za delo ter novih sodil za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in virov sredstev, ki so v letu 2014 uspešno prestala revizijsko presojo. V prvem polletju je bil pripravljen tudi nov poslovni načrt za leto 2014 za združeno družbo Energetika Ljubljana, ki je bil potrjen v mesecu juniju 2014.

Sodelavci sektorja za finance in računovodstvo so v sodelovanju s pravno službo pripravili Pravilnik o pogojih in postopkih zadolževanja javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., ki je bil 21. 3. 2014 objavljen v Uradnem listu Republike Slovenije in ki ureja pogoje in postopke, ki jih morajo pri zadolževanju upoštevati javna podjetja, povezana v Javni holding.

Finančno stabilnost družb v skupini je Sektor za finance in računovodstvo zagotavljal s pridobivanjem kreditov na osnovi izvedenih postopkov zadolžitvev in skladno s pridobljenimi soglasji. Javni holding je v letu 2014 na podlagi spremljanja obrestnih mer, ki so imele v tem letu tendenco padanja, intenzivno pristopil k aktivnostim za doseg nižjih obrestnih mer pri obstoječih dolgoročnih in kratkoročnih bančnih kreditih družb v skupini. Nižje obrestne mere za kredite so bile pri bankah dosežene tako na osnovi izvedenih postopkov javnih naročil za refinanciranje obstoječih kreditov kot tudi na osnovi posamičnih vlog in dogovorov z bankami. Ocenjeni prihranki zaradi znižanja obrestnih mer obstoječih kreditov družb v skupini, do izteka trajanja kreditov (zadnji se izteče leta 2023), znašajo 1.662.558 EUR.

Pri ravnanju s presežki denarnih sredstev so družbe skladno z načrtovanimi denarnimi tokovi vezale razpoložljiva sredstva na osnovi najugodnejših bančnih pridobljenih ponudb. Obrestne mere so, tako kot pri kreditih, padale tudi na področju vezave depozitov.

Vse družbe, za katere Javni holding izvaja finančno računovodske storitve, so v letu 2014 pridobile pozitivna mnenja revizorjev k računovodskim izkazom za leto 2013.

Na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ki med drugim izvajalcem gospodarskih javnih služb varstva okolja nalaga, da enkrat letno pripravijo elaborat o obračunski in predračunski ceni storitev gospodarskih javnih služb, so sodelavci sektorja za finance in računovodstvo v sodelovanju s sodelavci iz VO-KA in Snage, izdelali kalkulacije cen storitev gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo, odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, obdelave komunalnih odpadkov in odlaganja komunalnih odpadkov.

V letu 2014 so potekale tudi številne aktivnosti povezane s prizadevanji za spremembo izhodiščne cene toplote Energetike Ljubljana, ki jo v skladu z Uredbo o oblikovanju cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja za tarifne odjemalce regulira Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo.

Pri delu so prizadevanja sodelavcev še naprej usmerjena v kvaliteto in strokovnost, ki zagotavljajo naročnikom poslovanje v skladu s predpisi in ustrezne informacije za učinkovito vodenje družb. Nenehno sledenje spremembam in izkušnje so zagotovilo za strokovno, kakovostno, pravočasno in odgovorno opravljeno delo. Pri tem nam je v pomoč tudi sodoben informacijski sistem. Hkrati strokovne službe skrbijo tudi za lasten razvoj in implementacijo sodobnih metod v finančno in računovodsko poslovanje. V teku so priprave na uvedbo izvajanja prejema in izdaje elektronskih faktur.

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

Služba za kadrovske in splošne zadeve

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

Javni holding opravlja kadrovske storitve za vse družbe v skupini ter javni podjetji Žale in LPT, kar je v letu 2014 v povprečju pomenilo upravljanje z več kot 2700 zaposlenimi.

Potrebe delovnih procesov so zahtevale, da smo v letu 2014 pripravili nove interne akte in sicer Navodila za uporabo logotipa »Osnovni certifikat družini prijazno podjetje«, v sodelovanju z Zgodovinskim arhivom Ljubljana smo pripravili Navodilo za odbiranje arhivskega gradiva s klasifikacijskim načrtom, konec leta pa sprejeli nov Pravilnik o delovnem času. S ciljem doseganja večje stroškovne učinkovitosti in postopnega poenotenja pravic zaposlenih v vseh družbah v skupini sta pogajalski skupini Javnega holdinga in

reprezentativnih sindikatov uskladili celotno besedilo Kolektivne pogodbe Javnega holdinga, ki je bila sklenjena v mesecu juliju 2014, veljati in uporabljati pa se je pričela 1. 11. 2014. Skladno z veljavnim internim aktom so bila realizirana napredovanja zaposlenih. Za en plačilni razred je tako napredovalo 22 zaposlenih.

V zvezi s pripojitvijo družbe TE-TOL k družbi Energetika Ljubljana, z dnem obračuna pripojitve 1. 1. 2014, je bilo zaznanih kar nekaj s tem povezanih potreb po prilagoditvi številnih procesov, tako znotraj Javnega holdinga kot tudi v okviru družbe Energetika Ljubljana, ki so tekom leta predstavljale tudi velik dodaten angažma strokovnih sodelavcev v kadrovski službi.

Naložbe v znanje zaposlenih predstavljajo pomembno vlogo pri razvoju tako zaposlenih kot celotne družbe, zato spodbujamo pridobivanje aktualnih strokovnih znanj z omogočanjem udeležbe zaposlenih na kvalitetnih strokovnih usposabljanjih ter podpiramo kontinuirana izobraževanja, tudi s sofinanciranjem šolnin in študijskim dopustom. Tudi v letošnjem letu smo povečevali vrednost intelektualnega kapitala. Največ ur usposabljanj je bilo ustvarjenih v okviru strokovnih usposabljanj s področja informatike ter finančno računovodskega področja, sledile so jim udeležbe s pravnega in kadrovskega področja ter področja javnih naročil. V letu 2014 beležimo povečanje števila udeležb zaposlenih in absolutnega števila ur usposabljanj ter tudi povečanje kazalnika števila ur usposabljanj na povprečno število zaposlenih, ki se je v primerjavi z letom 2013 povečal s 5,35 na 6,21. Nemeteno izvajanje temeljnih dejavnosti družb v skupini dokazuje, da izvajamo podpirne storitve strokovno, učinkovito in kakovostno.

Sodelavcem z objavo in dostopnostjo strokovnih gradiv v elektronski knjižnici na intranetu, kjer je objavljenih skupno več kot 80 gradiv, omogočamo dodatno nadgradnjo njihovega znanja in permanentno izobraževanje. Tovrstno spodbujanje medsebojnega prenosa znanj med zaposlenimi omogoča tudi dodatno optimizacijo stroškov namenjenih strokovnemu usposabljanju in izobraževanju.

Zavedamo se, da zadovoljni in motivirani zaposleni omogočajo pozitivno poslovanje in s kakovostnim opravljanjem delovnih nalog uresničujejo cilje družbe, zato smo si še nadalje prizadevali soustvarjati pozitivno organizacijsko klimo. Spodbujamo kakovostno dvosmerno interno komunikacijo, podajanje predlogov izboljšav delovnega okolja oziroma optimizacije procesov v okviru »zabožčka pravih idej« in medsebojno sodelovanje zaposlenih pri opravljanju delovnih nalog ter hkrati nudimo priložnosti tudi za neformalna druženja. V letu 2014 smo se zaposleni lahko neformalno družili v okviru organizirane čistilne akcije, na športnem tekmovanju oz. igrah delavcev komunalnega gospodarstva Slovenije, kjer smo dosegli izvrstne rezultate, na tradicionalnem srečanju sodelavk in sodelavcev Javnega holdinga, tokrat v bowling dvorani, ter na novoletnem srečanju velike mestne družine.

Zaposlene motiviramo, da se vključujejo v različne vrste športnih aktivnosti, tudi v vodeno telesno vadbo enkrat tedensko med delovnim časom, omogočamo brezplačen jutranji obrok svežega sadja, spremljamo pobude sodelavcev in stremimo k njihovi realizaciji. Novembra smo organizirali tudi prostovoljno in brezplačno preventivno cepljenje proti sezonski gripi.

Na ta način prispevamo k dobrim medsebojnim odnosom in krepimo lojalnost zaposlenih Javnemu holdingu in skupini.

Skupne vrednote zaposlenih in močno organizacijsko kulturo na nivoju skupine želimo izoblikovati tudi z usmerjenostjo družbe k izvajanju in podpori družini prijaznih praks, torej s pomočjo izvajanja ukrepov sprejetih v okviru že pridobljenega certifikata Družini prijazno podjetje. Skladno s planom implementacije smo jeseni organizirali osnovno izobraževanje za vodje, na katerih se je opredelil pomen pozitivnega odnosa do usklajevanja dela in zasebnega življenja ter informiralo vodje o sprejetih ukrepih družini prijazne politike. Poudarjeno je bilo, da je spoštljivo ravnanje z zaposlenimi in uvajanje vrednot certifikata

Družini prijazno podjetje osnovna naloga vseh vodij. Decembra smo se pridružili tudi akciji Dan Delo Družina (Dan DD), ki jo je prvič organiziral inštitut Ekvilib in je potekal znotraj »Tedna usklajevanja zasebnega in poklicnega življenja« ter zaposlene pozvali, da gredo pravočasno, torej po osmih urah, domov. Prav tako smo v prazničnem času z novoletnimi boni obdarili kar 169 otrok zaposlenih.

V letu 2014 smo pripravili in oddali prvo letno poročilo o implementaciji sprejetih ukrepov ter prejeli pozitivno mnenje inštituta Ekvilib.

Jeseni je bila izvedena anketa o zadovoljstvu zaposlenih Javnega holdinga. Obdelava 96 izpolnjenih anketnih vprašalnikov je potrdila uspešnost izbranih pristopov izboljševanja organizacijske klime, saj so ocene po posameznih segmentih občutno višje od ocen iz leta 2012 in praviloma višje tudi od ocen iz leta 2011.

S strani pristojnega arhiva smo pridobili potrjen enotni klasifikacijski načrt dokumentov vseh družb v skupini, na podlagi katerega bomo vzpostavili sistem upravljanja z dokumenti in e-arhiv ter tako zagotovili večjo stroškovno učinkovitost, boljšo preglednost in arhiviranje dokumentacije. Elektronski način poslovanja si prizadevamo vpeljati v različne segmente poslovanja družbe, saj poleg stroškovnih predstavlja tudi okoljske koristi oz. je del strategije trajnostnega razvoja, h kateri smo zavezani.

V drugi polovici leta smo se prijavi za pridobitev Priznanja RS za poslovno odličnost. S tem v zvezi smo pripravili obširne analize in pregled obstoječega stanja in rezultatov na področju ravnanja s človeškimi viri. Odbor za Priznanje RS za poslovno odličnost je o vlogah odločal v mesecu marcu 2015, v skladu z doseženimi rezultati pa smo postali prejemniki mednarodno veljavnega certifikata odličnosti EFQM sheme.

Ob koncu leta 2014 je bilo število zaposlenih v Javnem holdingu in pri naročnikih na enega kadrovika 154, kar predstavlja upravljanje dodatnih 8 zaposlenih na kadrovika v primerjavi z letom prej. Stanje števila zaposlenih na kadrovika je v primerjavi z oceno analize, ki jo je za leto 2014 podala zunanja strokovna institucija (125 zaposlenih na 1 kadrovika), precej višje, kar kaže na veliko učinkovitost opravljanja kadrovske funkcije, po drugi strani pa kaže, glede na število zaposlenih kadrovikov, tudi na njeno optimalnost.

V letu 2014 je Javni holding izvedel anketo o zadovoljstvu zaposlenih v družbi, ki je pokazala, da so ocene zadovoljstva v povprečju višje kot v preteklih merjenjih. Zaposleni so zadovoljni s svojim delom in imajo visoko mnenje o lastni vlogi v delovnem procesu. Zaradi slabše ocene v pretekli anketi na področju pretoka informacij smo več pozornosti namenili okrepitvi notranje komunikacije (delovne skupine, interni sestanki, elektronsko obveščanje, intranetna stran), kar se je izkazalo za pozitivno, saj je bila ocena v zadnji izvedeni anketi višja od predhodnih. Vsakokrat po izvedeni anketi rezultate temeljito proučimo, saj so podlaga za spremembe in izpopolnjevanje obstoječih rešitev v družbi.

Pravna služba

- učinkovita, odzivna in strokovna storitev ter zadovoljni naročniki.

V letu 2014 je pravna služba uspešno nadaljevala izvajanje v letu 2013 prevzetih strokovnih storitev s pravnega področja za družbi Žale in LPT ter s tem razširjen nabor storitev, ki jih strokovno obvladujemo, kar se je zlasti pokazalo pri povečanem obsegu izvajanja storitev sodne izterjave za družbo LPT (v primerjavi s predhodnimi leti, ko se le-ta ni izvajala v okviru pravne službe Javnega holdinga).

Prav tako smo v letu 2014 uspešno nadaljevali z usposabljanji in strokovnimi izobraževanji sodelavcev.

Vidni so rezultati aktivnosti, ki so se izvajale s ciljem, da pravna služba v čim večji meri prevzame zastopanje Javnega holdinga in povezanih javnih podjetjih oziroma družb na sodiščih in pred drugimi državnimi organi ter se s tem zmanjša potreba po najemanju

odvetniških storitev, saj v letu 2014 ni bilo sklenjenih novih pogodb za zastopanje z zunanjimi izvajalci (odvetniki), izjema so (večletne) zadeve, ki so v teku iz preteklih let ter nekatere zelo specifične zadeve, se pa tudi število le - teh postopno zmanjšuje. Poleg tega smo v zvezi z uresničevanjem navedenega cilja ter s tem v zvezi z namenom zagotavljanja nemotenega in učinkovitega medsebojnega nadomeščanja uredili zastopanje javnih podjetij s podelitvijo generalnih pooblastil za zastopanje (s strani javnih podjetij) sodelavcem pravne službe.

V začetku leta 2014 je bila, skladno s terminskim načrtom, ob pomoči pravne službe tudi pravno-formalno zaključena izvedba pripojitve družbe TE-TOL k družbi Energetika Ljubljana z vpisom pripojitve v sodni register kot zaključnim dejanjem postopka pripojitve.

Pravna služba je po naši oceni v letu 2014 še naprej uspešno zasledovala cilj usmerjenosti k uporabnikom/naročnikom ter nudenja najboljše strokovne podpore za naročnike, saj v letu 2014 nismo s strani uporabnikov prejeli nobene pisne pritožbe neposredno na strokovno delo sodelavcev v Pravni službi ali na odnos sodelavcev do uporabnikov, na kar smo še posebej ponosni. Poleg tega smo prejeli tudi nekaj pozitivnih odzivov oziroma pohval, tako s strani uporabnikov/odjemalcev, kot tudi s strani naročnikov storitev tj. javnih podjetij oziroma družb. Glede na navedeno bodo naši napor v prihodnjem letu usmerjeni predvsem v izboljšanje odzivnosti.

Zlasti v drugi polovici leta se je Pravna služba tudi aktivno vključila v aktivnosti za implementacijo projekta elektronskega dokumentnega sistema ter v ureditev arhiva, dejavno pa smo sodelovali zlasti s sektorjem za informatiko v zvezi z vzpostavitvijo in delovanjem varnih elektronski predalov (VEP) z namenom elektronskega vročanja sodnih pisanj (zahteve oziroma spremembe na strani sodišč).

V letu 2014 je kot rezultat skupnih aktivnosti sektorja za informatiko, pravne službe in službe za finance in kontroling zaživela »interna« informacijska rešitev za spremljanje dogodkov v stečajnih in drugih insolvenčnih postopkih zoper dolžnike (gospodarske subjekte), z glavnim ciljem še učinkovitejšega obvladovanja procesa sodne izterjave terjatev, glede na še vedno naraščajoče število insolvenčnih postopkov (stečajni, prisilne poravnave, izbrisi) zoper gospodarske subjekte, s katerimi Javni holding in družbe v skupini poslujejo. Omenjeno aplikacijo uporabljajo tisti sodelavci, ki so v Javnem holdingu zadolženi 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. Na tak način se zagotavlja večja sledljivost, zanesljivost in povezljivost baz podatkov ter posledično učinkovitejše obvladovanje procesa sodne izterjave.

V letu 2014 je bilo tako v pravni službi vloženi skupno 3.603 predlogov za izvršbo (3.381 v letu 2013), 1005 tožb oziroma pritožb ter ugovorov (860 v letu 2013) ter 294 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave (178 v letu 2013). Izterjano je bilo skupno 2.875.930 EUR (2.937.422 v letu 2013). Skupaj je bilo pripravljenih oziroma pregledanih 986 pogodb, okvirnih sporazumov, aneksov oziroma dodatkov (681 v letu 2013).

➤ **Sektor za javna naročila**

- dodatno zmanjšanje stroškov nabave pisarniškega materiala z izvedbo skupnega javnega naročila za vsa javna podjetja,
- povečanje števila izvedenih postopkov »zelenih« javnih naročil,
- povečati število skupnih javnih naročil,
- priprava na prenos poslovne funkcije nabave z zaposlenimi iz javnih podjetij na javni holding v začetku leta 2015.

V marcu 2014 so bili z dobavitelji na podlagi skupnega javnega naročila, za obdobje štirih let podpisani trije okvirni sporazumi za splošni pisarniški material, kartuše in tonerje ter kopirni papir. Z enotnim naborem splošnega pisarniškega materiala za vse družbe, za razliko od prejšnjega okvirnega sporazuma, kjer ta ni bil poenoten, smo uspeli doseči bistveno zmanjšanje cen ponujenega materiala (od 30 % do 65 %) in skrčen obseg materiala, ki se bo nabavljal. Pri nabavi kartuš in tonerjev smo z možnostjo, da ponudniki ponudijo poleg originalov tudi nadomestne oziroma nove (neoriginalne) kartuše in tonerje, dosegli znižanje cen v višini okoli 50 %. Cene za kopirni papir pa smo uspeli obdržati na enakem nivoju, kljub temu, da je bilo pri izvedbi postopka potrebno upoštevati Uredbo o zelenem javnem naročanju.

Število izvedenih postopkov oddaje »zelenih« javnih naročil v letu 2014 je na enaki ravni kot v letu 2013. V skladu z Uredbo o zelenem javnem naročanju se oddajajo naslednji predmeti javnega naročanja: električna energija, živila, pijače, kmetijski pridelki za prehrano in gostinske storitve, pisarniški papir in higienski papirnati proizvodi, elektronska pisarniška oprema, avdio in video oprema, hladilniki, zamrzovalniki in njihove kombinacije, pralni stroji, pomivalni stroji, sušilni stroji, sesalniki in klimatske naprave, stavbe, pohištvo, čistila, storitve čiščenja in storitve pranja perila, osebna vozila, lahka tovorna vozila, težka tovorna vozila in avtobusi, pnevmatike ter električne sijalke in svetilke.

Sektor za javna naročila Javnega holdinga je postopke oddaje javnih naročil za Javni holding, družbe v skupini in za družbi Žale ter LPT, vodil v skladu z veljavnimi določbami Zakona o javnem naročanju (ZJN-2) in veljavnimi določbami Zakona o javnem naročanju na vodnem, energetske, transportnem področju in področju poštnih storitev (ZJNVETPS).

Upošteva zapisnik kolegija direktorjev z dne 1. 4. 2014 in na podlagi Organizacijskega navodila Javnega holdinga Ljubljana, d.o.o. in povezanih javnih podjetij o izvajanju javnih naročil, ki določa način izvajanja postopkov oddaje skupnih javnih naročil in postopke oddaje javnih naročil za posamezne naročnike, je Sektor za javna naročila pristojen za izvedbo postopkov, katerih vrednosti brez DDV presegajo:

- 60.000 EUR za blago in storitve ter 100.000 EUR za gradnje; velja za naročnike, ki so pri oddaji javnih naročil obvezani upoštevati določila Zakona o javnem naročanju (ZJN-2) in
- 100.000 EUR za blago in storitve ter 200.000 EUR za gradnje; velja za naročnike, ki so pri oddaji javnih naročil obvezani upoštevati določila Zakona o javnem naročanju na vodnem, energetske, transportnem področju in področju poštnih storitev (ZJNVETPS).

Sektor za javna naročila je v obdobju od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 pričel z izvedbo 21 postopkov oddaje skupni javnih naročil, pri čemer je bilo uspešno zaključenih 18 postopkov oddaje skupnih javnih naročil, 2 postopka oddaje skupnega javnega naročila se ponavljata, 3 postopki oddaje skupnega javnega naročila še niso bili zaključeni v letu 2014. Število postopkov oddaje skupnih javnih naročil ostaja na enaki ravni kot v letu 2013. Sektor za javna naročila je na podlagi načrtov posameznih družb naročnikov pripravil načrt skupnih javnih naročil za leto 2015, ki predvideva izvedbo 24 skupnih javnih naročil.

Poleg skupnih javnih naročil je Sektor za javna naročila za matično družbo in naročnike storitev v letu 2014 zaključil še oddajo 233 postopkov javnih naročil. Od skupno 251 postopkov oddaje javnih naročil, ki jih je izvajal sektor za javna naročila in so bili zaključeni v letu 2014, je bilo 50 postopkov za oddajo naročila blaga, 97 postopkov za oddajo naročila storitev in 104 postopke za oddajo naročila gradenj.

Konec leta 2014 je zunanji izvajalec, v okviru izvedbe projekta prenosa poslovne funkcije nabave z zaposlenimi iz družb naročnikov na Javni holding, zaključil analizo obstoječega stanja nabav v družbah in pripravil akcijski načrt centralizacije nabav na Javnem holdingu. Aktivnosti, ki so potrebne za dokončanje projekta (prezaposlitve, sprememba internih

pravilnikov, dodatna usposabljanja zaposlenih, podroben popis centraliziranega procesa nabavnega poslovanja, dopolnitev IKT podpore, itd.) se bodo nadaljevale v letu 2015.

➤ **Služba za notranjo revizijo**

- preverjanje pravilnosti in smotrnosti delovanja poslovnih procesov,
- podajanje priporočil za izboljšanje poslovanja in preverjanje izvedbe,
- pravilna in racionalna poraba sredstev,
- 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 notranjih revizorjev. Izvajanje aktivnosti SNR 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 2014 je SNR izvedla sedem notranjih revizij in pripravila štiri ocene izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja, s katerimi je preverjala uresničevanje priporočil notranjih revizorjev.

V okviru SNR so bili revidirani posamezni sklopi poslovanja povezanih javnih podjetij in matične družbe v skladu z letnim načrtom dela, ob tem pa je SNR izvajala še druge aktivnosti iz svojega področja dela ter pripravila nekatera druga gradiva iz svoje pristojnosti. Po pripravi načrta dela službe za tekoče leto in poročila o delu službe za preteklo leto, je bila dokončana notranja revizija uspešnosti realizacije načrta investicijskih nalog v povezanem JP. Nadalje sta bili izvedeni dve reviziji v sklopu tematske revizije stroškov dela v povezanih JP, tematski reviziji opravljenih postopkov ravnanja z nepremičninami v dveh povezanih JP in ena revizija prihodkov od prodaje iz naslova GJS. V tem letu je SNR izvedla prvo skupno notranjo revizijo z revizorji Mestne občine Ljubljana ter se udeleževala strokovnih srečanj notranjih revizorjev MOL in Javnega holdinga, na katerem so bile dogovorjene skupne aktivnosti služb v prihodnje. O vseh opravljenih notranjerevizijskih pregledih je SNR poročala direktorici in nadzornemu svetu družbe.

V letu 2014 je bila izvedena prva zunanja presoja skladnosti delovanja SNR v Javnem holdingu, s katero se je presojalo delovanje službe skladno s Standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju. Presojo je izvedel usposobljeni zunanji presojevalec in jo je SNR uspešno opravila.

Večji del preostalega časa je bil namenjen aktivnostim v sklopu priprave prvega priročnika za delo SNR, v katerem so združeni in povezani že obstoječi in pri delu uporabljeni postopki, s ciljem zagotavljanja kvalitete svojega dela, priprave spremembe večletnega načrta dela SNR in svetovanja direktorici v okviru posameznih vprašanj.

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 2014 realiziral investicije v skupni višini 337.385 EUR, kar predstavlja 98,1 % načrtovane vrednosti. Slaba petina sredstev je bila porabljena za obnove in nadomestitve, glavnina sredstev pa je bila namenjena za razvoj, ki temelji predvsem na dodelavah in širitvi funkcionalnosti informacijskega sistema Javnega holdinga.

➤ Obnove in nadomestitve

v EUR

Šifra	Naziv investicije	Realizacija	Opisne opredelitve in pojasnila
1.	Pisarniška oprema	18.015	Glavnina sredstev je bila namenjena prenovi sejne sobe.
2.	Osebnih računalnikov, monitorji, tiskalniki	45.322	Redne menjave zastarele računalniške opreme.
	Skupaj obnove in nadomestitve	63.337	

Zaradi tehnološke zastarelости in izrabe računalniške opreme ter zaradi neekonomičnosti popravil na opremi, ki še ni zastarala, ni pa več v garanciji, se sproti obnavlja osebna računalniška oprema. Na podlagi uporabnosti in tehnološke ustreznosti je bila predmet nadomestitve oprema, ki je bila nabavljena v letu 2008 in 2009 t.j. starosti 5 do 6 let, kar predstavlja skrajno mejo, ki še zagotavlja sprejemljiv razkorak med opremljenostjo s strojno opremo in napredkom ter posodobitvami programske opreme, tako systemske kot aplikacijske. V okviru pisarniške opreme so bila sredstva porabljena predvsem za prenovu glavne sejne sobe.

➤ Razvoj

v EUR

Šifra	Naziv investicije	Realizacija	Opisne opredelitve in pojasnila
1.	Strežniki, diskovne kapacitete	63.894	Razširitev strežnikov, njihovih pomnilniških in diskovnih kapacitet.
2.	Aktivna mrežna oprema	67.822	Razširitev z 1 GB na 10 GB in zagotovitev aktivnega delovanja redundantne internetne povezave ter povečanje upravljanja brezžičnih dostopnih točk.
3.	Vhodno - izhodna pošta OPENTEXT razširitev	3.379	Investicija je še v teku in se plačuje po fazah. Glavnina bo realizirana v letu 2015.
4.	Programska oprema - implementacija dodatnih modulov in funkcionalnosti	123.134	Pripojitev TE-TOL k JPE - prehod in prilagoditev na podpornih procesih.
5.	Strojna oprema - izven plana	15.820	Diskovni sistem za varnostno kopiranje.
	Skupaj razvoj	274.048	

V letu 2014 je bila realizirana nabava aktivne omrežne opreme, ki je bila potrebna zaradi večjih obremenitev strežniške opreme, kot je bila ocenjena v fazi razvoja ter vzpostavitve dodatnih redundantnih povezav, ki prispevajo k večji razpoložljivosti sistemov. V začetku leta je bilo zaradi pripojitve družbe TE-TOL k Energetiki Ljubljana potrebno dograditi tudi programsko opremo podpornih dejavnosti na Javnem holdingu. Odločitev za diskovni sistem za varnostno kopiranje je bila sprejeta na podlagi potrebe po vedno hitrejši, pogosti in stalni izdelavi varnostnih kopij produkcijskih sistemov, ki jih je bilo potrebno zaradi performančnih zahtev preko leta večkrat prekonfigurirati.

2.7 Raziskave in razvoj

Javni holding spodbuja in motivira družbe v skupini, da usmerjajo v družbah zaposlene strokovnjake v raziskovalne dejavnosti in njihovo sodelovanje 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, prihrankih pri porabi 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 zmanjševanje emisij v prometu.

2.8 Javna naročila

Javni holding je postopke oddaje javnih naročil za potrebe rednega izvajanja dejavnosti družbe ter izvajanja načrtovanih investicijskih projektov vodil po veljavnih določbah Zakona o javnem naročanju (ZJN-2), v skladu z Uredbo o zelenem javnem naročanju, ki ureja naročanje blaga, storitev ali gradenj, ki imajo v primerjavi z običajnim blagom, storitvami in gradnjami v celotni življenjski dobi manjši vpliv na okolje in enake ali boljše funkcionalnosti ter v skladu s svojimi notranjimi akti.

Na zakonodajnem področju so se v zvezi z javnimi naročili dne 16. 4. 2014 pričele uporabljati spremembe in dopolnitve Zakona o javnem naročanju (ZJN-2E). Dne 12. 7. 2014 je na podlagi 71. a člena Zakona o javnem naročanju (ZJN-2E) pričela veljati Uredba o finančnih zavarovanjih pri javnem naročanju. Na podlagi navedene Uredbe je Javni holding sprejel organizacijsko navodilo o finančnih zavarovanjih pri javnem naročanju in sprejel protokol, ki ga upošteva strokovna komisija za vodenje postopka javnega naročanja v primeru odločitve uporabe denarnega depozita kot oblike finančnega zavarovanja. Sprejeta akta veljata za vse družbe naročnike. Pred koncem leta 2014 sta bili v Uradnem listu RS objavljeni tudi Uredba o spremembah in dopolnitvah Uredbe o zelenem javnem naročanju ter Pravilnik o objavah pogodb s področja javnega naročanja, koncesij in javno-zasebnih partnerstev. Pravilnik je bil sprejet na podlagi 10.a člena Zakona o dostopu do informacij javnega značaja (ZDIJZ).

V letu 2014 je Sektor za javna naročila izključno za matično družbo Javni holding zaključil 309 postopkov oddaje javnih in evidenčnih naročil, od tega je bilo zaključenih 113 postopkov naročil za oddajo naročila blaga, 195 postopkov za oddajo naročila storitev ter 1 postopek za oddajo naročila gradenj. Skupna oddana vrednost naročil brez DDV je znašala 613.073 EUR. Vsa naročila je družba izvajala transparentno v okviru zakonskih in internih predpisov.

2.9 Upravljanje s kadri

Ob koncu leta 2014 je bilo v Javnem holdingu zaposlenih 222 delavcev, kar je v primerjavi z 31. 12. 2013 za 7 delavcev manj oziroma 3 % manj in za 2 delavca manj glede na načrtovano stanje ob koncu leta 2014. Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je v letu 2014 znašalo 214,27, leto poprej pa 210,28.

V letu 2014 je veljavnost pogodbe o zaposlitvi prenehala 9 delavcem (4 starostne upokojitve, 1 prenehanje delovnega razmerja zaradi izteka določenega časa ter 4 sporazumni odhodi, od katerih so se 3 delavci zaradi potreb na področju obračuna (pre)zaposlili na Energetiki Ljubljana).

➤ **Struktura zaposlenih**

V Javnem holdingu je bilo na dan 31. 12. 2014 zaposlenih 179 žensk, kar predstavlja 81 % vseh zaposlenih v družbi in 43 moških, kar predstavlja 19 % vseh zaposlenih v družbi. Povprečna skupna delovna doba je 25,1 let, povprečna delovna doba v družbi pa 18,5 let. Povprečna starost zaposlenih na dan 31. 12. 2014 je 47 let, status starejšega delavca je imelo 49 zaposlenih, kar predstavlja 22 % vseh zaposlenih.

Število zaposlenih po stopnjah izobrazbe na dan 31. 12. 2014:

Stopnja izobrazbe	Stanje zaposlenih na dan 31.12.2014	Delež v %	Stanje zaposlenih na dan 31.12.2013	Delež v %	Indeks L14/L13
I.	0	-	0	-	-
II.	1	0,5	1	0,4	100,0
III.	0	-	0	-	-
IV.	4	1,8	5	2,2	80,0
V.	79	35,6	87	38,0	90,8
VI.	29	13,1	29	12,7	100,0
VII.	100	45,0	98	42,8	102,0
VIII.	9	4,1	9	3,9	100,0
IX.	0	-	0	-	-
Skupaj	222	100,0	229	100,0	96,9

Povprečna stopnja izobrazbe zaposlenih na dan 31. 12. 2014 je bila VI. stopnja, kar pomeni, da imajo zaposleni v povprečju višješolsko izobrazbo.

➤ **Invalidi**

Konec meseca decembra je bilo v družbi zaposlenih 14 invalidov z različnimi omejitvami, kar predstavlja 6,3 % vseh zaposlenih. S skrajšanim delovnim časom dela 9 invalidov.

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

V letu 2014 je družba prejela nagrado za preseganje kvote v višini 20.123 EUR, za 33.765 EUR pa je bila oproščena plačila prispevkov za obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje. Skladno z zakonodajo so bila vsa sredstva, zbrana v letu 2014 iz naslova neplačanih prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje ter nagrade za preseganje kvote v skupnem znesku 53.888 EUR, porabljeni za subvencije plač in nadomestil invalidov.

➤ **Varnost in zdravje zaposlenih**

Družba si prizadeva za povečanje socialne varnosti svojih zaposlenih oziroma boljšega življenjskega standarda po upokojitvi, zato vsem zaposlenim, ki so vključeni v Pokojninski načrt, sofinancira mesečno premijo. V letu 2014 je tako vsakemu delavcu prispevala znesek v višini 43,37 EUR mesečno. Družba ima prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje urejeno pri Skupni pokojninski družbi d.d. Zaposlenim je omogočena tudi vključitev v nezgodno zavarovanje v okviru skupne zavarovalne police.

Zdravstveni pregledi potekajo v skladu z zdravstvenimi ocenami posameznih delovnih mest in po predvidenem terminskem načrtu. V letu 2014 je bilo opravljenih skupaj 35 zdravstvenih pregledov, od tega 4 kontrolni pregledi, za kar je družba namenila dobrih 2.000 EUR. Organiziranega prostovoljnega cepljenja proti sezonski gripi se je udeležilo 6 zaposlenih.

Družba promovira zdravo življenje skozi različne aktivnosti. Ob rednih zdravstvenih pregledih se imajo zaposleni v določenih starostnih kategorijah možnost odločiti za dodatne zdravstvene preiskave z namenom zgodnjega odkrivanja bolezenskih znakov (ženske za

mamografijo, moški za preiskavo prostate). Za promocijo zdravja v družbi skrbimo tudi z možnostjo brezplačnega vključevanja zaposlenih v različne športne aktivnosti v okviru Javnega zavoda Šport Ljubljana. Enkrat tedensko se zaposleni lahko med delovnim časom udeležujejo vodene telesne vadbe, enkrat tedensko pa je zaposlenim na voljo tudi brezplačen jutranji obrok svežega sadja. V letu 2014 je družba zagotovila nakup 5-ih ergonomskih pisarniških stolov, saj ima pravilno sedenje pomemben vpliv na počutje in s tem tudi na delo zaposlenega. Z naštetimi aktivnostmi želi družba vplivati na zdravo in zadovoljno delovno okolje.

Družba je v letu 2014 zagotovila nakup defibrilatorja, ki se nahaja na recepciji družbe. Defibrilator je naprava, ki omogoča prvo pomoč v primeru srčnega zastoja in lahko človeku reši življenje. Zaradi seznanitve zaposlenih z njegovo uporabo je bilo izvedeno tudi usposabljanje iz nudenja prve pomoči in ravnanja z defibrilatorjem.

➤ **Izobraževanje in usposabljanje zaposlenih**

Družba vsem zaposlenim omogoča potrebno strokovno izpopolnjevanje in s tem spremljanje sprememb ter razvoja stroke. Zaposleni v največji meri obiskujejo strokovna izobraževanja in usposabljanja, kajti ažurnost in poznavanje zakonskih in ostalih sprememb so ključnega pomena za nudenje kvalitetne strokovne podpore naročnikom.

Redno so organizirana tudi periodična usposabljanja s področja varnosti in zdravja pri delu in varstva pred požarom. Zaradi zagotavljanja prve pomoči na delovnem mestu je družba usposobila tudi potrebno število zaposlenih za nudenje prve pomoči.

V letu 2014 je bilo izvedenih 233 udeležb na različnih vrstah strokovnih in splošnih usposabljanj. Za namene vseh vrst usposabljanj je bilo realiziranih 1.332 ur, kar pomeni v povprečju 6 ur usposabljanja na zaposlenega.

Ob koncu leta 2014 je bilo za pridobitev višje stopnje izobrazbe oziroma strokovnega naziva sklenjenih 11 pogodb o izobraževanju. Za pridobitev višješolske in visokošolske stopnje so se izobraževali skupaj 4 delavci, za pridobitev univerzitetne stopnje 2 delavca, na magistrskih programih so se izobraževali 3 delavci, 2 pogodbi o izobraževanju pa sta sklenjeni za pridobitev strokovnega naziva. V letu 2014 je ena delavka pridobila višješolsko in 2 delavca visokošolsko izobrazbo. Za strokovna in splošna usposabljanja ter študij ob delu je družba v letu 2014 namenila 40.975 EUR.

2.10 Varstvo okolja

Trajnostna naravnost in odgovorno obnašanje do naravnih virov sta osnovni vodili Javnega holdinga Ljubljana in povezanih javnih podjetij pri oblikovanju in sprejemanju vseh odločitev. Po svojih močeh skuša Javni holding 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 razvoj 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 preprečevanje škodljivih vplivov na podtalnico, ločevanje padavinske od izcednih vod ter ekološke pristope pri ravnanju z odpadki, doseganje vseh sanitarnih, zdravstvenih in tehničnih zahtev, povečevanje 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 katerih 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 prostovoljnim pokojninskim 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. Javni holding vzdržuje tudi spletne strani in skrbi za aktualne vsebine družb v skupini, tako da so informacije razumljive, hitro dostopne in privlačne. Družbe v skupini Javnega holdinga 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 s 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 sočasnimi posegi 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 sprotne prilagajanje 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. Izziv za prihodnje obdobje ostaja prevzem poslovne funkcije nabave za družbe v skupini.

Na informacijskem področju za prihodnje leto načrtujemo dokončanje projektov za implementacijo podpore zalednim procesom od katerih je najpomembnejši uvedba sistema za elektronsko obvladovanje dokumentov, zadev in dosjejev ter vzpostavitve z zakonodajo skladnega elektronskega arhiva. Na področju izmenjave dokumentov bomo tako za interno uporabo kot za koristnike naših storitev zagotovili več novih komunikacijskih kanalov, ter s tem omogočili nove storitve elektronskega poslovanja.

Prizadevanja Javnega holdinga gredo v smer minimiziranja papirnega poslovanja, zagotavljanja večje dostopnosti in varnost elektronske dokumentacije in trajnost hranjena dokumentov ter njihovo sistematično arhiviranje. Ker želimo postati sodoben, dostopen in strankam prijazen 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

➤ Priznanje RS za poslovno odličnost

Javni holding se je uvrstil med dobitnike mednarodno veljavnega certifikata odličnosti EFQM sheme »Priznani v odličnosti – Recognised for Excellence – 3 stars« oziroma nad 300 točk.

V letu 2014 je bila pripravljena in oddana zahtevna samoocenitvena vloga na razpis za Priznanje RS za poslovno odličnost (PRSPO), ki je najvišje državno priznanje za dosežke na področju kakovosti proizvodov in storitev ter kakovosti poslovanja kot rezultat razvoja znanja in inovativnosti. Namen PRSPO je spodbujanje subjektov k uvajanju sistemov sodobnega, učinkovitega in celovitega doseganja kakovosti ter k načrtovanju in izvajanju sodobnega procesa poslovanja. 19. marca 2015 je potekala seja Odbora za PRSPO, na kateri so bili

potrjeni rezultati ocenjevanja prijaviteljev in izkazalo se je, da je bil Javni holding uspešen že pri prvi kandidaturi, saj se je uvrstil med dobitnike mednarodno veljavnega certifikata odličnosti EFQM sheme »Priznani v odličnosti – Recognised for Excellence – 3 stars« oz. nad 300 točk. Slovesnost oz. podelitev certifikata bo potekala v mesecu aprilu 2015.

2.14 Poročilo o odnosih z odvisnimi družbami

Javni holding kot obvladujoča družba je v poslovnem letu 2014 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 2015


Zdenka Grozde
Direktorica


Javni holding Ljubljana
1 JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
Marovičkova ulica 79, 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 2014, 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 posloводства za računovodske izkaze

Posloводство 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 posloводства 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 posloводства kot tudi ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

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

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Ljubljana, na dan 31. decembra 2014 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.

Katja Dolinšek
Katja Dolinšek, ACCA
pooblaščenca revizorka

Ljubljana, 17. april 2015

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

S. Sitar
Katarina Sitar Šuštar
partner

KPMG Slovenija, d.o.o.

3.2 Računovodski izkazi

3.2.1 Bilanca stanja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2014	31.12.2013	Indeks 14/13
SREDSTVA		171.665.637	173.124.334	99,2
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		169.606.390	166.808.521	101,7
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	3.3.2.1	657.441	663.661	99,1
1. Dolgoročne premoženjske pravice		657.441	663.661	99,1
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.3.2.2	417.363	368.578	113,2
3. Druge naprave in oprema		417.363	368.578	113,2
IV. Dolgoročne finančne naložbe	3.3.2.3	168.531.586	165.776.282	101,7
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		168.531.586	165.776.282	101,7
a) Delnice in deleži v družbah v skupini		168.531.586	165.776.282	101,7
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		1.896.291	6.168.399	30,7
III. Kratkoročne finančne naložbe	3.3.2.4	1.469	5.752.292	0,0
2. Kratkoročna posojila		1.469	5.752.292	0,0
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini		1.469	2.501.717	0,1
b) Kratkoročna posojila drugim		0	3.250.575	0,0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	3.3.2.5	753.390	208.953	360,6
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		567.783	130.117	436,4
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		137.430	17.237	797,3
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		48.177	61.599	78,2
V. Denarna sredstva	3.3.2.6	1.141.432	207.154	551,0
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		162.956	147.414	110,5
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.6.1	174.894	154.054	113,5

v EUR

	Pojasnila	31.12.2014	31.12.2013	Indeks 14/13
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		171.665.637	173.124.334	99,2
A. KAPITAL	3.3.2.7	169.154.114	170.676.759	99,1
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		170.980	123.736	138,2
1. Zakonske rezerve		170.980	123.736	138,2
IV. Presežek iz prevrednotenja		-264.082	-147.539	179,0
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		897.637	2.350.983	38,2
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.2.8	1.231.471	1.043.923	118,0
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		1.223.719	1.032.040	118,6
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev		7.752	11.883	65,2
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		4.026	5.367	75,0
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		4.026	5.367	75,0
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		4.026	5.367	75,0
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		1.275.026	1.398.285	91,2
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	3.3.2.9	1.275.026	1.398.285	91,2
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		233.436	431.772	54,1
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		122.257	186.526	65,5
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		9.638	0	-
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		909.695	779.987	116,6
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		1.000	0	-
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.6.1	174.894	154.054	113,5

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	LETO 2014	LETO 2013	Indeks 14/13
1. Čisti prihodki od prodaje	3.3.3.1	10.372.051	10.407.894	99,7
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		9.286.392	9.766.782	95,1
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		1.085.659	641.112	169,3
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)		58.463	61.367	95,3
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore		58.019	61.367	94,5
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/občine		4.131	4.131	100,0
b) Drugi prihodki iz naslova državnih /občinskih podpor		53.888	57.236	94,2
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		444	0	-
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.3.3.2	1.577.421	1.588.935	99,3
a.1) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z družbami v skupini		865	0	-
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami		91.741	118.026	77,7
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini		524.125	539.407	97,2
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami		960.690	931.502	103,1
6. Stroški dela	3.3.3.3	8.067.769	7.941.997	101,6
a) Stroški plač		6.283.911	6.057.447	103,7
b) Stroški socialnih zavarovanj		1.153.902	1.123.770	102,7
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		697.868	684.158	102,0
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		456.034	439.612	103,7
c) Drugi stroški dela		629.956	760.780	82,8
7. Odpisi vrednosti		294.423	443.389	66,4
a) Amortizacija		294.358	443.174	66,4
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih		65	199	32,7
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		0	16	0,0
8. Drugi poslovni odhodki		45.735	44.963	101,7
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami		45.735	44.963	101,7
9. Finančni prihodki iz deležev	3.3.3.4	500.000	2.000.000	25,0
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini		500.000	2.000.000	25,0
10. Finančni prihodki iz danih posojil		47.901	62.467	76,7
a.2) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini povezane z opravljanjem drugih dejavnosti		30.714	39.329	78,1
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		17.187	23.138	74,3
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		15.665	114	-
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini		15.631	0	-
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		34	114	29,8
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		40.575	32.109	126,4
a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini		362	0	-
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		40.213	32.109	125,2
15. Drugi prihodki		13	2	650,0
16. Drugi odhodki		12.005	2	-
17. Davek iz dobička		6.286	5.730	109,7
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+4-5-6-7-8+9+10+11-12-14+15-16-17)		949.879	2.474.719	38,4

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR

	31.12.2014	31.12.2013	Indeks 14/13
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	949.879	2.474.719	38,4
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-121.541	-147.539	82,4
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19 +23)	828.338	2.327.180	35,6

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.4 Izkaz denarnih tokov

v EUR

	2014	2013
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	890.395	1.142.338
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	10.408.297	10.431.716
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-9.511.616	-9.283.648
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-6.286	-5.730
b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-811.566	70.816
Začetne manj končne poslovne terjatve	-544.437	403.839
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-15.542	-9.227
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-124.600	-208.801
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-126.987	-114.995
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a+b)	78.829	1.213.154
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	14.337.294	21.834.823
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	547.901	2.062.467
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	13.789.393	19.772.365
b) Izdatki pri naložbenju	-11.130.862	-25.310.068
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-128.013	-170.947
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-208.974	-200.755
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-2.755.304	-3.547.877
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-8.038.571	-21.390.489
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a+b)	3.206.432	-3.475.236
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	0
b) Izdatki pri financiranju	-2.350.983	0
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-2.350.983	0
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a+b)	-2.350.983	0
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	1.141.432	207.154
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	934.278	-2.262.082
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	207.154	2.469.236

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2014

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	123.736	0	-147.539	0	0	2.350.983	0	170.676.759
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	123.736	0	-147.539	0	0	2.350.983	0	170.676.759
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – Transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	-2.350.983	0	-2.350.983
g) Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	-2.350.983	0	-2.350.983
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-116.543	0	0	944.881	0	828.338
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	4.998	944.881	0	949.879
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-116.543	0	-4.998	0	0	-121.541
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	47.244	0	0	0	0	-47.244	0	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadz.	0	0	47.244	0	0	0	0	-47.244	0	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	170.980	0	-264.082	0	0	897.637	0	169.154.114

➤ 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 nadz.	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

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.6 Izkaz bilančnega dobička

v EUR

	2014	2013
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta	949.879	2.474.719
b) + Preneseni čisti dobiček / prenesena čista izguba	-4.998	0
č) - Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave	47.244	123.736
Zakonske rezerve	47.244	123.736
e) = Bilančni dobiček (a+b-č)	897.637	2.350.983

3.2.7 Predlog razdelitve bilančnega dobička

Bilančni dobiček poslovnega leta 2014 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 897.637,25 EUR ostane nerazporejen.

3.2.8 Sklep o razdelitvi bilančnega dobička za leto 2014

Skupščina družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na seji dne 7. 5. 2015 odločila, da bilančni dobiček poslovnega leta 2014 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 897.637,25 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 - 10 let
Druga elektronska oprema	Enakomerna časovna	8 - 10 let
Pohištvo in druga oprema	Enakomerna časovna	6 - 10 let
Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti	Enakomerna časovna	10 let

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

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

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

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

b) Finančne naložbe

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

Terjatve se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo pošteno vrednost, to je udenarljivo vrednost. Oslabitev terjatev se v knjigah prikaže kot popravek vrednosti terjatev.

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

d) Denarna sredstva

Denarna sredstva v družbi predstavljajo:

- gotovina (denar v blagajni),
- knjižni denar (denar na računih pri banki – t.j. takoj razpoložljiva sredstva in denarna sredstva vezana na odpoklic),
- denar na poti (denar, ki se prenaša iz blagajne na ustrezni račun pri banki in se istega dne še ne vpiše kot dobroimetje na računu).

e) 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 povečanji kapitala iz naslova uspešnosti poslovanja ter kapitalskimi rezervami.

Kapital družbe sestavljajo vpoklicani osnovni kapital in kapitalne rezerve, rezerve iz dobička, preneseni čisti poslovni izid iz prejšnjih let, presežek iz prevrednotenja in čisti poslovni izid poslovnega leta. Rezerve iz dobička so sestavljene iz zakonskih rezerv in drugih rezerv. Presežek iz prevrednotenja se nanaša na spremembe knjigovodskih vrednosti v zvezi z dolgoročnimi finančnimi naložbami in na aktuarski primanjkljaj/presežek za odpravnine ob upokojitvi od 1. 1. 2013 dalje. Na spremembe presežka iz prevrednotenja iz naslova aktuarskega primanjkljaja/presežka za odpravnine ob upokojitvi vplivajo spremembe predpostavk aktuarskega izračuna (spremembe zunanjih obrestnih mer, spremembe demografskih predpostavk,...).

f) 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.

g) 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 financerjev v zvezi z obrestmi in podobnimi postavkami, kratkoročne obveznosti do države iz naslova davkov, tudi obračunanega DDV.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

3.3.2 Pojasnila k bilanci stanja

3.3.2.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

	v EUR		
	31.12.2014	31.12.2013	Indeks 14/13
Dolgoročne premoženjske pravice	657.441	663.661	99,1
Neopr. sredstva in dolg. akt. čas. razmejitve	657.441	663.661	99,1

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

➤ Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2014

	v EUR		
	Dolgoročne premož. pravice	Dolg. prem. pravice v pridobiv.	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	1.487.441	0	1.487.441
Povečanja	124.636	128.015	252.651
Zmanjšanja	1.148	124.636	125.784
Stanje 31.12.	1.610.929	3.379	1.614.308
Popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	823.780	0	823.780
Amortizacija	134.235	0	134.235
Zmanjšanja	1.148	0	1.148
Stanje 31.12.	956.867	0	956.867
Neodpisana (sedanja) vrednost			
Stanje 1.1.	663.661	0	663.661
Stanje 31.12.	654.062	3.379	657.441

Med večjimi vlaganji je nadgradnja programske opreme SAP zaradi pripojitve družbe TE-TOL k družbi Energetika Ljubljana.

Dobe uporabnosti neopredmetenih sredstev, uporabljene v letu 2014, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira neopredmetena sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. V letu 2014 je družba podaljšala dobo koristnosti SAP programu in licencam in sicer, da se doba koristnosti zaključi 31. 12. 2019. Letni učinek znižanja amortizacije znaša 183.864 EUR.

V letu 2014 se prevrednotovanje neopredmetenih sredstev ni izvajalo.

Amortizacija neopredmetenih sredstev je presegala vlaganja v programsko opremo, zato se je stanje teh sredstev konec leta 2014 malenkost znižalo glede na predhodno leto.

3.3.2.2 Opredmetena osnovna sredstva

	v EUR			
	31.12.2014	31.12.2013	Indeks 14/13	Stopnja odp. v %
Druge naprave in oprema	417.363	368.578	113,2	68,3
Opredmetena osnovna sredstva	417.363	368.578	113,2	68,3

Vsa opredmetena osnovna sredstva so v lasti družbe in niso obremenjena s hipoteko. Družba na dan 31. 12. 2014 nima nobenih finančnih obveznosti v zvezi s pridobitvijo opredmetenih osnovnih sredstev, niti nima sredstev vzetih v finančni najem. Vse nabave opredmetenih osnovnih sredstev je družba financirala iz lastnih sredstev.

Dobe uporabnosti opredmetenih osnovnih sredstev, uporabljene v letu 2014, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira opredmetena osnovna sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. V letu 2014 se prevrednotovanje opredmetenih osnovnih sredstev ni izvajalo.

➤ Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2014

	v EUR		
	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	1.150.043	0	1.150.043
Povečanja	209.371	209.371	418.742
Zmanjšanja	43.246	209.371	252.617
Stanje 31.12.	1.316.168	0	1.316.168
Popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	781.465	0	781.465
Amortizacija	160.124	0	160.124
Povečanja	0	0	0
Zmanjšanja	42.784	0	42.784
Stanje 31.12.	898.805	0	898.805
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	368.578	0	368.578
Stanje 31.12.	417.363	0	417.363

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).

3.3.2.3 Dolgoročne finančne naložbe

v EUR

	31.12.2014	Povečanje	Zmanjšanje	31.12.2013
VO-KA	49.915.430	755.304	0	49.160.126
Energetika Ljubljana	93.165.121	0	0	93.165.121
Snaga	16.064.382	0	0	16.064.382
LPP	9.386.653	2.000.000	0	7.386.653
Dolgoročne finančne naložbe	168.531.586	2.755.304	0	165.776.282

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 2014 je bila izvedena dokapitalizacija odvisne družbe VO-KA v višini 755.304 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 2014 je bila izvedena tudi dokapitalizacija odvisne družbe LPP v višini 2.000.000 EUR.

Javni holding ima v 100 % lasti naslednje družbe, katerih poslovni izid in kapital na dan 31. 12. 2014 znaša:

v EUR

		Poslovni izid	Kapital
Javno podjetje Vodovod - Kanalizacija d.o.o.	Vodovodna cesta 90, Ljubljana	624.478	153.037.197
Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o.	Verovškova 62, Ljubljana	-471.565	203.130.481
Snaga Javno podjetje d.o.o.	Povšetova 6, Ljubljana	1.073.426	18.693.218
Javno podjetje Ljubljanski potniški promet, d.o.o.	Celovška cesta 160, Ljubljana	66.684	11.686.348

Zmanjšanje oziroma oslabitve finančnih naložb se v letu 2014 niso izvedle, saj so vse odvisne družbe, razen Energetike Ljubljana, izkazale dobičke. Energetika Ljubljana, je v letu 2014 sicer izkazala izgubo, vendar pa izguba ni visoka, niti ni dolgoročno predvidena.

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

3.3.2.4 Kratkoročne finančne naložbe

v EUR

	31.12.2014	31.12.2013	Indeks 14/13
Kratkoročno dana posojila družbam v skupini	1.469	2.501.717	0,1
Kratkoročna posojila drugim	0	3.250.575	0,0
Kratkoročne finančne naložbe	1.469	5.752.292	0,0

Javni holding daje družbam v skupini posojila za premostitev izpada likvidnih sredstev posameznih družb, v letu 2014 je posojila prejela družba LPP. Posojila se obrestujejo po priznani obrestni meri za posojila med povezanimi osebami.

V stanju konec leta 2014 je imela družba izkazane le še obresti iz naslova danega posojila družbi LPP, ki je glavnico posojila vrnila pred koncem leta 2014. Obresti je družba LPP poplačala v začetku leta 2015.

Med kratkoročnimi posojili drugim so izkazani kratkoročni depoziti v bankah, v katere Javni holding plasira prosta finančna sredstva glede na ugodnejše obrestne mere. Konec leta 2014 je imel Javni holding, glede na predvidene finančne odlive v začetku leta 2015, vsa prosta

finančna sredstva plasirana v depozit na odpoklic, ki je evidentiran med denarnimi sredstvi (točka 3.3.2.6).

3.3.2.5 Kratkoročne poslovne terjatve

	v EUR		
	31.12.2014	31.12.2013	Indeks 14/13
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	567.783	130.117	436,4
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	137.430	17.237	797,3
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	48.177	61.599	78,2
Kratkoročne poslovne terjatve	753.390	208.953	360,6

Kratkoročne poslovne terjatve so konec leta 2014 višje glede na stanje konec leta 2013, ker je družba izdala družbam v skupini konec leta poračun za med letom opravljene storitve in je bil višji kot leto prej. Del kratkoročnih poslovnih terjatev do družb v skupini je tudi iz naslova zamud pri plačilih odvisne družbe LPP.

➤ Razčlenitev terjatev po zapadlosti na dan 31. 12. 2014

	Vrednost terjatev v EUR	Struktura terjatev v %
Nezapadle terjatve	446.203	59,2
Zapadle terjatve	307.187	40,8
do 30 dni	152.825	20,3
31-60 dni	154.362	20,5
Stanje terjatev	753.390	100,0

Popravek vrednosti terjatev na dan 31. 12. 2014 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 2014 ter terjatve za refundacijo plač (do ZZSZ, 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		
	31.12.2014	31.12.2013	Indeks 14/13
Denarna sredstva v banki	26.243	5.680	462,0
Depoziti na odpoklic	1.115.189	201.474	553,5
Denarna sredstva	1.141.432	207.154	551,0

Na dan 31. 12. 2014 je imela družba 1.115.189 EUR sredstev v obliki depozita na odpoklic, ki so namenjena za pokrivanje obveznosti v začetku leta 2015 (plače in druge tekoče obveznosti). Obrestne mere za depozite na odpoklic so se v letu 2014 gibale med 0,25 % in 0,75 % in so tekom leta 2014 imele trend padanja.

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

3.3.2.7 Kapital

	31.12.2014	31.12.2013	Indeks 14/13
Osnovni kapital	151.446.841	151.446.841	100,0
Kapitalske rezerve	16.902.738	16.902.738	100,0
Rezerve iz dobička	170.980	123.736	138,2
Zakonske rezerve	170.980	123.736	138,2
Presežek iz prevrednotenja	-264.082	-147.539	179,0
Čisti poslovni izid poslovnega leta	897.637	2.350.983	38,2
Kapital	169.154.114	170.676.759	99,1

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. 2014 znaša 169.154.114 EUR in se je v letu 2014 znižal za 1.522.645 EUR oziroma za 0,9 % glede na predhodno leto. Zmanjšanje kapitala je posledica izplačila dobička poslovnega leta 2013 družbenikom v skladu s sklepom skupščine z dne 17. 9. 2014, v višini 2.350.983 EUR.

Družba je za leto 2014 ustvarila 949.879 EUR dobička in ga najprej namenila za pokritje izgube, ki je nastala iz razpustitve dela negativnega presežka iz prevrednotenja za aktuarski primanjkljaj za odpravnine ob upokojitvi v višini 4.998 EUR. Družba je že ob sestavitvi letnega poročila za leto 2014, v skladu z določili ZGD-1, 5 % preostalega 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, ki 31. 12. 2014 znaša skupaj 264.082 EUR.

Ob prevrednotenju kapitala z indeksom cen življenjskih potrebščin (0,2 %) bi bil izkazan dobiček v višini 613.471 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

	31.12.2014	31.12.2013	Indeks 14/13
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.223.719	1.032.040	118,6
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	7.752	11.883	65,2
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.231.471	1.043.923	118,0

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.

➤ Prikaz gibanja rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade

v EUR

	Aktuarski izračun 31.12.2014	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2013
DR za odpravnine ob upokojitvi	926.636	157.193	26.941	796.384
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	28.530	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	30.822	0	0
Spremembe pravic (PSC)	0	-23.699	0	0
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.	0	135.890	0	0
Aktuarski presežek (AG) izkustvo	0	-14.350	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	26.941	0
DR za jubilejne nagrade	297.083	73.687	12.260	235.656
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	11.694	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	9.389	0	0
Spremembe pravic (PSC)	0	13.664	0	0
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.	0	27.401	0	0
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo	0	11.539	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	12.260	0
DR za odprav. ob upok. in jub. nagrade	1.223.719	230.880	39.201	1.032.040

V letu 2014 so bile dolgoročne rezervacije črpane za dejanske zneske obračunanih jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi, konec leta 2014 pa so bile usklajene na osnovi aktuarskega izračuna po stanju na dan 31. 12. 2014. Na osnovi aktuarskega izračuna je družba dodatno oblikovala rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 157.193 EUR in rezervacije za jubilejne nagrade v višini 73.687 EUR. Dodatno oblikovanje pri jubilejnih nagradah v celoti vpliva na stroške družbe v letu, medtem ko dodatno oblikovanje pri odpravninah ob upokojitvi v višini aktuarskega presežka oziroma primanjkljaja vpliva na presežek iz prevrednotenja, ostale spremembe pa na stroške.

Zaradi znižanja diskontne obrestne mere so se aktuarski primanjkljaji povečali (za leto 2013 je bila uporabljena diskontna obrestna mera 3,9 %, za leto 2014 pa 2,1 %).

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 1,0 % za leto 2015, 1,9 % za leto 2016 in 2,5 % 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 2,5 % letno;
- izračun obveznosti za odpravnine je vezan na pokojninsko delovno dobo posameznega zaposlenca;
- izbrana diskontna obrestna mera znaša 2,1 % letno.

- Prikaz analize občutljivosti na pomembne aktuarske predpostavke

v EUR

Postavka	Obdobje	Predpostavka	Odmik	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2014	Centralni scenarij	0,00%	1.223.719	926.636	297.083
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2014	Diskontna obr. mera	-0,50%	1.281.733	972.966	308.767
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2014	Diskontna obr. mera	0,50%	1.169.958	883.794	286.164
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2014	Rast plač	-0,50%	1.187.486	890.403	297.083
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2014	Rast plač	0,50%	1.264.872	967.789	297.083
Trajanje (DBO)	31.12.2014			9,13	9,62	7,61

Analiza občutljivosti pokaže, da ima sprememba diskontne obrestne mere občutno večji vpliv na višino dolgoročnih obveznosti za odpravnine in jubilejne nagrade, kot sprememba rasti plač. Trajanje obveznosti (DBO) pomeni mero za občutljivost in da so predpostavke pravilno uporabljene (v aktuarskem izračunu izbrana diskontna obrestna mera v višini 2,1 % kot donosnost 10 – letnih podjetniških obveznic z visoko boniteto v Evro območju, povečana za pribitek za lokalno tveganje – to obdobje ustreza okviru trajanja obveznosti).

- Prikaz gibanja dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev v letu 2014

v EUR

	31.12.2014	Povečanje/ zmanjšanje	Črpanje	31.12.2013
Prejete državne podpore	7.752	0	4.131	11.883
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	7.752	0	4.131	11.883

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

3.3.2.9 Kratkoročne poslovne obveznosti

v EUR

	31.12.2014	31.12.2013	Indeks 14/13
Kratkoročne obveznosti do družb v skupini	233.436	431.772	54,1
Kratkoročne obveznosti do drugih dobaviteljev	122.257	186.526	65,5
Kratkoročne obveznosti na podlagi predujmov	9.638	0	-
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	909.695	779.987	116,6
Kratkoročne poslovne obveznosti	1.275.026	1.398.285	91,2

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev predstavljajo računi, ki se nanašajo na opravljene storitve in izvedene dobave v letu 2014 in z zapadlostjo v plačilo v letu 2015. 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 2014 z zapadlostjo v januarju 2015.

➤ Seznam 10 največjih dobaviteljev Javnega holdinga po prometu v letu 2014

v EUR

Dobavitelj	Promet 2014
ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o., Ljubljana	536.243
ACTUAL I.T. d.d., Koper	291.085
NIL Podatkovne komunikacije, d.o.o., Ljubljana	215.243
SRC d.o.o., Ljubljana	170.966
JP VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o., Ljubljana	120.529
SIBIT d.o.o., Ljubljana	100.951
MICROSOFT d.o.o., Ljubljana	67.436
ORACLE d.o.o., Ljubljana	64.840
SAPPHIR d.o.o.	58.047
TELEKOM SLOVENIJE d.d., Ljubljana	56.359
Skupaj	1.681.699

Največji dobavitelj Javnega holdinga je odvisna družba Energetika Ljubljana, ki je Javnemu holdingu oddajala v najem poslovne prostore in dve vozili. Del poslovnih prostorov in avtomobil Javnemu holdingu oddaja tudi odvisna družba VO-KA. 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

v EUR

	2014	2013	Indeks 14/13
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	9.286.392	9.766.782	95,1
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	1.085.659	641.112	169,3
Čisti prihodki od prodaje	10.372.051	10.407.894	99,7

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

Prihodki drugim družbam so višji kot leta 2013, ker je Javni holding izvajal storitve družbama LPT in Žale celo leto 2014, medtem ko je v letu 2013 te storitve opravljal od 1. 6. 2013 dalje.

3.3.3.2 Stroški blaga, materiala in storitev

v EUR

	2014	2013	Indeks 14/13
Stroški blaga in materiala povezani z družbami v skupini	865	0	-
Stroški blaga in materiala povezani z drugimi družbami	91.741	118.026	77,7
Stroški storitev povezani z družbami v skupini	524.125	539.407	97,2
Stroški storitev povezani z drugimi družbami	960.690	931.502	103,1
Stroški blaga, materiala in storitev	1.577.421	1.588.935	99,3

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

Stroški blaga in materiala povezani z družbami v skupini so stroški pogonskega goriva – metan za vozilo, ki ga je Javni holding nabavljal pri Energetiki Ljubljana.

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 7.938 EUR, pri čemer se znesek 5.232 EUR nanaša na stroške revizije računovodskih izkazov družbe za leto 2013 in stroške revizije konsolidiranih računovodskih izkazov za leto 2013. Znesek 2.706 EUR predstavlja strošek predhodne revizije za leto 2014.

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

3.3.3.3 Stroški dela

	2014	2013	v EUR Indeks 14/13
Stroški plač	6.283.911	6.057.447	103,7
Stroški socialnih zavarovanj	1.153.902	1.123.770	102,7
Stroški pokojninskih zavarovanj	697.868	684.158	102,0
Drugi stroški socialnih zavarovanj	456.034	439.612	103,7
Drugi stroški dela	629.956	760.780	82,8
Stroški dela	8.067.769	7.941.997	101,6

Javni holding je v letu 2014 obračunaval plače, druge prejemke iz delovnega razmerja ter povračila stroškov zaposlenim v skladu z internim Pravilnikom o plačah in drugih plačilih (do sprejema nove podjetniške kolektivne pogodbe), Kolektivno pogodbo za komunalne dejavnosti, Kolektivno pogodbo Javnega holdinga Ljubljana, veljavno od 1. 11. 2014 dalje in v skladu s predpisi s področja plač in drugih prejemkov zaposlenim, ki veljajo za družbo. Zaposlenim, ki so prešli iz LPT in Žal in za katere so veljale pravice v skladu s prenosom pravic zaposlenih po 75. členu Zakona o delovnih razmerjih, so se plače obračunavale po veljavnih kolektivnih pogodbah teh družb kot družb prenosnic.

Izhodiščna plača družbe se v letu 2014 ni spreminjala. 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 2014

Skupina oseb	Prejemki	v EUR od tega za plače
Vodstvo družbe	87.764	84.574
Člani nadzornega sveta	102.987	-
Skupaj	190.751	84.574

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

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

Del izplačila spremenljivega prejemka je bil v skladu z navedenim zakonom odložen za dve leti. Iz naslova odloženih obveznosti do vodstva družbe za izplačilo spremenljivega prejemka ima družba izkazane dolgoročne poslovne obveznosti v višini 4.026 EUR in kratkoročne poslovne obveznosti v višini 5.366 EUR.

➤ Povprečno število zaposlenih v letu 2014 po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno stanje zaposlenih v 2014	Delež v %	Povprečno stanje zaposlenih v 2013	Delež v %	Indeks 14/13
I.	0,0	-	0,0	-	-
II.	1,0	0,4	1,0	0,4	100,0
III.	0,0	-	0,0	-	-
IV.	4,6	2,0	6,4	2,8	71,9
V.	83,3	37,1	86,3	38,2	96,5
VI.	28,6	12,7	26,5	11,7	107,9
VII.	98,1	43,7	96,9	42,9	101,2
VIII.	9,0	4,0	8,6	3,8	104,7
IX.	0,0	-	0,0	-	-
Skupaj	224,6	100,0	225,7	100,0	99,5

3.3.3.4 Finančni prihodki iz deležev

	2014	2013	Indeks 14/13
Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	500.000	2.000.000	25,0
Finančni prihodki iz deležev	500.000	2.000.000	25,0

Finančne prihodke iz deležev predstavlja nakazilo dela bilančnega dobička družbe VO-KA za leto 2013, po sklepu skupščine z dne 14. 5. 2014.

3.3.3.5 Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

	2014	2013	Indeks 14/13
Stroški splošnih dejavnosti	9.985.348	10.019.284	99,7
Stroški splošnih dejavnosti	9.985.283	10.019.069	99,7
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS in OOS	65	199	32,7
Prevr. poslovni odhodki v zvezi s kratkoročnimi sredstvi	0	16	0,0
Stroški po funkcionalnih skupinah	9.985.348	10.019.284	99,7

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

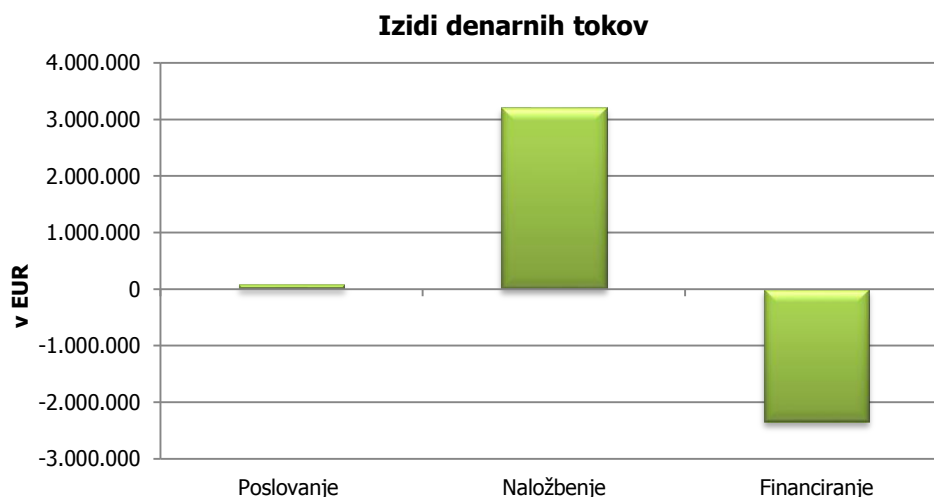
3.3.4 Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

Glede na čisti poslovni izid obračunskega obdobja, se je pozitiven poslovni izid znižal zaradi spremembe negativnega presežka iz prevrednotenja iz naslova aktuarskega primanjkljaja za odpravnine ob upokojitvi v višini 121.541 EUR. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja znaša 828.338 EUR.

3.3.5 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

Izkaz denarnega toka prikazuje prejeme in izdatke denarnih sredstev, ki jih je Javni holding v posameznem obdobju ustvaril pri poslovanju (ustvarjanju in prodajanju proizvodov in storitev), pri 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 2014 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.

Prav tako družba v letu 2014 izkazuje pozitiven finančni tok pri naložbenju. Pri financiranju je denarni tok negativen, vendar pa družba konec leta 2014 izkazuje pozitiven denarni izid, ker prebitek prejemkov pri poslovanju in pri naložbenju presega prebitek izdatkov pri financiranju.

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

- pri poslovanju so med finančne prihodke iz poslovnih terjatev vključene zamudne in druge obresti v višini 15.665 EUR, finančni odhodki iz poslovnih obveznosti predstavljajo zamudne obresti do družbe Energetika Ljubljana v višini 362 EUR,
- pri naložbenju so vključeni med prejemke obresti od danih posojil in deležev v dobičku drugih: prihodki iz deležev v dobičku odvisne družbe v višini 500.000 EUR in obresti iz danih posojil v višini 47.901 EUR.

3.3.6 Druga razkritja

3.3.6.1 Zabilančna evidenca

	v EUR		
	31.12.2014	31.12.2013	Indeks 14/13
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	174.894	154.054	113,5
Zabilančna evidenca	174.894	154.054	113,5

Med prejetimi inštrumenti za zavarovanje poslov so izkazane prejete bančne garancije v višini 114.649 EUR in prejete menice v višini 60.245 EUR.

3.3.6.2 Posli s povezanimi osebami

	v EUR		
	2014	2013	Indeks 14/13
Prihodki od storitev	9.286.392	9.766.782	95,1
Odvisne družbe			
VO-KA	2.173.429	2.301.129	94,5
Energetika Ljubljana	4.147.396	4.584.325	90,5
Snaga	1.405.288	1.332.622	105,5
LPP	1.560.279	1.548.706	100,7
Prihodki iz financiranja	546.345	2.039.329	26,8
Odvisne družbe			
VO-KA	500.000	2.000.000	25,0
Energetika Ljubljana	214	0	-
LPP	46.131	39.329	117,3
Odhodki	524.990	539.407	97,3
Odvisne družbe			
VO-KA	96.864	96.926	99,9
Energetika Ljubljana	427.891	442.276	96,7
LPP	235	205	114,6
Odhodki iz financiranja	362	0	-
Odvisne družbe			
Energetika Ljubljana	362	0	-
Terjatve iz poslovanja na dan 31.12.	567.783	130.117	436,4
Odvisne družbe			
Snaga	192.444	10.677	-
LPP	375.339	119.440	314,2
Obveznosti na dan 31.12.	233.436	431.772	54,1
Odvisne družbe			
VO-KA	23.208	119.910	19,4
Energetika Ljubljana	210.228	311.862	67,4
Kratkoročna posojila na dan 31.12.	1.469	2.501.717	0,1
Odvisne družbe			
LPP	1.469	2.501.717	0,1

Javni holding izvaja za odvisne družbe in družbi LPT in Žale finančno računovodske storitve, kadrovske storitve, pravne storitve, storitve informatike in storitve javnega naročanja ter strokovno in poslovno povezovanje naročnikov kot izvajalcev gospodarskih javnih služb na osnovi SLA pogodbe. Na osnovi te pogodbe je Javni holding v letu 2014 ustvaril za 9.286.392 EUR prihodkov.

Javni holding je realiziral finančne prihodke iz naslova deležev (nakazilo dela bilančnega dobička VOKA) in prihodke iz naslova obresti od danih posojil družbi LPP v višini 30.714 EUR.

Javni holding je imel v letu 2014 z odvisno družbo Energetika Ljubljana sklenjene najemne pogodbe o najemu opremljenih poslovnih prostorov na Verovškovi 70 in o poslovnem najemu vozil. Iz tega naslova je imel v letu 2014 427.026 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 16.336 EUR stroškov.

Javni holding ima tudi z odvisno družbo VO-KA sklenjeno najemno pogodbo o najemu opremljenih poslovnih prostorov na Vodovodni 90 in o poslovnem najemu vozil. V letu 2014

je imel Javni holding iz tega naslova 96.864 EUR stroškov. Z nadomestilom za stavbno zemljišče, ki ga je družba VO-KA prefakturirala, je imel Javni holding 2.617 EUR stroškov.

Z družbo LPP je Javni holding ustvaril v letu 2014 235 EUR stroškov za prevoz z mestnim potniškim prometom.

Javni holding je imel v letu 2014 sklenjene posojilne pogodbe z družbo LPP. Glavnica posojila je bila do konca leta 2014 vrnjena, konec leta so ostale iz naslova tega posojila le še obresti v višini 1.469 EUR, ki jih je družba LPP poplačala v začetku meseca januarja 2015.

Javni holding je v letu 2014 kot edini družbenik dokapitaliziral družbo VO-KA v višini 755.304 EUR, s sklepom z dne 30. 5. 2014 in družbo LPP v višini 2.000.000 EUR, s sklepom z 18. 12. 2014.

3.3.6.3 Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

➤ Priznanje RS za poslovno odličnost

Javni holding se je uvrstil med dobitnike mednarodno veljavnega certifikata odličnosti EFQM sheme »Priznani v odličnosti – Recognised for Excellence – 3 stars« oziroma nad 300 točk.

V letu 2014 je bila pripravljena in oddana zahtevna samoocenitvena vloga na razpis za Priznanje RS za poslovno odličnost (PRSPO), ki je najvišje državno priznanje za dosežke na področju kakovosti proizvodov in storitev ter kakovosti poslovanja kot rezultat razvoja znanja in inovativnosti. Namen PRSPO je spodbujanje subjektov k uvajanju sistemov sodobnega, učinkovitega in celovitega doseganja kakovosti ter k načrtovanju in izvajanju sodobnega procesa poslovanja. 19. marca 2015 je potekala seja Odbora za PRSPO, na kateri so bili potrjeni rezultati ocenjevanja prijaviteljev in izkazalo se je, da je bil Javni holding uspešen že pri prvi kandidaturi, saj se je uvrstil med dobitnike mednarodno veljavnega certifikata odličnosti EFQM sheme »Priznani v odličnosti – Recognised for Excellence – 3 stars« oz. nad 300 točk. Slovesnost oz. podelitev certifikata bo potekala v mesecu aprilu 2015.

3.4 Izjava poslovodstva

Poslovodstvo družbe potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31. 12. 2014, 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.

Poslovodstvo Javnega holdinga izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2014 in s tem poslovno poročilo za leto 2014, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 51 do 72.

Ljubljana, 17. april 2015

Zdenka Grozde
Direktorica



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