

JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
Vodovodna cesta 90
LJUBLJANA

**KONSOLIDIRANO
LETNO POROČILO
2008**

Ljubljana, april 2009

KAZALO

1	UVOD	1
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	1
1.2	POROČILO POSLOVODSTVA	8
1.3	POROČILO NADZORNEGA SVETA	12
1.3.1	Obravnavane teme na sejah nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2008	12
1.3.2	Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe – dodatne zahteve nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2008	13
1.3.3	Stališča do poročila neodvisnega revizorja	17
1.3.4	Mnenje k letnemu poročilu	17
1.3.5	Sklep	17
2	POSLOVNO POROČILO	18
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA V DRŽAVI	18
2.2	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	19
2.3	POSLOVANJE DRUŽB V SKUPINI	22
2.3.1	Analiza poslovanja	23
2.3.2	Upravljanje s tveganji	25
2.4	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	26
2.5	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	30
2.6	UPRAVLJANJE S KADRI	34
2.7	RAZVOJNE USMERITVE	36
2.8	POMEMBNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	39
3	RAČUNOVODSKO POROČILO	42
3.1	RAČUNOVODSKI IZKAZI	43
3.1.1	Konsolidirana bilanca stanja	43
3.1.2	Konsolidiran izkaz poslovnega izida	45
3.1.3	Konsolidiran izkaz denarnih tokov	46
3.1.4	Konsolidiran izkaz gibanja kapitala	47
3.2	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	48
3.2.1	Konsolidacija in računovodske usmeritve	49
3.2.2	Pojasnila k bilanci stanja	56
3.2.2.1	<i>Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve</i>	56
3.2.2.2	<i>Opredmetena osnovna sredstva</i>	57
3.2.2.3	<i>Naložbene nepremičnine</i>	58
3.2.2.4	<i>Dolgoročne finančne naložbe</i>	58
3.2.2.5	<i>Zaloge</i>	59
3.2.2.6	<i>Kratkoročne finančne naložbe</i>	59
3.2.2.7	<i>Kratkoročne poslovne terjatve</i>	59
3.2.2.8	<i>Denarna sredstva</i>	59
3.2.2.9	<i>Kapital</i>	60
3.2.2.10	<i>Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve</i>	60
3.2.2.11	<i>Dolgoročne finančne obveznosti</i>	61
3.2.2.12	<i>Dolgoročne poslovne obveznosti</i>	62
3.2.2.13	<i>Kratkoročne finančne obveznosti</i>	62
3.2.1.14	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti</i>	62
3.2.3	Pojasnila k izkazu poslovnega izida	63
3.2.3.1	<i>Stroški po funkcionalnih skupinah</i>	63
3.2.3.2	<i>Poslovni prihodki</i>	63
3.2.3.3	<i>Stroški porabljenega blaga, materiala ter storitev</i>	63

3.2.3.4	<i>Stroški dela</i>	64
3.2.3.5	<i>Odpisi vrednosti</i>	64
3.2.4	Pojasnila k izkazu denarnih tokov	64
3.2.5	Zabilančna evidenca	65
3.2.6	Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja	65
3.2.7	Druga razkritja	66
3.2.7.1	<i>Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 35</i>	66
3.2.7.2	<i>Podatki o skupinah oseb</i>	67
3.3	IZJAVA POSLOVODSTVA	68
3.4	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	69

OSNOVNI PODATKI O DRUŽBI IN POMEMBNEJŠI KAZALNIKI POSLOVANJA

	Sprememba NAČRTA 2009	LETO 2008	LETO 2007	LETO 2006
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12.				
(vrednosti v EUR)				
Bilančna vsota	572.533.428	561.866.648	541.048.649	573.861.631
Neopredmetena in opredmetena sredstva, naložbene nepremičnine	451.570.878	424.528.442	419.671.188	457.732.639
Finančne naložbe	80.303.639	89.530.291	81.255.613	82.471.662
Terjatve	30.411.486	33.143.598	30.064.297	26.899.256
Kapital	355.510.354	373.019.754	372.257.506	397.315.386
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	49.634.771	49.253.651	52.709.996	56.093.931
Obveznosti	162.674.122	131.431.234	115.715.500	119.936.085
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO				
(vrednosti v EUR)				
Rezultat iz poslovanja	-11.235.965	3.376.999	1.295.456	-1.029.743
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	-8.659.369	6.280.825	-15.212.551	2.631.088
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Gospodarnost iz poslovanja	0,95	1,02	1,01	0,99
Celotna gospodarnost	0,97	1,05	0,93	1,03
Dobičkonovnost osnovnega kapitala	-0,06	0,04	-0,10	0,02
Čista dobičkonosnost kapitala	-0,02	0,02	-0,04	0,01
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - STANJE NA KONCU LETA	2.331	2.203	2.193	2.371

1 UVOD

Naslov družbe: JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb, Vodovodna cesta 90, Ljubljana
Skrajšan naziv: JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.

Matična številka: 5860199
Davčna številka: 57209294

Številka transakcijskega računa:
Nova LB d.d., Ljubljana št. 02924-12614747
SKB d.d., Ljubljana št. 03100-1000022764

Elektronski naslov: info@jh-lj.si
Spletne strani: <http://www.jh-lj.si/>
Osnovni kapital: 151.446.841 EUR
Št. registrskega vložka pri Okrožnem sodišču v Ljubljani: 1/25680/00

1.1 Predstavitev družbe

Ustanovitev in statusne spremembe družbe

Mesto Ljubljana je leta 1994, z namenom zagotovitve učinkovitejšega, uspešnejšega in gospodarnejšega izvajanja javnih služb ustanovilo Holding mesta Ljubljane, d.o.o. družbo za upravljanje in gospodarjenje z javnimi podjetji. Mesto Ljubljana je s sklepom o ustanovitvi nanj preneslo ustanoviteljske pravice in mu zagotovilo osnovni kapital s stvarnim vložkom – poslovnimi deleži v javnih podjetjih, katerih edini ustanovitelj in družbenik je bilo Javno podjetje Energetika Ljubljana, d.o.o., JAVNO PODJETJE VODOVOD - KANALIZACIJA d.o.o., JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET d.o.o., JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKE TRŽNICE d.o.o., ŽALE Javno podjetje d.o.o., SNAGA Javno podjetje d.o.o. in PARKIRIŠČA JAVNO PODJETJE d.o.o. (v nadaljevanju Energetika Ljubljana, Vodovod - Kanalizacija, Ljubljanski potniški promet, Ljubljanske tržnice, Žale, Snaga in Parkirišča).

Pravni nasledniki premoženja Mesta Ljubljane so marca 2001 sprejeli delitveno bilanco in junija 2001 podpisali Družbeno pogodbo o ustanovitvi Holdinga Ljubljane. Dne 27.6.2001 je bila družba vpisana v sodni register z novo firmo - Holding Ljubljana, družba za upravljanje in gospodarjenje z javnimi podjetji, d.o.o.

Dne 30.9.2004 je skupščina družbe sprejela sklepe o 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 namreč ustanovljen tudi Svet ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v Holding Ljubljana, d.o.o., 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 in sprejemu prečiščenega besedila družbene pogodbe. Z dnem 31.12.2007 je Mestna občina Ljubljana postala edini družbenik javnih podjetij, ki izvajajo dejavnost gospodarskih javnih služb le na območju Mestne občine Ljubljana, to so ŽALE Javno podjetje, d.o.o. in Parkirišča Javno podjetje d.o.o. ter Javno podjetje Ljubljanske

tržnice d.o.o. Slednjemu se je po pripojitvi Javnega podjetja Parkirišča z dnem 1.4.2008 spremenil tudi naziv v Javno podjetje Ljubljanska parkirišča in tržnice, d.o.o.

V Javni holding so od 31.12.2007 povezana štiri javna podjetja:

- Energetika Ljubljana,
- Vodovod – Kanalizacija,
- Ljubljanski potniški promet in
- Snaga.

Dne 2.10.2008 je skupščina družbe sprejela predlog povezovanja in poenotenja delovnih procesov in informatike javnih podjetij in Javnega holdinga in v tem okviru potrdila model strateškega holdinga. Sklenjeno je bilo, da mora biti reorganizacija v celoti zaključena najkasneje 1.1.2010, upoštevaje prenos pravnih služb in služb za javna naročila javnih podjetij na Javni holding s 1.1.2009.

Dejavnost družbe

V Javni holding povezana javna podjetja, Energetika Ljubljana, Vodovod - Kanalizacija, Ljubljanski potniški promet in Snaga, izvajajo številne in raznovrstne gospodarske javne službe, s čimer se zagotavljajo osnovni pogoji za zagotavljanje javnih dobrin prebivalcem v Mestni občini Ljubljana in okolici. Večina teh dejavnosti ima že dolgoletno tradicijo, rastoče mesto, drugačne življenjske navade ter zahteve uporabnikov, pa so skozi čas zahtevale prilagajanje in posodabljanje ter zagotavljanje novih storitev.

Pomembnejši poslovni podatki javnih podjetij, povezanih v Javni holding

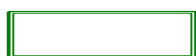
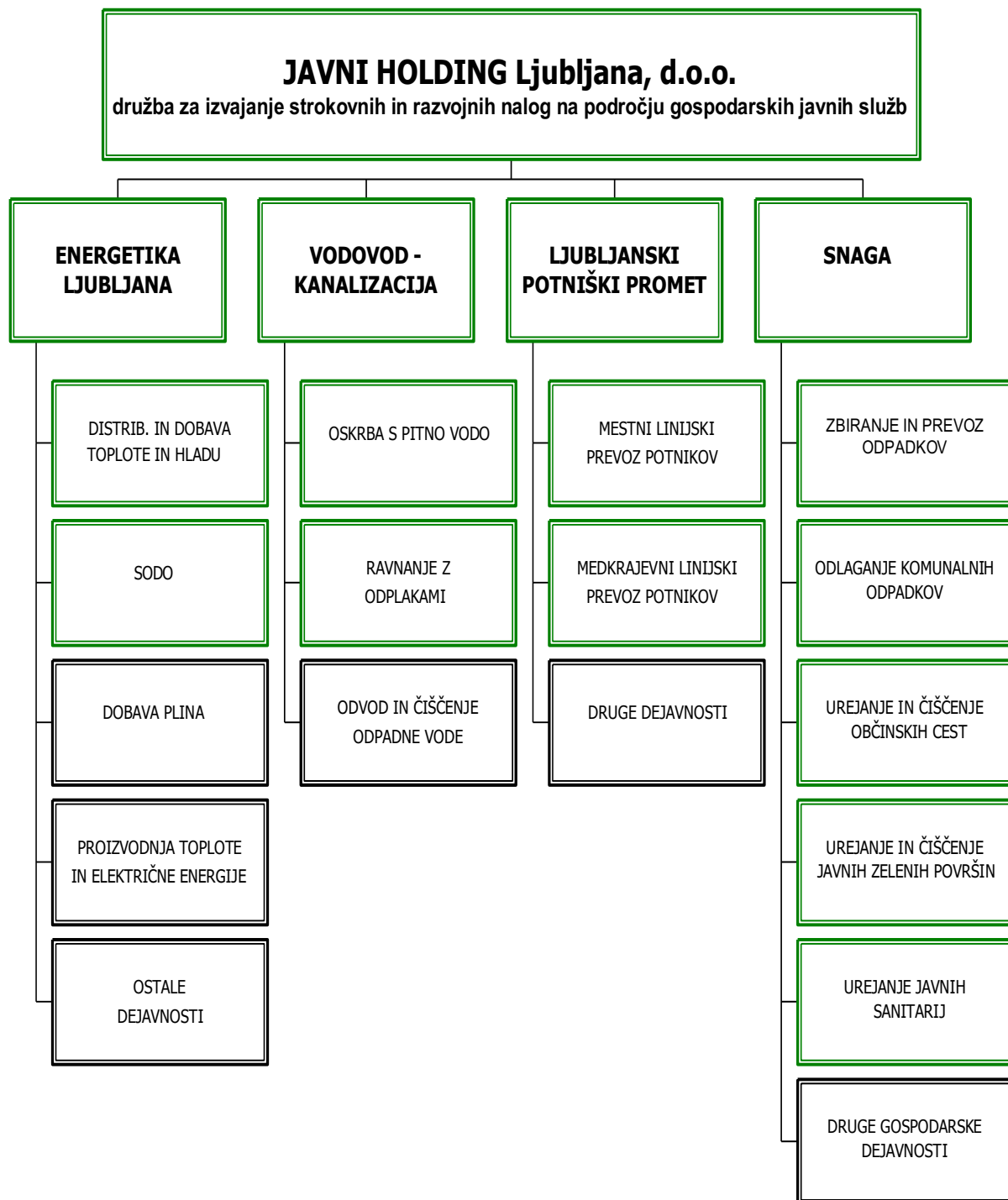
JAVNI HOLDING Ljubljana				
	Javno podjetje Energetika Ljubljana	Javno podjetje Vodovod - Kanalizacija	Javno podjetje Ljubljanski potniški promet	Snaga Javno podjetje
Osnovni kapital (v EUR)	57.602.057	78.141.491	17.155.600	10.464.965
Prihodek iz prodaje (v EUR)	96.237.229	36.892.077	39.014.347	21.746.992
Čisti poslovni izid (v EUR)	8.602.382	2.280.568	-3.547.871	94.709
Število zaposlenih na dan 31.12.2008	388	416	931	454

Naloga javnih podjetij je zagotavljati nemoteno in kakovostno izvajanje gospodarskih javnih služb, pri čemer sta zanesljiva in kakovostna oskrba uporabnikov ključna kriterija uspešnega izvajanja dejavnosti javnih podjetij. V okviru investicijske sposobnosti podjetja z razvojem zagotavljajo širitev komunalnih sistemov ob izboljšanju okoljskih razmer in skrbi za naravne vire. Na področju zadovoljstva uporabnikov pa je cilj družb razvoj ponudbe in storitev, ki bodo kar najbolj prilagojene potrebam uporabnikov in možnostim javnih podjetij.

Namen Javnega holdinga je usklajevanje investicij ter opravljanje strokovno tehničnih nalog za povezana javna podjetja kamor sodijo predvsem priprava enotnih izhodišč za izdelavo letnih načrtov, usklajevanje investicijskih načrtov javnih podjetij, izvajanje nadzora nad poslovanjem javnih podjetij in spremljanje izvajanja cenovne politike ter priprava analiz in poročil o poslovanju javnih podjetij.

Javni Holding opravlja tudi strokovne, organizacijske in administrativno-tehnične naloge za potrebe Sveta ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.

**PREGLED DEJAVNOSTI, KI JIH IZVAJAJO JAVNA PODJETJA, POVEZANA V
JAVNI HOLDING LJUBLJANA**



GOSPODARSKE JAVNE SLUŽBE



DRUGE DEJAVNOSTI

Struktura lastništva kapitala

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

Na podlagi delitvene bilance so na seji skupščine družbenikov dne 14.6.2001 pravni nasledniki Mesta Ljubljane sprejeli družbeno pogodbo, s katero so bili določeni poslovni deleži Mestne občine Ljubljana in devetih primestnih občin: Brezovica, Dobrova – Polhov Gradec, Horjul, Dol pri Ljubljani, Ig, Medvode, Škofljica, Velike Lašče in Vodice v osnovnem kapitalu Holdinga Ljubljana, d.o.o. Občina Vodice je v istem letu Mestni občini Ljubljana prodala svoj poslovni delež, ki je znašal 1,05% osnovnega kapitala Holdinga Ljubljana, d.o.o. V prvi polovici leta 2002 je Mestni občini Ljubljana s pogodbo o prenosu poslovnega deleža odprodala 1,0% svojega poslovnega deleža tudi Občina Velike Lašče, ki je ostala lastnica preostalih 0,39% osnovnega kapitala Holdinga Ljubljana, d.o.o. Navedeni delež je Občina Velike Lašče prodala Mestni občini Ljubljani v letu 2007, in sicer s pogodbo o odsvojitvi poslovnega deleža z določilom, da se 31.12.2007 šteje za dan prenosa poslovnega deleža. Z istim dnem prenosa je svoj poslovni delež (1,83%) prodala Mestni občini Ljubljana tudi Občina Ig. Mestna občina Ljubljana ima tako v Javnem holdingu 87,32% poslovni delež.

Na dan 31.12.2008 sestavljajo osnovni kapital družbe osnovni vložki naslednjih družbenikov:

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

Organi vodenja in upravljanja

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

Poslovodstvo družbe

Družba ima enega direktorja, ki vodi in zastopa družbo ter uresničuje sprejeto poslovno politiko družbe. Skupščina družbenikov družbe je dne 1.4.2004 za mandatno dobo štiri leta za generalno direktorico družbe imenovala Zdenko Grozde. Skladno z določili prečiščenega besedila družbene pogodbe, ima poslovodja družbe naziv direktor.

Skupščina družbe je na seji 23.1.2008 z dnem 1.4.2008 ponovno imenovala Zdenko Grozde za direktorico družbe za mandatno dobo štiri leta.

Nadzorni svet družbe

Vodenje poslov družbe je v letu 2008 nadziral nadzorni svet, sestava katerega je od 14.12.2007 naslednja:

Predsednica

Jadranka Dakić

Namestnik predsednice

Bojan Albreht

Člani

Marko Čuden

Domen Gorenšek

Ciril Hočevar

Peter Sušnik

Nadzorni svet se je na svoji 1. redni – konstitutivni seji sestal dne 9.1.2008. Nadzorni svet družbe je imenovan za mandatno dobo štiri leta.

Skupščina družbe

Skupščino družbe sestavljajo vsi družbeniki. Vsakih dopolnjenih 50 EUR osnovnega vložka daje družbeniku en glas.

Člani skupščine so aktualni župani občin družbenic, ki so bili izvoljeni na volitvah v oktobru 2006.

Člani skupščine

Zoran Janković

župan Mestne občine Ljubljana

Stanislav Žagar

župan Občine Medvode

Metod Ropret

župan Občine Brezovica

Lovro Mrak

župan Občine Dobrova – Polhov Gradec

Boštjan Rigler

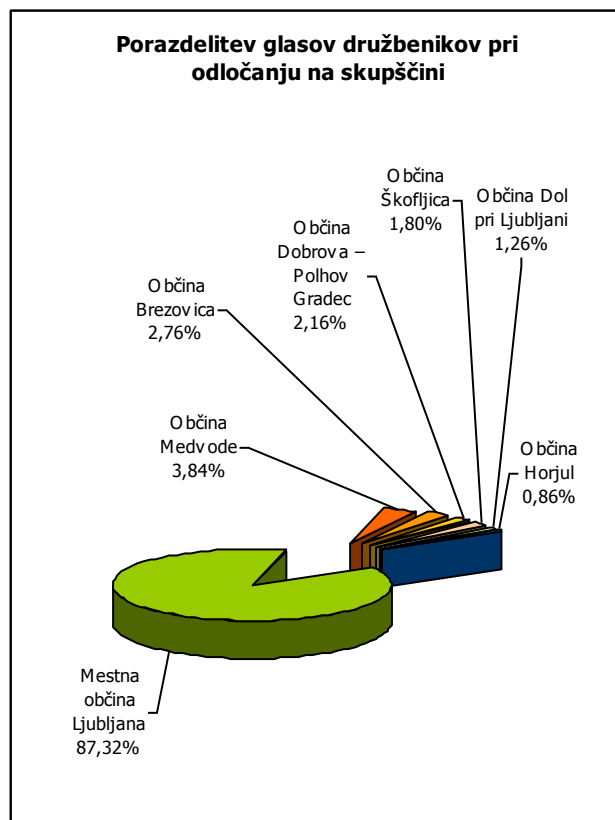
župan Občine Škofljica

Primož Zupančič

župan Občine Dol pri Ljubljani

Janko Jazbec

župan Občine Horjul



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	3.028.932 glasov

Svet ustanoviteljev

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

Z navedenim aktom je bil ustanovljen skupni organ občin, tj. Svet ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v Holding Ljubljana, d.o.o. oziroma po preimenovanju leta 2008 Svet ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju: Svet ustanoviteljev), ki ga sestavljajo aktualni župani občin ustanoviteljic. Občine so Svet ustanoviteljev ustanovile z namenom izvrševanja ustanoviteljskih pravic v javnih podjetjih, povezanih v Javni holding in za usklajevanje odločitev v zvezi z zagotavljanjem obveznih in izbirnih gospodarskih javnih služb.

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

Zaradi prenosa poslovnega deleža Javnega holdinga v javnih podjetjih Žale, Parkirišča in Ljubljanske tržnice na Mestno občino Ljubljana ter odplačne odsvojitve poslovnih deležev občin Ig in Velike Lašče, je v letu 2008 potekal postopek novelacije ustanovitvenega akta Sveta ustanoviteljev na mestnem in občinskih svetih. Po uveljavitvi navedenih sprememb se je zmanjšalo število občin, ki preko Sveta ustanovitelja kot skupnega organa občin izvršujejo ustanoviteljske pravice v javnih podjetjih (sedem namesto devetih), kot tudi število javnih podjetij, v katerih Svet ustanoviteljev izvršuje navedene pravice (štiri namesto sedmih).

1.2 Poročilo posloводства

Delovanje Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij je bilo v letu 2008 usmerjeno k iskanju najustreznejše oblike organiziranosti, ki bi temeljila zlasti na racionalizaciji delovnih procesov in zniževanju oziroma optimizaciji stroškov pri izvajanju gospodarskih javnih služb. Ob tem seveda nikakor ni bil zanemarjen osnovni cilj, to je zagotavljanje zanesljive, nemotene in kakovostne oskrbe prebivalcev mesta Ljubljane in primestnih občin s proizvodi oziroma storitvami gospodarskih javnih služb. Zavedanje o pomembnosti zadovoljstva uporabnikov je še vedno osnovni moto Javnega holdinga in javnih podjetij, zato v javnem holdingu vedno iščemo kvalitetnejše, racionalnejše in optimalnejše rešitve, s katerimi bodo zadovoljni tudi in zlasti uporabniki.

V preteklem letu smo tako postavili osnove za izvedbo reorganizacije, s katero bo vzpostavljen model strateškega holdinga, ki temelji na usklajenem strateškem vodenju in vodenju skupnih investicij ter enotnem izvajanju podpornih dejavnosti. Med najpomembnejšimi cilji takšne reorganizacije je zmanjšanje podvajanja dejavnosti, kar posledično predstavlja večjo racionalizacijo poslovanja in preglednejšo razmejitev odgovornosti vsakega posameznega področja delovanja. Navedeni način reorganizacije sta potrdila tako skupščina družbe kot tudi Svet ustanoviteljev javnih podjetij. Prvi korak do sprejete oblike organiziranosti je predstavljal vzpostavitev skupne pravne službe in službe za javna naročila v okviru Javnega holdinga, ki sta pričeli delovati prvi dan po zaključku poslovnega leta. Navedeni službi že uspešno opravljata naloge iz svojega delokroga tako za Javni holding, kot tudi za vsa javna podjetja.

Javni holding se je skupaj z javnimi podjetji aktivno vključil pri pripravi novih prostorskih aktov Mestne občine Ljubljana in prevzel aktivno vlogo pri načrtovanju in izvedbi vseh potrebnih postopkov za nov plačilni sistem za storitve javnih podjetij v prvi fazi ter tudi storitev javnih zavodov Mestne občine Ljubljana v drugi fazi, s pripravo projekta enotne mestne kartice. Januarja 2008 je župan Mestne občine Ljubljana sprejel sklep o imenovanju Projektne skupine za vodenje postopka uvedbe enotne mestne kartice »L« in za vodjo projektne skupine imenoval direktorico Javnega holdinga ter aprila 2008 sprejel pooblastilo za izvedbo postopka oddaje javnega naročila za izbor izvajalca dobave infrastrukture za delovanje sistema enotne mestne kartice Urbana. S tem je pooblastil Javni holding, da v imenu in za račun Mestne občine Ljubljana izvede in odloča v predmetnem postopku javnega naročanja. Pogodba z izbranim ponudnikom je bila podpisana oktobra 2008, implementacija Urbane pa je predvidena v mesecu aprilu 2009 na vseh avtobusih mestnega potniškega prometa, ter preko poletja na parkomatih ter avtomatiziranih javnih parkiriščih. Poskusno obratovanje se je pričelo 15. aprila 2009, na začetku zgolj z vključitvijo zaposlenih znotraj Javnega holdinga in javnih podjetij. Za uporabo takšnega načina integracije javnega prevoza je bil izražen tudi interes države.

V preteklem letu smo uspeli z vrsto aktivnosti in skupnim nastopom znižati nekatere stroške v Javnem holdingu in javnih podjetjih, med katere sodijo znatno nižje vsote za zavarovanje premoženja, ob enakih ali celo boljših pogojih, donosnejša vezava prostih denarnih sredstev ter preglednejša in učinkovitejša izvedba postopkov javnih naročil. Skupen nastop je obrodil tudi precejšnje finančne prihranke pri mobilnem operaterju.

Javni holding je strokovno aktivno sodeloval pri številnih projektih kot na primer, pri pridobivanju potrebnih dovoljenj za podaljšanje mestne avtobusne linije 6 do Vnanjih Goric, pri pridobivanju stališč primestnih občin glede pokrivanja izgube, vezane na izvajanje dejavnosti medkrajevnega linijskega prevoza potnikov in nato pri pripravi predlogov za

sprejem odločitev o izčlenitvi službe primestnega potniškega prometa iz Javnega podjetja Ljubljanski potniški promet.

V smeri iskanja izboljššanega odnosa do strank je bila v preteklem letu oblikovana tudi projektna skupina za pripravo opisa dosedanje organizacije in izkušenj ter za oblikovanje predloga za ustanovitev Klicnega centra. Pričakovati je, da bodo konkretnije odločitve sprejete v letu 2009.

Uporabniki so za svojo sprejeli tudi skupno gotovinsko blagajno javnih podjetij, saj se je število opravljenih transakcij v letu 2008 povečalo kar za 30 odstotkov. Sočasnemu pošiljanju položnic v eni kuverti uporabnikom storitev javnih podjetij Snaga in Vodovod – Kanalizacija, se je v preteklem letu pridružilo tudi javno podjetje Energetika Ljubljana.

Skupščina Javnega holdinga se je sestala na štirih rednih in eni dopisni seji, na katerih je med drugim potrdila predlog povezovanja in poenotenja delovnih procesov in informatike javnih podjetij in Javnega holdinga in v tem okviru potrdila model strateškega holdinga. Za izvedbo reorganizacije je določila rok 1.1.2010. Skupščina je potrdila tudi letno in konsolidirano letno poročilo družbe, imenovala revizorja za leto 2008, se seznanjala z obdobjimi poročili o poslovanju ter imenovala direktorico družbe za naslednje mandatno obdobje štirih let.

Svet ustanoviteljev se je v letu 2008 sestal na osmih rednih sejah ter skupaj sprejel kar 90 sklepov. Ob tem je Javni holding skrbel za pripravo vseh potrebnih dokumentov ter učinkovito, strokovno, administrativno in tehnično pomoč Svetu ustanoviteljev.

Oblikovanje cen komunalnih storitev še vedno ostaja pod državno kontrolo. Vlada Republike Slovenije je aprila 2008 izdala Uredbo o oblikovanju cen komunalnih storitev, s katero je določila pridobitev predhodnega soglasja k ceni in mehanizem za oblikovanje cen.

Javno podjetje Energetika Ljubljana je do meseca septembra sprotno usklajevalo prodajne cene toplote za ogrevanje. Od septembra dalje pa vse do konca kurilne sezone, Svet ustanoviteljev ni več odobril povišanja cen, kljub upravičenim argumentom. Župani so svojim občanom zagotovili nespremenjeno ceno ogrevanja s toploto v celotni sezoni 2008/2009 in na ta način soprispevali svoj del pri razbremenitvi gospodinjstev v težjem obdobju, ki je doletelo po svetovnem, tudi slovensko gospodarstvo. Na področju oskrbe z zemeljskim plinom pa je podjetje s februarjem 2008 prešlo iz obstoječega obračuna po tarifnih skupinah na ločeno obračunavanje uporabe omrežja in dobave zemeljskega plina.

Javno podjetje Vodovod - Kanalizacija je z marcem 2008 uvedlo tarifi za storitve vzdrževanja vodovodnih priključkov (števčnina in vzdrževalnina), ki bodo v prihodnje zagotavljali boljše oziroma celovito vzdrževanje hišnih priključkov. Uvedba dveh novih sistemskih finančnih virov je nedvomno mejnik v poslovanju gospodarske javne službe oskrbe z vodo, ki zagotavljata izvajanje vseh načrtovanih rednih in tudi interventnih vzdrževalnih storitev na priključkih, redna preskušanja merilcev porabe vode ter tudi celovite obnove priključkov. Glede povišanja cen za storitev oskrbe s pitno vodo pa je Svet ustanoviteljev dal soglasje k postopni uveljavitvi cen, pri čemer stopijo v veljavo v višini 50 odstotkov skladno s podanim soglasjem Vlade Republike Slovenije, 50 odstotkov pa s 1.1.2010.

Pri zagotavljanju kakovostne oskrbe pa se žal nismo mogli v celoti izogniti vplivom na okolje in ker se tega zavedamo, smo skupaj z javnimi podjetji naročili izvedbo študije na temo strategije razvoja transporta z vidika ekologije in ekonomije za vozni park javnih podjetij. Želeli smo pridobiti oceno učinkov uvajanja primernih vrst alternativnih goriv, ki bi v roku petih let omogočile 25 odstotno zmanjšanje obremenjevanja okolja s škodljivimi snovmi

preko voznega parka javnih podjetij. Študijo smo prejeli po zaključku poslovnega leta, a velja vseeno izpostaviti trenutno najcenejši in smiseln ukrep, prigraditev selektivnih katalitičnih filtrov v nekatera težka vozila, ki jih uporabljajo javna podjetja. Izbira drugačne vrste goriva oziroma skorajšnja zamenjava vseh neustreznih vozil pa zahtevajo izjemna sredstva, ki v trenutni situaciji žal niso na voljo. Je pa študija primerna osnova za nadaljnje razvojne odločitve, ki jih bo potrebno še natančneje opredeliti in udejaniti.

Na podlagi Pogodbe o odsvojitvi poslovnega deleža med Mestno občino Ljubljana in Občino Ig ter Občino Velike Lašče, je Javni holding v sodelovanju z podjetjema Vodovod – Kanalizacija in Snaga pripravil vrsto pogodb in sicer o prenosu infrastrukture za izvajanje gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode, o odlaganju odpadkov na odlagališču nenevarnih odpadkov Barje, o neposrednem prenosu obvezne gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo v opravljanje, o neposrednem prenosu obvezne gospodarske javne službe zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov ter o neposrednem prenosu obvezne gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda za Občino Ig.

Skupna vrednost realiziranih investicijskih nalog podjetij je v letu 2008 znašala 34.160.734 EUR oziroma brez investicij na podlagi pogodb o prenosu poslovnega deleža 33.934.512 EUR. Poleg tega so bila zagotovljena še proračunska sredstva MOL v višini 843.556 EUR in sredstva občin Brezovica, Dol pri Ljubljani, Ig, Škofljica in Medvode v skupni višini 674.993 EUR, kot vir financiranja naložb v komunalno infrastrukturo in delovna sredstva podjetja Vodovod - Kanalizacija. Mestna občina Ljubljana je zagotovila še 2.015.435 EUR za investicije v potopne zbiralnike v mestnem jedru, s katerimi upravlja podjetje Snaga.

Služba za notranjo revizijo je v preteklem letu izvajala obsežne notranje revizije v povezanih javnih podjetjih. V začetku leta je po pripravi letnega načrta dela in poročila o delu službe za preteklo leto najprej izvedla revizijo investicijskih nalog in stroškov storitev v povezanem podjetju. Izvedla je še revizijo investicijskih nalog s preverjanjem sofinanciranja investicij s sredstvi Javnega holdinga ter revizijo investicijskih nalog ter stroškov storitev. Zaradi ugotovljenih sistemskih pomanjkljivosti in ponavljajočih se neskladij v okviru stroškov storitev in na področju načrtovanja investicij smo vodstvu povezanih podjetij podali vrsto priporočil za izboljšanje poslovanja. Ta bodo preverjena predvidoma v zadnji četrtini letošnjega leta.

Pretežni del ugotovljenih nepravilnosti in pomanjkljivosti iz dosedanjih revizij službe za notranjo revizijo se nanaša na slabšo dokumentiranost posameznih segmentov poslovanja, na nepravilnosti ali pomanjkljivosti povezane z načrtovanjem, pripravo in oddajo javnih naročil, na težave pri spremljanju realizacije pogodb za dobavo blaga, izvedbo gradbenih del ter storitev, ugotovili pa smo tudi pomanjkljivosti v procesu načrtovanja investicijskih aktivnosti ter pri dokumentiranju podlag za uvrstitev investicijskih nalog v načrt obnov, nadomestitev ter razvojnih nalog.

Z izvajanjem notranjih revizij v javnem holdingu služba pomembno prispeva k zagotavljanju pravilnosti in smotrnosti poslovanja. Dodana vrednost službe za notranjo revizijo ni zgolj v razkrivanju oziroma v opozarjanju poslovodstva na nepravilnosti in pomanjkljivosti v poslovanju, temveč predvsem v podajanju ustreznih priporočil, ki so poslovodstvu v pomoč pri zagotavljanju pravilnosti in izboljšanju preglednosti ter smotrnosti poslovanja povezanih javnih podjetij in matične družbe.

Informiranost o delovanju družbe in povezanih javnih podjetij smo izvajali preko aktivnih odnosov z mediji, saj so uporabniki v raziskavi zadovoljstva navedli željo, da bi glavnino

informacij o delovanju družb najraje dobili iz dnevnega časopisa in televizijskih informativnih oddaj. O novostih in delovanju smo medije obveščali preko rednih sporočil za javnost in predstavitevami posebnih tematik na rednih novinarskih konferencah Mestne občine Ljubljana, saj smo na ta način dosegli najboljšo pokritost vseh medijev. Aktivni odnos z mediji smo vzdrževali z vsakodnevno pripravo odgovorov na novinarska vprašanja, ki zajemajo dejavnosti vseh javnih podjetij. Aktualne dogodke, novosti in druga obvestila smo objavljali na spletni strani ter projekte predstavili tudi v glasilu Ljubljana.

Novosti, ki so pomembne za zaposlene smo interni javnosti posredovali preko internega glasila, v katerem smo temam informativne narave dodali tudi druge motivacijske vsebine.

Posebno pozornost smo posvečali dobri komunikaciji z lokalnimi skupnostmi, našimi lastniki. Zaradi dobre komunikacije z zaposlenimi v mestni upravi Mestne občine Ljubljana in občinskih upravah primestnih občin se načrtovani projekti lažje, bolj učinkovito in hitreje uresničujejo. Vse naštetito pa se odraža tudi v zadovoljstvu naših uporabnikov, katerih mnenje smo pozorno spremljali skozi vse leto. Rezultati javnomnenjskih raziskav so nam bili v pomoč pri sprejemanju boljših poslovnih odločitev.

Glede na številne aktivnosti in uspešno realizirane projekte, poslovanje družbe v letu 2008 ocenjujemo za zelo uspešno.

Tudi v letu 2009 bomo osredotočeni k nadaljnji racionalizaciji delovnih procesov in iskanju skupnih stičnih točk med Javnim holdingom in javnimi podjetji, na podlagi katerih bomo sprejemali odločitve, usmerjene h kvalitetnejšemu, učinkovitejšemu in preglednejšemu poslovanju ter zagotavljanju najkvalitetnejših storitev našim prebivalkam in prebivalcem mestne in primestnih občin. Delo bomo opravili z zavzetimi sodelavkami in sodelavci, ki jim ni vseeno kakšno mnenje si o Javnem holdingu in o javnih podjetjih ustvarijo lastniki in uporabniki naših storitev.


Zdenka Grozde, univ. dipl. prav.
Direktorica

JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
1000 Ljubljana, Vodovodna cesta 90
1

1.3 Poročilo nadzornega sveta

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

Sestava nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. od 14.12.2007 je naslednja:

1. Jadranka Dakić - predsednica
2. Bojan Albreht - namestnik predsednice
3. Marko Čuden
4. Domen Gorenšek
5. Ciril Hočevar
6. Peter Sušnik

Nadzorni svet se je na svoji 1. redni – konstitutivni seji sestal 9. januarja 2008.

Pregled števila sej nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2008

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se je v letu 2008 sestal **na 13 rednih sejah** in sprejel **83** sklepov.

1. redna - ustanovna seja Nadzornega sveta	09.01.2008
2. redna seja NS Javnega holdinga	21.01.2008
3. redna seja NS Javnega holdinga	28.01.2008
4. redna seja NS Javnega holdinga	11.02.2008
5. redna seja NS Javnega holdinga	03.03.2008
6. redna seja NS Javnega holdinga	17.03.2008
7. redna seja NS Javnega holdinga	08.05.2008
8. redna seja NS Javnega holdinga	27.05.2008
9. redna seja NS Javnega holdinga	23.06.2008
10. redna seja NS Javnega holdinga	03.09.2008
11. redna seja NS Javnega holdinga	18.09.2008
12. redna seja NS Javnega holdinga	18.11.2008
13. redna seja NS Javnega holdinga	16.12.2008

1.3.1 Obravnavane teme na sejah nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2008

- Letno poročilo družbe Javni holding Ljubljana za leto 2007
- Konsolidirano letno poročilo Javnega holdinga Ljubljana za leto 2007
- Predlog za imenovanje revizijske družbe za storitev revidiranja računovodskih izkazov Javnega holdinga Ljubljana in povezanih javnih podjetij za leto 2008
- Poročila Javnega holdinga Ljubljana in povezanih javnih podjetij za obdobja: januar – marec 2008; januar – junij 2008 in januar – september 2008
- Poročilo o delu Službe za notranjo revizijo za leto 2007 in načrt dela za leto 2008 ter poročilo o izvedbi notranje revizije investicijskih nalog ter stroškov storitev od leta 2007 dalje v javnih podjetjih Ljubljanski potniški promet in Vodovod - Kanalizacija
- Rebalans poslovnih načrtov javnih podjetij Vodovod - Kanalizacij in Ljubljanski potniški promet za leto 2008

- Predlog sprememb poslovnega načrta Javnega holdinga Ljubljana in povezanih javnih podjetij za leto 2009
- Predlog za spremembe cen Javnega podjetja Vodovod - Kanalizacija za oskrbo s pitno vodo in Javnega podjetja Energetika Ljubljana za spremembo cen toplote
- Vizije razvoja dejavnosti javnih podjetij povezanih v Javni holding do leta 2025
- Povezovanje in poenotenje delovnih procesov in informatike javnih podjetij in Javnega holdinga
- Predlog razdelitve bilančnega dobička javnega podjetja Vodovod - Kanalizacija ter povečanje osnovnega kapitala javnega podjetja
- Delovni program prestrukturiranja javnega podjetja Ljubljanski potniški promet
- Povečanje osnovnega kapitala javnega podjetja Ljubljanski potniški promet

1.3.2 Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe - dodatne zahteve nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2008

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. je v letu 2008 zahteval naslednja dodatna gradiva, pojasnila oziroma poročila:

- seznam javnih naročil javnih podjetij in Javnega holdinga, sklenjenih v letu 2007;
- pojasnilo poteka odpoklica in imenovanja članov nadzornega sveta;
- načrt in ukrepe za zmanjševanje vodnih izgub v javnem podjetju Vodovod - Kanalizacija ter projektno zasnovo obnove vodovodnega omrežja s prikazom obnove po letih, po vrednostih ter stroškovnih in finančnih virih;
- poročilo o poteku prenove informacijskega sistema v javnem podjetju Energetika Ljubljana in njegovo dopolnitev;
- stališče in predloge Javnega holdinga za možne ukrepe in posledice vračanja infrastrukture lokalnim skupnostim;
- opredelitev nadzornih svetov javnih podjetij glede izjemno nizkega odstotka realizacije investicij v letu 2007;
- poenotenje in povezovanje delovnih procesov javnih podjetij in Javnega holdinga ter združevanje pravnih služb in služb za javna naročila javnih podjetij v skupni službi v Javnem holdingu s 1.1.2009;
- notranjo revizijo investicijskih nalog in stroškov storitev v javnem podjetju Energetika Ljubljana v letu 2008;
- poročilo o visokih stroških storitev v javnem podjetju Ljubljanski potniški promet v prvem trimesečju 2008;
- upoštevanje predpisov za povračila stroškov za službena potovanja v tujini;
- natančnejšo razčlenitev vseh vrst prevozov in prihodkov ter delitev stroškov med njimi v poročilu o devetmesečnem poslovanju javnega podjetja Ljubljanski potniški promet;
- vključitev v investicijske načrte le tistih investicij, za katere so že pridobljeni ustrezni dokumenti in je realno pričakovati njihovo izvedbo;
- racionalno poslovanje v javnih podjetjih in prepoved zaposlovanja v podpornih službah.

Delo nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2008

1. redna - ustanovna seja, 09.01.2008

Člani nadzornega sveta so se sestali na ustanovni seji in izvolili za predsednico ga. Jadranko Dakić ter za njenega namestnika g. Bojana Albrehta. Podali so pripombe k poslovníku o delu nadzornega sveta ter se dogovorili, da se bodo natančneje seznanili s poslovanjem povezanih javnih podjetij, zato so določili raspored sej, ki jih bodo opravili v prostorih javnih

podjetij. Na seje bodo povabljeni tudi direktorji javnih podjetij ter predsedniki in namestniki njihovih nadzornih svetov. Nadzorni svet se je želel naprej seznaniti s poslovanjem javnega podjetja Ljubljanski potniški promet, ki vrsto let posluje z izgubo, zato je naslednjo sejo opravil na sedežu družbe LPP.

2. redna seja, 21.01.2008

Nadzorni svet je zasedal na sedežu javnega podjetja Ljubljanski potniški promet, se podrobneje seznanil z njegovim poslovanjem ter podal številne pobude in predloge v pomoč vodstvu javnega podjetja za racionalnejše poslovanje in iskanje novih tržnih priložnosti. Vodstvu podjetja je predlagal, da pobude preuči in pripravi pisni odziv s predlogi rešitev. Nadzorni svet je soglašal z dopolnitvami poslovnika o delu nadzornega sveta, seznanil se je z informacijo o odpoklicu in imenovanju članov nadzornega sveta ter prejel seznam javnih naročil, sklenjenih v letu 2007.

3. redna seja, 28.01.2008

Nadzorni svet je zasedal na sedežu javnega podjetja Snaga, kjer se je natančneje seznanil s poslovanjem javnega podjetja. Pobude in predlogi članov nadzornega sveta, so bili javnemu podjetju in nadzornemu svetu družbe dani v pomoč, za še učinkovitejše in boljše poslovanje vnaprej. Sprejet je bil tudi poslovnik o delu nadzornega sveta.

4. redna seja, 11.02.2008

Nadzorni svet je zasedal na sedežu javnega podjetja Energetika Ljubljana in se podrobneje seznanil z njegovim poslovanjem. Izpostavljena je bila zlasti ugotovitev o dokaj nepreglednem vodenju postopkov javnih naročil in dana pobuda, naj javno podjetje postopke javnih naročil izvaja preglednejše, učinkovitejše in racionalnejše.

5. redna seja, 03.03.2008

Nadzorni svet je zasedal v prostorih Centralne čistilne naprave v Zalogu in se seznanil s poslovanjem javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija. Zlasti je moteča večletna višina izgube kakor tudi podatek, da znaša lastna cena vode kar 40% nad veljavno ceno. Zaskrbljujoč je tudi podatek, da je precejšen del vodovodno kanalizacijskega omrežja starega več kot 50 let. Nadzorni svet je dal pobudo vodstvu javnega podjetja, da pripravi natančnejši načrt zamenjave vodovodnega in kanalizacijskega omrežja z opredelitvijo stroškov. Nadzorni svet je ob koncu seje zahteval še dodatno pojasnilo o podpisu aneksa k pogodbi o oglaševanju, ki naj bi ga podpisala direktorica javnega podjetja Ljubljanski potniški promet.

6. redna seja, 17.03.2008

Nadzorni svet se je natančneje seznanil s poslovanjem Javnega holdinga in načrtovanimi projekti. V razpravi je bil izpostavljen prenos infrastrukture javnih podjetij na lokalne skupnosti in možnost združitve oziroma poenotenja podpornih procesov javnih podjetij in Javnega holdinga. Nadzorni svet je direktorico družbe zadalžil, da pripravi SWOT analizo učinkov prenosa splošnih služb javnih podjetij na Javni holding. Pregledal je skupne zaključke po opravljenih razpravah o poslovanju vseh javnih podjetij in Javnega holdinga ter odločil, da bo dokončne zaključke oblikoval po prejemu stališč nadzornih svetov povezanih javnih podjetij. Vodstva javnih podjetij je pozval, da pripravijo vizijo razvoja dejavnosti javnih podjetij do leta 2025 in strateški plan za obdobje 2009 - 2013. Nadzorni svet se je seznanil s poročilom o delu Službe za notranjo revizijo za leto 2007. Podana je bila zahteva za pridobitev poročila o poteku prenove informacijskega sistema v javnem podjetju Energetika Ljubljana.

7. redna seja, 08.05.2008

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje h konsolidiranemu in k letnemu poročilu Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za leto 2007 ter k predlaganemu načinu pokrivanja izgube ter dodatno naložil poslovodstvu Javnega holdinga, da pripravi stališče in predloge za možne ukrepe in posledice vračanja infrastrukture lokalnim skupnostim. Ob tem je ugotovil, da so bile investicije v povezanih javnih podjetjih v letu 2007 realizirane v izjemno nizkem odstotku, zato je pozval, naj se o tem opredelijo tudi nadzorni sveti javnih podjetij. Seznanil se je s sklicem seje skupščine Javnega holdinga.

8. redna seja, 27.05.2008

Nadzorni svet je obravnaval poročilo o poslovanju Javnega holdinga za obdobje januar – marec 2008 in opozoril na nizko realizacijo investicij v povezanih javnih podjetjih in posledično nerealno planiranje, neracionalnost in na visoke stroške storitev v javnem podjetju Ljubljanski potniški promet ter na sklenjeno pogodbo in večletno uvajanje informacijskega sistema na pravno sporen način, z neprepričljivimi argumenti v javnem podjetju Energetika Ljubljana. Zadolžil je vodstvo Javnega holdinga, da od javnega podjetja Vodovod - Kanalizacija pridobi projektno zasnovo obnove vodovodnega omrežja, s ciljem zmanjšanja vodnih izgub in s prikazom obnove po letih, po vrednostih ter stroškovnih in finančnih virih. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k imenovanju revizijske družbe KPMG Slovenija za storitev revidiranja računovodskih izkazov Javnega holdinga in javnih podjetij za leto 2008, ki vključuje tudi izdelavo predrevizijskih strokovnih mnenj za obdobje januar-september 2008. Nadzorni svet je preložil obravnavo stališč nadzornih svetov javnih podjetij o ugotovitvah nadzornega sveta Javnega holdinga na sejah po posameznih javnih podjetjih, ker ni prejel pričakovanega gradiva. Zavrnil pa je stališče in poročilo javnega podjetja Ljubljanski potniški promet o predlogih ukrepov v letu 2008 ter ga opredelil za neustrezno. Nadzorni svet se je seznanil s projekti Javnega holdinga, povezanimi z racionalizacijo celotnega sistema, poenotenjem in kakovostnejšim izvajanjem gospodarskih javnih služb, vključno s terminskim planom. O poteku projektov se bo seznanjal trimesečno. Nadzorni svet se je seznanil z oceno možnosti združitve kadrovske službe, pravnih služb in služb za javna naročila v javnih podjetjih Vodovod - Kanalizacija, Energetika Ljubljana, Ljubljanski potniški promet, Snaga in prenos le-teh na Javni holding. Soglašal je z združevanjem pravnih služb in služb za javna naročila javnih podjetij v skupni službi v Javnem holdingu s ciljem realizacije 1.1.2009. Nadzorni svet se je seznanil s poročilom projektne skupine za pripravo prenosa infrastrukture na lokalne skupnosti in predlogi možnih ukrepov in posledic vračanja infrastrukture lokalnim skupnostim. Nadzorni svet se je seznanil z načrtom dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2008 in dodatno predlagal uvrstitev revizije investicijskih nalog in stroškov storitev v javnem podjetju Energetika Ljubljana. Nadzorni svet se je seznanil s poročilom o izvajanju projekta prenove poslovno informacijskega sistema v javnem podjetju Energetika Ljubljana, ki na netransparenten način poteka že vrsto let in zahteval dopolnitev poročila s točno navedbo dokončanja projekta, ceno projekta ter izjavo, da bo po uvedbi projekta, informacijski sistem kompatibilen z ostalimi v sistemu. Nadzorni svet se je seznanil s potrjenimi zapisniki sej nadzornih svetov javnih podjetij in podal pozitivno mnenje k predlogu sklepa o rednem zmanjšanju osnovnega kapitala javnega podjetja Snaga zaradi sodb sodišča, po katerih se mora nepremično premoženje, ki je bilo v lasti javnega podjetja, prenesti Mestni občini Ljubljana.

9. redna seja, 23.06.2008

Nadzorni svet je dal pozitivno mnenje k predlogu rebalansa poslovnega načrta javnega podjetja Energetika Ljubljana za leto 2008 in se seznanil z njihovim dopolnjenim poročilom o poslovno informacijskem sistemu. Pozitivno mnenje je podal tudi k predlogu rebalansa poslovnega načrta javnega podjetja Vodovod - Kanalizacija za leto 2008, medtem ko je k

predlogu rebalansa poslovnega načrta javnega podjetja Ljubljanski potniški promet dal negativno mnenje, saj dokument ni bil ustrezno pripravljen, ker je vseboval le spremembe na strani prihodkov – dodatno subvencijo Mestne občine Ljubljana v višini 2 mio EUR, ni pa upošteval že znanih dejstev, ki vplivajo na povečanje odhodkov, sprejetih v poslovnem načrtu javnega podjetja za leto 2008. Na podlagi ugotovitve, da so člani nadzornega sveta s svojimi dosedanjimi mnenji, predlogi in pobudami dosegli odgovornejšo pripravo gradiv in ustrežnejši odziv s strani vodstev javnih podjetij kot tudi presojo s strani njihovih nadzornih svetov, se je nadzorni svet le seznanil s stališči in mnenji nadzornih svetov javnih podjetij povezanih v Javni holding.

10. redna seja, 03.09.2008

Nadzorni svet se je seznanil s projektom o povezovanju in poenotenju delovnih procesov in informatike javnih podjetij in Javnega holdinga. Podprl je organizacijski model strateškega holdinga, pri čemer se morajo upoštevati roki za realizacijo že sprejetih sklepov nadzornega sveta za racionalizacijo in reorganizacijo pravnih služb in služb za javna naročila, s 1.1.2009. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k polletnemu poročilu o poslovanju Javnega holdinga in javnih podjetij in se seznanil s sklicem seje skupščine Javnega holdinga.

11. redna seja, 18.09.2008

Nadzorni svet se je seznanil s poročilom o izvedbi notranje revizije investicijskih nalog ter stroškov storitev v javnem podjetju Ljubljanski potniški promet od leta 2007 dalje in podal pozitivno mnenje k predlogu rebalansa poslovnega načrta javnega podjetja Ljubljanski potniški promet za leto 2008 ter priporočil javnemu podjetju, da v poročilu o poslovanju za obdobje januar – september natančneje razčleni vse vrste prevozov in prihodke ter delitev stroškov med njimi. Nadzorni svet se je seznanil z načrtom in ukrepi javnega podjetja Vodovod - Kanalizacija za zmanjševanje vodnih izgub v vodovodnem omrežju in pozval k pripravi predloga investicij po prioritetah, s pregledom možnosti financiranja iz lastnih virov, evropskih sredstev in lokalnih skupnosti. Nadzorni svet se je seznanil z vizijo razvoja dejavnosti javnih podjetij do leta 2025, vendar ob tem ugotovil, da pripravljena gradiva ne odražajo zavzetosti direktorjev javnih podjetij za pripravo kvalitetnega gradiva. Nadzorni svet se je seznanil tudi s potrjenimi zapisniki nadzornih svetov javnih podjetij.

12. redna seja, 18.11.2008

Nadzorni svet je dal pozitivno mnenje k poročilu o poslovanju Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za obdobje januar – september 2008, ob tem pa izpostavil ustvarjanje dobička v javnem podjetju Vodovod - Kanalizacija, ki kljub temu za področje vodooskrbe nima na voljo dovolj sredstev za zamenjavo zastarelih, ponekod še azbestnih cevi. Zaposlovanje in nadomeščanje v podpornih službah (režiji) ni dovoljeno, še zlasti ob tem, ker se bodo podporne službe združevale prihodnje leto v Javnem holdingu. Nadzorni svet je soglašal, da javna podjetja v investicijske načrte vključijo le tiste investicije, za katere so že pridobljeni ustrezni dokumenti za njihovo izvedbo. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu razdelitve bilančnega dobička javnega podjetja Vodovod - Kanalizacija, z razporeditvijo za prenos na družbenika. Hkrati pa je podal tudi pozitivno mnenje k predlogu, da se s sredstvi družbenika poveča osnovni kapital javnega podjetja. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu novih cen javnega podjetja Vodovod - Kanalizacija za storitev oskrbe s pitno vodo. Glede predlaganega povišanja prodajnih cen toplote javnega podjetja Energetika Ljubljana pa je predlagal, da se povišanje zadrži in nadomesti z uporabo dobička tekočega leta na dejavnosti distribucija in dobava toplote in hladu. Nadzorni svet se je seznanil s sklicem seje skupščine Javnega holdinga ter s potekom reorganizacije Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij.

13. redna seja, 16.12.2008

Nadzorni svet je obravnaval delovni program prestrukturiranja javnega podjetja Ljubljanski potniški promet, prisotni so bili tudi člani nadzornega sveta javnega podjetja. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu, da se celotna dejavnost službe primestni potniški promet javnega podjetja, skupaj s premoženjem izčleni in prenese na novo družbo, z namenom nadaljnje prodaje. Nadzorni svet je dal pozitivno mnenje k predlogu sprememb poslovnega načrta Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za leto 2009 in k zagotovitvi dodatnih sredstev v višini 275.207 EUR za izpolnitev načrtovanih najnujnejših investicijskih vlaganj iz poslovnega načrta javnega podjetja Vodovod - Kanalizacija. Nadzorni svet je hkrati priporočil javnemu podjetju Ljubljanski potniški promet, da pristopi k pripravi rebalansa poslovnega načrta za leto 2009, po sprejemu sklepa o povečanju osnovnega kapitala družbe in sklepa o izčlenitvi dejavnosti ter premoženja službe primestni potniški promet, na pristojnih organih. Nadzorni svet je v nadaljevanju podal pozitivno mnenje k povečanju osnovnega kapitala javnega podjetja Ljubljanski potniški promet v višini 3 mio EUR s sredstvi Javnega holdinga. Nadzorni svet se je seznanil s poročilom o izvedbi notranje revizije investicijskih nalog v javnem podjetju Vodovod - Kanalizacija od leta 2007 dalje, s sklicem skupščine Javnega holdinga in s potrjenimi zapisniki nadzornih svetov javnih podjetij.

Člani nadzornega sveta so vse leto s svojimi konkretnimi pobudami in predlogi pozivali tudi k drugačnemu načinu razmišljanja in vodenja poslovanja, usmerjenega zlasti v racionalnejše, aktivnejše in učinkovitejše iskanje rešitev, ki bi pripomogle k boljši organizaciji in uspešnejšim poslovnim rezultatom javnih podjetij in Javnega holdinga.

1.3.3 Stališče do poročila neodvisnega ravizorja

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se strinja s poročilom neodvisnega revizorja.

1.3.4 Mnenje k letnemu poročilu

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje h konsolidiranemu letnemu poročilu družbe za leto 2008.

1.3.5 Sklep

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje h konsolidiranemu letnemu poročilu JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. za leto 2008 s poročilom neodvisnega revizorja in ga posreduje v sprejem skupščini JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.

**NADZORNI SVET
JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.
Predsednica
Jadranka DAKIĆ**



2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja v državi

Bruto domači proizvod (BDP) se je v četrtem četrletju 2008 v primerjavi s četrtem četrletjem 2007 realno zmanjšal za 0,8 odstotka, kar je prvič po skoraj šestnajstih letih. Po visoki, 5,6-odstotni rasti v prvi polovici leta, se je torej gospodarska rast opazno znižala že v tretjem četrletju (na 3,9 odstotka), v zadnjem četrletju pa prešla v negativno rast. V celem letu 2008 se je BDP po prvi oceni realno povečal za 3,5 odstotka, kar je bistveno manj od rasti v letu 2007 (6,8-odstotna rast). Upad gospodarske aktivnosti je posledica pospešenega prenosa finančne krize v druge sektorje gospodarstva, kar se je najmočneje odrazilo v izvozni in investicijski dejavnosti.

Za leto 2008, ki ga je zaznamovala visoka rast cen svetovnih surovin, še zlasti nafte, je bila značilna višja inflacija na globalni ravni. Tudi v Sloveniji. Inflacija v evro območju je dosegla vrh julija 2008, ko je bila 4-odstotna. V Sloveniji je bila v tem času inflacija merjena s harmoniziranim, to je s primerljivim evropskim indeksom (HICP), 6,9-odstotna, doslej najvišja po uvedbi evra pri nas. V drugi polovici leta se je ob drastičnem nižanju cen nafte inflacija začela umirjati – v Sloveniji hitreje kot drugod v Evropi. Decembra 2008 je bila tako v Sloveniji, po treh mesecih deflacije, medletna rast cen življenjskih potrebščin 1,8-odstotna, v evro območju pa 1,6-odstotna.

Po podatkih Eurostata je bila v letu 2008 inflacija (HCIP) v državah EU v povprečju višja od preteklih let, saj je dosegla 3,7 odstotka, v evro območju pa 3,3 odstotka. Med državami EU je Slovenija konec leta tako glede na doseženo 1,8 odstotno raven inflacije zaključila na 8. mestu.

Rast cen industrijskih proizvodov pri proizvajalcih je bila v letu 2008 2,0-odstotna; letna rast cen teh proizvodov za prodajo na domačem trgu je bila 3,1-odstotna, za prodajo na tujih trgih pa 0,8-odstotna. Letna rast cen proizvodov za prodajo na trgih zunaj evroobmočja je bila 2,7-odstotna, medtem ko je bila pri cenah proizvodov za prodajo na trgih evroobmočja zabeležena deflacija (za 0,1%).

Cene industrijskih proizvodov pri proizvajalcih so se v Sloveniji zadnje mesece 2008 zniževale, novembra za 0,8% in decembra za 0,9%. Na medletni ravni so bile decembra lani višje za 2 odstotka. V letu 2008 so bile cene pri proizvajalcih v povprečju višje za 3,9 odstotka, na domačem trgu, pa kar za 5,6 odstotka višje.

Evro, ki se je glede na dolar krepil vse do januarja 2007 je julija 2008 dosegel rekordno vrednost 1,577 dolarja. V naslednjih mesecih je dolar do evra odtlej postopno apreciral, saj je bil 1 evro decembra 2008 1,345 dolarja. K temu so bistveno prispele napovedi o ohlajanju gospodarske rasti v evro območju. V povprečju je bil evro v letu 2008 vreden 1,47 dolarja.

Evropska centralna banka (ECB) je v novembru lani ključno obrestno mero znižala od 3,75 na 3,25 odstotka, v decembru na 2,50 odstotka. S tem je ECB vplivala na znižanje obrestnih mer za kredite s ciljem zmanjšanja posledic finančne krize. Euribor se znižuje od začetka oktobra 2008, ko je dosegel raven 5 odstotkov. V letu 2008 je bil TOM zaradi inflacije pri nas precej višji od euribora.

Povprečje obrestne mere bank za nove kredite podjetjem nad 1 mio EUR v Sloveniji naraščale do oktobra 2008, ko so bile povprečno okoli 7 odstotne, v novembru in decembru pa so se znižale na okoli 6 odstotkov. Povprečne obrestne mere v evroobmočju v letu 2008 za primerljive kredite podjetjem, so bile nižje približno za eno odstotno točko.

Zakonska zamudna obrestna mera, ki je od 1.7.2007 na ravni 12 odstotkov, se ni spremenila.

Upočasnjevanje konjunktura v zadnjih mesecih leta 2008 se je že odrazilo tudi na trgu dela. Novembra se je število delovno aktivnih znižalo za 0,1 odstotka, decembra dodatno še za 0,8 odstotka. Število delovno aktivnih prebivalcev v Sloveniji je bilo lani v povprečju za 3% več kot v letu 2007. V letu 2008 je bila v Sloveniji bruto plača na zaposlenega v povprečju nominalno za 8,3 odstotka oziroma realno za 2,5 odstotka višja kot v letu 2007. Povprečna bruto plača na zaposlenega v Sloveniji je v letu 2008 dosegla 1.391,43 EUR, povprečna mesečna neto plača pa 899,80 EUR.

2.2 Zadovoljstvo uporabnikov

Ključni interes Javnega holdinga in povezanih javnih podjetjih je izvajanje učinkovitih in k uporabniku usmerjenih javnih služb. Pri tem je pomembno poznavanje mnenj in stališč uporabnikov, saj nam daje večjo možnost, da ob izvajanju storitev zadovoljimo čimveč njihovih potreb. S ciljem pridobitve kakovostnih informacij, kot podlago za učinkovito poslovno odločanje, smo že v letu 2002 začeli s kontinuiranim spremljanjem odnosov posameznikov, kot tudi celotnih gospodinjstev do ključnih področij delovanja javnih podjetij.

V kontinuiranem raziskovanju sodelujejo anketiranci iz gospodinjstev, ki prebivajo na območju mesta Ljubljane in po svojih značilnostih izražajo stanje populacije na področju, na katerem javna podjetja izvajajo pretežni del svojih dejavnosti. Raziskave se izvajajo štirikrat letno za obdobje pomlad, poletje, jesen in zima. V vsakem drugem merjenju se ponovi nabor vprašanj o poznavanju, ugledu in ustreznosti razmerja med ceno in kakovostjo, zadovoljstvo z izvajanjem storitev pa se ocenjuje pri vsakem merjenju.

Rezultati prinašajo informacije, ki tako vodilnim, kot izvajalcem v podjetjih lahko olajšajo posamezne kratkoročne in dolgoročne odločitve. Z vključitvijo rezultatov raziskave v sklop informacij, ki se upoštevajo pri odločanju, se podjetja lahko uporabniku še bolj približajo.

V raziskavi pridobivamo tudi podatke, ki omogočajo analizo trenutnega odnosa posameznikov do aktualnih vprašanj v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetjih, ter analizo sprememb in vzrokov za spremembe mnenj posameznikov. Z raziskavo preverjamo in analiziramo mnenja anketirancev o posameznih načrtovanih spremembah v okviru storitev, ki jih podjetja izvajajo. Tovrstni podatki predstavljajo del informacij za podporo odločanja vodstva posameznih podjetij in za ustrezno prilagojeno ukrepanje za izboljšanje poslovanja.

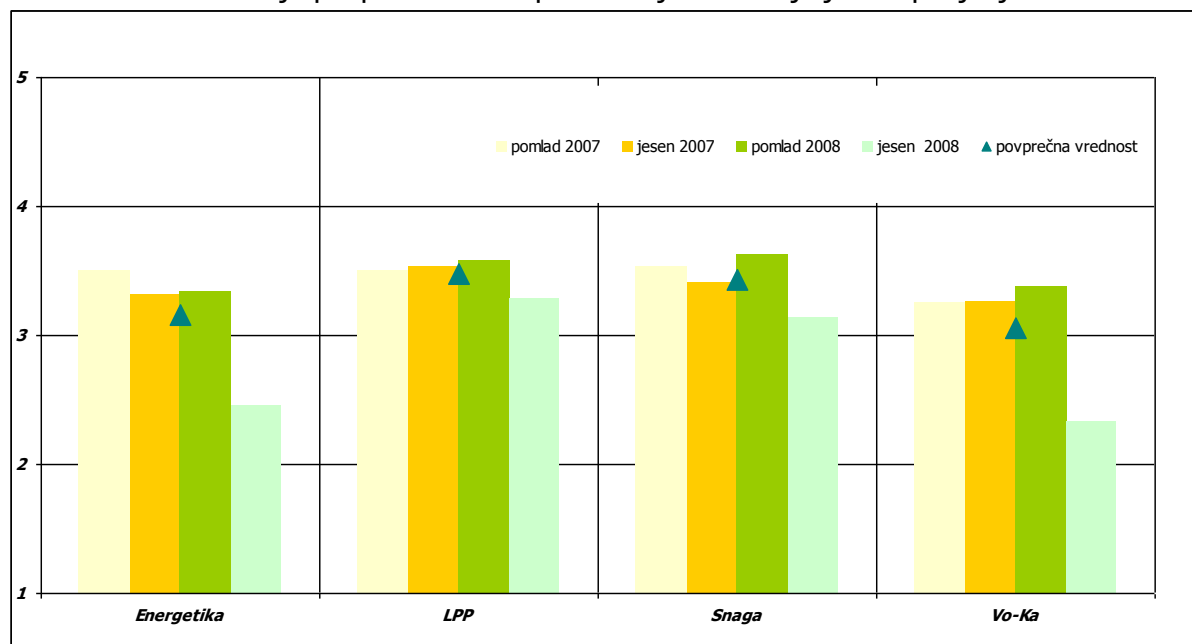
V letošnjem letu je bila z jesenskim merjenjem obnovljena baza anketirancev, zato nekatere ocene odstopajo od dosedanje zabeležene umirjene časovne vrste, kjer so anketiranci zaradi daljšega sodelovanja v raziskavi bolje poznali dejavnosti javnih podjetij, kar je po predvidevanjih lahko vplivalo tudi na končni rezultat.

Poznavanje delovanja javnih podjetij

Povprečne ocene poznavanja posameznih javnih podjetij se gibljejo na srednji vrednosti. Na lestvici od 1 do 5 so anketiranci v povprečju za zadnji dve leti (2007 in 2008) poznavanje najvišje ocenili v podjetju Ljubljanski potniški promet (3,47). Visoka ocena poznavanja kaže na večjo neposredno povezanost anketirancev s storitvami tega podjetja. Povprečna ocena poznavanja podjetja Snaga je za zadnji dve leti 3,43, za podjetje Energetika Ljubljana 3,16, medtem ko povprečna ocena poznavanja za zadnji dve leti za podjetje Vodovod - Kanalizacija znaša 3,10. Pri računanju povprečne ocene pa je ponovno potrebno poudariti,

da je bila pri jesenskem merjenju 2008 obnovljena baza, kar pomeni, da je bilo v raziskavo vključeno določeno število novih anketirancev, ki so manj seznanjeni s poznavanjem javnih podjetij in je bil določen padec pri oceni poznavanja v zadnjem merjenju pričakovan. Ocene zadnjega merjenja, ki odstopajo od povprečja, so za Ljubljanski potniški promet 3,28, za Energetiko Ljubljana 2,46, za Vodovod – Kanalizacijo 2,33 in za Snago 3,14.

Gibanje povprečnih ocen poznavanja delovanja javnih podjetij



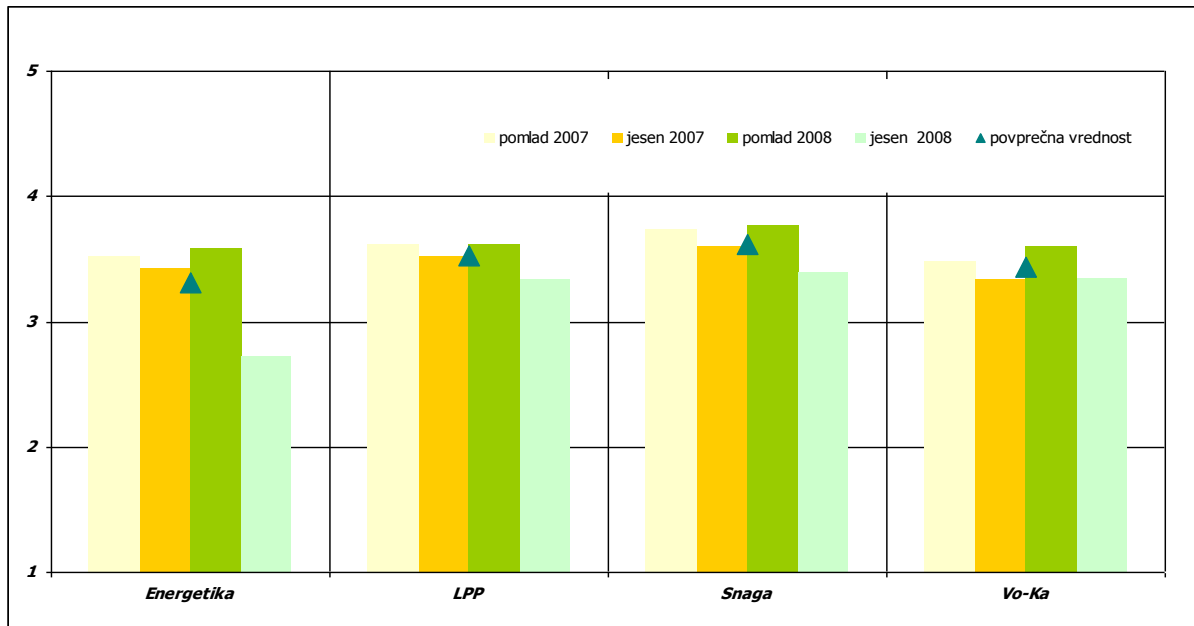
Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel 2007, 2008

Ugled javnih podjetij

Raziskave kažejo, da na oceno ugleda, poleg razlogov, ki jih anketiranci posamično navajajo, pomembno vpliva tudi poznavanje podjetja. V spodnjem grafu so podane ocene, ki kažejo na omenjeno povezanost. Na oceno poznavanja in ugleda pa vpliva tudi menjava vzorcev pri jesenskem merjenju, saj anketiranci zaradi daljše vključitve v anketiranje pokažejo večje zanimanje za obravnavana javna podjetja, kar se praviloma pokaže pri višji oceni poznavanja in tudi višji oceni ugleda.

Povprečne ocene ugleda za zadnji dve leti so za podjetje Snaga 3,62, za podjetje Ljubljanski potniški promet 3,52, za podjetje Energetika Ljubljana 3,31 in za podjetje Vodovod - Kanalizacija 3,44 medtem, ko so rezultati jesenskega merjenja ob zamenjavi vzorca za Snago znašali 3,39, za podjetje Ljubljanski potniški promet 3,33, za podjetje Energetika Ljubljana 2,72 in za podjetje Vodovod - Kanalizacija 3,35.

Gibanje povprečnih ocen ugleda javnih podjetij



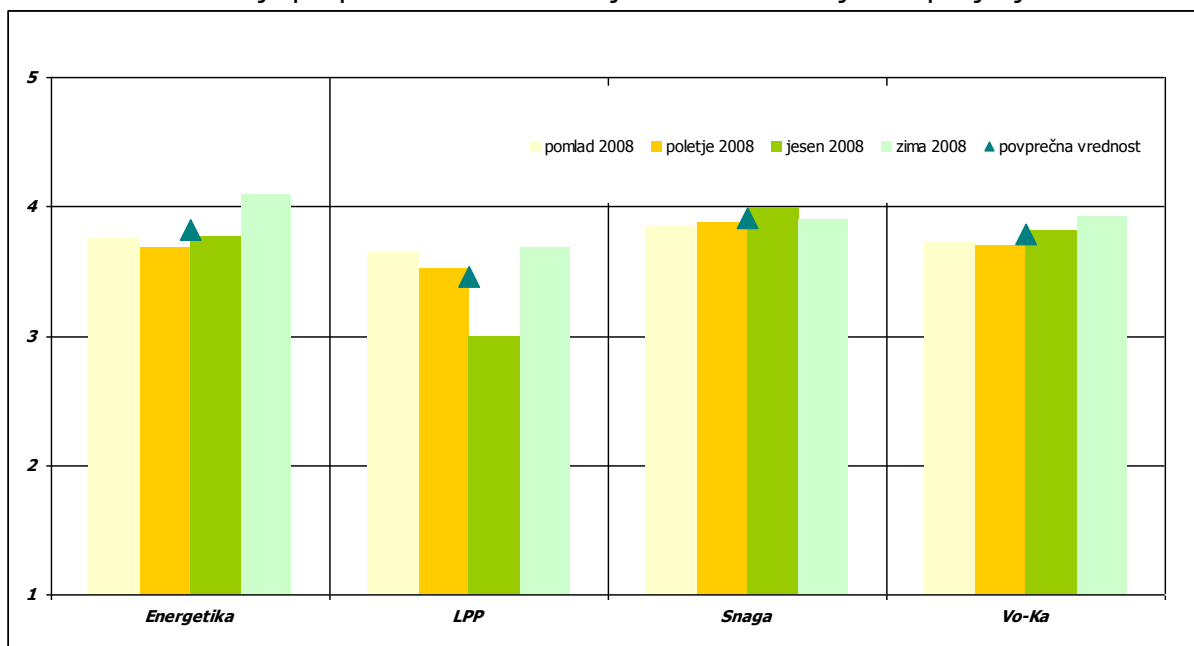
Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel 2007, 2008

Zadovoljstvo s storitvami

Zadovoljstvo uporabnikov je eden ključnih ciljev delovanja javnih podjetij. Ugotovitve kažejo, da so uporabniki s storitvami javnih podjetij na splošno zadovoljni, saj se je povprečna ocena za vsa štiri podjetja glede na leto 2007, ko je bila povprečna ocena 3,68, dvignila in sicer na povprečno oceno 3,75, kljub jesenski osvežitvi baze anketirancev. Merjenje zadovoljstva je vključeno v vsako merjenje in se izvaja štirikrat letno.

S povprečno oceno so uporabniki v letu 2008 najvišje ocenili podjetje Snaga z 3,91, sledi Energetika Ljubljana z oceno 3,82, Vodovod - Kanalizacija z oceno 3,79 in Ljubljanski potniški promet z oceno 3,46.

Gibanje povprečnih ocen zadovoljstva s storitvami javnih podjetij



Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel 2008

Pri rezultatih merjenja treh ključnih področij naj izpostavimo dejstvo, da najvišje ocene zadnjega merjenja pripadajo oceni zadovoljstva, kar pa je v skrbi za zadovoljne uporabnike za nas še posebej pomembno.

2.3 Poslovanje družb v skupini

➤ Cenovna gibanja

Javna podjetja pridobivajo prihodek s ceno svojih proizvodov in storitev, ki je edini vir financiranja za izvajanje gospodarskih javnih služb, zato je ustrezna cenovna politika temeljnega pomena za njihovo uspešno poslovanje.

V celotnem obdobju poslovanja Javnega holdinga so za cene komunalnih storitev veljali ukrepi administrativnega določanja cen. Na podlagi različnih oblik ukrepov kontrole cen, ki so veljali za cene posameznih storitev se je izvajala restriktivna cenovna politika, ki je bila še posebno izrazita za ključne komunalne dejavnosti: zbiranje, odvažanje in deponiranje odpadkov in oskrbo s pitno vodo.

Oblikovanje cen komunalnih storitev še vedno ostaja pod državno kontrolo. Vlada Republike Slovenije je 25.4.2008 izdala Uredbo o oblikovanju cen komunalnih storitev (Uradni list RS, št. 41/08), s katero določa pridobitev predhodnega soglasja k ceni in mehanizem za oblikovanje cen. V Uradnem listu dne 1.8.2008 (Uradni list RS št. 79/08) je bil objavljen nov Pravilnik o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, ki je stopil v veljavo naslednji dan po objavi.

Oblikovanje in spreminjanje cen toplote in plina za tarifne odjemalce je potekalo v skladu s pooblastilom Sveta ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v Javni holding Ljubljana ter vladne uredbe za cene toplote.

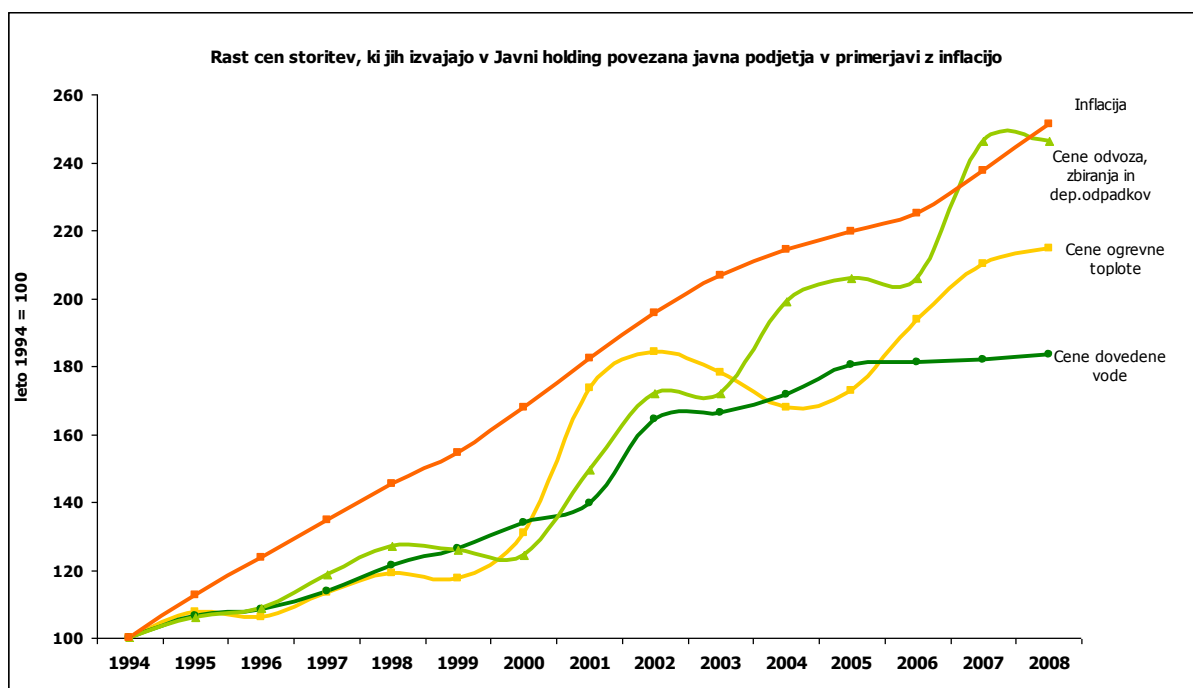
Energetika Ljubljana je v letu 2008 sprotno usklajevala prodajne cene toplote za ogrevanje (variabilni del cene) z nabavnimi cenami goriv v skladu z Uredbo vlade o oblikovanju cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja za tarifne odjemalce. Fiksna dela cene toplote po veljavnih uredbah ni bilo dovoljeno spremeniti že od leta 2005. Cene so se do 9. septembra, ko je bila izvedena zadnja uskladitev cen v letu 2008, spremenile šestkrat, enkrat navzdol in petkrat navzgor, skupna povprečna cena konec leta 2008 pa je bila za 6,0% višja od povprečne cene veljavne ob koncu leta 2007. Na področju oskrbe z zemeljskim plinom je Energetika Ljubljana s 1.2.2008 prešla iz obstoječega obračuna po tarifnih skupinah na ločeno obračunavanje uporabe omrežja in dobave zemeljskega plina.

Cene za distribucijo zemeljskega plina in za izvajanje meritev so določene v Aktu o določitvi omrežnine za uporabo distribucijskega omrežja zemeljskega plina (Ur. l. RS št. 18/2007). V juniju 2008 je Energetika Ljubljana pridobila soglasje za uveljavitev sprememb omenjenega akta, na osnovi katerega se je cena za distribucijo s 1.7.2008 v povprečju povišala za 6,3%. Odprtje trga, ki formalno velja za vse odjemalce od 1.7.2007, je v letu 2008 tudi dejansko zaživelo. Energetika Ljubljana je v tem letu prvič oblikovala konkurenčne cene in preizkusila svojo strategijo pri pogajanjih z večjimi odjemalci (s porabo nad 100.000 Sm³ letno) in v tem obdobju obdržala tudi v glavnem vse dosedanje velike odjemalce. Cene za dobavo plina so oblikovane na podlagi nabavne cene zemeljskega plina od dobavitelja ter pribitka za pokrivanje stalnih stroškov in donosa. Cene so se sprotno usklajevale glede na spremembe nabavnih cen zemeljskega plina.

Javno podjetje Vodovod - Kanalizacija je z marcem 2008 uvedlo tarife za storitve vzdrževanja vodovodnih priključkov (števnina in vzdrževalnina), ki bodo v prihodnje zagotavljali boljše oziroma celovito vzdrževanje hišnih priključkov. Uvedba dveh novih sistemskih finančnih virov je nedvomno mejnik v poslovanju gospodarske javne službe oskrbe z vodo, ki zagotavljata izvajanje vseh načrtovanih rednih in tudi interventnih vzdrževalnih storitev na priključkih, redna preskušanja merilcev porabe vode ter tudi celovite obnove priključkov. Glede povišanja cen za storitev oskrbe s pitno vodo pa je Svet ustanoviteljev dal soglasje k postopni uveljavitvi cen, pri čemer stopijo v veljavo v višini 50 odstotkov skladno s podanim soglasjem Vlade Republike Slovenije, 50 odstotkov pa s 1.1.2010.

Cene v mestnem in medkrajevem prometu se v letu 2008 niso spremenile.

Cena odlaganja odpadkov ostaja nespremenjena že od leta 2002. Cena zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov iz gospodinjstev se je nazadnje spremenila januarja 2007 zaradi uvedbe nove storitve zbiranja in prevoza bioloških odpadkov iz gospodinjstev.



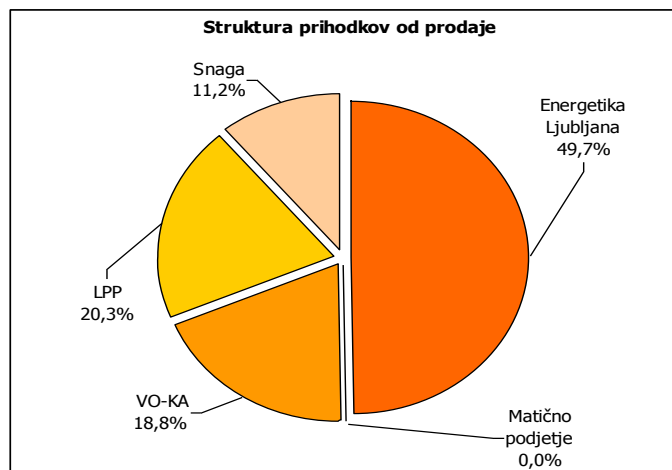
Iz grafičnega prikaza je razvidno, da večina cen storitev, ki jih izvajajo v Javni holding povezana javna podjetja v celotnem dvanajstletnem obdobju niso sledile inflaciji.

2.3.1 Analiza poslovanja

➤ Prihodki

Javni holding in povezana javna podjetja so z izvajanjem gospodarskih javnih služb in spremljajočih tržnih dejavnosti v letu 2008 dosegli čiste prihodke od prodaje v skupni višini 191.934.612 EUR, kar pomeni povečanje za dobrih 15% v primerjavi s podatki preteklega leta. Poslovni prihodki skupaj so znašali 196.725.207 EUR in vključujejo še prihodke usredstvenih lastnih proizvodov ter druge poslovne prihodke.

Čisti prihodki od prodaje dosegajo 94% delež vseh prihodkov družb v skupini in jih prikazujemo posebej. V strukturi skupine dosega skoraj polovico vseh doseženih prihodkov od prodaje javno podjetje Energetika Ljubljana (49,7%), sledita mu podjetji Ljubljanski potniški promet (20,3%), Vodovod - Kanalizacija (18,8%) ter podjetje Snaga z 11,2% deležem v skupnih prihodkih od prodaje.



Doseženi čisti prihodki od prodaje podjetja Energetika Ljubljana znašajo 96,2 milijona EUR in so za 26,8% višji v primerjavi s preteklim letom ter 11,9% nad načrtovanimi. Višji prihodki prodaje od načrtovanih so v glavnini (92%) posledica višjih prodajnih cen, manjši del pa je iz naslova večjih količin in priključne moči. Glede na preteklo leto pa so se čisti prihodki od prodaje povečali iz naslova višjih prodajnih cen za 59,3%, iz naslova večje količinske prodaje za 40%, ostalo je vpliv priključnih moči.

Drugi največji delež v strukturi prihodkov od prodaje skupine z 20,3% dosega podjetje Ljubljanski potniški promet, ki večino svojih prihodkov realizira z izvajanjem prevoza potnikov v mestnem in primestnem prometu. Prihodki od prodaje storitev so realizirani v višini 31.290.737 EUR, od lanskoletnih so višji za 5% in za 4% višji od načrtovanih. Prav tako so skupni prihodki, ki so realizirani v višini 40.714.298 EUR višji od lanskoletnih za 5% in od načrtovanih za 6%. V prihodkih je upoštevana subvencija Mestne občine Ljubljana za izvajanje javnega prevoza potnikov v mestnem prometu na območju Mestne občine Ljubljana, ki je od lanskoletne nižja za 13%, a po sprejetju rebalansa proračuna Mestne občine Ljubljana za leto 2008, za 2.000.000 EUR višja od prvotno predvidene.

Skupni prihodki podjetja Vodovod - Kanalizacija so se v letu 2008 glede na predhodno leto povečali za 8%, načrtovane pa presegajo za 2%. Prevladujoč delež je k ustvarjenim skupnim prihodkom zagotovila prodaja storitev obveznih gospodarskih javnih služb in ostalih storitev po odlokih (72%), s katerimi je bilo pridobljenih skoraj 28,8 milijonov EUR prihodkov. Doseženi prihodki od prodaje storitev oskrbe z vodo in ravnanja s komunalnimi odplakami zavzemajo 59% celotnih prihodkov, v zadnjem letu se je njihov delež zmanjšal za skoraj 5 odstotnih točk. S prodajo pitne vode je bilo lani zagotovljenih nekaj manj kot 10,6 milijonov EUR, kar je za odstotek več kot v predhodnem letu. Dosežena rast prihodkov od prodane vode je izključno posledica večjih količin prodane vode za gospodarske namene. Za opravljene storitve javne službe ravnanja s komunalnimi odplakami je bilo obračunanih nekaj manj kot 13,1 milijonov EUR, kar je skoraj enako kot v predhodnem letu.

Poslovni prihodki podjetja Snaga so znašali 22,1 milijonov EUR in so se glede na leto 2007 povišali za 5,3%, v primerjavi z načrtovano vrednostjo pa so bili višji za 3,1%. Prevladujoči 98,5-odstotni delež v poslovnih prihodkih so prihodki od prodaje storitev in blaga. Povečanje čistih prihodkov od prodaje v letu 2008 v primerjavi z letom 2007 je rezultat predvsem višjih prihodkov iz naslova urejanja in čiščenja javnih površin in proizvodnje električne energije. Tudi v primerjavi z načrtovanimi prihodki je bilo realiziranih več prihodkov od prodaje električne energije zaradi višje odkupne cene ter več prihodkov od prodaje storitev čiščenja javnih površin, financiranih s proračunskimi sredstvi Mestne občine Ljubljana.

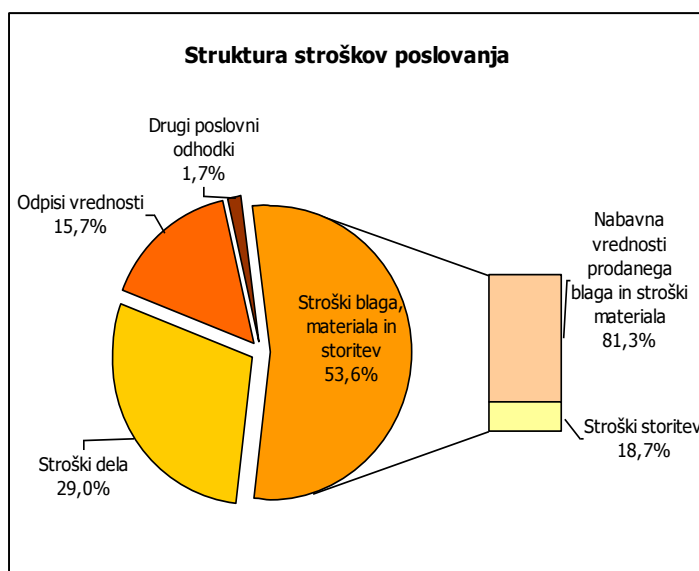
➤ Odhodki

Odhodki iz poslovanja skupine so v letu 2008 znašali 193.348.208 EUR in so se glede na predhodno leto zvišali za 14,2%.

V strukturi celotnih odhodkov predstavljajo največji, 53,3% delež stroški blaga, materiala in storitev. Znotraj navedene skupine stroškov se je glede na predhodno leto sorazmerno bolj povečala nabavna vrednost prodanega blaga in stroški materiala, ki v strukturi stroškov skupine podjetij predstavlja 43,3%.

Stroški dela v strukturi odhodkov zavzemajo 28,9% delež in so se glede na predhodno leto povečali za 8%. Rast je minimalna in je posledica minimalnega povečanega zaposlovanja v višini desetih novih delavcev ter usklajevanja plač v skladu z zakonom in kolektivnimi pogodbami za posamezne dejavnosti.

Ko primerjamo le največji del odhodkov, poslovne odhodke, pa predstavljajo stroški blaga in materiala 43,5% (lani 50,6%), stroški storitev 10,1%, stroški dela 29,0% (lani 30,7%), odpisi vrednosti 15,7% (lani 17,4%) ter drugi poslovni odhodki 1,7% vseh poslovnih odhodkov.



➤ Poslovni rezultat

Glede na višjo stopnjo povečanja poslovnih prihodkov, je dosežen poslovni izid iz poslovanja glede na predhodno leto boljši. Skupina dosega dobiček iz poslovanja v višini 3.376.999 EUR, medtem ko je bil leto poprej 1.295.456 EUR. Čisti poslovni izid skupine znaša 6.280.825 EUR, leta 2007, pa je bil, predvsem zaradi finančnih odhodkov iz oslabitve in odpisov finančnih naložb, na katere skupina družb ni imela vpliva, negativen v višini 15.212.551 EUR, v kolikor pa v letu 2007 ne bi prišlo do odpisa naložb pa bi rezultat znašal 5.068.510 EUR.

2.3.2 Upravljanje s tveganji

➤ Tržna in cenovna tveganja

Prodajna (tržna) tveganja so zaradi značaja pretežno komunalnih storitev sicer zelo nizka, vendar družbe tveganja ne morejo odpraviti, ker nimajo vpliva na obseg povpraševanja po komunalnih storitvah. Prav tako kot vsi ostali tržni proizvajalci pa so tudi komunalna podjetja izpostavljena tveganjem pri nabavah surovin, materialov in storitev. Cenovno tveganje v zadnjih letih narašča na trgu energentov. S tem naraščata tako proizvodno kot poslovno

tveganje, ker prodajnih cen storitev že nekaj let ni dovoljeno usklajevati z rastjo cen proizvodnih elementov (razen podjetja Energetika Ljubljana, ki ima na strani cene toplote pooblastilo za povečanje cen do 5% in na strani plina pooblastilo za povečanje cen do 10%).

➤ **Finančna tveganja**

Valutno tveganje

Valutno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnih instrumentov nihala zaradi spremembe deviznih tečajev.

Javni holding in odvisna podjetja pretežno poslujejo v evrih in niso pomembno izpostavljena valutnemu tveganju.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnega instrumenta nihala zaradi spremembe tržnih obrestnih mer.

Obrestnemu tveganju je skupina zaradi visokega deleža lastnega kapitala manj izpostavljena.

Kreditno tveganje

Kreditno tveganje je tveganje, da stranka, vključena v pogodbo o finančnem instrumentu, ne bo izpolnila obveznosti in bo družbi povzročila finančno izgubo.

Pred tveganjem neizpolnitve nasprotne stranke se skupina varuje s sprotnim preverjanjem bonitete strank. Izterljivost terjatev se rešuje sproti z dogovori z upravniki, vlaganjem izvršb in tožbami. Tveganje neporavnave terjatev se izravnava s sprotnim oblikovanjem popravkov vrednosti terjatev. Za večja naročila se od dobaviteljev opreme in izvajalcev storitev zahtevajo garancije za dobro izvedbo del in zavarovanja za odpravo napak v garancijskem roku.

Plačilnosposobnostno tveganje

Plačilnosposobnostno tveganje je tveganje, da bo podjetje naletelo na težave pri zbiranju finančnih sredstev, potrebnih za izpolnitev finančnih obveznosti.

Skupina je v letu 2008 uspešno upravljala z likvidnostjo in redno poravnava prevzete dospele obveznosti. Likvidnost je zagotavljala z uravnavanjem ročnosti presežkov denarnih sredstev.

2.4 Poročilo o izvajanju dejavnosti

Delovanje javnih podjetij je bilo tudi v letu 2008 usmerjeno v redno in kakovostno zagotavljanje javnih dobrin. Oskrba uporabnikov je bila kakovostna, potekala je nemoteno, brez večjih prekinitev.

Ob koncu leta 2008 je imela Energetika Ljubljana v svoji evidenci¹ 58.307 odjemalcev na plinu, 24.862 odjemalcev na vroči vodi in 21 odjemalcev na pari. V primerjavi s preteklim letom se je število odjemalcev na plinovodnem sistemu povečalo za 911, na vročevodnem sistemu pa za 85. Na parovodni sistem je bil na novo priključen en odjemalec.

V letu 2008 je oddelek prodaje sklenil 4.749 pogodb na področju oskrbe s plinom in 1.686 pogodb na področju daljinske oskrbe s toploto (upoštevane so pogodbe ob prvem priklopu, obnovitvene pogodbe zaradi spremembe priključnih moči prodajnih skupin, selitev, aneksi k pogodbam, pogodbe z delilniki). Povečan obseg sklenjenih pogodb na področju oskrbe oz.

¹ Število odjemalcev na plinu ni enako številu priključenih merilnih mest, ker je lahko eno merilno mesto za dva ali več odjemalcev.

dobave plina je posledica prenehanja veljavnosti tarifnega sistema in uveljavitve novih splošnih pogojev za dobavo in odjem, ki vsebinsko drugače definirajo razmerja med odjemalci in Energetiko Ljubljana. Podjetje bo postopoma obnovilo vse sklenjene pogodbe za oskrbo z zemeljskim plinom. Preko sistema daljinskega ogrevanja in sistema oskrbe s plinom, Energetika Ljubljana ogreva približno 70% stanovanj v Ljubljani (84.825 stanovanj) in 14% stanovanj v Medvodah (776 stanovanj). V nasprotju z območjem Ljubljane in Medvod, kjer se oskrbo preko sistema zemeljskega plina izvaja že dlje časa, se na območje primestnih občin Dol pri Ljubljani, Dobrova – Polhov Gradec, Brezovica, Škofljica in Ig širi v zadnjem času. Podjetje intenzivno gradi plinovodno omrežje in na sistem zemeljskega plina priključuje prve stavbe. Do konca leta 2008 je bilo v navedenih primestnih občinah skupaj priključenih nekaj manj kot 200 stanovanj.

V letu 2008 je bilo skupno prodane 2.079,8 GWh energije, kar je 1% nad načrtovanimi količinami in 12,6% več kot v letu 2007. Največji vpliv na prodajo vroče vode in plina imajo vremenske razmere – zunanja temperatura.

V letu 2008 je bilo proizvedeno 67.809 MWh vroče vode, 87.496 ton pare in 45.712.435 kWh električne energije. Skupaj s proizvodnimi napravami v TE-TOL je bilo za potrebe na območju MOL proizvedeno 1.236.773 MWh vroče vode in 217.292 ton pare.

Proizvedene količine vroče vode in pare iz obeh sistemov (TE TOL in TOŠ) ter elektrike iz plinske turbine TOŠ so bile v letu 2008 nekoliko nižje od planiranih (-2,1%). Proizvodnja vroče vode je bila v okviru načrtovanih količin za leto 2008, dobrih 7% pod planom je bila proizvodnja pare. Pri proizvodnji električne energije beležimo večji izpad proizvodnje, saj so proizvedene količine elektrike kar 13,8% pod načrtovanimi.

Sistem daljinske oskrbe s toploto je v letu 2008 deloval brez večjih prekinitev in skladno z dogovorjenimi parametri. Kombinirana proizvodnja v TE-TOL je bila izkoriščena maksimalno, saj je bilo za potrebe ogrevanja MOL v tem viru proizvedeno 93,5% od skupno proizvedene vroče vode.

V letu 2008 se je na vročevodno omrežje priključilo 138 novih toplotnih postaj, priključna moč pa se je povečala za 19,3 MW.

Prodano je bilo 1.230,7 GWh toplote (od tega 167,9 GWh pare), kar je 11% več kot v enakem obdobju lani in 99,3% planirane prodaje za to obdobje. Od TE-TOL je bilo nabavljeno 1.277,7 GWh toplote, kar je za 5,1% več kot je bilo načrtovano za leto 2008 in 7,4% več kot v preteklem letu.

Oskrba s pitno vodo, ki jo zagotavlja podjetje Vodovod – Kanalizacija, je bila v letu 2008, na centralnem in na lokalnih vodovodnih sistemih z vidika skladnosti preskušanih parametrov pitne vode in zdravstvene ustreznosti glede na zahteve Pravilnika o pitni vodi zanesljiva in varna glede na razpoložljive razmere.

Količine prodane pitne vode so se v obravnavanem letu povečale. V letu 2008 je bilo prodanih 42 tisoč m³ več pitne vode oz. 0,2% več kot v predhodnem letu. Načrtovana letna količina prodane vode je bila presežena za 434 tisoč m³ vode oz. za 1,9%.

V nižjem cenovnem sektorju gospodinjstev in nepridobitnih dejavnosti je bila prodaja vode lani za 97 tisoč m³ vode oz. za pol odstotka manjša kot v predhodnem letu, malenkostno je bila manjša tudi od predvidene (za 49 tisoč m³ vode). V višjem cenovnem sektorju gospodarskih uporabnikov se je količinski odjem pitne vode v letu 2008 povečal. V primerjavi s predhodnim letom je bilo lani gospodarstvu prodanih 138 tisoč m³ oz. skoraj 3% več pitne vode. Prodaja vode gospodarstvu je presegla načrtovan obseg za dobrih 483 tisoč m³ vode oz. za več kot 10%, kar se je odrazilo kot presežek načrta tudi pri ustvarjenih prihodkih od prodaje vode.

Prodaja storitev ravnanja odplak je bila manjša kot v predhodnem letu. V letu 2008 je bil obseg vseh odvedenih in očiščenih odplak za poldrugi odstotek oz. za 342 tisoč m³ manjši kot v letu 2007. Prodaja storitev je bila za skoraj 2% oz. za 356 tisoč m³ odplak večja od načrtovane.

Konec leta je bilo v voznem parku podjetja Ljubljanski potniški promet skupaj 270 avtobusov, od tega 205 v službi mestni potniški promet (MPP) in 65 v službi primestni potniški promet (PPP). V letu 2008 je podjetje v mestnem potniškem prometu prepeljalo 84.394.069 potnikov. Število prepeljanih potnikov se je v primerjavi z letom 2007 zmanjšalo za 1% in je enako načrtovanemu številu. Prevoženih je bilo 11.526.494 kilometrov, kar je 4% več kot lansko leto in 1% več kot je bilo načrtovano. Zvišanje načrtovanega števila kilometrov je posledica sprememb na linijah MPP.

Dejavnost medkrajevnega linijskega prevoza potnikov (gospodarska javna služba) se izvaja na podlagi Pogodbe o koncesiji za opravljanje storitev gospodarske javne službe in aneksov k tej pogodbi. V letu 2008 je bilo prevoženih 3.469.052 kilometrov. Število prevoženih kilometrov je enako lanskoletnemu in 1% višje od načrtovanega. V obravnavanem obdobju je bilo prepeljanih 2.191.334 potnikov. Število je za 9% nižje od lanskoletnega in 6% nižje od načrtovanega.

Podjetje opravlja posebne linijske prevoze otrok in sicer: za 20 primestnih in 20 mestnih šol. Glede na število vozil v voznem parku je to optimalna dopolnitev rednemu linijskemu programu. V letu 2008 je bilo prevoženih 572.565 kilometrov, kar je od lanskoletnega višje za 1% in 2% višje od načrtovanega števila. Prepeljano je bilo 1.586.828 potnikov. Število potnikov je 2% višje od lanskega leta in 1% nižje od načrtovanega števila. Na občasnih prevozih je bilo prevoženih 451.041 kilometrov, kar je 9% več kilometrov od lani in 7% več kot je bilo načrtovano. Prepeljanih pa je bilo 165.066 potnikov. Število potnikov je za 1% višje od lanskega leta in kar 6% nižje od načrta.

Izvajanje dejavnosti zbiranja in prevoza odpadkov je potekalo skladno s programom ravnanja z odpadki za leto 2008 v Mestni občini Ljubljana in šestih občinah družbenicah: Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani, Horjul, Medvode, Škofljica ter treh občinah nedružbenicah: Vodice, Ig in Velike Lašče.

Podatki o masi zbranih in odpeljanih odpadkov kažejo na uspešno realizacijo s poslovnim načrtom predvidenega obsega storitev. V obravnavanem obdobju je bila presežena načrtovana masa zbranih in odpeljanih odpadkov, še bolj vzpodbudno pa je dejstvo, da je krepko presežena masa ločeno zbranih odpadkov.

Leta 2008 je bilo skupaj zbranih in odpeljanih 155.132 ton odpadkov, kar je več od načrtovanega kakor tudi več kot leta 2007. V navedeni masi niso vključeni odpadki zbrani in odpeljani v okviru sanacije črnih odlagališč.

Izpraznjena in zaračunana prostornina posod je znašala 1.404.705 m³, kar je za 0,4% več od načrtovane in za 0,6% več kot je bila v letu 2007.

Masa mešanih komunalnih odpadkov iz gospodinjstev se zaradi ločevanja odpadkov iz leta v leto zmanjšuje. Zmanjšanje mase preostanka odpadkov pa je manjše od predvidenega kljub povečanju količin na strani ločeno zbranih odpadkov.

V obravnavanem obdobju je podjetje na celotnem območju Mestne občine Ljubljana saniralo skupno 146 črnih odlagališč ter zbralo in odpeljalo 2.374 ton odpadkov, lani v enakem obdobju pa je bilo sanirano 184 črnih odlagališč in odpeljano 3.992 ton odpadkov. Podjetje sanira črna odlagališča skladno z odločbami pristojnih inšpekcijskih služb Mestne občine Ljubljana, stroški sanacije pa se pokrivajo s proračunskimi sredstvi.

Snaga Ljubljana sprejema in na odlagališče Barje odlaga odpadke iz Mestne občine Ljubljana in šestih občin družbenic: Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani, Horjul, Medvode, Škofljica ter petih občin nedružbenic: Ig, Velike Lašče, Vodice, Kamnik in Komenda. V letu 2008 je bilo v okviru dejavnosti odlaganja odpadkov sprejetih 183.040 ton odpadkov, od tega 78,0% komunalnih odpadkov in 22,0% nekomunalnih odpadkov.

Vzdrževanje javnih sanitarij je v obravnavanem obdobju obsegalo čiščenje in vzdrževanje sanitarij na lokacijah Tromostovje, Plečnikov podhod, Zmajski most in Plava laguna. Poleg navedenih lokacij je podjetje vzdrževalo tudi dve kemični sanitarni enoti na lokaciji Park Tivoli ob ribniku.

PREGLED DOSEŽENEGA FIZIČNEGA OBSEGA POSLOVANJA V LETU 2008

ENERGETIKA

Daljinsko ogrevanje	2008	2007	2008/2007
Skupna dobava	1.236.773 MWh	1.151.130 MWh	7,4
Koristna oddaja	1.062.759 MWh	939.637 MWh	13,1
Razlika med dobavo in oddajo	174.014 MWh	211.493 MWh	-17,7
Dolžina omrežja	241,3 km	238,1 km	1,3
Število priključenih postaj	3.361	3.223	4,3
Para	2008	2007	2008/2007
Skupna dobava	217.292 ton	222.302 ton	-2,3
Koristna oddaja	211.771 ton	213.484 ton	-0,8
Razlika med dobavo in oddajo	5.521 ton	8.818 ton	-37,4
Dolžina omrežja	10,8 km	11 km	-1,8
Število priključenih postaj	25	22	13,6
Plin	2008	2007	2008/2007
Koristna oddaja	76.241.058 m ³	65.280.577 m ³	16,8
Dolžina omrežja	588,5 km	562,6 km	4,6
Število priključenih plinomerov	56.124	55.418	1,3
Elektrika	2008	2007	2008/2007
Koristna oddaja	45.712 MWh	51.627 MWh	-11,5

VODOVOD - KANALIZACIJA

Vodovod	2008	2007	2008/2007
Skupna dobava	35.169.196 m ³	35.107.019 m ³	0,2
Koristna oddaja	22.834.317 m ³	22.792.817 m ³	0,2
Razlika med dobavo in oddajo	12.334.879 m ³	12.314.202 m ³	0,2
Dolžina omrežja	1.154 km	1.145 km	0,8
Število priključkov v kosih	40.582	39.910	1,7
Kanalizacija	2008	2007	2008/2007
Koristna oddaja	21.106.255 m ³	21.448.063 m ³	-1,6
Dolžina omrežja	1.119 km	1.103 km	1,5
Število priključkov v kosih	26.699	26.160	2,1

POTNIŠKI PROMET

Mestni	2008	2007	2008/2007
Število rednih prog	23	22	4,5
Skupna dolžina prog	292 km	245 km	19,2
Prepeljani potniki	84.394.069	85.103.721	-0,8
Prevoženi kilometri	11.526.494	11.092.541	3,9
Število vozil (konec leta)	205	201	2,0
Starost avtobusov (konec leta)	11 let 7 m	12 let 6 m	-7,3
Primestni	2008	2007	2008/2007
Število rednih prog	33	35	-5,7
Skupna dolžina prog	782 km	832 km	-6,0
Prepeljani potniki	3.943.228	4.119.772	-4,3
Prevoženi kilometri	4.492.658	4.466.207	0,6
Število vozil (konec leta)	65	65	0,0
Starost avtobusov (konec leta)	7 let 2 m	8 let 1 m	-11,3

ZBIRANJE, PREVOZ IN ODLAGANJE ODPADKOV

Zbiranje in prevoz odpadkov	2008	2007	2008/2007
Skupaj zbrani in odpeljani odpadki	155.132 ton	149.001 ton	4,1
Mešani komunalni odpadki iz gospodinjstev	95.862 ton	96.887 ton	-1,1
Ostali komunalni in nekomunalni odpadki	22.208 ton	21.301 ton	4,3
Kosovni odpadki	8.108 ton	8.176 ton	-0,8
Papir, steklo in embalaža	13.308 ton	10.309 ton	29,1
Biološki odpadki iz gospodinjstev	10.643 ton	7.969 ton	33,6
Nevarni gospodinjstvi odpadki	88 ton	73 ton	20,5
Drugi odpadki za predelavo	4.915 ton	4.286 ton	14,7
Odlaganje odpadkov	2008	2007	2008/2007
Sprejeti odpadki na odlagališče Barje	183.040 ton	191.902 ton	-4,6
Izločeni odpadki	6.972 ton	6.419 ton	8,6
Odloženi odpadki	176.068 ton	185.483 ton	-5,1

2.5 Poročilo o naložbeni dejavnosti

Poslovni načrt Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za leto 2008 je bil potrjen na seji Sveta ustanoviteljev dne 13.12.2007, istega dne so ga potrdili tudi družbeniki na seji skupščine. Svet ustanoviteljev je dne 8.7.2008 potrdil rebalans poslovnega načrta podjetja Vodovod – Kanalizacija ter rebalans načrta naložb podjetja Energetika Ljubljana, dne 2.10.2008 pa še rebalans poslovnega načrta podjetja Ljubljanski potniški promet.

V okviru investicijskega načrta so opredeljene naloge, ki so po obsegu, strukturi in dinamiki v posameznih javnih podjetjih opredeljene kot strokovno tehnično potrebne in tudi izvedljive v načrtovanem letnem obdobju. Vrednost investicijskih nalog z zagotovljenimi viri financiranja za leto 2008 (z upoštevanimi rebalansi) znaša 59.083.846 EUR. Omejena razpoložljiva finančna sredstva so pogojevala razvrstitev investicijskih nalog na področju oskrbe s pitno vodo in odvodom odpadne vode in prevoza potnikov v drugo prednost.

Skupna vrednost realiziranih investicijskih nalog podjetij je v letu 2008 znašala 35.060.734 EUR. Poleg tega so bila zagotovljena še proračunska sredstva Mestne občine Ljubljana v višini 843.556 EUR in sredstva občin Brezovica, Dol pri Ljubljani, Ig, Škofljica in Medvode v skupni višini 674.993 EUR, kot vir financiranja naložb v komunalno infrastrukturo in delovna sredstva podjetja Vodovod - Kanalizacija. Mestna občina Ljubljana je zagotovila še 2.015.435 EUR za investicije v potopne zbiralnike v mestnem jedru, s katerimi upravlja podjetja Snaga.

Skupna vrednost naložb v neopredmetena sredstva, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine ter v razvoj in obnove daljinske oskrbe s toploto in plinom je v letu 2008 znašala 12.573.382 EUR. Vsa potrebna sredstva za investicijske naložbe je Energetika Ljubljana zagotovila iz lastnih virov.

Realizacija naložb v razvoj in obnove daljinske oskrbe s toploto in plinom v letu 2008 je znašala v skupni vrednosti 10.338.849 EUR, kar predstavlja 87,7% načrtovane vrednosti.

Načrtovane investicije v razvoj in obnovo energetskega virov so bile realizirane v višini 1.326.767 EUR, skupaj z nenačrtovano zamenjavo osrednjega dela plinske turbine (core engine) pa v višini 2.185.496 EUR, kar predstavlja 92,8% načrtovanih sredstev za te namene.

Glede na plan 2008 je družba porabila za obnovo in širitev vročevodnega in plinovodnega omrežja skupaj 86,5% načrtovanih sredstev, od tega v Mestni občini Ljubljana 90,6% in v primestnih občinah 76,9%.

Aktivnosti na investicijah so tesno povezane z zunanji subjekti pri usklajevanju sočasne gradnje, pridobivanju različnih soglasij za gradnjo (gradbena dovoljenja, služnostne pravice na zemljiščih) ter postopkih javnih naročil, kar posledično vpliva tudi na časovni zamik njihovega pričetka in dokončanja.

Sistem daljinske oskrbe s toploto ima nesporne prednosti pred sistemom zemeljskega plina, tako z vidika onesnaževanja zraka kot tudi stabilnejše in cenovno konkurenčne oskrbe. Visoka izkoriščenost soprodukcije z električno energijo zagotavlja maksimalne izkoristke goriva in boljše pogoje za uspešno poslovanje.

Razvoj vročevodnega omrežja izven mesta Ljubljane je omejen (zaradi tehničnih in ekonomskih razlogov), zato že nekaj let vse aktivnosti potekajo v smeri zgostitve priključevanj obstoječih in novih objektov na obstoječi sistem daljinskega ogrevanja. Pri izvajanju gradenj, z namenom povečevanja izkoriščenosti vročevodnega distribucijskega sistema in zmanjševanja števila individualnih kurišč, je bilo izvedenih 69 investicij v gradnjo priključnih vročevodov in toplotnih postaj. Obseg priključevanja individualnih kurišč in drugih objektov na omrežje daljinskega ogrevanja je bil tudi v letu 2008 uspešen, saj je bilo v okviru

lastnih investicij fizično priključenih 46 objektov. Poleg novega priključevanja postaja vse pomembnejši del aktivnosti prenavljanje obstoječih toplotnih postaj. V letu 2008 so bile obnovljene tri toplotne postaje za večstanovanjske objekte. V skladu z načrtom je podjetje v letu 2008 nadaljevalo s prehodom oskrbe objektov iz sistema oskrbe z zemeljskim plinom na sistem oskrbe preko daljinskega ogrevanja, in sicer na območju Viča med Tržaško in Jamovo cesto. Priključenih je bilo 14 poslovnih in stanovanjskih objektov s skupaj 377 stanovanji, ki so se prej oskrbovali preko skupne plinske kotlovnice. Z izgradnjo vročevodnega omrežja je v prihodnjih letih omogočena priključitev še več drugih objektov z lastnimi kotlovniciami na tem območju.

V letu 2008 je bilo, z upoštevanjem priključnih vročevodov, zgrajenega 3,2 km novega vročevodnega omrežja ter priključenih 138 novih toplotnih postaj.

Gradnja plinovodnega omrežja na območju Mestne občine Ljubljana in na območju primestnih občin je potekala skladno z letnim planom in v okviru skupnih gradenj z ostalo komunalno infrastrukturo. V Mestni občini Ljubljana so bile v letu 2008 izvedene večje gradnje plinovodnega omrežja na območju Novega Polja, po Pilonovi ulici, Cesti Andreja Bitenca, na Dobrunjski cesti, na območju Kozarij in Zadobrovske cesti. Zaključena je tudi gradnja regulatorne postaje RV-35 Zadobrova s priključnimi plinovodi in obnova RP Rudnik. Z zaključkom gradnje RV-35 so v distribucijskem omrežju zagotovljene dodatne količine zemeljskega plina, ki bodo omogočile dodatna priključevanja na območju Novega Polja, Sneberij, Zadobrove, Hrastja, Šmartna in Obrij. V primestnih občinah je Energetika Ljubljana zgradila plinovodno omrežje na območju Iga (2. faza, ki omogoča priključitev nove industrijske cone), v Škofljici (pričetek sočasne gradnje po Žagarski cesti), v Dolu pri Ljubljani (dokončanje plinovodnega omrežja na odseku med Mlinščico in Žago, vključno z gradnjo glavnega plinovoda na relaciji Dol – nova industrijska cona Dolsko) in v Dobrovi (odsek Draževnik – Dobrova, gradnja plinovodnega omrežja v naselju Dobrova in gradnja plinovodnega omrežja v okviru sočasne gradnje na območju Gaberij).

Gradnja plinovodnega omrežja je potekala tudi v Občini Brezovica, na odseku ob Podpeški cesti med AC in železniško progo. Obseg gradnje je bil podrejen sočasni gradnji ostale komunalne infrastrukture in rekonstrukcije Podpeške ceste, zato je obseg dosežene realizacije na tem odseku pod pričakovanim.

Dolžina novo zgrajenega glavnega plinovodnega omrežja brez upoštevanja priključnih plinovodov) je v letu 2008 znašala 25,9 km.

Za obnove in nadomestitve neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je bilo porabljeno 2.234.533 EUR oz. 54,5% načrtovanih sredstev. Sredstva so bila porabljena za računalniško in programsko opremo (775.398 EUR), za nabavo in zamenjavo osnovnih sredstev in drugih delovnih naprav za izvajanje dejavnosti (707.490 EUR), za obnovo poslovnih objektov in nadomestitve dotrajane opreme (527.665 EUR) ter za zamenjavo vozil (223.980 EUR).

Za vlaganja v vodovodno in kanalizacijsko infrastrukturo ter v osnovna sredstva družbe je bilo v letu 2008 porabljenih 9.255.812 EUR. V dejavnost oskrbe s pitno vodo je bilo vloženih 3.077.245 EUR, v dejavnost ravnanja z odplakami 5.704.631 EUR in v delovna sredstva podpornih služb pa 473.935 EUR.

Obseg izvedenih naložb vrednostno dosega slabo polovico (48,2%) rebalansa načrta za leto 2008 in občutno zaostaja za realiziranimi v predhodnih letih. V zadnjih dveh letih so se opazno zmanjševala predvsem vlaganja v obnove vodovodnega omrežja in v širitve kanalizacijskih sistemov.

Nekaterih načrtovanih projektov ni bilo mogoče izvesti v predvidenem obsegu zaradi različnih objektivnih razlogov (pritožbe in dodatne zahteve lastnikov zemljišč, zamude projektantov pri izdelavi dokumentacije, nepopolni katastrski podatki, dolgotrajno usklajevanje sočasnih posegov v prostor z investitorji drugih komunalnih vodov, dodatne zahteve upravljavcev cestnega telesa pri vzpostavitvi cestišča v prvotno stanje, zahteve občin, ki so pogosto

neuskrajane z razpoložljivo upravno projektno dokumentacijo) in zaradi dolgotrajnih postopkov javnega naročanja, predpisanih za vodno področje, ki se v primeru pritožb in revizijskih zahtev še podaljšajo.

Naložbene aktivnosti so bile v letu 2008 usmerjene predvsem v ohranitev obstoječih oskrbnih komunalnih zmogljivosti in manj v njihov razvoj. Za obnove dotrajane infrastrukture in posodobitve delovnih sredstev sta bili porabljeni skoraj dve tretjini naložbenih sredstev oziroma 6.026.715 EUR, od teh dobra polovica (51,6%) za zamenjave omrežja za pitno vodo in odplake. Lani je bilo obnovljenih 4.742 m vodovodnega in 2.041 m kanalizacijskega omrežja.

V obnove dotrajanih infrastrukturnih objektov je bilo vloženi 875.212 EUR, od teh 500.442 EUR v črpališča, čistilne postaje, prečrpavnice in vodohrane za pitno vodo in 374.770 EUR v prečrpavnice in čistilne naprave za odpadno vodo.

Za nakup delovnih sredstev je bilo porabljenih 2.058.632 EUR.

Preostala dobra tretjina naložbenih sredstev oziroma 3.229.097 EUR je bila porabljena za izvedbo razvojnih projektov; 1.018.613 EUR je bilo vloženi v razvoj dejavnosti oskrbe s pitno vodo in 2.210.484 EUR v razvoj dejavnosti ravnanja z odplakami.

V sklopu izvedenih razvojnih projektov je bilo največ sredstev (2.859 tisoč EUR) vloženi v gradnje novih vodovodnih sistemov za izboljšanje oskrbe s pitno vodo v nekaterih primestnih naseljih in v širitve oskrbnih območij z urejenim odvajanjem in čiščenjem odplak. V letu 2008 je bilo zgrajenih 683 m vodovodnega in 6.273 m kanalizacijskega omrežja.

Preostalih 369.701 EUR je bilo porabljenih za izvedbe posebnih razvojnih projektov.

Investicijski stroški izvedenih naložb in plačila zapadlih glavnih za investicijske dolgove (teh je bilo 1.547.626 EUR) so v letu 2008 znašali skupaj 10.803 tisoč EUR in so bili pokriti z različnimi finančnimi viri.

Dobro polovico teh stroškov (55,5%) je pokrila družba z razpoložljivo amortizacijo. Iz tega vira so bile v celoti pokrite zapadle kreditne obveznosti in naložbe v delovna sredstva, skoraj tretjina naložb v komunalne sisteme in večji del posebnih razvojnih projektov. Za navedeno je bilo v letu 2008 porabljenih skupaj 5.995.276 EUR amortizacije. Pomanjkanje investicijskih sredstev gospodarske javne službe (v nadaljevanju GJS) oskrbe s pitno vodo je podjetje v zadnjih dveh letih začasno reševalo tudi z internima posojiloma iz prostih amortizacijskih sredstev dejavnosti ravnanja z odplakami. V letu 2008 so bile z internim posojilom financirane predvsem nujne obnove vodovodnega omrežja. Iz tega finančnega vira je bilo pokritih 1.055.508 EUR investicijskih odhodkov za potrebe GJS oskrbe z vodo. Upošteva se še interno začasno prerazporejanje zagotovljene amortizacije GJS ravnanja z odplakami je družba z lastnimi investicijskimi sredstvi v letu 2008 pokrila dobrih 65% skupnih investicijskih odhodkov.

Izvedbe naložbenih projektov, predvsem razvojnih, so financirale tudi občine, ki so za komunalno infrastrukturo prispevale dober poldrugi milijon (1.518.549 EUR) proračunskih sredstev. Najvišja sta bila vložka MOL (843.556 EUR) in občine Dol pri Ljubljani (562.972 EUR).

Za obnove in novogradnje kanalizacijskih sistemov je bilo porabljenih skoraj 1.351 tisoč EUR sredstev okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, od teh je bilo 955 tisoč EUR zagotovljenih že v letu 2007 in 396 tisoč EUR zagotovljenih v letu 2008. V skladu z obvestilom ARSO so bile za leti 2007 in 2008 odmerjene akontacije okoljske dajatve v celoti in pravočasno nakazane občinam. ARSO je 12.12.2008 izdala odločbo o oprostitvi plačila okoljske dajatve za leto 2007, odločba za leto 2008 pa bo predvidoma izdana oktobra 2009. Na osnovi prejete odločbe je podjetje januarja 2009 občinam posredovalo zahtevke za nakazilo porabljenih sredstev okoljske dajatve 2007. Zaradi navedenega dolgotrajnega in po nepotrebem zapletenega postopka je večji del investicijskih stroškov, nastalih v letih 2007 in 2008 na projektih, financiranih iz okoljske dajatve, morala začasno poravnati družba z lastnimi denarnimi sredstvi (zbrano amortizacijo od storitev ravnanja z odplakami). Skupaj je družba v obeh letih založila 2.835 tisoč EUR amortizacijskih sredstev.

Preostalih 883.250 EUR je za izvedene naložbe prispeval Javni holding na osnovi pogodb o financiranju programov poslovnih načrtov družbe, sklenjenih v letih 2004 - 2008.

Javno podjetje Ljubljanski potniški promet je za investicijska vlaganja porabilo 8.922.813 EUR, kar finančno predstavlja 90% načrtovanih investicij iz rebalansa poslovnega načrta 2008, vendar pa so bila nekatera plačila izvedena še v letu 2009. Z upoštevanjem teh plačil je realizacija načrtovanih investicij 91%, če pa se primerja realizacijo z načrtom po vsebini, pa kaže, da je realizacija skoraj 100%.

Poraba sredstev za investicije v službi MPP je bila 5.348.126 EUR, v službi PPP 1.686.363 EUR, v sektorju Delavnice 72.379 EUR in v sektorju Tehnični pregledi 1.815.945 EUR.

Za odplačilo kreditov je podjetje porabilo 1.273.941 EUR.

Največ investicijskih sredstev je bilo porabljenih za nabavo 16 zgibnih avtobusov za službo MPP v višini 4.406.423 EUR in za nabavo 3 15 m, 3 standardnih in 2 nadstandardnih avtobusov za službo PPP 1.600.669 EUR. Za nabavo 2 avtobusov MPP (interventni nakup) je bilo porabljenih 417.000 EUR. Za vgradnjo klima naprav je bilo porabljenih 217,456 EUR, za zamenjavo službenih vozil pa je podjetje porabilo 76.829 EUR. Za prenavo in razširitev tehničnih pregledov II. faza je bilo namenjenih 1.680.561 EUR (plačilo še v januarju in februarju 2009), za opremo na Tehničnih pregledih 50.660 EUR, za plačilo programske in strojne opreme 364.905 EUR, za opremo v sektorju Delavnice 17.068 EUR, za dodatno opremo za prodajo elektronskih vozovnic 1.624 EUR, za blagajno 527 EUR, za opremo v Dnevni negi 16.063 EUR, za varnostni sistem LPP 27.512 EUR in za pisarniško opremo in projekt klimatizacije pisarn na Celovski 30.524 EUR in za počitniške objekte v Čatežu 481 EUR.

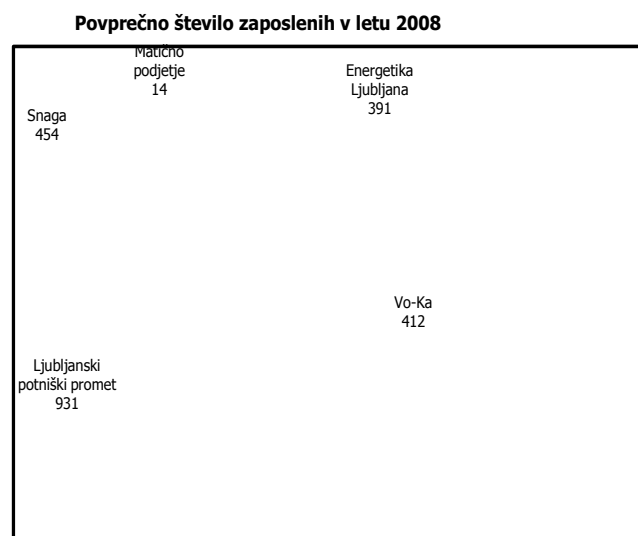
Pretežna večina investicij na objektih na lokaciji podjetja je bila ustavljena zaradi možnosti selitve na drugo lokacijo. Izvedene so bile samo začete investicije in tiste, ki so bile nujno potrebne za ohranitev obstoječega stanja objektov. Vse investicije v letu 2008 je podjetje financiralo z lastnimi viri in kreditnimi sredstvi za plačilo avtobusov, ki so bila najeta konec leta 2007.

Javno podjetje Snaga je v letu 2008 investiralo skupno 6.942.711 EUR, od tega so bile investicije v višini 4.927.276 EUR financirane z lastnimi sredstvi Snage, preostalih 2.015.435 EUR pa s proračunskimi sredstvi Mestne občine Ljubljana.

Naložbene aktivnosti so se odvijale v večji meri na razvojnih projektih, tako je bilo v letu 2008 v razvoj investiranih 4.230.395 EUR, v obnove in posodobitev dotrajane infrastrukture in delovnih sredstev pa 2.712.317 EUR. Podjetje je v letu 2008 največ sredstev namenila za nabavo vozil za potrebe zbiranja in prevoza odpadkov, zatem v izdelavo projektne dokumentacije za nadgradnjo RCERO, deponijsko mehanizacijo in v prenavo informacijskega sistema.

2.6 Upravljanje s kadri

Konec leta 2008 je bilo v Javnem holdingu in štirih povezanih javnih podjetjih skupaj 2.203 zaposlenih. Skupno število se je v primerjavi s preteklim letom, ko je bilo 2.193 zaposlenih, povečalo za 10 zaposlenih. Število zaposlenih se je tekom leta spreminjalo, v povprečju je bilo v sistemu zaposlenih 2.202 delavcev.



V Snagi Ljubljana je bilo konec leta 2008 454 redno zaposlenih, kar je tako za 5 oseb manj kot je bilo načrtovano in 5 oseb manj kot konec leta 2007.

Najbolj se je povečalo število izvajalcev v DE Čiščenje ter DE Odvoz predvsem iz naslova zaposlovanja oziroma zagotavljanja popolnitve delovnih mest komunalnih delavcev in voznikov komunalnih vozil. En komunalni delavec pa se je zaposlil tudi v DE Deponija.

Med načrtovane cilje podjetja se uvršča tudi delež zaposlenih v podpornih dejavnostih, ki ne sme preseči 13,0%. Zastavljeni cilj je podjetje doseglo, saj je bilo konec leta 2008 v podpornih dejavnostih zaposlenih 10,5% oseb, kar je za 1,0% manj kot leto prej.

Zaposluje se predvsem komunalne delavce in voznike komunalnih vozil, zato je največji delež zaposlenih v podjetju Snaga nekvalificirana delovna sila ter zaposleni s IV. stopnjo izobrazbe.

V podjetju Energetika Ljubljana je bilo konec leta zaposlenih 388 delavcev, kar je en manj kot leto prej. Na novo je bilo zaposlenih 24 delavcev, 25 delavcev pa je odšlo, od tega je bilo 16 redno upokojenih. Novo zaposlene je družba sprejela le ob nujno potrebnih nadomestitvah. V obravnavanem letu je bilo zaposlenih za določen čas 9 delavcev.

Po stanjih konec meseca je bilo v podjetju Vodovod - Kanalizacija v letu 2008 povprečno 412 zaposlenih. Število zaposlenih po mesecih je v letu 2008 postopoma naraščalo od 409 v januarju do 416 konec decembra. Povprečje mesečnih stanj zaposlenih za leto 2008 je bilo glede na predhodno leto za 2 zaposlena oz. za 0,5% večje, število zaposlenih po urah je ostalo na ravni doseženega v predhodnem letu.

Po izjemnem porastu v letu 2007 se je stopnja fluktuacije zaposlenih v 2008 bistveno znižala. Odhodi kadrov (skupaj 20 v 2008) so bili skladno strateški politiki rasti produktivnosti nadomeščeni le v neizogibnem obsegu. Na zadnji dan leta 2008 je bilo v družbi 416 zaposlenih, med temi je bilo 22 zaposlenih za določen čas. Delovni kolektiv se je v zadnjem letu okrepil za 15 zaposlenih oz. za 3,7%.

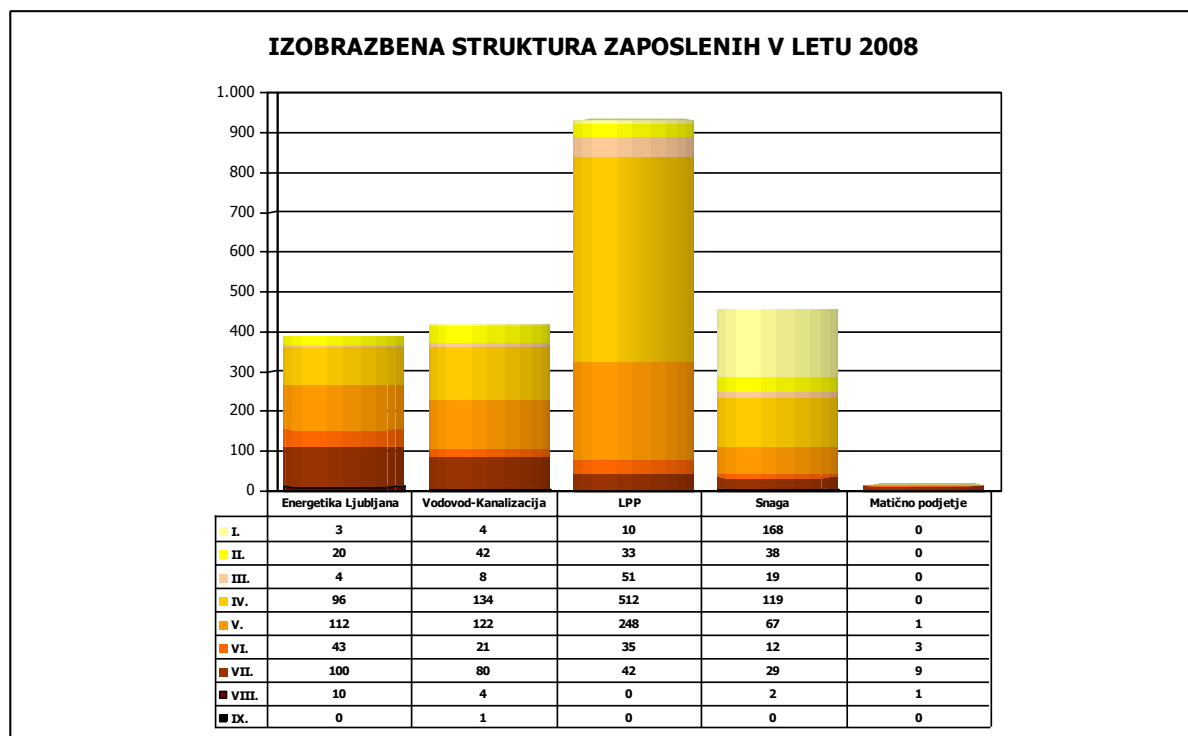
Za leto 2008 načrtovane dodatne zaposlitve za 5% glede na ocenjeno stanje ob koncu leta 2007 so izhajale iz načrtovanih razširitev dejavnosti družbe (izvajanje dodatnih storitev, določenih v odlokih za obe javni službi) ter nujno potrebnih nadomestitev številnih odhodov zaposlenih, realiziranih v letu 2007, ki pa niso bile v celoti izvršene iz več razlogov.

Število zaposlenih v podjetju Ljubljanski potniški promet se je glede na konec leta 2007 zmanjšalo za 9 delavcev, kar je za 1,0% manj, glede na načrtovano število pa za 3,4% manjše.

V letu 2008 je bilo sklenjenih 52 pogodb o zaposlitvi z novimi delavci, veljavnost pogodb pa je prenehala 62. Na novo se je zaposlilo 35 voznikov v službi MPP, 6 voznikov v službi PPP, 1 blagajnik v potniški blagajni, 1 referent za registracijo in zavarovanje vozil, 1 strokovni delavec za posamično odobritev vozil in 1 strokovni delavec za homologacijo vozil v sektorju Tehnični pregledi in homologacija vozil, 1 čistilec vozil, 2 avtoelektričarja, 1 avtomehanik, 1 mojster v oddelku popravilo sklopov, vodja elektroobrata v sektorju Delavnice in 1 pripravnica v sektorju Promet. Vse pogodbe o zaposlitvi so bile sklenjene za določen čas, tako, da je bilo na zadnji dan v letu v podjetju zaposlenih 54 delavcev za določen čas.

Kljub temu, da podjetje vse leto intenzivno pridobiva vozniški kader, voznikov avtobusov primanjkuje, tako, da se bo v prihodnje v sodelovanju z Zavodom za zaposlovanje pristopilo k drugačnim oblikam reševanja tega problema in nezaposlenim ponudila možnost usposabljanja za poklic voznika na stroške Zavoda in podjetja. Zaradi težkih pogojev dela se tudi že zaposleni vozniki odločajo za druge zaposlitve, tako, da je bilo v letu 2008 z vozniki sporazumno razveljavljenih kar 15 pogodb o zaposlitvi in 6 z ostalimi delavci, kar povečuje tudi stopnjo letne fluktuacije, ki znaša 6,6% in je najvišja v zadnjih 5 letih.

Glede na naravo dejavnosti, ki jih izvajajo javna podjetja, v sistemu prevladuje delež zaposlenih s poklicno izobrazbo, približno četrtino zaposlenih v skupini Javnega holdinga ima srednješolsko izobrazbo, 12,6-odstotni delež zaposlenih pa ima univerzitetno ali podiplomsko stopnjo izobrazbe.



Izobrazbena struktura je po javnih podjetjih glede na naravo dejavnosti različna. Najvišjo izobrazbeno strukturo imajo zaposleni v matičnem podjetju, saj jih ima več kot 70% univerzitetno ali podiplomsko stopnjo izobrazbe. Med javnimi podjetji najvišji delež dosega Energetika Ljubljana, kjer ima 28,4% zaposlenih univerzitetno ali podiplomsko stopnjo izobrazbe in Vodovod - Kanalizacija, kjer ta delež znaša 20,2%. V delovno intenzivnih javnih

podjetjih je delež visoko izobraženih nižji, v Snagi znaša 6,8% in v Ljubljanskem potniškem prometu 4,5%.

2.7 Razvojne usmeritve

Skupščina družbenikov je v okviru poslovnega načrta sprejela smernice poslovne politike, ki predstavljajo temeljne usmeritve za oblikovanje poslovne politike javnih podjetij povezanih v Javni holding za poslovno leto 2008.

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

zanesljivost in kakovost oskrbe

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

razvojna in okoljska naravnost

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

zadovoljstvo uporabnikov

Poznavanje mnenj in stališč uporabnikov je eden izmed pogojev za uspešno organizacijo izvajanja gospodarskih javnih služb na način, ki v največji možni meri zadovoljuje čim več uporabnikov. Zaradi navedenega bomo nadaljevali s stalnim raziskovanjem odnosa uporabnikov do delovanja javnih podjetij tudi v letu 2009. Analize in poročila bomo vključevali v sprejemanje poslovnih odločitev.

ekonomska učinkovitost

Na ekonomskem področju poslovanja bodo aktivnosti usmerjene v obvladovanje stroškov in povečanje učinkovitosti poslovanja. Skupno izvajanje storitev in poenoteni postopki izvedbe javnih naročil ter posledično skupni posegi v prostor bodo usmerjeni v

doseganje zniževanje stroškov in racionalizacijo poslovanja javnih podjetij.

**ustrezna
finančna in
cenovna politika**

Cenovna politika bo usmerjena v oblikovanje in uveljavitev cen, ki bodo zagotavljale nemoteno izvajanje dejavnosti ter ustrezen dolgoročni razvoj javnih podjetij. Ob nadaljevanju restriktivne cenovne politike si bomo prizadevali v čim večji meri pridobiti sredstva kohezijskih skladov in tako zagotoviti potrebna razvojna sredstva. Pri tem pa bomo ves čas iskali možnosti za nove finančne vire tudi na povečanju obsega dosedanjih tržnih storitev in uvajanju novih.

**spodobnost in
učinkovitost
zaposlenih**

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

**spoštovanje in
zagotavljanje
načela javnosti**

Pri komuniciranju z javnostmi bomo še naprej zagotavljali javnost in transparentnost, skrbeli, da bo javnost hitro in kakovostno informirana o dogodkih, poslovnih odločitvah, spremembah in ostalih aktivnostih v Javnem holdingu in javnih podjetjih. Pri informiranju bomo uporabljali orodja komuniciranja preko medijev, kot so novinarske konference, sporočila za javnost, predvsem pa skrbeli za stalne, dnevne odnose s predstavniki različnih medijev. Občanke in občane bomo o aktualnih aktivnostih seznanjali tudi v glasilu Ljubljana, še nadalje pa skrbeli za ažurno in kakovostno podajanje informacij preko spletnega portala. Pomembne informacije bomo predstavili v zloženkah in drugih tiskanih materialih.

**učinkovit
notranji
nadzor**

Služba za notranjo revizijo je skladno z notranjim aktom pripravila letni načrt dela službe. V njem so na podlagi predhodne ocene dejavnikov tveganosti opredeljene notranje revizije z nazivi revidirancev in revidiranih področij poslovanja. Potrjen letni načrt dela je podlaga za izvajanje notranjih revizij v tekočem letu. Namen izvedbe notranjih revizij je preverjanje pravilnosti ter delno smotrnosti posameznih segmentov poslovanja odvisnih javnih podjetij in posredno matične družbe. Po končani izvedbi tematskih notranjih revizij investicijskih nalog v povezanih javnih podjetjih načrtujemo pripravo skupnega poročila o ključnih ugotovitvah. Ob tem bomo preverjali tudi nekatera druga izbrana področja poslovanja povezanih javnih podjetij. Načrtujemo pa tudi preverjanje upoštevanja priporočil za izboljšanje poslovanja na podlagi izvedenih revizij v preteklem letu. Cilj notranjerevizijskih pregledov je poleg preverjanja in potrjevanja pravilnosti ter smotrnosti poslovanja predvsem s podajanjem priporočil in predlogov ukrepov za odpravo nepravilnosti prispevati k izboljšanju poslovanja ter s tem pomagati organizaciji pri doseganju zastavljenih ciljev.

**povezovanje
informacijskih
sistemov**

Skladno z reorganizacijskimi smernicami in cilji, ki jih je sprejel lastnik, so na področju informatike potekale aktivnosti pri pripravi projekta poenotenja in povezovanja podpornih poslovnih procesov, katerega osnovni cilj je uvesti enotno informacijsko rešitev ter postaviti temelje, ki so potrebni, da bo informatika delovala na standardizirani programski in strojni opremi ter na ta način zmanjšala stroške informacijske tehnologije v javnih podjetjih, povečala zanesljivost in varnost delovanja, istočasno pa v okviru IT procesa omogočila upravljanje z znanjem (kadri) med podjetji.

2.8 Pomembni dogodki po koncu poslovnega leta

Javni holding in povezana javna podjetja so skladno s sklepom pristojnih organov² s 1.1.2009 zaključili prenos pravnih služb in služb za javna naročila javnih podjetij na Javni holding. Tako je bila uspešno zaključena prva faza reorganizacije, ki je potekala nemoteno in brez zapletov. Na Javni holding je prešlo 25 delavcev iz javnih podjetij, ki nadaljujejo delo v skupnih službah, z opravljanjem del za vsa javna podjetja.

Javni holding je z namenom izvedbe druge faze reorganizacije, ki mora biti zaključena do 1.1.2010, že dne 28.11.2008 objavil javni razpis z nazivom »Izdelava in implementacija modela strateškega holdinga preko povezovanja in poenotenja računovodskih, finančnih in kadrovskih služb ter informatike z vzpostavitvijo ustreznega informacijskega modela«. Izbrani ponudnik oz. izvajalec projekta je po zaključenem razpisu, dne 3.2.2009, celovito predstavil projekt na kolegiju direktorjev Javnega holdinga in javnih podjetij. Da bi se projekt izvajal pravočasno in učinkovito je bilo dogovorjeno, da bodo na naslednjih kolegijih potekale tematske delavnice, na katerih sledijo razprave o glavnih ciljih, časovni opredelitvi projekta, oceni potrebnih internih virov, podrobnejši definiciji ciljev in meril uspešnosti.

V drugi polovici meseca februarja in prvi polovici meseca marca je izvajalec projekt predstavil po posameznih javnih podjetjih in Javnem holdingu (kick-off). Sledili so postopki, vezani na zbiranje podatkov aktivnosti in popis procesov ter nadalje, po predhodni obravnavi pristopa za zajem funkcionalnih zahtev za poslovno informacijski sistem (PIS), poenotenja terminologije/nazivov glavnih procesov med podjetji, primera zajema funkcionalnih zahtev za izbrano funkcijsko področje in dogovora za izvedbo funkcionalnih zahtev, priprava dokumentacije za javni razpis za PIS.

Javno podjetje Energetika Ljubljana in TE-TOL sta zaradi višje cene premoga in s tem višje variabilne cene proizvodnje toplote v toplarni Moste v decembru 2008 podpisali naslednje dogovore:

- Dogovor o strukturi porabe ter zmesni ceni premoga in lesne biomase v obdobju od 1.11.2008 do 31.1.2009,
- Dogovor o pokrivanju nepokritih stroškov goriva v obdobju od 1.11.2008 do 31.1.2009 in Dogovor o strukturi porabe ter zmesni ceni premoga in lesne biomase v obdobju od 1.2.2009 do 30.6.2009.

Energetika Ljubljana in TE-TOL sta se dogovorili, da Energetika Ljubljana pokriva TE-TOL-u polovico višjih variabilnih stroškov nakupa toplote za mesece november in december 2008 in januar 2009. Po dogovoru znašajo dejanski višji stroški nakupa toplote v teh treh mesecih 3.293.710 EUR oz. 50% v višini 1.646.855 EUR.

Glede na zadnji podpisani dogovor bo za obdobje od februarja do konca junija 2009 Energetika Ljubljana priznala TE-TOL višjo variabilno ceno nakupa toplote. Energetika Ljubljana bo višje stroške nakupa toplote uskladila s končno ceno toplote, v skladu z uredbo in soglasjem Sveta ustanoviteljev. Konec junija 2009 tudi poteče Dolgoročna pogodba o dobavi toplote ter poslovnem in tehničnem sodelovanju za obdobje 2008 – 2009, zato bo Energetika Ljubljana s TE-TOL podpisala novo pogodbo o nadaljnjem sodelovanju.

V prvih treh mesecih letošnjega leta so delovni in poslovni procesi v podjetju Vodovod - Kanalizacija in oskrba uporabnikov s storitvami javnih služb potekali v okvirih načrtovanih tekočih in tudi dlje v bodočnost naravnanih ciljev. Nenadejano pa je bilo potrebno, kot že v preteklih dveh letih ponovno premagovati ponavljajoče probleme v času večjih padavin.

² Sklep Skupščine Javnega holdinga in Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. z dne 2.10.2008.

Zaradi izrednih razmer na več vodovodnih sistemih je bilo treba uvesti ukrepe za obvladovanje varnosti oskrbe s pitno vodo.

V teku je postopek vpisa o povečanju osnovnega kapitala družbe za 2.296.861 EUR v sodni register (dokapitalizacija s strani Javnega Holdinga v letu 2008, po sklepu Sveta ustanoviteljev). Po izvedenem vpisu bo osnovni kapital družbe znašal 80.438.352 EUR. Ker povečan osnovni kapital konec poslovnega leta 2008 še ni bil vpisan v sodni register, ga je družba na dan 31.12.2008 izkazovala na drugih kratkoročnih finančnih obveznostih.

Pomembno za javno podjetje Ljubljanski potniški promet je bilo sprejetje sklepov, ki jih je sprejel Mestni svet Mestne občine Ljubljana je na svoji 25. seji dne 2.3.2009 in sicer:

- Mestni svet Mestne občine Ljubljana sprejme predlog Sklepa k izčlenitvi celotne dejavnosti primestni potniški promet, skupaj s premoženjem, iz družbe Javno podjetje Ljubljanski potniški promet, d.o.o na dan 31.3.2009 in prenosom v novo ustanovljeno družbo BUS d.o.o.
- Mestni svet Mestne občine Ljubljana sprejme Sklep o soglasju k predlogu Akta o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo BUS, d.o.o.
- Mestni svet Mestne občine Ljubljana soglaša s prodajo družbe z omejeno odgovornostjo BUS, d.o.o.. Javno podjetje Ljubljanski potniški promet, d.o.o. izvede postopek prodaje po prejemu revidiranih računovodskih izkazov LPP d.o.o. na dan 31.3.2009 in na njegovi osnovi pridobljenem novem cenitvenem poročilu, v skladu z velavnimi predpisi.

V podjetju je bila opravljena anketa o zadovoljstvu zaposlenih. Podpisana je bila tudi nova kolektivna pogodba za Javno podjetje Ljubljanski potniški promet d.o.o., ki velja od 1.1.2009.

Dne 20.1.2009 pa je bila v sodni register vpisana sprememba zneska kapitala, ki sedaj znaša 20.155.600,00 EUR. Dokapitalizacija s strani Javnega holdinga je bila izvedena v letu 2008 po sklepu Sveta ustanoviteljev, v višini 3.000.000 EUR). Ker povečan osnovni kapital konec poslovnega leta 2008 še ni bil vpisan v sodni register, ga je družba na dan 31.12.2008 izkazovala na drugih kratkoročnih finančnih obveznostih.

V prvih treh mesecih leta 2009 je poslovanje javnega podjetja Snaga in izvajanje storitev potekalo v skladu z načrtovanimi smernicami in kratkoročnimi cilji. Ker je bila sprememba poslovnega načrta za leto 2009 sprejeta že decembra 2008, potekajo načrtovane aktivnosti na investicijskem področju skladno s terminskim načrtom.

Do zaključka izdelave letnega poročila za leto 2008 so se zgodili poslovni dogodki, ki bodo vplivali na izvajanje dejavnosti podjetja, investicijske dejavnosti in poslovne rezultate med katerimi so pomembnejši:

- V zvezi s Sklepom o rednem zmanjšanju osnovnega kapitala z dne 6.6.2008, ki ga je na podlagi sodbe Višjega sodišča v Ljubljani sprejel Javni holding, podjetje Snaga vodi vse predpisane postopke. V drugem polletju 2009, ko bo predvidoma izdan sklep sodišča o zmanjšanju osnovnega kapitala, bo Snaga realizirala naveden sklep, do takrat pa bo potrebno v sodelovanju z Javnim holdingom in Mestno občino pripraviti pogodbo o upravljanju nepremičnin, ki so predmet postopka. Znesek osnovnega kapitala se zniža za 3.253.865,80 EUR, tako da bo osnovni kapital po znižanju znašal 7.211.098,98 EUR.
- 13. februarja 2009 je bila uradno poslana vloga Evropski komisiji za pridobitev kohezijskih sredstev EU za nadgradnjo RCERO. S strani Evropske komisije je bil aprila 2009 odobren kohezijski projekt »Nadgradnja regijskega centra za ravnanje z odpadki«.
- Februarja 2009 je bil podpisan aneks št. 7 h kolektivni pogodbi Snage Ljubljana, s katerim je po pogajanjih s sindikatom dogovorjeno povečanje osnovnih plač zaposlenih v letu 2009.
- V mesecu februarju 2009 je podjetje MOP-u, ARSO poročalo o porabi sredstev okoljske dajatve iz leta 2007 v letu 2008, ki pa se v letu 2008 še niso porabljala, se bodo pa v prihodnjih treh letih za izgradnjo RCERO. V mesecu marcu 2008 je podjetje skladno z

Uredbo o okoljski dajatvi oddalo Napoved za odmero okoljske dajatve za leto 2008 ter Poročilo o namenski porabi okoljske dajatve v letu 2008. S slednjim je podjetje poročalo, da v letu 2008 niso izvajali nobenih investicij, ki bi bile financirane s sredstvi okoljske dajatve, ter da neporabljena sredstva okoljske dajatve za leto 2008 prenašamo v prihodnja leta za financiranje projekta izgradnje RCERO. S 1.3.2009 je podjetje povišalo okoljsko dajatev zaradi onesnaževanja okolja zaradi odlaganja odpadkov.

- V mesecu marcu 2009 so potekale aktivnosti v zvezi z izdelavo načrtov razvojnih programov za potrebe izdelave rebalansa proračuna Mestne občine Ljubljana za leto 2009.
- Glede na spremembe načrta razvojnih programov in negativnega poslovanja dejavnosti zbiranja in prevoza komunalnih dejavnosti Snaga Ljubljana predvideva v I. polletju 2009 izdelavo rebalansa spremembe poslovnega načrta za leto 2009 in vloge za povišanje cene.

3.1. Računovodski izkazi

3.1.1 Konsolidirana bilanca stanja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2008	31.12.2007	Indeks 31.12.08/ 31.12.07
SREDSTVA		561.866.648	541.048.649	103,8
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		440.224.478	439.840.581	100,1
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve				
	3.2.2.1	3.572.578	1.903.153	187,7
1. Dolgoročne premoženjske pravice		3.571.708	1.902.432	187,7
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve		870	721	120,7
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.2.2.2	415.107.168	411.810.209	100,8
1. Zemljišča in zgradbe		306.675.796	307.971.493	99,6
a) Zemljišča		43.009.587	45.167.820	95,2
b) Zgradbe		263.666.209	262.803.673	100,3
2. Proizvajalne naprave in stroji		57.666.729	52.760.935	109,3
3. Druge naprave in oprema		8.402.694	8.848.134	95,0
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		42.361.949	42.229.647	100,3
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		42.360.012	41.145.091	103,0
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		1.937	1.084.556	0,2
III. Naložbene nepremičnine	3.2.2.3	5.848.696	5.957.826	98,2
IV. Dolgoročne finančne naložbe	3.2.2.4	15.666.975	18.504.225	84,7
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		5.493.734	8.097.404	67,8
c) Druge delnice in deleži		5.493.734	8.097.404	67,8
2. Dolgoročna posojila		10.173.241	10.406.821	97,8
b) Dolgoročna posojila drugim		10.173.241	10.406.821	97,8
V. Dolgoročne poslovne terjatve		29.061	1.665.168	1,7
2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev		29.061	1.665.168	1,7
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		114.329.097	100.575.048	113,7
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo		92.740	0	-
II. Zaloge	3.2.2.5	5.575.276	5.112.790	109,0
1. Material		5.575.276	5.112.790	109,0
III. Kratkoročne finančne naložbe	3.2.2.6	73.863.316	62.751.388	117,7
2. Kratkoročna posojila		73.863.316	62.751.388	117,7
b) Kratkoročna posojila drugim		73.863.316	62.751.388	117,7
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	3.2.2.7	33.114.537	28.399.129	116,6
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		28.861.880	23.142.310	124,7
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		4.252.657	5.256.819	80,9
V. Denarna sredstva	3.2.2.8	1.683.228	4.311.741	39,0
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		7.313.073	633.020	1.155,3
ZABILANČNA EVIDENCA		41.050.808	32.072.741	128,0

	Pojasnila	31.12.2008	31.12.2007	Indeks 31.12.08/ 31.12.07
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		561.866.648	541.048.649	103,8
A. KAPITAL	3.2.2.9	373.019.754	372.257.506	100,2
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		30.812.904	30.812.904	100,0
III. Rezerve iz dobička		183.295.861	194.551.658	94,2
1. Zakonske rezerve		27.658	0	-
5. Druge rezerve iz dobička		183.268.203	194.551.658	94,2
IV. Presežek iz prevrednotenja		1.210.981	3.274.103	37,0
V. Preneseni čisti poslovni izid		0	7.384.551	0,0
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		6.253.167	-15.212.551	-41,1
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.2.2.10	49.253.651	52.709.996	93,4
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		5.646.640	5.651.527	99,9
2. Druge rezervacije		39.605.015	42.601.866	93,0
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		4.001.996	4.456.603	89,8
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		93.780.201	77.544.034	120,9
I. Dolgoročne finančne obveznosti	3.2.2.11	14.297.044	9.357.049	152,8
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		7.489.505	1.789.866	418,4
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti		6.807.539	7.567.183	90,0
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	3.2.2.12	79.193.578	67.368.459	117,6
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		79.193.578	67.368.459	117,6
III. Odložene obveznosti za davek		289.579	818.526	35,4
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		37.651.033	38.171.466	98,6
II. Kratkoročne finančne obveznosti	3.2.2.13	4.973.101	4.606.204	108,0
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		3.591.652	3.560.609	100,9
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti		1.381.449	1.045.595	132,1
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	3.2.2.14	32.677.932	33.565.262	97,4
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		21.587.370	25.405.579	85,0
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		218.338	296.753	73,6
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		10.872.224	7.862.930	138,3
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		8.162.009	365.647	2.232,2
ZABILANČNA EVIDENCA		41.050.808	32.072.741	128,0

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.1.2 Konsolidiran izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	2008	2007	Indeks 08/ 07
1.	+ Čisti prihodki od prodaje	191.934.612	166.529.763	115,3
b)	Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	119.722.561	127.971.935	93,6
č)	Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	64.691.683	31.132.661	207,8
d)	Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	23.505	22.235	105,7
1.1.	Prihodki iz naslova državne/občinske podpore	7.496.863	7.402.932	101,3
a)	Prihodki iz naslova dotacij/podpor iz proračuna	7.496.863	7.402.932	101,3
3.	+ Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	1.243.072	1.191.306	104,3
4.	+ Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	3.547.523	2.858.213	124,1
4.1.	Prihodki iz naslova državne/občinske podpore (dotacij)	331.161	0	-
a)	Prihodki iz naslova dotacij	331.161	0	-
4.2.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotoval. poslovnimi prihodki)	3.216.362	2.858.213	112,5
5.	- Stroški blaga, materiala in storitev	103.578.381	85.618.631	121,0
a.2)	Nabavna vrednost prodanih blaga in material. ter stroški porabl. mat. povezani z drugimi podjetji	84.194.773	69.369.638	121,4
b.2)	Stroški storitev povezani z drugimi podjetji	19.383.608	16.248.993	119,3
6.	- Stroški dela	56.148.352	52.010.850	108,0
a)	Stroški plač	41.151.982	37.615.110	109,4
b)	Stroški socialnih zavarovanj	8.504.902	8.118.882	104,8
b.1)	Stroški pokojninskih zavarovanj	5.224.325	4.785.124	109,2
b.2)	Drugi stroški socialnih zavarovanj	3.280.577	3.333.758	98,4
c)	Drugi stroški dela	6.491.468	6.276.858	103,4
7.	- Odpisi vrednosti	30.361.491	29.464.551	103,0
a)	Amortizacija	28.824.356	28.082.401	102,6
b)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. sredstvih in opred. osnovnih sredstvih	893.990	736.081	121,5
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	643.145	646.069	99,5
8.	- Drugi poslovni odhodki	3.259.984	2.189.794	148,9
b)	Drugi poslovni odhodki povez. z drugimi podjetji	3.259.984	2.189.794	148,9
9.	+ Finančni prihodki iz deležev	690.126	835.961	82,6
c)	Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	690.126	835.961	82,6
10.	+ Finančni prihodki iz danih posojil	2.967.612	2.401.516	123,6
b.1)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem gospodarske javne službe	1.265.142	1.625.995	77,8
b.2)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti	1.702.470	775.521	219,5
11.	+ Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	1.681.178	1.353.979	124,2
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	1.681.178	1.353.979	124,2
12.	- Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	651	20.282.361	0,0
13.	- Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	984.228	599.264	164,2
b)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	541.281	266.646	203,0
č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	442.947	332.618	133,2
14.	- Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	9.426	41.289	22,8
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	2.531	32.980	7,7
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	6.895	8.309	83,0
15.	+ Drugi prihodki	1.569.996	1.488.516	105,5
16.	- Drugi odhodki	126.693	257.663	49,2
17.	- Davek iz dobička	2.884.088	1.407.403	204,9
19.	= ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16-17)	6.280.825	-15.212.551	-41,3

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.1.3 Konsolidiran izkaz denarnih tokov

v EUR

	2008	2007
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	32.432.322	29.429.891
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	198.733.309	172.230.471
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-163.416.899	-139.572.989
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-2.884.088	-3.227.591
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	4.434.279	-11.781.874
Začetne manj končne poslovne terjatve	-3.079.301	-3.165.040
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	-6.680.053	-160.052
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	-92.740	0
Začetne manj končne zaloge	-462.486	-366.596
Končni manj začetni poslovni dolgovi	10.937.789	4.806.319
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	4.340.018	-3.534.522
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	-528.947	304.655
c) Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju (a+b)	36.866.601	17.648.017
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	6.656.783	9.685.992
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	3.657.738	3.237.477
Prejemki od odtujitve opredmetenih sredstev		
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	6.421.714
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	109.130	26.801
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	2.889.916	0
b) Izdatki pri naložbenju	-50.473.910	-24.295.698
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-1.669.425	-410.643
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-37.692.558	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	-16.010.274
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-11.111.928	-7.874.781
c) Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju (a+b)	-43.817.127	-14.609.706
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	5.306.892	2.266.094
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	4.939.995	0
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	366.897	2.266.094
b) Izdatki pri financiranju	-984.879	-2.531.576
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-984.879	-600.564
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	0	-1.931.012
c) Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju (a+b)	4.322.013	-265.482
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)	1.683.228	4.311.741
x) Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	-2.628.513	3.336.399
y1) Začetno stanje denarnih sredstev	0	1.538.911
Prilagoditev - izločitev javnih podjetij	0	-563.569
y) Začetno stanje denarnih sredstev	4.311.741	975.342

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.1.4 Konsolidiran izkaz gibanja kapitala

Konsolidiran izkaz gibanja kapitala za leto 2008

v EUR

	Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevrednoten.	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. Začetno stanje v obdobju 1.1.08	151.446.841	0	30.812.904	0	194.551.658	3.274.103	7.384.551	0	-15.212.551	372.257.506	
B. Premiki v kapital	0	0	0	0	0	52.666	0	0	0	6.333.491	
d) Vnos čistega poslov. izida poslovnega leta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.280.825	
e) Vnos zneska prevrednotenj kapitala	0	0	0	0	0	52.666	0	0	0	0	
C. Premiki iz kapitalu	0	0	0	27.658	-7.828.000	0	-7.384.551	0	15.212.551	52.666	
a) Razporeditev čistega dobička kot sestavine kapitala po sklepu uprave				27.658	-7.828.000	0	-7.384.551	0	-27.658	0	
f) Druge prerazporeditve sestavin kapitala	0	0	0	0	-7.828.000	0	0	0	15.212.551	0	
Č. Premiki iz kapitala	0	0	0	0	-3.455.455	-2.115.788	0	0	0	-5.571.243	
č) Prenos presežka iz prevrednotenja (v poslovne prihodke ali finančne prihodke)	0	0	0	0	0	-2.115.788	0	0	0	-2.115.788	
d) Druge zmanjšanja sestavin kapitala	0	0	0	0	-3.455.455	0	0	0	0	-3.455.455	
D. Končno stanje v obdobju 31.12.2008	151.446.841	0	30.812.904	27.658	183.268.203	1.210.981	0	0	0	373.019.754	
BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA											

Konsolidiran izkaz gibanja kapitala za leto 2007

v EUR

	Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevrednoten.	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 Začetno stanje v obdobju 1.1.2007	151.446.841	0	73.730.305	0	163.056.688	2.055.485	4.394.979	0	2.631.088	397.315.386	
b) popravek ohrovitvenega stanja - sprememba računovodske usmeritve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.346.911	
A.2 Začetno stanje v obdobju 1.1.07	151.446.841	0	73.730.305	0	163.056.688	2.055.485	4.394.979	-1.346.911	2.631.088	395.968.475	
B. Premiki v kapital	0	0	0	0	0	1.323.681	0	-2.442.574	0	-16.331.444	
d) Vnos čistega poslov. izida poslovnega leta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15.212.551	
e) Vnos zneska prevrednotenj kapitala	0	0	0	0	0	1.323.681	0	0	0	1.323.681	
f) Druge povečanja sestavin kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.442.574	
C. Premiki iz kapitalu	0	0	-42.917.401	0	38.769.432	0	2.989.572	3.789.485	-2.631.088	0	
c) Poravnava izgube kot odbitne sestavi. kapitala	0	0	-19.515.744	0	19.515.744	0	0	0	0	0	
f) Druge prerazporeditve sestavin kapitala	0	0	-23.401.657	0	19.253.688	0	2.989.572	3.789.485	-2.631.088	0	
Č. Premiki iz kapitala	0	0	0	0	-7.274.462	-105.063	0	0	0	-7.379.525	
č) Prenos presežka iz prevrednotenja (v poslovne prihodke ali finančne prihodke)	0	0	0	0	0	-105.063	0	0	0	-105.063	
d) Druge zmanjšanja sestavin kapitala – prilagoditev – izločitev javnih podjetij	0	0	0	0	-7.274.462	0	0	0	0	-7.274.462	
D. Končno stanje v obdobju 31.12.2007	151.446.841	0	30.812.904	0	194.551.658	3.274.103	7.384.551	0	-15.212.551	372.257.506	
BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA											

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov

3.2 Razkritja postavk v računovodskih izkazih

Konsolidirani računovodski izkazi so sestavljeni na osnovi Slovenskih računovodskih standardov 2006, ki jih je izdal Slovenski inštitut za revizijo. Sestavljeni so na osnovi zbira posameznih računovodskih izkazov obvladujoče družbe in uskupinjenih odvisnih družb, sestavljenih v skladu z enotnimi računovodskimi usmeritvami ob upoštevanju naslednjih konsolidacijskih postopkov:

- konsolidacija kapitala,
- izločitev terjatev in obveznosti med podjetji v skupini,
- izločitev prihodkov in odhodkov med podjetji v skupini.

Izločitev neiztrženih dobičkov / izgub ni bila potrebna, ker družbe načeloma medsebojno ne prodajajo sredstev, ki na dan računovodskih izkazov navzven ne bi bila iztržena. V kolikor pride do prodaj sredstev med podjetji v skupini, pa te z vidika skupine ne dosegajo pomembnih vrednosti, prodaje pa so izvršene po enakih tržnih pogojih, kot z neodvisnimi podjetji.

Javni holding in odvisna javna podjetja vodijo poslovne knjige v skladu z ZGD–1 in Slovenskimi računovodskimi standardi 2006, ki na nekaterih področjih ponujajo več rešitev, o njihovi izbiri pa odločajo družbe same. Izbrane računovodske rešitve in razkrivanje informacij je usklajeno z Enotnimi računovodskimi usmeritvami Javnega holdinga in odvisnih javnih podjetij, ki jih je sprejel Svet ustanoviteljev in so povzeta v Pravilniku o računovodstvu Javnega holdinga in v posameznih pravilnikih odvisnih podjetij. Pri tem sta upoštevani temeljni računovodski predpostavki upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov ter upoštevanje časovne neomejenosti delovanja.

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

Računovodski izkazi so sestavljeni v EUR, brez centov. Zaradi zaokroževanja lahko pri posameznih seštevkih prihaja do manjših odstopanj od navedenih zbirnih zneskov.

Poslovni dogodki v tujih valutah se evidentirajo v računovodske evidence po srednjem tečaju Banke Slovenije na dan njihovega nastanka. Na dan bilance stanja se vsa sredstva in obveznosti, ki so izražena v tuji valuti, ali če so izražena v domači valuti in je med pogodbenima strankama dogovorjeno prevrednotenje vezano na tujo valuto, preračunajo v domačo valuto po srednjem tečaju Banke Slovenije. Sprememba sredstev in obveznosti iz tega naslova se pripozna kot redni finančni prihodek ali redni finančni odhodek.

3.2.1 Konsolidacija in računovodske usmeritve

➤ Konsolidacija kapitala

Naložbe v odvisne družbe in kapital odvisnih družb na dan 31.12.2008:

v EUR

	Celotni kapital odvisnih družb	Naložba v odvisne družbe	Razlika
Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o.	152.992.876	93.165.121	59.827.755
JAVNO PODJETJE VODOVOD - KANALIZACIJA D.O.O.	140.835.610	39.039.889	101.795.721
JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.	16.600.005	14.889.641	1.710.364
SNAGA Javno podjetje d.o.o.	33.908.868	21.773.882	12.134.986
Skupaj	344.337.359	168.868.533	175.468.826

Konsolidacija kapitala pomeni obračun naložb, ki jih ima obvladujoče podjetje s kapitalom odvisnih podjetij in njihovo izločitev. Razlika med naložbami in kapitalom znaša 175.468.826 EUR in sicer so naložbe za ta znesek nižje od pripadajočega kapitala. Razlika v višini 186.335.169 EUR izvira iz leta 2006, pri čemer razlika v višini 165.693.407 EUR izvira iz prve konsolidacije kapitala posameznih podjetij in je posledica revalorizacije kapitala in poslovnih izidov podjetij, medtem ko se vrednost naložb pred prenosom na obvladujoče podjetje ni povečevala za ustrezno revalorizacijo ali poslovne izide. Ker Javni holding ni pridobil lastniške naložbe v javna podjetja z nakupom, temveč z vložkom mesta Ljubljane v obliki lastniških deležev, omenjena razlika ni slabo ime, ki bi izviralo iz nakupa odvisnih podjetij. Razlika je v konsolidiranih računovodskih izkazih vključena kot rezerve iz dobička. V letu 2006 se je razlika povečala kar za 21.411.601 EUR, pri čemer predstavlja znesek 22.745.160 EUR povečanje razlike med naložbami in kapitalom kot posledica prehoda na nove SRS 2006 (naložbe v odvisne družbe je Javni holding ovrednotil po nabavni vrednosti per 1.1.2002), razlika 1.333.558 EUR pa zmanjšanje razlik zaradi povečanja kapitala odvisnih družb v letu 2006. V letu 2007 se je razlika povečala za 1.239.328 EUR, kar predstavlja povečanje kapitala odvisnih podjetij, ki se ne odraža v povečanju naložb ter zniža za 7.274.462 EUR zaradi prilagoditve – izločitve treh javnih podjetij po sklepu skupščine na dan 31.12.2007. Navedeni znesek predstavlja razliko med vrednostjo kapitala treh javnih podjetij ter vrednostjo naložb, kot je po nabavni vrednosti per 31.12.2007 prikazana v poslovnih knjigah in za ta znesek se zmanjša konsolidacijska razlika. V letu 2008 se je razlika zmanjšala zaradi uskladitve oziroma odpisa sredstev javnih podjetij ter odprave presežka iz prevrednotenja v podjetjih, skupaj za 5.518.577 EUR, nakazila dobička matičnemu podjetju, dokapitalizacije dveh odvisnih podjetij, ki še ni vpisana v sodni register ter doseženim rezultatom, ki ne povečujejo naložbe.

➤ Izločitev terjatev in obveznosti med podjetji v skupini

Terjatve in obveznosti med podjetji v skupini so bile usklajene in so v konsolidirani bilanci stanja medsebojno pobotane. Vsoto terjatev in obveznosti iz poslovanja in financiranja smo zmanjšali za 8.842.197 EUR.

v EUR

Kratkoročne poslovne terjatve do odvisnih podjetij		7.866.287
Kratkoročna dana posojila odvisnim podjetjem		975.910
Kratkoročne finančne obveznosti do odvisnih podjetij	975.910	
Kratkoročne poslovne obveznosti do odvisnih podjetij	7.866.287	
Skupaj	8.842.197	8.842.197

➤ Izločitev prihodkov in odhodkov med podjetji v skupini

Prihodki in odhodki med podjetji v skupini so bili usklajeni in so v konsolidiranem izkazu poslovnega izida medsebojno pobotani.

V konsolidaciji smo pobotali:

- prihodke od prodaje proizvodov, storitev, blaga in materiala v višini 1.957.660 EUR s poslovnimi odhodki zaradi stroškov porabljenega materiala, stroškov prodanega blaga in stroškov storitev v višini 1.957.660 EUR,
- prihodke od financiranja v višini 60.113 EUR z odhodki od financiranja v višini 60.113 EUR,
- finančne odhodke od slabitve dolgoročnih naložb, ki predstavljajo izgubo odvisne družbe v višini 3.547.871 EUR
- finančne prihodke za nakazilo dobička podjetja Energetika Ljubljana in Vodovod – Kanalizacija, skupaj v višini 4.993.426 EUR.

Javni holding po sklepu skupščine zagotavlja sredstva za izvajanje nujnih investicijskih nalog na področju oskrbe z vodo in odvajanjem odpadnih voda. V letu 2008 so bile skupaj realizirane investicije iz tega naslova v višini 697.560 EUR, kar smo v izkazih Javnega holdinga prikazali kot druge odhodke iz poslovanja in jih izločili. Sredstva v višini 954.131 EUR, ki so bila investirana v izgradnjo in obnovo meteorne kanalizacije ter druga zmanjšanja rezervacij, pa smo dodatno prikazali kot povečanje drugih poslovnih odhodkov, saj se meteorna kanalizacija evidentira kot last posamezne občine, znesek pa predstavlja druge odprave rezervacij ter obračun amortizacije ter posledično prenos sredstev med druge prihodke.

➤ Rezultat uskupinjevanja

Po obračunu naložb s kapitalom odvisnih družb, izločitvi medsebojnih razmerij prikazujemo rezultat uskupinjevanja, izražen s celotnim kapitalom in čistim poslovnim izidom.

Celotni kapital skupine sestavljajo:

	v EUR
Kapital skupine pred uskupinjevanjem	527.150.267
Izločitev kapitala odvisnih družb	-344.337.359
Vnos konsolidacijskih razlik	175.468.826
Prenos rezervacij kot preneseni izid leta 2003	879.786
Prenos rezervacij kot preneseni izid leta 2004	1.745.435
Prenos rezervacij kot preneseni izid leta 2005	1.846.194
Odprava rezervacij - preračun na SRS 2006	-25.563
Prenos rezervacij kot preneseni izid leta 2006	2.938.700
Prenos rezervacij kot preneseni izid leta 2007	2.313.179
Prenos rezervacij kot preneseni izid leta 2008	-256.572
Razlika zaradi dokapitalizacije - ni vpisa v sodni register	5.296.861
Skupaj	373.019.754

Čisti poslovni izid skupine sestavljajo:

v EUR

Čisti poslovni izid pred uskupinovanjem	7.982.952
Izločitev izgub odvisnih družb iz finančnih odhodkov matične družbe	3.547.871
Izločitev prejetega dobička odvisne družbe	4.993.426
Povečanje drugih odhodkov	256.572
Skupaj	6.280.825

➤ Sestava področnega in območnega odseka

V skupino Javni holding so vključena javna gospodarska podjetja, ki opravljajo gospodarske javne službe. Področni odseki so opredeljeni kot posamezne gospodarske javne službe. Podjetja spremljajo svoje poslovanje ločeno po posameznih javnih gospodarskih službah (kot področnih odsekih) in so v skladu s SRS 35 – Računovodske rešitve v javnih podjetjih, to poslovanje prikazala v svojih posamičnih letnih poročilih. Iz vidika celotne skupine so področni odseki širše opredeljeni, tako da vsako podjetje predstavlja en področni odsek.

Področni odseki

- Javni holding,
- Energetika Ljubljana,
- Vodovod - Kanalizacija,
- Ljubljanski potniški promet,
- Snaga.

V letu 2005 je bila oblikovana posebna skupina, ki je delovala na projektu »Pravilna uporaba določil SRS 35 za javna podjetja, povezana v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.«. Projektna skupina je delo zaključila v letu 2006 in je opravila pregled opredelitve storitev, ki jih je javno podjetje dolžno izvajati v okviru gospodarske javne službe, ter skladnost odlokov oziroma drugih zakonskih aktov, ki opredeljujejo storitve, ki sodijo v okvir gospodarskih javnih služb. Vse to je nujen predpogoj za izdelavo ločenih računovodskih izkazov ter kalkulacije cen. Podjetja so izdelala računovodske izkaze v skladu s SRS 35 in jih objavila v svojih poročilih.

Območni odseki

Skupina JAVNI HOLDING Ljubljana posluje le v Sloveniji, na področju Mestne občine Ljubljana in nekaterih primestnih občin in svoje dejavnosti ne deli na območne odseke.

➤ Posamezne računovodske usmeritve

a) Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve, opredmetena osnovna sredstva, naložbene nepremičnine

Neopredmetena sredstva, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se ne vštevajo obresti in stroški izposojanja od pridobljenih posojil za pridobitev teh sredstev.

Pomembnejša opredmetena osnovna sredstva, to so zgradbe in proizvodjalna oprema, lahko po oceni odgovorne osebe vključujejo tudi oceno stroškov razgradnje, odstranitve in obnovitve nahajališča.

V nabavno vrednost neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin, zgrajenih ali izdelanih v družbi se všttevajo vsi stroški, ki se nanašajo neposredno na posamezno sredstvo in tisti splošni stroški gradnje in izdelave, ki se mu lahko pripišejo.

Naložbene nepremičnine so nepremičnine, ki so posedovane z namenom, da bi prinašale najemnino in/ali povečale vrednost dolgoročne naložbe. Skupina izkazuje med naložbenimi nepremičninami, nepremičnine (zemljišča in zgradbe), ki jih oddaja v poslovni najem in dele zgradb, ki se oddajajo in jih je možno kot ločene funkcionalne dele tudi prodati. Kriterij razdelitve nepremičnine na del, ki se izkazuje kot opredmeteno osnovno sredstvo in del, ki se izkazuje kot naložbena nepremičnina je površina razdeljene nepremičnine.

Amortizacijske stopnje temeljijo na življenjski dobi sredstev in znašajo:

Amortizacijske skupine	in stopnje	
	od	do
Neopredmetena sredstva	10,0%	50,0%
Gradbeni objekti	0,8%	15,0%
Plinovodi	2,3%	4,0%
Vročevodi, parovodi	2,86%	4,0%
Kanalsko in vodovodno omrežje	2,0%	5,0%
Avtobusi, tovornjaki, cisterne	8,3%	25,0%
Druga oprema	2,5%	50,0%

Za merjenje neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin po njihovem pripoznanju družbe v skupini uporabljajo model nabavne vrednosti.

Neopredmetena sredstva s končnimi dobami koristnosti so dolgoročne premoženjske pravice, emisijski kuponi pa so neopredmetena sredstva z nedoločenimi dobami koristnosti (družba Energetika Ljubljana). Za nove vrste neopredmetenih sredstev tako vrste in čas dobe koristnosti določijo odgovorne osebe v družbah.

Amortizirljiva sredstva se amortizirajo posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in po stopnjah, ki jih določajo odgovorne osebe v družbah glede na tehnične značilnosti in pričakovano dobo koristnosti posameznega sredstva. Samo podjetje Snaga obračunava amortizacijo po funkcionalni metodi za 1. in 2. fazo enovitega odlagalnega polja, glede na dobo koristnosti in uporabo tega polja, ter pospešeno za spremljajoče gradbene objekte na odlagališču Barje.

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

Dobe koristnosti družbe za pomembnejša osnovna sredstva preverjajo letno.

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

Pomembna neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (nepremičnine in proizvodna oprema) 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 družb v skupini so pri začetnem pripoznanju razporejene na:

- deleže (ni objavljene cene na delujočem trgu) in delnice (objavljene cene na delujočem trgu) so razporejeni 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 razporejeni v skupino finančne naložbe v posojila.

Dolgoročne finančne naložbe v državo ali občino se izkazujejo ločeno po njihovih vrstah.

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

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

Pripoznano finančno sredstvo, ki je finančna naložba, morajo družbe 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 instrumente, 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 instrumente, za katere ni objavljena cena na delujočem trgu in katerih poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti, ter v izpeljane finančne instrumente, ki so povezani s takimi finančnimi naložbami in jih je treba poravnati z njimi; take finančne naložbe se izmerijo po nabavni vrednosti.

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

Če finančna naložba izgublja vrednost (na primer zaradi neuspešnega poslovanja podjetja, v kateri je družba kapitalsko udeležena, ali slabše plačilne sposobnosti podjetja, ki ji je posamezna 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.

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

Dokazani dobiček ali dokazana izguba iz spremembe poštene vrednosti finančnega sredstva pri finančnem sredstvu, razpoložljivem za prodajo, se pripozna neposredno v kapitalu kot povečanje (dobiček) ali zmanjšanje (izguba) presežka iz prevrednotenja; če je poštena vrednost finančnega sredstva, razpoložljivega za prodajo, manjša od njegove pripoznane vrednosti, se pripozna negativni presežek iz prevrednotenja.

Prihodke in odhodke za obresti po efektivni obrestni meri podjetje pripozna, za finančne naložbe v posojila pomembnih vrednosti in finančne naložbe v posesti do zapadlosti v plačilo pomembnih vrednosti. Kot pomembna vrednost vpliva na prihodke in odhodke za obresti se šteje 1% vrednosti teh prihodkov in odhodkov za obresti v razmerju do skupnih prihodkov in odhodkov za obresti.

c) Zaloge

Zaloge vključujejo zaloge materiala, surovin in drobnega inventarja z dobo koristnosti do leta dni, če njegova posamična nabavna cena ne presega 500 EUR.

Vrednost nabavljenega materiala se izkazuje po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevratljive nakupne dajatve ter neposredni stroški nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Med nevratljive nakupne dajatve se vštevata tudi tisti davek na dodano vrednost, ki se ne povrne. Ob vsaki novi nabavi materiala se izračuna nova povprečna cena enote v zalogi. Poraba zalog se obračunava sproti po metodi povprečnih drsečih cen, razen podjetje Snaga, ki pri izkazovanju zalog in porabe materiala uporablja metodo FIFO.

Vrednost zalog ni v celoti nadomestljiva, če so poškodovane, če so v celoti ali delno zastarele ali če se njihove prodajne cene znižajo. Če knjigovodska vrednost presega njihovo čisto iztržljivo vrednost, jo je potrebno odpisati do čiste iztržljive vrednosti.

d) Terjatve

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

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

Terjatve 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.

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti.

Stanje terjatev zmanjšuje znesek popravka vrednosti zaradi njihove oslabitve.

Popravek vrednosti terjatev do kupcev se oblikuje za dvomljive ali sporne terjatve, katerih zapadlost je starejša od 60 do 150 dni (družbe so na osnovi izkušenj določile roke, v katerih se oblikuje popravek vrednosti terjatev). Popravek vrednosti terjatev se oblikuje tudi za terjatve do kupcev, katerih zapadlost je krajša od 60 oziroma 150 dni, če obstaja velika verjetnost, da ne bodo plačane, pri čemer se upošteva individualna presoja. Pri drugih terjativah se prevrednotenje zaradi oslabitve obravnava posamično.

e) Kapital

Kapital družbe sestavljajo vpoklicani osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, preneseni čisti poslovni izid iz prejšnjih let, presežek iz prevrednotenja in čisti poslovni izid poslovnega leta. Presežek iz prevrednotenja se nanaša na spremembe knjigovodskih vrednosti v zvezi z dolgoročnimi finančnimi naložbami.

f) Dolgoročne rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Družbe v skupini oblikujejo 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.

Podjetje Snaga oblikuje tudi druge rezervacije za stroške obratovanja odlagališča po zaprtju za prevzete odpadke iz lokalnih skupnosti, ki niso družbenice Javnega holdinga. Med drugimi rezervacijami podjetje izkazuje tudi rezervacije za kočljive pogodbe iz naslova obveznosti vloženih tožb iz preteklih let.

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

g) Terjatve in obveznosti za odložene davke

Podjetje 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.

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

h) Prihodki

Družbe v skupini razčlenjujejo prihodke v skladu s SRS (2006) na poslovne, finančne in druge prihodke.

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev se pripoznajo iz ustreznih listin hkrati s terjativami 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) zunanaj prejetih plačil ali drugačne poravnave, zmanjšujejo ustrezne poslovne ali finančne prihodke.

i) Odhodki

Družbe v skupini razčlenjujejo odhodke na poslovne, finančne 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.

3.2.2 Pojasnila k bilanci stanja

Posamezne postavke in pojasnila so v nadaljevanju podana z vidika skupine kot enovitega podjetja. Podrobnejše razčlenitve in pojasnila so podana v letnih poročilih posameznih podjetij. Glede na to, da podjetja nimajo večjega obsega medsebojnega poslovanja, razen financiranja s strani obvladujoče družbe, v konsolidiranih računovodskih izkazih ni pomembnih razlik v primerjavi z vsoto računovodskih izkazov posameznih podjetij v skupini.

3.2.2.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

3.572.578 EUR

v EUR

	Dolgoročne premoženjske pravice	Druge dolg.akt.čas. razmejitve	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	4.838.405	721	4.839.126
Povečanja	2.672.638	149	2.672.787
Zmanjšanja	1.005.612	0	1.005.612
Prevrednotenje	0	0	0
Stanje 31.12.	6.505.431	870	6.506.301
Popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	2.935.973	0	2.935.973
Amortizacija	562.200	0	562.200
Povečanja	0	0	0
Zmanjšanja	564.450	0	564.450
Stanje 31.12.	2.933.723	0	2.933.723
Neodpisana (sedanja) vrednost			
Stanje 1.1.2008	1.902.432	721	1.903.153
Stanje 31.12.2008	3.571.708	870	3.572.578

Med dolgoročnimi premoženjskimi pravicami podjetja v pretežni meri izkazuje pravice za računalniško programsko opremo, ki se nanašajo na prenovo informacijskega sistema, finančnih obvez nimajo.

3.2.2.2 Opredmetena osnovna sredstva

415.107.168 EUR

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Predujmi za pridobitev OOS	Skupaj
Nabavna vrednost							
Stanje 1.1.	45.167.820	785.432.452	162.891.139	23.681.856	41.145.091	1.084.556	1.059.402.914
Povečanja	0	16.058.529	15.257.954	1.387.578	36.718.704	195.835	69.618.600
Zmanjšanja	2.158.233	1.190.717	9.634.507	1.222.385	35.503.783	1.278.454	50.988.079
Stanje 31.12.	43.009.587	800.300.264	168.514.586	23.847.049	42.360.012	1.937	1.078.033.435
Popravek vrednosti							
Stanje 1.1.	0	522.628.779	110.130.204	14.833.722	0	0	647.592.705
Amortizacija	0	15.988.535	10.419.676	1.794.306	0	0	28.202.517
Zmanjšanja	0	1.983.259	9.702.023	1.217.780	0	0	12.903.062
Stanje 31.12.	0	536.634.055	110.847.857	15.444.356	0	0	662.926.268
Neodpisana (sedanja) vrednost							
Stanje 1.1.2008	45.167.820	262.803.673	52.760.935	8.848.134	41.145.091	1.084.556	411.810.209
Stanje 31.12.2008	43.009.587	263.666.209	57.666.729	8.402.693	42.360.012	1.937	415.107.168

Podjetja so v letu 2008 nadaljevala z dolgotrajnim procesom urejanja lastništva nepremičnin, ki jih imajo evidentirane v svojih poslovnih knjigah oziroma usklajevala zemljiško knjižne evidence.

Družba v skupini ima v finančnem najemu 5 vozil za mestni promet po sedanji vrednosti 401.067 EUR.

Družba v skupini ima del opreme zastavljeno kot jamstvo za najeta posojila (pri NLB d.d. 21 zgibnih nizkopodnih avtobusov in 8 primestnih avtobusov ter pri SKB d.d. 13 mestnih zgibnih nizkopodnih avtobusov). Skupna vrednost vseh finančnih obvez pa znaša 17.406.046 EUR.

3.2.2.3 Naložbene nepremičnine

5.848.696 EUR

Družbe v skupini izkazujejo naložbene nepremičnine v skladu z računovodskimi usmeritvami.

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Predujmi za pridobitev OOS	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.	4.206.253	4.818.087	0	9.024.339
Povečanja	0	50.990	23.608	74.598
Zmanjšanja	0	132.456	23.608	156.064
Stanje 31.12.	4.206.253	4.736.621	0	8.942.874
Popravek vrednosti				
Stanje 1.1.	0	3.066.514	0	3.066.514
Amortizacija	0	59.639	0	59.639
Povečanje	0	0	0	0
Zmanjšanja	0	31.975	0	31.975
Stanje 31.12.	0	3.094.178	0	3.158.128
Neodpisana (sedanja) vrednost				
Stanje 1.1.2008	4.206.253	1.751.573	0	5.957.826
Stanje 31.12.2008	4.206.253	1.642.443	0	5.848.696

3.2.2.4 Dolgoročne finančne naložbe

15.666.975 EUR

Prikaz gibanja dolgoročnih finančnih naložb v letu 2008:

v EUR

	31.12.2008	31.12.2007	Indeks 08/07
Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	5.493.734	8.097.404	67,8
Druge delnice in deleži	5.493.734	8.085.803	67,9
Druge dolgoročne finančne naložbe	0	11.601	0,0
Dolgoročna posojila	10.173.241	10.406.821	97,8
Dolgoročna posojila drugim	8.065.583	10.151.965	79,4
Obveznice RS	7.648.290	8.065.502	94,8
Obveznice FB	417.293	2.086.463	20,0
Dolgoročni depoziti in druga dolgoročna posojila	2.107.658	254.856	827,0
Skupaj	15.666.975	18.504.255	84,7

Druge delnice in deleži se nanašajo predvsem na delnice Krke (1.679.313 EUR) in delež v Geoplinu (3.252.450 EUR) v lasti družbe Energetika Ljubljana. Delnice Krke so prevrednotene in izkazane po pošteni vrednosti na dan 31.12.2008, zaradi česar je prišlo v letu 2008 do zmanjšanja presežka iz prevrednotenja v višini 2.644.736 EUR, ki za delnice Krke na dan 31.12.2008 znaša 1.447.893 EUR. Delež v kapitalu družbe Geoplin po stanju na dan 31.12.2006 znaša 6,197%, naložba pa je bila pridobljena v letih 1974 do 1997 in je izkazana po nabavni vrednosti.

Dolgoročna posojila drugim predstavljajo obveznice Republike Slovenije ter Factor banke. Stanje dolgoročnih finančnih naložb je po stanju na dan 31.12.2008 nižje od stanja na začetku leta predvsem zaradi zapadlosti obveznic v plačilo v letu 2008.

Vrednostni papirji niso zastavljeni kot jamstvo za obveznosti družb v skupini.

3.2.2.5 Zaloge

5.575.276 EUR

Pretežni del zalog materiala predstavljajo zaloge materiala, nadomestni deli za popravila in vzdrževanje ter zaloga mazuta (1.685.348 EUR).

Ob letnih inventurah so bili ugotovljeni manjši presežki ter primanjkljaji in odpisi zaradi zastarelosti in tehnične neustreznosti zalog. Knjigovodske vrednosti zalog so enake ali nižje od njihove čiste iztržljive vrednosti. Zaloge so proste bremen oziroma niso zastavljene kot jamstvo za obveznosti.

3.2.2.6 Kratkoročne finančne naložbe

73.863.316 EUR

Kratkoročne finančne naložbe v višini pretežno predstavljajo kratkoročna posojila drugim (depoziti pri bankah in obveznice). Knjigovodska vrednost kratkoročnih finančnih naložb ustreza njihovi pošteni vrednosti.

Kratkoročne finančne naložbe niso pomembno izpostavljene obrestnim in zaupanjским tveganjem.

3.2.2.7 Kratkoročne poslovne terjatve

33.114.537 EUR

Kratkoročne poslovne terjatve so sestavljene iz kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev (28.861.880 EUR) in kratkoročnih poslovnih terjatev do drugih (4.252.657 EUR).

Razčlenitev kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev po rokih zapadlosti:

v EUR

	Nezapadle	Zapadle	Skupaj
Terjatve do kupcev	24.662.887	8.199.406	32.862.293
popravek vrednosti terjatev	0	-4.000.413	-4.000.413
Skupaj	24.662.887	4.198.993	28.861.880

Gibanje popravka vrednosti kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev:

v EUR

	Začetno stanje popravka vrednosti	Plačila	Odpisi	Novo oblikovanje popravka vrednosti	Končno stanje popravka vrednosti
Terjatve do kupcev	3.971.899	-270.059	-260.477	559.050	4.000.413
Skupaj	3.971.899	-270.059	-260.477	559.050	4.000.413

Skupina terjatev do kupcev nima izrecno zavarovanih z določenimi instrumenti za zavarovanje, posredno pa so terjatve za nekatere storitve zavarovane zaradi možnosti prekinitve dobav naročnikom.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih predstavljajo terjatve za okoljsko dajatev, druge terjatve iz poslovanja in terjatve do države.

3.2.2.8 Denarna sredstva

1.683.228 EUR

Denarna sredstva v banki vključujejo denarna stanja na transakcijskih računih ter depozite na odpoklic.

3.2.2.9 Kapital

373.019.754 EUR

Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, presežek iz prevrednotenja, preneseni poslovni izid ter čisti poslovni izid poslovnega leta. Osnovni kapital skupine je enak osnovnemu kapitalu družbe Javni holding in znaša po 7. členu družbene pogodbe 151.446.841 EUR; vsak družbenik ima osnovni vložek v podjetju v višini poslovnega deleža po 8. členu družbene pogodbe.

Kapitalske rezerve znašajo 30.812.904 EUR in so posledica opravljanja revalorizacije osnovnega kapitala v letih 1995 do 2001, zmanjšane za pokrivanje bilančne izgube v preteklih letih ter za plačilo davka od dobička preteklih let. Rezerve iz dobička v višini 183.268.203 EUR se nanašajo na razliko iz obračuna naložb in kapitala, znižane za preračun po SRS 2006 in za poravnanje izgube ter povečane za druge sestavine kapitala, kar je razvidno iz izkaza gibanja kapitala.

Presežek iz prevrednotenja v višini 1.210.981 EUR je pripoznan iz naslova prevrednotenja delnic razpoložljivih za prodajo na pošteno vrednost in popravka vrednosti presežkov iz prevrednotenja zaradi evidentiranja obveznosti za odloženi davek iz tega naslova.

Ob splošnem prevrednotenju kapitala z indeksom cen življenjskih potrebščin (2,1%) bi se rezultat znižal za 7.817.408 in bi torej izguba znašala 1.536.583 EUR.

3.2.2.10 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

49.253.651 EUR

v EUR

	31.12.2008	31.12.2007	Indeks 08/07
REZERVACIJE	45.251.655	48.253.393	93,8
- za jubilejne nagrade	1.376.963	1.357.780	101,4
- za odpravnine ob upokojitvi	4.269.677	4.293.747	99,4
- druge rezervacije	39.605.015	42.601.866	93,0
DPČR	4.001.996	4.456.602	89,8
- prejete državne podpore	3.625.391	3.952.509	91,7
- prejete donacije	230.553	222.664	103,5
- druge dolgoročne pasivne časovne razmejitve	146.052	281.429	51,9
Skupaj	49.253.651	52.709.995	93,4

Gibanje rezervacij in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev v letu 2008:

v EUR

	Stanje 31.12.2008	Povečanje/ zmanjšanje	Črpanje	Stanje 31.12.2007
REZERVACIJE	45.251.655	4.474.036	7.475.774	48.253.393
- za jubilejne nagrade	1.376.963	172.142	152.959	1.357.780
- za odpravnine ob upokojitvi	4.269.677	327.864	351.934	4.293.747
- druge rezervacije	39.605.015	3.974.030	6.970.881	42.601.866
DPČR	4.001.996	188.758	643.364	4.456.602
- prejete državne podpore	3.625.391	133.693	460.811	3.952.509
- prejete donacije	230.553	21.436	13.547	222.664
- druge DPČR	146.052	33.629	169.006	281.429
Skupaj	49.253.651	4.662.794	8.119.138	52.709.995

Dolgoročne rezervacije iz prejetih državnih oziroma občinskih podpor (dotacij) za osnovna sredstva se znižujejo za obračunano amortizacijo teh osnovnih sredstev in sicer v sorazmernem deležu, v katerem je bilo sredstvo financirano z dotacijo.

3.2.2.11 Dolgoročne finančne obveznosti

14.297.044 EUR

Dolgoročne finančne obveznosti do bank v višini 7.489.505 EUR imajo končni rok dospelosti v letu 2011 oziroma 2019 (za posojila, črpana v letu 2008) in so zavarovane z bianco menicami in bianco plačilnimi nalogi ter z bianco menicami in zastavljenimi osnovnimi sredstvi (34 zgibnih nizkopodnih avtobusov in 8 primestnih avtobusov), kar je prikazano v nadaljevanju. Glavnica, ki zapade v plačilo v letu 2009 je izkazana med kratkoročnimi obveznostmi v višini 1.291.652 EUR.

Prikaz dolgoročnih finančnih obveznosti:

	zapadlost	Obrestna mera	2008
Nova Ljubljanska banka d.d.pog.3069/6700202-bd	2011	3-mesečni EURIBOR+1,5%	853.604
Nova Ljubljanska banka d.d.pog.3069/101300279	2011	1-mesečni EURIBOR+0,9%	333.834
Nova Ljubljanska banka d.d.pog.3069/101700307/jbm	2019	1-mesečni EURIBOR+1,0%	2.252.066
SKB d.d.pog.056055-044	2018	6-mesečni EURIBOR+0,9%	4.050.000
Skupaj			7.489.505

Višina obveznosti iz naslova posojil na dan 31.12.2008 z rokom dospelosti pet let znaša za dolgoročno posojilo prejeto od NLB d.d. št. 3069/101300279 1.280.405,52 EUR in za dolgoročno posojilo prejeto od NLB d.d.št. 3069/6700202-bd 500.751,00 EUR; z rokom dospelosti deset let pa za dolgoročno posojilo prejeto od NLB d.d.št. 3069/101700307-jbm 2.500.000,00 EUR in za dolgoročno posojilo prejeto od SKB d.d.št.056055-044 4.500.000,00 EUR.

Zavarovanje dolgoročnih posojilih:

- NLB d.d., št. 3069/101300279: 10 bianco menic, zastavna pravica na trinajstih zgibnih nizkopodnih mestnih avtobusih;
- NLB d.d., št. 3069/6700202-bd: 10 bianco menic, zastavna pravica na šestih zgibnih nizkopodnih mestnih avtobusih;
- NLB d.d., št. 3069/101700307-jbm: 10 bianco menic, zastavna pravica na dveh mestnih zgibnih avtobusih ter na osmih primestnih avtobusih;
- SKB d.d., št. 056055-044: 10 bianco menic, zastavna pravica na trinajstih mestnih zgibnih avtobusih.

Druge dolgoročne finančne obveznosti v višini 6.537.885 EUR se nanašajo na posojila prejeta pri Ekološko razvojnem skladu Republike Slovenije. Posojila, prejeta pred letom 2005 se revalorizirajo mesečno s temeljno obrestno mero in realno obrestno mero med 1,5% in 1,9%, revalorizacija se pripiše glavnici in plačuje sorazmerno ob zapadlosti obroka, za posojila, prejeta v letu 2005 pa je določena fiksna obrestna mera 1,5 odstotka, obresti se obračunavajo in plačujejo mesečno. Vrednost posojil, ki imajo rok dospelosti nad 5 let znaša 3.880.098 EUR. Dobljena posojila Ekološko razvojnem skladu Republike Slovenije (pred letom 2005) so zavarovana z bančnimi garancijami v višini 4.178.754 EUR, drugi del posojil pa je zavarovan s poroštvom Mestne občine Ljubljana.

V letu 2008 se finančni leasingi obravnavajo kot finančne obveznosti, medtem ko so bile te obveznosti v letu 2007 obravnavane kot dolgoročne poslovne obveznosti. Finančni najem za 5 avtobusov pri Hypo leasingu d.o.o., ki je preračunan na tečaj tečajne liste Banke Slovenije,

1 EUR je 1,485 CHF, znaša skupaj 269.654 EUR. Rok zapadlosti po vseh pogodbah je leta 2011, obrestna mera 3-mesečni LIBOR CHF+0,99%, zavarovanje obveznosti po pogodbah predstavlja 5 krat po 1 bianco menica ter kasko zavarovanje v korist HYPO Leasinga d.o.o., višina obveznosti z rokom dospelosti pet let na dan 31.12.2008 pa znaša 401.066,85 EUR.

3.2.2.12 Dolgoročne poslovne obveznosti

79.193.578 EUR

Dolgoročne poslovne obveznosti do drugih se v pretežnem delu v višini 79.055.550 EUR v skladu s SRS 35 nanašajo na obveznosti iz naslova sredstev, prejetih v upravljanje ter vsa sredstva namenjena za nabavo, razširitev ali obnovo sredstev v upravljanju. Dolgoročni poslovni dolgovi do občin se zmanjšujejo iz naslova odpisa nepokritih stroškov amortizacije v breme teh obveznosti, ter iz naslova revalorizacije posojil, najetih za financiranje infrastrukturnih objektov ter obračuna obresti od teh posojil, v kolikor ni dogovorjeno drugače. V točki 3.2.7.1 (stran 66) je prikazana podbilanca sredstev v upravljanju.

3.2.2.13 Kratkoročne finančne obveznosti

4.973.101 EUR

Kratkoročne finančne obveznosti se nanašajo na kratkoročni del dolgoročno prejetih posojil. Kratkoročne finančne obveznosti do bank znašajo 3.591.652 EUR, druge kratkoročne finančne obveznosti pa znašajo 1.381.449 EUR in predstavljajo kratkoročni del posojil pri Ekološko razvojnem skladu Republike Slovenije.

Vsa prejeta posojila so zavarovana, kot je opisano v pojasnilu dolgoročnih dolgov.

3.2.2.14 Kratkoročne poslovne obveznosti

32.677.932 EUR

Kratkoročne poslovne obveznosti so sestavljene iz kratkoročnih poslovnih obveznosti do dobaviteljev (21.587.370 EUR), kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov (218.338 EUR) in druge kratkoročne poslovne obveznosti (10.872.224 EUR), katerih pretežni del predstavlja obveznost do zaposlenih iz naslova plače za mesec december 2008, ter neporabljeni viri sredstev za financiranje investicij Mestne občine Ljubljana in ostalih občin (1.207.503 EUR) ter neplačana okoljska dajatev (1.573.606 EUR).

3.2.3 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.2.3.1 Stroški po funkcionalnih skupinah

193.348.208 EUR

Skupina izdeluje izkaz poslovnega izida po naravnih vrstah stroškov, zato prikazujemo razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah v naslednji tabeli:

v EUR

	2008	2007	Indeks 08/07
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov in storitev	170.372.188	152.867.442	111,5
Stroški prodaje	6.735.619	6.690.580	100,7
Stroški splošnih dejavnosti	16.240.401	17.093.671	95,0
- normalni stroški splošnih dejavnosti	14.956.888	15.825.541	94,5
- prevrednotovalni posl. odhodki pri neopred.sred. in OOS	893.991	894.941	99,9
- prevrednotovalni posl. odhodki pri obratnih sredstvih	389.522	373.189	104,4
Skupaj	193.348.208	176.651.693	109,5

3.2.3.2 Poslovni prihodki

195.482.135 EUR

K čistim prihodkom od prodaje, ki jih podjetja dosežejo na trgu, prištevamo tudi prihodke iz naslova občinskih podpor za izvajanje gospodarske javne službe (ki jih sicer prikazujemo ločeno) in sicer Mestne občine Ljubljana v višini 5.161.290 EUR, ostali (Ministrstvo za šolstvo, DRSC, Občina Medvode v skupni višini 2.335.573 EUR).

v EUR

	2008	2007	Indeks 08/07
1. Čisti prihodki od prodaje	191.934.612	166.529.763	115,3
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	119.722.561	127.971.935	93,6
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podjetjem doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	64.691.683	31.132.661	207,8
Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	23.505	22.235	105,7
Prihodki iz naslova državne/občinske podpore	7.496.863	7.402.932	101,3
Prihodki iz naslova dotacij/podpor iz proračuna	7.496.863	7.402.932	101,3
2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	3.547.523	2.858.213	124,1
Prihodki iz naslova državne/občinske podpore (dotacij)	331.161	349.619	94,7
Prihodki iz naslova dotacij	331.161	349.619	94,7
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	3.216.362	2.508.594	128,2
Skupaj poslovni prihodki (1+2)	195.482.135	169.387.976	115,4

Družbe v skupini prikazujejo v postavki drugi poslovni prihodki črpanje dolgoročnih pasivnih razmejitev oziroma rezervacij, ki se znižujejo za obračunano amortizacijo teh osnovnih sredstev in sicer v sorazmernem deležu, v katerem je bilo sredstvo financirano z dotacijo.

3.2.3.3 Stroški blaga, materiala in storitev

103.578.381 EUR

Strošek porabljenega materiala se v pretežni meri (65.758.503 EUR od vrednosti porabljenega materiala v višini 84.194.773 EUR) nanaša na porabo osnovnih surovin družbe

Energetika Ljubljana, ki jih prevzema na prenosnem ali distribucijskem omrežju in jih ne skladišči, zato se knjigovodsko prenesejo v neposredno porabo in evidentirajo kot takojšnji strošek.

Stroški storitev v višini 19.383.608 EUR predstavljajo stroške vseh storitev, ki jih za družbe v skupini opravljajo zunanji subjekti (stroški vzdrževanja, stroški svetovanja, stroški plačilnega prometa...).

Celotni znesek skupine, namenjen za revizijske storitve je znašal 84.762 EUR, stroški drugih storitev pa 47.080 EUR in se nanašajo na presojo objektivne upravičenosti sodil za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih družb.

3.2.3.4 Stroški dela

56.148.352 EUR

Družbe v skupini so v letu 2008 obračunavale plače, druge prejemke iz delovnega razmerja in povračila stroškov delavcem v skladu z veljavnimi kolektivnimi pogodbami, ki veljajo za posamezno družbo ter v skladu z zakonodajo s področja plač ter povračil stroškov v zvezi z delom.

3.2.3.5 Odpisi vrednosti

30.361.491 EUR

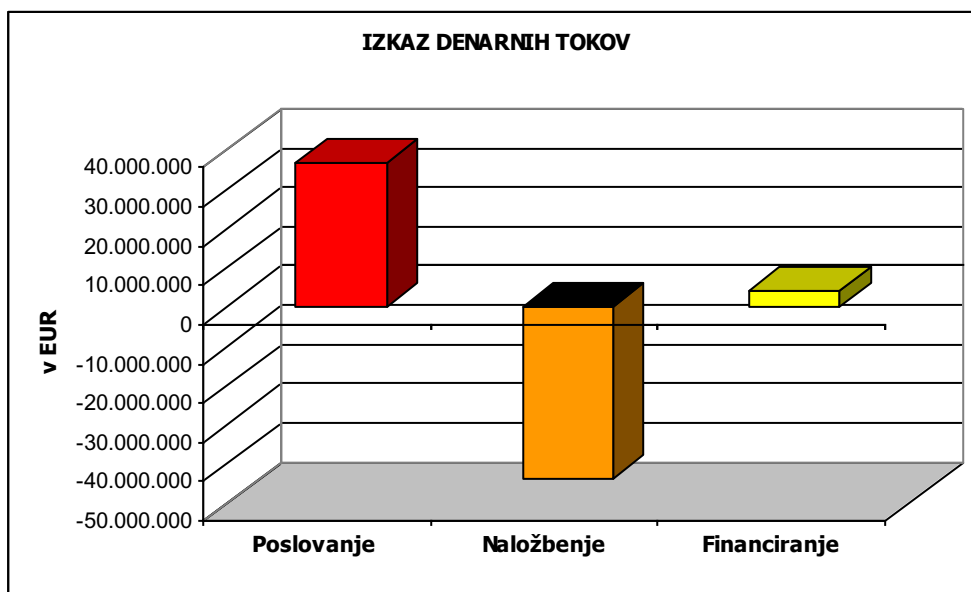
Pretežni del odpisov vrednosti predstavlja obračun amortizacije za neopredmetenega dolgoročna sredstva ter opredmetena osnovna sredstva v višini 28.824.356 EUR. Pretežni del amortizacije se obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja z uporabljenimi amortizacijskimi stopnjami, razen del sredstev podjetja Snaga, vse kot je opisano v računovodskih usmeritvah ter prikazano na strani 52 oziroma podrobneje pojasnjeno v letnem poročilu podjetja.

3.2.4 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

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

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

Iz izkaza denarnega toka lahko ugotovimo, da je skupina podjetij v letu 2008 ustvarila prebitek prejemkov pri poslovanju v višini 36.866.601 EUR, prebitek izdatkov pri naložbenju v višini 43.817.127 EUR ter prebitek prejemkov pri financiranju v višini 4.322.013 EUR.



3.2.5 Zabilančna evidenca

41.050.808 EUR

V zabilančni evidenci so prikazane potencialne obveznosti iz naslova tožb drugih oseb do družb v skupini v višini 47.085 EUR, dane bančne garancije in menice kot zavarovanje v višini 4.575.641 EUR, prejete bančne garancije in menice izvajalcev investicij kot garancijo za dobro izvedbo gradbenih del v višini 6.934.062 EUR, zastavljena opredmetena osnovna sredstva za najem bančnega posojila v višini 8.781.157 EUR, depoziti v višini 20.110.548 EUR ter druge postavke v višini 602.315 EUR (žetoni in drugo).

3.2.6 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

KAZALNIKI POSLOVANJA IN FINANČNEGA USTROJA		2008	2007
Temeljni kazalniki stanja financiranja			
1.	Stopnja lastniškosti financiranja	66,39	68,80
2.	Stopnja dolgoročnosti financiranja	91,85	92,88
Temeljni kazalniki stanja investiranja			
3.	Stopnja osnovnosti investiranja	74,52	76,47
4.	Stopnja dolgoročnosti investiranja	78,35	81,29
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja			
5.	Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	0,89	0,90
6.	Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,04	0,11
7.	Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	0,92	0,86
8.	Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	3,04	2,63
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
9.	Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,02	1,01
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti			
10.	Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala	0,02	-0,04

Stopnja lastniškosti financiranja, ki kaže finančno varnost skupine podjetij, se je glede na predhodno leto povišala, kar je posledica povečanja sredstev skupine. Javna podjetja povezana v sistemu Javnega holdinga se v pretežni meri financirajo iz lastnih sredstev, njihovi viri financiranja so dolgoročni.

Osnovna sredstva predstavljajo 76,5% vseh sredstev povezanih podjetij, njihov delež ostaja na podobni ravni kot preteklo leto. 81% sredstev je dolgoročnih, kar pomeni, da se večina dolgoročnih sredstev financira iz dolgoročnih virov. Stopnja dolgoročnosti sredstev se je glede na predhodno leto nekoliko znižala.

Plačilna sposobnost skupine kot celote se je glede na predhodno leto izboljšala. Skupina z likvidnimi sredstvi pokriva 11% kratkoročnih obveznosti, kar je več kot predhodno leto.

Gospodarnost poslovanja se je glede na predhodno leto povečala, kar je predvsem posledica večje rasti poslovnih prihodkov.

3.2.7 Druga razkritja

3.2.7.1 Dodatna razkritja na podlagi zahtev SRS 35

V nadaljevanju je podana podbilanca sredstev v upravljanju in obveznosti skupine do njihovih virov. Sredstva v upravljanju se nahajajo pri javnih podjetjih Vodovod – Kanalizacija in Snaga. V pretežnem delu gre za vire sredstev in njihovo porabo iz naslova pobrane takse za obremenjevanje vode in takse za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov.

v EUR

	31.12.2008	31.12.2007
SREDSTVA	79.055.550	67.076.585
STALNA SREDSTVA	64.197.255	60.182.168
Neopredmetena dolgoročna sredstva	2.781	72.292
Opredmetena osnovna sredstva	64.194.474	60.109.876
Zemljišča in zgradbe	38.100.621	31.318.302
a) Zemljišča	164.589	0
b) Zgradbe	37.936.032	31.318.302
Proizvajalne naprave in stroji	19.330.394	21.966.777
Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	6.763.459	6.824.797
Terjatve iz naslova uporabe sredstev v upravljanju za financiranje sredstev v lasti javnega podjetja	14.858.295	6.894.417
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	79.055.550	67.008.524
FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI	79.055.550	67.008.524
Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti	79.055.550	67.008.524
Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih	79.055.550	67.008.524

Skupina prikazuje izkaze poslovnega izida in bilance stanja ločeno za posamezne gospodarske javne službe in ločeno za druge dejavnosti in so sestavni del letnih poročil javnih podjetij ter jih v konsolidiranem poročilu ne prikazujemo.

3.2.7.2 Podatki o skupinah oseb

Kot skupine oseb so opredeljeni nadzorni svet, poslovodstvo in zaposleni po individualnih pogodbah.

Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o.

Zastopnik družbe:

Direktor: Hrvoje Drašković

Nadzorni svet od 14.11.2007:

Predsednik: Samo Lozej

Člani: Darja Lesjak, Jožef Nose, Zoran Kibarovski, Igor Poljak

JAVNO PODJETJE VODOVOD – KANALIZACIJA d.o.o.

Zastopnik družbe:

Direktor: Kristof Mlakar

Nadzorni svet od 14.11.2007:

Predsednik: Nives Cesar

Člani: Rudolfa Ciuha, Miloš Pavlica, Franc Setnikar, Marjan Korenčič, Vladislav Svetek

JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.

Zastopnica družbe:

Direktorica: Darja Krstič

Nadzorni svet od 14.11.2007:

Predsednik: Aleš Čerin

Člani: Mojca Kavtičnik, Gregor Istenič, Mario Mlakar, Stane Dervarič, Martin Ojsteršek

SNAGA Javno podjetje d.o.o.

Zastopnik družbe:

Direktor: Janko Kramžar

Nadzorni svet od 14.11.2007:

Predsednik: Vasja Butina

Člani: Marko Bokal, dr. Marko Notar, Franc Hrovat, Ivan Erklavec, Marija Rutter

Bruto prejemki skupin oseb v celotni skupini so znašali:

v EUR

	Javni holding	Odvisna podjetja	Skupaj
Poslovodstvo	76.095	304.109	380.204
Zaposleni po individualni pogodbi	0	492.121	492.121
Nadzorni svet	19.600	48.193	67.793
Skupaj	95.695	844.423	940.118

Skupina nima poslovnih terjatev do članov uprave, nadzornega sveta in zaposlenih po individualnih pogodbah. Skupina tem osebam tudi ni dala predujmov, posojil ali poroštev za njihove obveznosti.

3.3 Izjava posloводства

Posloводство družb v skupini potrjuje, da so bili pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31.12.2008, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so v skladu z ZGD - 1 in Slovenskimi računovodskimi standardi (2006).

Posloводство Javnega holdinga izjavlja, da v celoti potrjuje Konsolidirano letno poročilo za leto 2008 in s tem poslovno poročilo za leto 2008, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 42 do 68.


Direktorica
ZDENKA GROZDE, univ.dipl.prav.

JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.
1000 Ljubljana, Vodovodna cesta 90
1

Ljubljana, 24.4.2009

3.4 Poročilo neodvisnega revizorja



Poročilo neodvisnega revizorja

Družbenikom JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o., Ljubljana

Revidirali smo priložene skupinske računovodske izkaze gospodarske družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Ljubljana in njenih odvisnih družb, povezanih v skupino JAVNI HOLDING Ljubljana, ki vključujejo skupinsko bilanco stanja na dan 31. decembra 2008, skupinski izkaz poslovnega izida, skupinski izkaz gibanja kapitala in skupinski 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 skupinskih računovodskih izkazov v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi. Ta odgovornost vključuje: vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pripravo in pošteno predstavitev računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, izbiro in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter pripravo računovodskih ocen, ki so utemeljene v danih okoliščinah.

Revizorjeva odgovornost

Naša naloga je izraziti mnenje o teh skupinskih 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 skupinski računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega stanja skupine JAVNI HOLDING Ljubljana na dan 31. decembra 2008 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Poročilo o drugih zakonskih in regulativnih zahtevah

V skladu z zahtevo zakona o gospodarskih družbah (ZGD - 1) potrjujemo, da so informacije v poslovnem poročilu skladne s priloženimi računovodskimi izkazi.

KPMG SLOVENIJA,

podjetje za revidiranje, d.o.o.

Marjan Mahnič, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

partner

Ljubljana, 24. april 2009

KPMG Slovenija, d.o.o.

4