

LETNO POROČILO 2010



Ljubljana, april 2011

KAZALO

1	UVOD	1
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	1
1.2	POROČILO POSLOVODSTVA	6
1.3	POROČILO NADZORNEGA SVETA	8
1.3.1	<i>Obravnavane teme na sejah Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	8
1.3.2	<i>Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe - dodatne zahteve Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	9
1.3.3	<i>Stališče k letnemu poročilu</i>	11
1.3.4	<i>Sklepi</i>	11
2	POSLOVNO POROČILO	13
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA V DRŽAVI	13
2.2	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG	14
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	16
2.4	POSLOVANJE DRUŽBE	17
2.4.1	<i>Analiza poslovanja</i>	17
2.4.2	<i>Upravljanje s tveganji</i>	19
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	19
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	21
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ	22
2.8	JAVNA NAROČILA	22
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI	23
2.10	VARSTVO OKOLJA	24
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST	25
2.12	RAZVOJNE USMERITVE	25
2.13	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	26
3	RAČUNOVODSKO POROČILO	28
3.1	RAČUNOVODSKI IZKAZI	28
3.1.1	<i>Bilanca stanja</i>	28
3.1.2	<i>Izkaz poslovnega izida</i>	30
3.1.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa</i>	31
3.1.4	<i>Izkaz denarnih tokov</i>	32
3.1.5	<i>Izkaz gibanja kapitala</i>	33
3.1.6	<i>Izkaz bilančne izgube</i>	34
3.2	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	35
3.2.1	<i>Pojasnila k bilanci stanja</i>	39
3.2.1.1	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	39
3.2.1.2	Opredmetena osnovna sredstva	40
3.2.1.3	Dolgoročne finančne naložbe	40
3.2.1.4	Kratkoročne finančne naložbe	41
3.2.1.5	Kratkoročne poslovne terjatve	41
3.2.1.6	Denarna sredstva	42
3.2.1.7	Kapital	42
3.2.1.8	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	43
3.2.1.9	Kratkoročne poslovne obveznosti	43
3.2.2	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida</i>	44
3.2.2.1	Čisti prihodki od prodaje	44
3.2.2.2	Stroški blaga, materiala in storitev	44
3.2.2.3	Stroški dela	45
3.2.2.4	Amortizacija in predvrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in naložbenih nepremičninah	46
3.2.2.5	Drugi poslovni odhodki	46
3.2.2.6	Finančni prihodki iz deležev	47
3.2.2.7	Finančni prihodki iz danih posojil	47
3.2.2.8	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	47
3.2.2.9	Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	47

3.2.3	Pojasnila k izkazu denarnih tokov	48
3.2.4	Zabilančna evidenca.....	49
3.2.5	Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe	49
3.2.6	Odnosi s povezanimi osebami	50
3.3	IZJAVA POSLOVODSTVA	51
3.4	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	52

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družbe

	NAČRT 2011	LETO 2010	LETO 2009	LETO 2008
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)				
Bilančna vsota	172.792.121	179.735.686	185.686.464	189.784.348
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	1.630.757	1.237.291	244.106	58.782
Finančne naložbe	170.924.729	174.435.939	184.872.998	182.127.385
Terjatve	95.290	548.082	412.755	773.672
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	141.345	3.514.374	156.605	6.824.509
Kapital	170.927.739	177.399.649	185.312.899	182.812.909
Rezervacije in dolgoročne PČR	746.382	730.491	132.115	39.063
Obveznosti in kratkoročne PČR	1.118.000	1.605.546	241.450	6.932.376
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja	10.504.025	7.703.837	1.340.621	1.600
Odhodki iz poslovanja	9.990.976	8.301.594	2.488.856	1.627.432
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	513.049	-597.757	-1.148.235	-1.625.832
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	-6.676.004	-7.315.492	3.648.225	2.178.996
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	-6.162.955	-7.913.249	2.499.990	553.164
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Gospodarnost iz poslovanja	1,05	0,93	0,54	0,00
Čista dobičkonosnost kapitala	-0,04	-0,04	0,01	0,06
ŠTEVILO ZAPOSLENIH - STANJE NA KONCU LETA	211	211	39	14
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH IZ UR	206,50	152,14	36,84	12,50

1 UVOD

1.1 Predstavitev družbe

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

Naslov: Verovškova ulica 70, 1000 Ljubljana. Družba ima poslovne prostore še na Verovškovi ulici 62. Do 1.4.2010 je bil naslov družbe Vodovodna cesta 90, Ljubljana.

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

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

Matična številka: 5860199
Davčna številka: 57209294
Šifra dejavnosti: 70.100 Dejavnost uprav podjetij

TRR: NOVA LB D.D., LJUBLJANA, št.: 02924-0012614747
BANKA CELJE D.D., št.: 06000-0118166184

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

➤ ***Ustanovitev in statusne spremembe družbe***

Mesto Ljubljana je leta 1994, z namenom zagotovitve učinkovitejšega, uspešnejšega in gospodarnejšega izvajanja javnih služb ustanovilo Holding mesta Ljubljane, d.o.o., družbo za upravljanje in gospodarjenje z javnimi podjetji. Mesto Ljubljana je s sklepom o ustanovitvi 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 in Parkirišča ter Ljubljanske tržnice. Slednjemu se je po pripojitvi Parkirišč z dnem 1.4.2008 spremenil tudi naziv v Javno podjetje Ljubljanska parkirišča in tržnice, d.o.o. (v nadaljevanju: Ljubljanska parkirišča in tržnice).

V Javni holding so od 31.12.2007 povezana štiri javna podjetja:

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

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. I. faza reorganizacije, tj. prenos pravnih služb in služb za javna naročila javnih podjetij na Javni holding, je bila izvedena z dnem 1.1.2009, II. faza, ki je obsegala prenos služb na področju financ in računovodstva ter kadrov in informatike, pa z dnem 1.4.2010, oziroma, upošteva prehod v živo novega poslovno informacijskega sistema, z dnem 1.5.2010.

➤ **Dejavnost družbe**

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

Javni holding opravlja tudi strokovne, organizacijske in administrativno-tehnične naloge za potrebe Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., ki je bil v letu 2010 pristojen za izvrševanje ustanoviteljskih pravic občin v javnih podjetjih, povezanih v Javni holding, in za usklajevanje odločitev v zvezi z zagotavljanjem obveznih in izbirnih gospodarskih javnih služb.

Od 1.1.2009 dalje Javni holding opravlja storitve na področju javnih naročil in pravne storitve za vsa povezana javna podjetja ter za izločeni javni podjetji Žale in Ljubljanska parkirišča in tržnice. Z dnem 1.4.2010 je Javni holding za povezana javna podjetja pričel opravljati storitve tudi na področju financ in računovodstva, kadrov in informatike.

V Javni holding povezana javna podjetja izvajajo gospodarske javne službe, s čimer se zagotavljajo osnovni pogoji za zagotavljanje javnih dobrin prebivalcev v Mestni občini Ljubljana in primestnih občinah, družbenicah družbe. Nenehne družbene spremembe in razvoj ter zahteve uporabnikov narekujejo tudi dvig kakovosti javnih dobrin ter vedno bolj učinkovito in uporabnikom prijazno izvajanje dejavnosti javnih služb.

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

➤ **Struktura lastništva kapitala**

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

Na podlagi delitvene bilance so na seji skupščine družbenikov dne 14.6.2001 pravni nasledniki Mesta Ljubljane sprejeli družbeno pogodbo, s katero so bili določeni poslovni deleži 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 določi za dan prenosa poslovnega deleža. Z istim dnem je tudi Občina Ig svoj poslovni delež (1,83%) prodala Mestni občini Ljubljana. Mestna občina Ljubljana ima tako v Javnem holdingu 87,32% poslovni delež.

Na dan 31.12.2010 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 družbene pogodbe, ima poslovodja družbe naziv direktor.

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

Nadzorni svet družbe

Vodenje poslov družbe je v letu 2010 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.

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

Skupščina Javnega holdinga se je v letu 2010 sestala na dveh rednih in eni dopisni seji. Skupščina je v letu 2010 med drugim potrdila letno in konsolidirano letno poročilo družbe za leto 2009 s poročilom neodvisnega revizorja, odločila o dobičku Javnega holdinga, soglašala s povečanjem osnovnega kapitala javnega podjetja Ljubljanski potniški promet, s sredstvi edinega družbenika, imenovala revizorja za leto 2010, obravnavala obdobja poročila o poslovanju družbe, se sproti seznanjala s potekom reorganizacije in vzpostavitve enotnega informacijskega sistema, sprejela predlog družbene pogodbe in podala soglasje k predlogom novih ustanovitvenih aktov povezanih javnih podjetij, pripravljenih na podlagi sprememb ustanoviteljskega akta Sveta ustanoviteljev, soglašala s kratkoročnim posojilom Energetiki Ljubljana, itd.

Svet ustanoviteljev

V letu 2004 so Mestni svet Mestne občine Ljubljana in občinski sveti občin 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 v letu 2010 sestavljajo aktualni župani sedmih 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.

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

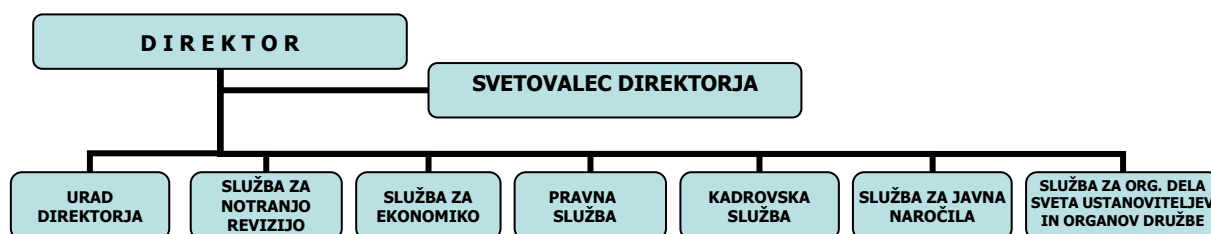
Skupni organ občin je tako bil v letu 2010 pristojen za odločanje o cenah oziroma tarifah za uporabo javnih dobrin, ki jih zagotavljajo javna podjetja, sprejemanje poslovnih načrtov in letnih poročil, obračunov in zaključnih računov javnih podjetij, dajanje soglasij k nakupu oziroma odprodaji poslovnega deleža v drugi družbi, dajanje soglasij za najemanje kreditov in drugo zadolževanje, za obremenitev nepremičnin, ki je nad 5% vrednosti osnovnega kapitala javnega podjetja ter imenovanje in razreševanje direktorjev javnih podjetij, kot tudi

odločanje o drugih zadevah v skladu z zakonodajo. Svet ustanoviteljev je v letu 2010 na štirih rednih in eni dopisni seji vse sklepe sprejel soglasno. Med drugim je 12.1.2010 za vršilko dolžnosti Ljubljanskega potniškega prometa za določen čas imenoval Zdenko Grozde, dne 26.11.2010 pa Petra Horvata za direktorja navedenega javnega podjetja, s pričetkom mandata z dnem 1.1.2011. Od uveljavitve zadnjih sprememb ustanovitvenega akta Sveta ustanoviteljev, tj. 22.2.2011, pa Svet ustanoviteljev ni več pristojen za sprejemanje poslovnih načrtov, letnih poročil, obračunov in zaključnih računov ter za imenovanje in razreševanje direktorjev, kar se je v skladu z zakonom, ki ureja gospodarske družbe, preneslo v pristojnost družbenika javnih podjetij.

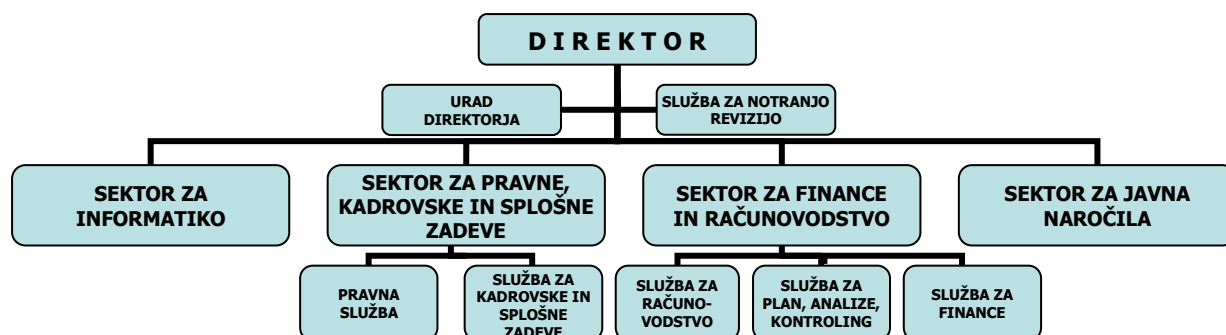
Nova Družbena pogodba o ustanovitvi JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb (notarsko potrdilo Opr. št. SV 2370/10 z dne 5.10.2010) je bila vpisana v sodni register dne 17.3.2011.

➤ **Organizacijska shema družbe**

Notranja organiziranost družbe do 31.3.2010:



Notranja organiziranost družbe od 1.4.2010 dalje:



1.2 Poročilo posloводства

Po sprejemu odločitve lastnikov, da se izdelata in implementira model strateškega holdinga preko povezovanja in poenotenja podpornih služb, so bile temu cilju podrejene poglavitne aktivnosti družbe tudi v preteklem letu, v katerem je bila, po zaključeni I. fazi reorganizacije v letu 2009, uspešno izvedena še II. faza reorganizacije. Tako obsežnih sprememb družba ni bila deležna vse od njene ustanovitve leta 1994 dalje. Najpomembnejše vodilo k navedenim spremembam je v učinkovitejšem, racionalnejšem in kvalitetnejšem zagotavljanju izvajanja gospodarskih javnih služb povezanih javnih podjetij in najboljša strokovna pomoč Javnega holdinga.

Po prenosu pravnih služb in služb za javna naročila javnih podjetij na Javni holding v letu 2009, ko je na Javni holding prešlo skupno 25 delavcev iz javnih podjetij, smo še v istem letu pričeli s številnimi zahtevnimi aktivnostmi za izvedbo II. faze reorganizacije. Javni holding je s povezanimi javnimi podjetji sklenil pogodbe o neodplačnem pravnem prenosu služb na Javni holding: z Energetiko Ljubljana za Področje financ, računovodstva in obračuna, Kadrovske službe ter Poslovno informacijsko službo, z Vodovodom-Kanalizacijo za Finančno računovodsko službo, Kadrovske službe in Službo za informatiko, z Ljubljanskim potniškim prometom za Službo za ekonomiko, Službo za kadrovanje in Službo za informatiko, ter s Snago za Finančno računovodsko službo, Plansko analitsko službo, Kadrovske službe, Službo za informatiko in Službo za podporo uporabnikom. II. faza je bila izvedena z dnem 1.4.2010, ko so bile na Javni holding prenesene navedene službe, oziroma z dnem 1.5.2010, ko je bil po večmesečnih delavnicah, na katerih so sodelovali številni zaposleni, izveden prehod v živo novega poslovno informacijskega sistema (SAP). Z II. fazo reorganizacije je na Javni holding iz javnih podjetij prešlo še 169 zaposlenih. Skladno z navedenimi spremembami se je v družbi spremenil temeljni akt o organizaciji in sistemizaciji, s katerim se je za učinkovito in usklajeno izvajanje kompleksnih procesov za Javni holding in javna podjetja vzpostavila podlaga za procesno organiziranost v novoustanovljenih sektorjih za posamezno delovno področje (finance in računovodstvo, informatika, javna naročila ter pravne, kadrovske in splošne zadeve). Novim okoliščinam so svojo organizacijo in sistemizacijo prilagodila tudi povezana javna podjetja.

Po predhodnih usklajevanjih so Javni holding in povezana javna podjetja, dne 30.3.2010, podpisali petpartitno Pogodbo o izvajanju strokovno-tehničnih in organizacijskih storitev (»SLA pogodba«), skupaj s posebnim sporazumom k pogodbi, ki vsebuje katalog strokovnih storitev s kazalniki uspešnosti po področjih skupaj s ciljnim vrednostmi, terminski plan glavnih »outputov« in model obračunavanja stroškov izvajanja posameznih strokovnih storitev na finančno računovodskem, pravnem in kadrovskem področju ter področju javnih naročil in informatike. Katalog storitev definira dokumente, časovne okvire, merila uspeha in kazalnike uspešnosti po področjih ter način poročanja in način komunikacije med naročniki in izvajalcem, skupaj z opisom načinov ukrepanja oziroma reševanja tekočih težav. V pogodbi je opredeljeno mesečno akontativno zaračunavanje stroškov opravljanja strokovnih storitev s poračunom, ki se opravi na osnovi dejanskih stroškov in dejansko opravljenih strokovnih storitev, in sicer najkasneje do konca meseca februarja za preteklo leto. Javni holding je Pogodbo o opravljanju storitev dne 8.6.2010 sklenil tudi z družbo BUS, d.o.o.

April 2010 je bil še dodatno zahteven, saj je poleg opravljanja tekočih nalog in opravljanja nalog v zvezi z reorganizacijo, potekala še fizična selitev 208 zaposlenih v Javnem holdingu, skupaj s prenesenimi zaposlenimi iz javnih podjetij. Zaposleni iz Javnega holdinga so se na nov naslov, ki je v poslovni stavbi Energetike Ljubljana na Verovškovi ulici 70 v Ljubljani, in v poslovne prostore Energetike Ljubljana na Verovškovi 62 (informatiki), preselili iz dotedanega naslova družbe na Vodovodni cesti 90 v Ljubljani, zaposleni iz javnih podjetij, ki so v II. fazi prešli na Javni holding, pa iz lokacij javnih podjetij. Tudi selitev je bila, kljub v določeni meri nujni predhodni prilagoditvi poslovnih prostorov, vključno z ureditvijo

informacijsko podprtega vložišča, logistični zahtevnosti in izvedbi pretežno v lastni režiji, uspešno izvedena. Vsem zaposlenim je bilo posredovano pisno obvestilo, s katerim se je direktorica družbe zahvalila in pohvalila zaposlene, ki so v zahtevni projekt reorganizacije, poleg opravljanja tekočih obveznosti, vložili veliko dragocenega znanja in izkušenj.

Ne glede na številne in nemajhne spremembe, kot je pravno formalna izvedba reorganizacije, sprememba delodajalca, sprememba organiziranosti družbe, uvedba novega informacijskega sistema, fizična preselitev ipd., je bila vzpostavljena učinkovita organizacijska struktura družbe, ki je s svojimi podpornimi službami pričela izvajati podperne procese za povezana javna podjetja na vseh prenesenih področjih. Javni holding določene strokovne storitve opravlja tudi za zunanje poslovne subjekte, npr. Žale, Ljubljanska parkirišča in tržnice, Tehnološki park Ljubljana, Gospodarsko razstavišče.

V prvi polovici leta 2010 je prišlo do spremembe tudi na področju pravic in prejemkov direktorjev v gospodarskih družbah, ki so v neposredni ali posredni lasti države ali lokalnih skupnosti. Z namenom zasledovanja vzpostavitve enotnega sistema pravic in prejemkov teh direktorjev je bil marca 2010 sprejet Zakon o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti Republike Slovenije in samoupravnih lokalnih skupnosti, s katerim je bilo potrebno do 30.6.2010 uskladiti tudi vse pogodbe direktorjev v poslovnem sistemu Javnega holdinga. Svet ustanoviteljev je na podlagi citiranega zakona v juniju sprejel Sklep o določitvi razmerij za osnovna plačila direktorja Javnega holdinga in direktorjev javnih podjetij, meril uspešnosti in višine spremenljivih prejemkov ter drugih pravic, h kateremu je podala soglasje skupščina Javnega holdinga. Do konca junija so se uskladile pogodbe direktorjev, ki jih je Javni holding nato predložil pristojnemu ministrstvu. Po novi ureditvi prejemek direktorjev ni več vezan na določen odstotek plače župana Mestne občine Ljubljana, ampak na določeno razmerje s povprečno plačo, izplačano v družbah v skupini.

Zavedanje o pomembnosti poslanstva družbe, tj. učinkovitega in gospodarnega zagotavljanja kakovostnih storitev poslovnih funkcij javnim podjetjem pri njihovem izvajanju gospodarskih javnih služb, izvajanja storitev drugim poslovnim subjektom in koordiniranje poslovanja javnih podjetij, je primarnega pomena, zato v Javnem holdingu permanentno zasledujemo vrednote, kot so zadovoljstvo uporabnikov, zadovoljstvo koristnikov storitev, transparentnost, gospodarnost in učinkovitost, zadovoljni strokovno usposobljeni zaposleni, optimizirani, enostavni in informacijsko podprti procesi – s tem uresničujemo vizijo družbe: postati najboljša strokovna podpora javnim podjetjem. Ves čas bdimo nad stroškovno in organizacijsko učinkovitostjo.

Z zadovoljstvom lahko povzamem, da nam je kljub vsem temeljitim spremembam v relativno kratkem času, s skupnimi močmi zaposlenih uspelo zagotoviti zdrav temelj za še bolj učinkovito funkcionalno organiziranost, s katero bo celotni poslovni sistem Javnega holdinga dosledno uresničeval poslanstvo na področju gospodarskih javnih služb ter s tem zadovoljil pričakovanja uporabnikov in posledično tudi lastnikov.

Ob tej priložnosti se še enkrat zahvaljujem vsem sodelavkam in sodelavcem za vso skrbnost in marljivost, ki so jo izkazali v preteklem letu.

Zdenka Grozde
Direktorica



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

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:

- Jadranka Dakić - predsednica
- Bojan Albreht - namestnik predsednice
- Marko Čuden
- Domen Gorenšek
- Ciril Hočevnar
- 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.**

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se je v letu 2010 sestal na 5 rednih sejah in sprejel 45 sklepov, od tega 43 soglasno.

19. redna seja NS JHL	01.02.2010
20. redna seja NS JHL	24.05.2010
21. redna seja NS JHL	22.06.2010
22. redna seja NS JHL	23.09.2010
23. redna seja NS JHL	30.11.2010

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

- Letno poročilo Javnega holdinga Ljubljana za leto 2009
- Konsolidirano letno poročilo Javnega holdinga Ljubljana za leto 2009
- Predlog za imenovanje revizijske družbe za revidiranje računovodskih izkazov za leto 2010, ki vključuje tudi izdelavo predrevizijskih strokovnih mnenj za obdobje januar – september 2010
- Poročila Javnega holdinga Ljubljana in povezanih javnih podjetij za obdobja: januar – marec 2010, januar – junij 2010 in januar – september 2010
- Rebalansi poslovnih načrtov javnih podjetij Energetika Ljubljana, Vodovod-Kanalizacija in Snaga za leto 2010
- Predlog za povečanje osnovnega kapitala javnega podjetja Ljubljanski potniški promet
- Poslovni načrt Javnega podjetja Ljubljanski potniški promet za leto 2010
- Poročilo o delu Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana za leto 2009
 - Poročilo o izvedbi notranje revizije stroškov storitev v javnem podjetju Vodovod-Kanalizacija v letu 2008
 - Poročilo o izvedbi notranje revizije prihodkov od prodaje izbranih dejavnosti v javnem podjetju Energetika Ljubljana v letu 2008
 - Poročilo o izvedbi notranje revizije izvajanja organizacijskega akta Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij o izvajanju javnih naročil od leta 2009 dalje v Javnem holdingu
 - Poročilo o izvedbi notranje revizije poteka izbranih investicij v Javnem podjetju Vodovod-Kanalizacija od leta 2008 dalje
- Načrt dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2010

- Predlogi javnega podjetja Energetika Ljubljana
 - Spremenjen Program prodaje in menjave kapitalske naložbe družbe Javno podjetje Energetika Ljubljana v družbi Geoplin Ljubljana in pridobitev poslovnega deleža v družbi Termoelektrarna Toplarna Ljubljana ter spremenjene Pogodbe o ureditvi medsebojnih razmerjih, ki jo bosta sklepali Javno podjetje Energetika Ljubljana in Republika Slovenija ter predlog besedil menjalne pogodbe in opsijske pogodbe
 - Predlog za vplačilo osnovnega vložka v družbi Termoelektrarna Toplarna Ljubljana v višini 5,000.000,00 EUR
 - Predlog prodaje poslovnega deleža v družbi Geoplin d.o.o. Ljubljana v višini 6,5828% za 42,6507% poslovni delež v družbi Termoelektrarna Toplarna Ljubljana (menjava ali za plačilo v denarju)
 - Predlog za odobritev kratkoročnega posojila za potrebe rednega poslovanja
- Predlog javnega podjetja Ljubljanski potniški promet za kratkoročno zadolžitev pri Javnem holdingu
- Informacija o reorganizaciji ter vzpostavitvi enotnega informacijskega sistema v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetjih
- Informacija o spremembah Družbene pogodbe o ustanovitvi Javnega holdinga Ljubljana in aktov o ustanovitvi javnih podjetij povezanih v Javni holding
- Predlog za izplačilo poslovne uspešnosti.

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

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. je v letu 2010 posredoval številne pobude in zahteval naslednja dodatna gradiva, pojasnila oziroma poročila:

- Zahteval je optimalno organizacijo v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetjih ter stroškovno učinkovitost.
- Opozarjal je na prenizko realizacijo investicij.
- Predlagal je povečanje osnovnega kapitala javnega podjetja Ljubljanski potniški promet, namesto odobritve posojila za nakup avtobusov za mestni potniški promet.
- Predlagal je izvedbo notranje revizije poteka investicij vse od faze evidentiranja, načrtovanja, spremljanja, nadzora pa vse do realizacije, tudi po vsebinski plati.
- Zahteval je popolni pregled, transparentnost ter strokovnost na področju javnih naročil in opozoril, da je potrebno morebitno nepravilnost najstrožje kaznovati.
- Opozoril je na hitrejšo vodovodno in kanalizacijsko širjenje omrežja in izpostavil nujnost izvedbe investicij, ki bi pripomogle k zmanjšanju vodnih izgub.
- Opozoril je na preverjanje ugotovljenih nepravilnosti v postopkih notranjih revizij, ponovna ugotovitev pomanjkljivosti nujno terja ostrejša ukrepe.
- Na podlagi izvedene reorganizacije je prepovedal novo zaposlovanje kakor tudi nadomeščanje v primerih upokojevanja.
- Zahteval je sprejem dodatnih ukrepov ob naraščajočih terjatvah.
- Zahteval je poenotenje oblike gradiv in sklepov nadzornih svetov javnih podjetij.
- Podal je priporočila za pripravo poslovnih načrtov.

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

19. redna seja, 1.2.2010

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k ponovno predloženemu predlogu poslovnega načrta javnega podjetja Ljubljanski potniški promet za leto 2010, ki zajema tudi program ukrepov za zmanjšanje predvidene izgube v letu 2010. Nadzorni svet ni soglašal z izdajo posojila javnemu podjetju Ljubljanski potniški promet za nakup avtobusov za mestni potniški

promet, temveč je predlagal povečanje osnovnega kapitala javnega podjetja v višini 4 mio EUR, kar bi izboljšalo finančni položaj družbe. Nadzorni svet se je seznanil s poročilom o izvedbi notranje revizije stroškov storitev v javnem podjetju Vodovod-Kanalizacija v letu 2008, z načrtom dela službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2010 ter s potrjenimi zapisniki sej nadzornih svetov povezanih javnih podjetij. Nadzorni svet je predlagal dopolnitev načrta dela službe za notranjo revizijo, z izvedbo notranje revizije poteka investicij vse od faze evidentiranja, načrtovanja, spremljanja, nadzora pa vse do realizacije, tudi po vsebinski plati.

20. redna seja, 24.05.2010

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k letnemu poročilu Javnega holdinga za leto 2009 in k načinu razporeditve bilančnega dobička. V razpravi je poudaril, da je na področju javnih naročil potreben popolni pregled, transparentnost ter strokovnost ter izpostavil, da se mora še tako majhna nepravilnost najstrožje kaznovati. Opozoril je tudi na nujnost širjenja kanalizacijskega omrežja. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje h konsolidiranemu letnemu poročilu Javnega holdinga za leto 2009. Pozitivno mnenje je podal tudi k poročilu o poslovanju Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za obdobje januar – marec 2010 in se seznanil s poročilom o delu službe za notranjo revizijo za leto 2009 ter ob tem izpostavil, da so ugotovitve notranjih revizorjev v pomoč direktorjem za boljšo organizacijo dela in da ne sme priti do ponovno ugotovljenih pomanjkljivosti iz preteklih revizij. Nadzorni svet se je seznanil s spremembo načrta dela službe za notranjo revizijo za leto 2010 in s poročilom o izvedbi notranje revizije prihodkov od prodaje izbranih dejavnosti v javnem podjetju Energetika Ljubljana za leto 2010. Ob seznanitvi z informacijo o poteku reorganizacije ter vzpostavitvi enotnega informacijskega sistema v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetij, je nadzorni svet izpostavil prepoved novega zaposlovanja kakor tudi nadomeščanja v primerih upokojevanja. Podal je pozitivno mnenje k imenovanju revizijske družbe KPMG Slovenija d.o.o. za storitev revidiranja računovodskih izkazov za leto 2010, ki vključuje tudi izdelavo predrevizijskih strokovnih mnenj za obdobje januar – september 2010. Seznanil se je s sklicem skupščine Javnega holdinga in s potrjenimi zapisniki sej nadzornih svetov javnih podjetij povezanih v Javni holding.

21. redna seja, 22.06.2010

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu rebalansa poslovnega načrta javnega podjetja Energetika Ljubljana za leto 2010 ter k oddaji ponudbe javnega podjetja za nakup deleža Mestne občine Ljubljana v Termoelektrarni Toplarni Ljubljana. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje tudi k predlogoma rebalansa poslovnega načrta javnega podjetja Snaga in Vodovod-Kanalizacija za leto 2010.

22. redna seja, 23.09.2010

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k poročilu o poslovanju Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za obdobje januar – junij 2010 in ponovno priporočil poenotenje oblike gradiv in sklepov nadzornih svetov javnih podjetij. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu rebalansa poslovnega načrta javnega podjetja Energetika Ljubljana za leto 2010, ki je bil pripravljen zaradi spremembe programa prodaje in menjave kapitalske naložbe javnega podjetja v družbi Geoplin Ljubljana in pridobitev poslovnega deleža v Termoelektrarni Toplarni Ljubljana. Podal je pozitivno mnenje k spremenjenemu programu ter k predlogu za vplačilo 5 mio EUR osnovnega vložka v Termoelektrarno Toplarno Ljubljana. Pozitivno mnenje je podal tudi k prodaji poslovnega deleža v družbi Geoplin Ljubljana za menjavo za poslovni delež v Termoelektrarni Toplarni Ljubljana. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu, da Javni holding odobri javnemu podjetju Energetika Ljubljana, za potrebe rednega poslovanja, kratkoročno posojilo do višine največ 13 mio EUR. Nadzorni svet se je seznanil in podal pozitivno mnenje tudi k predlogu Družbene pogodbe o

ustanovitvi Javnega holdinga in k predlogom aktov o ustanovitvi javnih podjetij povezanih v Javni holding, ki so pripravljene zaradi uskladitve z novo zakonodajo. Ob tem je dal nadzorni svet pobudo skupščini Javnega holdinga, naj preuči smotrnost obstoja nadzornih svetov povezanih javnih podjetij. Nadzorni svet se je seznanil s sklicem seje skupščine Javnega holdinga in s potrjenimi zapisniki sej nadzornih svetov javnih podjetij povezanih v Javni holding.

23. redna seja, 30.11.2010

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k poročilu o poslovanju Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za obdobje januar – september 2010, a ob tem izrazil skrb zaradi prenizke realizacije investicij v posameznih javnih podjetjih. Opozoril je tudi na nujnost izvedbe investicij, ki bi pripomogle k zmanjšanju vodnih izgub. Pri pregledu črpanja sredstev je bilo zaznati precejšnjo porabo sredstev izven načrtovanih investicij. Nadzorni svet je dal vrsto pobud za pripravo dodatnih podatkov in oblikoval priporočila za pripravo poslovnih načrtov. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu, da Javni holding odobri javnemu podjetju Ljubljanski potniški promet, za potrebe rednega poslovanja, kratkoročno posojilo do višine 1,5 mio EUR. Nadzorni svet je z 1 glasom proti podal pozitivno mnenje k predlogu, da se javno podjetje Ljubljanski potniški promet kratkoročno zadolži pri bankah do višine največ 10 mio EUR, kar pomeni podaljšanje sklenjenih kratkoročnih kreditov pri bankah v letu 2010. Nadzorni svet je z enim glasom proti podal pozitivno mnenje k izplačilu plačila za poslovno uspešnost zaposlenim v Javnem holdingu, a ob tem izpostavil tudi številne pomisleke. Nadzorni svet se je seznanil s poročilom o izvedbi notranje revizije izvajanja organizacijskega akta Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij o izvajanju javnih naročil od leta 2009 dalje v Javnem holdingu in s poročilom o izvedbi notranje revizije poteka izbranih investicij v javnem podjetju Vodovod-Kanalizacija od leta 2008 dalje. Pri tem je opozoril na nujno potrebno razmejitev odgovornosti v postopku izvajanja investicij in zagotovitev preglednosti in sledljivosti. Nadzorni svet se je seznanil z osnutkom sklica skupščine Javnega holdinga.

Člani nadzornega sveta so tudi v letu 2010 s svojimi konkretnimi pobudami in predlogi pozivali k racionalnemu poslovanju ter učinkovitejšemu iskanju rešitev, ki bi pripomogle k boljši organizaciji in uspešnejšim poslovnim rezultatom javnih podjetij in Javnega holdinga.

1.3.3 Stališče k letnemu poročilu

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k Letnemu poročilu družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2010 in se seznanil s poročilom neodvisnega revizorja.

1.3.4 Sklepi

1. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k Letnemu poročilu družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2010 s poročilom neodvisnega revizorja ter ga posreduje v sprejem skupščini JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.
2. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k pokrivanju izgube poslovnega leta 2010 v višini 7.913.249,31 EUR na način, da se izguba poslovnega leta 2010 pokriva iz prenesenega čistega dobička v višini 2.900.495,82 EUR, iz zakonskih rezerv v višini 152.657,68 EUR ter iz kapitalskih rezerv v višini 4.860.095,81 EUR tako, da po pokrivanju te izgube, družba nima

prenesenega čistega dobička ter zakonskih rezerv, kapitalske rezerve družbe pa na dan 31.12.2010 znašajo 25.952.808,18 EUR.

Jadranka Dakić
Predsednica Nadzornega sveta



2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja v državi

Slovensko gospodarstvo je kriza prizadela relativno bolj od evropskega povprečja. Izrazitemu padcu dodane vrednosti in produktivnosti je sledila visoka rast stroškov na enoto proizvoda. Konkurenčnost se je poslabševala glede na večino relevantnih kazalnikov.

Posebno velik problem je tudi v letu 2010 predstavljala plačilna disciplina oziroma nedisciplina. Naročil je bilo manj, odlogi plačil pa vse večji in daljši, zato so podjetja prihajala v vse večje likvidnostne težave.

Po oceni SURS je bruto domači proizvod v letu 2010 dosegel 1,2-odstotno rast, kar je nižje od povprečja rasti evro območja, ki je v tem letu dosegel 1,7% rast.

Cene surovin so se v letu 2010 ponovno okrepile, predvsem zaradi nepričakovano močnega cikličnega povpraševanja. Cene nafte se zvišujejo kot odziv na povečano povpraševanje s strani Kitajske in nekaterih držav OECD. K rasti pa dodatno prispevajo tudi nizke obrestne mere na denarnih trgih in zmanjševanje vrednosti dolarja. Cena nafte Brent je v letu 2010 dosegla 79,6 USD za sod, kar je v povprečju za 28,3% več kot v povprečju preteklega leta. Neprekinjena rast cene nafte se beleži že od avgusta 2010 dalje.

Povprečna inflacija je v letu 2010 dosegla 1,8% in se je v primerjavi z letom prej, ko je bila 0,9%, povečala. K povišanju so največ prispevale cene energentov in tudi višje trošarine na električno energijo, zemeljski plin in pogonska goriva. Cene industrijskih proizvodov pri proizvajalcih so se v letu 2010 zvišale za 4,2%. Po podatkih Eurostata so se cene industrijskih proizvodov, namenjenih za prodajo na domačem trgu, v letu 2010 v državah evro območja (EA16) zvišale za 5,3%, v državah članicah Evropske unije (EU27) pa za 5,9%.

V prvi polovici leta 2010 je vrednost evra napram dolarju slabila in dosegla najnižjo vrednost junija, ko je bilo za evro potrebno odšteti 1,22 dolarja. V drugi polovici leta se je evro krepil in najvišjo vrednost dosegel oktobra, ko je bilo potrebno zanj odšteti 1,39 dolarja. Novembra lani je bilo za 1 evro treba odšteti 1,37 dolarja, decembra 1,32 dolarja. V vsem letu 2010 je bil evro vreden v povprečju 1,3268 dolarja – ameriški dolar se je do evra glede na leto 2009 okrepil.

Na medbančnih trgih obrestne mere (predvsem tiste daljše ročnosti) naraščajo od maja 2010, a še vedno ostajajo pod dolgoletnim povprečjem. 3-mesečni EURIBOR, ki je kazalnik likvidnosti na medbančnem trgu, se je v januarju nekoliko znižal, a ohranil povprečno mesečno vrednost nekoliko nad 1% TOM, ki je zaradi nizke inflacije v letu 2009 vztrajal na ničelni ravni, ostaja na nivoju 0,2 odstotka na mesečni ravni. Zakonska zamudna obrestna mera je zaradi nespremenjene ključne obrestne mere ECB ostala na ravni 9 odstotkov (ključna obrestna mera ECB povečana za 8 odstotkov).

Čeprav se obrestne mere za kredite od leta 2009 znižujejo, ostajajo obrestne mere za podjetja v Sloveniji visoko nad ravno iz evro območja. V novembru 2010 je bil razkorak v povprečju 2,1 odstotne točke za posojila do 1 mio EUR, za posojila nad 1 mio EUR pa 2,3 odstotne točke. Pri novo odobrenih dolgoročnih posojilih so se obrestne mere v drugi polovici leta 2010 gibale na ravni okrog 4,5 odstotka, pri kratkoročnih pa okrog 4,8%.

Tudi na pasivni strani so v Sloveniji obresti v povprečju višje za vloge gospodinjstev z ročnostjo nad enim letom kot v evro območju, za kratkoročne pa so v letu 2010 v Sloveniji padle pod evrsko povprečje. Za nove vloge z zapadlostjo do 1 leta so se od marca zvišale za 0,2 odstotne točke in novembra 2010 znašale 1,9 odstotka (v EMU 2,3). Za dolgoročne vloge so se, po rahlem znižanju julija, ponovno začele zviševati in dosegle 3,7 odstotka ob koncu leta (skoraj eno odstotno točko več kot v EMU).

Razmere na trgu dela so se v letu 2010 poslabšale po vseh kazalcih: zaposlenost se je v povprečju zmanjšala za 2,6%, število registriranih brezposelnih je bilo višje za 16,4%.

Plače so se v letu 2010 v povprečju realno zvišale za 2,1-odstotka. Po izračunu UMAR je k temu dvig minimalne plače prispeval 3 odstotne točke, sprememba strukture zaposlenosti, zaradi večjega odpuščanja zaposlenih z nižjimi plačami, pa 0,5 odstotne točke. Plače v javnem sektorju so zaradi fiskalnih omejitev v letu 2010 nominalno ostale na enaki ravni kot leto prej.

V letu 2010 je bila povprečna bruto plača 1.494,88 EUR, kar je nominalno za 3,9 odstotkov oz. realno za 2,1 odstotka več kot leto 2009. Povprečna neto plača na zaposlenega je v letu 2010 znašala 966,62 EUR in je bila realno za 2,1 odstotka višja kot v letu 2009. Decembra 2010 je povprečna mesečna bruto plača znašala 1.534,04 EUR, kar je realno za 1,2 odstotka več kot decembra 2009.

2.2 Uresničevanje načrtovanih ciljev in nalog

Konec leta 2010 so bile po dolgotrajnih usklajevanjih sklenjene pogodbe o poslovnem najemu sredstev gospodarske javne infrastrukture med Mestno občino Ljubljana in primestnimi občinami kot lastnicami infrastrukture ter javnima podjetjema Vodovod-Kanalizacija in Snaga kot izvajalcema gospodarskih javnih služb.

Javna podjetja so s predmetno pogodbo zavezana, da bodo zagotavljala namensko rabo infrastrukture za zagotavljanje izvajanja gospodarskih javnih služb, kar pomeni, da smejo in so dolžna uporabljati infrastrukturo v lasti lastnika izključno za izvajanje javne službe oziroma je uporaba infrastrukture za izvajanje storitev izven obsega izvajanja javne službe (tržne dejavnosti) dovoljena le v okvirih potrjenega poslovnega načrta posameznega javnega podjetja.

V okviru medsebojnega usklajevanja besedil pogodb med pristojnimi oddelki oziroma službami Mestne občine Ljubljana ter Javnim holdingom je bil tudi dosežen dogovor, da sredstva neporabljene amortizacije iz naslova sredstev v upravljanju, javna podjetja porabijo za dokončanje investicij na območju Mestne občine Ljubljana, ki se v posameznih pogodbah tudi konkretno navedejo skupaj z vrednostmi.

K Pogodbi o pristopu občin širše ljubljanske regije k sofinanciranju nadgradnje Regijskega centra za ravnanje z odpadki Ljubljana - RCERO Ljubljana, ki je bila po zahtevnem usklajevanju sklenjena konec leta 2009, so v letu 2010 pristopile še občine Cerklje na Gorenjskem, Grosuplje, Ivančna Gorica, Dobropolje, Ribnica, Loški Potok in Sodražica. S sklenitvijo Pogodbe o pristopu občin širše ljubljanske regije k sofinanciranju nadgradnje Regijskega centra za ravnanje z odpadki Ljubljana - RCERO Ljubljana je bil izpolnjen pogoj za pričetek črpanja sredstev Kohezijskega sklada ter sredstev državnega proračuna za projekt RCERO Ljubljana ter storjen velik korak naprej na področju varstva okolja na območju širše ljubljanske regije.

Služba za notranjo revizijo je v preteklem letu izvajala tematski reviziji v povezanih javnih podjetjih ter revizijo izvajanja notranjega akta v matični družbi.

V začetku leta je, po pripravi letnega načrta dela in poročila o delu službe za preteklo leto, najprej preverila izvedene ukrepe na podlagi priporočil, podanih v notranjih revizijah v prejšnjih letih in ocenila njihovo ustreznost. Nadaljevala je z revizijo izvajanja organizacijskega akta o javnem naročanju za celoten sistem Javnega holdinga v matični družbi, revizijo javnega naročanja v povezanem javnem podjetju ter revizijo poteka izbranih investicijskih nalog v drugih dveh povezanih javnih podjetjih. Slednji sta bili izvedeni na predlog nadzornega sveta Javnega holdinga.

Del preostalega časa je bil namenjen izvedbi samoocelitve kakovosti delovanja službe, nadaljnjem spremljanju izvedbe priporočil za izboljšanje poslovanja iz revizij preteklega in tekočega leta ter drugim aktivnostim z delovnega področja službe.

Pretežni del ugotovljenih nepravilnosti in pomanjkljivosti se nanaša na pomanjkljivo kontrolno okolje in kontrolne aktivnosti nekaterih poslovnih podprocesov, kar je imelo za posledico manjšo preglednost posameznih segmentov poslovanja ter večjo verjetnost pojava nepravilnosti in pomanjkljivosti. Te so zaznane predvsem na področju investicij in drugih javnih naročil, povezane s pripravo, načrtovanjem, oddajo dodatnih naročil in spremljanjem realizacije pogodb, kjer posebej izstopa izostanek opredelitev dokumentiranosti okoliščin in razlogov za dodatna naročila, njihova analiza ter ukrepi za njihovo zmanjšanje.

Z izvajanjem notranjih revizij služba pomembno prispeva k zagotavljanju pravilnosti, preglednosti in smotrnosti poslovanja. Dodana vrednost službe za notranjo revizijo je predvsem v svetovanju oziroma podajanju ustreznih priporočil vsem vodstvenim ravnam na podlagi razkritih nepravilnosti in pomanjkljivosti v poslovanju, ki so v pomoč poslovodstvu povezanih javnih podjetij in matične družbe pri izvedbi ukrepov za izboljšanje poslovanja.

Transparentnost in informiranje o delovanju in poslovanju družbe se je tudi v lanskem letu izvajala preko aktivnih odnosov z mediji. Največja sprememba v poslovanju, potek reorganizacije in uvedbe poslovno-informacijskega sistema, je bila medijem in javnosti predstavljena na novinarski konferenci, na katero je bil kot govorec povabljen tudi župan Mestne občine Ljubljana in predsednica nadzornega sveta. Ob reorganizaciji se je uredila tudi celostna grafična podoba, s katero se znakovno in barvno gradi identiteto Javnega holdinga ter tako vzpostavi tudi njeno vizualno prepoznavnost.

Posodobljena je bila spletna stran družbe, kjer se z vsakodnevnim ažuriranjem vsebin uporabnike seznanja z novostmi, hkrati pa se jim predstavlja tudi okoljevarstvene teme. Implementirana je bila aplikacija, ki uporabnikom Urbane omogoča on-line vpogled v stanje na njihovih karticah.

Interna javnost se je o projektih, poslovanju in drugih pomembnih temah seznanjala preko internega glasila, na oglasnih deskah in v lanskem letu uvedenem intranetu. V letošnjem letu bo na področju internega komuniciranja pripravljen podrobnejši načrt aktivnosti, ki bo vseboval izboljšanje intraneta in uvedbo tudi drugih komunikacijskih kanalov. Načrt internega komuniciranja bo temeljil na rezultatih merjenja organizacijske klime, ki bodo pokazali kje so potrebne dodatne izboljšave.

Zaradi prehoda zaposlenih v strokovnih službah iz javnih podjetij na Javni holding so bile na nov način vzpostavljene komunikacije med javnimi podjetji in Javnim holdingom. Tudi tovrstni kanali bodo izboljšani na podlagi raziskave o zadovoljstvu, ki bo realizirana v letu 2011.

Z vidika informatike je bilo leto 2010 nedvomno leto izrednih sprememb, saj so bili zaposleni iz sektorja prisotni in vključeni pri vseh poslovnih spremembah oziroma so morali ves čas zagotavljati nemoteno poslovanje Javnega holdinga in povezanih družb.

Ob tem, da se je leto pričelo v času, ko se je iz dneva v dan stopnjevala intenziteta aktivnosti na projektu implementacije SAP, v katerega so bili vključeni praktično vsi zaposleni v takratnih službah za informatiko, smo morali istočasno pripravljati celotno logistiko v zvezi s selitvijo, ki je bila predvidena s 1.4.2010. Hkrati je bilo potrebno pripraviti ustrezne strežniške in komunikacijske povezave, vzpostaviti konsolidirano skupno sistemsko okolje in elektronsko vložišče, platformo skupnega dokumentnega sistema in dejansko izvesti selitev, prekonfiguriranje in namestitve celotne računalniške in periferne opreme.

Naslednji pomembni mejnik je bil planiran prehod v živo z novim informacijskim sistemom SAP, za katerega smo vzpostavili nov podatkovni center, kjer danes vzdržujemo preko 50

virtualiziranih strežnikov. Za vzpostavitev takšne zahtevne informacijske arhitekture smo se morali obrniti tudi na zunanjo strokovno pomoč, saj je bil čas za izvedbo vseh zahtevnih aktivnosti izredno kratek. Na aplikacijskem delu je bilo prvih pet mesecev obdobje stalnih preverjanj in potrjevanj konceptov ter dejanskih poslovnih procesov, na podlagi izredne strokovnosti, požrtvovalnosti in odpovedovanja pa so bili vsi člani projektnih skupin poplačani z uspešnim preходом in zagonom poslovanja na novi informacijski rešitvi SAP.

Od meseca septembra do konca leta 2010 smo z enakim pristopom in angažiranostjo uspešno vpeljali SAP rešitev tudi za javno podjetje Snaga, v sklopu tega dela projekta pa smo dodatno vzpostavili tudi sistem podatkovnega skladišča in poslovne inteligence, katerega en del nameravamo v letu 2011 razširiti tudi za Javni holding in ostale odvisne družbe.

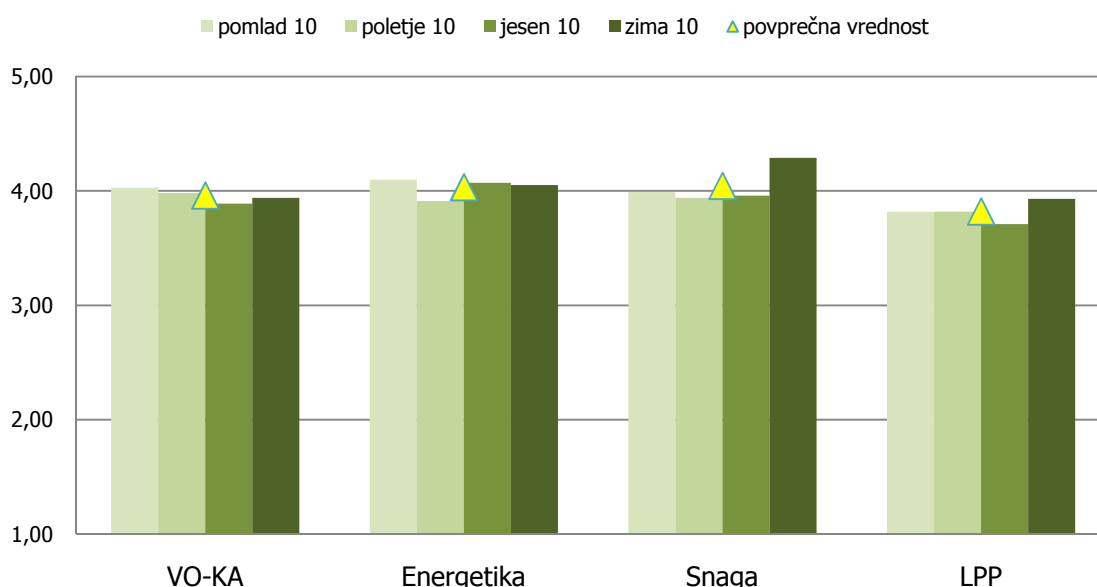
2.3 Zadovoljstvo uporabnikov

Pomemben cilj pri izvajanju gospodarskih javnih služb je zadovoljen uporabnik storitev. Pri sledenju zadovoljstva potrebujemo kakovostno informacijo o mnenjih uporabnikov, zato sistematično spremljamo odnos uporabnika do ključnih področij delovanja javnih podjetij. Poleg zbiranja reklamacij se poslužujemo oblike raziskovanja, ki se imenuje Panel. Ta se od drugih oblik raziskovanja razlikuje predvsem po stalnem vzorcu in stalnem osnovnem naboru vprašanj. Rezultati raziskav so podlaga za ustrezen in pravočasen sprejem poslovnih ukrepov.

Vzorec, pri katerih poteka zajemanje stališč in mnenj, je sestavljen iz 531 anketirancev, ki prebivajo na območju mesta Ljubljane in po svojih značilnostih izražajo stanje populacije na področju, na katerem javna podjetja izvajajo pretežni del svojih dejavnosti. To zagotavlja reprezentativnost dobljenih rezultatov in omogoča analizo zadovoljstva uporabnikov storitev, ki jih izvajajo javna podjetja in ugotavljanje smernic razvoja ponudbe in storitev.

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 se ocenjuje pri vsakem merjenju.

Gibanje povprečnih ocen zadovoljstva s storitvami javnih podjetij



Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel pomlad – zima 2010

Zadovoljstvo z izvajanjem storitev je bilo v letu 2010 na lestvici od 1 do 5 ocenjeno v povprečju od 3,82 do 4,05. S povprečno oceno so uporabniki najvišje ocenili družbo Snaga z oceno 4,05, sledi Energetika Ljubljana z oceno 4,03, Vodovod-Kanalizacija z oceno 3,96 in Ljubljanski potniški promet z oceno 3,82. V primerjavi s povprečno oceno zadovoljstva za vse štiri družbe se je glede na leto 2009, ko je bila ocena 3,73 dvignila in sicer na povprečno oceno 3,97.

2.4 Poslovanje družbe

Javni holding in povezana javna podjetja so skladno s sklepi pristojnih organov s 1.4.2010 zaključili prenos finančno računovodskih služb, služb za informatiko in kadrovske služb javnih podjetij na Javni holding. Javni holding od tega datuma dalje zaračunava javnim podjetjem storitve s finančno računovodskega področja, kadrovskega in pravnega področja, področja informatike ter področja javnih naročil.

Pri oblikovanju cene storitev za posamezna javna podjetja sta upoštevana tako stroškovna upravičenost kot davčna zakonodaja, v skladu s katero je bila kot osnova za določitev cen storitev med povezanimi osebami kot najprimernejša izbrana metoda prubitka na stroške z namenom zagotavljanja neprilagojenih transfernih cen. Cilj določanja cen je, da davčne bilance Javnega holdinga in javnih podjetij ne bi bile dodatno obremenjene z nerealiziranimi prihodki ali odhodki.

Stroški so v največji možni meri dodeljeni neposredno oziroma ustreznemu stroškovnemu mestu. Razporeditev posrednih stroškov je narejena skladno s podpisano SLA pogodbo med Javnih holdingom in javnimi podjetji, upošteva ključne za posamezni sektor:

- splošni stroški vodstva in urada se delijo po enakih deležih med javna podjetja,
- posredni stroški finančno računovodskega sektorja na osnovi prihodkov naročnikov,
- stroški kadrovske službe na osnovi števila zaposlenih pri naročnikih,
- stroški sektorja informatike na osnovi ključa, ki ga predstavlja 80% število osebnih računalnikov naročnikov in 20% število strežnikov naročnikov,
- stroški pravne službe na osnovi porabe časa po naročnikih,
- stroški sektorja za javna naročila na osnovi porabe časa po naročnikih.

2.4.1 Analiza poslovanja

➤ Poslovni izid družbe

	LETO 2010	NAČRT 2010	LETO 2009	Indeks L10/N10	Indeks L10/L09
Prihodki iz poslovanja	7.703.837	7.847.604	1.340.621	98,2	574,6
Odhodki iz poslovanja	8.301.594	8.240.686	2.488.856	100,7	333,6
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-597.757	-393.082	-1.148.235	152,1	52,1
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	1.505.494	3.220.600	10.835.248	46,7	13,9
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	8.820.986	15.004.201	7.187.023	58,8	122,7
Poslovni izid pred davkom iz dobička	-7.913.249	-12.176.683	2.499.990	65,0	-
Davek iz dobička	0	0	0	-	-
Čisti poslovni izid	-7.913.249	-12.176.683	2.499.990	65,0	-

Poslovni izid družbe je boljši od načrtovanega, predvsem zaradi nižjih odhodkov iz financiranja (oslabitev finančnih naložb v družbi Ljubljanski potniški promet in Snaga).

➤ **Prihodki**

Prihodki iz poslovanja so sestavljeni iz čistih prihodkov od prodaje v višini 7.684.894 EUR ter drugih poslovnih prihodkov v višini 18.943 EUR. Prihodki iz poslovanja so doseženi na osnovi zaračunane storitve po SLA pogodbi posameznim družbam na osnovi metode pribitka na stroške. Stroški so v čim večji meri pripisani neposredno na stroškovna mesta posamezne družbe, posredni stroški pa razporejeni na podlagi sprejetih ključev.

Prihodki od financiranja in drugi prihodki so sestavljeni iz finančnih prihodkov iz deležev v višini 1.326.117 EUR, finančnih prihodkov iz danih posojil v višini 176.660 EUR ter drugih prihodkov v višini 1.828 EUR. Finančni prihodki iz deležev predstavljajo nakazilo bilančnega dobička leta 2009 družbe Vodovod-Kanalizacija v višini 1.326.117 EUR (po sklepu skupščine v letu 2010 razporejen za izplačilo družbeniku), kar je nižje tako kot načrtovano nakazilo (na osnovi ocenjenega dobička leta 2009 družbe Vodovod-Kanalizacija v višini 2.963.800 EUR) in nižje od realiziranega nakazila v letu 2009 (10.338.803 EUR – od tega 8.172.263 EUR družba Energetika Ljubljana in 2.166.540 EUR družba Vodovod-Kanalizacija). Finančni prihodki iz danih posojil za leto 2010 so prav tako nižji, tako od načrtovanih kot od realiziranih, predvsem zaradi nižjega stanja depozitov.

➤ **Odhodki**

Odhodki iz poslovanja so doseženi v višini 8.301.594 EUR in so 0,7% višji od načrtovanih. Stroški materiala in storitev v višini 1.568.660 EUR in presegajo načrtovane za 13,5% predvsem zaradi zamika realizacije dela stroškov svetovanja pri reorganizaciji (iz leta 2009 v 2010). Stroški dela v višini 5.909.913 EUR so za 3% nižji od načrtovanih, predvsem zaradi racionalizacije pri izplačilih plač iz naslova uspešnosti. Amortizacija v višini 190.327 EUR je za 19% nižja od načrtovane, predvsem zaradi prerazdelitve stroškov implementacije SAP med družbe. Drugi poslovni odhodki v višini 632.628 EUR so višji od načrtovanih za 20% predvsem zaradi učinka oblikovanja rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade po aktuarskem izračunu za prenesene delavce iz javnih podjetij.

Odhodki iz financiranja predstavljajo odpise oziroma oslabitev finančnih naložb v družbo Snaga (1.391.141 EUR) in družbo Ljubljanski potniški promet (7.429.531 EUR), obe družbi pa sta dosegli nižjo izgubo od načrtovane.

Družba ima zaradi plačila davka od dobička za leto 2004 (po inšpekcijskem pregledu), zaradi spremembe metode vrednotenja naložb po SRS 2006 in posledično spremembe obdavčitve teh dobičkov, nepokrito davčno izgubo oziroma davčni ščit, kar pomeni da v tem poslovnem letu ni potrebno plačati davka od dobička.

➤ **Poslovni rezultati družb v skupini**

Z ukinitvijo kapitalske metode vrednotenja naložb (SRS 2006) rezultati odvisnih podjetij, razen v primeru oslabitve naložbe, ne vplivajo na čisti poslovni izid Javnega holdinga. Podatke o poslovanju odvisnih družb informativno prikazujemo v naslednji tabeli.

v EUR

	LETO 2010	NAČRT 2010	LETO 2009
Javno podjetje Vodovod-Kanalizacija d.o.o.	5.257.373	3.119.789	1.554.651
Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o.	5.439.318	5.360.287	2.804.148
Snaga Javno podjetje d.o.o.	-1.391.141	-1.059.665	-2.380.484
Javno podjetje Ljubljanski potniški promet, d.o.o.	-7.429.531	-6.753.995	-7.187.021
Bus d.o.o. (odvisna družba, v 100% lasti družbe LPP)	-694.778	-699.106	-1.010.337

2.4.2 Upravljanje s tveganji

V skladu z Zakonom o finančnem poslovanju podjetij Javni holding upošteva pravila skrbnega finančnega poslovanja ter spremlja in obvladuje tveganja, ki jim je izpostavljen pri svojem poslovanju. Glede na obseg in vrste poslov, ki jih opravlja, razpolaga z ustreznim kapitalom, v letu 2010 je bil likviden in solventen in se ni zadolževal. Javni holding sledi konzervativnim smernicam obvladovanja tveganj.

➤ *Finančna tveganja*

Področja tveganja	Opis tveganja	Način obvladovanja	Izpostavljenost
Likvidnostno tveganje	Nevarnost pomanjkanja likvidnih sredstev za poravnavo obveznosti iz poslovanja ali financiranja	Načrtovanje in uravnavanje potreb po likvidnih sredstvih.	majhna
Kreditno tveganje	Tveganje neizpolnitve druge strani (dobavitelji, kupci)	Zavarovanje dobav oz. izvedbe storitev, sklenjene dolgoročne pogodbe s povezanimi osebami,	majhna
Obrestno tveganje	Spremenjeni pogoji financiranja in najemanja kreditov	Ni posebnih mehanizmov.	majhna
Valutno tveganje	Nevarnost izgube zaradi neugodnega gibanja deviznih tečajev	Ni posebnih mehanizmov.	majhna

Likvidnostna tveganja in tveganja v zvezi z denarnim tokom so povezana s primanjkljajem razpoložljivih finančnih virov in s tem nezmožnostjo družbe, da v roku poravnava svoje obveznosti. Kratkoročno plačilno sposobnost zagotavljamo z usklajevanjem in načrtovanjem denarnih tokov ter uravnavanjem ročnosti presežkov denarnih sredstev. V letu 2010 je Javni holding redno poravnava prevzete dospele obveznosti.

Kreditna tveganja (neizpolnitev tretjih strank) zajemajo vsa tveganja, ki zaradi neporavnave pogodbenih obveznosti poslovnih partnerjev, zmanjšajo gospodarske koristi družbe. Ta tveganja Javni holding obvladuje predvsem s skrbnim preverjanjem bonitete posameznih poslovnih partnerjev. Ob večjih dobavah opreme ter izvedbah storitev zahtevamo bančne garancije za resnost ponudbe ter bančne garancije za dobro izvedbo del. Izterljivost terjatev se rešuje sprti z dogovori.

Obrestno tveganje. Izpostavljenost obrestnemu tveganju je v Javnem holdingu nizka zaradi visokega deleža lastniškega financiranja. V letu 2010 se družba ni zadolževala.

Valutno tveganje. V okviru poslovanja s tujimi plačilnimi sredstvi so bila v letu 2010 valutna tveganja neizrazita, zato družba nima vzpostavljenih posebnih mehanizmov za obvladovanje teh tveganj.

2.5 Poročilo o izvajanju dejavnosti

Javni holding od 1. aprila 2010 dalje izvaja in zaračunava javnim podjetjem storitve s finančno računovodskega področja, kadrovskega in pravnega področja, področja informatike ter področja javnih naročil.

Zaposleni v sektorjih zagotavljajo kakovostne storitve s področja podpornih funkcij javnim podjetjem pri njihovem izvajanju gospodarskih javnih služb. Poleg tega Javni holding izvaja tudi storitve drugim poslovnim subjektom ter koordinira in usklajuje projekte med lokalnimi skupnostmi in javnimi podjetji.

➤ **Sektor za informatiko (IT)**

Z vzpostavitev enotne informacijske rešitve za podporne procese in skupnega podatkovnega centra imamo na IT zemljevidu še vedno niz drugih poslovnih aplikacij in sistemov, za katere dnevno izvajamo podporo. Podporo, ki jo organizacijsko kot vsebinsko lahko razdelimo na tehnično, sistemsko in aplikacijsko, zagotavljamo preko centralnega sistema za vodenje zahtevkov, ki ga postopoma nadgrajujemo ter s tem povečujemo svojo učinkovitost.

Tudi znanja, ki so potrebna za vzdrževanje teh sistemov, postopoma prenašamo v smislu procesne organiziranosti. Razporejanje notranjih virov in njihovih znanj so v tem začetnem obdobju delovanja po reorganizaciji Javnega holdinga stalnica in predstavljajo zahtevne in kompleksne organizacijske premike.

Na sistemskem nivoju velja izpostaviti dva velika projekta in sicer vzpostavitev in konsolidacija domenskega imenika ter vzpostavitev visoko razpoložljivega sistema elektronske pošte, ki pomenita temelj in standard preko celotnega Javnega holdinga in odvisnih družb. Uspešno smo vzpostavili tudi sistem za upravljanje konfiguracij ter pripravili prve operativne instalcijske pakete za učinkovito nameščanje vseh vrst programskih rešitev na delovne postaje preko nadzornega centra.

Upravljanje tako zahtevnega in kompleksnega okolja si ne moremo predstavljati brez stalnega dodatnega izobraževanja za kar smo tudi v letu 2010 namenili precej časa. Intenzivno smo pridobivali znanje preko zunanjih svetovalcev, dnevno pa smo izvajali tudi prenos znanj znotraj samega IT sektorja nenazadnje pa tudi medsektorsko.

➤ **Sektor za finance in računovodstvo**

Z reorganizacijo in uvedbo SAP v letu 2010, z enotno informacijsko platformo in poenotenimi podatkovnimi bazami (osnovni matični podatki za računovodstvo, konti glavne knjige, poslovni partnerji, organizacijske enote) smo pričeli s spremembami, ki bodo v prihodnosti omogočile hitrejšo zagotavljanje poročil za učinkovito poslovno odločanje, spremljanje poslovanja in realizacije plana ter najpomembnejše, prenos znanj in izkušenj. Obstoječo informacijsko podporo bomo še nadgradili s podatkovnim skladiščem, ki bo olajšalo dostopanje in združevanje podatkov na različnih nivojih. Sprotno spremljamo stroške posameznih storitev javnih podjetij, ter pravočasno informiramo o potrebnih ukrepih za realizacijo načrtovanih ciljev.

Finančno učinkovitost zagotavljamo z doseganjem ugodnejših obrestnih mer tako za vezana prosta sredstva kot za zadolževanje. Uravnavanje likvidnosti smo že v letu 2010 reševali z notranjim zadolževanjem med javnimi podjetji in Javnim holdingom ter pri bankah.

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

➤ Služba za kadrovske in splošne zadeve

Poleg zagotavljanja varnega in zdravega delovnega okolja krepimo pripadnost zaposlenih poslovnemu sistemu in posebno pozornost namenjamo znanju, izkušnjam in sposobnostim zaposlenih na način, ki omogoča medsebojno dopolnjevanje teh vrednot.

Upošteva dejstvo, da je v Javnem holdingu združen strokovni kader iz javnih podjetij, je posebna pozornost namenjena zlasti internemu komuniciranju znotraj Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij, s ciljem doseganja boljšega pretoka informacij, izmenjavi, uporabi in uveljavitvi najboljših praks ter prenosu, razvijanju in širitvi strokovnih znanj. Za zaposlene zagotavljamo pogoje za strokovno izpopolnjevanje in usposabljanje, predvsem s področja spremljanja stroke in sprememb zakonodaje. Vse zaposlene spodbujamo k timskeemu delu,

fleksibilnosti, kreativnosti in inovativnosti. Napotitve na usposabljanja in izobraževanja so se izvajala racionalno s tem, da se že vzpostavlja sistem prenosa novo pridobljenih znanj na ostale delavce znotraj družbe.

➤ **Pravna služba**

V okviru pravne službe Javnega holdinga smo že v letu 2010 pozitivno izkoristili nastale sinergije ter akumulacijo znanja, izkušenj in strokovnosti na enem mestu, saj se tako lahko zagotavlja še bolj učinkovito in gospodarno opravljanje funkcij za javna podjetja. Vloženih je bilo 2173 predlogov za izvršbo, 505 tožb oziroma pritožb ter 131 sodnih obravnjav, izterjano pa skupno 1.726.019 EUR.

Razvoj pravne službe bo usmerjen tudi v prizadevanja, da bo pravna služba v čim večji meri prevzela zastopanje Javnega holdinga in povezanih javnih podjetjih na sodiščih in pred drugimi državnimi organi, s ciljem zmanjšati potrebo po najemanju odvetniških storitev.

➤ **Sektor za javna naročila**

Sektor za javna naročila je v letu 2010 izvajal postopke javnih naročil na podlagi planov javnih naročil posameznih javnih podjetij in Javnega holdinga. Izvedenih je bilo 267 postopkov, od tega je bilo 28 skupnih javnih naročil.

Z izvedbo skupnih javnih naročil smo zaradi večjega obsega naročenih produktov ali storitev, dosegli ugodnejše prodajne pogoje ali nižje cene, predvsem se to nanaša na nakup osebnih računalnikov, monitorjev, tiskalnikov in multifunkcijskih naprav. Tudi pri nakupu pisarniškega materiala za Javni holding smo z opuščanjem artiklov, ki niso nujno potrebni, še dodatno racionalizirati stroške pisarniškega materiala.

Sektor za javna naročila izvaja tudi storitve za zunanje naročnike, in sicer za Žale ter Ljubljanska parkirišča in tržnice. Sektor za javna naročila je že procesno organiziran, saj zaradi števila javnih naročil glede na število zaposlenih, ni več delitve dela po posameznih javnih podjetjih in zaposleni že izvajajo postopke javnih naročil za različna javna podjetja. Z izobraževanjem zaposlenih na seminarjih s področja javnega naročanja, s timskim delom ter s stalno komunikacijo z našimi uporabniki, želimo doseči čim večje zadovoljstvo uporabnikov.

2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti

Javni holding je realiziral investicije v skupni višini 1.280.886 EUR.

➤ **Investicije v obnove in nadomestitve**

v EUR

Šifra	Naziv investicije	Realizacija	Opisne opredelitve in pojasnila
1.	Obnova delovnih postaj	1.217	Obnova delovnih postaj
2.	Obnova ostale IT opreme	19.465	Nakup multifunkcijskih naprav po nadstropjih
3.	Prenos IT opreme zaposlenih	160.687	Računalniška oprema zaposlenih, ki so prešli na Javni holding, nakup po sedanji vrednosti
4.	Druga oprema	9.573	Nakup stolov iz sklada za izboljšanje delovnih pogojev invalidov ter druge opreme
Skupaj obnove in nadomestitve		190.942	

Večji del obnov in nadomestitev pokriva predvsem zagotovitev ustrezne IT opreme za delovanje podpornih služb, kar je bila praktično izvedeno s prenosom obstoječe opreme zaposlenih, ki so z reorganizacijo prešli na Javni holding. Izkazalo se je, da je bilo potrebno zaradi tehnološke zastarelosti določen del te opreme tudi obnoviti, zato smo ob koncu poslovnega leta pričeli s postopkom nabave, ki se je izvršila v januarju 2011.

➤ **Investicije v razvoj**

v EUR

Šifra	Naziv investicije	Realizacija	Opisne opredelitve in pojasnila
1.	Nakup SAP licenc	538.316	Nakup SAP licenc za zaposlene
2.	SAP implementacija	358.587	Nakup programske opreme SAP
3.	Razvoj drugih sistemov	99.112	Nakup druge računalniške opreme
4.	Vzpostavitev podatkovnega centra	65.743	Nakup opreme za podatkovni center
5.	Izgradnja optičnega omrežja	28.186	Nakup aktivne mrežne opreme
Skupaj razvoj		1.089.944	

Vse investicije v letu 2010 so bile povezane z vzpostavitvijo novega poslovnega informacijskega sistema SAP, kjer je prišlo do manjšega povečanja od planiranih vrednosti zaradi poslovno utemeljenih razlogov širše izvedene implementacije, kot je bila zastavljena z razpisnimi zahtevami. Vsled tega se je sorazmerno povečala tudi vrednost potrebnih uporabniških licenc.

Investicije v infrastrukturni del, kamor spadajo investicije v podatkovni center in omrežje, so skozi celo leto ustrezno sledile novo nastalim poslovno informacijskim potrebam, ob koncu leta pa je bilo potrebno podatkovni center še rahlo redimenzionirati, del te realizacije pa je bil izveden takoj v začetku leta 2011.

2.7 Raziskave in razvoj

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

2.8 Javna naročila

Javni holding je v okviru Sektorja za javna naročila v letu 2010 izvedel 267 postopkov javnih naročil, od tega 28 skupnih, 15 za Javni holding, 120 za Energetiko Ljubljana, 50 za Vodovod-Kanalizacijo, 36 za Snago, 6 za Ljubljanski potniški promet, 7 za Ljubljanska parkirišča in tržnice ter 5 za Žale. Sektor je poleg tega nudil strokovno pomoč in podporo pri izvedbi postopkov, ki so jih družbe izvajale same (mala naročila). Na podlagi dogovora med Javnim holdingom in Mestno občino Ljubljana so sodelavci Sektorja za javna naročila v letu 2010, kot člani strokovnih komisij, sodelovali tudi v štirih postopkih javnih naročil, ki jih je vodila Mestna občina Ljubljana in katerih vrednost je presegala 1 mio EUR.

2.9 Upravljanje s kadri

S 1.4.2010 je bila izvedena II. faza projekta reorganizacije Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij, s katero so na Javnem holdingu vzpostavljene skupne kadrovske, finančne in računovodske službe ter informatika.

V okviru reorganizacije Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij je iz odvisnih družb na Javni holding skupno prešlo 169 zaposlenih. Na dan 31.12.2010 je bilo v družbi zaposlenih 211 delavcev, kar je 172 delavcev več kot konec leta 2009.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2010 je 152,14, leto prej pa 36,84.

V letu 2010 je bilo sklenjenih 8 novih pogodb o zaposlitvi, od tega 4 pogodbe za določen čas, veljavnost pogodb o zaposlitvi pa je prenehala 5 delavcem (3 sporazumne razveljavitve, 2 starostni upokojitvi).

➤ *Struktura zaposlenih*

V družbi je bilo na dan 31.12.2010 zaposlenih 170 žensk, kar predstavlja 80,6% vseh zaposlenih v družbi in 41 moških, kar predstavlja 19,4% vseh zaposlenih v družbi. Povprečna skupna delovna doba je 20,9 let, povprečna delovna doba v družbi pa 14,3 let.

Povprečna starost zaposlenih na dan 31.12.2010 je 43,6 let, status starejšega delavca je imelo 32 zaposlenih, kar predstavlja 15,2% od vseh zaposlenih.

Povprečno število zaposlenih po stopnjah izobrazbe:

Stopnja izobrazbe	Povprečno stanje zaposlenih v 2010	Delež v %	Povprečno stanje zaposlenih v 2009	Delež v %	Indeks 10/09
VIII.	5,0	3,0	3,3	8,8	151,5
VII.	76,3	45,5	25,6	68,1	298,0
VI.	19,8	11,8	4,7	12,5	421,3
V.	60,5	36,1	4,0	10,6	-
IV.	5,3	3,2	0	-	-
III.	0,0	-	0	-	-
II.	0,8	0,5	0	-	-
I.	0,0	-	0	-	-
SKUPAJ	167,7	100,0	37,6	100,0	446,0

Družba ima v strukturi zaposlenih največji delež fakultetno izobraženih delavcev (60,3%), kar je dobro izhodišče za strokovno izvajanje nalog, ki so v njeni pristojnosti.

➤ *Invalidi*

Konec meseca decembra je bilo v družbi zaposlenih 12 invalidov z različnimi omejitvami, kar je 10 več kot v preteklem letu in pomeni 5,7% vseh zaposlenih. 8 invalidov dela s skrajšanim delovnim časom. V letu 2010 status invalida ni pridobil nihče od zaposlenih, na dan 31.12.2010 sta 2 delavca še v invalidskem postopku.

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

V letu 2010 je bilo nad kvoto zaposlenih povprečno 5,8 invalidov, za kar je bila prejeta nagrada za preseganje kvote v višini 12.745 EUR, za 18.365 EUR pa je bila družba oproščena plačila prispevkov za obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje. Sredstva iz naslova oprostitve plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje zbrana v letu 2010 in

neporabljena sredstva iz tega naslova iz preteklih let v skupnem znesku 21.267 EUR so bila porabljena za investicije v osnovna sredstva, ki so povezana z delom invalidov, izboljšanje delovnih pogojev za invalide in pokrivanje izpada prihodka zaradi večje bolniške odsotnosti.

➤ **Skrb za varnost in zdravje zaposlenih**

Z namenom dolgoročnega povečanja socialne varnosti oz. boljšega življenjskega standarda po upokojitvi, družba zaposlenim sofinancira dodatno pokojninsko zavarovanje v okviru Skupne pokojninske družbe d.d. Ljubljana. Tako je v letu 2010 zaposlenim, ki so vključeni v Pokojninski načrt, prispevala k premiji, in sicer do vključno meseca marca znesek v višini 34,60 EUR/mesec, od meseca aprila dalje pa 40,80 EUR/mesec. Poleg tega je zaposlenim omogočena vključitev v nezgodno zavarovanje.

Zdravstveni pregledi potekajo v skladu z zdravstvenimi ocenami posameznih delovnih mest in po predvidenem terminskem načrtu. V tem obdobju je bilo opravljenih skupaj 26 pregledov od tega 7 predhodnih, 16 obdobjnih in 3 kontrolni zdravstveni pregledi. Za preglede je bilo porabljenih 3.789 EUR. Organizirano je bilo prostovoljno cepljenje proti gripi, katerega se je udeležilo 11 zaposlenih, za kar je bilo porabljenih 132 EUR.

V letu 2010 sta bili v družbi 2 nezgodi pri delu.

➤ **Skrb za izobraževanje in usposabljanje zaposlenih**

Družba si nenehno prizadeva, da zaposlenim zagotavlja udeležbo na usposabljanjih in izobraževanjih in jim na ta način omogoči pridobivanje aktualnih znanj, spremljanje trendov v stroki in opravljanje vseh potrebnih strokovnih izpitov.

Delavci obiskujejo različne oblike strokovnega usposabljanja, udeležujejo se seminarjev in konferenc doma in v tujini. Zaradi uvedbe novega informacijskega sistema (SAP) in poenotenja delovnih procesov ter integracije enotnega informacijskega sistema v delovna področja družbe, so v letu 2010 potekala intenzivna usposabljanja in delavnice na tem področju. Skladno z določeno periodiko so redno organizirana tudi usposabljanja s področja varnosti in zdravja pri delu ter varstva pred požarom.

V letu 2010 je bilo v različne vrste strokovnih usposabljanj vključenih 42 zaposlenih. Za namene usposabljanja je bilo realiziranih 912 ur, kar pomeni v povprečju 4,3 ure usposabljanja na zaposlenega.

Študij ob delu so uspešno zaključili 3 zaposleni, in sicer 2 na VII. stopnji in 1 na VI. stopnji. V letu 2010 ni bilo sklenjenih novih pogodb o izobraževanju. Ob koncu leta 2010 je bilo vpisanih v študij ob delu 14 delavcev. Za pridobitev visoke strokovne izobrazbe se izobražujejo 3 delavci, 11 delavcev pa se izobražuje na specialističnih in magistrskih programih.

Za usposabljanje in študij ob delu je družba v letu 2010 skupno porabila 26.554 EUR (od tega 25.515 EUR za usposabljanje, 1.039 EUR pa za študij ob delu).

2.10 Varstvo okolja

Javni holding posebno pozornost namenja usmerjanju in vzpodbujanju družb v skupini k varovanju okolja. Pri izvajanju dejavnosti varstvo okolja Javni holding in družbe v skupini upoštevajo okoljsko politiko in okoljske cilje, ki sledijo vse ostrejši zakonodaji in drugim ukrepom varovanja okolja ter usmeritvam evropske unije. Posebna pozornost je usmerjena varovanju okolja, kakovosti zraka, kakovosti voda ter ravnanju z odpadki.

2.11 Družbena odgovornost

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

➤ Odgovornost do zaposlenih

Poseben poudarek je namenjen izobraževanju in osebnostnemu razvoju zaposlenih, spodbujanju timskega dela, kreativnosti, inovativnosti, dodatni motivaciji ter boljšemu pretoku informacij. Zagotavljamo tudi zdravo in varno delovno okolje.

➤ Odgovornost do različnih javnosti

Preglednost poslovanja in delovanja Javnega holdinga je na očem celotne javnosti, pri čemer posebni poudarek namenjamo hitrejšemu odzivu ter kakovostnejšemu podajanju informacij o aktualnih dogodkih.

➤ Odgovornost do lokalnih skupnosti

Javni holding je kot vsako leto veliko pozornost namenjal tesnemu in odgovornemu sodelovanju z lokalnimi skupnostmi, tako na področju investicij kot tudi pri oblikovanju lokalne zakonodaje. Usklajevanje investicij s sočasnim posegom v prostor je bilo že doslej eno najpomembnejših vodil Javnega holdinga in se bo nadaljevalo tudi naprej.

➤ Odgovornost do okolja

Javni holding pri svojem delu upošteva okoljske standarde, svetuje in spremlja razvoj novih tehnologij, ki so zdravju in okolju prijaznejši.

2.12 Razvojne usmeritve

Strategija Javnega holdinga, skupaj s strategijami javnih podjetij zasleduje skladnost ciljev gospodarskega, socialnega in okoljskega razvoja ter se navezuje na Trajnostni razvoj Mestne občine Ljubljana, Strategija (2002), strateški prostorski načrt Mestne občine Ljubljana in programe oziroma usmeritve občin družbenic. Naš vsakodnevni cilj je: »kakovost - racionalnost - učinkovitost - zanesljivost«.

Aktivnosti Javnega holdinga bodo prioriteto usmerjene v kvalitetno in učinkovito podporo javnim podjetjem in občinam (lastnikom), kar bo pripomoglo h kakovostnejši, racionalnejši, okolju prijaznejši, hitrejši in lažji zagotovitvi materialnih dobrin in storitev, ki so v javnem interesu, s strani javnih podjetij. Vsesplošno zadovoljstvo uporabnikov storitev je vselej postavljeno na prvo mesto.

Glavne razvojne usmeritve informatike bodo sledile strateškim poslovnim smernicam in viziji celotne skupine, z vidika upravljanja IT pa nas čakajo naloge predvsem na naslednjih bistvenih vsebinsko razdeljenih področjih:

- Na aplikacijskem okolju, je naša glavna usmeritev nadaljevanje informatizacije in nadaljnega razvoja na temeljnih procesih, gradnja celovitega poročevalskega sistema, ter drugih zalednih sistemov, ki zagotavljajo učinkovito in kvalitetno podporo uspešnemu poslovanju;
- Infrastrukturni del IT ima pred sabo obdobje zahtevnih nalog, kjer se bodo postopoma pričeli kazati rezultati z vidika visoke razpoložljivosti, trajnega nadzora in celovitega upravljanja vseh IT storitev;
- Z ustreznim upravljanjem IT virov, tako notranjih kot zunanjih, želimo vzpostaviti transparenten, obvladljiv, tehnološko sodoben in projektno naravnani sistem izvajanja IT storitev;
- Upravljanje vrednosti IT je usmerjeno k zagotovitvi dodatnih informacij o uspešnosti in učinkovitosti izvajanja SLA procesov, kar nas bo lahko dolgoročno trajno usmerjalo k zniževanju stroškov izvajanja IT storitev;

- Na področju organizacije IT bomo v smislu organiziranosti in umeščenosti v strukturo odločanja in poročanja usmerjeni v vzpostavitev principa sistema portfelja IT projektov z ustrezno prioritizacijo.

2.13 Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

S pričetkom leta 2011 je poslovodno funkcijo v Ljubljanskem potniškem prometu pričel opravljati Peter Horvat, ki ga je Svet ustanoviteljev za direktorja imenoval na seji dne 26.11.2010.

K Pogodbi o pristopu občin širše ljubljanske regije k sofinanciranju nadgradnje Regijskega centra za ravnanje z odpadki Ljubljana - RCERO Ljubljana je v januarju leta 2011 pristopila še občina Bloke.

Dne 15.2.2011 je Akt o spremembah Akta o ustanoviteljskih pravicah in ustanovitvi Sveta ustanoviteljev, s katerim so se pristojnosti skupnega organa občin za izvrševanje ustanoviteljskih pravic v povezanih javnih podjetjih uskladile z Zakonom o upravljanju kapitalskih naložb, sprejel še zadnji občinski svet. Akt je bil objavljen v Uradnem listu Republike Slovenije, št. 11 z dne 21.2.2011, in je pričel veljati naslednji dan po objavi. Z navedenim dnem je pričel veljati tudi sklep skupščine Javnega holdinga, s katerim je skupščina dne 29.9.2010 sprejela z zakonom usklajen predlog družbene pogodbe Javnega holdinga in sklep, s katerim soglaša s predlogi ustanovitvenih aktov povezanih javnih podjetij, za sprejem katerih je pooblaščenica direktorica Javnega holdinga kot zakonita zastopnica družbe, edinega družbenika teh podjetij. V skladu z navedenimi akti je za sprejemanje letnih poročil in poslovnih načrtov ter imenovanje in odpoklic direktorjev Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij pristojna skupščina Javnega holdinga. Z novo družbeno pogodbo Javnega holdinga in ustanovitvenimi akti povezanih javnih podjetij je določen pet letni mandat direktorjev, namesto štiri letnega, ki ga je določal z Zakonom o upravljanju kapitalskih naložb razveljavljen člen Zakona o gospodarskih javnih službah. Prav tako je z novimi ustanovitvenimi akti povezanih javnih podjetij predvidena priprava poročila o poslovanju družbe na koncu vsakega polletja in ne več ob vsakem četrletju. Na kolegiju direktorjev Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij je bila podana pobuda za razpravo o informacijski podpori za temeljne procese v javnih podjetjih. Na 280. kolegiju direktorjev je bila strategija tudi sprejeta.

Kolegij direktorjev je na podlagi izhodišč za poenotenje pravic po kolektivnih pogodbah v sistemu Javnega holdinga, ki ga je pripravila za to imenovana strokovna skupina, uskladil predlog poenotenja pravic. Pričele so se predstavitve usklajevanja pravic sindikatom po posameznih javnih podjetjih.

V januarju 2011 se je pričelo tudi testiranje za prehod na e-izvršbe, ki bodo omogočale doslednejše poenotenje postopkov na tem področju za vsa javna podjetja, lažje nadomeščanje zaposlenih, ipd. Uvedba e-izvršbe pomeni velik korak naprej pri racionalizaciji delovnega procesa – pomeni namreč, da bodo vsi zaposleni, ki delajo na področju izterjave oziroma izvršilnega postopka lahko postopek opravljali enotno, z dostopom oziroma neposredno povezavo do podatkov ter neposredno z uvozom podatkov iz evidenc službe saldakontov, kar bo predstavljalo znatni prihranek pri porabi časa za posamezen postopek. Omogočen bo avtomatski prenos podatkov ki so že na voljo v SAP sistemu. Poleg tega bo na tak način vzpostavljeno sodelovanje oziroma vključitev javnih podjetij imelo za posledico tudi popolnejše in posodobljene evidence oziroma baze podatkov kupcev, kar posledično pomeni, da bo potrebnih manj poizvedb pri državnih organih oziroma bankah in drugih organizacijah ter v manjši meri tudi vključevanje izvršiteljev v izvršilne postopke, to pa posledično pomeni tudi zmanjševanje stroškov iz tega naslova.

Svet ustanoviteljev je v januarju 2011 sprejel predlog sprememb investicijskih načrtov povezanih javnih podjetij za leto 2011, predlog poslovnih načrtov za leto 2011 in predlog investicijskih načrtov podjetij za leto 2012. Nadalje je zadalžil Javni holding, da družbi Vodovod-Kanalizacija za najnujnejša investicijska vlaganja zagotovi dodatna sredstva na način povečanja osnovnega kapitala družbe, kar je istega dne potrdila tudi skupščina družbe. Svet ustanoviteljev in skupščina družbe sta soglašala s predlogom, da se osnovni kapital družbe Ljubljanski potniški promet postopno poveča s sredstvi Javnega holdinga kot edinega družbenika. Soglasje je bilo podano tudi Energetiki Ljubljani, da se v letih 2010 in 2011 kratkoročno zadolži pri Javnemu holdingu in pri bankah, ter k pričetku prodaje sredstev gospodarske javne infrastrukture za izvajanje gospodarske javne službe zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov, ki so v lasti občin družbenic Javnega holdinga, Mestni občini Ljubljana. Za realizacijo slednjega je zadolžen Javni holding. Svet ustanoviteljev je v obravnavanem obdobju za določene nepremičnine sprejel tudi Posamični program ravnanja s stvarnim premoženjem Energetike Ljubljana in Ljubljanskega potniškega prometa.

Dokapitalizacija družbe Vodovod-Kanalizacija v višini 1.323.973,88 EUR je bila izvršena dne 18.1.2011, v sodni register pa vpisana dne 11.4.2011. Dokapitalizacija družbe Ljubljanski potniški promet v višini 2.500.000 EUR je bila izvršena dne 4.2.2011, v sodni register pa vpisana dne 11.4.2011.

Skupščina družbe je dne 27.1.2011 sprejela Poročilo o poslovanju Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za obdobje januar – september 2010 in Poslovni načrt Javnega holdinga za leto 2011 ter soglašala, da Javni holding Ljubljanskemu potniškemu prometu odobri kratkoročno posojilo.

Na kolegiju direktorjev Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij je bila podana pobuda za razpravo o informacijski podpori za temeljne procese v javnih podjetjih. Na 280. kolegiju z direktorji javnih podjetij je bila dne 15. marca 2011 soglasno sprejeta strateško razvojna usmeritev na področju informatike. Sprejeta sta bila naslednja sklepa: 1) Strateška usmeritev javnih podjetij in Javnega holdinga je uvedba informacijskega sistema SAP v temeljne procese. 2) Nadaljujemo s strategijo razvoja IS sistemov na vseh procesih, pri čemer zasledujemo SAP arhitekturo ter njenih možnih rešitev z vidika čim večje integracije ter uvajanja dobre prakse na ključnih procesih.

Dne 17.3.2011 je bila v sodni register vpisana nova družbena pogodba o ustanovitvi Javnega holdinga, medtem ko so ustanovitveni akti javnih podjetij bili vpisani v sodni register dne 8.4.2011 oziroma 18.4.2011.

Skupščina družbe Javni holding Ljubljana, d.o.o. je na seji dne 18.5.2011 sprejela letno poročilo družbe Javni holding Ljubljana, d.o.o.

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 Računovodski izkazi

3.1.1 Bilanca stanja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2010	31.12.2009	Indeks 10/09
SREDSTVA		179.735.686	185.686.464	96,8
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		168.564.235	167.292.158	100,8
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve				
3.2.1.1		889.342	112.220	792,5
1. Dolgoročne premoženjske pravice		889.342	112.220	792,5
II. Opredmetena osnovna sredstva		347.949	131.886	263,8
3.2.1.2		347.949	131.886	263,8
3. Druge naprave in oprema				
III. Naložbene nepremičnine		0	0	-
IV. Dolgoročne finančne naložbe		167.326.944	167.048.052	100,2
3.2.1.3		167.326.944	167.048.052	100,2
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		167.326.944	167.048.052	100,2
a) Delnice in deleži v družbah v skupini		167.326.944	167.048.052	100,2
V. Dolgoročne poslovne terjatve		0	0	-
VI. Odložene terjatve za davek		0	0	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		11.047.351	18.391.622	60,1
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo		0	0	-
II. Zaloge		0	0	-
III. Kratkoročne finančne naložbe		7.108.995	17.824.946	39,9
3.2.1.4		7.108.995	17.824.946	39,9
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil		0	1.799.564	0,0
a) Delnice in deleži v družbah v skupini		0	1.799.564	0,0
2. Kratkoročna posojila		7.108.995	16.025.382	44,4
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini		7.108.995	0	-
b) Kratkoročna posojila drugim		0	16.025.382	0,0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve		548.082	412.755	132,8
3.2.1.5		548.082	412.755	132,8
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		290.555	364.481	79,7
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		9.445	1.565	603,5
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		248.082	46.709	531,1
V. Denarna sredstva		3.390.274	153.921	-
3.2.1.6		3.390.274	153.921	-
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		124.100	2.684	-
ZABILANČNA EVIDENCA	3.2.4	6.368.023	5.533.373	115,1

v EUR

	Pojasnila	31.12.2010	31.12.2009	Indeks 10/09
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		179.735.686	185.686.464	96,8
A. KAPITAL	3.2.1.7	177.399.649	185.312.899	95,7
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		25.952.808	30.812.904	84,2
III. Rezerve iz dobička		0	152.658	0,0
1. Zakonske rezerve			152.658	0,0
IV. Presežek iz prevrednotenja		0	0	-
V. Preneseni čisti poslovni izid		0	525.506	0,0
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		0	2.374.990	0,0
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.2.1.8	730.491	132.115	552,9
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		715.422	129.214	553,7
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		15.069	2.901	519,4
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		0	0	-
I. Dolgoročne finančne obveznosti		0	0	-
II. Dolgoročne poslovne obveznosti		0	0	-
III. Odložene obveznosti za davek		0	0	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		1.605.546	239.322	670,9
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev		0	0	-
II. Kratkoročne finančne obveznosti		0	0	-
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	3.2.1.9	1.605.546	239.322	670,9
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		543.005	18.075	-
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		202.374	93.082	217,4
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		860.167	128.165	671,1
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		0	2.128	0,0
ZABILANČNA EVIDENCA	3.2.4	6.368.023	5.533.373	115,1

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.1.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	2010	2009	Indeks 10/09
1. Čisti prihodki od prodaje	3.2.2.1	7.684.894	1.340.621	573,2
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		7.655.915	1.309.423	584,7
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		28.979	31.198	92,9
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje		0	0	-
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		0	0	-
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)		18.943	0	-
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore		18.943	0	-
b) Drugi prihodki iz naslova državne/občinske podpore		18.943	0	-
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.2.2.2	1.568.660	714.207	219,6
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami		77.621	22.729	341,5
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini		408.215	102.800	397,1
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami		1.082.824	588.678	183,9
6. Stroški dela	3.2.2.3	5.909.913	1.658.517	356,3
a) Stroški plač		4.732.084	1.295.551	365,3
b) Stroški socialnih zavarovanj		866.906	241.700	358,7
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		522.435	143.707	363,5
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		344.471	97.993	351,5
c) Drugi stroški dela		310.923	121.266	256,4
7. Odpisi vrednosti	3.2.2.4	190.393	21.942	867,7
a) Amortizacija		190.327	21.909	868,7
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih		66	33	200,0
8. Drugi poslovni odhodki	3.2.2.5	632.628	94.190	671,7
a) Drugi poslovni odhodki povezani z družbami v skupini		16.369	0	-
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami		616.259	94.190	654,3
9. Finančni prihodki iz deležev	3.2.2.6	1.326.117	10.338.803	12,8
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini		1.326.117	10.338.803	12,8
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah		0	0	-
10. Finančni prihodki iz danih posojil	3.2.2.7	176.660	496.437	35,6
a.2) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini povezane z opravljanjem drugih dejavnosti		18.448	16.198	113,9
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		158.212	480.239	32,9
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		889	0	-
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		889	0	-
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	3.2.2.8	8.820.672	7.187.021	122,7
b) Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov drugih finančnih naložb		8.820.672	7.187.021	122,7
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		0	0	-
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		314	0	-
a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini		37	0	-
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti		164	0	-
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		113	0	-
15. Drugi prihodki		1.828	8	-
16. Drugi odhodki		0	2	-
17. Davek iz dobička		0	0	-
18. Odloženi davki		0	0	-
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1±2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16-17±18)		-7.913.249	2.499.990	-

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.1.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

	2010	2009	v EUR Indeks 10/09
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-7.913.249	2.499.990	-
20. Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	-
21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	0	0	-
22. Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)	0	0	-
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	0	0	-
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19 + 20 + 21 + 22 + 23)	-7.913.249	2.499.990	-

3.1.4 Izkaz denarnih tokov

v EUR

	2010	2009
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	-404.961	-1.126.285
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	7.706.554	1.340.629
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-8.111.515	-2.466.914
b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	1.705.729	569.026
Začetne manj končne poslovne terjatve	-135.327	360.917
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-121.416	1.633.238
Končni manj začetni poslovni dolgovi	1.366.224	-1.517.147
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	596.248	92.018
c) Prebitok prejemkov pri poslovanju ali prebitok izdatkov pri poslovanju (a + b)	1.300.768	-557.259
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	30.011.130	24.424.647
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	1.502.777	10.338.803
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	28.508.353	14.085.844
b) Izdatki pri naložbenju	-28.075.545	-23.729.308
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-879.288	-109.146
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-304.291	-98.120
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-7.300.000	-5.366.540
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-19.591.966	-18.155.502
c) Prebitok prejemkov pri naložbenju ali prebitok izdatkov pri naložbenju (a + b)	1.935.585	695.339
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	0
b) Izdatki pri financiranju	0	0
c) Prebitok prejemkov pri financiranju ali prebitok izdatkov pri financiranju (a + b)	0	0
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV		
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	3.236.353	138.080
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	153.921	15.841

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.1.5 Izkaz gibanja kapitala

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2010

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	151.446.841	30.812.904	152.658	0	0	525.506	0	2.374.990	0	185.312.899
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	30.812.904	152.658	0	0	525.506	0	2.374.990	0	185.312.899
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	-7.913.249	-7.913.249
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	-7.913.249	-7.913.249
B.3. Spremembe v kapitalu	0	-4.860.095	-152.658	0	0	-525.506	0	-2.374.990	7.913.249	0
č) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala	0	-4.860.095	-152.658	0	0	-2.900.496	0	0	7.913.249	0
f) Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	2.374.990	0	-2.374.990	0	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	25.952.808	0	0	0	0	0	0	0	177.399.649

➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2009

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	151.446.841	30.812.904	27.658	0	0	0	0	525.506	0	182.812.909
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	30.812.904	27.658	0	0	0	0	525.506	0	182.812.909
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	2.499.990	0	2.499.990
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.499.990
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	125.000	0	0	525.506	0	-650.506	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	125.000	0	0	0	0	-125.000	0	0
f) Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	525.506	0	-525.506	0	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	30.812.904	152.658	0	0	525.506	0	2.374.990	0	185.312.899

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.1.6 Izkaz bilančne izgube

v EUR

	2010	2009
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta	-7.913.249	2.499.990
b) + Preneseni čisti dobiček / prenesena čista izguba	2.900.496	525.506
c1) Zmanjšanje kapitalskih rezerv	4.860.095	0
c2) + Zmanjšanje rezerv iz dobička	152.658	0
č) - Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave	0	125.000
Zakonske rezerve	0	125.000
Druge rezerve	0	0
d) Povečanje rezerv iz dobička po odločitvi uprave in nadzornega sveta	0	0
Druge rezerve	0	0
e) = Bilančni dobiček (a+b+c-č-d), ki ga Skupščina Javnega holdinga razporedi	0	2.900.496
na družbenika	0	0
v druge rezerve	0	0
za prenos v naslednje leto	0	2.900.496
za druge namene	0	0
ali		
= Bilančna izguba (a+b+c-č-d)	0	0

3.2 Razkritja postavk v računovodskih izkazih

➤ *Temeljne računovodske predpostavke*

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

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

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

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

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

➤ *Splošne računovodske usmeritve*

Izbrana različica bilance stanja je opisana v SRS 24.4. Postavke v bilanci stanja so prikazane po neodpisani vrednosti kot razlika med celotno vrednostjo in popravkom vrednosti. Izbrana različica izkaza poslovnega izida je v SRS 25.6. opredeljena kot različica I, za izkazom poslovnega izida je prikazan izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izbran izkaz denarnih tokov pa je v SRS 26.9. opredeljen kot različica II, sestavljena po posredni metodi in v zaporedni stopenjski obliki. Podatki za izkaz denarnih tokov izhajajo iz bilance stanja in iz izkaza poslovnega izida ter dodatnih računovodskih podatkov. Izkaz gibanja kapitala, ki je prikazan v obliki, ki je določen v SRS 27 in je sestavljen v obliki razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala. Poseben dodatek k izkazu gibanja kapitala je prikaz bilančnega dobička ali bilančne izgube.

Poslovno leto Javnega holdinga je enako koledarskemu letu.

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

➤ **Posamezne računovodske usmeritve**

a) Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

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

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

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

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

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

	Metoda amortiziranja	Doba koristnosti
Računalniška in programska oprema	Enakomerna časovna	4 - 6 let
Druga elektronska oprema	Enakomerna časovna	8 - 10 let
Pohištvo in druga oprema	Enakomerna časovna	6 - 10 let

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

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

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

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

b) Finančne naložbe

Finančne naložbe so finančna sredstva, ki se v bilanci stanja izkazujejo kot dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe. Dolgoročne finančne naložbe so tiste, ki jih namerava imeti podjetje naložbenik v posesti v obdobju, daljšem od leta dni, in ne v posesti za trgovanje.

Finančne naložbe družbe so pri začetnem pripoznanju razporejene na:

- finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti preko poslovnega izida
- deleže (ni objavljene cene na delujočem trgu) in delnice (objavljene cene na delujočem trgu) 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.

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

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

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

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

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

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

Prihodke in odhodke za obresti po efektivni obrestni meri družba 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) 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.

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

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

d) Kapital

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

Kapital družbe sestavljajo vpoklicani osnovni kapital, kapitalske rezerve in preneseni čisti poslovni izid iz prejšnjih let.

e) Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Javni holding oblikuje rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Osnova za določitev teh rezervacij je aktuarski izračun, ki se opravi najmanj vsake tri leta. Če na dan poročila ni pripravljena aktuarska ocena, se uporabi kot podlaga zadnja ocena in se razkrije datum, ko je bila izdelana.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve predstavljajo neplačani prispevki za invalide nad kvoto, sredstva pa se črpajo za namensko porabo teh sredstev skladno z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov. V kolikor se iz teh sredstev nabavijo osnovna sredstva za izboljšanje delovnih pogojev invalidov, se sredstva letno črpajo v višini obračunane amortizacije teh osnovnih sredstev v dobro drugih poslovnih prihodkov.

f) Dolgoročni in kratkoročni dolgovi

Dolgoročni in kratkoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni.

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

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

g) Terjatve in obveznosti za odložene davke

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

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

h) Prihodki

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

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

i) Odhodki

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

Odhodki so zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki zmanjšanj sredstev ali povečanj dolgov; prek poslovnega izida vplivajo na velikost kapitala.

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

3.2.1 Pojasnila k bilanci stanja

3.2.1.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

	31.12.2010	31.12.2009	v EUR Indeks 10/09
Dolgoročne premoženjske pravice	889.342	112.220	792,5
Neopredmetena sredstva	889.342	112.220	792,5

Med dolgoročnimi premoženjskimi pravicami Javni holding izkazuje pravice za programsko opremo. Vsa sredstva so bila pridobljena z nakupom od drugih pravnih oseb in so ovrednotena z nakupno ceno, povečano za vse stroške, povezane s pridobitvijo teh sredstev. Povečanje izvira predvsem iz uvedbe SAP v poslovne procese družbe.

V letu 2010 se prevrednotovanje neopredmetenih sredstev ni izvajalo.

- Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2010

	Dolgoročne premož. pravice	Dolg.prem. pravice v pridobiv.	v EUR Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	47.644	97.307	144.951
Povečanja	991.467	858.125	1.849.592
Zmanjšanja	0	955.432	955.432
Stanje 31.12.	1.039.111	0	1.039.111
Popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	32.731	0	32.731
Amortizacija	102.165	0	102.165
Povečanja	14.873	0	14.873
Zmanjšanja	0	0	0
Stanje 31.12.	149.769	0	149.769
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	14.913	97.307	112.220
Stanje 31.12.	889.342	0	889.342

Nakup sredstev od odvisnih družb je bil opravljen po sedanji vrednosti v višini 3.748 EUR, v evidencah pa se je pripoznal po izvirnih vrednostih, torej z nabavno vrednostjo v višini 20.444 EUR ter popravkom vrednosti v višini 16.696 EUR.

3.2.1.2 Opredmetena osnovna sredstva

v EUR

	31.12.2010	31.12.2009	Indeks 10/09	Stopnja odp. v %
Druge naprave in oprema	347.949	131.886	263,8	61,8
Opredmetena osnovna sredstva	347.949	131.886	263,8	61,8

Vsa opredmetena osnovna sredstva so v lasti družbe in niso obremenjena s hipoteko. Družba na dan 31.12.2010 nima nobenih finančnih obveznosti v zvezi s pridobitvijo osnovnih sredstev, niti nima sredstev, vzetih v finančni najem.

V letu 2010 se prevrednotovanje opredmetenih osnovnih sredstev ni izvajalo.

➤ Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2010

v EUR

	Druge naprave in oprema	Skupaj OOS
Nabavna vrednost		
Stanje 1.1.	234.982	234.982
Povečanja	510.262	510.262
Zmanjšanja	6.986	6.986
Stanje 31.12.	738.258	738.258
Popravek vrednosti		
Stanje 1.1.	103.096	103.096
Amortizacija	88.162	88.162
Povečanja	205.971	205.971
Zmanjšanja	6.920	6.920
Stanje 31.12.	390.309	390.309
Neodpisana vrednost		
Stanje 1.1.	131.886	131.886
Stanje 31.12.	347.949	347.949

Nakup sredstev od odvisnih družb je bil opravljen po sedanji vrednosti v višini 156.939 EUR, v evidencah pa se je pripoznal po izvirnih vrednostih, torej z nabavno vrednostjo v višini 355.197 EUR ter popravkom vrednosti v višini 198.258 EUR.

3.2.1.3 Dolgoročne finančne naložbe

v EUR

	31.12.2010	Povečanje	Zmanjšanje	31.12.2009
Vodovod-Kanalizacija	43.005.993	1.799.564	0	41.206.429
Energetika Ljubljana	93.165.121	0	0	93.165.121
Snaga	20.382.741	0	1.391.141	21.773.882
Ljubljanski potniški promet	10.773.089	7.300.000	7.429.531	10.902.620
Dolgoročne finančne naložbe	167.326.944	9.099.564	8.820.672	167.048.052

Finančne naložbe v povezana podjetja so skladno z določili SRS 2006 preračunane na njihovo nabavno vrednost, povečanje naložbe predstavlja dokapitalizacijo družbe, zmanjšanje pa oslabitev oziroma odpis vrednosti finančne naložbe. Sklep skupščine o soglasju, da Javni

holding, kot edini družbenik dokapitalizira družbo Ljubljanski potniški promet v višini 7.300.000 EUR, je bil sprejet na seji dne 8.7.2009.

Javni holding je skladno s sklepom skupščine z dne 3.6.2009, ki določa, da se od leta 2009 dalje sofinanciranje investicij družbe Vodovod-Kanalizacija, izvaja na podlagi zahtevkov o izvršenih investicijah le preko dokapitalizacije, je v decembru 2009 dokapitaliziral podjetje v višini 1.799.564 EUR, vpis v sodni register pa je bil izvršen 5.1.2010, s tem dnem se tudi poveča naložba v družbo.

Zmanjšanje oziroma oslabitev finančne naložbe v višini 7.429.531 EUR predstavlja izgubo družbe Ljubljanski potniški promet, v višini 1.391.141 EUR pa izgubo družbe Snaga, obe v letu 2010.

Javni holding ima v 100% lasti naslednje družbe, katerih poslovni izid in kapital na dan 31.12.2010 znaša:

		v EUR	
		Poslovni izid	Kapital
Javno podjetje Vodovod-Kanalizacija d.o.o.	Vodovodna cesta 90, Ljubljana	5.257.373	150.236.591
Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o.	Verovškova 62, Ljubljana	5.439.318	153.472.652
Snaga Javno podjetje d.o.o.	Povšetova 6, Ljubljana	-1.391.141	21.895.218
Javno podjetje Ljubljanski potniški promet, d.o.o.	Celovška cesta 160, Ljubljana	-7.429.531	15.483.452

3.2.1.4 Kratkoročne finančne naložbe

		v EUR		
		31.12.2010	31.12.2009	Indeks 10/09
Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil družbam v skupini		0	1.799.564	-
Kratkoročno dana posojila družbam v skupini		7.108.995	0	-
Kratkoročna posojila drugim-vezani depoziti pri bankah		0	16.025.382	-
Kratkoročne finančne naložbe		7.108.995	17.824.946	39,9

Kratkoročno dana posojila družbam v skupini predstavlja posojilo družbi Energetika Ljubljana v višini 5.606.983 EUR in družbi Ljubljanski potniški promet v višini 1.502.012 EUR.

Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil družbam v skupini, v višini 1.799.564 EUR predstavlja znesek, ki ga je Javni holding skladno s sklepom skupščine z dne 3.6.2009, ki določa, da se od leta 2009 dalje sofinanciranje investicij družbe Vodovod-Kanalizacija, izvaja na podlagi zahtevkov o izvršenih investicijah le preko dokapitalizacije, v decembru 2009 nakazal kot dokapitalizacijo, vpis v sodni register pa je bil izvršen 5.1.2010.

3.2.1.5 Kratkoročne poslovne terjatve

		v EUR		
		31.12.2010	31.12.2009	Indeks 10/09
Druge kratkoročne terjatve do družb v skupini		290.555	364.481	79,7
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		9.445	1.565	603,5
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		248.082	46.709	531,1
Kratkoročne poslovne terjatve		548.082	412.755	132,8

Druge kratkoročne terjatve do družb v skupini predstavljajo terjatve za opravljene storitve Javnega holdinga v mesecu decembru 2010, ki zapadejo v plačilo v letu 2011.

Popravki terjatev na dan 31.12.2010 niso oblikovani, ker družba ne izkazuje zapadlih terjatev.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih v pretežnem delu predstavljajo terjatve za DDV iz naslova izdanih dobropisov za leto 2010 ter terjatve za refundacijo plač (do ZZSZ, ZPIZ).

Terjatve so v celoti nezavarovane.

3.2.1.6 Denarna sredstva

	v EUR		
	31.12.2010	31.12.2009	Indeks 10/09
Denarna sredstva v banki	192.003	33.835	567,5
Depoziti na odpoklic	3.198.271	120.086	-
Denarna sredstva	3.390.274	153.921	-

Družba je imela na dan 31.12.2010 3.198.271 EUR sredstev kot depozite na odpoklic, z letno obrestno mero 0,8%.

3.2.1.7 Kapital

	v EUR		
	31.12.2010	31.12.2009	Indeks 10/09
Osnovni kapital	151.446.841	151.446.841	100,0
Kapitalske rezerve	25.952.808	30.812.904	84,2
Rezerve iz dobička	0	152.658	-
Zakonske rezerve	0	152.658	-
Preneseni čisti poslovni izid	0	525.506	-
Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	2.374.990	-
Kapital	177.399.649	185.312.899	95,7

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

Kapital družbe na dan 31.12.2010 znaša 177.399.649 EUR in se je v letu 2010 znižal za 7.853.173 EUR oziroma za 4,2% glede na predhodno leto. Znižanje kapitala je v celoti posledica izgube tekočega leta.

V skladu z določili ZGD-1 je družba že ob sestavitvi letnega poročila pokrivala izgubo tekočega leta s črpanjem prenesenega čistega poslovnega izida v višini 2.900.496 EUR, zakonskih rezerv v višini 152.658 EUR ter črpanjem kapitalskih rezerv v višini 4.860.095 EUR.

Kapitalske rezerve podjetja znašajo 25.952.808 EUR in so posledica opravljanja revalorizacije osnovnega kapitala do leta 2001, znižane za pokrivanje izgube.

Ob prevrednotenju kapitala z indeksom cen življenjskih potrebščin (1,9%) bi bila izkazana izguba v višini 11.434.194 EUR.

Premiki v zvezi s kapitalom so razvidni tudi iz izkaza gibanja kapitala (točka 3.1.5).

3.2.1.8 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

v EUR

	31.12.2010	31.12.2009	Indeks 10/09
Rezervacije	715.422	129.214	553,7
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	15.069	2.901	519,4
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	730.491	132.115	552,9

- Prikaz gibanja rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade

v EUR

	Aktuarski izračun 31.12.2010	Povečanje/ zmanjšanje	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2009
DR za odpravnine ob upokojitvi	522.363	442.814	10.878	90.427
DR za jubilejne nagrade	193.059	155.734	1.462	38.787
DR za odprav.ob upok. in jub. nagrade	715.422	598.548	12.340	129.214

Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade so oblikovane skladno s SRS (2006), v letu 2010 so bile črpane za zneske obračunanih odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad, konec leta 2010 pa, na osnovi aktuarskega izračuna, oblikovane v višini 598.548 EUR.

Povečanje rezervacij na 715.422 EUR je predvsem posledica prenosa zaposlenih iz odvisnih družb na Javni holding.

- Prikaz gibanja dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev

v EUR

	Stanje 31.12.2010	Povečanje/ zmanjšanje	Črpanje	Stanje 31.12.2009
Zadržani prispevki za invalide nad kvoto	15.069	18.365	6.197	2.901
Pasivne časovne razmejitve	15.069	18.365	6.197	2.901

Na podlagi Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov, je družbi priznana pravica do oprostitve plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje za zaposlene invalide nad kvoto. Družba je bila v letu 2010 oproščena plačila prispevkov v višini 18.365 EUR, s temi sredstvi pa je pokrila izpad prihodkov zaradi daljše odsotnosti ter zagotovila nabavo osnovnih sredstev za invalide. Črpanje sredstev je prikazano v višini letno obračunane amortizacije.

3.2.1.9 Kratkoročne poslovne obveznosti

v EUR

	31.12.2010	31.12.2009	Indeks 10/09
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	543.005	18.075	3.004,2
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	202.374	93.082	217,4
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	860.167	128.165	671,1
Kratkoročne poslovne obveznosti	1.605.546	239.322	670,9

Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini predstavljajo račun za najem poslovnih prostorov družbe Energetika Ljubljana za mesec december 53.188 EUR, ki zapade v plačilo v januarju 2011 ter obveznost iz izdanih dobropisov zaradi preplačila storitev Javnega holdinga v višini 489.817 EUR (180.493 EUR do družbe Energetika Ljubljana ter 309.323 EUR do

družbe Vodovod-Kanalizacija). Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev predstavljajo računi z zapadlostjo v letu 2011. Druge kratkoročne poslovne obveznosti predstavljajo obveznost za plače za mesec december ter obveznost pa DDV za mesec december, z zapadlostjo v januarju 2011.

Pri kratkoročnih poslovnih obveznostih do skupine je podatek za leto 2009 prilagojen glede na spremembo prikaza v letu 2010. Obveznost do družbe Vodovod-Kanalizacija za sofinanciranje investicijskih programov v višini 5.172.745 EUR je prikazana kot zabilančna – potencialna obveznost.

➤ Seznam 10 največjih dobaviteljev Javnega holdinga v letu 2010

v EUR

Dobavitelj	Promet 2010
ACTUAL IT D.O.O., Koper	2.172.153
A.T. KEARNEY D.O.O., Ljubljana	550.968
JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA D.O.O., Ljubljana	539.308
ADD D.O.O., Ljubljana	156.975
SRC D.O.O., Ljubljana	111.504
JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA D.O.O., Ljubljana	94.403
MICROSOFT D.O.O., Ljubljana	88.658
MK TRGOVINA D.D., Ljubljana	62.691
ODVETNIŠKA PISARNA TURK, Ljubljana	61.920
AKADEMIKA D.O.O., Ljubljana	58.375
Skupaj	3.896.955

3.2.2 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.2.2.1 Čisti prihodki od prodaje

v EUR

	2010	2009	Indeks 10/09
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	7.655.915	1.309.423	584,7
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	28.979	31.198	92,9
Čisti prihodki od prodaje	7.684.894	1.340.621	573,2

Družba ustvarja prihodke pretežno z opravljanjem storitev družbam v skupini, del pa tudi zunanjim poslovnim subjektom.

3.2.2.2 Stroški blaga, materiala in storitev

v EUR

	2010	2009	Indeks 10/09
Stroški materiala	77.621	22.729	341,5
Stroški storitev	1.491.039	691.478	215,6
Stroški materiala in storitev	1.568.660	714.207	219,6

➤ **Stroški materiala**

	v EUR		
	2010	2009	Indeks 10/09
Stroški energije	1.595	0	-
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	73.363	16.591	442,2
Drugi stroški materiala	2.663	6.138	43,4
Stroški materiala	77.621	22.729	341,5

Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature predstavljajo pretežni del stroškov materiala.

➤ **Stroški storitev**

	v EUR		
	2010	2009	Indeks 10/09
Stroški transportnih storitev	16.728	11.893	140,7
Stroški storitev vzdrževanja	121.979	36.885	330,7
Stroški najemnin	499.438	130.668	382,2
Povračila stroškov zvezi z delom	11.171	3.223	346,6
Stroški bančnih storitev ter zavarovalne premije	2.422	1.346	179,9
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	662.889	387.778	170,9
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	11.228	9.747	115,2
Stroški fizičnih oseb	8.853	7.745	114,3
Stroški drugih storitev	156.331	102.193	153,0
Stroški storitev	1.491.039	691.478	215,6

Stroški vzdrževanja so se povečali zaradi implementacije programa SAP in s tem povezanimi stroški vzdrževanja programa. Stroški najemnin so večji zaradi dodatnega najema poslovnih prostorov, opreme ter parkirnih prostorov in so pretežno ustvarjeni v skupini. Stroški intelektualnih storitev v pretežni meri predstavljajo stroške reorganizacije Javnega holdinga. Stroški storitev, povezani z družbami v skupini znašajo skupaj 408.215 EUR (od tega Energetika Ljubljana 382.566 EUR, Vodovod-Kanalizacija 25.480 EUR in Ljubljanski potniški promet 169 EUR).

Celotni znesek stroškov revizorja znaša 7.252 EUR, pri čemer se znesek 5.102 EUR nanaša na stroške revizije za leto 2009, 2.150 pa na stroške revizije za leto 2010. Celoten znesek za revizorja za leto 2010 pa znaša 7.515 EUR.

3.2.2.3 **Stroški dela**

	v EUR		
	2010	2009	Indeks 10/09
Stroški plač	4.732.084	1.295.551	365,3
Stroški socialnih zavarovanj	866.906	241.700	358,7
Stroški pokojninskih zavarovanj	522.435	143.707	363,5
Drugi stroški socialnih zavarovanj	344.471	97.993	351,5
Drugi stroški dela	310.923	121.266	256,4
Stroški dela	5.909.913	1.658.517	356,3

Javni holding je v letu 2010 obračunaval plače, druge prejemke iz delovnega razmerja ter povračila stroškov delavcem v skladu z veljavnimi predpisi, ki veljajo za družbo. Plače se so

obračunavale po pravilnikih in kolektivnih pogodbah, glede na prenos pravic zaposlenih po 73. členu Zakona o delovnih razmerjih.

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

v EUR

Skupina oseb	Prejemki	od tega za plače
Vodstvo podjetja	76.720	72.429
Zaposleni na podlagi pogodb za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe	0	0
Člani nadzornega sveta	7.583	0
Skupaj	84.303	72.429

Znesek prejemkov za leto 2010 vključuje plače, regres za letni dopust, povračila stroškov za prehrano in prevoz na delo in z dela, premije za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje in sejnine.

3.2.2.4 Amortizacija in predvrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in naložbenih nepremičninah

v EUR

	2010	2009	Indeks 10/09
Druga oprema	88.162	20.097	438,7
Neopredmetena sredstva	102.165	1.812	-
Amortizacija	190.327	21.909	868,7
Prevrednotovalni poslovni odh. pri NS, OOS in NN	66	33	-
Amortizacija in prevredn. posl. odh. pri NS, OOS in NN	190.393	21.942	867,7

Dobe uporabnosti neopredmetenih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev, uporabljene v letu 2010, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira svoja sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

3.2.2.5 Drugi poslovni odhodki

v EUR

	2010	2009	Indeks 10/09
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	442.814	67.346	657,5
Rezervacije za jubilejne nagrade	155.734	25.147	619,3
Drugi poslovni odhodki povezani z družbami v skupini	16.369	0	-
Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami	17.711	1.697	-
Drugi poslovni odhodki	632.628	94.190	671,7

Drugi poslovni odhodki predstavljajo predvsem oblikovanje rezervacij na osnovi aktuarskega izračuna ter druge poslovne odhodke (NUSZ, članarine...).

3.2.2.6 Finančni prihodki iz deležev

v EUR

	2010	2009	Indeks 10/09
Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	1.326.117	10.338.803	12,8
Finančni prihodki iz deležev	1.326.117	10.338.803	12,8

Finančni prihodki iz deležev predstavlja nakazilo bilančnega dobička družbe Vodovod-Kanalizacija za leto 2009, po sklepu skupščine z dne 23.6.2010.

3.2.2.7 Finančni prihodki iz danih posojil

v EUR

	2010	2009	Indeks 10/09
Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	18.448	16.198	113,9
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	158.212	480.239	32,9
Finančni prihodki iz danih posojil	176.660	496.437	35,6

Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini, predstavljajo obresti od posojil, danim družbama Energetika Ljubljana in Ljubljanski potniški promet, obrestovana po, ob času odobritve, priznani obrestni meri.

Finančni prihodki iz posojil, danih drugim pa predstavljajo obresti od depozitov, plasiranih na banke, obrestovane po, ob sklenitvi pogodbe, aktualnih tržnih obrestnih merah.

3.2.2.8 Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb

v EUR

	2010	2009	Indeks 10/09
Oslabitev finančne naložbe v družbo LPP	7.429.531	7.187.021	103,4
Oslabitev finančne naložbe v družbo Snaga	1.391.141	0	-
Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	8.820.672	7.187.021	122,7

Zmanjšanje oziroma oslabitev finančne naložbe v višini 7.429.531 EUR predstavlja izgubo družbe Ljubljanski potniški promet, v višini 1.391.141 EUR pa izgubo družbe Snaga, obe v letu 2010 (že obrazloženo v točki 3.2.1.3).

3.2.2.9 Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

v EUR

	2010	2009	Indeks 10/09
Stroški splošnih dejavnosti	8.301.594	2.488.856	333,6
Stroški splošnih dejavnosti	8.301.528	2.488.823	333,6
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	66	33	200,0
Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	8.301.594	2.488.856	333,6

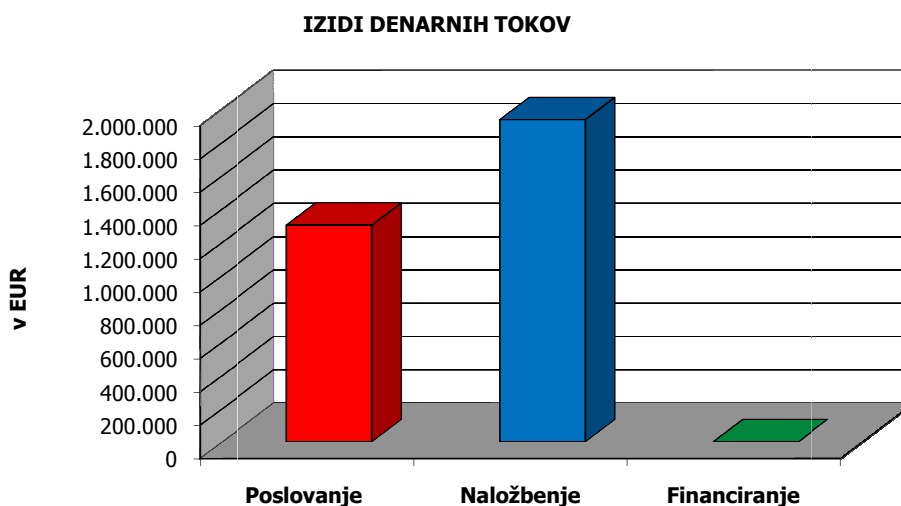
Podatke za razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah zagotavlja evidenca stroškov po stroškovnih mestih in kontih.

3.2.3 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

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

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

Iz izkaza denarnih tokov za podjetje lahko ugotovimo, da je podjetje v letu 2010 pri poslovanju ustvarilo pozitiven finančni izid (prebitek prejemkov pri poslovanju). Pozitiven finančni tok pri poslovanju pomeni, da je podjetje s prodajo poslovnih učinkov in storitev (brez investiranja in zunanjega financiranja) ustvarilo presežek denarnih sredstev.



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

- Med denarne tokove pri poslovanju so med finančne prihodke iz poslovnih terjatev vključene zamudne obresti, obresti od dolgoročnih in kratkoročnih posojil ter druge obresti v skupni višini 2.717 EUR; med finančne odhodke iz poslovnih obveznosti so vključene zamudne obresti v višini 314 EUR.
- Med denarne tokove pri naložbenju so vključeni med prejemke od dobljenih posojil, delež v dobičku drugih, pretežno prihodki iz deležev in dividend v višini 1.326.117 EUR, in obresti iz danih posojil v višini 176.660 EUR.

3.2.4 Zabilančna evidenca

	v EUR		
	31.12.2010	31.12.2009	Indeks 10/09
Prejete garancije	50.624	360.628	14,0
Potencialne obveznosti	6.317.399	5.172.745	122,1
Kratkoročne poslovne obveznosti	6.368.023	5.533.373	115,1

Kot zabilančna oziroma potencialna obveznost je prikazana obveznost do družbe Vodovod-Kanalizacija za sofinanciranje investicijskih programov po sklepu skupščine za leta 2008 do 2010. Ker pa dejanska obveznost nastane šele z izvedbo investicijskih programov, od leta 2010 to prikazujemo kot zabilančno – potencialno obveznost. V letu 2009 smo to obveznost prikazovali na eni strani na aktivnih časovnih razmejitev in na drugi strani na obveznosti do družb v skupini, podatek smo primerjalno prilagodili.

3.2.5 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja družbe

Kazalniki poslovanja in finančnega ustroja	2010	2009
Temeljni kazalniki stanja financiranja		
Stopnja lastniškosti financiranja	0,99	0,97
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,99	0,97
Temeljni kazalniki stanja investiranja		
Stopnja osnovnosti investiranja	0,01	0,00
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,94	0,88
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja		
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	143,38	759,15
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	2,11	0,03
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	2,45	0,10
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	6,88	3,40
Temeljni kazalniki gospodarnosti		
Koeficient gospodarnosti poslovanja	0,93	0,54
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti		
Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala	-0,04	0,01

Javni holding se skoraj v celoti financira iz lastnih virov, od tega je 99% virov financiranja dolgoročnih. Osnovna sredstva predstavljajo le 1% vseh sredstev, dolgoročna sredstva pa 94% vseh sredstev. Iz navedenega lahko ugotovimo, da so vsa dolgoročna sredstva financirana iz dolgoročnih virov.

Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja izkazujejo dobro plačilno sposobnost družbe.

Kazalniki pokritosti kratkoročnih obveznosti izkazujejo pokritost kratkoročnih obveznosti tako z likvidnimi kot kratkoročnimi sredstvi.

3.2.6 Odnosi s povezanimi osebami

Javni holding je s povezanimi družbami sklenil pogodbe o neodplačnem pravnem prenosu služb na Javni holding: z Energetiko Ljubljana za Področje financ, računovodstva in obračuna, Kadrovske službo ter Poslovno informacijsko službo, z Vodovodom-Kanalizacijo za Finančno računovodsko službo, Kadrovske službo in Službo za informatiko, z Ljubljanskim potniškim prometom za Službo za ekonomiko, Službo za kadrovanje in Službo za informatiko, ter s Snago za Finančno računovodsko službo, Plansko analitsko službo, Kadrovske službo, Službo za informatiko in Službo za podporo uporabnikom. Na podlagi teh pogodb in v skladu s 73. členom Zakona od delovnih razmerjih je z dnem 1.4.2010 na Javni holding prešlo 169 zaposlenih.

Javni holding od 1.4.2010 izvaja za vse družbe v skupini finančno računovodske storitve, kadrovske storitve, pravne storitve, storitve informatike in storitve javnega naročanja ter strokovno in poslovno povezovanje naročnikov kot izvajalcev gospodarskih javnih služb na osnovi Pogodbe o izvajanju strokovno-tehničnih in organizacijskih storitev. Za obdobje januar – marec 2010 so bile s posameznimi družbami sklenjene pogodbe o opravljanju storitve s področja javnega naročanja in pogodbe o opravljanju storitev s pravnega področja, s pripadajočimi aneksi. V letu 2010 je Javni holding ustvaril skupaj 7.655.915 EUR prihodkov, od tega z družbo Vodovod-Kanalizacija 2.028.640 EUR, z družbo Energetika Ljubljana 2.979.657 EUR, z družbo Snaga 1.201.890 EUR, z družbo Ljubljanski potniški promet 1.256.951 EUR in z družbo Bus 188.777 EUR.

Javni holding je z odvisno družbo Vodovod-Kanalizacija sklenil tudi najemno pogodbo o oddaji opremljenih poslovnih prostorov na Vodovodni 90 v najem (za čas od 1.1.2010 do 31.3.2010) in o oddaji vozil v poslovni najem. Iz tega naslova je imel Javni holding v letu 2010 25.480 EUR stroškov.

Javni holding je z odvisno družbo Energetika Ljubljana sklenil tudi najemne pogodbe o oddaji opremljenih poslovnih prostorov na Verovškovi 70 in Verovškovi 62 v najem in o oddaji vozil v poslovni najem. Iz tega naslova je imel Javni holding v letu 2010 382.566 EUR stroškov.

Javni holding je sklenil tudi posojilne pogodbe z družbo Energetika Ljubljana za tri posojila, v skupni vrednosti 7.650.000 EUR. Iz tega naslove je ustavil prihodke v višini 15.778 EUR.

Javni holding je sklenil tudi posojilne pogodbe z družbo Ljubljanski potniški promet za dva posojila, v skupni vrednosti 2.300.000 EUR. Iz tega naslove je ustavil prihodke v višini 2.669 EUR.

V poslovnem letu 2010 je družba poslovala s povezanimi osebami, v teh poslih odvisne družbe niso bile prikrajšane ali oškodovane. Hkrati poudarjamo, da ni bilo dejanj, ki bi jih družba storila ali opustila na pobudo ali v interesu povezanih družb. Podrobnejši podatki o vrednostih in vsebini poslov s povezanimi osebami so predstavljeni tudi v računovodskem delu letnega poročila posameznih odvisnih družb.

3.3 Izjava posloводства

Posloводство družbe potrjuje, da so bili pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31.12.2010, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi (2006) ter vsemi pojasnili in stališči SIR.

Posloводство Javnega holdinga izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2010 in s tem poslovno poročilo za leto 2010, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 28 do 50.

Ljubljana, 29.4.2011


Zdenka Grozde
Direktorica


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

3.4 Poročilo neodvisnega revizorja



Poročilo neodvisnega revizorja

Skupščini družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Ljubljana

Nadzornemu svetu družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Ljubljana

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb, Ljubljana, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2010, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

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

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

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

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega stanja gospodarske družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Ljubljana, na dan 31. decembra 2010 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Druge zadeve

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

Mag. Renata Eržen Potisek
pooblaščenka revizorka

Ljubljana, 29. april 2011

KPMG SLOVENIJA,

podjetje za revidiranje, d.o.o.

Marjan Mahnič, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

partner

KPMG Slovenija, d.o.o.