

KONSOLIDIRANO LETNO POROČILO 2013



Ljubljana, april 2014

KAZALO

1	UVOD	1
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	1
1.2	POROČILO POSLOVODSTVA	9
1.3	POROČILO NADZORNEGA SVETA	12
1.3.3	<i>Preveritev Konsolidiranega letnega poročila za leto 2013</i>	16
1.3.4	<i>Sklepi</i>	17
2	POSLOVNO POROČILO	18
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA V EVROPI IN SLOVENIJI	18
2.2	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG	19
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	25
2.4	POSLOVANJE SKUPINE	27
2.4.1	<i>Analiza poslovanja</i>	31
2.4.2	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja</i>	36
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji</i>	36
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	40
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	45
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ	49
2.8	JAVNA NAROČILA	51
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI	52
2.10	VARSTVO OKOLJA	54
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST	57
2.12	RAZVOJNE USMERITVE	58
2.13	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	60
3	RAČUNOVODSKO POROČILO	61
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	61
3.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI	62
3.2.1	<i>Bilanca stanja</i>	62
3.2.2	<i>Izkaz poslovnega izida</i>	64
3.2.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa</i>	65
3.2.4	<i>Izkaz denarnih tokov</i>	66
3.2.5	<i>Izkaz gibanja kapitala</i>	67
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	68
3.3.1	<i>Računovodske usmeritve</i>	68
3.3.2	<i>Konsolidacija in izločitve</i>	74
3.3.3	<i>Pojasnila k bilanci stanja</i>	77
3.3.3.1	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	77
3.3.3.2	Opredmetena osnovna sredstva	78
3.3.3.3	Naložbene nepremičnine	79
3.3.3.4	Dolgoročne finančne naložbe	80
3.3.3.5	Zaloge materiala	81
3.3.3.6	Kratkoročne finančne naložbe	82
3.3.3.7	Kratkoročne poslovne terjatve	82
3.3.3.8	Denarna sredstva	83
3.3.3.9	Kratkoročne aktivne časovne razmejitev	83
3.3.3.10	Kapital	84
3.3.3.11	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	85
3.3.3.12	Dolgoročne finančne obveznosti	87
3.3.3.13	Dolgoročne poslovne obveznosti	87
3.3.3.14	Kratkoročne finančne obveznosti	87
3.3.3.15	Kratkoročne poslovne obveznosti	88

3.3.4	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida</i>	89
3.3.4.1	Čisti prihodki od prodaje	89
3.3.4.2	Stroški blaga, materiala in storitev	89
3.3.4.3	Stroški dela	90
3.3.4.4	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in naložbenih nepremičninah	91
3.3.4.5	Drugi poslovni odhodki	91
3.3.4.6	Drugi prihodki.....	91
3.3.4.7	Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	91
3.3.5	<i>Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa</i>	92
3.3.6	<i>Pojasnila k izkazu denarnih tokov</i>	92
3.3.7	<i>Druga razkritja</i>	93
3.3.7.1	Zabilančna evidenca	93
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA	93

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja skupine Javnega holdinga

	NAČRT 2014	LETO 2013	LETO 2012	LETO 2011
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)				
Bilančna vsota	544.056.401	541.145.188	542.320.147	531.803.981
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	440.517.514	418.906.007	419.572.242	421.600.742
Finančne naložbe	24.242.107	33.064.237	27.403.581	24.920.458
Terjatve	47.523.714	54.966.976	56.840.607	51.870.914
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	31.773.065	34.207.968	38.503.717	33.411.867
Kapital	393.790.228	398.748.806	401.082.750	401.082.750
Rezervacije in dolgoročne PČR	54.379.056	52.234.088	48.279.014	44.985.288
Obveznosti in kratkoročne PČR – od tega:	95.887.117	90.162.294	92.958.383	108.723.261
- Dolgoročne finančne obveznosti do bank	33.373.014	26.277.612	19.886.434	8.983.658
- Kratkoročne finančne obveznosti do bank	15.297.267	11.817.173	18.956.790	21.315.191
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja	248.688.981	261.177.083	265.247.150	244.157.144
Odhodki iz poslovanja	250.287.533	253.888.741	265.856.643	248.637.044
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-1.598.553	7.288.342	-609.493	-4.479.900
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)	27.769.843	37.912.680	30.745.051	24.855.669
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	-461.664	2.582.071	26.518.546	17.475.763
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	-2.619.541	8.965.030	24.856.567	7.844.230
STROŠKI DELA IN PLAČ				
Stroški dela v EUR	68.788.112	68.108.331	70.438.113	67.379.443
Stroški plač v EUR	50.733.227	50.446.527	50.813.025	49.323.922
Povprečno število zaposlenih iz ur	2.474,38	2.432,86	2.472,74	2.485,91
Povprečna bruto plača na zap. iz ur v EUR	1.708,62	1.727,96	1.712,44	1.653,45
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Gospodarnost iz poslovanja	0,99	1,03	1,00	0,98
Čista dobičkonosnost kapitala	-0,01	0,02	0,07	0,02
ŠTEVILO ZAPOSLENIH – STANJE OB KONCU LETA	2.489	2.467	2.471	2.516
ŠTEVILO ZAPOSLENIH – POVPREČNO STANJE V LETU	2.504,1	2.477,1	2.507,6	2.533,1

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družb v skupini v letu 2013

	JAVNI HOLDING	VO-KA	JPE	TE-TOL	SNAGA	LPP
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12.2013 (v EUR)						
Bilančna vsota	173.124.334	187.236.537	225.159.596	87.747.834	52.554.356	37.735.535
Neopredmetena in opredmetena sredstva, naložbene nepremičnine	1.032.239	166.510.996	132.403.850	55.534.007	30.962.777	32.462.138
Finančne naložbe	171.528.574	3.800.012	58.036.095	847.029	14.301.000	-
Terjatve	208.953	8.021.471	30.956.682	12.515.272	5.920.180	4.308.949
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	354.568	8.904.058	3.762.969	18.851.526	1.370.399	964.448
Kapital	170.676.759	151.757.934	177.137.535	73.841.879	17.773.971	12.033.043
Rezervacije in dolgoročne PČR	1.043.923	21.469.671	4.194.669	1.438.460	29.185.269	2.757.283
Obveznosti in kratkoročne PČR – od tega:	1.403.652	14.038.932	43.827.392	12.399.731	5.595.116	22.945.209
dolgoročna zadolžitev pri bankah	-	-	18.304.049	1.581.047	-	8.006.164
dolgoročna zadolžitev pri EKO skladu	-	2.613.665	-	-	-	-
kratkoročna zadolžitev pri bankah	-	-	2.987.059	1.578.419	-	5.593.336
kratkoročna zadolžitev pri družbah v skupini	-	-	-	-	-	2.500.000
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA (v EUR)						
Prihodki iz poslovanja	10.469.261	40.981.566	112.777.803	70.300.610	34.357.764	46.059.313
Odhodki iz poslovanja	10.019.284	40.646.124	106.607.169	69.858.587	34.581.483	45.714.076
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	449.977	335.442	6.170.633	442.023	-223.719	345.237
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)	893.150	10.046.528	13.928.425	5.352.079	3.111.191	5.000.929
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	2.030.472	191.568	-565.498	-995.219	473.925	-288.663
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	2.474.719	438.606	4.874.852	-634.162	250.206	56.574
STROŠKI DELA IN PLAČ						
Stroški dela v EUR	7.941.997	9.890.911	9.861.833	9.160.852	9.590.433	21.662.305
Stroški plač v EUR	6.057.447	7.394.627	7.346.010	6.831.525	6.891.343	15.925.575
Povprečno število zaposlenih iz ur	210,28	348,22	324,81	256,30	420,98	872,27
Povprečna bruto plača v EUR	2.400,55	1.769,63	1.884,69	2.221,20	1.364,15	1.521,47
Povprečna stopnja izobrazbe	6,1	4,9	5,3	4,9	3,4	4,4
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE						
Gospodarnost iz poslovanja	1,04	1,01	1,06	1,01	0,99	1,01
Čista dobičkonosnost kapitala	0,01	0,00	0,03	-0,01	0,01	0,00
ŠT. ZAPOSLENIH – STANJE NA KONCU LETA	229	355	330	258	426	869
ŠT. ZAPOSLENIH – POVP. STANJE V LETU	225,7	359,1	328,0	260,3	433,4	870,3

1 UVOD

1.1 Predstavitev družbe

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

Naslov: Verovškova ulica 70, 1000 Ljubljana

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

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

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

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

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

➤ *Ustanovitev in statusne spremembe družbe*

Mesto Ljubljana je leta 1994, z namenom zagotovitve učinkovitejšega, uspešnejšega in gospodarnejšega izvajanja javnih služb ustanovilo Holding mesta Ljubljane, d.o.o., družbo za upravljanje in gospodarjenje z javnimi podjetji. Mesto Ljubljana je s sklepom o ustanovitvi 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 VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o., Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o., SNAGA Javno podjetje d.o.o., JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o., JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKE TRŽNICE d.o.o., ŽALE Javno podjetje, d.o.o., in PARKIRIŠČA JAVNO PODJETJE d.o.o.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

➤ **Dejavnost družbe**

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

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

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

Vizija – poslanstvo – temeljne vrednote



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

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

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

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

➤ **Struktura lastništva kapitala**

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

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

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

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

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

Lastniška struktura



➤ **Organi vodenja in upravljanja**

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

Poslovodstvo družbe

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

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

Zaradi uskladitve določb o upravljanju javnih podjetij in Javnega holdinga z zahtevami Zakona o upravljanju kapitalskih naložb Republike Slovenije je skupščina Javnega holdinga

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

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

Nadzorni svet družbe

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

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

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

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

- do 15. 12. 2013:

- mag. Leopold Knez
- mag. Gregor Šebenik
- Mateja Tavčar

- od 16. 12. 2013 dalje:

- Marko Podvršnik
- mag. Rok Prevc
- Jožefa Žitko Pirc

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

Skupščina družbe

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

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

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

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

Svet ustanoviteljev

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

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

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

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

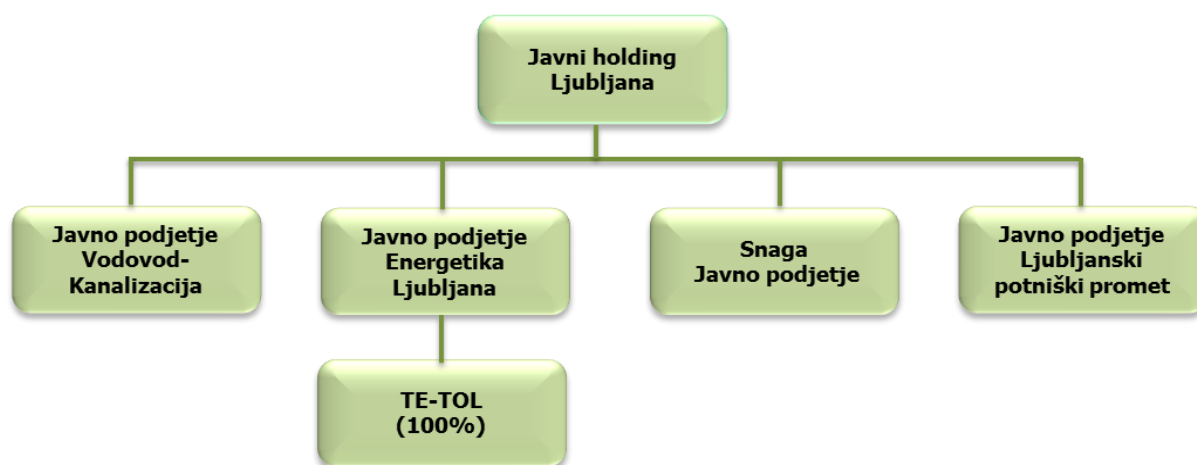
Svet ustanoviteljev se je v letu 2013 sestal na petih rednih sejah, na katerih je med drugim obravnaval posamične programe ravnanja s stvarnim premoženjem javnih podjetij, soglašal je s spremembami cen posameznih dejavnosti in z zadolžitvijo posameznih družb, sprejel

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

➤ **Podatki o skupini Javni holding**

Skupino Javni holding v letu 2013 sestavljajo:

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



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

Konsolidirani računovodski izkazi se izdelujejo na nivoju skupine Javni holding.

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

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

1.2 Poročilo posloводства

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

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

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

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

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

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

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

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

Z zadovoljstvom ugotavljamo, da so se poslovni rezultati družb v skupini Javnega holdinga v letu 2013 izboljšali kljub zahtevnim, tako zunanjim (gospodarske razmere), kot notranjim (reorganizacija) okoliščinam. Družbi LPP in Snaga, ki sta v preteklih letih poslovali z izgubo, sta poslovno leto 2013 zaključili pozitivno. Kljub temu je za družbo LPP težko zagotavljati

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

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

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

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

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

Prizadevanja, da pravna služba v čim večji meri prevzame zastopanje Javnega holdinga in družb, za katere opravlja strokovne storitve, na sodiščih in pred drugimi državnimi organi, s ciljem zmanjšati potrebo po najemanju odvetniških storitev, so bila uspešna, saj v letu 2013 ni bilo sklenjenih novih pogodb za zastopanje z odvetniki, izjema so (večletne) zadeve, ki so v teku še iz preteklih let. V letu 2013 je bilo v pravni službi vloženi skupno 3.381 predlogov za izvršbo (kar je nekoliko manj kot leto poprej), 860 tožb oziroma pritožb ter ugovorov

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

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

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

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


Zdenka Grozde
Direktorica


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

1.3 Poročilo nadzornega sveta

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

9. redna seja, 20. 2. 2013

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

10. redna seja, 16. 4. 2013

Nadzorni svet je ob obravnavi strateškega načrta javnega podjetja Energetika Ljubljana za obdobje 2013 – 2016 podprl prizadevanja javnega podjetja in družbe TE-TOL za uvedbo cene, ki bo omogočala realizacijo njenih razvojnih načrtov in istočasno najnižjo ceno za uporabnike. Zahteval je dodatno ekonomsko utemeljitev prioritete po investicijah ter izdelavo dokumenta o projekciji porabe plina in cen plina do leta 2030. Direktorja obeh družb je pozval, da predložita sinergije obeh družb in možne organizacijske spremembe, podprte z ustrežno študijo neodvisne svetovalne družbe. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu javnega podjetja Snaga k soustanovitvi nove družbe za ravnanje z odpadno embalažo in pooblastil direktorja družbe za izvedbo vseh potrebnih aktivnosti v postopku ustanovitve in registracije nove družbe ter podal pozitivno mnenje k besedilu družbene pogodbe o ustanovitvi družbe EMBAKOM, družba za ravnanje z odpadno embalažo, d.o.o. Nadzorni svet se je seznanil s poročilom o izvedbi notranje revizije izbranih investicij in večjih javnih naročil v javnem podjetju Snaga od leta 2010 naprej. Seznanil se je tudi z oceno

čistega poslovnega izida Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – marec 2013.

11. redna seja, 7. 5. 2013

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

12. redna seja, 2. 7. 2013

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

13. redna seja, 10. 9. 2013

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu rebalansa javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija za leto 2013 in k poročilu o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – junij 2013. Pozitivno mnenje je podal k pripojitvi družbe TE-TOL k javnemu podjetju Energetika Ljubljana z dnem obračuna pripojitve 1.1.2014 ter soglašal s predlogom sklepov za skupščino družbe k tej točki. Pozitivno mnenje je podal tudi k predlogu sprememb in dopolnitev Družbene pogodbe o ustanovitvi Javnega holdinga z razširitvijo dejavnosti družbe ter drugimi redakcijskimi popravki. Seznanil se je s poročilom o izvedbi začetne notranje revizije v družbi TE-TOL od leta 2010 naprej, z informacijo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – julij 2013 ter s sklicem seje skupščine družbe.

14. redna seja, 19. 11. 2013

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

15. redna seja, 10. 12. 2013

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

1.3.3 Preveritev Konsolidiranega letnega poročila za leto 2013

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

1.3.4 Sklepi

1. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje h Konsolidiranemu letnemu poročilu družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2013 s poročilom neodvisnega revizorja ter ga posreduje v sprejem skupščini JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.
2. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k predlogom uporabe bilančnega dobička družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., kot sledi:
 - a) bilančni dobiček poslovnega leta 2013 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 2.350.983,35 EUR ostane nerazporejen.
 - b) bilančni dobiček poslovnega leta 2013 v družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD – KANALIZACIJA d.o.o. v višini 853.596,33 EUR se razporedi za prenos na družbenika v višini 500.000,00 EUR, preostanek dobička v višini 353.596,33 EUR ostane nerazporejen.
 - c) bilančni dobiček poslovnega leta 2013 v družbi JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o. v višini 9.998.497,48 EUR ostane nerazporejen.
 - d) bilančni dobiček poslovnega leta 2013 v družbi SNAGA Javno podjetje d.o.o. v višini 237.695,88 EUR ostane nerazporejen.
3. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k načinu uporabe čistega dobička družbe JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o. ter k načinu pokrivanja čiste izgube poslovnega leta družbe TERMOELEKTRARNA TOPLARNA LJUBLJANA d.o.o., kot sledi :
 - a) čisti dobiček poslovnega leta 2013 v družbi JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o. v višini 56.574,41 EUR se razporedi za pokrivanje prenesene čiste izgube, tako da po delnem pokritju te izgube, bilančna izguba na dan 31. 12. 2013 znaša 6.002.009,82 EUR in ostaja nepokrita.
 - b) čista izguba poslovnega leta 2013 v družbi TERMOELEKTRARNA TOPLARNA LJUBLJANA d.o.o. v višini 634.162,49 EUR se pokriva v breme zakonskih rezerv tako, da po pokrivanju te izgube, zakonske rezerve na dan 31. 12. 2013 znašajo 1.792.496,45 EUR.

Jadranka DAKIĆ

Predsednica nadzornega sveta

2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja v Evropi in Sloveniji¹

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

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

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

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

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

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

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

Javni holding in družbe v skupini se glede na navedeno gospodarsko situacijo srečujejo predvsem z večjo plačilno nedisciplino, tako na področju gospodarskih družb kot fizičnih oseb, saj na eni strani raste število družb, ki so v prisilni poravnavi ali stečaju, na drugi strani pa posledično število brezposelnih oseb.

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

2.2 Uresničevanje načrtovanih ciljev in nalog

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

➤ *Zastavljeni in doseženi cilji Javnega holdinga*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- **pridobitev certifikata družini prijazno podjetje**

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

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

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

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

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

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

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

- **Stalne naloge Javnega holdinga**

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

- **Zastavljeni in doseženi cilji družb v skupini**

Poslanstvo družbe **VO-KA** je zagotavljati zanesljivo in količinsko zadostno ponudbo zdravstveno ustrezne pitne vode na vseh vodovodnih sistemih, nemoteno odvajanje komunalne, padavinske in industrijske odpadne vode na vseh kanalizacijskih sistemih ter zakonsko predpisano učinkovitost čiščenja odpadne vode na CČN, ki se odvaja preko centralnega kanalizacijskega sistema iz MOL in dela primestnih občin, enako tudi na lokalnih ČN Brod, Črnuče in Gameljne. Obsežni poročili o izvajanju letnih programov oskrbe za obe javni službi družbe VO-KA, ki jih je družba kot izvajalec gospodarske javne službe (v nadaljevanju GJS) oskrbe z vodo in ravnanja z odpadno vodo dolžna izdelati za pristojne državne organe do konca marca za preteklo leto, kažeta, da je družba sledila ciljem, zastavljenim tako v letnih programih izvajanja dejavnosti po občinah kot v svojem letnem poslovnem načrtu.

Količine prodanih storitev občinskih GJS in storitev ravnanja z industrijsko odpadno vodo, s katerimi je VO-KA v letu 2013 ustvarila 81,8 % celotnih prihodkov, so glede na značaj

storitev odvisne od potreb uporabnikov. Realizacija zastavljenih letnih ciljev glede obsega prodaje storitev je sledeča: poraba vode je bila 1,4 % manjša od predvidene in 1,7 % manjša od porabe v letu 2012, količine komunalne odpadne vode so bile 2,2 % manjše od načrtovanih in 1,7 % manjše kot v predhodnem letu, količine industrijske odpadne vode so bile manjše od načrtovanega obsega za 1,1 % in 2,6 % večje kot v predhodnem letu. Razlika med vtokom vode v vodovodni sistem in ugotovljeno porabo pitne vode (vodne izgube) je v letu 2013 znašala 31,5 %.

VO-KA je v letu 2013 izvajala tudi stalni nadzor nad kakovostjo pitne vode, celovito obnovila 580 vodovodnih priključkov, izvedla 8.555 rednih menjav in preizkušanj vodomerov, obdelala 4.349 m³ gošč iz obstoječih greznic in blata iz MKČN na CČN v skladu z okoljskimi predpisi za to področje, izdelala ocene obratovanja za 96 MKČN zmogljivosti do 50 PE in 22 poročil o prvih meritvah za MKČN do 50 PE na območjih, kjer ni javne kanalizacije, priključila 209 dodatnih odjemnih mest na vodovodne oskrbne sisteme, na kanalizacijo za komunalne odpadne vode je priključila 339 objektov, na padavinsko kanalizacijo pa 41 objektov. Od leta 2013 vzdržuje in upravlja tudi lokalni kanalizacijski sistem Rakova jelša v MOL ter vzdržuje lokalni vodovodni sistem Orle v občini Škofljica.

V skladu s svojim poslanstvom je družba **Energetika Ljubljana** tudi v letu 2013 zagotavljala nemoteno, varno in okolju prijazno oskrbo prebivalcem Ljubljane in sosednjih občin s toploto ter zemeljskim plinom. Izvedla je redna vzdrževalna dela ter opravila vse tiste systemske storitve, ki prispevajo h kvalitetnejši oskrbi z energijo. Za investicije obnove, posodobitve in širitve energetskega virov in distribucijskega omrežja je Energetika Ljubljana v letu 2013 porabila skoraj 16,3 mio EUR. Družba uspešno vzdržuje in razvija tudi sistem vodenja kakovosti standardov ISO 9001:2008 in ISO 14001:2004 ter akreditacijski listini za dva merilna laboratorija. Cilje in naloge, ki si jih je Energetika Ljubljana zadala s poslovnim načrtom 2013, je večinoma izpolnila, aktivnosti na nekaterih projektih pa nadaljujejo tudi v letu 2014. Na področju varstva okolja potekajo aktivnosti za povečanje števila novih priključitev objektov na distribucijska sistema. Končnim odjemalcem toplote in plina je Energetika Ljubljana v letu 2013 v skladu s programom za doseganje prihrankov energije pri končnih odjemalcih, subvencionirala projekte za doseganje prihrankov. Prejemniki nepovratnih finančnih spodbud so v letu 2013 sklenili pogodbe za 530.305 EUR subvencij in bodo predvidoma izvedli skupno 3.739.999 EUR investicij v ukrepe učinkovite rabe energije. V okviru projektov učinkovite rabe energije, družba sodeluje z MOL pri izvajanju projekta Energetska obnova Ljubljane, v največji meri pa bo poskušala angažirati storitve, ki jih lahko izvaja sama ali pridružena družba GGE.

TE-TOL kot največja soproizvodnja toplotne in električne energije v Sloveniji, zagotavlja več kot 90 % potreb po ogrevni toploti v sistemu daljinskega ogrevanja Ljubljane in proizvede skoraj polovico toplotne energije v sistemih daljinskega ogrevanja Slovenije. Proizvedena električna energija pa predstavlja 3 % potreb po električni energiji Slovenije. Poleg tega nudi tudi systemske storitve elektro - energetskega sistema Slovenije. Svoje poslanstvo izvaja TE-TOL uravnoteženo na naslednjih segmentih: v zagotavljanju varnega in stabilnega obratovanja, v zagotavljanju varne, zanesljive, ekonomične in okolju prijazne toplotne energije za potrebe daljinskega sistema ogrevanja mesta Ljubljane in električne energije za potrebe elektroenergetskega sistema Slovenije, v zagotavljanju razvoja, izboljševanja ter sprejemljivosti v okolju na podlagi transparentnega in družbeno - odgovornega delovanja.

Politika kakovosti se vodi v skladu s standardom SIST ISO 9001, certificiranim leta 1997, in standardom SIST EN 14001, certificiranim leta 2002. TE-TOL ima tudi akreditiran Laboratorij za goriva in uveden sistem kakovosti po sistemu SIST EN ISO/IEC 17025. V letu 2013 se je proizvodnja električne energije prilagajala dogovorjenim dnevnim voznim redom in količinskimi načrtom proizvodnje v skladu s sklenjenimi pogodbami o prodaji in nakupu električne energije, medtem ko je proizvodnja toplotne energije potekala skladno s podpisano letno in dolgoročno pogodbo o dobavi toplote ter poslovno tehničnem sodelovanju

s čimer je bila zagotovljena zanesljiva in kakovostna oskrba. V skladu z načrtom vzdrževanja so se v letu 2013 v službah vzdrževanja izvajala tekoča vzdrževalna dela, odpravljanje napak in okvar ter ostala dela za zagotavljanje nemotenega obratovanja naprav. Cilji, ki si jih je TE-TOL zastavil s poslovnim načrtom za leto 2013, so v glavnem doseženi. Tudi finančni izid je v primerjavi z načrtovanim boljši.

Snaga je v letu 2013 poslovala v skladu z zastavljenimi cilji in nalogami, največja pozornost pa je bila namenjena projektu optimizacije zbiranja in odvoza komunalnih odpadkov ter spremembi cen storitev ravnanja z odpadki.

Družba sodeluje tudi pri izvajanju projektov v razvojne investicije za doseganje skupnih ciljev varovanja okolja in izboljšanja kakovosti izvajanja gospodarskih javnih služb. V letu 2013 so se nadaljevali projekti v lasti občin ustanoviteljic, za katere Snaga opravlja strokovno tehnične naloge. Zaradi podaljšanja roka pri pridobitvi okoljevarstvenega soglasja in okoljevarstvenega dovoljenja za obratovanje odlagališča Barje ter gradbenega dovoljenja, se v letu 2013 ni pričela gradnja novih objektov RCERO, neizvedena dela pa so se prenesla v leto 2014. Na območju MOL se je nadaljeval projekt izgradnje podzemnih zbiralnic, ki so bile v letu 2013 vgrajene na petih lokacijah.

Eden od projektov je bila tudi postavitve sončne elektrarne, ki jo je Snaga novembra 2013 postavila na obstoječih nadstrešnicah za komunalna vozila na kompleksu Snaga.

Osnovni dolgoročni cilji družbe **LPP** so zanesljivo in kakovostno izvajanje dejavnosti, izboljšanje zadovoljstva uporabnikov storitev, pridobivanje novih potnikov in skrb za varstvo okolja. Mestni linijski prevoz potnikov je družba v letu 2013 izvajala v skladu z veljavnim odlokom in s splošnimi prevoznimi pogoji, medkrajevni linijski prevoz pa v skladu z določili koncesijske pogodbe. Zanesljivost prevozov je bila dosežena z zagotavljanjem potrebnega števila avtobusov za obratovanje in s točnostjo odhodov avtobusov iz končnih in vmesnih postajališč. Družba je skrbela za enakomernost obratovanja in ustrezno čistočo avtobusov, brezhibnost avtobusov je bila zagotovljena s skrbnim in sprotnim vzdrževanjem.

Informiranost uporabnikov je bila zagotovljena z objavljanjem novic na spletni strani, s sporočili za javnost, z odgovori na novinarska vprašanja in z novicami na digitalnih zaslonih v avtobusih.

Za večje zadovoljstvo uporabnikov storitev družbe LPP sta bili izvedeni dve spremembi na mestnih linijah. Na pobudo meščanov in meščank četrtnih skupnosti Sostro, Golovec, Moste in Jarše, linija 24 od aprila 2013 dalje vozi po podaljšani trasi, od junija 2013 pa je v manjši meri spremenjen tudi potek linije 15. S popolnim pregledom vseh postajališč v Ljubljani in njihovo ureditvijo s postajnimi voznimi redi se družba želi približati potnikom. Avgusta 2013 je bila uporaba kartice Urbana razširjena tudi na medkrajevne linije, kar je velika pridobitev za uporabnike.

V letu 2013 je družba nadaljevala z integracijo mestnega in medkrajevnega prometa. Gre predvsem za uporabo enotnega plačilnega sistema in kartice Urbana, ki je olajšal potnikom potovanje znotraj področja obratovanja. Z uvedbo integriranih linij in enotne mestne kartice so potniki iz obmestnih občin pridobili cenejši prevoz, usklajene vozne rede in enotno vozovnico. Od septembra dalje so se spremenili vozniki v občinah Škofljica, Grosuplje, Ivančna Gorica in Vrhnika na rednih medkrajevnih linijah in sicer so odhodi avtobusov pogostejši, deloma so se spremenile tudi trase linij. V teh občinah so šolske linije spremenjene v redne linije in so na voljo tudi drugim potnikom, plačilo prevoza pa je znotraj območnega sistema možno samo s kartico URBANA. Navedene spremembe so vplivale tudi na uporabo javnega prevoza, saj se je število potovanj povečalo tako v mestnem kot tudi v medkrajevem prometu.

2.3 Zadovoljstvo uporabnikov

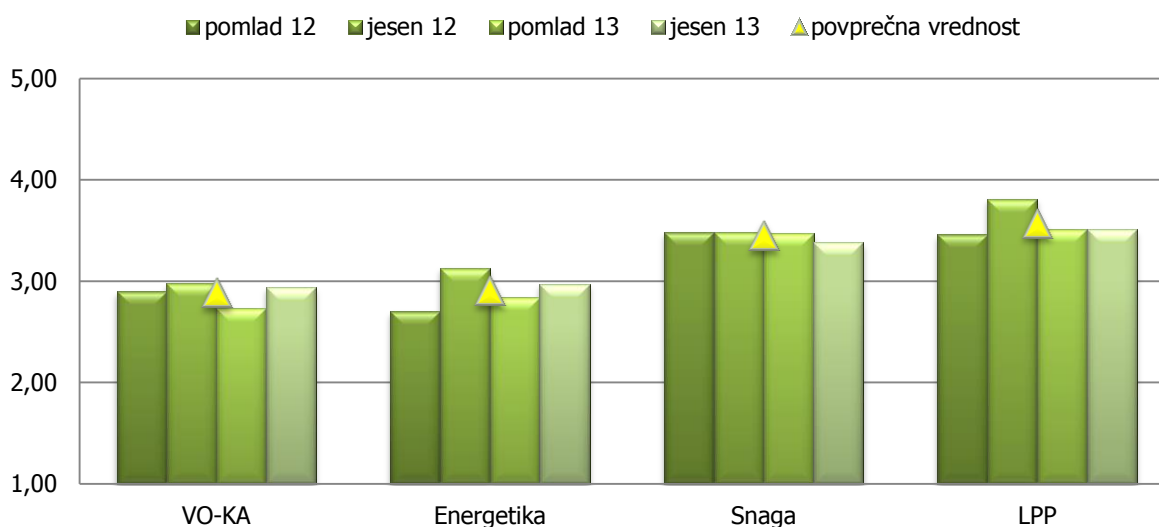
Zadovoljstvo uporabnikov je osnovno poslanstvo javnih podjetij, predvsem pa središče vseh poslovnih procesov in odločitev. Z namenom spoznati mnenja, potrebe in želje uporabnikov storitev javnih podjetij, predvsem pa v želji uporabnikom ponuditi kakovostne storitve po njihovi meri, štirikrat letno (spomladi, poleti, jeseni in pozimi) na stalnem vzorcu, kateremu anketarji zastavijo deloma ista vprašanja, izvajamo kontinuirano raziskavo Panel.

V raziskavo Panel je stalno vključenih 520 posameznikov, ki po spolu, starosti in izobrazbi predstavljajo prebivalce ljubljanske občine. Anketiranci odgovarjajo na aktualna vprašanja, ki so odvisna od trenutnih potreb podjetij, in na stalna vprašanja, kamor sodi merjenje zadovoljstva s storitvami javnih podjetij, ki ga merimo pri vsakem merjenju, ter merjenje poznavanja in ugleda, ki ju merimo pri vsakem drugem merjenju, pomladi in jeseni. Tako dobljeni rezultati, zaradi kontinuiranosti prinašajo informacije, ki tako vodilnim kot tudi ostalim v podjetjih lahko olajšajo posamezne kratkoročne in dolgoročne odločitve, ki so sprejete upoštevajoč mnenje in želje uporabnikov.

➤ **Poznavanje delovanja javnih podjetij**

Najvišjo povprečno oceno poznavanja v letu 2012 in 2013 (3,57) je dosegla družba LPP, kar kaže na povečano okoljsko ozaveščenost uporabnikov in njihova razmišljanja o spremembah potovalnih navad, hkrati pa odraža prizadevanja lokalne skupnosti in družbe LPP, uporabnikom še bolj približati trajnejše oblike mobilnosti. Za družbo LPP je najbolj prepoznavna družba Snaga s povprečno oceno prepoznavnosti 3,45, sledita pa jima Energetika Ljubljana (2,91) in VO-KA (2,89).

Gibanje povprečnih ocen poznavanja delovanja javnih podjetij



Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel 2012 – 2013

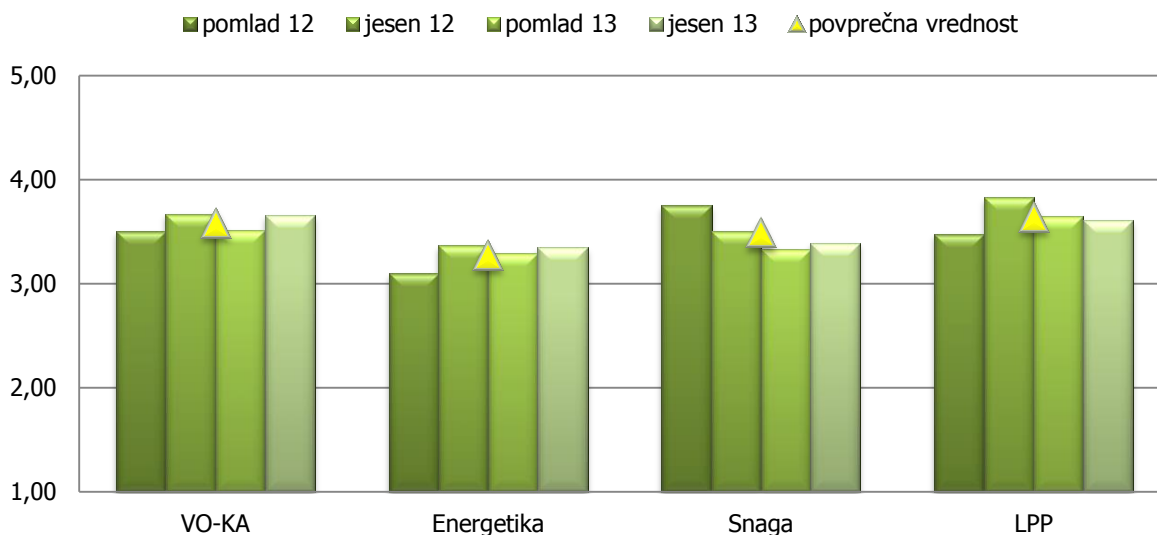
➤ **Ugled javnih podjetij**

Posamezniki ugled podjetja izoblikujejo na osnovi vsega videnega in napisanega o posameznem podjetju ter na osnovi interakcij, ki so jih s podjetjem in njihovimi sodelavci imeli. Ugled javnih podjetij spremljamo dvakrat letno, spomladi in jeseni.

Po mnenju anketiranih je bilo v letu 2012 in 2013 v povprečju najbolj ugledno javno podjetje LPP, ki mu sledi družba VO-KA (3,59). Na tretje mesto se uvršča Snaga s povprečnim ugledom 3,49, tej pa sledi Energetika Ljubljana s povprečno oceno 3,28.

Rezultati merjenja ugleda kažejo, da vrednosti nihajo glede na aktivnosti, ki se v določenem obdobju v povezavi z določenim podjetjem v medijih pojavljajo. Tako je lahko na ugled Snage pri jesenskem merjenju pozitivno vplivala družbeno koristna iniciativa podjetja, »Enkratno je stvari uporabljati večkratno«, s katero podjetje od lanske jeseni pri potrošnikih spodbuja ponovno uporabo.

Gibanje povprečnih ocen ugleda javnih podjetij

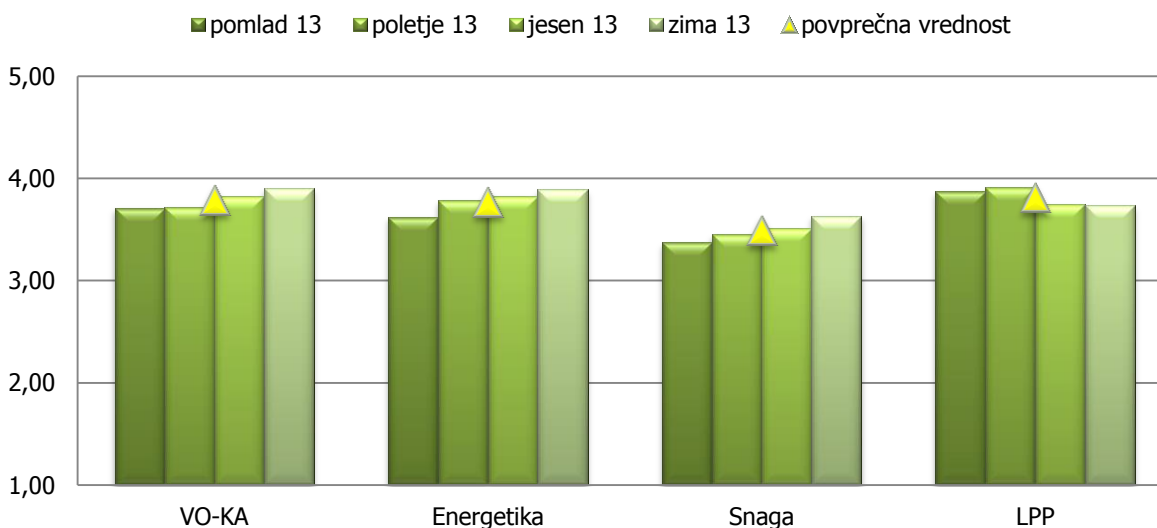


Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel 2012 – 2013

➤ Zadovoljstvo s storitvami

Ključno vodilo, ki mu javna podjetja dnevno sledijo, je zadovoljen uporabnik. Rezultati raziskave kažejo, da so uporabniki storitev javnih podjetij z njimi na splošno zadovoljni. Zadovoljstvo z izvajanjem storitev je bilo v letu 2013 na lestvici od 1 do 5 ocenjeno z oceno od 3,37 do 3,91. V letu 2013 so bili v povprečju uporabniki najbolj zadovoljni s storitvami družbe LPP (3,81), sledi družba VO-KA (3,79), Energetika Ljubljana s povprečno oceno 3,78 in Snaga z oceno 3,49.

Gibanje povprečnih ocen zadovoljstva s storitvami javnih podjetij



Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel pomlad – zima 2013

2.4 Poslovanje skupine

Skupina Javni holding je leto 2013 zaključila s pozitivnim čistim poslovnim izidom v višini 8.965.030 EUR. Pozitiven čisti poslovni izid je posledica dobrega poslovanja družb v skupini, saj so vse družbe, razen TE-TOL poslovale pozitivno in veliko bolje, kot so načrtovale. Prav tako k pozitivnemu čistemu poslovnemu izidu skupine prispevajo tudi drugi prihodki, predvsem iz naslova presežka knjigovodske vrednosti nad nakupno vrednostjo preostalega deleža v TE-TOL, ki je višini 3.699.069 EUR prenesen med druge prihodke v konsolidacijskih računovodskih izkazih. Brez upoštevanja navedenega presežka, bi poslovni rezultat skupine znašal 5.265.961 EUR. Rezultat iz poslovanja je prav tako pozitiven in znaša 7.288.342 EUR.

Javni holding je v letu 2013 izvajal storitve podpornih služb za 7 družb, oziroma prvo leto tudi za družbi LPT in Žale. Prihodki iz poslovanja Javnega holdinga so v neposredni povezavi s stroški poslovanja Javnega holdinga, saj se v skladu z SLA² pogodbo po zaključku leta izvede poračun stroškov izvajanja storitev, s čimer se prihranki pri poslovanju, ki jih doseže Javni holding, vračajo družbam oziroma naročnikom storitev. Po poračunu storitev za leto 2013 je Javni holding družbam v skupini vrnil skupno 318.930 EUR.

VO-KA izkazuje ločene izkaze poslovnega izida za obvezni občinski GJS oskrba s pitno vodo in odvajanje ter čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode ter za tržno dejavnost ravnanja z industrijsko odpadno vodo.

Družba je poslovno leto 2013 zaključila pozitivno in dosegla čisti dobiček v višini 438.606 EUR. Prihodki iz poslovanja so bili v letu 2013 realizirani v višini 40.981.566 EUR, kar je 1,5 % manj kot v letu 2012. Znižanje prihodkov iz poslovanja je posledica manjšega obsega prodaje pri večini storitev. Celotni odhodki družbe za leto 2013 znašajo 40.943.737 EUR (brez davka iz dobička) in so 0,6 % višji kot v letu 2012.

Dejavnost oskrbe z vodo za leto 2013 izkazuje čisti poslovni izid v višini 4.586.990 EUR, dejavnost ravnanja s komunalno odpadno vodo pa izgubo v višini 5.402.836 EUR, pozitivni rezultat v višini 1.254.452 EUR je izkazan še na tržni dejavnosti.

VO-KA na podlagi veljavnih predpisov za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih GJS ter pogodb z občinami o najemu gospodarske javne infrastrukture in izvajanju gospodarskih javnih služb pokriva izgubo v GJS ravnanje s komunalno in padavinsko odpadno vodo z dobičkom tržne dejavnosti ravnanje z industrijsko odpadno vodo, ki jo izvaja na isti komunalni infrastrukturi kot javno službo. Ker je čisti dobiček tržne dejavnosti nižji od izgube v GJS ravnanje s komunalno odpadno vodo, izguba GJS pa ni pokrita s subvencijami občin (skladno določbami pogodb z občinami), znesek izkazane skupne izgube v višini 4.148.384 EUR znižuje amortizacijo kot vir investicij.

Energetika Ljubljana izkazuje ločene računovodske izkaze za izbirni GJS distribucija in dobava toplote ter sistemski operater distribucijskega omrežja zemeljskega plina. V okviru tržnih dejavnosti pa spremlja dejavnosti proizvodnja toplote in električne energije, dobava plina in ostale dejavnosti.

V poslovnem letu 2013 je družba realizirala poslovni izid pred obdavčitvijo v višini 5.605.135 EUR, čisti poslovni izid pa v višini 4.874.852 EUR, kar je več kot je načrtovala. Rezultat iz poslovanja je izkazan v višini 6.170.633 EUR in je v letu 2013 višji kot ga je družba načrtovala, prav tako je višji glede na preteklo leto. Družba izkazuje boljše rezultate na vseh dejavnostih v primerjavi z načrtom za leto 2013, tudi na strani proizvodnje električne energije, ki izkazuje manjšo izgubo, kljub temu, da ne dobiva več državne podpore. Uspešno poslovanje je v veliki meri rezultat večjega obsega proizvodnje toplote iz kombiniranega vira

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

v TE-TOL, tako v primerjavi z načrtom kot tudi preteklim letom (proizvodnja v TE-TOL z najnižjimi variabilnimi stroški na MWh). Kombinirana proizvodnja z uporabo premoga in lesne biomase v TE-TOL je bila izkoriščena maksimalno, saj je bilo za potrebe ogrevanja mesta Ljubljane v tem viru proizvedeno 94,7 % (načrtovano 89,0 %) od skupno proizvedene vroče vode. Na takšno izrabo proizvodnega vira je vplivalo učinkovito načrtovanje in upravljanje distribucijskega omrežja.

Prihodki in odhodki iz poslovanja so nižji kot načrtovani in kot lanski, kar je predvsem posledica doseženih nižjih povprečnih nabavnih cen energentov in na drugi strani nižjih povprečnih prodajnih cen energije.

TE-TOL glede na Energetski zakon izvaja samo tržne dejavnosti in izkazuje ločene računovodske izkaze za energetske dejavnosti proizvodnja električne energije, proizvodnja ogrevne toplote, proizvodnja tehnološke pare in ostale dejavnosti.

Družba TE-TOL je leto 2013 zaključila z izgubo v višini 634.162 EUR. Načrt družbe za leto 2013 je predvideval 3.505.123 EUR izgube, vendar je družba z ukrepi zniževanja in nadzorovanja obvladljivih stroškov, racionalizacijo poslovanja, dodatnimi prihodki ter z vplivom ugodnejšega razmerja med EUR in USD od načrtovanega, bistveno izboljšala načrtovan poslovni rezultat družbe. Poleg navedenih ukrepov so na boljši rezultat vplivali tudi dejavniki, ki v času izdelave načrta družbe niso bili znani in jih v tudi ni bilo mogoče oceniti.

Negativen posloven izid je družba zabeležila pri proizvodnji električne energije, medtem ko pri proizvodnji toplotne energije in na ostalih dejavnostih v letu 2013 beleži pozitiven poslovni izid.

Snaga izkazuje ločene računovodske izkaze za gospodarske javne službe zbiranje, obdelava in odlaganje komunalnih odpadkov, urejanje in čiščenje občinskih cest ter javnih zelenih površin in urejanje javnih sanitarij. V okviru drugih gospodarskih dejavnosti pa spremlja odlaganje nekomunalnih odpadkov, proizvodnjo električne energije in plakatiranje.

V letu 2013 je Snaga z izvajanjem dejavnosti ustvarila 250.206 EUR čistega dobička, kar je boljši rezultat (+2,2 %) od načrtovanega. Ugotovljeni rezultat družbe je za leto 2013 bistveno boljši kot je bil leta 2012, ko je Snaga izkazovala izgubo v višini 2.313.218 EUR. K boljšemu rezultatu so na eni strani prispevali višji prihodki (+1.241.514 EUR), kar je rezultat povišanja cen storitev ravnanja z odpadki, ter na drugi strani nižji odhodki (-1.321.910 EUR). K nižjim stroškom in odhodkom so prispevali predvsem nižji stroški nabave zabojsnikov za odpadke ter nižji stroški dela in goriva.

Snaga je v letu 2013 z izvajanjem vseh GJS ustvarila 34.905 EUR dobička, z izvajanjem drugih gospodarskih dejavnosti pa 215.301 EUR dobička.

Stroški izvajanja obveznih občinskih gospodarskih javnih služb urejanja in čiščenja javnih površin in javnih sanitarij se pokrivajo s proračunskimi sredstvi MOL, skladno s potrjenim izvedbenim programom s strani Oddelka za gospodarske dejavnosti in promet.

Stroški izvajanja obveznih občinskih gospodarskih javnih služb zbiranja, obdelave in odlaganja komunalnih odpadkov se pokrivajo s ceno storitve, ki je bila spremenjena s 1. aprilom 2013. Zaradi večletne zamrznitve cen in stalnega upadanja obračunske prostornine izgube podjetja ni bilo moč pokriti zgolj z racionalizacijo stroškov.

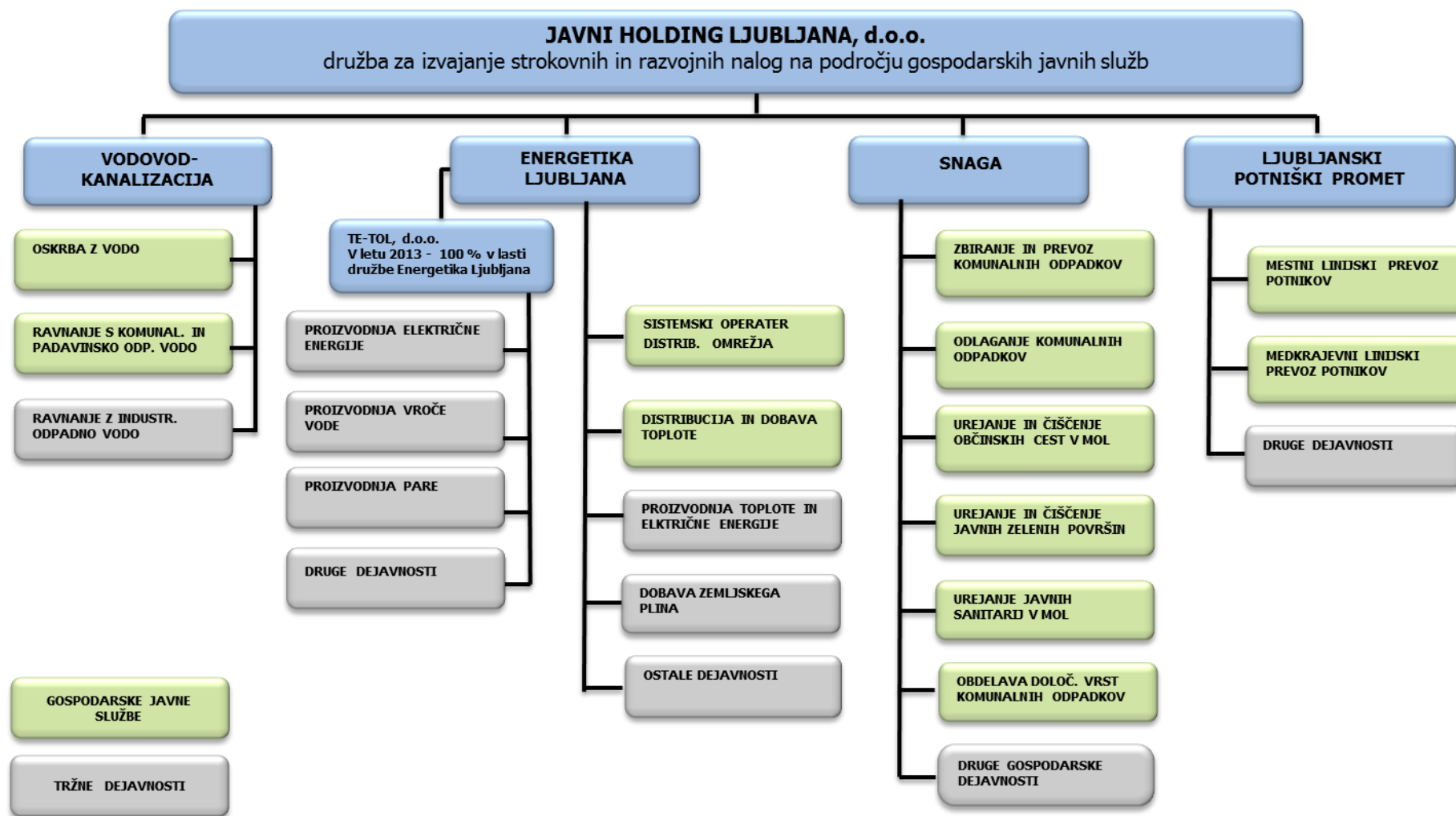
Družba **LPP** izkazuje ločene računovodske izkaze za obvezno GJS mestni in medkrajevni linijski prevoz potnikov ter tržne dejavnosti – posebni linijski in občasni prevozi ter tehnični pregledi.

Družba LPP je v letu 2013 poslovala v skladu z načrtovanimi cilji in nalogami ob tem pa je finančni rezultat bistveno boljši od lanskoletnega in od načrtovanega zaradi višjih prihodkov od prodaje storitev in subvencij. Po dolgih letih negativnega poslovanja, družba v letu 2013 beleži dobiček v višini 56.574 EUR. Pozitivni rezultat je dosežen v negotovih razmerah, kljub

gospodarski krizi s pomočjo države in lokalnih skupnosti, ki so v teh razmerah razumeli pomen javnega prevoza in zagotovili ustrezno sofinanciranje in politiko cen.

Vsi prihodki skupaj so od lanskoletnih višji za 4,5 %, medtem ko so vsi stroški skupaj od lanskoletnih nižji za 1,6 %. Prihodki so se povišali predvsem na račun višjih subvencij in drugih prihodkov. Subvencija MOL je v letu 2013 za 1.324.882 EUR višja kot v letu 2012, višja je tudi subvencija Ministrstva za infrastrukturo in prostor za subvencioniranje prevoza dijakov in študentov v mestnem in medkrajevnem linijskem prevozu. Nove so subvencije občin Vrhnika in Dobrova Polhov Gradec. Subvencije za dodatne linije plačujejo občine Ivančna gorica, Medvode in Škofljica. V septembru 2013 so se v povezavi s subvencioniranjem v skladu z novim pravilnikom povišale tudi cene šolskih vozovnic v medkrajevnem prometu. Družba se poleg povišanja prihodkov trudi racionalizirati stroške na vseh področjih, kar se odraža v boljšem poslovnem rezultatu.

PREGLED DEJAVNOSTI, KI JIH IZVAJAJO DRUŽBE, POVEZANE V JAVNI HOLDING



2.4.1 Analiza poslovanja

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

➤ *Poslovni izid skupine*

Rezultat iz poslovanja družb v skupini znaša 7.288.342 EUR, čisti poslovni izid skupine pa je pozitiven v višini 8.965.030 EUR.

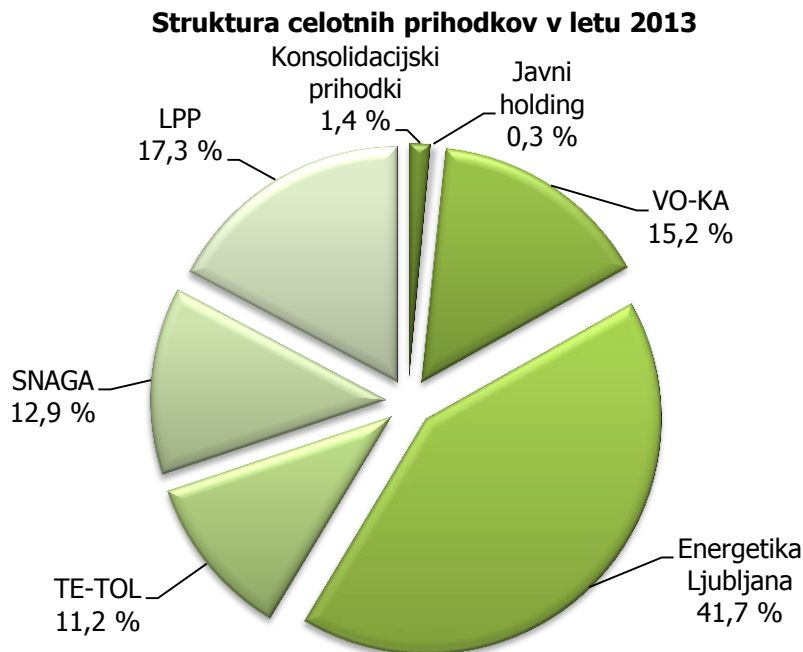
	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012	Indeks L13/N13	Indeks L13/L12
Prihodki iz poslovanja	261.177.083	262.850.855	265.247.150	99,4	98,5
Odhodki iz poslovanja	253.888.741	270.890.991	265.856.643	93,7	95,5
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	7.288.342	-8.040.136	-609.493	-	-
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	6.925.737	1.913.679	28.830.130	361,9	24,0
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	4.343.666	2.073.653	2.311.584	209,5	187,9
Poslovni izid pred davkom iz dobička	9.870.413	-8.200.110	25.909.053	-	-
Davek iz dobička	824.417	386.258	968.377	213,4	85,1
Odloženi davki	-80.966	4.460.105	-84.109	-	-
Čisti poslovni izid	8.965.030	-4.126.263	24.856.567	-	36,1
<i>Čisti poslovni izid manjšinskega lastnika</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>44.206</i>	-	-
<i>Čisti poslovni izid večinskega lastnika</i>	<i>8.965.030</i>	<i>-4.126.263</i>	<i>24.812.361</i>	-	-

Tako prihodki kot odhodki, ki so prikazani v nadaljevanju, vključujejo le prihodke in odhodke, dosežene v razmerjih z drugimi poslovnimi subjekti, izločeni so vsi medsebojni prihodki in odhodki (pretežni del izločanj odpade na prihodke družbe TE-TOL oziroma odhodke družbe Energetika Ljubljana, v višini preko 40,7 mio EUR, ter prihodke družbe Javni holding oziroma odhodke drugih družb v skupini, v višini 9,8 mio EUR), ter upoštevane konsolidacijske knjizbe. Podrobnejši pregled in analiza prihodkov ter odhodkov je predstavljena v letnem poročilu posamezne družbe.

➤ *Poslovni rezultati družb v skupini*

	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012
Javni holding	2.474.719	-4.466.904	-3.040.313
VO-KA	438.606	841.058	2.062.001
Energetika Ljubljana	4.874.852	589.108	2.491.987
TE-TOL	-634.162	-3.505.123	298.768
Snaga	250.206	244.830	-2.313.218
LPP	56.574	-1.548.651	-2.719.457

➤ **Prihodki**



Konsolidirani celotni prihodki skupine znašajo 268.102.820 EUR, glavnino teh prihodkov (41,7 %) je ustvarila družba Energetika Ljubljana, h kateri lahko pripišemo tudi glavnino konsolidacijskih prihodkov, ki izhajajo iz razlike med nabavno vrednostjo naložbe v TE-TOL in knjigovodsko vrednostjo postavk kapitala te družbe. Delež celotnih prihodkov družbe TE-TOL v strukturi celotnih prihodkov skupine je majhen, saj pretežni del svojih prihodkov (57,4 %) TE-TOL doseže s prodajo toplote družbi Energetika Ljubljana.

Prihodki iz poslovanja

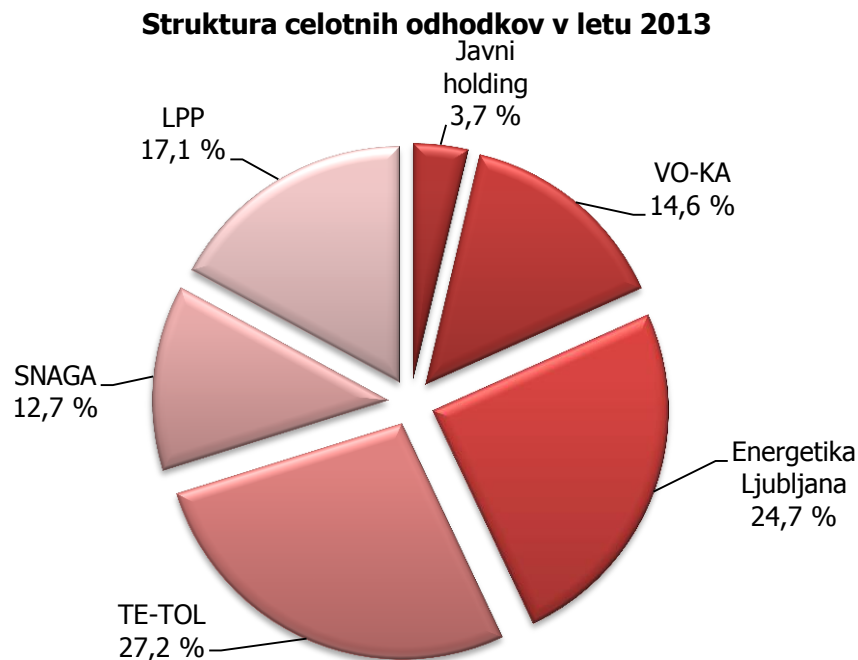
Prihodki iz poslovanja v višini 261.177.083 EUR so sestavljeni iz čistih prihodkov od prodaje v višini 256.348.628 EUR, usredstvenih lastnih proizvodov in storitev v višini 1.679.807 EUR ter drugih poslovnih prihodkov v višini 3.148.648 EUR. Delež prihodkov iz poslovanja znaša 97,4 % od celotnih prihodkov, ostalo pa se nanaša na finančne in druge prihodke.

Največji del prihodkov iz poslovanja (ob upoštevanju izločitve prihodkov, doseženih v skupini) dosega družba Energetika Ljubljana z oskrbo s toploto, plinom in drugimi dejavnostmi (42,5 %), sledijo družba LPP s prihodki in subvencijami za izvajanje prevoza potnikov (17,5 %), družba VO-KA s prihodki od dejavnosti oskrbe s pitno vodo in ravnanja s komunalno odpadno vodo (15,4 %), družba Snaga s prihodki za izvajanje dejavnosti na področju zbiranja, prevoza, obdelave ter odlaganja komunalnih odpadkov ter drugih dejavnosti (13,0 %) in družba TE-TOL s prodajo električne energije in sistemskih storitev (11,3 %). Najnižji delež prihodkov iz poslovanja na trgu dosega družba Javni holding za izvajanje podpornih dejavnosti za dve družbi izven skupine (0,3 %).

Prihodki od financiranja in drugi prihodki

Prihodki od financiranja in drugi prihodki so sestavljeni iz finančnih prihodkov v višini 1.440.025 EUR ter drugih prihodkov v višini 5.485.712 EUR. Pojasnilo drugih prihodkov je podrobneje podano v računovodskem poročilu v točki 3.3.4.6 Drugi prihodki.

➤ **Odhodki**



Celotni odhodki skupine v letu 2013 znašajo 258.232.407 EUR, njihova struktura po družbah pa je prikazana v zgornji sliki. V strukturi konsolidiranih odhodkov največji delež odpade na družbo TE-TOL. Delež odhodkov družbe Energetika Ljubljana znaša 24,7 %, kar je, v primerjavi s skoraj 40-odstotnim deležem v strukturi prihodkov, malo, saj velik del odhodkov ta družba realizira v skupini (44,5 mio EUR) in se v konsolidaciji izločijo.

Odhodki iz poslovanja

Odhodki iz poslovanja so realizirani v višini 253.888.741 EUR in so sestavljeni iz stroškov blaga, materiala in storitev v višini 142.275.058 EUR (56,0 % delež odhodkov iz poslovanja), stroškov dela v višini 68.108.331 EUR (26,8 % delež odhodkov iz poslovanja), odpisov vrednosti v višini 35.145.803 EUR (13,8 % delež odhodkov iz poslovanja) ter drugih poslovnih odhodkov v višini 8.359.549 EUR (3,3 % delež odhodkov iz poslovanja).

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 98,3 % vseh odhodkov.

Odhodki iz financiranja in drugi odhodki

Finančni odhodki znašajo 2.288.725 EUR in so večinoma odhodki od posojil prejetih od bank, drugi odhodki pa znašajo 2.054.941 EUR, glavnina (1.206.674 EUR) pa se nanaša na druge odhodke družbe TE-TOL iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje zraka z emisijami CO₂ po odločbi inčpekcijskega nadzora CURS.

➤ **Cenovna gibanja**

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

Ob uveljavitvi spremembe stopnje davka na dodano vrednost (v nadaljevanju DDV) z 20 % na 22 % ter z 8,5 % na 9,5 % v juliju 2013, so se končne prodajne cene za kupce storitev družb VO-KA, Snaga in Energetika Ljubljana, zvišale. Končne cene storitev družbe LPP pa se, zaradi dviga stopnje DDV, niso spremenile, kar pomeni, da je družba iz naslova dviga stopnje DDV realizirala nižje prihodke.

Z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12, 109/12), ki velja od 1. 1. 2013 dalje, je bila sproščena večletna zamrznitev cen komunalnih storitev družb VO-KA in Snaga.

V družbi **VO-KA** se cene storitev GJS in tržnih storitev v letu 2013 niso spremenile. Izjema so pogodbene cene ravnanja z industrijsko odpadno vodo za skupino prekomernih onesnaževalcev, kjer se cene na podlagi podatkov iz letnih monitoringov, določajo za eno leto (vsakoletna prilagoditev teh cen stopi v veljavo s 1. julijem).

Cene toplote za tarifne odjemalce družbe **Energetika Ljubljana** so regulirane in se lahko oblikujejo ter spreminjajo mesečno le na osnovi Uredbe o oblikovanju cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja za tarifne odjemalce ter s soglasjem Sveta ustanoviteljev.

V letu 2013 so se cene toplote za daljinsko ogrevanje spreminjale sproti s spremembami nabavnih cen goriva in uredbo. Energetika Ljubljana je v tem letu uveljavila deset sprememb cen toplote. Variabilna cena toplote za končnega uporabnika (gospodinjski odjem) je bila decembra 2013 glede na december 2012 nižja za 1,5 %, povprečna cena toplote v istem obdobju pa višja za 3,5 %, k čemur je pripomoglo zvišanje fiksnega dela cene toplote.

Cena oskrbe z zemeljskim plinom sestoji iz cene za uporabo omrežja, določene z Aktom o določitvi omrežnine za uporabo distribucijskega omrežja zemeljskega plina in cene za dobavljen zemeljski plin, ki se oblikuje tržno. Na podlagi novih aktov, ki veljajo za obdobje 2013 - 2015, je Energetika Ljubljana prejela od Javne agencije RS za energijo soglasje za povišanje cen omrežnine v letu 2013 v povprečju za 3 %.

Prodajna cena zemeljskega plina za odjemalce z letno porabo plina do 100.000 Sm³, ki je bila določena v začetku januarja 2013, se ni spremenila vse do konca meseca maja. V mesecu juniju pa je družba ponudila še dodatni 16 % poletni popust. Ob zvišanju stopnje DDV s 1. 7. 2013 je Energetika Ljubljana za gospodinjske odjemalce (z letnim odjemom do 4.500 Sm³) znižala neto ceno plina za 1,6 % ter tako zagotovila nespremenjeno bruto ceno do septembra 2013. Od 1. oktobra 2013 dalje je cena plina brez dajatev 0,3533 EUR/Sm³ oziroma končna cena z dajatvami 0,4925 EUR/Sm³. Družba pa novim odjemalcem nudi tudi dodatne ugodnosti.

Cene zemeljskega plina za odjemalce z letno porabo nad 100.000 Sm³ se je določala individualno na osnovi pogajanj. Zaradi razmer na trgu se je vsem odjemalcem, pri določanju cen zemeljskega plina, ponudila fiksna maksimalna cena plina za obdobje enega leta.

Cene pare za tehnološke odjemalce in cena za prodano električno energijo so oblikovane pogodbeno, cene ostalih storitev pa na osnovi internega cenika družbe.

TE-TOL opravlja tržne dejavnosti in prihodke ustvarja s prodajo električne in toplotne energije. Cena električne energije je v celoti podvržena gibanju cen na trgu. Z analiziranjem cen skuša TE-TOL v najboljšem možnem času realizirati prodajo celotne letne količine pasovne električne energije na osnovi letnih pogodb, viške pa tudi na prostem trgu preko

BSP - regionalne energetske borze. TE-TOL je v letu 2013 pasovno električno energijo prodajal po ceni, ki je bila za 3,9 % nižja od cene leta 2012. Poleg tega je TE-TOL v letu 2013 na podlagi sklenjenih pogodb z družbo ELES zagotavljal sistemske storitve na področju rezerve jalove moči za regulacijo napetosti, rezerve delovne moči za sekundarno regulacijo frekvence in rezerve delovne moči za terciarno regulacijo frekvence. S prodajo sistemskih storitev električne energije družba dosega dodaten prihodek iz naslova prodaje električne energije, kar zmanjšuje tveganje odvisnosti od prodaje omejenemu številu kupcev.

Za TE-TOL je izredno pomembna tudi premija iz naslova kurjenja lesnih sekancev, ki jo družba prejema v skladu z novelo Energetskega zakona EZ-D izdanega dne 16. 3. 2010. V letu 2013 je znašala omenjena premija 79,05 EUR/MWh oziroma 92,86 EUR/MWh od meseca oktobra dalje.

Prodaja toplotne energije družbi Energetika Ljubljana poteka na osnovi Dolgoročne pogodbe o dobavi toplotne energije ter poslovnem in tehničnem sodelovanju ter sklenjene Letne pogodbe za posamezno poslovno leto. Povprečna dosežena prodajna cena v letu 2013 je znašala za proizvedeno ogrevno toploto 33,07 EUR/MWh in za proizvedeno tehnološko paro pa 28,30 EUR/t.

Družba **Snaga** je s 1. aprilom 2013 skladno z veljavnimi predpisi in po potrditvi s strani občinskih organov dopolnila tarifni sistem obračuna storitev in uveljavila:

- povišanje cene gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov, ki vsebuje zbiranje ločenih frakcij, kosovnih odpadkov, ločeno zbrane odpadne embalaže in mešanih komunalnih odpadkov,
- novo ceno storitve zbiranja biološko razgradljivih kuhinjskih odpadkov in zelenega vrtnega odpada,
- povišanje cene gospodarske javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov in
- ceno nove storitve gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov.

Če upoštevamo raven storitev, ki jo družba zagotavlja uporabnikom, in stroške, ki so s tem povezani, je bila prilagoditev cen nujna. Od leta 2010 do danes so se nekateri stroški izvajanja storitev ravnanja z odpadki bistveno povečali. Na zvišanje stroškov najbolj vplivajo nove in vedno ostrejšje zakonodajne zahteve, ki jih je potrebno izpolnjevati – na primer z EU direktivo predpisan 50-odstotni delež ločeno zbranih odpadkov. Prav zato so bili nabavljeni in razdeljeni novi zabojniki za embalažo ter papir in odprti novi zbirni centri. V začetku leta 2013 je Snaga pričela z izvajanjem storitev nove gospodarske javne službe obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov. Stroške povečujejo tudi novozgrajeni infrastrukturni objekti, kot so čistilna naprava za izcedne vode na odlagališču Barje, podzemne zbiralnice v Mestni občini Ljubljana in oprema za obdelavo odpadkov.

Neposredna primerjava spremembe oziroma povečanja cen je otežena, ker je Uredba o cenah določila druge obračunske količine, kot jih je določal prejšnji Pravilnik o cenah in ker je Snaga pričela z novo storitvijo obdelave odpadkov. Na podlagi doseženih prihodkov Snaga ugotavlja, da je povprečni mesečni strošek ravnanja z odpadki na gospodinjstvo v letu 2013 znašal 9,85 EUR/mesec in se je v primerjavi z letom 2012 povečal za 15,1 %.

V družbi **LPP** so cene storitev večinoma ostale nespremenjene. Cene storitev prevoza potnikov so se zadnjič spremenile 1. 1. 2012, v letu 2013 so se spremenile le cene šolskih vozovnic za prevoz v mestnem in medkrajevnem prometu, ki so se septembra podražile za 5 EUR. Na povišanje končnih prodajnih cen ni vplivala niti višja stopnja DDV, zato so bili prihodki od prodaje storitev nižji.

2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

KAZALNIKI POSLOVANJA IN FINANČNEGA USTROJA	LETO 2013	NAČRT 2013	LETO 2012
Temeljni kazalniki stanja financiranja			
Stopnja lastniškosti financiranja	0,74	0,68	0,74
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,89	0,86	0,87
Temeljni kazalniki stanja investiranja			
Stopnja osnovnosti investiranja	0,76	0,79	0,76
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,79	0,82	0,79
Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	0,97	0,86	0,98
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,54	0,15	0,39
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	1,50	0,93	1,25
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	1,88	1,24	1,69
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,03	0,97	1,00
Temeljni kazalniki dobičkonosnosti			
Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala	0,02	-0,01	0,07

Kapital v skupini Javnega holdinga predstavlja 74 % vseh obveznosti do virov sredstev. Glede na leto 2012 se je stopnja lastniškosti financiranja povečala ni spremenila. Kar 89 % sredstev skupina Javnega holdinga financira z dolgoročnimi viri.

Delež osnovnih sredstev med sredstvi skupine Javnega holdinga predstavlja 76 % in se glede na leto 2012 ni spremenil. Dolgoročna sredstva predstavljajo 79 % celotnih sredstev skupine. Temeljna kazalnika stanja investiranja kažeta, da družba vsa dolgoročna sredstva financira iz dolgoročnih virov.

Vrednost koeficienta kapitalske pokritosti osnovnih sredstev konec leta 2013 znaša 0,97, kar pomeni, da so bila najbolj nelikvidna sredstva skoraj v celoti financirana z lastniškim kapitalom. Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja izkazujejo stopnjo plačilne sposobnosti skupine. Hitri koeficient kaže, da skupina z likvidnimi sredstvi pokriva zgolj 54 % kratkoročnih obveznosti. Pospešeni in kratkoročni koeficient kažeta boljše stanje plačilne sposobnosti skupine, saj le ta s svojimi kratkoročnimi sredstvi uspe pokriti celotne kratkoročne obveznosti.

V letu 2013 je skupina Javnega holdinga ustvarila 3 % več poslovnih prihodkov kot so znašali poslovni odhodki. Koeficient gospodarnosti je nekoliko boljši v letu 2013 glede na lani, predvsem zaradi večjega znižanja poslovnih odhodkov od poslovnih prihodkov. Čista dobičkonosnost kapitala skupine je v letu 2013 slabša od preteklega leta, saj je skupina ustvarila 2 EUR dobička (lani 7 EUR) za vsakih 100 EUR vloženega kapitala, kar pa je predvsem posledica manjših konsolidacijskih prihodkov v letu 2013.

2.4.3 Upravljanje s tveganji

V skladu z Zakonom o finančnem poslovanju podjetij družbe v skupini Javnega holdinga upoštevajo pravila skrbnega finančnega poslovanja ter spremljajo in obvladujejo tveganja, ki so jim izpostavljene pri svojem poslovanju. Glede na obseg in vrste poslov, ki jih opravljajo, razpolagajo z ustreznim kapitalom.

Družbe v skupini Javnega holdinga, ki poleg drugih dejavnosti izvajajo predvsem storitve obveznih in izbirnih občinskih gospodarskih javnih služb, so dolžne storitve zagotavljati stalno in v predpisanih standardih kakovosti, ne glede na poslovne učinke, ki jih te storitve prinašajo. Zato so družbe v skupini pri svojem delovanju in poslovanju izpostavljena

specifičnim tveganjem, poleg tega pa se v času gospodarske krize, tako kot druge gospodarske družbe, srečujejo s povečano negotovostjo poslovanja. Z obravnavanjem izpostavljenosti ključnim tveganjem skušajo Javni holding in družbe v skupini pravočasno prepoznavati, ocenjevati in obvladovati nastala tveganja ter se ustrezno odzivati in zmanjševati njihove vplive. Obstoj skupine tveganj ne znižuje v večji meri, saj družbe v skupini, razen Energetika Ljubljana in TE-TOL nimajo pomembnejših medsebojnih transakcij, hkrati pa so, zaradi regulative na področju gospodarskih javnih služb, omejene možnosti medsebojnega prerezporejanja sredstev.

➤ **Poslovna tveganja**

Področja tveganja	Opis tveganja	Način obvladovanja	Izpostavljenost
Regulatorno tveganje	Tveganja spremembe zakonodaje ali podrejenih predpisov	Sodelovanje z regulatornimi organi v procesu priprave aktov, sistematično spremljanje in pravočasno odzivanje.	Zmerna
Tržno (prodajno) tveganje	Tveganje zmanjšanja prodaje zaradi konkurence, odpovedi kupcev ali specifična neugodna nihanja (sezonska)	Iskanje novih tržnih priložnosti, širitev dejavnosti na druge trge, sklepanje dolgoročnih pogodb z velikimi odjemalci, obvladovanje stroškov, svetovanje odjemalcem.	Zmerna
Cenovno (nabavno) tveganje	Negotova gibanja cen na trgu energentov	Dolgoročni odnosi z dobavitelji in sprotno prilagajanje prodajnih cen, skupni nastopi družb, merjenje zadovoljstva kupcev.	Zmerna
Obratovalna tveganja	Varnost in zanesljivost dobave, prekinitve poslovanja, omejeni viri dobav	Načrtovanje in upoštevanje tehničnih kriterijev za zagotavljanje zanesljivosti obratovanja, redno vzdrževanje, postopki zmanjševanja vplivov izpadov.	Zmerna
Operativna tveganja	Informacijska tveganja	Sistemi za varnostno kopiranje in arhiviranje, upravljanje pooblastil za dostop, zagotovitev redundanc na aplikacijskem in fizičnem nivoju.	Majhna
	Kadrovska tveganja	Stalno izobraževanje, razvoj kadrov, zdravo delovno okolje.	Majhna
Ekološka tveganja	Nesreča, požar, ekološka katastrofa	Izvajanje vseh tehničnih in organizacijskih postopkov v skladu z dokumentacijo, vzdrževanje navodil za postopke v izrednih razmerah, redno preverjanje praktične uporabe predvidenih postopkov.	Majhna - zmerna
Strateška, razvojna in investicijska tveganja	Tveganja povezana z nepravilnimi poslovnimi odločitvami ali izvajanjem letih, slabo prilagajanje spremembam v poslovnem okolju, nedoseganje načrtovane ekonomike naložb, zamude pri izgradnji infrastrukture	Nadzor nad investicijami, usklajevanje ob sočasnih posegih, sodelovanje pri usklajevanju proračunskih postavk občin, najem dolgoročnih posojil, črpanje evropskih sredstev.	Zmerna

Regulatorna tveganja izhajajo iz sprememb tržnih pravil ali zakonodaje in vplivajo na poslovne rezultate družb. Poslovanje družb v skupini Javnega holdinga je tesno povezano z državnimi in lokalnimi predpisi ter sprejetimi strategijami na posameznih področjih delovanja družb. Zakonodaja za področje obveznih in izbirnih občinskih gospodarskih javnih služb se nenehno spreminja in dopolnjuje, prilagaja se evropskim direktivam ter povečani skrbi na področju varovanja okolja. Izpostavljenost družb v skupini tovrstnim tveganjem je zmerna, učinke sprememb je težko omejevati, najbolj pogosto se zaznavajo kot predpisane dodatne aktivnosti in z njimi povezani stroški. Regulatorno tveganje posega tudi na področje oblikovanja cen. Obvladovanje teh tveganj je skoraj povsem omejeno in se odvija v obsegu aktivnega spremljanja načrtovanih sprememb in posrednega vključevanja v oblikovanje

zakonskih in podzakonskih predpisov s pripombami ter predlogi. Na spremembe se Javni holding in družbe v skupini odzivajo s prilagajanjem poslovnih strategij.

Tržna (prodajna) tveganja skušajo družbe v skupini Javnega holdinga obvladovati z obvladovanjem stroškov, z nenehnim spremljanjem konkurence, z iskanjem novih tržnih priložnosti in širitvijo dejavnosti na druge trge ter s sklepanjem dolgoročnih pogodb z velikimi odjemalci, v kolikor je to mogoče. Tiste družbe v skupini, ki večinoma nimajo velikega vpliva na obseg povpraševanja po osnovnih storitvah, skušajo zmanjševati poslovna tveganja zaradi upada prodaje z omejenimi ukrepi prilagajanja prodajnih cen upravičenim stroškom zagotavljanja javnih dobrin ter obvladovanjem stroškov poslovanja. Prodajna tveganja obsegajo tudi količinska tveganja, ki pomenijo negotovost prodaje zaradi vpliva vremena in zunanjih temperatur ter racionalizacije kupcev na obseg prodaje.

Cenovna (nabavna) tveganja. Družbe v skupini Javnega holdinga so izpostavljena cenovnim tveganjem pri nabavah energentov, materialov in storitev enako kot ostali proizvajalci. Predvidljivost gibanja nabavnih cen in vplivov na poslovne odhodke je obvladljiva v omejenem obsegu s pomočjo sklepanja večletnih pogodb z dobavitelji pomembnejših storitev in materialov ter elektrike, ki so izbrani s postopki javnega naročanja. Po reorganizaciji Javnega holdinga so zagotovljeni skupni nastopi vseh povezanih javnih podjetij na trgu dobaviteljev, ki zaradi večjih nabavnih količin proizvodnih tvorcev znižujejo nabavno tveganje.

Obratovalna tveganja. Pri oskrbi s pitno vodo ter pri dejavnosti ravnanja z odpadno vodo sta stalno prisotni tveganji varnosti zaradi sprememb kakovosti zajete podzemne vode ter zanesljivosti oskrbe zaradi nenadnih večjih okvar kot posledice poškodb ali dotrajanosti. Pri oskrbi s toploto in zemeljskim plinom se pri poslovanju pojavljajo tveganja v povezavi z varnostjo in zanesljivostjo dobav energije in energentov, zaradi možnosti izpada proizvodnih ali nabavnih virov, naključnih izpadov cevovodov in druge opreme kot posledice poškodb ali dotrajanosti. Na področju zbiranja, obdelave in odlaganja odpadkov obstaja tveganje nedoseganja predpisanih direktiv in predpisov, ki bi lahko ogrozilo že prejeta okoljevarstveno dovoljenje.

Javni holding in družbe v skupini obratovalna tveganja obvladujejo z izvedbo vsakodnevnih in dolgoročno načrtovanih aktivnosti; s preizkušnji, z notranjim in zunanjim nadzorom, z zagotavljanjem zadostnih kapacitet lastnih proizvodnih virov, z redno periodično kontrolo opreme in omrežij ter z rednim vzdrževanjem svojih naprav in infrastrukture, z vzpostavljeno 24-urno dežurno službo in zadostno strokovno usposobljenostjo zaposlencev.

Obratovalna tveganja družb, povezana z opredmetenim premoženjem ter splošno odgovornostjo, se obvladujejo tudi z zavarovanji.

K **operativnim tveganjem** uvrščamo tveganja informacijskega sistema in kadrovska tveganja. K **informacijskim tveganjem** uvrščamo tveganje nepooblaščenih dostopov, tveganje nedelovanja IT oziroma tveganja, vezana na zagotavljanje razpoložljivosti in odzivnosti storitev informacijskega sistema, ki so odvisne od strojne in programske opreme. V sistemu Javnega holdinga obstaja tudi tveganje, da heterogeni informacijski sistemi podpore poslovanja ne bodo ustrezali resničnim potrebam skupine. V povezavi z nekompatibilnimi informacijskimi sistemi v skupini bi lahko imele dolgoročni učinek manjše možnosti za usklajeno in optimizirano skupno delo, različni nivoji informacijske varnosti v posamezni družbi, manjša pogajalska moč proti zunanjim dobaviteljem IT storitev in opreme ter posledično višje cene, manjši pretok znanja,...

Navedena tveganja obvladujemo s strategijo poenotenja informacijskih sistemov tako v podpornih kot v temeljnih procesih družb v skupini in s postopnim prehodom vseh procesov na enotno informacijsko platformo. Uspešnega in nemotenega poslovanja se v današnjem času ne da predstavljati brez sistemov za varnostno kopiranje in arhiviranje tako vseh

poslovnih podatkov kot tudi konfiguracij in posameznih informacijskih podsistemov. Tveganja obvladujemo z različnimi tehnološko tehničnimi prijemi in z uporabo dobrih praks, ki upoštevajo skladnost z varnostnimi standardi. Osnovni izzivi so zagotavljanje razpoložljivosti in odzivnosti informacijskih sistemov, varovanje informacijskih virov, zagotavljanje kontinuitete delovanja ter upravljanje pooblastil za dostop in uporabo informacijskih storitev.

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

Kadrovska tveganja obsegajo morebitne odhode zaposlenih zaradi sporazumnega prenehanja pogodb o zaposlitvi, povečanja števila sodelavcev s krajšim delovnim časom od polnega zaradi nastanka invalidnosti ter povečanja števila delavcev z omejitvami pri delu. Morebitne nastale situacije se sprotno presojujejo in se odloča o nadomestitvah in možnostih razporeditve dela na druge sodelavce, predvsem v primeru odhoda ključnih kadrov. Z namenom zmanjšanja kadrovskih tveganj se družbe ažurno odzivajo na vprašanja zaposlenih in razrešujejo morebitne nejasnosti ter na ta način posvečajo veliko pozornost ustrezni in pravočasni informiranosti zaposlenih. V skrbi za zagotavljanje ustrezne strokovnosti kadrov se vodi s politiko vzpodbujanja izobraževanja. V izogib kadrovskim tveganjem, kot so povečan absentizem, se nadaljuje tudi z ozaveščanjem zaposlenih o zdravem načinu življenja. Zaradi vseh navedenih ukrepov ocenjujemo, da je izpostavljenost kadrovski tveganjem v skupini majhna.

Ekološka tveganja. Dejavnosti družb v skupini Javnega holdinga se izvajajo v gosto poseljenem urbanem okolju, zato družbe veliko pozornost posvečajo vplivom na okolje. Okoljski vidiki so na celovit način vključeni že v razvojnih in investicijskih načrtih družb. Prav tako pa družbe izvajajo stalen nadzor nad emisijami in kakovostjo izvajanja dejavnosti, za obratovanje imajo pridobljena ustrezna okoljevarstvena dovoljenja. Verjetnost nastanka izrednih dogodkov se obvladuje s preventivnimi ukrepi, izobraževanjem, stalnim monitoringom, pravilnim ukrepanjem.

➤ **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.	Visoka
Kreditno tveganje	Tveganje neizpolnitve druge strani (dobavitelji, kupci)	Preverjanje bonitete, zavarovanje dobav oziroma izvedbe storitev, sklepanje dolgoročnih pogodb, sprotna izterjava, oblikovanje popravkov terjatev.	Zmerna
Obrestno tveganje	Spremenjeni pogoji financiranja in najemanja kreditov	Ni posebnih mehanizmov.	Zmerna
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 družb, da v roku poravnajo svoje obveznosti. Družbe v skupini Javnega holdinga kratkoročno plačilno sposobnost obvladujejo z rednim spremljanjem in načrtovanjem znanih in morebitnih denarnih odlivov in prilivov ter usklajevanjem in uravnavanjem ročnosti presežkov denarnih sredstev. V letu 2013 so družbe v skupini tekočo likvidnost uravnale tudi s kratkoročnim zadolževanjem pri matični družbi in bankah. Razlog zaradi katerega se ocenjuje, da je izpostavljenost likvidnostnim tveganjem visoka, pa je omejena možnost dolgoročnega

zadolževanja, dolgotrajen postopek pridobitve ustreznega soglasja pristojnih organov in lastnikov, ter slaba odzivnost bank na povpraševanja po virih za kreditiranje.

Kreditna tveganja (neizpolnitev tretjih strank) zajemajo vsa tveganja, ki zaradi neporavnave pogodbenih obveznosti poslovnih partnerjev, zmanjšajo gospodarske koristi družbe. Ta tveganja Javni holding in družbe v skupini obvladujejo predvsem z rednim in skrbnim preverjanjem bonitete posameznih poslovnih partnerjev. Ob večjih dobavah materiala in opreme ter izvedbah storitev se zahteva bančne garancije za dobro izvedbo del ter bančne garancije za odpravo napak v garancijskem roku. Izterljivost terjatev družbe v skupini rešujejo sproti z dogovori, sprotnim opominjanjem dolžnikov, vlaganjem izvršb in tožbami, kjer je mogoče, pa tudi z ustavitvijo dobave. Tveganje neporavnave terjatev se izravnava s sprotnim oblikovanjem popravkov vrednosti terjatev.

Obrestno tveganje je tveganje rasti stroškov financiranja pri virih, vezanih na spremenljivo obrestno mero zaradi spremembe višine obrestnih mer na trgu. Izpostavljenost obrestnemu tveganju v skupini Javnega holdinga je zmerna zaradi visokega deleža lastniškega financiranja poslovanja večine družb v skupini, razen družbe LPP, ki je visoko zadolžena in s tem tudi veliko bolj izpostavljena obrestnim tveganjem.

Valutno tveganje je tveganje v okviru poslovanja s tujimi plačilnimi sredstvi in je vezano na spremembe gibanja deviznih tečajev. V okviru poslovanja s tujimi plačilnimi sredstvi so bila v letu 2013 valutna tveganja v večini družb v skupini neizrazita, zato družbe nimajo vzpostavljenih posebnih mehanizmov za obvladovanje teh tveganj, razen družbe TE-TOL, ki je izpostavljena valutnemu tveganju predvsem pri nakupu premoga, ki je vezan na tečaj ameriškega dolarja in pri dolgoročnem kreditu v švicarskih frankih. Družba valutna tveganja pri nakupu premoga obvladuje s sklepanjem terminskih pogodb z banko za nakup dolarja.

2.5 Poročilo o izvajanju dejavnosti

Javni holding je v letu 2013 izvajal in zaračunaval družbam v skupini in drugim družbam (skupno sedmim naročnikom) storitve s finančno računovodskega področja, kadrovskega in pravnega področja, področja informatike ter področja javnih naročil.

Največje organizacijske spremembe v skupini Javnega holdinga so bile izvedene v letu 2010. Z uvedbo enotnega poslovno informacijskega sistema so bili ustvarjeni pogoji za učinkovitejšo organizacijo in za stalno nadgrajevanje in razvoj delovanja skupine. Tako se je v letu 2012 v matični družbi povečal obseg izvajanja storitev podpornih dejavnosti še za eno družbo iz skupine, v letu 2013 pa se je obseg izvajanja storitev podpornih dejavnosti razširil tudi na druge družbe.

Delovanje družb v skupini je bilo tudi v letu 2013 usmerjeno predvsem v varno, zanesljivo in kakovostno zagotavljanje gospodarskih javnih služb. Oskrba uporabnikov je potekala nemoteno, brez večjih prekinitev.

Družba **VO-KA** na podlagi odlokov zagotavlja javno oskrbo z vodo v MOL ter na pretežnem ali omejenem območju v občinah Brezovica, Dobrova-Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani in Škofljica. V predhodno navedenih občinah ter v občinah Horjul in Medvode na enakih pravnih osnovah izvaja javno službo ravnanje s komunalno odpadno vodo.

Dejavnost oskrbe s pitno vodo je v letu 2013 sledila zahtevam zakonodaje, mednarodnim tehničnim standardom in pričakovanjem uporabnikov. Skladnost in zdravstvena ustreznost pitne vode je bila na vseh oskrbovalnih sistemih, ki jih upravlja VO-KA, nadzorovana skladno z določbami Pravilnika o pitni vodi. Nadzor nad skladnostjo pitne vode je potekal v okviru državnega monitoringa in notranjega nadzora. Rezultati mikrobioloških in fizikalno - kemijskih preskušanj v letu 2013 v okviru notranjega nadzora in državnega monitoringa, ki so potekala

v akreditiranih laboratorijih, dokazujejo, da je pitna voda v centralnem in v lokalnih vodovodnih sistemih v splošnem ustrezala predpisom.

V letu 2013 se je nadaljevalo postopno zmanjševanje prodaje pitne vode, ki se je začelo že v letu 1988. Količine prodane pitne vode so se v primerjavi z letom 2012 zmanjšale za 351 tisoč m³, od načrtovanih pa so nižje za 284 tisoč m³. Znižanje porabe vode glede na leto poprej je izkazano tako v prodajni skupini gospodinjstev in nepridobitnih dejavnosti (za 1,2 %) kot v prodajni skupini uporabnikov za gospodarske namene (za 4,1 %). Pregled prodaje vode po oskrbnih sistemih (k centralnemu sistemu prištete tudi količine prodane vode občini Ig) glede na predhodno leto kaže, da se je poraba vode povečala le na lokalnih sistemih Mali vrh (v vseh primerih so bili količinski prirasti majhni), na vseh ostalih sistemih se je poraba vode v letu 2013 zmanjšala. Na centralnem vodovodnem sistemu, preko katerega je bilo prodanih 99 % skupnih količin vode, se je obseg prodaje glede na leto 2012 zmanjšal za 343 tisoč m³.

Ekipe sektorja kanalizacije zagotavljajo okoli 282 tisoč prebivalcem in uporabnikom, ki opravljajo raznovrstne gospodarske in družbene dejavnosti, storitve odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter industrijske odpadne vode na centralnem kanalizacijskem sistemu za pretežni del MOL in manjša območja v sosednjih občinah ter 11 lokalnih kanalizacijskih sistemih.

Sektor kanalizacije je na podlagi pogodb v letu 2013 izvajal vzdrževanje tudi na več objektih kanalizacijskih sistemov, ki niso v upravljanju družbe (ČN Šujica, ČN Smodinovec, MKČN Laze, ČP Koseze 2), in na padavinski kanalizaciji v MOL in občini Škofljica.

Odvajanje odpadne vode je bilo nemoteno na vseh oskrbnih sistemih. Procesi čiščenja odpadne vode iz centralnega kanalizacijskega sistema na CCN v Zalogu in tudi na ČN lokalnih kanalizacijskih sistemov so potekali brez prekinitev in posebnosti. Doseženi učinki čiščenja odpadne vode na CCN Ljubljana in lokalnih ČN so bili v letu 2013 dobri.

Glede na predhodno leto se je obseg prodanih storitev javne službe ravnanja s komunalno odpadno vodo v letu 2013 zmanjšal za 1,7 % oz. 264.033 m³ odpadne vode. V primerjavi z načrtom je obseg prodanih količin nižji za 2,2 %.

V prodajni skupini gospodinjstev in neprofitnih dejavnosti je bil fizični obseg glede na načrt realiziran 97,6 %. V prodajni skupini uporabnikov storitev za gospodarske namene, ki letno porabijo manj kot 4.000 m³ storitev pa je bil obseg prodanih storitev okviru načrtovanega.

Ravnanje z industrijsko odpadno vodo obsega storitve odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode za uporabnike z gospodarsko dejavnostjo, ki v javno kanalizacijo odvedejo letno več kot 4.000 m³ odpadne vode na priključno mesto ter za vse neposredne zavezanke za izvajanje monitoringa industrijske odpadne vode. Z neposrednimi zavezanci za monitoring, za katere se izvaja posebna storitev odvajanja in čiščenja odpadne vode so vzpostavljena pogodbeno prodajna razmerja. Z oblikovanjem cen storitev na podlagi dejanskih obremenitev odpadne vode iz industrije VO-KA od sredine leta 2007 se uresničuje evropsko okoljsko načelo »povzročitelj plača ceno sorazmerno povzročenim stroškom«.

Obseg obračunanih storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode se je v letu 2013 zvišal za 2,6 % oz. 102.248 m³. Pri prodajni skupini gospodarskih uporabnikov s porabo storitev več kot 4.000 m³ letno je poraba padla za 7,7 % oz. 96.195 m³, v skupini neposrednih zavezancev za monitoring pa je obseg storitev višji za 7,5 % oz. 198.443 m³.

Sistem daljinske oskrbe s toploto družbe **Energetika Ljubljana** je v letu 2013 deloval brez večjih prekinitev in skladno z dogovorjenimi parametri. V letu 2013 družba proizvedla 59.990 MWh vroče vode, 86.597 ton pare in 30.980.656 kWh električne energije. S proizvodnjo vroče vode v TOS je bilo pokritih 5,3 % celotnih proizvedenih količin, s proizvodnjo pare iz

tega vira pa je družba pokrivala celotne potrebe parnih odjemalcev, ki so v neposredni bližini.

Kombinirana proizvodnja v TE-TOL je bila izkoriščena maksimalno, saj je bilo za potrebe ogrevanja mesta Ljubljane v tem viru v letu 2013 proizvedeno 94,7 % (načrtovano 87,2 %) skupno proizvedene vroče vode. Od skupno prodanih količin pare je TE-TOL zagotovila 65,9 % delež, kar v celoti pokriva potrebe parnih odjemalcev, ki se napajajo iz parovodnega sistema vezanega neposredno na proizvodne vire TE-TOL. Družba je na vročevodno omrežje priključila 71 novih toplotnih postaj, kljub temu pa se je priključna moč zmanjšala za 5,1 MW.

Prodaja toplote v letu 2013 je znašala 1.163,8 GWh (od tega 197,9 GWh pare), kar je 2,5 % več kot v letu 2012 in 1,6 % pod načrtovanim obsegom. Od TE-TOL je bilo nabavljeno 1.212,6 GWh toplote (1.070,1 GWh vroče vode in 142,5 GWh pare), kar je 1,0 % več kot je bilo načrtovano za leto 2013 in 1,5 % več kot leta 2012.

S starostjo vročevodnega omrežja se povečuje nevarnost okvar oziroma puščanj. V letu 2013 je bilo izvedenih 56 intervencijskih posegov (v letu 2012 47 posegov). V obravnavanem obdobju je bila povprečna poraba dodane vode v vročevodno omrežje 43,1 m³/h, kar je 15,5 % več kot v letu 2012. Poleg samega puščanja (izguba ogrete vode) pa dodatno povečuje izgube tudi omočenost izolacije, ki se pojavi ob puščanjih (kar praktično izniči izolativnost dela cevovoda). Družba izvaja vrsto ukrepov, ki bi lahko izboljšalo stanja v prihodnje. V letu 2013 so toplotne izgube v MWh nekoliko nižje kot v preteklem letu, merjeno v odstotkih pa znašajo 14,5 %.

V letu 2013 so se storitve sistemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina izvajale zanesljivo in varno, brez večjih motenj in nepredvidenih prekinitev. Na plinovodnem omrežju je družba v obravnavanem letu povečala priključno moč za 27,7 MW in število priključenih plinomerov za 302, kar je rezultat večjega števila priklpov kot odklopov glede na leto poprej. Po stanju konec leta 2013 ima Energetika Ljubljana evidentiranih 57.744 odjemnih mest, od tega je 95,9 % gospodinjskih. Po velikosti odjema prevladujejo priklopi z letnim odjemom do 1.500 Sm³ zemeljskega plina, ki predstavljajo 78,4 % delež.

Na omrežju Energetike Ljubljana je v letu 2013 zemeljski plin, poleg Energetike Ljubljana, dobavljalo še osem dobaviteljev. Od skupno distribuiranih količin v višini 71.764.850 Sm³ je Energetika Ljubljana za druge dobavitelje zemeljskega plina distribuirala 19.238.359 Sm³.

Distribuirane količine zemeljskega plina so malenkost nižje od načrtovanih in 2,4 % višje od količin leto prej. Realiziran obseg distribucije je soodvisen od prodaje plina, ki je v večjem obsegu namenjena za potrebe ogrevanja.

V letu 2013 je Energetika Ljubljana dobavila 60.783.153 Sm³ zemeljskega plina, od tega 60,9 % gospodinjskim odjemalcem. Družba večji del zemeljskega plina dobavlja odjemalcem, kjer hkrati nastopa tudi s storitvami sistemskega operaterja distribucijskega omrežja. Na svojem omrežju je v letu 2013 prodala 52.526.491 Sm³ zemeljskega plina. Drugi dobavitelji so z agresivnim tržnim pristopom, z nižjimi cenami (zlasti v zadnjem trimesečju 2012), s paketno ponudbo (plin in elektrika) uspeli do leta 2012 prevzeti 27 % našega trga, kar predstavlja letno 19.238.359 Sm³. S prodajnimi aktivnostmi konec leta 2012 in v prvem trimesečju 2013 je izpad prodaje na območju MOL družba skušala v čim večji meri nadomestiti s prodajo kupcem na distribucijskih omrežjih drugih operaterjev. Na drugih distribucijskih omrežjih je v letu 2013 dobavila 8.295.952 Sm³ plina, kar je skoraj 80 % več kot leto prej in predstavlja 13,6 % vseh prodanih količin zemeljskega plina Energetike Ljubljana. Prodaja plina na CNG je potekala že drugo leto in v letu 2013 preseгла prodajo predhodnega leta za 19,0 %. Največji porast je zabeležen pri enkratnih kupcih, kjer se je prodaja povečala kar za dobrih 94,0 %.

Proizvodnja toplote v družbi **TE-TOL** je potekala na osnovi Letne ter Dolgoročne pogodbe o dobavi toplote ter poslovnem in tehničnem sodelovanju, ki jo ima TE-TOL sklenjeno z družbo Energetika Ljubljana.

Skladno s pogodbama in potrebami družbe Energetika Ljubljana je bilo proizvedeno 1.070,1 GWh ogrevne toplote ter 170.148 ton tehnološke pare. Proizvodnja električne energije je v letu 2013 znašala 351,9 GWh.

V letu 2013 je bilo za proizvodnjo električne energije porabljenih 143.117 t premoga in 32.147 t lesnih sekancev, pri proizvodnji ogrevne toplote je bilo porabljenih 192.327 t premoga in 45.483 t lesnih sekancev, pri proizvodnji tehnološke pare pa je bilo porabljeno 26.243 t premoga in 5.257 t lesnih sekancev.

Iz lesnih sekancev kot obnovljivega vira energije je bilo proizvedene 40,0 GWh električne energije in 119,4 GWh ogrevne toplote. Energija iz lesnih sekancev tako za leto 2013 predstavlja 11,0 % zelene električne energije in 11,1 % zelene toplote.

Snaga zagotavlja izvajanje javne službe zbiranja komunalnih odpadkov skladno z odloki, upošteva organizacijsko in prostorsko zasnovo, vrsto in obseg javnih dobrin, pogoje za zagotavljanje in uporabo javnih dobrin, vrsto in obseg objektov in naprav, pravice in obveznosti uporabnikov ter vire financiranja javne službe v Mestni občini Ljubljana in šestih občinah družbenicah Javnega holdinga: Brezovica, Dobrova – Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani, Horjul, Medvode, Škofljica ter občinah Ig, Velike Lašče in Vodice. V sistem zbiranja mešanih komunalnih in ločeno zbranih odpadkov je vključenih 371.152 prebivalcev, kar predstavlja 98,5 % vseh prebivalcev, ki živijo na teh območjih, medtem ko je v sistem zbiranja in prevoza biološko razgradljivih odpadkov iz gospodinjstev vključenih 318.682 prebivalcev.

Snaga je v letu 2013 beležila velik uspeh na področju ločevanja odpadkov. Snovna izraba odpadkov je v letu 2013 znašala 50,0 % in je znatno boljša kot v letu 2012 in boljša od 48-odstotne načrtovane snovne izrabe.

V letu 2013 je družba v občinah, kjer izvaja storitve zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov, zbrala in odpeljala skoraj kot 126 tisoč ton odpadkov, od tega 91,9 % komunalnih odpadkov in 8,1 % nekomunalnih odpadkov. Največji 39,3-odstotni delež med vsemi zbranimi in odpeljanimi odpadki zavzemajo mešani komunalni odpadki iz gospodinjstev (MKOG). Tudi v letu 2013 se je nadaljeval trend upadanja celotne zbrane mase teh odpadkov kot tudi mase, odpeljane na obdelavo, kar je posledica tako upadanja celotne količine odpadkov na izvoru kot tudi več ločeno zbranih odpadkov. Na področju ločenega zbiranja odpadkov se je nadaljeval trend naraščanja mase ločeno zbranih odpadkov, ki hkrati predstavlja tveganje v zvezi z oddajo odpadne embalaže pooblaščenim družbam. Zaradi navedenega je imela Snaga ob koncu leta na prehodnem skladišču 922 t odpadne mešane in steklene embalaže, ki je ni mogla oddati.

V okviru dejavnosti odlaganja komunalnih odpadkov je bilo v letu 2013 skupaj zbranih in sprejetih 65.132 ton komunalnih odpadkov, od tega je bilo v obdelavo danih 40.697 ton mešanih komunalnih odpadkov. V letu 2013 je bilo v obdelavo danih manj odpadkov, kot je bilo načrtovano zaradi zamika pričetka strojne obdelave mešanih komunalnih odpadkov. Do pričetka izvajanja strojne obdelave odpadkov tj. v prvih treh mesecih leta 2013 se je izvajalo še ročno izločanje odpadkov za predelavo iz odlagalnih polj.

Od 1. 4. 2013 družba Snaga izvaja tudi GJS obdelava odpadkov. V obdobju IV-XII/2013 je bilo z obdelavo izločenih 13,0 % odpadkov, kar je boljše od načrtovanega 12,8-odstotnega deleža. Za ureditev prostora za začasno obdelavo odpadkov je bilo v letu 2013 namenjenih 166.987 EUR.

GJS urejanje in čiščenje občinskih cest je Snaga v letu 2013 izvajala skladno s Pogodbo o urejanju in čiščenju občinskih cest ter urejanju javnih sanitarij na območju Mestne občine Ljubljana za leto 2013. Pogodba je bila sestavljena na podlagi predhodno izdelanih izvedbenih programov za izvajanje storitev gospodarske javne službe urejanja in čiščenja občinskih cest ter urejanja javnih sanitarij za leto 2013. V okviru te GJS so se v letu 2013 izvajale še storitve »Za lepšo Ljubljano«, skladno z odločbami pristojnih inšpekcijskih služb je bilo v letu 2013 saniranih 100 črnih odlagališč.

Snaga je v letu 2013 nadaljevala s postopnim prevzemom urejanja in čiščenja zelenih površin v lastno izvajanje. Obseg storitev v letu 2013 se je prilagajal znotraj posameznih sklopov glede na potrebe po posameznih storitvah. V letu 2013 je bilo v primerjavi z načrtovanim obsegom storitev za obravnavano leto opravljenih manj storitev GJS predvsem iz razloga, ker so bila s potrjenim izvedbenim programom predvidena nižja proračunska sredstva.

V letu 2013 je Snaga urejala javne sanitarije na sedmih lokacijah. V dogovoru z Mestno občino Ljubljana je uporaba javnih sanitarij že od avgusta 2011 dalje brezplačna, spremenil se je tudi način njihovega urejanja in vzdrževanja. Zaposleni krožijo med posameznimi lokacijami in izvajajo čiščenje, vzdrževanje, oskrbo z materialom, kontrolo prostorov in delovanje naprav.

Snaga si je tudi v letu 2013 prizadevala povečati kvaliteto izvajanja storitev urejanja javnih sanitarij ter pozornost do zahtev strank. Na občinskem tekmovanju za »Naj javno stranišče 2013« so javne sanitarije v Ljubljani dosegle 1. mesto v Sloveniji (10 javnih stranišč čisti in vzdržuje Snaga, 2 drugi izvajalci), kar je znatno boljše kot leta 2012 so bila javna stranišča v Ljubljani ocenjena le z 9. mestom.

V letu 2013 je bilo na odlagališču Barje sprejetih in odloženih manj nekomunalnih odpadkov od načrtovanih in tudi manj kot predhodno leto. K zmanjšanju mase sprejetih nekomunalnih odpadkov je v letu 2013 pripomogla poostrena zakonodaja, ki ne dovoljuje odlaganja odpadkov s preseženimi mejnimi vrednostmi, hkrati pa se že sami proizvodni procesi spreminjajo tako, da sledijo trendu zniževanja teh odpadkov. Manjša količina sprejetih mešanih gradbenih odpadkov pa je posledica visoke cene odlaganja v primerjavi z oddajo le-teh v predelavo.

Na upadanje mase sprejetih nekomunalnih odpadkov je v letu 2013 delno vplivala tudi višja cena storitev odlaganja odpadkov.

Snaga proizvaja in prodaja električno energijo iz obnovljivih virov iz nadzorovano črpanega odlagališčnega plina, ki je posledica razkroja organskih, biološko razgradljivih sestavin odloženih komunalnih odpadkov. V letu 2013 je bila proizvodnja in prodaja električne energije nekoliko pod načrtovano predvsem zaradi manjše količine odloženih odpadkov. Zaradi manjše količine odloženih odpadkov je količina in koncentracija metana v deponijskem plinu manjša, kar pa neposredno vpliva na nižjo proizvodnjo električne energije.

Snaga izvaja plakatiranje v ožjem središču mesta Ljubljana na 52 lokacijah, ki obsegajo 494 plakatnih mest v skupni površini 345,40 m². V letu 2013 je število nalepljenih plakatov kljub povečanju aktivnosti na trgu znatno manjše, kot je bilo načrtovano in tudi v primerjavi z letom 2012. V obravnavanem obdobju je bilo evidentiranih več rezervacij plakatnih mest, ki pa so jih stranke zaradi slabe finančne situacije in poglobljanja gospodarske krize odpovedale, delno pa je na upad števila nalepljenih plakatov vplivalo tudi nadaljevanje trenda upadanja klasičnih oblik oglaševanja in konkurenca spletnega oglaševanja.

Družba **LPP** izvaja javni prevoz potnikov na mestnih in medkrajevnih linijah kot gospodarsko javno službo, kamor spadajo tudi prodaja vozovnic, obveščanje uporabnikov in vzdrževanje avtobusov. Kot tržna dejavnost pa se šteje opravljanje tehničnih pregledov, homologacije, izdaja strokovnih mnenj in opravljanje posebnih linijskih in občasnih prevozov.

Prevoz potnikov je na podlagi Zakona o prevozih v cestnem prometu obvezna gospodarska javna služba, ki zagotavlja osnovni standard. Prevoz se opravlja na območju mestne občine Ljubljana, Borovnica, Brezovica, Vrhnika, Logatec, Horjul, Dobrova – Polhov Gradec, Medvode, Vodice, Mengeš, Cerklje na Gorenjskem, Ivančna Gorica, Grosuplje, Videm – Dobropolje, Škofljica, Ig in Gorenja vas – Poljane. Prevoz potnikov je zagotovljen vse dni v letu, vendar z različnim obsegom.

Konec leta je bilo v voznem parku družbe LPP 271 avtobusov od tega 208 avtobusov v mestnem in 63 v medkrajevem linijskem prometu. V voznem parku je 120 enojnih in 151 zgibnih avtobusov. Konec leta 2013 se je povprečna starost voznega parka mestnega prometa zvišala za 11 mesecev v primerjavi s koncem leta 2012, v medkrajevem prometu pa za 8 mesecev. V voznem parku je konec leta 2013 še vedno obratovalo 27 avtobusov starih in starejših od 20 let. Povprečna starost avtobusov konec leta 2013 je bila 10 let in 8 mesecev.

Mestni linijski prevoz je družba opravljala na 27 linijah v skupni dolžini 357 km, s povprečno 209 avtobusi. V letu 2013 je bilo prevoženih 11.397.196 kilometrov na linijah. Število prevoženih kilometrov je od lanskoletnih nižje za 0,6 % in 0,4 % nižje od načrtovanih.

Opravljenih je bilo 40.631.336 potovanj. Število potovanj je od lanskoletnih višje za 3,0 % in 4,2 % višje od načrtovanih. Povečanje števila potovanj je verjetno posledica spremembe linij na celotnem območju (integrirane linije in nove redne linije namesto posebnih linij) in sistema subvencioniranja, ki je bil uveden predlansko jesen. To je privabilo več potnikov, kljub lanskemu odločitvi ministrstva, da se cena prevoza v septembru 2013 poveča za 5 EUR za prvo območje in dodatno doplača 10 EUR za uporabo mestnega prometa v Ljubljani.

Medkrajevni linijski prevoz je družba opravljala na 33 linijah v skupni dolžini 701 km, s povprečno 56 avtobusi. V medkrajevem linijskem prevozu potnikov je bilo v letu 2013 prevoženih 3.530.980 kilometrov in opravljenih 2.412.386 potovanj. Število prevoženih kilometrov je za 9,1 % višje od lanskoletnega in 14,2 % višje od načrtovanih. Število potovanj pa je od lanskoletnih višje za 45,8 %, od načrtovanih pa je nižje za 3,1 %. Razlog povečanja števila potovanj je sprememba organizacije prevozov, saj so se posebni linijski prevozi v pretežni meri prenesli med redne linije.

V letu 2012 je družba med tržnimi dejavnostmi prikazovala tehnične preglede in posebne linijske in občasne prevoze. Opravljenih je bilo 30.200 tehničnih pregledov, kar je za 7,1 % manj kot v letu 2012 in 5,5 % več kot je bilo načrtovano. Opravljenih je bilo 4.805 homologacij, kar je 6,2 % manj kot lansko leto in 25,7 % več kot je bilo načrtovano. Izdanih je bilo 2.702 strokovnih mnenj, kar predstavlja 17,5 % zmanjšanje v primerjavi z letom 2012 in 5,4 % zmanjšanje v primerjavi z načrtom.

Posebne linijske prevoze je družba opravljala za 20 osnovnih šol. V letu 2013 je bilo prevoženih 362.710 kilometrov in opravljenih 1.359.590 potovanj.

Na občasnih prevozih je bilo prevoženih 445.278 kilometrov in opravljenih 180.075 potovanj.

2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti

Spremembe investicijskih načrtov javnih podjetij povezanih v Javni holding za leto 2013 in Poslovni načrti družb Javni holding, VO-KA, Energetika Ljubljana, Snaga ter LPP za leto 2013 so bili sprejeti na Skupščini Javnega holdinga dne 19. 12. 2012. Na seji dne 4. 7. 2013 je Skupščina Javnega holdinga sprejela Rebalans poslovnega načrta družbe Snaga in dne 11. 9. 2013 Rebalans poslovnega načrta družbe VO-KA.

Skupna vrednost realiziranih investicijskih nalog vseh družb v skupini Javnega holdinga je v letu 2013 znašala 48.625.709 EUR, od tega investicije s sredstvi družb v višini 32.755.627 EUR ter investicije s sredstvi občin 15.870.082 EUR. V investicije s sredstvi družb so vštete

tudi realizirane investicije v višini 389.413 EUR iz naslova prenosa poslovnih deležev (na osnovi brezplačnega prenosa podjetij na MOL v letu 2007) ter pogodbe za Mesarski most, ki jih je zagotovil Javni holding in jih v zbirnih tabelah po občinah prikazujemo ločeno.

Za izpolnitev najnujnejših investicijskih nalog iz poslovnega načrta družbe VO-KA za leto 2013 je Javni holding, skladno s sklepom skupščine družbenikov, dodatno zagotovil 758.248 EUR. Javni holding je po vsakokratnem sklepu skupščine od leta 2003 dalje, zagotavljal sredstva za nujne investicije družbe VO-KA na način, da je Javni holding na podlagi zahtevkov o realiziranih investicijah, nakazal podjetju sredstva, jih ob nakazilu prikazal kot dane avanse, ob aktiviranju investicij pa kot druge poslovne odhodke, kar je negativno vplivalo na rezultat Javnega holdinga. Skupščina Javnega holdinga je dne 3. 6. 2009 sprejela sklep, da se sredstva, namenjena za realizacijo investicijskih vlaganj, zagotovijo le v obliki povečanja osnovnega kapitala družbe VO-KA, na način, da se vlagajo sredstva do višine odobrenih in še neporabljenih sredstev. V letu 2013 je bilo tako iz tega naslova skupaj realizirano 1.352.817 EUR investicij.

Javni holding je v letu 2013 realiziral investicije v skupni višini 371.700 EUR, kar predstavlja 72,0 % načrtovane vrednosti. Za obnove in nadomestitve je bilo porabljenih 75.333 EUR ter za investicije v razvoj 296.367 EUR. V okviru obnov in nadomestitev Javni holding redno obnavlja tehnološko zastarelo in izrabljeno računalniško opremo. Večina investicij v razvoj pa je vezanih na realizacijo informacijskih rešitev SAP. Razlogi za vsakoletno širjenje informacijske infrastrukture so neposredno vezani na projekte s katerimi Javni holding dodatno širi svojo podporo novim podjetjem, projekti s katerimi izpolnjujemo strateško dogovorjene cilje prenove informacijskih rešitev za temeljne procese in ne nazadnje vedno večjo stopnjo informatizacije na vseh procesih, kar prinaša stalno povečevanje zahtev po dodatnih informacijskih virih. Na tem delu tehnoloških investicij vodimo politiko zmernega povečevanja, kjer skušamo prirastke oceniti in pokriti glede na pričakovane poslovne potrebe na letnem nivoju. Razvojna sredstva v višini 125.917 EUR so bila porabljena za nabavo strežniških, diskovnih in mrežnih potreb. Sredstva v višini 164.000 EUR so porabljena za načrtovan razvoj informacijskih rešitev vezano na projekt SAP implementacije podpornih procesov za LPT in Žale, ter dodatno razširitev informacijske rešitve za upravljanje s kadri. Nerealiziran plan investicij v razvoj za leto 2013 odpade predvsem na sredstva planirana za razvoj dokumentnega sistema, za katerega smo postopek javnega naročila pričeli v decembru 2013.

Realizacija investicij v obnovo in razvoj omrežja (tako družbe VO-KA kot Energetika Ljubljana) je v velikem obsegu pogojena s sočasno gradnjo ostale komunalne ali cestne infrastrukture. Sočasnost gradnje, z vidika vseh udeležencev kot investitorjev, predstavlja stroškovno gledano po eni strani veliko prednost (določene prihranke in samo enkratne posege v prostor), po drugi strani pa za družbe pomeni časovne zamike gradenj v posameznih letih zaradi usklajevanj z drugimi udeleženci gradenj.

Družba **VO-KA** je v letu 2013 v obnove ter razvoj komunalne infrastrukture in delovno opremo izvajalcev vložila lastna sredstva v višini 9.390.563 EUR in dosegla 85,6-odstotno realizacijo naložbenega načrta. Skupni investicijski vložek obeh financierjev pa znaša 18.146.700 EUR, kar predstavlja 87,3-odstotno izpolnitev skupnega naložbenega načrta družbe in občin. Obnovam in širitvam infrastrukturnih zmogljivosti je bilo namenjenih 94 % sredstev (17.091.108 EUR), 1.055.592 EUR pa vlaganjem v opremljenost osnovnih in podpornih delovnih procesov.

Skupna vrednost investicij obeh financierjev v obnove in nadomestitve znaša 8.423.568 EUR. 88,6 % tega denarja oziroma 7.463.236 EUR je vloženi v oskrbno infrastrukturo od tega 5.974.811 EUR v zamenjave distribucijskega omrežja in 1.488.425 EUR v obnove objektov ter vgrajene opreme. Preostalih 960.332 EUR je bilo porabljenih za posodobitve poslovno potrebnih osnovnih sredstev za izvajanje storitev javnih služb. V skladu z načrtom je pretežni

del izvedenih naložb obnov financirala družba (7.933.979 EUR), preostalih 489.589 EUR je finančna obveznost MOL in občine Škofljica. Iz sredstev MOL je izvedena obnova meteorne kanalizacije po Poti na Golovec in na Rudniku (III. faza), občina Škofljica je pokrila stroške izvedbe podpornega zidu pri obnovi hidro postaje Lanišče.

V izvedbe razvojnih aktivnosti je bilo vloženi 9.723.132 EUR od tega 9.089.358 EUR v širitve kanalizacijskih sistemov, 367.356 EUR v izboljšanje oskrbe s pitno vodo in 266.418 EUR za posebne razvojne projekte. Investicijski stroški občin za izvedene novogradnje komunalne infrastrukture znašajo skupaj 8.266.548 EUR, VO-KA in družbenik Javni holding sta v razvoj dejavnosti vložila 1.456.584 EUR.

Za razvoj sistemov za oskrbo s pitno vodo je bilo največ denarja vložena v gradnjo vodovodnih objektov v naselju Radna na Brezovici. Z rekonstrukcijo vodohrana in izgradnjo prečrpalne postaje je porabnikom pitne vode v tem naselju zagotovljena kvalitetnejša oskrba. V celoti je izvedena gradnja hidro postaje ob Poti na Golovec. Na Ravnem Brdu je izvedeno čiščenje vrtine in zaključena montažna dela na vodohranu in črpališču. Zaradi slabega stanja vrtine v Trebeljevem, je bilo treba izvesti čiščenje vrtine.

Posebni razvojni projekti so bili usmerjeni predvsem v izboljšanje nadzora delovanja oskrbnih sistemov. Vpeljano je programsko orodje za nadzor vodovodnega omrežja, ki omogoča spremljanje hidravličnih razmer v različnih merilnih območjih omrežja. Izvedena so nova merilna mesta za merjenje pretoka odpadne vode na šestih lokacijah centralnega kanalizacijskega omrežja in za merjenje prelite odpadne vode na šestih razbremenilnikih.

Skupna vrednost investicijskih naložb družbe **Energetika Ljubljana** je v letu 2013 znašala 16.287.658 EUR, kar predstavlja 83,1 % načrtovane vrednosti za obravnavano leto (8.560.613 EUR v letu 2012). Vrednost investicij v obnove in nadomestitve je znašala 12.741.547 EUR in v razvojne naloge 3.546.111 EUR. Sredstva za investicijske naložbe je Energetika Ljubljana zagotovila iz lastnih virov in delno z dolgoročno zadolžitvijo. Za zamenjavo dveh vročevodnih in enega parnega kotla, vključno z gorilnikom in avtomatiko na obstoječem kotlu VKLM 5 je najela dolgoročni kredit v višini 6.500.000 EUR, ki ga črpa postopoma od oktobra 2013 do aprila 2104.

Za obnove in nadomestitve energetske virov za daljinsko ogrevanje je bilo v obravnavanem obdobju porabljeno 7.770.044 EUR, za obnovo vročevodnega omrežja 2.840.780 EUR, za obnove plinovodnega omrežja 316.664 EUR ter za druge obnove in nadomestitve 1.814.058 EUR (od tega se dober milijon EUR vrednosti se nanaša na računalniško strojno in programsko opremo).

V okviru realizacije razvojnih nalog je bilo v letu 2013 največ sredstev porabljenih za razvoj plinovodnega omrežja (2.801.696 EUR od tega 1.104.378 EUR v MOL in 1.697.318 EUR v drugih občinah), 590.136 EUR je bilo namenjenih za razvoj daljinskega ogrevanja, 154.279 EUR pa za izgradnjo energetske virov za daljinsko ogrevanje.

V letu 2013 je znašala finančna realizacija investicijskega načrta **TE-TOL** 4.655.260 EUR, kar predstavlja 71,9 % realizacijo investicijskega načrta za leto 2013.

Za obnove in nadomestitve neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je bilo v obravnavanem obdobju porabljeno 4.421.790 EUR. Med večjimi obnovami in nadomestitvami so bile v letu 2013 zaključene naslednje investicije:

- zamenjava krmiljenja in vodenja 6,3kV in 0,4kV razvodov,
- zamenjava glavnega parovoda B3,
- dozirni trak EAC02,
- omrežni grelnik 1/1 toplotne postaje 2,
- generalni remont TA2,
- lopute na vstopni in izstopni strani vročevodnih kolektorjev,

- industrijski tir št.1.

V skladu z načrtom investicij 2013 so bile spodaj navedene investicije izvedene do načrtovane stopnje gotovosti in bodo zaključene v letu 2014:

- zamenjava vodenja in krmiljenja generatorjev 1,2 in 3,
- redukcija NOx na K3,
- vročevod vzhod (JPE).

Za realizacijo razvojnih nalog je bilo v obravnavanem obdobju porabljeno 233.470 EUR, kar predstavlja 10 % realizirane vrednosti investicij za leto 2013 in sicer za razvojni projekt PPE-TOL.

V letu 2013 je **Snaga** izvedla skupaj za 8.329.348 EUR investicij. Za vlaganja v osnovna sredstva Snage je bilo porabljenih 1.215.402 EUR, za gradnjo infrastrukture v lasti občin pa 7.113.946 EUR. Naložbene aktivnosti so se odvijale v večji meri na investicijah v razvoj, v manjši meri pa so bile realizirane investicije v obnove in nadomestitve.

Snaga je za investicije v obnove in nadomestitve namenila 191.105 EUR lastnih sredstev, kar predstavlja 89,1 % načrtovane vrednosti, za investicije v razvoj pa 1.024.297 EUR oziroma 67,5 % načrtovane vrednosti. Vse dejavnosti razen obdelave komunalnih odpadkov in urejanja javnih zelenih površin so svoje investicijske obveznosti pokrivalo iz lastne amortizacije tekočega leta. Dejavnost obdelave odpadkov je z ustvarjeno amortizacijo v letu 2013 pokrila 71,9 %, dejavnost urejanja in čiščenja javnih zelenih površin pa je vključno s proračunskimi sredstvi Mestne občine Ljubljana pokrila 58,7 % svojih naložbenih potreb. Primanjkljaj oziroma manjkajoča sredstva na teh dveh dejavnostih je družba začasno zagotavljala iz razpoložljivih likvidnih sredstev neporabljene amortizacije ostalih dejavnosti.

Najpomembnejši projekt med investicijami v lasti občin je investicija nadgradnje regijskega centra za ravnanje z odpadki - RCERO. Zaradi podaljšanja roka pri pridobitvi okoljevarstvenega soglasja in okoljevarstvenega dovoljenja za obratovanje odlagališča Barje ter gradbenega dovoljenja se v letu 2013 ni pričela gradnja objektov RCERO, tako da se je izvedlo manj načrtovanih del. Neizvedena dela so se prenesla v leto 2014. Zgradila pa sta se nadomestna objekta - avtopralnica in skladišče NGO, ki sta bila porušena zaradi izgradnje RCERO.

V letu 2013 se je nadaljeval projekt vgradnje podzemnih zbiralnic v Mestni občini Ljubljana. Zaradi sočasnih posegov v prostor z drugimi izvajalci je bil projekt izgradnje podzemnih zbiralnic realiziran v večjem obsegu od načrtovanega.

Za investicije v obnove in nadomestitve v lasti občin je bilo za potrebe dejavnosti odlaganja odpadkov v letu 2013 namenjeno 97.742 EUR, kar predstavlja 63,6 % načrtovane vrednosti. Zgrajeni so bili elementi plinske mreže, obodni nasipi in zasipavanje plinjakov, nadgrajen je bil nadzorni sistem, nabavljen filtrni sistem za analizator in izvedena dodatna obdelava koncentrata bora ter nabava piezometrične cevi.

Družba **LPP** je zaradi težkega finančnega položaja v načrtu za leto 2013 predvidela le realizacijo najnujnejših investicijskih vlaganj, vendar tudi te niso bile realizirane. Vrednost vseh realiziranih investicij je 835.044 EUR, kar predstavlja 37,8 % načrtovane vrednosti.

Realizacija naložb v obnove in nadomestitve je v letu 2013 skupaj z URBANO znašala 665.472 EUR, za razvoj skupaj z URBANO je bilo porabljenih 169.571 EUR. Za odplačilo dolgoročnih kreditov je družba porabila 1.172.101 EUR.

Sredstva so bila porabljena za informacijski sistem 106.101 EUR, za skupne nepremičnine družbe 34.313 EUR, za investicije v promet 334.616 EUR, za investicije za vzdrževanje vozil 206.128 EUR, za tehnične preglede 1.455 EUR, za URBANO skupaj 152.430 EUR.

2.7 Raziskave in razvoj

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

Raziskovalne aktivnosti, v katere se vključuje družba **VO-KA**, se odvijajo predvsem na področjih vodnih virov, podzemnih voda in pitne vode. Osredotočenost na podtalnico je odraz vedno novih težav, ki se pojavljajo pri zagotavljanju varnosti oskrbe. V tem in preteklih letih je bilo izvedenih več raziskovalnih aktivnosti in projektov, ki jih VO-KA (so)financira z lastnimi poslovnimi sredstvi. Te aktivnosti vodijo in tudi (so)izvajajo zaposleni, ki so člani neformalne raziskovalne skupine. Usposobljenost članov notranje raziskovalne skupine je uveljavljena tudi v širšem evropskem merilu, saj zaposleni svoje raziskovalne sposobnosti dokazujejo tudi na nekaterih večjih projektih skupnega pomena, ki jih financirajo tuje institucije.

Aktivnosti v sklopu projekta CC-WaRe³ imajo poudarek na vrednotenju ekosistemskih storitev vodnih in obvodnih sistemov za oskrbo s pitno vodo. V sklopu naloge »Analiza ranljivosti vodnih virov na Ljubljanskem barju na podnebne spremembe in spremembe rabe tal« so bili na nivoju porečja celotne Ljubljanice ocenjeni vplivi podnebnih sprememb in spremembe rabe tal na količino voda. Izdelal se je hidrološki model reke Iške, ki simulira procese, ki odražajo klimatske lastnosti območja ter lastnosti tal, geologije in vegetacije. Narejena je bila analiza odtoka padavin, tako za deževna, kakor za obdobja brez padavin. Ravno tako so bili za Ljubljansko barje interpretirani rezultati modeliranja podnebnih sprememb po različnih scenarijih. Potekajo pa tudi druge aktivnosti na revitalizaciji vodnjakov, meritve na opazovalnih objektih, izgradnja stalnih merilnih mest na kanalizacijskem sistemu, nadgradnja merilnih mest na kanalizacijskem sistemu s kontinuiranim napajanjem in monitoring razbremenilnikov na kanalizacijskem sistemu.

Pri načrtovanju razvojnih usmeritev družba **Energetika Ljubljana** sledi svojemu poslanstvu in strateškemu ciljem. Stalnice v razvojnih aktivnostih družbe so naloge vezane na širjenje sistemov oskrbe z zemeljskim plinom, vročo vodo in paro, optimizacijo obratovanja sistemov ter uvajanje novih storitev in dejavnosti družbe. V okviru priprave tehničnih rešitev za priključevanje stavb se izdelujejo študije hidravličnih razmer v plinovodnem, vročevodnem in parovodnem omrežju, ki služijo tudi uvajanju sistemskih izboljšav s ciljem racionalizacije obratovanja sistemov in znižanja obratovalnih stroškov. Ob tem je glavna skrb družbe zmanjšati onesnaženost okolja ter zagotoviti čim večjo učinkovitost rabe energije.

Po prenovi Tehničnih zahtev za graditev vročevodnega omrežja in toplotnih postaj ter za priključitev stavb na vročevodni sistem, je v letu 2013 sledila njihova implementacija v praksi. V obratovanje so bile prevzete prve toplotne postaje, načrtovane po novem principu, s katerim je bila racionalizirana izvedba toplotnih postaj in izboljšana učinkovitost njihovega obratovanja. Delo na področju povečanja učinkovitosti obratovanja toplotnih postaj se nadaljuje v okviru širšega projekta »Študija izvedbe ukrepov za izboljšanje obratovanja distribucijskega omrežja sistema daljinskega ogrevanja v Ljubljani«. Oblikovane so bile metode spremljanja učinkovitosti obratovanja toplotnih postaj, sledi vzpostavitev sistema za stalno spremljanje in uvedba uporabe metod v prakso.

³ Raziskovalni projekt: Blaženje ranljivost vodnih virov zaradi podnebnih sprememb.

Na področju oskrbe z zemeljskim plinom je Energetika Ljubljana izdelala več razvojnih rešitev in hidravličnih analiz plinovodnega omrežja za oskrbo obstoječih in načrtovanih območij plinifikacije, z namenom širitve in racionalizacije obratovanja distribucijskega omrežja zemeljskega plina. Hidravlična analiza obstoječega plinovodnega omrežja v MOL in v občini Škofljica je potrdila tehnično možnost širitve omrežja v občino Grosuplje. Družba pripravlja razvojno rešitev plinovodnega omrežja za območje občine Grosuplje, vključno z izračunom ekonomičnosti investicije. Sodelovanje z občino Grosuplje je potekalo tudi pri izdelavi Lokalnega energetskega koncepta (LEK).

Družba bo še nadalje izdelovala študije za razvoj in širitev ponudbe toplote za namen hlajenja, saj s tem poveča odjem toplote v poletnem obdobju in izboljša izkoriščenost obstoječega omrežja in proizvodnih virov sistema daljinskega ogrevanja. Zaradi zastoja gradenj novih večjih poslovno stanovanjskih kompleksov, so se aktivnosti na tem področju zmanjšale. Investitorje bo družba skušala prepričati k izvedbi sistema hlajenja z uporabo toplote, tudi na osnovi določil LEK-a, ki investitorje zavezuje k izdelavi študije izvedljivosti tega sistema hlajenja v primerjavi s klasičnimi rešitvami na električno energijo. Ključni faktor pri tem je cenovna konkurenčnost, ki jo skuša družba zagotoviti s posebno ceno toplote za namen hlajenja.

V skladu s strateškimi cilji na področju večanja obsega distribucije in prodaje zemeljskega plina in uvajanju novih storitev, družba pripravlja projekte za postavitev soproizvodnje toplote in električne energije (SPTe) pri končnih odjemalcih na distribucijskem omrežju zemeljskega plina. S postavitvijo naprave SPTe bo končnemu odjemalcu zagotovljena sodobna tehnična in energetska učinkovita rešitev. Z vključitvijo naprave v državno shemo podpor proizvodnji električne energije iz naprav SPTe, pa bo možno doseči tudi nižje stroške ogrevanja kot iz plinske kotlovnice. Energetika Ljubljana je pripravila študije izvedljivosti in ponudbe za postavitev SPTe v večjih kotlovnica. Sklenitev prvih treh pogodb o izvedbi in dobavi toplote iz SPTe so se realizirale že v letu 2013.

Z razvojnega vidika se **TE-TOL** še naprej pripravlja na investicijo v novo plinsko parno enoto, ki bo za potrebe oskrbe sistema daljinskega ogrevanja nadomestila stari blok 2. V tem okviru se izvaja tudi revitalizacija turboagregata 2. Na kotlu 3 je bil uspešno izveden projekt sosežiga lesnih sekancev, v letih 2012 in 2013 pa sta potekala dva projekta optimizacije oziroma redukcije NOx. Poleg optimizacije regulacije dogorevalnih zrakov na kotlu 3 je potekal pilotni projekt zniževanja emisij dušikovih oksidov z optimizacijo ključnih parametrov zgorevanja, kjer se uporablja tudi najnovejše tehnologije umetne inteligence. Že vmesni rezultati so bili vzpodbudni, sedaj ko se bliža zaključek projektov, pa se lahko samo še potrdi, da sta projekta uspela in da so rezultati vsekakor boljši od predhodnih brez uporabe teh tehnologij. S temi ukrepi so se emisije NOx na kotlu 3 približale bodoči mejni emisijski vrednosti, vendar jo še vedno presegajo, zato se v nadaljevanju predvidevajo projekti v smeri raziskave uporabe ustrezne nadaljnje metode redukcije NOx, npr. SNCR.

V dolgoročnem strateškem razvojnem naboru TE-TOL ostajata projekta izgradnje objekta energetske izrabe odpadkov in projekt centralnega hladilnega sistema, vendar čakata, da s strani bistvenih zunanjih vplivnih dejavnikov pridejo pozitivni signali za konkretnejši napredek v razvoju projekta (OEIO - odločitev države o koncesiji, kohezijska sredstva; Centralni hladilni sistem - nizka cena električne energije kot konkurenca ceni hladu, ipd.).

Na dejavnosti odlaganja odpadkov družba **Snaga** osredotoča razvojne usmeritve zlasti na pravočasno reševanje problema odlagalnih površin. Družba je že pred leti pričela z aktivnostmi za pridobitev novih površin za odlaganje. MOL je južno od sedanjega odlagališča v svojem prostorskem načrtu predvidela površine za širitev, vendar so bile načrtovane aktivnosti zaustavljene zaradi zaustavitve teh načrtov na strani MOL.

V letu 2013 so intenzivneje stekla gradbena dela v sklopu sklenjene pogodbe za izgradnjo objektov za predelavo odpadkov. Izvajalec je zgradil dva nadomestna objekta t.j.

avtopralnico tovornih vozil mehanizacije ter začasno skladišče nevarnih gospodinjskih odpadkov. Oba objekta sta bila uspešno zaključena in prevzeta ter sta v poskusnem obratovanju. Nova objekta pomenita velik napredek pri delovnih pogojih zaposlenih delavcev in tudi kvalitetnejše vzdrževanje čistoče delovnega voznega parka. Poleg tega je izvajalec porušil oba stara objekta in izvedel ostala pripravljalna in zemeljska dela.

Na dejavnosti obdelave odpadkov se je v skladu s pravilnikom Uredba o odlaganju odpadkov izvajala začasna obdelava odpadkov z mobilnimi napravami. V ta namen je bil zgrajen ustrezen plato, kjer poteka ta dejavnost. Zaposleni, ki so vključeni v ta proces, si s tem nabirajo izkušnje, ki jim bodo koristile pri kasnejšem delu v objektih za obdelavo odpadkov.

Dokončana je bila uvedba zbiranja mešane in papirne odpadne embalaže po sistemu od vrat do vrat. V okviru izgradnje podzemnih zbiralnic za odpadke je bilo zgrajenih dodatnih 6 zbiralnic in s tem doseženo skupno število 50 od 80 predvidenih. Odprt je bil zbirni center za ločeno oddajanje kosovnih in nevarnih gospodinjskih odpadkov in Center za ponovno uporabo na Povšetovi ulici 2 ter dokončana gradnja novega skladišča nevarnih gospodinjskih odpadkov na Cesti dveh cesarjev. Za potrebe začasnega skladiščenja ločeno zbrane odpadne mešane in steklene embalaže se je na Cesti dveh cesarjev zgradil skladiščni plato.

Družba **LPP** je vključena v evropski projekt Bike Intermodal, katerega namen je razvoj prototipa zložljivega kolesa, poizkusna izdelava, testiranje in uporaba na prometnih sredstvih javnega potniškega prometa in bo sodelovala pri testiranju uporabe prototipov zložljivih koles na mestnih avtobusih. Družba je prejela tri kolesa Brompton in tri kolesa BigFish na posodo. Vsa zložljiva kolesa so na voljo za uporabo in se jih že posoja. Od vsakega uporabnika se pričakuje, da izpolni vprašalnik, ki je usklajen z ostalimi partnerji projekta. Tu je predvsem pomembno, da sorodno podjetje ATAF iz Firenc postavlja enaka vprašanja, da jih bo projektni vodja potem lahko primerjal in ovrednotil.

Družba bo testiranja razširila še na električna zložljiva kolesa tipa YikeBike. Projektni vodja je testiranje odobril. Omenjena zložljiva električna kolesa bodo uporabljena tudi v pripravi reklamnega spota, kjer bo javnosti predstavljena možnost kombiniranega potovanja tudi z javnim prevoznim sredstvom.

Družba je razvila tudi program za razpored medkrajevskih vozil in voznikov, ki je končan in je umeščen v SAP, kot je bilo načrtovano. V istem MRP sistemu je program za osnovne funkcionalnosti za razporejanje v mestnem prometu, ki pa bo dokončno razširjen v letu 2014.

Ves čas pa se izvajajo tudi aktivnosti v povezavi s standardi ISO 9001, ISO 14001 in OHSAS 18001. V letu 2013 je bilo izvedenih več notranjih in zunanjih presoj. Priporočila in ugotovljene neskladnosti se odpravljajo.

2.8 Javna naročila

V začetku leta 2013 so se začele uporabljati spremembe in dopolnitve Uredbe o zelenem javnem naročanju, ki ureja naročanje blaga, storitev ali gradenj, ki imajo v primerjavi z običajnim blagom, storitvami in gradnjami v celotni življenjski dobi manjši vpliv na okolje in enake ali boljše funkcionalnosti. Z 31. 12. 2012 se je izteklo prehodno obdobje, ki ga določa Uredba o zelenem javnem naročanju, v katerem so lahko naročniki temeljne okoljske zahteve vključili le med merila za izbor. S 1. 1. 2013 pa so naročniki dolžni temeljne okoljske zahteve v postopku javnega naročanja upoštevati pri opredelitvi predmeta javnega naročila, tehničnih specifikacij, pogojev za ugotavljanje sposobnosti ponudnika, pogodbenih določil in meril za izbor najugodnejše ponudbe.

Javni holding vodi postopke javnega naročanja v skladu z Zakonom o javnem naročanju. Konec leta 2012 so se začele uporabljati spremembe in dopolnitve Zakona o javnem naročanju (ZJN-2D) ter spremembe in dopolnitve Zakona o javnem naročanju na vodnem,

energetskem, transportnem področju in področju poštnih storitev (ZJNVETPS-D). Spodnji podatki veljajo za vse postopke, ki so jih izvedle družbe same in vse postopke, ki jih je na podlagi pooblastil izvedel Javni holding.

Javni holding je v okviru Sektorja za javna naročila v letu 2013 izvedel 299 postopkov javnih naročil, od tega 24 postopkov javnih naročil za Javni holding, 21 postopkov skupnih postopkov javnih naročil, 241 postopkov javnih naročil za družbe v skupini in 13 postopkov javnih naročil za druge naročnike.

Od 21 uspešno zaključenih postopkov skupnih javnih naročil, ki so bili zaključeni do 31. 12. 2013, je bilo 6 postopkov za oddajo naročila blaga, 4 postopki za oddajo naročila gradenj in 11 postopkov za oddajo naročila storitev.

Družba Javni holding je v letu 2013 zaključila 24 postopkov javnih naročil, od tega 7 postopkov za oddajo naročil blaga in 17 postopkov za oddajo naročil storitev, v skupni vrednosti 494.619 EUR brez DDV.

Družba **VO-KA** je v letu 2013 zaključila 162 postopkov javnih naročil, od tega 30 postopkov za oddajo naročil blaga, 67 postopkov za oddajo naročil gradenj in 65 postopkov za oddajo naročil storitev. Skupna vrednost podpisanih pogodb, okvirnih sporazumov oziroma aneksov je znašala 14.135.941 EUR brez DDV. V letu 2013 je družba sodelovala še v 15 zaključenih postopkih skupnih javnih naročil, ki jih je izvedel Javni holding.

Od 233 postopkov javnih naročil družbe **Energetika Ljubljana** je bilo zaključenih 20 postopkov za oddajo naročil blaga, 145 postopkov za oddajo naročil gradenj in 68 postopkov za oddajo naročil storitev. Skupna vrednost podpisanih pogodb, okvirnih sporazumov oziroma aneksov je znašala 28.848.622 EUR brez DDV. Energetika Ljubljana pa je sodelovala tudi v 15 zaključenih postopkih skupnih javnih naročil, ki jih je v letu 2013 izvedel Javni holding.

Družba **TE-TOL** je v letu 2013 zaključila 61 postopkov javnih naročil, od tega 20 postopkov za oddajo naročil blaga, 3 postopke za oddajo naročil gradenj in 38 postopkov za oddajo naročil storitev. Skupna vrednost podpisanih pogodb, okvirnih sporazumov oziroma aneksov je znašala 3.887.308 EUR brez DDV. V letu 2013 je družba sodelovala v 15 zaključenih postopkih skupnih javnih naročil, ki jih je izvedel Javni holding.

Od 92 postopkov javnih naročil družbe **Snaga** je bilo zaključenih 30 postopkov za oddajo naročil blaga, 11 postopkov za oddajo naročil gradenj in 51 postopkov za oddajo naročil storitev. Skupna vrednost podpisanih pogodb, okvirnih sporazumov oziroma aneksov je znašala 11.436.289 EUR brez DDV. V letu 2013 je družba sodelovala v 12 zaključenih postopkih skupnih javnih naročil, ki jih je izvedel Javni holding.

Družba **LPP** je v letu 2013 zaključila 87 postopkov javnih naročil, od tega 47 postopkov za oddajo naročil blaga, 40 postopkov za oddajo naročil storitev. Skupna vrednost podpisanih pogodb, okvirnih sporazumov oziroma aneksov je znašala 36.242.737 EUR brez DDV. V letu 2013 je družba sodelovala v 11 zaključenih postopkih skupnih javnih naročil, ki jih je izvedel Javni holding.

2.9 Upravljanje s kadri

Ob koncu leta 2013 je bilo v skupini Javni holding 2.467 zaposlenih. Skupno število je v primerjavi s preteklim letom manjše za 4 zaposlene.

Povprečno število zaposlenih v skupini na podlagi delovnih ur v letu 2013 je 2.432,86 (2.472,74 v letu 2012). Povprečna mesečna bruto plača je v letu 2013 znašala 1.727,96 EUR, v letu 2012 pa 1.712,44 EUR.

V **Javnem holdingu** je bilo ob koncu leta 2013 zaposlenih 229 delavcev, kar je v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2012 za 11 delavcev oziroma 5 % več in je za enega delavca nižje glede na stanje načrtovano na dan 31. 12. 2013. Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2013 je 210,28, leto poprej pa 203,62. Povprečna mesečna bruto plača je v letu 2013 znašala 2.400,55 EUR, v letu 2012 pa 2.367,72 EUR.

Na zadnji dan leta 2013 je bilo v družbi **VO-KA** zaposlenih 355 delavcev, kar je v primerjavi z 31. 12. 2012 za 9 delavcev manj oziroma 2,5 % manj. V letu 2013 je bilo v družbi povprečno 348,22 zaposlenih iz ur, leto poprej pa 354,22. Povprečna mesečna bruto plača je v letu 2013 znašala 1.769,63 EUR, v letu 2012 pa 1.754,73 EUR.

Ob koncu leta 2013 je bilo v družbi **Energetika Ljubljana** zaposlenih 330 delavcev, kar je 1,2 % več kot konec leta 2012 (326 delavcev) in 0,6 % manj glede na načrtovano stanje 31. 12. 2013 (332 delavcev). Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2013 je 324,81, leto poprej pa 328,33. Povprečna mesečna bruto plača je v letu 2013 znašala 1.884,69 EUR, v letu 2012 pa 1.880,35 EUR.

V družbi **TE-TOL** je bilo na dan 31. 12. 2013 zaposlenih 258 delavcev, kar je v primerjavi z 31. 12. 2012 za 2 delavca oziroma manj in 0,8 % manj glede na načrtovano stanje na dan 31. 12. 2013. Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2013 je 256,30, leto poprej pa 255,93. Povprečna mesečna bruto plača je v letu 2013 znašala 2.221,20 EUR, v letu 2012 pa 2.231,13 EUR.

Na dan 31. 12. 2013 je bilo v družbi **Snaga** zaposlenih 426 delavcev, kar je v primerjavi z 31. 12. 2012 in načrtovanim stanjem na dan 31. 12. 2013 za 20 delavcev oziroma 4,5 % manj. Povprečno število zaposlenih iz ur v letu 2013 je 420,98, v predhodnem letu pa 454,80. Povprečna bruto mesečna plača je v letu 2013 znašala 1.364,15 EUR, v letu 2012 pa 1.336,09 EUR.

Na dan 31. 12. 2013 je bilo v družbi **LPP** zaposlenih 869 delavcev, kar je v primerjavi z 31. 12. 2012 za 12 delavcev oziroma 1,4 % več in 1,6 % manj glede na načrtovano stanje na dan 31. 12. 2013. Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2013 je 872,27, leto poprej pa 875,84. Povprečna mesečna bruto plača je v letu 2013 znašala 1.521,47 EUR, v letu 2012 pa 1.523,91 EUR.

➤ **Struktura zaposlenih**

V družbah v skupini Javnega holdinga je bilo na dan 31. 12. 2013 zaposlenih 439 žensk, kar predstavlja 17,8 % vseh zaposlenih v skupini in 2.028 moških, kar predstavlja 82,2 % vseh zaposlenih v skupini.

Stopnja izobrazbe	Stanje zaposlenih na dan 31.12.2013	Delež v %	Stanje zaposlenih na dan 31.12.2012	Delež v %	Indeks 13/12
I.	154	6,2	167	6,8	92,2
II.	100	4,1	109	4,4	91,7
III.	50	2,0	56	2,3	89,3
IV.	928	37,6	939	38,0	98,8
V.	655	26,6	636	25,7	103,0
VI.	204	8,3	192	7,8	106,3
VII.	344	13,9	341	13,8	100,9
VIII.	30	1,2	29	1,2	103,4
IX.	2	0,1	2	0,1	100,0
Skupaj	2.467	100,0	2.471	100,0	99,8

Povprečna stopnja izobrazbe zaposlenih v letu 2013 je bila srednješolska izobrazba.

➤ **Invalidi**

Konec meseca decembra 2013 je bilo v skupini Javni holding skupaj zaposlenih 135 invalidov z različnimi omejitvami, kar je 2 manj kot v preteklem letu. Glede na število vseh zaposlenih (2.467 delavcev) znaša delež invalidov 5,5 %.

➤ **Skrb za varnost in zdravje zaposlenih**

Z namenom dolgoročnega povečanja socialne varnosti oziroma boljšega življenjskega standarda po upokojitvi družbe zaposlenim sofinancirajo dodatno pokojninsko zavarovanje v okviru Skupne pokojninske družbe d.d. Ljubljana. Tako je v letu 2013 zaposlenim, ki so vključeni v pokojninski načrt, prispevala k premiji znesek v višini od 32,77 do 43,50 EUR na mesec. Družba TE-TOL svojim zaposlenim sofinancira dodatno pokojninsko zavarovanje v okviru Modre zavarovalnice d.d. Ljubljana. Tako je v letu 2013 zaposlenim, ki so vključeni v pokojninski načrt, prispevala k premiji del v višini odvisni od starosti delavca in njegove soudeležbe pri plačilu premije.

Zdravstveni pregledi potekajo v skladu z zdravstveno oceno tveganja posameznih delovnih mest in po predvidenem terminskem načrtu.

V letu 2013 je bilo v Javnem holdingu in družbah v skupini skupaj 61 nezgod pri delu.

➤ **Skrb za izobraževanje in usposabljanje zaposlenih**

Javni holding in družbe v skupini si nenehno prizadevajo, da zaposlenim zagotavljajo usposabljanje in izobraževanje ter jim na ta način omogočijo pridobivanje aktualnih znanj, spremljanje trendov v stroki in opravljanje vseh potrebnih strokovnih izpitov.

Delavci se vključujejo v različne oblike zunanjega in notranjega strokovnega in splošnega usposabljanja ter se udeležujejo seminarjev in konferenc doma in v tujini.

Skladno z določeno periodiko so redno organizirana tudi usposabljanja s področja varnosti in zdravja pri delu ter varstva pred požarom.

Študij ob delu je v Javnem holdingu in družbah v skupini v letu 2013 uspešno zaključilo 12 zaposlenih, v nadaljnje izobraževanje pa je vključenih še 74 zaposlenih.

V letu 2013 je bilo v Javnem holdingu in družbah v skupini v različne vrste strokovnih usposabljanj vključenih 1.636 zaposlenih. Za strokovna usposabljanja pa je bilo skupaj porabljenih 418.612 EUR.

2.10 Varstvo okolja

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

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

prepoznavanje tveganj za zdravje ljudi, ki izhajajo iz rabe prostora na vodovarstvenih območjih.

Družba **VO-KA** odpadne vode, ki se v osrednjem kanalizacijskem sistemu zbirajo iz gospodinjstev in različnih dejavnosti na območju MOL in v delu sosednjih občin, na CČN Ljubljana prečisti tako, kot je zahtevano z okoljskimi predpisi. Na CČN v Zalogu je bilo v letu 2013 prečiščenih 29,57 milijonov m³ odpadne vode iz javne kanalizacije, 3.199 m³ komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic in obdelanega 4.349 m³ blata iz obstoječih greznic in MKČN (od tega je bilo 4.053 m³ prevzetega blata iz obstoječih greznic in 346 m³ blata iz MKČN) Glede na leto poprej je bila količina prečiščene odpadne vode večja (za 5,2 %).

V procesu mehanskega čiščenja je bilo lani na lovilcu kamenja, grobih in finih grabljah, v peskolovu in na rotamatu odstranjenih 1.191 ton trdih odpadkov, s postopki biološkega čiščenja je bilo iz odpadne vode odstranjenih 94,8 % ogljikovih snovi glede na kemijsko potrebo po kisiku (KPK), 59,1 % dušikovih snovi ter 50,0 % spojin fosforja. Poročilo o obratovalnem monitoringu kaže, da CČN v letu 2013 ni čezmerno obremenjevala okolja. Rezultati meritev emisij snovi v zrak niso pokazali nobenega preseganja mejnih vrednosti.

Med okoljevarstvenimi aktivnostmi je tudi stalno nadziranje stanj in raznih dejavnosti, ki se odvijajo na prispevnih območjih črpališč pitne vode, saj je kakovost pitne vode, ki se dobavlja do pip uporabnikov, zelo odvisna od spoštovanja omejenih možnosti uporabe prostora v širšem območju vodarn. Zaznane kršitve predpisov, ki so bili sprejeti zaradi varovanja podtalnice in površinskih vod, se sporočajo glede na vrsto kršitve pristojnemu Inšpektoratu pri Mestni upravi MOL, Inšpektoratu RS za kmetijstvo ali Inšpektoratu za okolje in prostor.

Družba **Energetika Ljubljana** ima sprejeto okoljevarstveno politiko in okoljske cilje ter izdelane programe za uspešno delovanje sistema ravnanja z okoljem. V skladu s predpisi s področja varstva okolja je družba pripravila in posredovala pooblaščenim državnim institucijam zahtevane podatke v zvezi s kvaliteto in količinami odpadnih voda ter odpadkov v proizvodni dejavnosti, kvaliteto omrežne vode, porabo kemikalij, o obratovalnem monitoringu emisij v zrak ter ocena emisij posameznih polutantov. Verificiran sistem monitoringa zraka (emisije) deluje brezhibno, podatki na nivoju trenutnih vrednosti se on-line pošiljajo v računalniško bazo v Oddelek za okolje na Elektroinštitutu Milana Vidmarja (EIMV). Vsako leto izdela tudi Okoljsko poročilo ter ga objavi na spletni strani Javnega holdinga Ljubljana – Energetika Ljubljana - Skrb za okolje.

V letu 2013 je Energetika Ljubljana emitirala 15 t SO₂, 36.849 t CO₂, 16,2 ton NO_x, 3,4 t CO in 0,47 t prahu. Med ukrepi za zmanjšanje onesnaženosti zraka v MOL imata pomembno mesto priključevanje obstoječih kurišč na sistem daljinskega ogrevanja in distribucijsko omrežje zemeljskega plina ter zamenjava pogonskega goriva v javnem potniškem prometu in drugih gospodarskih in osebnih vozilih s stisnjnim zemeljskim plinom. Po ocenah družbe se je leta 2013, s priključitvijo obstoječih stavb na sistema daljinske oskrbe s toploto in plinom v Ljubljani, poraba goriv v individualnih in lokalnih kotlovnica zmanjšala za 2.578.186 litrov ekstra lahkega kurilnega olja.

Energetika Ljubljana od leta 2007 uspešno vzdržuje pridobljen certifikat mednarodnega standarda ISO 14001:2004. Proces korektivnega in preventivnega ukrepanja se izvaja učinkovito za vse na presoji ocenjene zadeve oziroma probleme, za katere so bili ukrepi sproženi. V obravnavanem letu sta bili opravljeni dve notranje in ena zunanja presoja. Ob pregledu dokumentacije in skladnosti postopkov je ocena presojevalcev, da sistem ravnanja z okoljem Energetike Ljubljana ustreza zahtevam standarda.

V okviru okoljevarstvenega dovoljenja so se v **TE-TOL** v letu 2013 izvajali obratovalni monitoringi, in sicer emisije snovi v zrak in emisije snovi in toplote v vode. Prav tako so bile

16. 12. 2013 izvedene meritve hrupa v naravno in življenjsko okolje (meritve hrupa se izvajajo skladno z zakonodajo vsake 3 leta). V tem obdobju se je zagotavljala tudi skladnost merilne opreme in opreme za zapisovanje in vrednotenje podatkov za trajne meritve v zrak s standardom SIST EN ISO 14181 ter zagotavljala ustrezna kalibracija opreme. Skladno z Odločbo o odobritvi Načrta monitoringa emisije toplogrednih plinov za leto 2013 se je izvajal monitoring emisij CO₂. Izvajale so se tudi meritve onesnaženosti zunanjega zraka tako na lokaciji Zadobrova kot na lokaciji Vnajnarje.

Rezultati trajnih in občasnih meritev emisije snovi v zrak kažejo, da dopustne vrednosti emisij snovi v zrak žveplovih oksidov (SO_x), dušikovih oksidov (NO_x), prahu in ogljikovega monoksida (CO) v obdobju januar – december 2013 niso bile presežene.

Izvedle so se meritve emisije snovi in toplote v Ljublanico in iz nevtralizacijskega bazena skladno z okoljevarstvenim dovoljenjem. Rezultati dokazujejo, da mejne vrednosti za izpust v kanalizacijo in za izpust v vodotok ne presega noben parameter.

Meritve merjenih parametrov se lahko spremljajo na mobilnem portalu (m.te-tol.si), vključno z napovedjo onesnaževanja, zaradi obratovanja TE-TOL. Tako lahko prebivalci Ljubljane na preprost način pridobijo celovito informacijo o vplivu TE-TOL na kakovost zraka in okolja, v katerem živijo.

Snaga je v okviru zunanjega monitoringa tudi v letu 2013 redno izvajala mesečne kontrole sestave deponijskega plina v črpališču plinske elektrarne. Skladno z zakonodajo so zunanji pooblaščenca izvajali monitoring voda. Z delovanjem lastne čistilne naprave za odpadne vode, so zagotovljene vrednosti parametrov pod mejnimi vrednostmi za iztok v kanalizacijo. Padavinske vode se pred izpustom v potok Curnovec ali barjanski jarek Bezlanov graben redno kontrolirajo. V primeru preseganj se prečrpajo v bazene za izcedno vodo. V letu 2013 se je tako kot vsa predhodna leta uspešno izvajal tudi notranji obratovalni monitoring voda.

Redno so se izvajale tudi meritve posedanj deponijskega dna in objektov za vode. Spremljanje geotehničnih opazovanj posevkov na odlagalnih poljih in spremljajočih objektih kažejo, da so vsi posevki skladni z napovedmi.

Povprečna letna imisijska koncentracija metana (sorazmeren emisiji deponijskega plina) v zrak, izmerjena v okviru meritev monitoringa zraka je znašala 4,7 ppm.

Količine odloženih odpadkov, določene z okoljevarstvenim dovoljenjem za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje, niso bile presežene. Na odlagališčih je potekala enostavna obdelava mešanih komunalnih odpadkov. Po nabavi bobnastega sita in drobilnika se je v letu 2013 začela izvajati strojna obdelava mešanih komunalnih odpadkov. Iz vseh sprejetih MKO so bile izločene gorljive frakcije in kovine, ki so bile oddane v nadaljnjo obdelavo zunanjim izvajalcem. Na ta način se je še dodatno zmanjšala količina ostankov, ki so bili odloženi na odlagalno polje. Za še večjo učinkovitost obdelave je bil v letu 2013 zgrajen tudi nov plato na IV. in V. odlagalnem polju in protihrupni nasip, ki bo zmanjšal širjenje hrupa zaradi delovanja strojev in vozil. Za zmanjševanje širjenja neprijetnih vonjav je bil ob platoju postavljen dodatni sistem za razprševanje raztopine za nevtralizacijo neprijetnega vonja.

Dne 16. 12. 2013 je bilo izdano okoljevarstveno soglasje za objekte MBO – RCERO Ljubljana, kar je osnova za nadaljevanje postopka pridobivanja Okoljevarstvenega dovoljenja za RCERO.

V letu 2013 je družba **LPP** opravila zakonsko predpisane monitoringe odpadnih vod in sicer dve vzorčnji. Iz pridobljenih rezultatov je razvidno, da odpadne vode ustrezajo, vsebnost AO_x pa je daleč pod mejno vrednostjo. Na podlagi zahteve inšpektorice za okolje ji je bila v aprilu posredovana zahtevana dokumentacija s področja ravnanja z okoljem. Inšpektorica ni ugotovila nepravilnosti ali kršitev.

V letu 2013 je družba prešla na elektronsko evidenco odpadkov za kar je pridobila dostop do IS – Odpadki na ARSO. Ob tem je vse družbe, ki odvažajo odpadke pooblastila za vnos evidenčnih listov odpadkov v IS – Odpadki.

Večino okolju škodljivih odpadkov prevzema na javnem razpisu izbran ponudnik, s katerim ima družba sklenjeno pogodbo. Stroški so se v letu 2013 v primerjavi z letom 2012 zmanjšali za 40,5 %, saj so bili v letu 2012 v Pripravi vozil za izvoz dodatno čiščeni peskolovi in usedalniki, zaradi ponovne usposobitve uporabe sekundarne vode za pranje vozil.

V letu 2013 ni bilo nobenega večjega izrednega okoljevarstvenega dogodka.

2.11 Družbena odgovornost

Javni holding in družbe v skupini se zavedajo, da je družbeno odgovorno ravnanje bistvenega pomena pri zagotavljanju uspešnosti družb, zato pristopajo k izvajanju dejavnosti z odgovornim in partnerskim odnosom do okolja in lokalnih skupnosti, v katerih delujejo.

Odgovornost do zaposlenih

Družbe v skupini Javni holding so zaželen, odgovoren in cenjen delodajalec, ki zaposlenim dajejo priložnost za strokovni in osebnostni razvoj. Družbe skrbijo za vodenje z zgledom, urejenim notranjim komuniciranjem, s čimer prispevajo k učinkovitejšim delovnim procesom, krepitvi motivacije, pripadnosti in zadovoljstvu zaposlenih. Družbe skrbijo tudi za varno in zdravo delovno okolje, za ozaveščanje o preprečevanju bolezni in poškodb na delovnem mestu, z dodatnim prostovoljnim pokojninskim zavarovanjem pa tudi za večjo finančno varnost. Zadovoljstvo zaposlenih se motivira s ponudbo ugodnosti v oblikah organizirane brezplačne skupinske in individualne rekreacije preko celega leta, uporabe počitniških zmogljivosti za letovanje, skupnega prednovoletnega družabnega srečanja zaposlenih v javnih podjetjih in ostalih mestnih zavodih in ustanovah.

Odgovornost do različnih javnosti

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

Odgovornost do lokalnih skupnosti

Javni holding in družbe v skupini vsako leto veliko pozornosti namenjajo aktivnemu in učinkovitemu sodelovanju z lokalnimi skupnostmi, tako na področju investicij kot pri sodelovanju pri oblikovanju lokalne zakonodaje. Usklajevanje investicij s sočasnim posegom v prostor je trajno vodilo družb v skupini Javnega holdinga, ki se bo nadaljevalo tudi v prihodnje. Skupina svojo družbeno vlogo krepi predvsem v okolju, v katerem deluje in na katerega ima zaradi svoje dejavnosti največji vpliv. Tako je eden pomembnejših družbeno - okoljskih ciljev spodbujati dejavnosti, ki prispevajo oziroma razvijajo zdrav način življenja. Skozi različne športne, izobraževalne, humanitarne in kulturne projekte, s poudarkom na varstvu okolja oziroma ekologiji, tako prispeva k boljši kakovosti življenja v svojem okolju. Prav tako družbe, v obliki sponzorstev ali donacij, podpirajo različne projekte in prireditve s področja športa, kulture in izobraževanja.

Odgovornost do okolja

Družbe v skupini Javnega holdinga pri svojem delu upoštevajo okoljske standarde, spremljajo novosti in razvoj novih tehnologij, ki so zdravju in okolju prijaznejše ter jih vključujejo v razvojne projekte in implementirajo v poslovne procese, kar je podrobneje predstavljeno v točki 2.10 Varstvo okolja.

Družbe v skupini so sprejele odločitev, da v vozni park postopno vključijo vozila, ki kot pogonsko gorivo uporabljajo stisnjeni zemeljski plin (CNG). Tako se poleg posameznih službenih vozil, po Ljubljani že vozijo tudi avtobusi in smetarska vozila na CNG pogon. Zemeljski plin je najčistejše fosilno gorivo in uporaba vozil na CNG je v urbanih mestnih središčih z okoljevarstvenega vidika dobrodošla, saj motor avtobusa na zemeljski plin izpolnjuje najstrožje kriterije glede izpustov, kar pomeni, da je izpust delcev, ki merijo le nekaj tisočink milimetra in so drugače škodljivi človeku in okolju, skoraj ničen. Prav tako so vsebnosti ogljikovega monoksida (CO), dušikovih oksidov (NO_x) in ogljikovodikov (HC) izrazito nizke. V primerjavi z dizelskim motorjem Euro 4, izpusti avtobus na metan ali metanbus 80 do 90 % manj dušikovih oksidov (NO_x).

V okviru prijave MOL za projekt »Zelena prestolnica Evrope za leto 2015 in za leto 2016« sodelujejo tudi družbe iz skupine Javnega holdinga. Energetika Ljubljana je pripravila gradivo s področja rabe energije in vloge daljinskih sistemov pri oskrbi MOL z energijo.

Poleg tega vse družbe izvajajo aktivnosti in ukrepe, ki vključujejo:

- na področju oskrbe z energijo spodbude uporabnikom k varčevanju z energijo in varovanju okolja z uporabo ekološko primernejših goriv (s subvencioniranjem ukrepov za večjo energijsko učinkovitost obstoječih stavb),
- na področju prometa spodbude za uporabo mestnih avtobusov (različne aktivnosti: »Zapeljati se z busom je cool«, »P+R«, »Dan brez avtomobila«),
- na področju varovanja okolja ločeno zbiranje, predelavo in odlaganje odpadkov ter stalno nadziranje stanja na območjih črpališč pitne vode, saj je kakovost pitne vode zelo odvisna od spoštovanja omejenih možnosti uporabe zemljišč v širšem območju vodarn.

2.12 Razvojne usmeritve

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

Javnemu holdingu je zaupana odgovornost in skrb za upravljanje s kadri, kakor tudi skrb za enotne informacijske rešitve, vodenje postopkov velikih javnih naročil, interno komuniciranje, notranje revidiranje delovanja procesov, spremljanje poslovanja odvisnih družb, zagotavljanje virov financiranja in obsežno poročanje tako notranjim kot zunanjim uporabnikom informacij.

Prevzem aktivne in nosilne vloge Javnega holdinga je prvenstveno usmerjeno v kvalitetno in učinkovito podporo družbam v skupini in občinam (lastnikom), kar pripomore h kakovostnejšem, racionalnejšem, okolju prijaznejšem, hitrejšem in lažjem zagotavljanju storitev GJS. Vsesplošno zadovoljstvo uporabnikov storitev je vselej postavljeno na prvo mesto.

Temu sledijo tudi glavne razvojne usmeritve **informatike** Javnega holdinga, ki z vidika upravljanja, razvoja in prilagajanja informacijske infrastrukture, temeljijo na uporabi modernih, preizkušenih tehnologij in sistemov za upravljanje podatkovnih centrov, s tem pa omogočajo poslovno inovativnost in rast. Izzivi so v zagotavljanju razpoložljive, stabilne in varne informacijske infrastrukture. Na poslovno procesnem področju je naloga informatike, da vzpostavi sisteme za podporo e-storitvam, elektronskemu arhiviranju in poslovnemu poročanju. V smislu nadaljevanja informatizacije temeljnih procesov pa so ključni sistemi za upravljanje odnosov s strankami in vpeljava mobilnih tehnologij.

Na **energetskem področju** se nadaljuje delo na razvoju visoko učinkovite soproizvodnje. Delovna skupina je pripravila dolgoročni model obratovanja virov, ki je upošteval različne tehnološke in velikostne variante novega proizvodnega vira in njihovo ekonomijo obratovanja glede na ocenjene vplivne veličine in utemeljila prednost dveh manjših plinskih turbin pred eno veliko v okviru PPE.

S sodelovanjem pri pripravi Lokalnega energetskega koncepta MOL je bilo kljub povečanemu vključevanju obnovljivih virov energije, zagotovljeno nadaljnje izkoriščanje sistema daljinskega ogrevanja in distribucije zemeljskega plina. Priložnosti za izkoriščanje zemeljskega plina se kažejo tudi na postavitvi lokalnih kogeneracij (soproizvodnja toplote in električne energije pri končnih odjemalcih).

V okviru **varovanja okolja in vodnih virov** je bila na osnovi znanih in ocenjenih zunanjih izhodišč splošnega razvoja urbanizacije in širitev dejavnosti v MOL in sosednjih občinah zasnovana optimistična vizija javnih služb in družbe VO-KA za prihodnjih 15 let, v kateri se prepletajo ključne usmeritve ter z njimi povezane izvajalsko in finančno obsežne aktivnosti, ki jih bo družba lahko uresničila le skupaj z občinami ustanoviteljicami (trajnostno kakovostna oskrba uporabnikov z naravno pitno vodo ter varstvo vodnih virov, trajnostna zaščita okolja z učinkovitim ravnanjem z odpadno vodo, sledenje razvoju sonaravnega mesta, okrepitev tržne naravnosti družbe z novimi proizvodi oziroma storitvami, nadgradnja uporabnikom prijaznega podjetja in ostati razvojno, raziskovalno, izobraževalno in učeče se podjetje).

Na **področju odstranjevanja odpadkov** so razvojne aktivnosti usmerjajo v izvajanje projekta RCERO Ljubljana. Najpomembnejši objekt bo namenjen predelavi komunalnih odpadkov pred končnim odlaganjem. Izbrani koncept predvideva mehansko ločevanje na lahko in težko organsko frakcijo, pripravo sekundarnega goriva, anaerobno fermentacijo biološko razgradljive frakcije, z delnim kompostiranjem pri liniji ločeno zbranih bioloških odpadkov. Razvojna odločitev je uvedba predhodne obdelave pred odlaganjem v objektih, ki so predvideni na lokaciji odlagališča Barje. Na zadnjem delu odlagališča, ki je v uporabi, se zaradi stalnega zmanjševanja količine odloženih odpadkov, podaljšuje življenjska doba odlagalnega polja, ki se je pod pogojem realizacije ciljev na področju ločenega zbiranja in izgradnje objektov MBO podaljšala predvidoma do leta 2022.

V okviru **potniškega prometa** se je v letu 2013 aplikacija za pametne telefone, ki pri storitvah mestnega potniškega prometa ponuja vse, kar ponuja vrednostna kartica Urbana, potegovala za mesto med najboljšimi plačilnimi sistemi na svetu in nato dejansko v začetku leta 2014 osvojila prvo mesto na tekmovanju za nagrado »MasterCard plačilni sistemi v prometu« (MasterCard Transport Ticketing Awards) v kategoriji »Najuspešnejši plačilni sistemi na mobilnih telefonih« (Most successful mobile ticketing programme), s čimer se sistem uvršča med najnaprednejše tehnične rešitve na področju transportnih vozovnic in mobilnega plačevanja. Z aplikacijo bo možno plačilo vožnje z mestnimi avtobusi (LPP), storitev javnih parkirišč (LPT), vožnje z vzpenjačo (Ljubljanski grad) in storitve BicikelJ (Europlakat).

2.13 Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

➤ **Pripojitev družbe TE-TOL k družbi Energetika Ljubljana**

Z dnem 31. 1. 2014 je bila z vpisom v sodni register realizirana pripojitev družbe TERMOELEKTRARNA TOPLARNA LJUBLJANA d.o.o., k družbi JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o. S tem dnem je bil za direktorja družbe JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o., za mandatno obdobje 5 let, imenovan g. Samo Lozej.

V letu 2013 je bila podpisana Pogodba o pripojitvi družbe TE-TOL k družbi Energetika Ljubljana. Pripojitev se je izvedla tako, da se je celotno premoženje družbe TE-TOL, skupaj z vsemi pravicami in obveznostmi preneslo na družbo Energetika Ljubljana, družba TE-TOL pa je kot prevzeta družba s pripojitvijo prenehala obstajati. Prevzemna družba je kot univerzalni pravni naslednik vstopila v vsa pravna razmerja, katerih subjekt je bila prevzeta družba. Dejanja prevzete družbe se štejejo kot opravljena za račun prevzemne družbe od 1. 1. 2014 dalje (dan obračuna pripojitve). Prevzeta družba je prenehala obstajati z dnem vpisa pripojitve v sodni register.

Kot enovita družba naj bi obe podjetji s povezanimi dejavnostmi delovali učinkoviteje, bolj povezano in racionalno, predvsem pa naj bi z združitvijo omogočali celovito energetske oskrbo in večje koristi za vse Ljubljančane in prebivalce osrednje Slovenije.

➤ **Oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb**

V marcu 2014 je Svet ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. potrdil predlagane cene storitev ravnanja z odpadki in predlog spremembe načina obračuna teh storitev. S 1. 4. 2014 so se spremenile cene storitev GJS obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov in GJS odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov.

Na isti seji je Svet ustanoviteljev potrdil tudi Elaborat o oblikovanju cen storitev GJS oskrbe s pitno vodo in odvajanja in čiščenja odpadne komunalne in padavinske odpadne vode ter s tem cene storitev GJS na podlagi elaborata, ki se uporabljajo od 1. 4. 2014 dalje.

➤ **Nagrada »MasterCard plačilni sistemi v prometu«**

V začetku leta 2014 je aplikacija za pametne telefone, ki pri storitvah mestnega potniškega prometa družbe LPP ponuja vse, kar ponuja vrednostna kartica Urbana, osvojila prvo mesto na tekmovanju za nagrado »MasterCard plačilni sistemi v prometu« (MasterCard Transport Ticketing Awards) v kategoriji »Najuspešnejši plačilni sistemi na mobilnih telefonih« (Most successful mobile ticketing programme), s čimer se sistem uvršča med najnaprednejše tehnične rešitve na področju transportnih vozovnic in mobilnega plačevanja.

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 Poročilo neodvisnega revizorja



Poročilo neodvisnega revizorja

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

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

Poročilo o računovodskih izkazih

Revidirali smo priložene skupinske računovodske izkaze gospodarske družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Ljubljana in njenih odvisnih družb, povezanih v skupino JAVNI HOLDING Ljubljana, ki vključujejo skupinski izkaz bilance stanja na dan 31. decembra 2013, skupinski izkaz poslovnega izida, skupinski izkaz drugega vseobsegajočega donosa, skupinski izkaz gibanja kapitala in skupinski izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

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

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

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

Mnenje

Po našem mnenju so skupinski računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega stanja skupine JAVNI HOLDING Ljubljana na dan 31. decembra 2013 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Poročilo o zahtevah druge zakonodaje

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

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

Katarina Sitar Šuštar
pooblaščená revizorka
partner

Ljubljana, 17. april 2014

KPMG Slovenija, d.o.o.
1

3.2 Računovodski izkazi

3.2.1 Bilanca stanja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
SREDSTVA		541.145.188	542.320.147	99,8
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		426.263.555	429.515.784	99,2
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve		6.883.662	7.351.824	93,6
1. Dolgoročne premoženjske pravice	3.3.3.1	6.881.388	7.350.022	93,6
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve		2.274	1.802	126,2
II. Opredmetena osnovna sredstva		403.803.043	403.792.152	100,0
1. Zemljišča in zgradbe	3.3.3.2	291.465.849	291.350.644	100,0
a) Zemljišča		40.154.396	40.181.927	99,9
b) Zgradbe		251.311.453	251.168.717	100,1
2. Proizvajalne naprave in stroji		55.386.521	56.265.503	98,4
3. Druge naprave in oprema		31.066.878	35.261.060	88,1
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		25.883.795	20.914.945	123,8
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		25.883.795	20.354.858	127,2
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		0	560.087	0,0
III. Naložbene nepremičnine		8.219.302	8.428.266	97,5
IV. Dolgoročne finančne naložbe		7.196.918	9.696.920	74,2
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	3.3.3.4	2.879.955	2.523.437	114,1
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah		238.608	202.189	118,0
c) Druge delnice in deleži		2.641.347	2.321.248	113,8
2. Dolgoročna posojila		4.316.963	7.173.483	60,2
b) Dolgoročna posojila drugim		4.316.963	7.173.483	60,2
V. Dolgoročne poslovne terjatve		1.238	0	-
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih		1.238	0	-
VI. Odložene terjatve za davek		159.392	246.622	64,6
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		106.456.852	110.929.782	96,0
II. Zaloge		21.206.075	28.680.776	73,9
1. Material	3.3.3.5	21.206.075	28.680.776	73,9
III. Kratkoročne finančne naložbe		25.867.319	17.706.661	146,1
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	3.3.3.6	0	151.042	0,0
c) Druge kratkoročne finančne naložbe		0	151.042	0,0
2. Kratkoročna posojila		25.867.319	17.555.619	147,3
b) Kratkoročna posojila drugim		25.867.319	17.555.619	147,3
IV. Kratkoročne poslovne terjatve		54.806.346	56.593.985	96,8
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.3.3.7	50.492.536	46.974.375	107,5
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		4.313.810	9.619.610	44,8
V. Denarna sredstva		4.577.112	7.948.360	57,6
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		8.424.781	1.874.581	449,4
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.7.1	54.050.157	72.125.864	74,9

	Pojasnila	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		541.145.188	542.320.147	99,8
A. KAPITAL	3.3.3.10	398.748.806	401.082.750	99,4
I. Vpoklicani kapital		151.446.841	151.446.841	100,0
1. Osnovni kapital		151.446.841	151.446.841	100,0
II. Kapitalske rezerve		16.902.738	16.902.738	100,0
III. Rezerve iz dobička		220.794.906	195.822.432	112,8
1. Zakonske rezerve		123.736	0	-
5. Druge rezerve iz dobička		220.671.170	195.822.432	112,7
IV. Presežek iz prevrednotenja		763.027	1.073.096	71,1
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		8.841.294	24.812.361	35,6
Manjšinski kapital		0	11.025.282	0,0
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.3.11	52.234.088	48.279.014	108,2
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		8.821.033	7.840.023	112,5
2. Druge rezervacije		27.798.295	23.551.408	118,0
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		15.614.760	16.887.583	92,5
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		30.477.649	24.596.125	123,9
I. Dolgoročne finančne obveznosti	3.3.3.12	28.570.507	22.496.770	127,0
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		26.277.612	19.886.434	132,1
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti		2.292.895	2.610.336	87,8
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	3.3.3.13	1.591.625	1.873.018	85,0
2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		11.573	24.198	47,8
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		1.580.052	1.848.820	85,5
III. Odložene obveznosti za davek		315.517	226.337	139,4
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		56.679.448	65.697.870	86,3
II. Kratkoročne finančne obveznosti	3.3.3.14	12.137.943	19.472.578	62,3
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		11.817.173	18.956.790	62,3
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti		320.770	515.788	62,2
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	3.3.3.15	44.541.505	46.225.292	96,4
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		28.895.477	31.913.055	90,5
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		332.945	373.354	89,2
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		15.313.083	13.938.883	109,9
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		3.005.197	2.664.388	112,8
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.7.1	54.050.157	72.125.864	74,9

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	2013	2012	Indeks 13/12
1. Čisti prihodki od prodaje	3.3.4.1	256.348.628	259.141.283	98,9
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe		154.363.443	147.910.868	104,4
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		85.084.593	96.067.033	88,6
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu		24.445	355.046	6,9
1.1. Prihodki iz naslova dotacij		16.876.147	14.808.336	114,0
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		1.679.807	1.789.915	93,8
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)		3.148.648	4.315.952	73,0
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore		1.375.599	1.403.118	98,0
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od občine		1.102.329	956.040	115,3
b) Drugi prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor		273.270	447.079	61,1
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		1.773.049	2.912.834	60,9
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.3.4.2	142.275.058	153.211.194	92,9
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami		101.334.581	112.950.145	89,7
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami		40.940.477	40.261.049	101,7
6. Stroški dela	3.3.4.3	68.108.331	70.438.113	96,7
a) Stroški plač		50.446.527	50.813.025	99,3
b) Stroški socialnih zavarovanj		9.912.094	10.877.100	91,1
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		6.233.986	7.152.362	87,2
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		3.678.108	3.724.738	98,7
c) Drugi stroški dela		7.749.710	8.747.988	88,6
7. Odpisi vrednosti		35.145.803	34.029.680	103,3
a) Amortizacija	3.3.4.4	30.624.338	31.354.544	97,7
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	3.3.4.4	1.538.700	230.200	668,4
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		2.982.765	2.444.936	122,0
8. Drugi poslovni odhodki	3.3.4.5	8.359.549	8.177.656	102,2
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami		8.359.549	8.177.656	102,2
9. Finančni prihodki iz deležev		149.422	76.615	195,0
b.) Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah		36.419	1.394	-
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah		113.003	75.221	150,2
10. Finančni prihodki iz danih posojil		862.625	1.026.588	84,0
b.1) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem gospodarske javne službe		385.865	406.802	94,9
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		476.760	619.786	76,9
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		427.978	461.861	92,7
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		427.978	461.861	92,7
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb		98.840	0	-
b) Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov drugih finančnih naložb		98.840	0	-
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		1.825.142	1.360.320	134,2
b) Finančni odhodki od posojil, prejetih od bank		1.744.084	1.228.928	141,9
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		81.058	131.392	61,7
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		364.743	38.890	937,9
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti		7.935	31.441	25,2
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		356.808	7.449	-
15. Drugi prihodki	3.3.4.6	5.485.712	27.265.066	20,1
16. Drugi odhodki		2.054.941	912.374	225,2
17. Davek iz dobička		824.417	968.377	85,1
18. Odloženi davki		-80.966	-84.109	-
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16-17+18)		8.965.030	24.856.567	36,1
20. ČISTI POSLOVNI IZID MANJŠINSKEGA LASTNIKA			44.206	
21. ČISTI POSLOVNI IZID VEČINSKEGA LASTNIKA			24.812.361	

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR

	2013	2012	Indeks 13/12
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	8.965.030	24.856.567	36,1
19. Čisti poslovni izid manjšinskega lastnika	0	44.206	0,0
19. Čisti poslovni izid večinskega lastnika	0	24.812.361	0,0
21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo obračunskega obdobja	417.940	70.089	596,3
21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo manjšinskega lastnika	0	27.264	0,0
21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo večinskega lastnika	0	42.825	0,0
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-596.189	0	-
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa manjšinskega lastnika	0	0	-
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa večinskega lastnika	0	0	-
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+21-23)	8.786.781	24.926.656	35,3
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja manjšinskega lastnika (19+21-23)	0	71.470	0,0
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja večinskega lastnika (19+21-23)	0	24.855.186	0,0

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.4 Izkaz denarnih tokov

v EUR

	2013	2012
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	43.368.015	34.376.728
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	258.646.796	263.193.520
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-214.648.919	-226.477.153
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-629.862	-2.339.639
b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-901.660	-13.517.339
Začetne manj končne poslovne terjatve	744.961	-2.269.709
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	124.329	3.920.579
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	135.423
Začetne manj končne zaloge	7.457.485	-9.664.218
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-9.326.107	-4.710.513
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	97.672	-928.901
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)	42.466.355	20.859.389
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	163.827.042	141.814.828
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	980.054	1.082.956
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	395.445	545.308
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	68.293	316.096
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	61.001	0
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	1.715.809	838.655
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	160.606.440	139.031.813
b) Izdatki pri naložbenju	-205.010.097	-169.882.779
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-2.289.443	-1.191.326
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-28.856.423	-26.297.463
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	-66.876	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-10.401.975	-649.039
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-163.395.380	-141.744.951
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-41.183.055	-28.067.951
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	24.775.980	37.187.881
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	10.945.980	15.370.000
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	13.830.000	21.817.881
b) Izdatki pri financiranju	-29.430.528	-29.509.608
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-1.714.282	-1.287.271
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-5.379.582	-4.270.906
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-22.336.664	-23.951.431
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	-4.654.548	7.678.273
MANŠINSKI KAPITAL		11.025.282
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	4.577.112	7.948.360
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-3.371.248	469.711
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	7.948.360	7.478.649

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

➤ *Izkaz gibanja kapitala za leto 2013*

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	Kapital skupine	Manjšinski kapital	Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta			
A.1. Stnje konec prejšnjega poročeval. obdobja	151.446.841	16.902.738	0	195.822.432	1.073.096	0	24.812.361	390.057.468	11.025.282	401.082.750
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	0	195.858.809	1.036.719	0	24.812.361	390.057.468	0	390.057.468
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poroč. obdobja	0	0	0	0	-273.692	0	8.965.030	9.287.527	0	9.287.527
a) Vnos čistega poslovnega izida poroč. obdobja	0	0	0	0	0	0	8.965.030	8.965.030	0	8.965.030
č) Sprememba presežka iz prevr. finan. naložb	0	0	0	0	322.497	0	0	322.497	0	322.497
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-596.189	0	0	-596.189	0	-596.189
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	123.736	24.812.361	0	0	-24.936.097	0	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	123.736	0	0	24.812.361	-24.936.097	0	0	0
f) Druge spremembe kapitala	0	0	0	24.812.361	0	-24.812.361	0	0	0	0
D. Končno stanje v poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	123.736	220.671.170	763.027	0	8.841.294	398.748.806	0	398.748.806

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

➤ *Izkaz gibanja kapitala za leto 2012*

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	Kapital skupine	Manjšinski kapital	Skupaj
	Osnovni kapital		Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta			
A.1. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	19.943.051	186.713.025	975.711	0	8.055.399	367.134.027	10.961.405	378.095.432
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	19.943.051	186.713.025	975.711	0	8.055.399	367.134.027	10.961.405	378.095.432
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poroč. obdobja	0	0	0	97.385	0	24.812.361	24.909.746	63.877	24.973.623
a) Vnos čistega poslovnega izida poroč. obdobja	0	0	0	0	0	24.812.361	24.812.361	44.206	24.856.567
č) Sprememba presežka iz prevr. finan. naložb	0	0	0	97.385	0	0	97.385	19.671	117.056
B.3. Spremembe v kapitalu	0	-3.040.313	9.109.407	0	0	-8.055.399	-1.986.305	0	-1.986.305
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	8.055.399	-8.055.399	0	0	0
f) Druge spremembe kapitala	0	-3.040.313	9.109.407	0	-8.055.399	0	-1.986.305	0	-1.986.305
D. Končno stanje v poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	195.822.432	1.073.096	0	24.812.361	390.057.468	11.025.282	401.082.750

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.3 Razkritja postavk v računovodskih izkazih

3.3.1 Računovodske usmeritve

➤ *Temeljne računovodske predpostavke*

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

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

Naložbe v pridružene družbe se obračunavajo po kapitalski metodi. Konsolidirani računovodski izkazi zajemajo delež skupine v izgubi/dobičku pridružene družbe, izračunan po kapitalski metodi, od datuma, ko se pomemben vpliv prične, do datuma, ko se konča.

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

Javni holding in odvisne družbe vodijo poslovne knjige v skladu z ZGD–1 in Slovenskimi računovodskimi standardi 2006, ki na nekaterih področjih ponujajo več rešitev, o njihovi izbiri pa odločajo družbe same. Izbrane računovodske rešitve in razkrivanje informacij je usklajeno z Enotnimi računovodskimi usmeritvami Javnega holdinga in odvisnih družb, ki jih je sprejel Svet ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v Javni holding Ljubljana, d.o.o. in ki so povzeta v Pravilniku o računovodstvu Javnega holdinga in v posameznih pravilnikih odvisnih družb. Družba TE-TOL, ki je postala del skupine 1. 4. 2011, uporablja svoj pravilnik o računovodstvu, ki v računovodskih usmeritvah in rešitvah ne odstopa od Enotnih računovodskih usmeritev Javnega holdinga in odvisnih družb.

Javni holding in odvisne družbe 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 celotnem računovodstvu, so upoštewane naslednje značilnosti: razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

V konsolidiranih izkazih se razkrivajo spremembe računovodskih usmeritev ali računovodskih ocen ter znesek (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 so razkrite v konsolidiranem letnem poročilu, so v bilanci stanja tiste, katerih vrednost presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev in postavke, ki pomenijo vsaj 10 % posamezne kategorije sredstev oziroma virov sredstev. V izkazu poslovnega izida je pomembna kategorija tista, ki presega 5 %

prihodkov oziroma odhodkov poslovnega leta in tiste postavke, ki presegajo 10 % posamezne kategorije prihodkov oziroma odhodkov.

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

➤ **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 (SRS 25.8.). 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 je prikazan v obliki, ki je v določen v SRS 27 in je sestavljen v obliki razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja.

Poslovno leto Javnega holdinga in odvisnih družb 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 dolgoročne aktivne časovne razmejitve, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine

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

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

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

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

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

Neopredmetena sredstva s končnimi dobami koristnosti so dolgoročne premoženjske pravice, emisijski kuponi pa so neopredmetena sredstva z nedoločenimi dobami koristnosti. Za nove

vrste neopredmetenih sredstev določijo vrste in čas dobe koristnosti odgovorne osebe v družbi.

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

Za 1. in 2. fazo enovitega IV. in V. odlagalnega polja družba v skupini obračunava amortizacijo po funkcionalni metodi glede na dobo koristnosti in uporabo tega polja. Stopnja amortizacije je odvisna od količine odloženih odpadkov skupaj z materialom za vgradnjo.

V nadaljevanju je podan pregled osnovnih dob koristnosti oziroma amortizacijskih stopenj pomembnejših skupin amortizirljivih sredstev:

	Metoda amortiziranja	Stopnja amortizacije	Doba koristnosti
Zgradbe	Enakomerna časovna		8-84 let
Plinovodno, vročevodno in parovodno omrežje	Enakomerna časovna		25-35 let
Kanalsko in vodovodno omrežje	Enakomerna časovna		20-50 let
Gradbeni objekti - I., II. in III. odlagalno polje	Enakomerna časovna		10 let 6 mes - 34 let in 6 mes
Gradbeni objekti - IV. in V. odlagalno polje - 1. in 2. faza	Funkcionalna	1,12-7,25%	
Gradbeni objekti - finančna jamstva - gornja plast	Enakomerna časovna		12 let
Avtobusi, vozila, tovornjaki, cisterne	Enakomerna časovna		6-14 let
Računalniška strojna in programska oprema	Enakomerna časovna		2-13 let
Druga oprema	Enakomerna časovna		3-40 let

Družba Snaga uporablja za tovornjake, cisterne in nekatero drugo opremo za opravljanje dejavnosti preostalo vrednost, ki znaša 1,5 % od nabavne vrednosti sredstev.

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 zemljiščih, umetniških delih in sredstvih v gradnji ali izdelavi do njihove usposobitve za uporabo.

Dobe koristnosti družb za pomembnejša osnovna sredstva preverjajo letno (zgradbe, proizvodno opremo in cevovodi).

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 nameravajo imeti družbe naložbeniki v posesti v obdobju, daljšem od leta dni, in ne v posesti za trgovanje.

Finančne naložbe družb 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.

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

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

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

Pripoznano finančno sredstvo, ki je finančna naložba, 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 kakšna 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 v skladu s SRS 3.25 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. V letu 2008 je Slovenski Inštitut za revizijo izdal pojasnilo 1 k SRS 3 v katerem podrobneje opredeljuje pogoje po katerih je potrebno slabiti finančne naložbe.

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

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

c) Zaloge

Zaloge vključujejo zaloge materiala, surovin in drobnega inventarja z dobo koristnosti do leta dni, če njegova posamična nabavna cena ne presega 500 EUR. Družbe nimajo zalog nedokončane proizvodnje, proizvodov in trgovskega blaga.

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

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

d) Terjatve

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

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

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

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

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti.

Stanje terjatev zmanjšuje znesek popravka vrednosti zaradi njihove oslabitve.

Popravek vrednosti terjatev do kupcev se oblikuje za dvomljive ali sporne terjatve, katerih zapadlost je starejša od 120 do 180 dni (družbe so na osnovi izkušenj določile roke, v katerih se oblikuje popravek vrednosti terjatev), zmanjšanih za določen odstotek na osnovi izkušenj plačanih terjatev v daljšem obdobju. Za družbo TE-TOL se popravek vrednosti terjatev do kupcev oblikuje za posamične terjatve zaradi manjšega števila kupcev. Popravek vrednosti terjatev pri Energetiki Ljubljana se oblikuje tudi za terjatve do kupcev, katerih zapadlost je krajša od 150 dni, če obstaja velika verjetnost, da ne bodo plačane, pri čemer se upošteva individualna presoja. Pri drugih terjativah se prevrednotenje zaradi oslabitve obravnava posamično. Za zneske neplačane okoljske dajatve za onesnaževanje okolja se oblikuje popravek vrednosti terjatev v breme obveznosti iz naslova zaračunane okoljske dajatve.

e) Kapital

Celotni kapital izraža lastniško financiranje skupine 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 skupine sestavljajo vpoklicani osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, preneseni čisti poslovni izid iz prejšnjih let, presežek iz prevrednotenja, čisti poslovni izid poslovnega leta. Rezerve iz dobička predstavljajo zakonske rezerve in druge rezerve iz

dobička. Presežek iz prevrednotenja se nanaša na spremembe knjigovodskih vrednosti v zvezi z dolgoročnimi finančnimi naložbami.

f) Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

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

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

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

Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami družbi v skupini evidentirata emisijske kupone, ki so jima bili dodeljeni s strani države in neplačane prispevke za invalide nad kvoto, ki se črpajo za namensko porabo teh sredstev.

g) Dolgoročni in kratkoročni dolgovi

Dolgoročni in kratkoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni.

Finančni dolgovi se pojavljajo, ker posojilodajalci vnašajo v družbe 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 družb 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 financerjev v zvezi z obrestmi in podobnimi postavkami, kratkoročne obveznosti do države iz naslova davkov, tudi obračunanega DDV.

h) Terjatve in obveznosti za odložene davke

Družbe v knjigovodskih razvidih ne pripoznavajo in ne odpravljajo terjatev in obveznosti za odloženi davek, če zneski terjatev in obveznosti za odloženi davek posamič ali skupno ne presegajo 1 % prihodkov poslovnega leta, razen družba TE-TOL, ki jih pripoznava za dolgoročne rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi.

Družbe v knjigovodskih razvidih pripoznavajo in odpravljajo terjatve in obveznosti za odloženi davek za postavke prevrednotenja sredstev, ki se izkazujejo kot popravek vrednosti presežkov iz prevrednotenja.

i) Prihodki

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

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

j) Odhodki

Družbe razčlenjujejo 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.

k) Sprememba računovodskih usmeritev

Po SRS 10.44 se za računovodenje odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad neposredno uporablja MRS 19 – Zaslužki zaposlencev. Zaradi veljavnosti novega MRS 19 od 1. 1. 2013 dalje se je v letu 2013 spremenil način evidentiranja aktuarskega izračuna za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade. Oblikovanje dolgoročne rezervacije za obe vrsti prejemkov zaposlenih je ostalo nespremenjeno, različno pa se evidentirajo posamezne vrste stroškov in ugotovljeni aktuarski primanjkljaj oziroma presežek (samo za odpravnine ob upokojitvi), ki pomeni spremembo predpostavk aktuarskega izračuna (spremembe zunanjih obrestnih mer, fluktuacija zaposlenih,...).

l) Spremembe enotnega kontnega okvirja

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

v EUR

Izkaz poslovnega izida	Dejansko stanje leta 2012 v 2013	Prvotno stanje leta 2012	Prilagoditve za leto 2012
6. Stroški dela	70.438.113	69.802.960	635.153
8. Drugi poslovni odhodki	8.177.656	9.567.444	-1.389.788
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	461.861	464.393	-2.532
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	38.890	39.158	-268
15. Drugi prihodki	27.265.066	27.262.534	2.532
16. Drugi odhodki	912.374	157.471	754.903

3.3.2 Konsolidacija in izločitve

Konsolidirani računovodski izkazi se izdelujejo le na nivoju Javnega holdinga, torej se vse družbe konsolidirajo v enem koraku (enostopenjska konsolidacija). Energetika Ljubljana je dne 15. 1. 2013 postala lastnica preostalega deleža (14,7961 %) v kapitalu družbe TE-TOL. V konsolidiranih izkazih je bil zato s 1. 1. 2013 odpravljen manjšinski delež kapitala.

➤ **Konsolidacija kapitala**

Naložbe v odvisne družbe in kapital odvisnih družb na dan 31. 12. 2013:

v EUR

	Celotni kapital odvisnih družb	Naložba v odvisne družbe	Razlika
Javno podjetje Vodovod - Kanalizacija, d.o.o.	151.727.934	48.562.613	103.165.321
Javno podjetje Energetika Ljubljana, d.o.o.	177.137.535	93.165.121	83.972.414
SNAGA Javno podjetje d.o.o.	17.773.971	16.064.382	1.709.589
Javno podjetje Ljubljanski potniški promet, d.o.o.	12.033.043	7.386.653	4.646.390
TE-TOL (v 100 % lasti družbe Energetike Ljubljana)	73.841.879	47.208.287	26.633.592
Skupaj	432.514.362	212.387.056	220.127.306

Konsolidacija kapitala pomeni obračun naložb, ki jih ima obvladujoča družba s kapitalom odvisnih družb in njihovo izločitev.

Razlika med naložbami in kapitalom znaša 220.127.306 EUR in sicer so naložbe za ta znesek nižje od pripadajočega kapitala.

Večina razlike (165.693.407 EUR) izvira iz prve konsolidacije kapitala posameznih družb in je posledica revalorizacije kapitala in poslovnih izidov družb, medtem ko se vrednost naložb pred prenosom na obvladujočo družbo ni povečevala za ustrezno revalorizacijo ali poslovne izide. Ker Javni holding ni pridobil lastniške naložbe v javna podjetja z nakupom, temveč z vložkom mesta Ljubljane v obliki lastniških deležev, omenjena razlika ni slabo ime, ki bi izviralo iz nakupa odvisnih družb. Razlika je v konsolidiranih računovodskih izkazih vključena kot rezerve iz dobička. V letu 2006 se je razlika povečala kar za 21.411.600 EUR, pri čemer predstavlja znesek 22.745.160 EUR povečanje razlike med naložbami in kapitalom kot posledica prehoda na nove SRS 2006 (naložbe v odvisne družbe je Javni holding ovrednotil po nabavni vrednosti na dan 1. 1. 2002), razlika 1.333.558 EUR pa zmanjšanje razlik zaradi povečanje kapitala odvisnih družb v letu 2006. Do obravnavanega leta 2012 so se izločila tri javna podjetja – Žale, Parkirišča in Ljubljanske tržnice, pomemben vpliv pa je bil še v letu 2009, ko se je razlika znižala zaradi znižanja kapitala odvisne družbe po sodni odločbi v višini 8.242.025 EUR, ki se neposredno ne odraža v vrednosti naložbe ter drugih učinkov (enkratna izguba odvisne družbe, ki ne pomeni hkrati slabitve naložbe).

V preteklih letih od 2009 do 2012 so se konsolidacijske razlike spreminjale še zaradi dobičkov odvisnih družb, nakazil dobičkov na matično družbo, sprememb presežkov iz prevrednotenja finančnih naložb in morebitnih drugih sprememb na kapitalu odvisnih družb. Najpomembnejša postavka, ki je leta 2012 vplivala na konsolidacijske razlike je razlika med nabavno vrednostjo naložbe in knjigovodsko vrednostjo postavk kapitala odvisne družbe TE-TOL v višini 24.778.362 EUR. Razlika je bila ugotovljena s prvo konsolidacijo kapitala v letu 2011 in v skladu z Uvodom k SRS (točka 10) in MRS 3 v letu 2012 prenesena preko drugih prihodkov v konsolidiranem izkazu poslovnega izida v konsolidacijske razlike.

V letu 2013 so konsolidacijske razlike naslednje:

- povečale so se za dobičke štirih družb v skupini in znižale za izgubo družbe v skupini;
- zmanjšale za nakazilo preteklega dobička družbe v skupini matični družbi;
- povečale za spremembo presežkov iz prevrednotenja finančnih naložb družb v skupini;
- znižale za negativen presežek iz prevrednotenja za aktuarske primanjkljaje za odpravnine ob upokojitvi;
- z nakupom preostalega deleža v kapitalu družbe TE-TOL (14,7961 %) s strani Energetike Ljubljana je na nivoju konsolidacije kapitala ugotovljena razlika med nabavno vrednostjo naložbe in knjigovodsko vrednostjo kapitala preostalega deleža odvisne družbe TE-TOL v višini 3.699.069 EUR. Znesek je bil evidentiran med drugimi

prihodki v konsolidiranem izkazu poslovnega izida za leto 2013 in posledično v konsolidacijskih razlikah.

Matična družba je izvedla dokapitalizacijo odvisne družbe VO-KA, kar je izkazala kot finančno naložbo v odvisno družbo. Ker do vpisa v sodni register na dan 31. 12. 2013 še ni prišlo, je odvisna družba vložek izkazala med drugimi kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi, zato je izločena ta naložba iz konsolidacije. Vpis v sodni register je bil izveden 14. 1. 2014.

v EUR

	Breme	Dobro
Naložba v odvisno podjetje		597.512
Kratkoročne poslovne obveznosti do odvisnih podjetij	597.512	
Skupaj izločitev	597.512	597.512

➤ *Izločitev terjatev in obveznosti med podjetji v skupini*

Terjatve in obveznosti med družbami v skupini so bile usklajene in so v konsolidirani bilanci stanja medsebojno pobotane. Vsota terjatev in obveznosti iz poslovanja in financiranja je zmanjšana za 9.466.248 EUR.

v EUR

	Breme	Dobro
Kratkoročne finančne terjatve do odvisnih podjetij		2.501.717
Kratkoročne poslovne terjatve do odvisnih podjetij		6.964.531
Kratkoročne finančne obveznosti do odvisnih podjetij	2.501.717	
Kratkoročne poslovne obveznosti do odvisnih podjetij	6.964.531	
Skupaj izločitev terjatev / obveznosti	9.466.248	9.466.248

➤ *Izločitev prihodkov in odhodkov med podjetji v skupini*

Prihodki in odhodki med družbami v skupini so bili usklajeni in so v konsolidiranem izkazu poslovnega izida medsebojno pobotani. Vsota prihodkov in odhodkov iz poslovanja in financiranja je zmanjšana za 53.812.278 EUR.

V konsolidaciji so pobotani:

v EUR

	Breme	Dobro
Prihodki iz poslovanja v skupini		53.769.235
Finančni prihodki v skupini		43.043
Odhodki iz poslovanja v skupini	53.769.235	
Finančni odhodki v skupini	43.043	
Skupaj izločitev prihodkov / odhodkov	53.812.278	53.812.278

ter:

- finančni prihodki za nakazilo dobička družbe VO-KA v višini 2.000.000 EUR.

Javni holding po sklepu skupščine zagotavlja sredstva za izvajanje nujnih investicijskih nalog na področju oskrbe z vodo in odvajanjem odpadnih voda. Do leta 2009 so bile skupaj realizirane investicije iz tega naslova prikazane v izkazih Javnega holdinga kot drugi odhodki iz poslovanja in v konsolidaciji izločeni. Iz omenjenega naslova se povečujejo odhodki v konsolidiranih računovodskih izkazih v vrednosti črpanja dolgoročnih pasivnih razmejitev iz tega naslova v družbi VO-KA.

➤ **Rezultat uskupinjevanja**

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

➤ Celotni kapital skupine sestavljajo:

	v EUR
Kapital skupine pred uskupinjevanjem	603.191.121
Izločitev kapitala odvisnih družb	-432.514.362
Vnos konsolidacijskih razlik	220.127.306
Prenos rezervacij kot preneseni izid od leta 2003 do 2012	8.138.181
Prenos rezervacij kot preneseni izid leta 2013	-231.253
Dobiček pridružene družbe GGE za leto 2012	1.394
Dobiček pridružene družbe GGE za leto 2013	36.419
Kapital skupine	398.748.806

Kapital skupine se je v letu 2013 povečal še za pripadajoči dobiček pridružene družbe GGE v deležu kot ga ima odvisna družba Energetika Ljubljana (1/3 poslovni delež) v tej družbi.

➤ Čisti poslovni izid skupine sestavljajo:

	v EUR
Čisti poslovni izid družbe Javni holding	2.474.719
Čisti poslovni izid družbe Vodovod-Kanalizacija	438.606
Čisti poslovni izid družbe Energetika Ljubljana	4.874.852
Čisti poslovni izid družbe Snaga	250.206
Čisti poslovni izid družbe Ljubljanski potniški promet	56.574
Čisti poslovni izid družbe TE-TOL	-634.162
Čisti poslovni izid pred uskupinjevanjem	7.460.795
Izločitev prejetega dobička odvisne družbe	-2.000.000
Povečanje drugih odhodkov	-231.253
Dobiček pridružene družbe	36.419
Presežek knjigovodske nad nakupno vrednostjo deleža v TE-TOL	3.699.069
Celoten čisti poslovni izid	8.965.030

Na osnovi izločitev, povečanja drugih odhodkov zaradi prenosa (črpanja in izločanja) rezervacij za družbo v skupini in pripadajočega dobička pridružene družbe za leto 2013 ter prenosa razlike med nakupno vrednostjo in knjigovodsko vrednostjo postavk kapitala za preostali delež odvisne družbe TE-TOL med druge prihodke, znaša za leto 2013 ugotovljen čisti poslovni izid skupine 8.965.030 EUR. Brez upoštevanja razlike pri nakupu preostalega deleža v kapitalu TE-TOL, bi znašal čisti poslovni izid skupine 5.265.961 EUR.

3.3.3 Pojasnila k bilanci stanja

3.3.3.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev

	v EUR		
	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Dolgoročne premoženjske pravice	6.881.388	7.350.022	93,6
Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitev	2.274	1.802	126,2
Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	6.883.662	7.351.824	93,6

Med dolgoročnimi premoženjskimi pravicami družbe izkazujejo pretežno pravice za računalniško programsko opremo, neopredmetena sredstva v izdelavi, stroške vrisa

vodovodnih in kanalskih priključkov, stavbno pravico, avtorske pravice ter emisijske kupone, ki jih izkazuje družbi Energetika Ljubljana in TE-TOL.

Družbe so vse nabave neopredmetenih sredstev v letu 2013 financirale iz lastnih finančnih sredstev in iz naslova financiranja nimajo finančnih obvez.

V letu 2013 se prevrednotovanje neopredmetenih sredstev ni izvedlo.

- Prikaz gibanja neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev v letu 2013

v EUR

	Dolgoročne premož. pravice	Dolg.aktiv. časovne razmejitve	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	19.472.293	1.802	19.474.095
Povečanja	5.244.874	472	5.245.346
Zmanjšanja	4.829.067	0	4.829.067
Premiki	-4.374.468	0	-4.374.468
Stanje 31.12.	15.513.632	2.274	15.515.906
Popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	12.122.271	0	12.122.271
Amortizacija	1.801.382	0	1.801.382
Povečanja	0	0	0
Zmanjšanja	916.941	0	916.941
Premiki	-4.374.468	0	-4.374.468
Stanje 31.12.	8.632.244	0	8.632.244
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	7.350.022	1.802	7.351.824
Stanje 31.12.	6.881.388	2.274	6.883.662

3.3.3.2 Opredmetena osnovna sredstva

v EUR

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Zemljišča	40.154.396	40.181.927	99,9
Zgradbe	251.311.453	251.168.717	100,1
Proizvajalne naprave in stroji	55.386.521	56.265.503	98,4
Druge naprave in oprema	31.066.878	35.261.060	88,1
OOS v gradnji in izdelavi	25.883.795	20.354.858	127,2
Predujmi za pridobitev OOS	0	560.087	0,0
Opredmetena osnovna sredstva	403.803.043	403.792.152	100,0

Najpomembnejša opredmetena osnovna sredstva v postavki zgradbe so vodovodno, kanalizacijsko, vročevodno, parovodno in plinovodno omrežje ter odlagalna polja s pripadajočimi objekti, med opremo pa proizvodna oprema za proizvodnjo toplote in elektrike ter vozila (avtobusi, tovornjaki, cisterne in strojna mehanizacija). Vsa opredmetena osnovna sredstva so v lasti družb v skupini.

Stanje opredmetenih osnovnih sredstev skupine je vrednostno na enakem nivoju kot leto poprej, kar pomeni da skupina kot celota investira v približno enakem obsegu kot znaša znesek amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev.

Med predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev so izkazana plačila za zamenjavo vitalnega dela plinske turbine, ki se po pogodbi menja na približno štiri leta oziroma po določenem številu obratovalnih ur plinske turbine. Zamenjava vitalnega dela plinske turbine je bila izvedena v letu 2013, zato je bil predujem počrpan v celotni višini.

Družba v skupini ima za najeta posojila pri bankah zastavljenih 57 nizkopodnih avtobusov ter vpisano hipoteko na nepremičninah.

Po stanju na dan 31. 12. 2013 so imele družbe v skupini skupaj 13.022.802 EUR finančnih obvez iz naslova financiranja opredmetenih osnovnih sredstev. Za investicijo zamenjave vročevodnih in parnega kotla ima družba v skupini še nečrpani del odobrenega posojila v višini 4.024.020 EUR, ki bo glede na stopnjo dokončnosti investicije, črpano v letu 2014.

➤ Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2013

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Predujmi za pridobitev OOS	Skupaj OOS
Nabavna vrednost							
Stanje 1.1.	40.181.927	868.783.801	291.869.635	118.843.189	20.354.858	560.087	1.340.593.497
Povečanja	0	14.109.286	7.347.524	3.464.102	31.373.142	104.380	56.398.434
Zmanjšanja	27.531	6.917.202	12.383.911	2.907.740	25.844.205	664.467	48.745.056
Premiki	0	754.973	4.166.154	69.593	0	0	4.990.720
Stanje 31.12.	40.154.396	876.730.858	290.999.402	119.469.144	25.883.795	0	1.353.237.595
Popravek vrednosti							
Stanje 1.1.	0	617.615.084	235.604.132	83.582.129	0	0	936.801.345
Amortizacija	0	13.129.468	8.075.959	7.517.520	0	0	28.722.947
Povečanja	0	12.356	0	23.528	0	0	35.884
Zmanjšanja	0	5.639.298	12.233.364	2.744.252	0	0	20.616.914
Premiki	0	301.795	4.166.154	23.341	0	0	4.491.290
Stanje 31.12.	0	625.419.405	235.612.881	88.402.266	0	0	949.434.552
Neodpisana vrednost							
Stanje 1.1.	40.181.927	251.168.717	56.265.503	35.261.060	20.354.858	560.087	403.792.152
Stanje 31.12.	40.154.396	251.311.453	55.386.521	31.066.878	25.883.795	0	403.803.043

Slabitve opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2013 niso bile izvedene.

Posamezne družbe v skupini imajo še nepremičnine, za katere lastništvo ni urejeno. V okviru Javnega holdinga je bila v začetku leta 2013 imenovana projektna skupina za pripravo podlog za ureditev zemljiškoknjžnega stanja infrastrukture javnih podjetij, ki predstavljajo stvarni vložek, z namenom urediti lastništvo nepremičnin v zemljiški knjigi. Projektna skupina je pripravila predloge uskladitvenih pogodb s podlogami za te nepremičnine in jih meseca septembra 2013 posredovala MOL in primestnim občinam v usklajevanje. V mesecu marcu in aprilu 2014 se aktivnosti nadaljujejo z skupnim sestankom pri vodstvu MOL.

3.3.3.3 Naložbene nepremičnine

v EUR

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Naložbene nepremičnine	8.219.302	8.428.266	97,5

Naložbene nepremičnine so izkazane v skladu z računovodskimi usmeritvami, ki so navedene v točki 3.3.1.

➤ Prikaz gibanja vrednosti naložbenih nepremičnin v letu 2013

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	4.285.829	8.470.564	12.756.393
Povečanja	27.531	643.083	670.614
Zmanjšanja	0	717.692	717.692
Stanje 31.12.	4.313.360	8.395.955	12.709.315
Popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	0	4.328.127	4.328.127
Povečanje	0	100.007	100.007
Amortizacija	0	214.449	214.449
Zmanjšanja	0	152.570	152.570
Stanje 31.12.	0	4.490.013	4.490.013
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	4.285.829	4.142.437	8.428.266
Stanje 31.12.	4.313.360	3.905.942	8.219.302

Prihodki od najemnin za naložbene nepremičnine znašajo 799.358 EUR, odhodki povezani s temi nepremičninami pa 588.918 EUR, od tega znaša strošek amortizacije vseh oddanih objektov in delov objektov 100.007 EUR. Od zneska navedenih prihodkov je v konsolidiranih računovodskih izkazih izločen znesek najemnin v višini 352.054 EUR, ki se nanaša na oddajanje poslovnih prostorov matični družbi s strani odvisnih družb (stroški povezani s temi prihodki znašajo 210.733 EUR, od tega amortizacija 53.262 EUR).

3.3.3.4 Dolgoročne finančne naložbe

v EUR

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	2.879.955	2.523.437	114,1
Delnice in deleži v pridruženih družbah	238.608	202.189	118,0
Druge delnice in deleži	2.641.347	2.321.248	113,8
Naložbe v delnice	2.631.559	2.312.460	113,8
Naložbe v deleže	9.788	8.788	111,4
Dolgoročna posojila	4.316.963	7.173.483	60,2
Dolgoročna posojila drugim	4.316.963	7.173.483	60,2
Obveznice	1.899.329	5.052.965	37,6
Dolgoročni depoziti in druga dolgoročna posojila	2.417.634	2.120.518	114,0
Dolgoročne finančne naložbe	7.196.918	9.696.920	74,2

Poslovni delež v pridruženi družbi GGE v konsolidiranih računovodskih izkazih znaša 238.608 EUR, ker je bil v skladu s kapitalsko metodo pripisan dobiček leta 2013 pridružene družbe GGE v višini 36.419 EUR (1/3 delež dobička poslovnega leta 2013, ki je znašal 109.257 EUR).

Naložbe v delnice predstavljajo naložbe v delnice Krke, delnice Informatike Maribor in delnice Zavarovalnice Triglav. Decembra 2013 sta družbi v skupini odpravili pripoznanje delnic Abanke Vipa in delnic NLB na osnovi izdanih odločb Banke Slovenije, da so te delnice razveljavili in izbrisali iz centralnega registra KDD.

Pregled gibanja naložb v delnice, s katerimi družbi v skupini razpolagata na dan 31. 12. 2013:

- delnice Krke so prevrednotene in izkazane po pošteni vrednosti na dan 31. 12. 2013 v višini 2.087.400 EUR, zaradi česar je prišlo v letu 2013 do povečanja presežka iz prevrednotenja v višini 347.900 EUR, ki za delnice Krke na dan 31. 12. 2013 znaša 1.855.980 EUR;
- delnice Zavarovalnice Triglav so vrednotene po pošteni vrednosti in na dan 31. 12. 2013 znašajo 538.612 EUR, zaradi česar se je zmanjšal negativni presežek iz prevrednotenja v višini 70.870 EUR, ki je konec leta 2013 še negativen v višini 218.372 EUR;
- delnice Informatike Maribor v višini 5.547 EUR so vrednotene po nabavni vrednosti.

Med obveznicami ima družba v skupini obveznice RS. V letu 2013 so zapadle obveznice RS 54 v višini 834.585 EUR. Obveznice RS 57, ki zapadejo v plačilo letu 2014, so prekvalificirane v kratkoročna posojila.

Med drugimi dolgoročnimi posojili so dolgoročne terjatve iz finančnega najema naprav v višini 2.253.883 EUR, ki jih družba v skupini oddaja odjemalcem energije.

Vrednostni papirji niso zastavljeni kot jamstvo za obveznosti družb.

Družbi v skupini sta na podlagi z SRS 3 in pojasnilom 1 k SRS 3 preverile morebitno oslabiljenost svojih finančnih naložb ter ocenili, da dokazi o morebitni oslabiljenosti delnic in deležev ne obstajajo.

3.3.3.5 Zaloge materiala

	v EUR		
	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Osnovne in pomožne surovine	14.084.692	22.215.032	63,4
Nadomestni deli in material za popravila in vzdrževanje	6.638.552	5.986.328	110,9
Drug material in osebna varovalna oprema	482.831	479.416	100,7
Zaloge materiala	21.206.075	28.680.776	73,9

Največji delež zalog predstavljajo zaloge premoga, ki so se znižale zaradi manjših dobav premoga konec leta 2013 v primerjavi s predhodnim letom. Med ostalimi zalogami so pomembne zaloge še zaloge kurilnega olja (mazut in ELKO) in pogonskega goriva ter material in nadomestni deli za vzdrževanje opredmetenih osnovnih sredstev družb v skupini.

Pri letnem popisu zalog materiala so bili evidentirani primanjkljaji materiala v višini 77.021 EUR in presežki materiala v višini 12.322 EUR. Največji znesek v primanjkljaju materiala predstavlja ugotovljeni primanjkljaj premoga v vrednosti 69.787 EUR, kjer se popis izvaja z meritvami prostornine in iz gostote skladiščenega premoga, ki poteka s pomočjo podjetja za kontrolo blaga. Zaradi neuporabnostim in zastarelosti so se odpisale zaloge materiala v vrednosti 17.215 EUR.

Družbe niso izvajale oslabitev zalog.

Družbe ne razpolagajo z zalogami, ki bi bile dane kot jamstvo za obveznosti družb.

3.3.3.6 Kratkoročne finančne naložbe

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0	151.042	0,0
Druge kratkoročne finančne naložbe	0	151.042	0,0
Kratkoročna posojila	25.867.319	17.555.619	147,3
Kratkoročna posojila drugim	25.867.319	17.555.619	147,3
Obveznice zapadle v naslednjem letu	3.153.259	834.585	377,8
Depoziti v bankah	22.038.589	16.253.290	135,6
Druga kratkoročna posojila	675.471	467.744	144,4
Kratkoročne finančne naložbe	25.867.319	17.706.661	146,1

Med kratkoročnimi finančnimi naložbami družbe v skupini v glavnini izkazujejo kratkoročna posojila v obliki kratkoročnih danih depozitov bankam. Velik del depozitov predstavljajo zbrana finančna sredstva za potrebe zapiralnih del odlagališča nenevarnih odpadkov Barje in njegovega vzdrževanja po zaprtju. Iz naslova teh finančnih sredstev se je povečalo stanje depozitov v bankah.

Družbe so v letu 2013 depozite plasirale razpršeno v več bank glede na ugodnejše obrestne mere.

3.3.3.7 Kratkoročne poslovne terjatve

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	50.492.536	46.974.375	107,5
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	4.313.810	9.619.610	44,8
Kratkoročne poslovne terjatve	54.806.346	56.593.985	96,8

Terjatve do kupcev predstavljajo terjatve za dobave in izvedbe storitev, ki jih opravljajo družbe v skupini. Družbe v skupini imajo velik obseg kupcev, zato so tudi terjatve do kupcev visoke in pomenijo pomembno postavko v konsolidirani bilanci stanja.

Zapadlost računov imajo družbe v skupini določene v dobavnih pogojih, aktih, ki urejajo opravljanje gospodarskih javnih služb, pogodbah in drugih predpisih.

Glavnino zneska drugih kratkoročnih terjatev predstavljajo terjatve do države, predvsem iz naslova davka na dodano vrednost.

➤ Razčlenitev terjatev do kupcev po zapadlosti

Vrste terjatev	Nezapadle	Zapadle	Skupaj
Terjatve do kupcev	41.397.009	17.325.952	58.722.961
Popravek vrednosti terjatev			-8.230.425
Skupaj terjatve do kupcev			50.492.536

Nezapadle terjatve predstavlja v glavnini decembrska fakturirana realizacija, ki je še posebej visoka pri družbi v skupini, kjer je močan vpliv zimske ogrevalne sezone.

➤ Struktura poslovnih terjatev do kupcev po zapadlosti

v EUR

	Vrednost zapadlih terjatev	Struktura zapadlih terjatev
do 30 dni	4.661.339	26,9%
31-60 dni	984.993	5,7%
61-90 dni	694.859	4,0%
nad 91 dni	10.984.761	63,4%
Stanje zapadlih terjatev	17.325.952	100,0%

Struktura zapadlih terjatev se glede na predhodno leto ni bistveno spremenila. Terjatve družb v skupini niso posebej zavarovane, razen terjatve družbe v skupini za prodajo električne energije. Proces izterjave terjatev se izvaja sproti, v skrajnem primeru z vlaganjem tožb in izvršb. Tveganja neporavnovanja terjatev družbe izkazujejo z oblikovanjem popravka vrednosti.

➤ Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev

v EUR

	Začetno stanje pop. vrednosti	Plačila	Odpisi	Novo oblikov. pop. vrednosti	Končno stanje pop. vrednosti
Skupaj popravki vrednosti terjatev	6.976.598	-608.394	-547.965	2.410.186	8.230.425

Popravek vrednosti terjatev družbe oblikujejo v skladu s računovodskimi usmeritvami družb v skupini. Zaradi slabše plačilne sposobnosti gospodarstva in prebivalstva ter večje plačilne nediscipline se zapadle terjatve do kupcev povečujejo, kar se odraža tudi na povečanju popravka vrednosti terjatev do kupcev.

3.3.3.8 Denarna sredstva

v EUR

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Gotovina v blagajni	8.917	8.861	100,6
Denar na poti	38.762	19.714	196,6
Denarna sredstva na TRR	389.222	793.414	49,1
Depoziti na odpoklic	4.140.211	7.126.371	58,1
Denarna sredstva	4.577.112	7.948.360	57,6

Družbe v skupini imajo glede na predvidene planirane denarne odlive, del denarnih sredstev v obliki depozitov na odpoklic v bankah, ki se ustrezno obrestujejo.

Družbe v skupini nimajo odobrenih nobenih samodejnih zadolžitvev na transakcijskih računih.

3.3.3.9 Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

v EUR

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	8.424.781	1.874.581	449,4

Med kratkoročnimi aktivnimi časovnimi razmejitvami največji delež predstavljajo terjatve za investicije, ki jih investirajo občine. To so še nezaračunane terjatve za izvedena investicijska dela, ki konec leta 2013 znašajo 7.192.717 EUR.

Med kratkoročno odloženimi stroški so evidentirane razne naročnine, licence in članarine, ki so razmejene na naslednje poslovno leto.

3.3.3.10 Kapital

v EUR

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Osnovni kapital	151.446.841	151.446.841	100,0
Kapitalske rezerve	16.902.738	16.902.738	100,0
Rezerve iz dobička	220.794.906	195.822.432	112,8
Zakonske rezerve	123.736	0	-
Druge rezerve iz dobička	220.671.170	195.822.432	112,7
Presežek iz prevrednotenja	763.027	1.073.096	71,1
Čisti poslovni izid poslovnega leta	8.841.294	24.812.361	35,6
Manjšinski kapital	0	11.025.282	0,0
Kapital	398.748.806	401.082.750	99,4

Kapital v konsolidacijskih računovodskih izkazih sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, presežek iz prevrednotenja in čisti poslovni izid poslovnega leta. Zaradi odkupa preostalega deleža v kapitalu družbe TE-TOL s strani Energetike Ljubljana, v letu 2013 v kapitalu ni več izkazan manjšinski kapital.

Osnovni kapital skupine je enak osnovnemu kapitalu družbe Javni holding in znaša po 7. členu družbene pogodbe 151.446.841 EUR. Vsak družbenik ima osnovni vložek v družbi v višini poslovnega deleža po 8. členu družbene pogodbe.

Kapital se je v letu 2013 znižal za 2.333.944 EUR oziroma 0,6 % glede na predhodno leto. Zaradi odkupa preostalega deleža v družbi TE-TOL, je bil izločen manjšinski kapital, ki je presegel konsolidirani čisti poslovni izid.

Kapitalske rezerve znašajo 16.902.738 EUR in so posledica opravljene revalorizacije osnovnega kapitala v letih 1995 do 2001, zmanjšane za pokrivanje bilančne izgube v preteklih letih ter za plačilo davka od dobička preteklih let.

Rezerve iz dobička v višini 220.794.906 EUR predstavljajo druge rezerve iz dobička in novo oblikovane zakonske rezerve kot posledica oblikovanih zakonskih rezerv v izkazih matične družbe. V letu 2013 so se druge rezerve iz dobička povečale iz naslova prenosa dobička preteklega leta v višini 24.812.361 EUR in prenesenega negativnega presežka iz prevrednotenja, ki je bil izkazan na manjšinskem kapitalu v višini 36.377 EUR.

Presežek iz prevrednotenja v višini 763.027 EUR je pripoznan iz naslova prevrednotenja delnic razpoložljivih za prodajo na pošteno vrednost in popravka vrednosti presežkov iz prevrednotenja zaradi evidentiranja obveznosti za odloženi davek iz tega naslova ter iz naslova aktuarskega primanjkljaja za odpravnine ob upokojitvi, ki so ga družbe v skupini evidentirale na osnovi aktuarskih izračunov.

Konsolidirani čisti poslovni izid skupine za leto 2013 po razporeditvi v zakonske rezerve znaša 8.841.294 EUR. Izid vključuje tudi drugi prihodek v višini 3.699.069 EUR, ki je nastal ob nakupu preostalega deleža TE-TOL.

Ob splošnem prevrednotenju kapitala z indeksom cen življenjskih potrebščin (0,7 %) bi se poslovni izid znižal za 2.768.466 EUR, torej bi čisti poslovni izid znašal 6.196.564 EUR.

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

3.3.3.11 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

v EUR

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Rezervacije	36.619.328	31.391.431	116,7
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	8.821.033	7.840.023	112,5
Druge rezervacije	27.798.295	23.551.408	118,0
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	15.614.760	16.887.583	92,5
Prejete državne podpore	14.356.596	15.415.700	93,1
Prejete donacije	1.258.164	1.471.883	85,5
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	52.234.088	48.279.014	108,2

➤ Prikaz gibanja rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade

v EUR

	Aktuarski izračun 31.12.2013	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2012
DR za odpravnine ob upokojitvi	6.374.400	1.127.860	389.367	5.635.907
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	211.414	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	249.874	0	0
Tekoči stroški storitev za nove zaposlene (PSC)	0	70.383	0	0
Aktuarski primankljaj - AG	0	596.189	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	389.367	0
DR za jubilejne nagrade	2.446.633	561.571	319.054	2.204.116
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	142.864	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	97.477	0	0
Tekoči stroški storitev za nove zaposlene (PSC)	0	9.701	0	0
Spremembe pravic (PSC)	0	201.370	0	0
Aktuarski primankljaj - AG	0	110.159	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	319.054	0
DR za odprav.ob upok. in jub. nagrade	8.821.033	1.689.431	708.421	7.840.023

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

V letu 2013 so bile rezervacije črpane za zneske dejansko obračunanih odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad, konec leta 2013 pa so bile usklajene na osnovi aktuarskega izračuna po stanju na dan 31. 12. 2013 po posameznih družbah v skupini in ob upoštevanju že omenjenih sprememb in načina evidentiranja. V skupnem so se na osnovi aktuarskih izračunov za skupino dodatno oblikovale rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 1.127.860 EUR in rezervacije za jubilejne nagrade v višini 561.571 EUR.

Izračun rezervacij je opravil pooblaščen aktuar na podlagi statističnih podatkov o starosti in fluktuaciji zaposlenih.

Uporabljene predpostavke pri aktuarskem izračunu so bile:

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

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

➤ Prikaz gibanja drugih rezervacij

v EUR

	31.12.2013	Povečanje/ zmanjšanje	Črpanje	31.12.2012
Rezervacije odloženih prihodkov	1.091.840	0	0	1.091.840
Finančna jamstva za zapiranje odlagališča	26.279.648	3.981.553	0	22.298.095
Ostale rezervacije	426.807	425.334	160.000	161.473
Druge rezervacije	27.798.295	4.406.887	160.000	23.551.408

Družba v skupini oblikuje dolgoročne rezervacije iz naslova finančnih jamstev za bodoče stroške zapiranja in vzdrževanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje po prenehanju odlaganja odpadkov na osnovi izdelanega programa in zaračunanih finančnih jamstev. Finančna jamstva za te namene so vključena v ceno za infrastrukturo. V letu 2013 je bilo za te namene oblikovanih 3.981.553 EUR dolgoročnih rezervacij, ki skupaj z že oblikovanimi rezervacijami iz let 2010, 2011 in 2012 znašajo 26.279.648 EUR.

Rezervacije v višini 1.091.840 EUR predstavljajo rezervacije iz naslova odloženih prihodkov za stroške obratovanja odlagališča po zaprtju za prevzete odpadke iz občin Kamnik, Komenda, Vodice, Borovnica, Vrhnika.

Med ostalimi rezervacijami so evidentirani zahtevek bivšega zaposlenega v višini 39.808 EUR, obveznosti iz kočljive pogodbe v višini 1.473 EUR in obveznost, ki izhaja iz pogodbenega razmerja z dobaviteljem zemeljskega plina zaradi znižanja pogodbenega dnevnega odjema s strani družbe v skupini. Znesek te obveznosti znaša 385.526 EUR in jo bo morala družba v skupini poravnati do izteka pogodbe z dobaviteljem, to je do konca leta 2017. Znesek se prične pogodbeno obrestovati od 1. 1. 2014.

V letu je 2013 je družba v celoti črpala ostale rezervacije v vrednosti 160.000 EUR za izplačilo nadomestil kmetom za kmetovanje na vodovarstvenem območju.

➤ Prikaz gibanja dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev

v EUR

	31.12.2013	Povečanje/ zmanjšanje	Črpanje	31.12.2012
Prejete državne podpore	14.216.472	249.822	1.478.012	15.444.662
Prejete donacije	1.360.188	21.335	59.705	1.398.558
Ostale DPČR	38.100	0	6.263	44.363
Skupaj	15.614.760	271.157	1.543.980	16.887.583

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve predstavljajo iz naslova prejetih državnih podpor prejete dotacije za opredmetena osnovna sredstva s strani države in lokalnih skupnosti. Pomembno postavko predstavljajo tudi emisijski kuponi za dve družbi v skupini. Dotacije za opredmetena osnovna sredstva se znižujejo za obračunano amortizacijo teh sredstev in morebitne odpise ali odprodajo teh sredstev v sorazmernem deležu, v katerem so bila sredstva financirana z dotacijo.

Tri družbe v skupini imajo zaradi presežene kvote zaposlenih invalidov iz naslova odstopljenih prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje teh invalidov, oblikovane dolgoročne

pasivne razmejitev za prejete državne podpore in se črpajo za strošek amortizacije nabavljene opreme za invalide in po zakonski spremembi za plače zaposlenih invalidov v družbah.

Poleg dotacij imajo nekatere družbe tudi prejete donacije pa brezplačno prejeta sredstva s strani drugih investorjev, ki se črpajo na način kot prejete dotacije.

3.3.3.12 Dolgoročne finančne obveznosti

	v EUR		
	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	26.277.612	19.886.434	132,1
Druge dolgoročne finančne obveznosti	2.292.895	2.610.336	87,8
Dolgoročne finančne obveznosti	28.570.507	22.496.770	127,0

Dolgoročne finančne obveznosti do bank predstavljajo dolgoročni del prejetih posojil, ki so jih družbe v skupini najele za opravljanje svojih dejavnosti. Posojila so bila namenjena za nakup avtobusov, za investiciji sosežiga lesnih sekancev in zamenjavo dveh vročevodnih kotlov in parnega kotla, za nakup preostalega deleža v odvisni družbi ter za poslovanje in nadomestitev potrebnih sredstev, ki so bila v prejšnjih letih porabljena za naložbeno povezovanje.

Skupno imajo družbe v skupini deset dolgoročnih posojil v skupni vrednosti 32.456.738 EUR (skupaj z delom, ki zapade v plačilo v letu 2014 in je izkazan med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi). Posojila se obrestujejo po 3-mesečnim LIBOR CHF+0,75 % letno, z 1-mesečni EURIBOR+1,0 %, 6 posojil z 3-mesečnim EURIBOR z obrestno mero med 2,85 % in 4,80 % in 2 posojili z 6-mesečnim EURIBOR z obrestno mero med 0,9 % in 4,05 %. Vsa posojila so zavarovana. Roki zapadlosti posojil so od leta 2015 do 2023.

Med drugimi dolgoročnimi finančnimi obveznostmi so dolgoročni deli posojil, ki jih je za svoje investicije prejela družba v skupini pri Ekološko razvojnem skladu Republike Slovenije.

Posojila EKO sklada se obrestujejo z obrestno mero 1,5 %. Rok zapadlosti posojil je v letih 2021 in 2022. Stanje teh posojil znaša skupaj z delom, ki zapade v letu 2014, 2.610.336 EUR.

3.3.3.13 Dolgoročne poslovne obveznosti

	v EUR		
	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	11.573	24.198	47,8
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	1.580.052	1.848.820	85,5
Dolgoročne poslovne obveznosti	1.591.625	1.873.018	85,0

Družba v skupini izkazuje med drugimi dolgoročnimi poslovnimi obveznostmi še neporabljeno amortizacijo iz preteklih let kot obveznost do občin v višini 1.551.564 EUR. Postavka se zmanjšuje za pokritje investicij iz naslova založenih sredstev s strani družbe v skupini.

3.3.3.14 Kratkoročne finančne obveznosti

	v EUR		
	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	11.817.173	18.956.790	62,3
Druge kratkoročne finančne obveznosti	320.770	515.788	62,2
Kratkoročne finančne obveznosti	12.137.943	19.472.578	62,3

Družba v skupini ima za zagotavljanje likvidnosti kratkoročna posojila pri bankah v skupni vrednosti 5.638.047 EUR. Posojila se obrestujejo po obrestnih merah od 5,50 % do 7,90 % in s 3 mesečnim EURIBOR z obrestno mero 4,50 %.

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi so izkazani tudi kratkoročni deli dolgoročnih posojil v višini 6.179.126 EUR.

Druge kratkoročne finančne obveznosti predstavljajo kratkoročni del posojil pri Ekološko razvojnem skladu Republike Slovenije.

Vsa kratkoročna posojila so zavarovana.

3.3.3.15 Kratkoročne poslovne obveznosti

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	28.895.477	31.913.055	90,5
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	332.945	373.354	89,2
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	15.313.083	13.938.883	109,9
Kratkoročne poslovne obveznosti	44.541.505	46.225.292	96,4

v EUR

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev so v poslovnih knjigah izkazane z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki dokazujejo prejem blaga ali opravljene storitve.

Družbe večino svojih poslovnih obveznosti poravnajo v rokih zapadlosti, razen manjšega dela obveznosti, ki so posledica občasnih kratkoročnih likvidnostnih težav in prepozno prejetih zapadlih računov s strani dobaviteljev.

Obveznosti do dobavitelja premoga so izpostavljena valutnemu tveganju (USD), ki ga družba v skupini obvladuje s sklepanjem terminskih pogodb za posamezne dobave premoga.

Družba v skupini od leta 2011 od dobavitelja zemeljskega plina, prevzema manjše količine plina od minimalnih količin dogovorjenih z dolgoročno kupoprodajno pogodbo. Če družba v skupini do izteka dolgoročne pogodbe ne bo v celoti prevzela neprevzetih količin plina in če ne bo sklenila nove pogodbe, da bi ta del količin prevzela, jih bo morala plačati. Po stanju konec leta 2013 znašajo količine neprevzetega plina 15.966.172 Sm³ oziroma 4.263.207 EUR. Družba ocenjuje, da te potencialne obveznosti ne bodo realizirane kot dodatni odhodek za družbo.

Pretežni del drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti predstavljajo obveznosti do zaposlenih iz naslova plač za mesec december 2013, neporabljeni viri sredstev za financiranje investicij MOL in ostalih občin, obveznosti iz naslova okoljskih dajatev, obveznosti iz naslova vodnega povračila, obveznost za pokritje proizvedenih emisij CO₂, obveznost iz naslova zagotavljanje prihrankov energije do EKO sklada in druge obveznosti do države in državnih institucij (davčne obveznosti).

➤ Struktura poslovnih obveznosti do dobaviteljev po zapadlosti

	Vrednost zapadlih obveznost	Struktura zapadlih terjatev
do 30 dni	1.104.030	96,9%
31-60 dni	34.541	3,0%
61-90 dni	0	0,0%
nad 91 dni	628	0,1%
Stanje zapadlih obveznosti	1.139.199	100,0%

EUR

3.3.4 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.3.4.1 Čisti prihodki od prodaje

	2013	2012	Indeks 13/12
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	154.363.443	147.910.868	104,4
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	85.084.593	96.067.033	88,6
Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	24.445	355.046	6,9
Prihodki iz naslova dotacij	16.876.147	14.808.336	114,0
Čisti prihodki od prodaje	256.348.628	259.141.283	98,9

Družbe ustvarjajo prihodke pretežno z opravljanjem storitev gospodarskih javnih služb, velik del pa tudi z opravljanem drugih dejavnosti, ki so kot dopolnilne dejavnosti gospodarskim javnim službam in pa z opravljanjem tržnih dejavnosti.

Prihodki iz naslova dotacij predstavljajo subvencije za zagotavljanje sredstev za izvajanje dejavnosti gospodarskih javnih služb dveh družb v skupini. V letu 2013 so se ti prihodki povečali zaradi večje subvencije Ministrstva za infrastrukturo in prostor za dijaške in študentske mesečne vozovnice v mestnem in medkrajevnem prometu, večje subvencije MOL in novih subvencij drugih občin za mestni in medkrajevni promet. Družba v skupini je prejela subvencije za delno pokrivanje stroškov infrastrukture in opravljanje storitev javne službe.

3.3.4.2 Stroški blaga, materiala in storitev

	2013	2012	Indeks 13/12
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	101.334.581	112.950.145	89,7
Stroški storitev povezani z drugimi družbami	40.940.477	40.261.049	101,7
Stroški blaga, materiala in storitev	142.275.058	153.211.194	92,9

Strošek materiala, ki se porablja preko zalog materiala, se izkazuje v skladu z metodo povprečnih drsečih cen.

Družba v skupini prevzema del osnovnih surovin na prenosnem omrežju in jih ne skladišči, zato se knjigovodsko prenesejo neposredno v porabo in evidentirajo kot takojšnji strošek.

Največji stroški materiala v skupini so stroški goriv, pogonskih goriv in električne energije ter material in nadomestni deli za popravila in vzdrževanje opredmetenih osnovnih sredstev.

Stroški storitev predstavljajo stroške vseh storitev, ki jih za družbe v skupini opravljajo zunanji subjekti (stroški storitev vzdrževanja, zavarovalne premije, stroški plačilnega prometa, stroški intelektualnih storitev, stroški kuvertiranja, stroški za poslovni najem infrastrukture,...).

Med večjimi stroški storitev so stroški najema infrastrukture, ki jo imata družbi Snaga in VO-KA v poslovnem najemu od 1. 1. 2010 dalje in ki za poslovno leto 2013 znašajo skupaj 7.772.892 EUR.

Celoten znesek za revizorja za leto 2013 je znašal 58.662 EUR, od tega:

- 56.162 EUR za revizije računovodskih izkazov družb v skupini in skupine;
- 1.500 EUR za revizijo sodil za razporejanje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev po posameznih dejavnostih družbe v skupini;
- 1.000 EUR za revizijo stvarnega vložka družbe v skupini.

3.3.4.3 Stroški dela

	2013	2012	Indeks 13/12
Stroški plač	50.446.527	50.813.025	99,3
Stroški socialnih zavarovanj	9.912.094	10.877.100	91,1
Stroški pokojninskih zavarovanj	6.233.986	7.152.362	87,2
Drugi stroški socialnih zavarovanj	3.678.108	3.724.738	98,7
Drugi stroški dela	7.749.710	8.747.988	88,6
Stroški dela	68.108.331	70.438.113	96,7

Družbe v skupini so v letu 2013 obračunavale plače, druge prejemke iz delovnega razmerja in povračila stroškov delavcem v skladu z veljavnimi kolektivnimi pogodbami, ki veljajo za posamezno družbo in drugimi internimi akti, ki urejajo to področje ter v skladu z zakonodajo s področja plač ter povračil stroškov v zvezi z delom.

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

Skupina oseb	Prejemki	od tega za plače
Vodstvo družbe	428.152	400.916
Zaposleni na podlagi pogodb za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe	1.009.779	820.579
Člani nadzornega sveta	148.772	0
Skupaj	1.586.703	1.221.495

Znesek prejemkov vključuje plače, spremenljive prejemke, bonitete, regres za letni dopust, povračila stroškov za prehrano med delom ter prevoz na delo in z dela, jubilejne nagrade, odpravnine ob upokojitvi, bonitete, premije za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje, osnovno plačilo za opravljanje funkcije in sejnine.

Prejemki direktorjev družb so bili izplačani v skladu z Zakonom o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS in samoupravnih lokalnih skupnostih. Del izplačila spremenljivega prejemka za direktorje je bil v skladu s tem zakonom odložen za dve leti. Iz naslova odloženih obveznosti do direktorjev družb za izplačilo spremenljivih prejemkov imajo družbe v skupini izkazane dolgoročne poslovne obveznosti v višini 23.489 EUR in kratkoročne poslovne obveznosti v višini 24.066 EUR.

Nadzorni svet imata matična družba in družba v skupini TE-TOL. S pripojitvijo družbe TE-TOL k Energetiki, ki je bila izvedena v januarju 2014, je nadzorni svet družbe TE-TOL prenehal delovati.

- Povprečno število zaposlenih v letu 2013 po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno število zaposlenih v 2013	Delež v %	Povprečno število zaposlenih v 2012	Delež v %	Indeks 13/12
I.	161,5	6,5	177,2	7,1	91,1
II.	104,6	4,2	113,6	4,5	92,1
III.	54,6	2,2	57,5	2,3	95,0
IV.	934,9	37,7	959,0	38,2	97,5
V.	649,3	26,2	634,4	25,3	102,3
VI.	198,1	8,0	192,5	7,7	102,9
VII.	342,2	13,8	342,4	13,7	99,9
VIII.	29,9	1,2	29,0	1,2	103,1
IX.	2,0	0,1	2,0	0,1	100,0
Skupaj	2.477,1	100,0	2.507,6	100,0	98,8

3.3.4.4 Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in naložbenih nepremičninah

	v EUR		
	2013	2012	Indeks 13/12
Zgradbe	13.229.477	13.274.448	99,7
Proizvajalna oprema	8.075.959	8.877.162	91,0
Druga oprema	7.517.520	7.405.642	101,5
Neopredmetena sredstva	1.801.382	1.797.292	100,2
Amortizacija	30.624.338	31.354.544	97,7
Prevrednotovalni poslovni odh. pri NS, OOS in NN	1.538.700	230.200	668,4
Amortizacija in prevredn. posl. odh. pri NS, OOS in NN	32.163.038	31.584.744	101,8

Pretežni del odpisov vrednosti predstavlja obračun amortizacije za neopredmetenega sredstva, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine. V glavnem se amortizacija obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja, razen za del sredstev družbe Snaga, kot je opisano v računovodskih usmeritvah s prikazanimi amortizacijskimi stopnjami oziroma podrobneje pojasnjeno v letnem poročilu družbe.

Pri dveh družbah v skupini so višji prevrednotovalni poslovni odhodki zaradi odpisov programske opreme in opredmetenih osnovnih sredstev, ki so posledica novih investicij.

3.3.4.5 Drugi poslovni odhodki

	v EUR		
	2013	2012	Indeks 13/12
Drugi poslovni odhodki	8.359.549	8.177.656	102,2
Drugi poslovni odhodki	8.359.549	8.177.656	102,2

Drugi poslovni odhodki predstavljajo v največjem deležu oblikovanje drugih dolgoročnih rezervacij iz naslova finančnih jamstev za zapiranje odlagališča, okoljsko dajatev zaradi odlaganja odpadkov, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča in porabo emisijskih kuponov.

3.3.4.6 Drugi prihodki

	v EUR		
	2013	2012	Indeks 13/12
Drugi prihodki	5.485.712	27.265.066	20,1
Drugi prihodki	5.485.712	27.265.066	20,1

Razlika, ki je bila ugotovljena pri nakupu preostalega deleža odvisne družbe TE-TOL in predstavlja razliko med nabavno vrednostjo naložbe in knjigovodsko vrednostjo kapitala odvisne družbe za ta delež v višini 3.669.069 EUR, je izkazana med drugimi prihodki v konsolidiranem izkazu poslovnega izida.

3.3.4.7 Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

	v EUR		
	2013	2012	Indeks 13/12
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov in storitev	212.211.522	229.068.241	92,6
Stroški prodaje	7.361.708	6.769.004	108,8
Stroški splošnih dejavnosti	34.315.511	29.990.158	114,4
Normalni stroški splošnih dejavnosti	29.794.047	27.315.023	109,1
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	1.538.699	230.199	668,4
Prevr. poslovni odhodki v zvezi s kratkoročnimi sredstvi	2.982.765	2.444.936	122,0
Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah	253.888.741	265.856.643	95,5

Podatki za razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah po posameznih družbah v skupini so zagotovljeni z evidenco stroškov po stroškovnih mestih, kontih in delovnih nalogih.

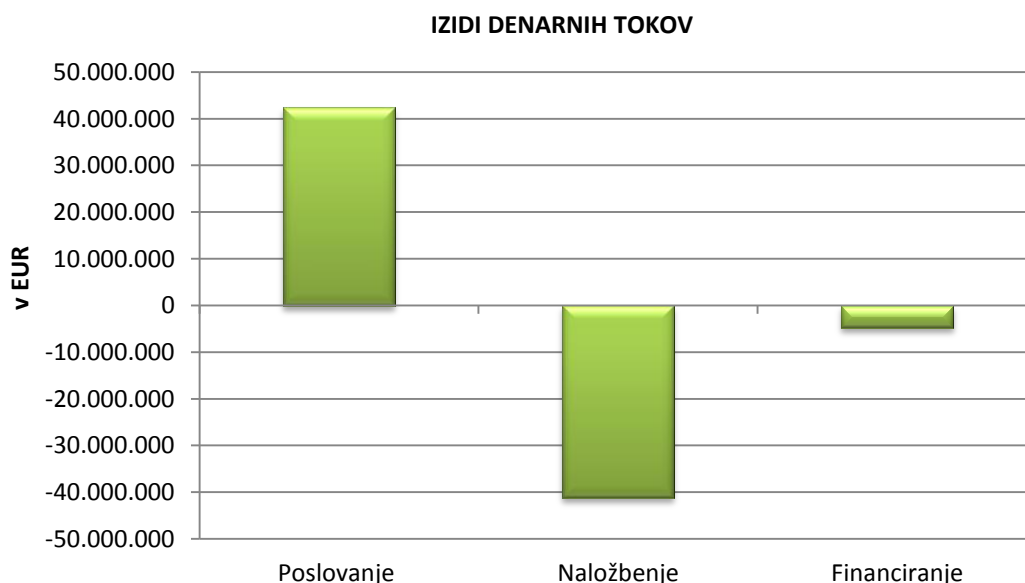
3.3.5 Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja je glede na čisti poslovni izid obračunskega obdobja višji za 417.940 EUR kolikor znaša sprememba presežka iz prevrednotenja sredstev razpoložljivih za prodajo ter nižji za aktuarski primanjkljaj ki je celotni vseobsegajoči donos znižal za 596.189 EUR, tako da je glede na čisti poslovni izid obračunskega obdobja nižji za 178.249 EUR.

3.3.6 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

Izkaz denarnega toka prikazuje prejeme in izdatke denarnih sredstev, ki so jih družbe v skupini v posameznem obdobju ustvarile 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 družbe pridobivajo denarna sredstva in kako jih porablja.

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po posredni metodi in prikazuje prejeme 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.



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

- pri poslovanju so vključeni med finančne prihodke iz poslovnih terjatev: zamudne obresti in druge obresti v višini 379.158 EUR; med finančnimi odhodki iz poslovnih obveznosti so vključene zamudne obresti v višini 8.712 EUR;
- pri naložbenju so vključeni med prejeme od dobljenih obresti, deležev v dobičku drugih: prihodki iz dividend v višini 113.003 EUR, iz obresti iz danih posojil v višini 867.051 EUR;
- pri financiranju so vključeni med izdatke obresti od prejetih kratkoročnih posojil v višini 1.714.282 EUR.

3.3.7 Druga razkritja

3.3.7.1 Zabilančna evidenca

v EUR

	31.12.2013	31.12.2012	Indeks 13/12
Dani inštrumenti za zavarovanje poslov	9.302.393	12.981.803	71,7
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	29.398.296	30.128.945	97,6
Potencialne obveznosti	5.793.304	9.565.414	60,6
Zastavljena opredmetena osnovna sredstva	9.556.164	12.758.265	74,9
Terminski posli	0	6.691.437	0,0
Zabilančna evidenca	54.050.157	72.125.864	74,9

Instrumenti za zavarovanje poslov zajemajo dane in prejete garancije ter dane in prejete menice vseh družb v skupini.

Dani in prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov zajemajo bančne garancije, menice in izvršnice.

Družba v skupini ima za najem posojil pri bankah zastavljenih 57 nizkopodnih mestnih avtobusov ter vpisano hipoteko na nepremičninah.

Med potencialnimi obveznostmi imata dve družbi v skupini izkazane zneske odobrenih, vendar še ne črpanih posojil v skupni vrednosti 5.574.020 EUR.

3.4 Izjava posloводства

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

Poslovodstvo Javnega holdinga izjavlja, da v celoti potrjuje Konsolidirano letno poročilo za leto 2013 in s tem poslovno poročilo za leto 2013, računovodske izkaze prikazane v pričujočem konsolidiranem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 62 do 93.

Ljubljana, 17. april 2014

Zdenka Grozde
Direktorica

