

# **KONSOLIDIRANO LETNO POROČILO 2012**



**Ljubljana, april 2013**



# KAZALO

<b>1</b>	<b>UVOD</b>	<b>1</b>
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	1
1.2	POROČILO POSLOVODSTVA	7
1.3	POROČILO NADZORNEGA SVETA	10
1.3.1	<i>Obravnavane teme na sejah Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	10
1.3.2	<i>Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe - dodatne zahteve Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	12
1.3.3	<i>Preveritev Konsolidiranega letnega poročila za leto 2012</i>	15
1.3.4	<i>Sklepi</i>	15
<b>2</b>	<b>POSLOVNO POROČILO</b>	<b>17</b>
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA V EVROPI IN SLOVENIJI	17
2.2	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG	18
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	23
2.4	POSLOVANJE SKUPINE	25
2.4.1	<i>Analiza poslovanja</i>	29
2.4.2	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja</i>	34
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji</i>	34
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	39
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	44
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ	47
2.8	JAVNA NAROČILA	49
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI	50
2.10	VARSTVO OKOLJA	52
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST	54
2.12	RAZVOJNE USMERITVE	55
2.13	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	56
<b>3</b>	<b>RAČUNOVODSKO POROČILO</b>	<b>57</b>
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	57
3.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI	58
3.2.1	<i>Bilanca stanja</i>	58
3.2.2	<i>Izkaz poslovnega izida</i>	60
3.2.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa</i>	61
3.2.4	<i>Izkaz denarnih tokov</i>	62
3.2.5	<i>Izkaz gibanja kapitala</i>	63
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	64
3.3.1	<i>Konsolidacija in izločitve</i>	71
3.3.2	<i>Pojasnila k bilanci stanja</i>	75
3.3.2.1	<i>Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev</i>	75
3.3.2.2	<i>Opredmetena osnovna sredstva</i>	75
3.3.2.3	<i>Naložbene nepremičnine</i>	76
3.3.2.4	<i>Dolgoročne finančne naložbe</i>	77
3.3.2.5	<i>Zaloge materiala</i>	78
3.3.2.6	<i>Kratkoročne finančne naložbe</i>	79
3.3.2.7	<i>Kratkoročne poslovne terjatve</i>	79
3.3.2.8	<i>Denarna sredstva</i>	80
3.3.2.9	<i>Kapital</i>	81
3.3.2.10	<i>Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev</i>	82
3.3.2.11	<i>Dolgoročne finančne obveznosti</i>	83
3.3.2.12	<i>Dolgoročne poslovne obveznosti</i>	84
3.3.2.13	<i>Kratkoročne finančne obveznosti</i>	84
3.3.2.14	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti</i>	84

3.3.3	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida</i> .....	85
3.3.3.1	Čisti prihodki od prodaje .....	85
3.3.3.2	Stroški blaga, materiala in storitev .....	86
3.3.3.3	Stroški dela .....	86
3.3.3.4	Amortizacija in predvrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in naložbenih nepremičninah .....	87
3.3.3.5	Drugi poslovni odhodki .....	87
3.3.3.6	Drugi prihodki .....	88
3.3.3.7	Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah .....	88
3.3.4	<i>Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa</i> .....	88
3.3.5	<i>Pojasnila k izkazu denarnih tokov</i> .....	88
3.3.6	<i>Zabilančna evidenca</i> .....	89
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA .....	91

## Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja skupine Javnega holdinga

	NAČRT 2013	LETO 2012	LETO 2011	LETO 2010
<b>IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)</b>				
Bilančna vsota	528.019.010	542.320.147	531.803.981	489.108.442
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	425.101.124	419.572.242	421.600.742	430.385.013
Finančne naložbe	23.843.177	27.403.581	24.920.458	50.396.277
Terjatve	53.647.926	56.840.607	51.870.914	44.790.010
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	25.426.784	38.503.717	33.411.867	28.208.413
Kapital	359.313.153	401.082.750	378.095.432	554.403.472
Rezervacije in dolgoročne PČR	52.603.947	48.279.014	44.985.288	36.656.077
Obveznosti in kratkoročne PČR	116.101.910	92.958.383	108.723.261	92.752.507
<b>IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)</b>				
Prihodki iz poslovanja	262.850.855	265.247.150	244.157.144	227.808.884
Odhodki iz poslovanja	270.890.991	266.611.278	248.637.044	228.101.015
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-8.040.136	-1.364.128	-4.479.900	-292.131
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	-159.974	27.273.181	17.475.763	4.980.931
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	-4.126.263	24.856.567	7.844.230	779.818
<b>STROŠKI DELA IN PLAČ</b>				
Stroški dela v EUR	71.618.809	69.802.960	67.379.443	62.589.896
Stroški plač v EUR	52.382.422	50.813.025	49.323.922	46.218.027
Povprečno število zaposlenih iz ur	2.505,45	2.472,74	2.485,91	2.242,75
Povprečna bruto plača na zap. iz ur v EUR	1.742,28	1.712,44	1.711,95	1.717,31
<b>KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE</b>				
Gospodarnost iz poslovanja	0,97	0,99	0,98	1,00
Čista dobičkonosnost kapitala	-0,01	0,07	0,02	0,00
<b>ŠTEVILO ZAPOSLENIH – STANJE OB KONCU LETA</b>				
	2.527	2.471	2.516	2.257
<b>ŠTEVILO ZAPOSLENIH – POVPREČNO STANJE V LETU</b>				
	2.525,2	2.507,6	2.533,1	2.293,2

## Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družb v skupini

	JAVNI HOLDING	VO-KA	JPE	TE-TOL	SNAGA	LPP
<b>IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)</b>						
Bilančna vsota	170.686.713	186.078.485	215.134.417	95.606.086	50.724.969	41.204.258
Neopredmetena in opredmetena sredstva, naložbene nepremičnine	1.103.911	166.979.549	125.812.536	56.042.012	33.714.339	35.919.895
Finančne naložbe	166.358.428	7.526.708	53.105.553	720.842	5.800.220	916
Terjatve	616.951	8.212.905	30.791.235	14.967.876	8.847.199	4.410.136
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	2.607.423	3.359.323	5.425.093	23.875.356	2.363.211	873.311
Kapital	168.349.579	151.863.122	172.052.303	74.514.774	17.576.859	10.697.016
Rezervacije in dolgoročne PČR	724.681	22.227.135	3.781.351	1.999.515	25.125.517	2.558.998
Obveznosti in kratkoročne PČR	1.612.453	11.988.228	39.300.763	19.091.797	8.022.593	27.948.244
<b>IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)</b>						
Prihodki iz poslovanja	9.790.533	41.609.813	119.717.571	71.363.006	33.017.812	44.087.408
Odhodki iz poslovanja	9.412.234	40.560.474	117.119.327	71.177.289	35.966.769	46.478.547
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	378.299	1.049.339	2.598.244	185.717	-2.948.957	-2.391.139
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	-3.040.313	2.062.001	2.491.987	298.768	-2.313.218	-2.719.457
<b>STROŠKI DELA IN PLAČ</b>						
Stroški dela v EUR	7.509.714	10.023.382	10.009.864	9.302.044	10.219.965	22.737.991
Stroški plač v EUR	5.785.386	7.458.706	7.408.497	6.852.144	7.291.842	16.016.450
Povprečno število zaposlenih iz ur	203,62	354,22	328,33	255,93	454,80	875,84
Povprečna bruto plača v EUR	2.367,72	1.754,73	1.880,35	2.231,13	1.336,09	1.523,91
Povprečna stopnja izobrazbe	6,1	4,8	5,2	4,9	3,3	4,4
<b>KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE</b>						
Gospodarnost iz poslovanja	1,04	1,03	1,02	1,00	0,92	0,95
Čista dobičkonosnost kapitala	-0,02	0,01	0,02	0,004	-0,11	-0,15
<b>ŠT. ZAPOSLENIH – STANJE NA KONCU LETA</b>						
	218	364	326	260	446	857
<b>ŠT. ZAPOSLENIH – POVP. STANJE V LETU</b>						
	221,3	362,8	333,2	260,6	460,7	869,0



# 1 UVOD

## 1.1 Predstavitev družbe

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

Naslov: Verovškova ulica 70, 1000 Ljubljana

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

E-pošta: [info@jhl.si](mailto:info@jhl.si)  
Spletna stran: <http://www.jhl.si>

Matična številka: 5860199  
Davčna številka: 57209294  
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., s katerim so občine prevzele izvrševanje ustanoviteljskih pravic v javnih podjetjih.

Dne 10.10.2007 je skupščina družbe sprejela sklepa o uskladitvi osnovnega kapitala in vložkov družbenikov z uvedbo evra in sprejemu prečiščenega besedila družbene pogodbe. Z dnem 31.12.2007 je Mestna občina Ljubljana postala edini družbenik javnih podjetij, ki izvajajo dejavnost gospodarskih javnih služb le na območju Mestne občine Ljubljana, to so Žale in Parkirišča ter Ljubljanske tržnice. Slednjemu se je po pripojitvi Parkirišč z dnem

1.4.2008 spremenil tudi naziv v Javno podjetje Ljubljanska parkirišča in tržnice, d.o.o. (v nadaljevanju 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). Od aprila 2011 pa je del skupine Javnega holdinga tudi Termoelektrarna toplarna Ljubljana d.o.o. (v nadaljevanju TE-TOL).

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 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 11.04.2011, sklenjene med Republiko Slovenijo in Energetiko Ljubljana, ki v 3. členu določa, da ima Energetika Ljubljana enostransko pravico kadarkoli v času od 01.01.2013 do 30.09.2013 pisno zahtevati od RS, da ji le ta proda svoj celotni preostali delež v družbi TE-TOL. V soglasju s sklepom Sveta Ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. z dne 7.11.2012, je Energetika Ljubljana z RS 14.01.2013 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.

Dne 2.10.2008 je skupščina družbe sprejela predlog povezovanja in poenotenja delovnih procesov in informatike javnih podjetij in Javnega holdinga in v tem okviru potrdila model strateškega holdinga. I. faza reorganizacije, tj. prenos pravnih služb in služb za javna naročila javnih podjetij na Javni holding, je bila izvedena z dnem 1.1.2009, II. faza, ki je obsegala prenos služb na področju financ in računovodstva ter kadrov in informatike, pa z dnem 1.4.2010, oziroma, upošteva začetek uporabe novega poslovno informacijskega sistema, z dnem 1.5.2010. S tem so bili pogoji za uveljavitev strateškega holdinga izpolnjeni.

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 Republike Slovenije 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.

Nova Družbena pogodba o ustanovitvi JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb (notarsko potrdilo Opr. št. 2268/11 z dne 30.11.2011 – prečiščeno besedilo) je bila vpisana v sodni register dne 2.12.2011.



### ➤ **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 (finančno računovodske službe, službe za javna naročila, informatika, pravne 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 pomembnejšo vlogo v strateškem usmerjanju družb v skupini in krepi skrbniško funkcijo zlasti nad strateškimi investicijami.

Javni holding opravlja tudi strokovne, organizacijske in administrativno-tehnične naloge za potrebe Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju: Svet 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 Mestni občini Ljubljana 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.

### ➤ **Struktura lastništva kapitala**

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

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

Na dan 31.12.2012 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%
<b>Skupaj</b>	<b>151.446.841,00 EUR</b>	<b>100,00%</b>

#### ➤ **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**

Z uveljavitvijo nove Družbene pogodbe z dnem 2.12.2011 se je sestava nadzornega sveta povečala na osem članov, od tega skupščina imenuje pet članov nadzornega sveta na predlog Mestne občine Ljubljana, tri člane pa na usklajen predlog manjšinskih družbenikov.

Skupščina družbe je na seji dne 14.12.2011 imenovala člane nadzornega sveta. Z dnem 15.12.2011 so bili v nadzorni svet družbe Javni holding na predlog Mestne občine Ljubljana za mandatno dobo 4 (štirih) let imenovani:

- Jadranka Dakić
- Bojan Albreht
- Urša Otoničar
- Samo Lozej (do 29.10.2012)
- Vasja Butina (od 7.11.2012 do 15.12.2015)
- Peter Sušnik

na usklajen predlog manjšinskih družbenikov za mandatno dobo 2 (dveh) let imenovani:

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

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.

### ***Skupščina družbe***

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

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

Mestna občina Ljubljana	2.644.866 glasov
Občina Medvode	116.311 glasov
Občina Brezovica	83.598 glasov
Občina Dobrova – Polhov Gradec	65.425 glasov
Občina Škofljica	54.520 glasov
Občina Dol pri Ljubljani	38.164 glasov
Občina Horjul	26.048 glasov
<b>Skupaj</b>	<b>3.028.932 glasov</b>

Skupščina družbe se je v letu 2012 sestala na petih rednih sejah. Skupščina je v letu 2012 med drugim sprejela letno in konsolidirano letno poročilo Javnega holdinga in javnih podjetij za leto 2011 s poročilom neodvisnega revizorja, imenovala revizorja za leto 2012, sprejela poročilo o realizaciji investicijskih načrtov javnih podjetij, obravnavala obdobja poročila o poslovanju družbe, sprejela strateške načrte družb Javnih holding, VO-KA, Snaga in LPP za obdobje 2012 – 2016, imenovala nadomestnega člana nadzornega sveta, sprejela poslovne načrte Javnega holdinga in javnih podjetij za leto 2013 ter predloge sprememb investicijskih načrtov za leto 2013 in predloge investicijskih načrtov za leto 2014, imenovala direktorico družbe Javni holding Zdenko Grozde za novo 5 letno mandatno obdobje.

### ***Svet ustanoviteljev***

Mestni svet Mestne občine Ljubljana (v nadaljevanju 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 nadaljevanju Svet ustanoviteljev).

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.

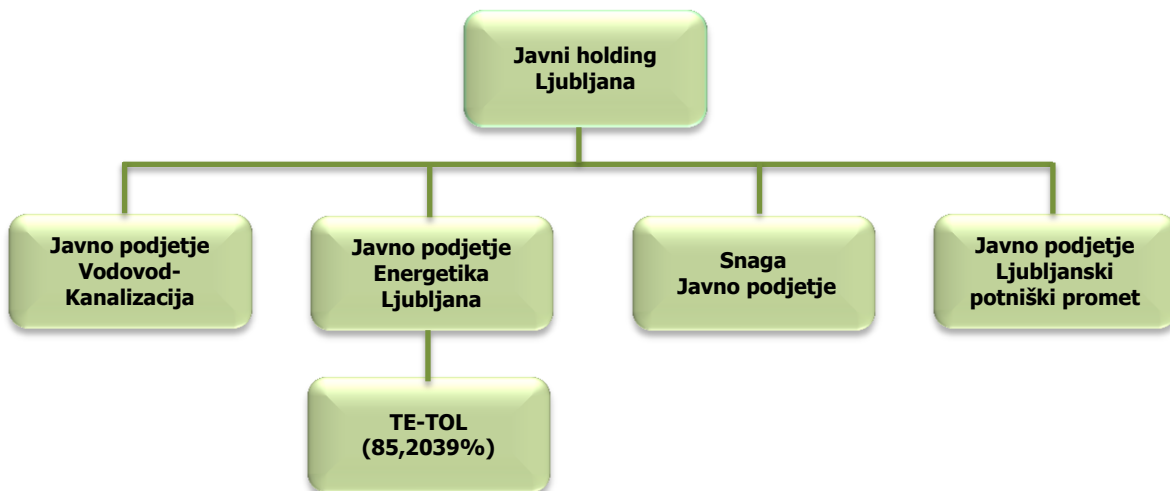
Svet ustanoviteljev sestavljajo aktualni župani občin ustanoviteljic in je bil v letu 2012 pristojen za odločanje o cenah oziroma tarifah za uporabo javnih dobrin, ki jih zagotavljajo javna podjetja, dajanje soglasij k nakupu oziroma odprodaji poslovnega deleža v drugi družbi, dajanje soglasij za najemanje 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 2012 sestel na petih rednih sejah in eni dopisni seji, na katerih je med drugim obravnaval posamične programe ravnanja s stvarnim premoženjem družb, soglašal z zadolžitvijo posameznih družb in spremembami splošnih pogojev izvajanja dejavnosti.

### ➤ **Podatki o skupini Javni holding**

Skupino Javni holding v letu 2012 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 bila v letu 2012 v 85,2039% lasti družbe Energetika Ljubljana, od 14.1.2013 pa je v 100% lasti družbe Energetika Ljubljana,
- SNAGA Javno podjetje d.o.o.,
- Javno podjetje LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.



Energetika Ljubljana je 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 11.04.2011, sklenjene med Republiko Slovenijo in Energetiko Ljubljana, ki v 3. členu določa, da ima Energetika Ljubljana enostransko pravico kadarkoli v času od 01.01.2013 do 30.09.2013 pisno zahtevati od RS, da ji le ta proda svoj celotni preostali delež v družbi TE-TOL. V soglasju s sklepom Sveta Ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. z dne 7.11.2012, je Energetika Ljubljana z RS 14.01.2013 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.

Konsolidirani računovodski izkazi se izdelujejo na nivoju skupine Javni holding.

Energetika Ljubljana je 14.11.2011 podpisala z družbama Gorenje gospodinjski aparati, d.d., in Geoplin d.o.o. Ljubljana, družba za trgovanje in transport zemeljskega plina, pogodbi o odplačnem prenosu dela poslovnega deleža. S podpisom pogodb je Energetika Ljubljana pridobila poslovni delež v družbi GGE, d.o.o. v višini 1/3 osnovnega kapitala družbe GGE, d.o.o., s čimer je postala družba GGE, d.o.o., pridružena družba družbe Energetika Ljubljana.

Z dnem 1.1.2012 je bila realizirana pripojitev hčerinske družbe BUS k matični družbi LPP. Vpis pripojitve je bil v sodni register vpisan z dnem 8.1.2012, vpis o izbrisu pravnega subjekta, družbe BUS pa dne 9.1.2012.

## 1.2 Poročilo posloводства

Vizija Javnega holdinga je biti najboljša strokovna storitev, naše poslanstvo biti družba za učinkovito in strokovno zagotavljanje poslovnih funkcij družbam v skupini. Pri vsakodnevem uresničevanju našega poslanstva so naše temeljne vrednote odličnost, zadovoljstvo, motiviranost, učinkovitost, optimiziranost in strokovnost. Za čim učinkovitejše zagotavljanje poslanstva smo v preteklih letih prilagodili organizacijo, tako Javnega holdinga, kot družb v skupini. Zaupana nam je 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.

Javni holding postopoma uresničuje visoko zastavljene cilje in prevzema odločnejšo vlogo pri vodenju in usmerjanju družb v skupini. Z ukinitvijo nadzornih svetov javnih podjetij ob koncu leta 2011 se je še povečala tako vloga Javnega holdinga kot lastnika družb v skupini, kot vloga nadzornega sveta Javnega holdinga, ki sedaj nadzira izvajanje vrste pomembnih dejavnosti povezanih z oskrbo občanov oziroma gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti s področja komunale, energetike in prometa.

Pestrost dejavnosti, ki se izvajajo v okviru sistema Javnega holdinga pa terja od zaposlenih v Javnem holdingu širok spekter znanj, tako s pravnega in ekonomskega področja, kakor tudi s področja informatike. Izvajanje dejavnosti ureja različna zakonodaja in nadzirajo različni regulatorji in lokalne skupnosti. S skupnimi močmi nam je uspelo zagotoviti 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 Javnega holdinga. Zavedamo se, da je potrebno poskrbeti, da s krčenjem števila zaposlenih ne bomo izgubili tudi na kvaliteti in strokovnosti kadra. Ustrezno usposobljen in motiviran kader Javnega holdinga je naše glavno orodje za doseg ambiciozno zastavljenih ciljev.

V začetku leta 2012 je Javni holding razširil obseg izvajanja dejavnosti tudi za najmlajšo družbo v skupini Javnega holdinga in sicer za družbo TE-TOL. Izvedli smo prenos podpornih služb družbe TE-TOL na Javni holding in na enotni informacijski sistem. Hkrati smo izvedli tudi pripojitev družbe BUS k družbi LPP. Tekom leta 2012 pa smo že pričeli izvajati začetne aktivnosti za prenos podpornih služb družb Žale in LPT na Javni holding in za implementacijo enotnega informacijskega sistema tudi v teh družbah. Širitev obsega dejavnosti podpornih služb še za družbi Žale in LPT načrtujemo v sredini leta 2013.

Težka splošna gospodarska situacija v državi pa se odraža tudi v poslovanju sistema Javnega holdinga. Poslovni rezultati družb LPP in Snaga so že več let negativni, vedno težje pa je tudi

zagotavljati zadostno likvidnost nekaterih družb v skupini. V letu 2012 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 0,7 mio EUR, glede na načrtovane stroške podpornih služb za leto 2012.

Družbe v skupini Javnega holdinga izvajajo vsaj eno ali več gospodarskih javnih služb v kar 20 občinah. 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 2012 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 2012 v investicijske projekte vložile 25.920.591 EUR lastnih sredstev in izvedle za 4.817.390 EUR investicij s sredstvi lokalnih skupnosti, pri čemer se glavnina nanaša na gradnje ali obnove infrastrukture.

Za investicijska vlaganja Javnega holdinga smo v letu 2012 namenili 173.921 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 2012 je teklo več večjih informacijskih projektov in sicer implementacija CRM in billing sistema za družbo Energetika Ljubljana, prilagoditev SAP sistema SEPA standardom – za direktne bremenitve, pripravljeni pa so bili tudi »blueprinti« za implementacijo SAP v družbah Žale in LPT.

Javni holding vodi postopke vseh velikih javnih naročil za družbe v sistemu. 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 2012 izvedli 273 postopkov javnih naročil za Javni holding in družbe v skupini, 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 in racionalne porabe sredstev.

Prizadevanja, da pravna služba v čim večji meri prevzame zastopanje Javnega holdinga in družb v skupini na sodiščih in pred drugimi državnimi organi, s ciljem zmanjšati potrebo po najemanju odvetniških storitev, so bila uspešna, saj v letu 2012 ni bilo sklenjenih novih pogodb za zastopanje z odvetniki. Izjema so (večletne) zadeve, ki so v teku še iz preteklih let. V letu 2012 je bilo v pravni službi vloženi skupno 3.536 predlogov za izvršbo (21,1% več kot v letu 2011), 748 tožb oziroma pritožb ter ugovorov (13,3% več kot v letu 2011), ter 186 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave (43,1% več kot v letu 2011). Skupaj je bilo pripravljenih oziroma pregledanih 580 pogodb, okvirnih sporazumov, aneksov ipd, kar je 24,2 % več kot v letu pred tem.

Kadrovska služba opravlja predvsem dela in naloge na področju upravljanja s kadri za družbe v skupini ter varnosti in zdravja pri delu za Javni holding. To pomeni skrb za okoli 2.500 zaposlenih.

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

Sektor za finance in računovodstvo je vzpostavil delovno mesto v prostorih družbe VO-KA, kjer v skupni pisarni opravlja storitve preklicev soglasij in sklepanja novih soglasij za družbe Energetika Ljubljana, VO-KA in Snaga. Podrobna pojasnila o načinu izvajanja aktivnosti povezanih z direktnimi obremenitvami so objavljena tudi na spletni strani Javnega holdinga.

V Strateškem načrtu Javnega holdinga za obdobje 2012 - 2016 predstavljeno vizijo, poslanstvo in cilje, sta v letu 2012 potrdila in sprejela tudi nadzorni svet in skupščina družbe. V družbi trajno zasledujemo vrednote, kot so zadovoljstvo uporabnikov, zadovoljstvo koristnikov storitev, transparentnost, gospodarnost in učinkovitost, zadovoljni strokovno usposobljeni zaposleni, optimizirani, poenostavljeni in informacijsko podprti procesi in s tem uresničujemo vizijo družbe: biti najboljša strokovna storitev.

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. 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, ki nam zaupajo.

**Zdenka Grozde**  
**Direktorica**



### 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. Skupščina družbe je imenovala člane nadzornega sveta na seji dne 14.12.2011.

Sestava Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2012:

Z dnem 15.12.2011 so bili v nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za mandatno dobo 4 (štirih) let imenovani:

na predlog Mestne občine Ljubljana:

- 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 za mandatno dobo 2 (dveh) let imenovani:

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

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.

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

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se je v letu 2012 sestal **na 8 rednih sejah** in sprejel **71 sklepov**, od tega **67 soglasno** in štirje vzdržani.

1. redna – ustanovna seja NS JHL	10.01.2012
2. redna seja NS JHL	14.02.2012
3. redna seja NS JHL	20.03.2012
4. redna seja NS JHL	10.05.2012
5. redna seja NS JHL	29.05.2012
6. redna seja NS JHL	03.07.2012
7. redna seja NS JHL	25.09.2012
8. redna seja NS JHL	11.12.2012

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

- Letno poročilo Javnega holdinga Ljubljana za leto 2011
- Letno poročilo javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija za leto 2011
- Letno poročilo javnega podjetja Energetika Ljubljana za leto 2011
- Letno poročilo javnega podjetja Snaga za leto 2011
- Letno poročilo javnega podjetja Ljubljanski potniški promet za leto 2011
- Konsolidirano letno poročilo Javnega holdinga Ljubljana za leto 2011
- Predlog za imenovanje revizijske družbe za revidiranje računovodskih izkazov za leto 2012



- Poslovni načrt Javnega holdinga Ljubljana za leto 2013
- Poslovni načrt javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija za leto 2013
- Poslovni načrt javnega podjetja Energetika Ljubljana za leto 2013
- Poslovni načrt javnega podjetja Snaga za leto 2013
- Poslovni načrt javnega podjetja Ljubljanski potniški promet za leto 2013
- Investicijski načrti javnih podjetij povezanih v Javni holding Ljubljana za leti 2012 in 2013
- Strateški načrt javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija za obdobje 2012 – 2016, osnutek in predlog
- Strateški načrt javnega podjetja Energetika Ljubljana za obdobje 2012 – 2016, osnutek in predlog
- Strateški načrt javnega podjetja Snaga za obdobje 2012 – 2016, osnutek in predlog
- Strateški načrt javnega podjetja Ljubljanski potniški promet za obdobje 2012 – 2016, osnutek in predlog
- Strateški načrt Javnega holdinga Ljubljana za obdobje 2012 – 2016, osnutek in predlog
- Ocena virov financiranja strateških investicij javnih podjetij povezanih v Javni holding in družbe TE-TOL v obdobju 2012 – 2016
- Poročilo Javnega holdinga Ljubljana in družb v skupini za obdobje januar – junij 2012 ter informacije o rezultatih poslovanja Javnega holdinga in družb v skupini za obdobja januar – maj 2012, januar – avgust 2012, januar – september 2012
- Predlog za poenostavljeno zmanjšanje osnovnega kapitala javnega podjetja Ljubljanski potniški promet
- Predlog javnega podjetja Snaga za začasno črpanje finančnih jamstev za financiranje izgradnje Komplexa Snaga na Cesti dveh cesarjev v Ljubljani
- Predlogi za zadolžitev Javnega podjetja Ljubljanski potniški promet ter za obremenitev nepremičnin in premičnin javnega podjetja
- Predlogi za zadolžitev Javnega podjetja Energetika Ljubljana
- Program zmanjševanja toplotnih izgub v distribucijskem omrežju javnega podjetja Energetika Ljubljana in informacija o stanju na projektu PPE-TOL Plinsko parna enota
- Poslovnik o delu nadzornega sveta
- Informacija o predlogu Sveta delavcev javnega podjetja Ljubljanski potniški promet za imenovanje delavskega direktorja
- Informacija o prenosu podpornih poslovnih procesov in zaposlenih iz javnih podjetij Ljubljanska parkirišča in tržnice ter Zale na Javni holding Ljubljana
- Poročila Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana:
  - Poročilo o izvedbi notranje revizije javnega naročanja v javnem podjetju Vodovod – Kanalizacija od leta 2010 naprej
  - Poročilo o izvedbi notranje revizije javnega naročanja (male vrednosti) v javnem podjetju Snaga v letu 2011
  - Poročilo o izvedbi notranje revizije javnega naročanja v javnem podjetju Energetika Ljubljana od leta 2010 naprej ter ocena izvedenih ukrepov za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije
  - Poročilo o izvedbi notranje revizije prihodkov od prodaje izbranih dejavnosti v javnem podjetju Vodovod – Kanalizacija v letu 2011
  - Poročilo o izvedbi notranje revizije skrbništva pogodb v javnem podjetju Energetika Ljubljana od leta 2011 naprej
  - Poročilo o izvedbi notranje revizije skrbništva pogodb v javnem podjetju Ljubljanski potniški promet od leta 2011 naprej
  - Poročilo o izvedbi notranje revizije notranje-kontrolnega sistema plačilnega prometa v Javnem holdingu Ljubljana od leta 2011 naprej
  - Poročilo o izvedbi notranje revizije skrbništva pogodb v javnem podjetju Vodovod – Kanalizacija od leta 2011 naprej

- Ocena izvedenih ukrepov za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije javnega naročanja v javnih podjetjih Vodovod – Kanalizacija in Snaga
- Poročilo o delu Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana za leto 2011
- Načrt dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana za leto 2012

### **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 2012 posredoval številne pobude in zahteval naslednja dodatna gradiva, pojasnila oziroma poročila:

- Zahteval je dopolnitev strateških načrtov za obdobje 2012 do 2016, s programom optimiranja poslovanja in štiriletnim planom največjih investicij in izdelavo preglednice zagotavljanja finančnih virov za predvidene projekte za obdobje 2012 – 2016.
- Zahteval je dodatno dopolnitev strateškega načrta javnega podjetja Energetika Ljubljana, ki mora biti posredovan nadzornemu svetu do konca prvega trimesečja 2013.
- Zahteval je izdelavo programa za zmanjševanje toplotnih izgub v distribucijskem omrežju javnega podjetja Energetika Ljubljana.
- Večkrat opozoril na nujno zmanjševanje izgub na omrežjih javnih podjetij Vodovod – Kanalizacija in Energetika Ljubljana.
- Zahteval je, da direktorja javnega podjetja Energetika Ljubljana in družbe Termoelektrarna Toplarna Ljubljana nadzorni svet seznanita o rezultatih in aktivnostih, potrebnih za izvedbo projekta PPE-TOL Plinsko parna enota. Od obeh javnih podjetij je zahteval iskanje možnosti povezovanja in optimiranje skupnih funkcij.
- Zahteval je ponovno revizijo javnega naročanja (male vrednosti) v javnem podjetju Snaga.
- Predlagal je aktivno vlogo javnih podjetij pri zahtevah za spremembo zakonodaje na podlagi tehtnih argumentov.
- Zahteval je dodatno poročilo javnega podjetja Ljubljanski potniški promet ob ugotovitvah notranje revizije skrbništva pogodb.
- Pozval je k nadaljevanju aktivnosti za subvencioniranje dijaških in študentskih vozovnic v mestnem potniškem prometu s strani države.
- Opozoril je na sočasnost posegov v prostor.
- Zahteval je nadaljevanje prizadevanj za poenotenje in uskladitev pravic zaposlenih v javnih podjetjih in Javnem holdingu.
- Opozorjal je na realno planiranje investicij, njihovo večjo realizacijo ter terjal večje število pripravljenih projektov.
- Opozoril je, da mora Javni holding skrbeti za vsa javna podjetja in slediti usmeritvam študije, ki jo je pripravila družba A.T. Kearney Svetovanje, zlasti na področju stroškovne racionalizacije in davčne optimizacije. Nujen je večji vpliv Javnega holdinga, ki mora postati skrbnik ključnih investicij, ne samo s finančnega, temveč tudi s strateškega vidika.
- Pozval je k optimalni organiziranosti na kadrovske področju kot tudi pri prostorski realizaciji investicij. Iskati je potrebno notranje rezerve pri človeških potencialih.
- Opozoril je na nedopustno preseganje stroškov predhodnega leta.
- Priporočil je čimprejšnjo zunanjo revizijo IT sistemov in priporočal enakomerno izvajanje notranjih revizij vseh družb v sistemu ter zahteval dosledno upoštevanje in realizacijo priporočil službe za notranjo revizijo.
- V luči gospodarskih razmer je opozoril na nedopustno razmišljanje o morebitnem izplačilu 13. plače ob koncu leta.
- Terjal je racionalizacijo na vseh področjih in večjo aktivnost za izvedbo projektov, tudi na način večjega pridobivanja evropskih sredstev.

- Druženike je opozoril na natančnejšo opredelitev možnosti črpanja finančnih jamstev, predvsem za namen izgradnje poslovne stavbe javnega podjetja Snaga.
- Zahteval je revizijo projekta kompleks Snaga na Cesti dveh cesarjev in njegovo racionalnejše ovrednotenje.

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

### 1. redna – ustanovna seja, 10.1.2012

Nadzorni svet je izvolil za predsednico nadzornega sveta ga. Jadranko Dakić in za njenega namestnika g. Bojana Albrehta. Sprejel je poslovnik o delu nadzornega sveta in se seznanil z informacijo o tekočih aktivnostih. Zahteval je pripravo revizije strateških načrtov za obdobje 2012 – 2016 in izpostavitve največjih investicij ter sprejel odločitev, da bodo seje potekale tudi v prostorih javnih podjetij.

### 2. redna seja, 14.2.2012

Nadzorni svet se je seznanil z investicijskimi načrti javnih podjetij povezanih v Javni holding za leti 2012 in 2013 in zadolžil javno podjetje Energetika Ljubljana, da pripravi analizo obstoječega stanja in načrt sanacije omrežja zaradi obvladovanja izgube energije. Javni holding je zadolžil za pripravo preglednice zagotavljanja finančnih virov za vse predvidene projekte. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje h kratkoročni zadolžitvi javnega podjetja Ljubljanski potniški promet pri Javnem holdingu do največ 4 mio evrov, za potrebe rednega poslovanja ter pri bankah do največ 14,5 mio evrov. Seznanil se je s poročilom o izvedbi notranje revizije javnega naročanja v javnem podjetju Vodovod – Kanalizacija od leta 2010 naprej ter s poročilom o izvedbi notranje revizije javnega naročanja (male vrednosti) v javnem podjetju Snaga v letu 2011. Ob seznanitvi z načrtom dela službe za notranjo revizijo je priporočal čimprejšnjo zunanjo revizijo IT sistemov. Seznanil se je tudi z letnim poročilom službe za notranjo revizijo za leto 2011 in priporočal enakomerno izvajanje notranjih revizij vseh družb v sistemu ter zahteval dosledno upoštevanje in realizacijo priporočil službe za notranjo revizijo.

### 3. redna seja, 20.3.2012

Nadzorni svet se je seznanil s programom zmanjševanja toplotnih izgub v distribucijskem omrežju javnega podjetja Energetika Ljubljana ter naročil pripravo simulacije toplotnih izgub in celovit program sanacije do okvira pričakovanih izgub, neodvisno od plana investicij ostalih podjetij. Seznanil se je s projektom družbe Termoelektrarna Toplarna Ljubljana PPE-TOL Plinsko parna enota ter zadolžil direktorja javnega podjetja Energetika Ljubljana in TE-TOL, da nadzorni svet seznanita o rezultatih in aktivnostih, potrebnih za izvedbo projekta. Nadzorni svet se je seznanil s poročilom o izvedbi notranje revizije javnega naročanja v javnem podjetju Energetika od leta 2010 naprej in z oceno izvedenih ukrepov za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije. Seznanil se je z oceno izvedenih ukrepov za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije javnega naročanja v javnem podjetju Vodovod – Kanalizacija ter z oceno izvedenih ukrepov za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije javnega naročanja (male vrednosti) v javnem podjetju Snaga ter ob tem izrazil nezadovoljstvo ob nadaljevanju obstoja tveganj ter predlagal ponovno preveritev z novo revizijo.

### 4. redna seja, 10.5.2012

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k letnim poročilom Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za leto 2011 ter k predlaganemu pokrivanju izgub oziroma uporabi bilančnega dobička. Pozitivno mnenje je podal tudi h konsolidiranemu letnemu poročilu Javnega holdinga za leto 2011. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu sklepa o

poenostavljenem zmanjšanju osnovnega kapitala javnega podjetja Ljubljanski potniški promet ter k predlogu za imenovanje revizijske družbe KPMG Slovenija za storitev revidiranja računovodskih izkazov za leto 2012, ki vključuje tudi izdelavo predrevizijskih strokovnih mnenj za obdobje januar – september 2012. Seznanil se je tudi s sklicem seje skupščine družbe.

#### 5. redna seja, 29.5.2012

Nadzorni svet se je seznanil z osnutki strateških načrtov Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij Vodovod – Kanalizacija, Energetika Ljubljana, Snaga in Ljubljanski potniški promet za obdobje 2012 – 2016 ter zahteval dopolnitve z upoštevanjem pripomb iz razprave. Seznanil se je tudi z oceno virov financiranja strateških investicij javnih podjetij povezanih v Javni holding in družbe TE-TOL v obdobju 2012 – 2016.

#### 6. redna seja, 3.7.2012

Nadzorni svet se je seznanil s poročilom o izvedenih aktivnostih, potrebnih za izvedbo projekta PPE-TOL Plinsko parna enota v obdobju 27.3.2012 do 20.6.2012. Pozitivno mnenje je podal k predlogu, da javno podjetje Energetika Ljubljana, za potrebe rednega poslovanja in za zagotavljanje kratkoročne likvidnosti v letu 2012, podaljša kratkoročno zadolžitev pri bankah do največ 8 mio evrov. Pozitivno mnenje je podal k že sklenjenim kreditnim pogodbam javnega podjetja Energetika Ljubljana za dolgoročno zadolžitev pri bankah v višini 14 mio evrov. Nadzorni svet se je seznanil s poročilom o izvedbi notranje revizije prihodkov od prodaje izbranih dejavnosti v javnem podjetju Vodovod – Kanalizacija v letu 2011 in s poročilom o izvedbi notranje revizije skrbništva pogodb v javnem podjetju Ljubljanski potniški promet ter ob tem izrazil pričakovanje poročil, zahtevanih v razpravi. Nadzorni svet se je seznanil z informacijo o rezultatih poslovanja Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za obdobje januar – maj 2012 in s sklicem seje skupščine družbe.

#### 7. redna seja, 25.9.2012

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k poročilu o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – junij 2012 ter zahteval pripravo poročila za obdobje januar – september 2012, z oceno do konca leta in s poudarkom na racionalizaciji in optimizaciji poslovanja. Seznanil se je z informacijo o rezultatih poslovanja Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – avgust 2012. Podal je pozitivno mnenje k strateškemu načrtu Javnega holdinga in javnih podjetij Vodovod – Kanalizacija, Snaga in Ljubljanski potniški promet, za obdobje 2012 – 2016. Javno podjetje Energetika Ljubljana mora strateški načrt dopolniti in ga posredovati nadzornemu svetu do konca prvega trimesečja 2013. Ob obravnavi strateškega načrta javnega podjetja Snaga, je nadzorni svet družbenike opozoril na natančnejšo opredelitev glede možnosti črpanja finančnih jamstev, predvsem za namen izgradnje poslovne stavbe javnega podjetja Snaga. Nadzorni svet se je seznanil s poročilom o izvedbi notranje revizije skrbništva pogodb v javnem podjetju Energetika Ljubljana od leta 2011 naprej in s sklicem seje skupščine družbe. Seznanil se je tudi s predlogom Sveta delavcev javnega podjetja Ljubljanski potniški promet za imenovanje delavskega direktorja družbe ter s pripravljenimi pravnimi podlagami oziroma gradivi za njegovo imenovanje. Seznanil se je še s prenosom podpornih poslovnih procesov javnih podjetij Ljubljanska parkirišča in tržnice ter Žale, s finančno računovodskega in kadrovskega področja ter področja javnega naročanja in informatike, skupaj z zaposlenimi na Javni holding, z dnem 1.6.2013.

#### 8. redna seja, 11.12.2012

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 2013. 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 2013, v višini 758 tisoč evrov, na način povečanja osnovnega kapitala javnega podjetja. Nadzorni svet je preložil razpravo o investicijskem programu za projekt Kompleks Snaga na Cesti dveh cesarjev v Ljubljani, 2. faza in javno podjetje zadolžil, da revidira investicijski program in ga racionalneje ovrednoti upoštevajoč, da je višina projekta največ enaka ocenjeni vrednosti obstoječe poslovne stavbe. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu, da javno podjetje Energetika Ljubljana, za potrebe rednega poslovanja in za zagotavljanje kratkoročne likvidnosti, podaljša kratkoročno zadolžitev pri bankah do največ 8 mio evrov za obdobje do enega leta in da se v letu 2013 dolgoročno zadolži pri bankah, do skupne višine največ 14 mio evrov, za obdobje 10 let. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu, da se javno podjetje Ljubljanski potniški promet likvidnostno zadolži pri bankah, za potrebe rednega poslovanja v letu 2013, do višine največ 14,5 mio evrov. Pozitivno mnenje je podal tudi k obremenitvi nepremičnin v vrednosti 8,1 mio evrov v lasti javnega podjetja Ljubljanski potniški promet s hipoteko kot obliko zavarovanja bančnega posojila ter k obremenitvi premoženja v vrednosti 11,6 mio evrov z zastavno pravico kot obliko zavarovanja bančnega posojila. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlogu, da Javni holding javnemu podjetju Ljubljanski potniški promet odobri kratkoročna posojila za potrebe rednega poslovanja, do skupne višine največ 4 mio evrov. Seznanil se je tudi z informacijami o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – september 2012, v primerjavi s preteklimi načrtovanimi obdobji. Nadzorni svet se je seznanil s poročilom o izvedbi notranje revizije notranje-kontrolnega sistema plačilnega prometa v Javnem holdingu od leta 2011 naprej in s poročilom o izvedbi notranje revizije skrbništva pogodb v javnem podjetju Vodovod – Kanalizacija od leta 2011 naprej. Seznanil se je tudi s sklicem seje skupščine družbe.

### **1.3.3 Preveritev Konsolidiranega letnega poročila za leto 2012**

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 11. redni seji, dne 7. maja 2013 preveril sestavljeno in revidirano Letno poročilo družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2012. 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 2012. 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 2012 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. se seznanil z načinom uporabe bilančnega dobička oziroma pokrivanja izgube javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., kot sledi:
  - a) bilančni dobiček poslovnega leta 2012 v družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD – KANALIZACIJA d.o.o. v višini v višini 2.436.921,02 EUR se razporedi za prenos na družbenika v višini 2.000.000,00 EUR, preostanek dobička v višini 436.921,02 EUR pa ostane nerazporejen.
  - b) bilančni dobiček poslovnega leta 2012 v družbi Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o. v višini v višini 5.367.387,86 EUR ostane nerazporejen.

- c) izguba poslovnega leta 2012 v družbi SNAGA Javno podjetje d.o.o. v višini 2.313.217,89 EUR se pokriva v breme kapitalskih rezerv tako, da po pokrivanju te izgube, kapitalske rezerve na dan 31.12.2012 znašajo 10.365.759,75 EUR.
- d) bilančna izguba poslovnega leta 2012 v družbi JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o. v višini 7.458.584,23 EUR, ki je sestavljena iz izgube poslovnega leta 2012 v višini 2.719.456,74 EUR in nepokrite izgube preteklih poslovnih let v višini 4.739.127,49 EUR, na dan 31.12.2012 ostane nepokrita.

**Jadranka Dakić**  
**Predsednica nadzornega sveta**



## 2 POSLOVNO POROČILO

### 2.1 Gospodarska gibanja v Evropi in Sloveniji<sup>1</sup>

Gospodarska aktivnost v evrskem območju se je tudi v zadnjem četrtletju 2012 znižala, po pričakovanjih pa se bo v prvi polovici leta 2013 stabilizirala, nato pa bi lahko prišlo do postopnega okrevanja. Vrednosti kratkoročnih kazalnikov gospodarske aktivnosti v Sloveniji se še ne obračajo navzgor, obeti za prihodnje mesece pa ostajajo negotovi. BDP se je v letu 2012 znižal za 2,3%. Padec gospodarske aktivnosti sta zaznamovala stagnacija izvoza in padec domače potrošnje. Nadaljevalo se je padanje investicijske aktivnosti, predvsem gradbene, pa tudi investicij v stroje in opremo. Dodana vrednost se je v lanskem letu znižala v vseh dejavnostih, najbolj v gradbeništvu, prvič, odkar so razpoložljivi podatki pa nekoliko tudi v javnih storitvah. Zaznaven je bil tudi upad potrošnje gospodinjstev, ki se je zmanjšala prvič od začetka krize, k čemur je prispevalo tudi prvo realno znižanje povprečne bruto plače v zadnjih 20 letih in nadaljnje zmanjšanje zaposlenosti.

Decembra se je vrednost evra v primerjavi z večino glavnih valut zvišala, v povprečju leta 2012 pa precej znižala. Vrednost evra glede na ameriški dolar se je decembra zvišala za 2,3% na 1,312 USD za 1 EUR, na raven decembra leta 2011. V povprečju leta 2012 se je vrednost evra v primerjavi z glavnimi valutami znižala za okoli 7%, v primerjavi z ameriškim dolarjem je znašala 1,285 USD za 1 EUR.

Medbančne obrestne mere so se decembra še znižale. Vrednost 3-mesečnega EVRIBOR-a je decembra ostala na podobni ravni kot novembra 2012 (0,185%), medletno pa je bila nižja za 125 b.t. Znižale so se tudi vrednosti 3-mesečnega LIBOR-a za USD in CHF. Ključne obrestne mere najpomembnejših centralnih bank so tudi decembra ostale nespremenjene (ECB 0,25%).

Povprečna dolarska cena nafte Brent je glede na lanski december višja za 1,4%, izražena v EUR pa je višja za 1,7% in je v decembru 2012 znašala 82,77 EUR za sod. Kljub nihanjem med letom 2012 je povprečna letna dolarska cena nafte ostala podobna kot leta 2011, izraženo v EUR pa se je povprečna letna cena nafte povečala za 8,7% na 86,6 EUR za sod.

Cene življenjskih potrebščin so se decembra 2012 znižale za 0,3%, medletna inflacija v letu 2012 pa je znašala 2,7% (2,0% leta 2011). Cene življenjskih potrebščin so bile višje predvsem zaradi višjih cen energentov, hrane in nekaterih storitev. Tako kot v letu 2011 so k rasti največ prispevale cene energentov (0,9 odstotnih točk). Rast domačih cen energentov je bila rezultat gibanja cen nafte na svetovnih trgih in trošarinske politike, ki se je odrazila predvsem v višjih cenah tekočih goriv za prevoz in ogrevanje (11,2%). Pomemben vpliv na rast cen energentov so imele tudi nižje cene zemeljskega plina (-10,4%). Medletna inflacija v evrskem območju je po prvih podatkih Eurostata znašala 2,2%.

Razmere na trgu dela so se ob koncu leta 2012 močnejše zaostrole. Rast števila registriranih brezposelnih oseb se je konec leta 2012 močno pospešila. Novembra se je njihovo število povečalo za 0,4% (desez.), decembra pa za 4,3% (desez.), največ po decembru 2010. Skupno število prijavljenih v evidenco v letu 2012 je bilo za 7,2% večje kot leta 2011. Stopnja registrirane brezposelnosti je decembra 2012 znašala 12,7%.

Gibanje plač so ob koncu leta 2012 zaznamovala izredna izplačila, ki pa jih je bilo najmanj v zadnjih osmih letih. Povprečna mesečna bruto plača v Republiki Sloveniji je za december 2012 znašala 1.534,54 EUR in je bila od povprečne bruto plače za december 2011 nominalno nižja za 0,7%. Medletna rast bruto plač je nominalno znašala 0,1%, realno pa se je znižala za 2,4% (prvič v zadnjih 20 letih).

<sup>1</sup> Vir: UMAR, Ekonomsko ogledalo, december 2012; februar 2013.

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.

## 2.2 Uresničevanje načrtovanih ciljev in nalog

Delovanje Javnega holdinga je vpeto v zagotavljanje nemotenega procesa dela v vseh povezanih javnih podjetjih. Naša vizija, biti **najboljša strokovna storitev**, nas spremlja na vsakem koraku, ob vsaki opravljeni aktivnosti. S celotno ekipo zaposlenih v Javnem holdingu ter našo izjemno pripravljenostjo smo dokazali, da smo nepogrešljivi člen v procesu dela, brez katerega si ne moremo zamisliti nemotenega delovanja gospodarskih javnih služb v družbah v skupini.

### ➤ *Zastavljeni in doseženi cilji Javnega holdinga*

- **prehod vseh zaposlenih, ki so prešli iz javnih podjetij v sistem Javnega holdinga in prehod na procesno organiziranost z ustrežno pripravo pravnih podlag**

Aktivnosti v začetku leta 2012 so bile namenjene vzpostavitvi učinkovitejše organiziranosti. Do aprila 2012 smo z zaposlenimi v Javnem holdingu sklenili nove pogodbe o zaposlitvi in tako za vse zaposlene poenotili izhodišča, ki urejajo plače in druge pravice iz delovnega razmerja, kar predstavlja podlago za popolno procesno organiziranost. Izjema so le še tisti zaposleni, ki so v začetku leta 2012 prišli iz TE-TOL in katerih pogodbe se bodo poenotile najkasneje do 31.12.2013.

- **nadaljevanje poenotenja pravic in obveznosti zaposlenih v podjetniških kolektivnih pogodbah javnih podjetij in v Javnem holdingu**

Za Javni holding je s 1.1.2012 pričela veljati Kolektivna pogodba komunalnih dejavnosti, kjer so urejene pravice in obveznosti iz delovnega razmerja. Zaradi pristopa Javnega holdinga k omenjeni kolektivni pogodbi smo pripravili pregled sprememb v povezavi z obstoječimi internimi pravilniki, v pripravi pa je tudi kolektivna pogodba družbe Javni holding.

- **zagotovitev pogojev za nemoten proces dela sodelavcem, ki so s 1.1.2012 prešli v Javni holding iz TE-TOL**

Delavcem, ki jih je Javni holding v okviru prenosa dejavnosti prevzel iz TE-TOL, smo uredili prostore in zagotovili pogoje za nemoteno delo, uspešno je bil implementiran SAP informacijski sistem za procese, ki se izvajajo na Javnem holdingu in v družbi TE-TOL.

- **dokončna konsolidacija in centralizacija informacijskih sistemov ter stalno nadziranje in upravljanje informacijskih storitev**

Standard, ki smo ga postavili 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. Korak naprej smo naredili na varnostnem področju, kjer smo vpeljali katalog informacijskih storitev, ter izdelali katalog informacijskih tveganj ter za posamezna tveganja izdelali ocene in načrt obvladovanja identificiranih tveganj.

Varnostnemu vidiku, visoki razpoložljivosti in zanesljivosti kritičnih informacijskih virov dajemo vedno večji pomen. Vpeljujemo redundančnosti na kritičnih in kompleksnih informacijskih storitvah (aplikacije, strežniki, omrežje), ker je od njih odvisna stabilna, zanesljiva in kvalitetna informacijska podpora poslovnim procesom.



- **nadaljevanje razvoja informacijskih rešitev v okolju SAP, tako za temeljne kot za 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 smo ustvarili zdrav temelj za nadgradnjo sistemov na področju industrijskih rešitev kot je npr. projekt Energetike Ljubljana za področje obvladovanja odnosov s strankami (CRM) in masovnega obračuna (billing). S sistemom za CRM postavljamo infrastrukturo komunikacijskih kanalov, ki bodo povezani na niz različnih aktivnosti zalednih pisarn, istočasno pa bomo z njim vzpostavili enotno uporabniško izkušnjo 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 nenazadnje tudi izziv na področju upravljanja in izboljševanja poslovnih procesov.

Na informatizaciji temeljnih procesov v SAP-u je bila dodatno vpeljana še rešitev za podporo varnostnih delovnih nalogov za družbi Energetika Ljubljana in TE-TOL.

Pomemben korak pri povečevanju pomena elektronskega poslovanja je bila tudi implementacija funkcionalnosti, ki omogočajo standardno shranjevanje vseh izhodnih dokumentov iz SAP-a v elektronski dokumentni sistem, ki bo v nadaljevanju podprt s sistemom za delo z dokumentnim sistemom na podlagi enotnega klasifikacijskega in signirnega načrta.

V začetku leta smo uspešno uvedli prvo fazo SEPA<sup>2</sup> standardov za plačevanje faktur in do konca leta 2012 v SAP implementirali tudi SEPA direktne bremenitve. Z migracijo smo iz bank prenesli 52.000 soglasij za trajne naloge.

- **aktivno sodelovanje pri projektih, ki pripomorejo k dvigu kakovosti vsakdanjega življenja prebivalcev Ljubljane in primestnih občin**

Sodelovali smo pri projektih, ki pripomorejo k dvigu kakovosti življenja prebivalcev Ljubljane, pridružili smo se veliki prostovoljni čistilni akciji vseh oddelkov in služb Mestne uprave MOL, ljubljanskih javnih podjetij, zavodov in gospodarskih družb. S tem smo se pridružili akciji Očistimo svet, ki je potekala isti dan.

Skupaj z družbami v skupini, ki jim nudimo strokovne storitve oz. skupaj skrbimo za varno, zanesljivo in učinkovito izvajanje gospodarskih javnih služb smo bili aktivni na vseh področjih izvajanja dejavnosti.

Pri ravnanju z odpadki je v teku projekt RCERO, ki bo Ljubljani in širši osrednjeslovenski regiji zagotovil sodobno in vrhunsko tehnologijo predelave odpadkov, čistilno napravo odpadnih voda na odlagališču Barje in novo odlagalno polje. Vodi se tudi projekt postavitve podzemnih zbiralnic za odpadke in urejanja zbiralnic ločenih odpadkov, ki bo prispeval k urejenosti mesta in izboljšal kakovost bivanja.

Veliko raziskovalnih aktivnosti se odvija na področju vodnih virov, podzemnih voda in pitne vode. S področja varstva podzemnih voda in vplivov podnebnih sprememb na oskrbo s pitno vodo sta se v letu 2012 zaključila dva mednarodna projekta: INCOME, katerega vodenje je bilo zaupano raziskovalcem družbe VO-KA in projekt CC-WaterS.

---

<sup>2</sup> Enotno območje plačil v evrih (**SEPA** - Single Euro Payments Area) je okolje, v katerem lahko potrošniki, poslovni subjekti in drugi uporabniki plačilnih storitev pri ponudnikih plačilnih storitev plačujejo in prejema plačila v evrih pod enakimi osnovnimi pogoji, z enakimi pravicami in obveznostmi, ne glede na to, ali se takšno plačilo izvršuje znotraj posamezne države ali med državami območja SEPA.

Na področju prometa se nadaljuje integracija mestnega in medkrajevnega prometa s spremembami obstoječih linij in uvajanjem novih. Cilj je približati linije potnikom in povečati njihovo število. Z enotno mestno kartico Urbana je bil uveden conski sistem in organizacija prevozov po področjih.

Za izvajanje ukrepov za večjo energijsko učinkovitost v obstoječih stavbah lahko gospodinjstva od leta 2012 pridobijo finančne spodbude oziroma subvencije.

- **povečevanje zadovoljstva z našimi storitvami na strani uporabnikov, to je naročnikov storitev Javnega holdinga in uporabnikov storitev javnih podjetij ter sprotno prilagajanje sodobnejšemu in hitro odzivnemu komuniciranju**

Tudi letos smo veliko naporov vložili tako v izvedbo kvalitetnih strokovnih storitev, kot v sodelovanje z družbami za katere izvajamo strokovne storitve. Na informacijskem področju intenzivno gradimo integrirano, sodobno in učinkovito platformo, preko katere smo z družbami naročniki storitev že sedaj trdno povezani. V prihodnje pa bomo te povezave še okrepili z razširitvijo enotnega informacijskega sistema globlje v temeljne procese posameznih družb.

Z uveljavitvijo SEPA standardov v plačilnem prometu je Javni holding prevzel izvajanje sklepanja soglasij za direktne bremenitve za družbe v skupini. Za potrebe preklicev soglasij in dajanje novih soglasij smo v poslovnih prostorih družbe VO-KA odprli skupno pisarno v kateri opravljamo storitve za družbe Energetika Ljubljana, VO-KA in Snaga. Sklepanje soglasij smo omogočili tudi po pošti. V ta namen smo pripravili in na spletni strani Javnega holdinga objavili obrazce in podrobna pojasnila o načinu izvajanja aktivnosti povezanih z direktnimi obremenitvami.

Javni holding je v informacijskem okolju SAP implementiral sistem e-izvršb, ki je v letu 2012 že uspešno deloval. Postopek e-izvršb se opravlja enotno, z dostopom oziroma neposredno povezavo do podatkov ter neposredno z uvozom podatkov iz evidenc saldakontov. Racionalizacija delovnega procesa izterjave oziroma sodne izvršbe, ki jo je sistem omogočil, se je odrazila tako v večjem številu vloženih in rešenih izvršilnih zadev v letu 2012, kot tudi v bolj tekočem opravljanju delovnega procesa. Doseganje zastavljenega cilja zmanjšanja števila zastaranih zadev je zelo uspešno, saj je pri celotni »masi« vloženih predlogov za izvršbo (3.536 v letu 2012) praktično zanemarljivo število zadev, ko je dolжник uveljavljal ugovor zastaranja in tudi uspel. Izterjano je bilo skupno 3.245.465 EUR, kar je za 35,1% več kot v letu 2011.

Za naročnike storitev je Javni holding v letu 2012 izvedel skupno 273 postopkov javnih naročil, od tega je bilo 21 skupnih javnih naročil pri katerih sta sodelovali vsaj dve različni podjetji.

Skrb za skoraj 2500 zaposlenih v Javnem holdingu in odvisnih družbah je pokazala pozitivne rezultate predvsem pri prenosu dobrih praks, v krepitvi standardiziranosti podpore, s čimer se je povečala učinkovitost, odzivnost in pretok informacij med povezanimi družbami. Ne majhen problem pa predstavljajo različne kolektivne pogodbe družb v skupini, saj si Javni holding prizadeva v čim večji meri poenotiti različne pravice in obveznosti iz delovnega razmerja, ki izhajajo iz različnih podjetniških kolektivnih pogodb povezanih javnih podjetij in Javnega holdinga.

Strokovne službe Javnega holdinga so skrbele za uravnavanje likvidnosti družb v skupini in zagotavljanje kreditnih linij pri bankah. Vse revizije računovodskih izkazov za družbe v skupini so bile zaključene s pozitivnim mnenjem.

Z grafično in programsko prenovo spletnih strani smo oblikovali spletno mesto, ki uporabnike storitev logično, preprosto in jasno vodi do zelenih informacij, predvsem pa jim omogoča

prijetno uporabniško izkušnjo. Grafika sledi zadnjim trendom spletnega oblikovanja in je poenotena po vsebinskih sklopih družb v skupini.

- **trajna usmeritev k učinkovitosti, kakovosti, strokovnosti, primerljivosti, optimizaciji**

Javni holding je tudi v letu 2012 maksimalno racionaliziral svoje stroške in ob koncu leta družbam v skupini poračunal stroške podpornih storitev, s čimer so naročniki storitev prihranili skupno 747.078 EUR.

Večjo učinkovitost in racionalizacijo poslovanja pa bomo dosegli tudi z razširitvijo izvajanja strokovnih storitev za družbi Žale in LPT. Začetne aktivnosti za pripravo na prenos podpornih dejavnosti omenjenih družb smo izvedli že v letu 2012.

Kljub temu, da je nenehno učenje oz. usposabljanje najpomembnejši razvojni dejavnik, se je potrebno zavedati tudi stroškov, ki jih prinaša. Le-te smo želeli racionalizirati tudi z uvedbo t.i. »elektronske knjižnice«. V elektronski knjižnici objavljamo gradiva, ki jih sodelavci pridobijo na usposabljanjih in izobraževanjih, ter tako zagotavljamo pretok informacij in novih znanj med sodelavci.

V Javnem holdingu je v letu 2012 potekala identifikacija pomembnejših tveganj, ki se oz. bi se lahko pojavila pri poslovanju družbe, s ciljem učinkovitega nadzora in upravljanja s tveganji. Register tveganj bo zaključen predvidoma v začetku leta 2013. Glavni cilj upravljanja s tveganji je ohranjanje dolgoročne stabilnosti družbe in podpora poslovanju pri upravljanju družbe ter doseganju njenih ciljev.

Služba za notranjo revizijo je opravila skupno sedem notranjih revizij in osem ocen izvedenih ukrepov za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil izvedenih revizij. V letu 2012 je bilo na podlagi opravljenih notranjih revizij podanih skupno 55 priporočil, večina od teh je bila že realizirana. Z revizijskimi poročili in ocenami je bil seznanjen tudi nadzorni svet družbe.

➤ **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 odplakami 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. Proizvodne naloge so bile opravljene, glavni poslovni cilji so izpolnjeni, investicijski program je v večjem delu realiziran, aktivnosti na projektih, pri katerih je prišlo do zamikov zaradi objektivnih zunanjih dejavnikov, pa se nadaljujejo v letu 2013. Doseženo je zelo kratek povzetek celoletnega strokovnega dela kolektiva in aktivne podpore občin, s katerimi je lani potekalo produktivno in uspešno sodelovanje.

V skladu s svojim poslanstvom je družba **Energetika Ljubljana** tudi v letu 2012 zagotavljala nemoteno, varno in okolju prijazno oskrbo prebivalcem Ljubljane in sosednjih občin s toploto ter zemeljskim plinom. Družba uspešno vzdržuje in razvija 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 2012, je v glavnem izpolnila, aktivnosti na nekaterih projektih pa se bodo nadaljevale tudi v letu 2013. Uvedla je vrsto novih storitev za svoje uporabnike, z namenom

povečanja učinkovite rabe energije in doseganja prihrankov ter lažjega priključevanja na javno vročevodno in plinovodno omrežje. Za zadovoljstvo uporabnikov pa se je trudila tudi z oblikovanjem konkurenčnih cen energije.

Družba **TE-TOL** je največja soproizvodnja toplotne in električne energije v Sloveniji, ki zagotavlja več kot 90% potreb po ogrevni toploti v sistemu daljinskega ogrevanja Ljubljane, in kar predstavlja približno 50% potreb po toplotni energiji v sistemu daljinskega ogrevanja Slovenije. Električna energija, ki jo proizvede pa predstavlja 3% potreb po električni energiji Slovenije. Poleg tega nudi tudi sistemske storitve za elektro-energetski sistem Slovenije. Zaradi visokega energetskega izkoristka ima TE-TOL status kvalificiranega proizvajalca električne energije. 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.

Cilji (proizvodni in finančni) ter naloge, ki jih je TE-TOL načrtoval s poslovnim načrtom za leto 2012, so v glavnem doseženi, finančni izid pa je v primerjavi z načrtovanim zelo dober. Aktivnosti na nekaterih projektih se bodo nadaljevale tudi v letu 2013.

Poslovne aktivnosti družbe **Snaga** so bile tudi v letu 2012 usmerjene v izvajanje osnovnih dejavnosti, predvsem so intenzivno potekale aktivnosti za povečanje snovne izrabe odpadkov, optimizacija zbiranja in prevoza odpadkov, zagotavljanje kakovostnih storitev s poudarkom na večji skrbi za okolje in zadovoljevanju potreb strank ter krepitve zadovoljstva zaposlenih. V letu 2012 je bila večina nalog in poslovnih ciljev izpolnjena. Nadaljevale so se aktivnosti na projektu nadgradnje regijskega centra za ravnanje z odpadki (RCERO), izbira najugodnejšega ponudnika za gradnjo objektov za predelavo odpadkov pa se je zaradi pritožb ponudnikov nekoliko podaljšala.

Aktivnosti družbe **LPP** so bile v letu 2012 usmerjene k več ciljem in sicer: zanesljivemu in kakovostnemu izvajanju dejavnosti, izboljšanju zadovoljstva uporabnikov storitev, pridobivanju novih potnikov in varovanju okolja. Cilji so stalni in dolgoročni. Mestni linijski prevoz potnikov je družba v letu 2012 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. Poskrbela je za enakomernost obratovanja, ustrezno čistočo avtobusov in ustrezno brezhibnost avtobusov s skrbnim in sprotnim vzdrževanjem. Informiranost uporabnikov je bila zagotovljena z objavljanjem novic na spletni strani in ostalih medijih. Za izboljšanje zadovoljstva je družba skrbela z izobraževanjem voznikov in operativnega osebja, zamenjavo pralnega tunela, podaljšanjem linij, dodatnimi postajališči, enotno ceno šolskih vozovnic itd. V letu 2012 je družba nadaljevala z integracijo mestnega in medkrajevnega prometa s spremembami obstoječih linij in uvajanjem novih. Uporaba enotne mestne kartice Urbana je omogočila uvedbo conskega sistema in organizacijo prevozov po področjih. Poslovanje družbe na področju varstva okolja temelji na uveljavljanju visokih kakovostnih standardov, ki jih vključuje ISO 14001:2004.

## 2.3 Zadovoljstvo uporabnikov

Zadovoljen uporabnik storitev je pomemben cilj, ki mu dnevno sledimo. Pri usmeritvah za izboljšanje le-tega potrebujemo kakovostno informacijo o mnenjih uporabnikov, zato smo tudi v letu 2012 nadaljevali s sistematičnim spremljanjem odnosa uporabnika do ključnih področij delovanja Javnega Holdinga in javnih podjetij. Temu namenu služi permanentna raziskava javnega mnenja – Panel, ki se izvaja za obdobja pomlad, poletje, jesen in zima. Rezultati predstavljajo del informacij za podporo odločanja vodstva, ter zaradi kontinuiranosti olajšajo posamezne kratkoročne in dolgoročne odločitve.

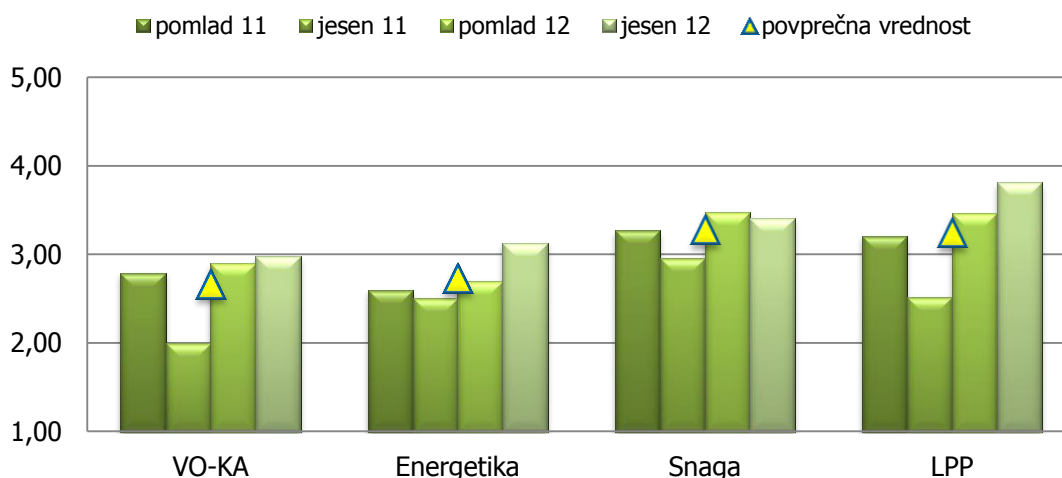
V letu 2012 smo s postopkom javnega naročila izbrali novega izvajalca raziskave in sicer ob jesenskem merjenju mnenj, zato bo primerjava rezultatov med pomladnim in poletnim ter jesenskim in zimskim merjenjem nekoliko manj primerljiva, saj je potrebno upoštevati tudi popolno spremembo baze anketirancev, ki je bila ob menjavi izvajalca vzpostavljena na novo.

Zajemanje stališč se izvaja na vzorcu 520 izbranih posameznikov na območju Mestne občine Ljubljana, ki po spolu, starosti in izobrazbi predstavlja celotno populacijo. Vzorec, ki je bil ob jesenskem merjenju zamenjan v celoti, bo stalen za naslednja štiri merjenja. V jesenskem merjenju je v raziskavo vključena tudi družba TE-TOL, katere edini družbenik je od januarja letos Energetika Ljubljana. Raziskava je izvedena štirikrat letno. V vsakem drugem merjenju ponovimo vprašanje o poznavanju in ugledu podjetij, medtem ko vprašanje o zadovoljstvu s storitvami ponovimo v vsakem merjenju.

### ➤ **Poznavanje delovanja javnih podjetij**

Najvišjo povprečno oceno poznavanja v letu 2011 in 2012 (3,48) je doseglo podjetje Snaga, kar kaže na aktualnost ukvarjanja z problematiko odpadkov v družbi, hkrati pa odraža tudi aktivnosti Snage na področju ozaveščanja uporabnikov o ločevanju odpadkov. Povprečna ocena poznavanja Snage v lanskem letu je bila 3,45. Z višino povprečne ocene za leto 2011 in 2012 ji sledi družba LPP (3,25), Energetika Ljubljana, ki je dosegla povprečno oceno (2,74) in je v letu 2012 poznavanje izboljšala za 0,35 točke. Prav tako je povprečno oceno poznavanja v lanskem letu izboljšala družba VO-KA (2,94) glede na leto 2011, in sicer za 0,54 točke.

### **Gibanje povprečnih ocen poznavanja delovanja javnih podjetij**



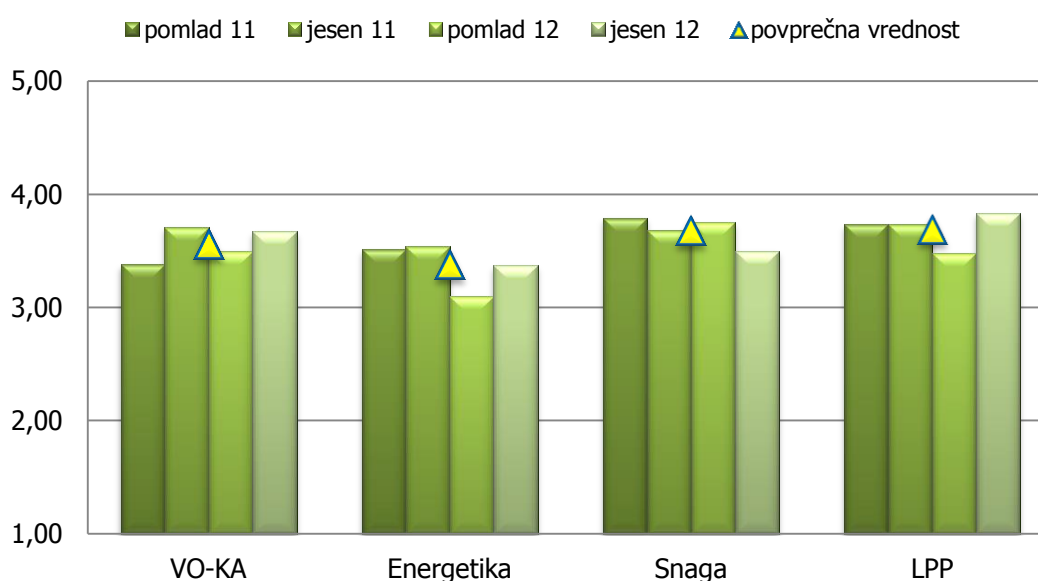
Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel 2011 – 2012

### ➤ **Ugled javnih podjetij**

Pri rednem spremljanju mnenj naših uporabnikov merimo tudi ugled podjetij, saj le-ta nakazuje smernice, ki ga podjetja zavzemajo v svoji okolici. V spodnjem grafu so podane ocene, ki kažejo gibanje ocen ugleda v letu 2011 in 2012.

V zadnjem, jesenskem merjenju lansko leto je najvišjo oceno (3,83) doseglo javno podjetje LPP, sledi JP Vodovod-Kanalizacija z oceno (3,67), nato Snaga z oceno (3,50) in Energetika Ljubljana, katere ugled so uporabniki ocenili z oceno (3,37). Pri pregledu rezultatov ugotavljamo povezavo z aktivnostmi, ki se v določenem obdobju izvajajo v povezavi s podjetjem. Tako je predvidoma pozitivno na oceno ugleda vplivala uvedena subvencija za dijaške in študentske vozovnice.

#### **Gibanje povprečnih ocen ugleda javnih podjetij**

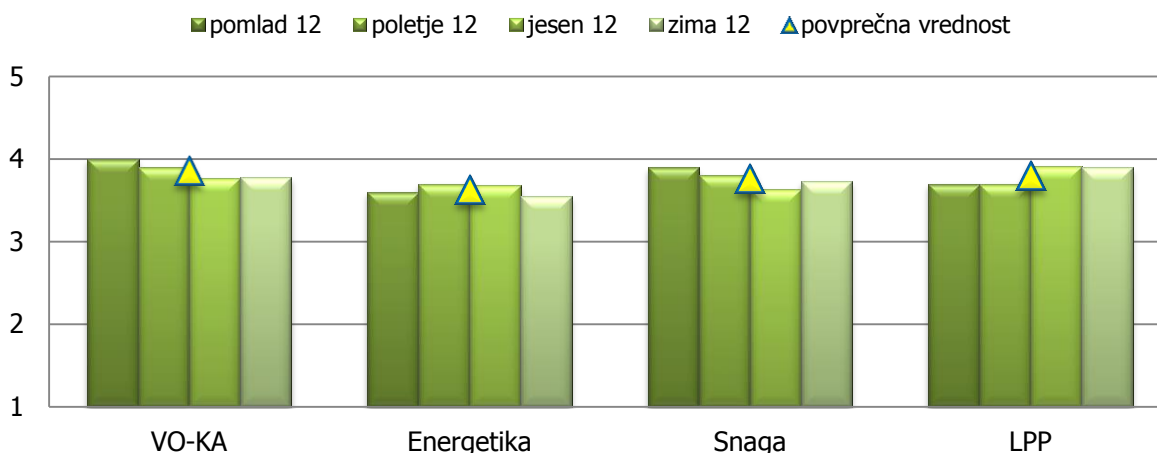


Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel 2011 – 2012

### ➤ **Zadovoljstvo s storitvami**

Zadovoljstvo uporabnikov je eden ključnih ciljev delovanja javnih podjetij. Ugotovitve kažejo, da so uporabniki s storitvami javnih podjetij na splošno zadovoljni. Zadovoljstvo z izvajanjem storitev je bilo v letu 2012 na lestvici od 1 do 5 ocenjeno z oceno od 3,55 od 4,00. V letu 2012 so uporabniki najvišje ocenili javno družbo VO-KA (3,86), sledi družba LPP z oceno (3,80), Snaga z oceno (3,77) in Energetika Ljubljana z oceno (3,63).

## Gibanje povprečnih ocen zadovoljstva s storitvami javnih podjetij



Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel pomlad – zima 2012

## 2.4 Poslovanje skupine

**Skupina Javni holding** je leto 2012 zaključila s pozitivnim čistim poslovnim izidom v višini 24.812.361 EUR, ki je posledica prenosa presežka knjigovodske vrednosti nad nakupno vrednostjo deleža v TE-TOL med prihodke v konsolidacijskih računovodskih izkazih. Brez upoštevanja navedenega presežka bi poslovni rezultat skupine znašal 33.999 EUR. Rezultat iz poslovanja je negativen in znaša skupaj z deležem manjšinskega lastnika 1.364.128 EUR.

**Javni holding** je v letu 2012 izvajal storitve podpornih dejavnosti za 5 družb, oziroma prvo leto tudi za družbo TE-TOL. Prihodki iz poslovanja Javnega holdinga so v neposredni povezavi s stroški poslovanja Javnega holdinga, saj se v skladu z SLA<sup>3</sup> 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 2012 je Javni holding družbam v skupini vrnil skupno 747.078 EUR, oziroma 7,1% predvidenih prihodkov od storitev podpornih dejavnosti. Največji prihranki so bili doseženi iz naslova nižjih stroškov dela, nekaj pa tudi iz naslova nižjih stroškov amortizacije od načrtovanih.

Družbe v skupini izvajajo gospodarske javne službe in druge dejavnosti ter izkazujejo ločene računovodske izkaze, kar je prikazano v letnem poročilu posamezne družbe. Družba TE-TOL, ki je postala del skupine v letu 2011 pa opravlja le tržne storitve.

**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 2012 zaključila pozitivno, dosegla čisti dobiček v višini 2.062.001 EUR. Z notranjimi ukrepi racionalizacije stroškov je družba, kljub pojavom nepričakovanih dodatnih stroškov, uspela preseči načrtovane rezultate. Dejavnost oskrbe z vodo za leto 2012 izkazuje čisti poslovni izid v višini 4.658.687 EUR, dejavnost ravnanja s komunalnimi odpadki pa izgubo v višini 3.564.046 EUR, pozitiven rezultat v višini 967.360 EUR pa je izkazan tudi na tržni dejavnosti. Na rezultat poslovanja GJS ravnanja s komunalno odpadno

<sup>3</sup> 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.

vodo v pretežni meri vpliva zamrznitev cen komunalnih storitev z Uredbo o določitvi najvišjih cen komunalnih storitev.

**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 2012 je družba realizirala poslovni izid pred obdavčitvijo v višini 3.055.936 EUR, čisti poslovni izid pa v višini 2.491.987 EUR, kar je dobrih 32% manj kot je načrtovala. Rezultat iz poslovanja je izkazan v višini 2.598.244 EUR.

Čisti prihodki od prodaje so v letu 2012 pod načrtovano vrednostjo. Zaradi manjše prodaje energije glede na načrt (- 9,9%), so pod načrtovano višino tudi stroški materiala oz. goriva.

Rezultati poslovanja posameznih dejavnosti družbe so, z izjemo proizvodnje toplote in električne energije, pozitivni. Negativni rezultat proizvodnje toplote in električne energije pa je predvsem posledica proizvodnje električne energije, kjer poleg nizke tržne cene družba v letu 2012 beleži tudi izpad podpor za proizvedeno električno energijo iz kogeneracije, zaradi starosti proizvodjalne naprave.

**TE-TOL** izkazuje ločene računovodske izkaze za tržne dejavnosti proizvodnja električne energije, proizvodnja toplotne energije ter druge dejavnosti.

Družba TE-TOL je v letu 2012 dosegla čisti poslovni izid v višini 298.768 EUR. Načrt družbe za leto 2012 je predvideval 5.780.798 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 planiranega, bistveno izboljšala poslovni rezultat družbe.

Negativen posloven izid je družba zabeležila pri proizvodnji električne energije, medtem ko pri proizvodnji toplotne energije in na ostalih dejavnostih v letu 2012 beleži pozitiven poslovni izid.

**Snaga** izkazuje ločene računovodske izkaze za obvezne gospodarske javne službe, izbirne gospodarske javne službe ter druge dejavnosti. Obvezne gospodarske javne službe so zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov, odlaganje preostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov, urejanje in čiščenje občinskih cest, urejanje in čiščenje javnih zelenih površin. Izbirna gospodarska javna služba je urejanje javnih sanitarij, druge gospodarske dejavnosti (tržne) pa so odlaganje nekomunalnih odpadkov, proizvodnja električne energije in plakatiranje.

Snaga je v letu 2012 ustvarila 2.313.218 EUR izgube, ki je skoraj za polovico nižja (-45,8%), kot je bila načrtovana. Družba je v letu 2012 dosegla boljši poslovni izid, kot je bil načrtovan, predvsem zaradi nerealiziranih stroškov storitev, povezanih z izvajanjem obdelave komunalnih odpadkov (+1.407.036 EUR), in višje subvencije za pokrivanje stroškov infrastrukture GJS zbiranja in odlaganja odpadkov in pokrivanja stroškov izvajanja storitev GJS zbiranje odpadkov, kot je bilo načrtovano (+ 1.195.893 EUR). Snaga v letu 2012 ni pričela z izvajanjem GJS obdelava komunalnih odpadkov, ker je bil postopek izbire podizvajalca obdelave odpadkov neuspešen.

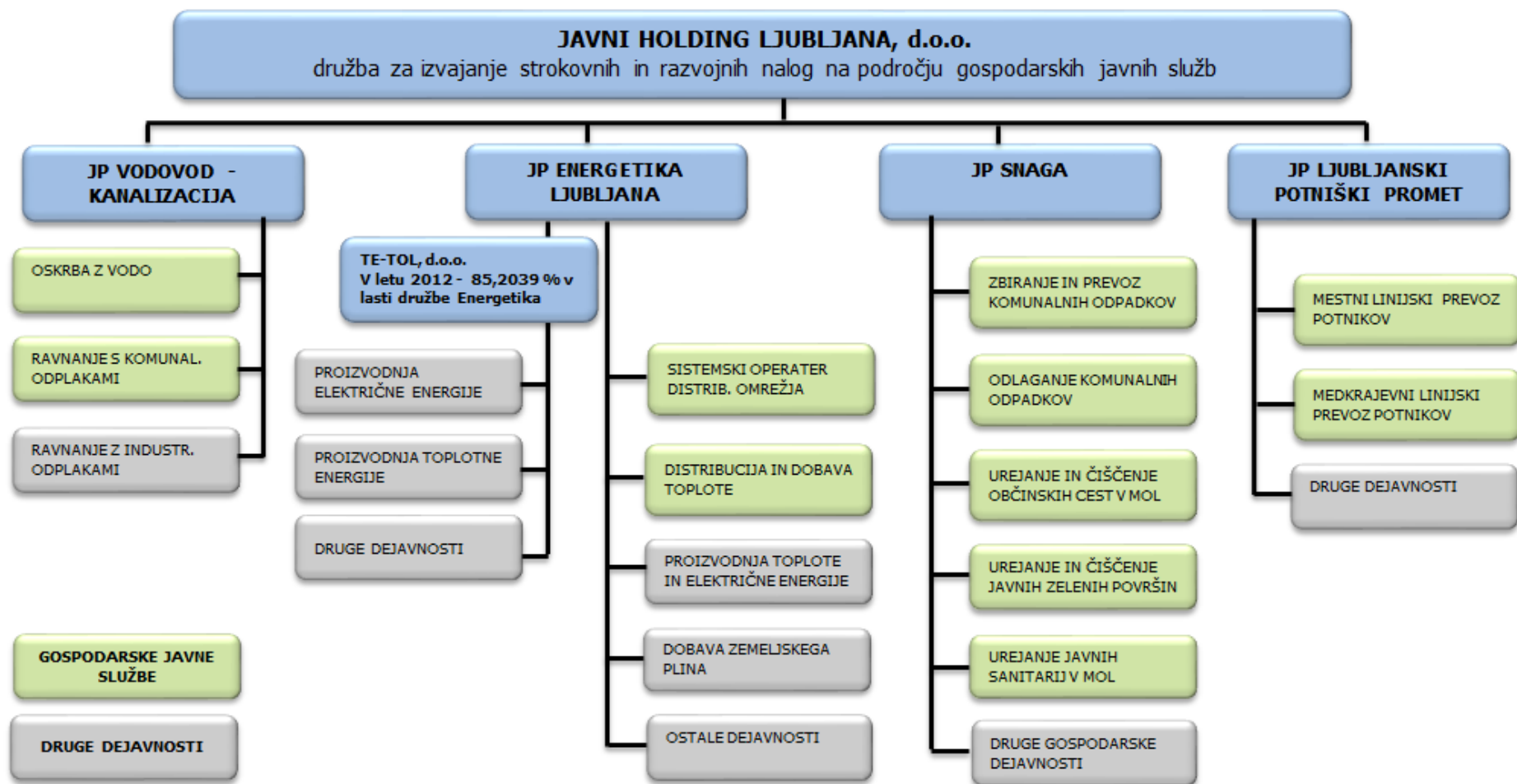
Ugotovljena izguba družbe je za leto 2012 za 15,4% oz. 308.077 EUR višja kot leta 2011. Glavni razlog za slabši poslovni izid v letu 2012 glede na leto 2011 je predvsem v hitrejši rasti odhodkov iz poslovanja (+1,3%), kot pa je bilo povečanje prihodkov iz poslovanja (+0,3%).

**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 je v letu 2012 poslovanje zaključila z izgubo v višini 2.719.457 EUR. Negativen rezultat poslovanja je nižji kot leta 2011 in tak kot ga je družba načrtovala. Poslovni izid je rezultat prizadevanja družbe po eni strani za zmanjšanje stroškov in po drugi strani tudi za povečanje prihodkov. Odhodki iz poslovanja so ostali na nivoju leta 2011, medtem ko so se povišali odhodki od financiranja in drugi odhodki. Bistveno višji so prihodki iz poslovanja, kar je posledica povišanja cen prevoza potnikov v mestnem prometu in višjih subvencij za dejavnosti prevoza potnikov v mestnem in v medkrajevnem prevozu. Povišanje cen prevoza potnikov v mestnem linijskem prometu je bilo uveljavljeno s 1.1.2012 in za šolske vozovnice s 1.9.2012. Subvencija MOL v letu 2012 je za 2.776.290 EUR višja kot v letu 2011, nova pa je subvencija Ministrstva za infrastrukturo in prostor za subvencioniranje prevoza dijakov in študentov v mestnem in medkrajevnem linijskem prevozu in subvencija občine Vodice za integrirane linije.

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



## 2.4.1 Analiza poslovanja

### ➤ *Poslovni izid skupine*

Izguba iz poslovanja družb v skupini znaša skupaj z deležem manjšinskega lastnika 1.364.128 EUR, čisti poslovni izid skupine pa je pozitiven v višini 24.812.361 EUR.

	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011	Indeks L12/N12	Indeks L12/L11
Prihodki iz poslovanja	265.247.150	274.732.080	244.157.144	96,5	108,6
Odhodki iz poslovanja	266.611.278	281.337.645	248.637.044	94,8	107,2
<b>Rezultat iz poslovanja (EBIT)</b>	<b>-1.364.128</b>	<b>-6.605.565</b>	<b>-4.479.900</b>	<b>20,7</b>	<b>30,4</b>
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	28.830.130	2.043.782	19.036.257	-	151,4
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	1.556.949	1.147.105	1.560.494	135,7	99,8
<b>Poslovni izid pred davkom iz dobička</b>	<b>25.909.053</b>	<b>-5.708.888</b>	<b>12.995.863</b>	-	-
Davek iz dobička	968.377	1.359.746	5.154.632	71,2	18,8
Odloženi davki	-84.109	0	2.999	-	-
<b>Čisti poslovni izid</b>	<b>24.856.567</b>	<b>-7.068.634</b>	<b>7.844.231</b>	-	<b>316,9</b>
<i>Čisti poslovni izid manjšinskega lastnika</i>	<i>44.206</i>	<i>-855.333</i>	<i>-211.169</i>	-	-
<i>Čisti poslovni izid večinskega lastnika</i>	<i>24.812.361</i>	<i>-6.213.301</i>	<i>8.055.399</i>	-	-

v EUR

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 39,5 mio EUR, ter prihodke družbe Javni holding ter odhodke drugih družb v skupini, v višini 9,7 mio EUR), ter upoštevane konsolidacijske knjižbe. Podrobnejši pregled in analiza prihodkov ter odhodkov je predstavljena v letnem poročilu posamezne družbe.

### ➤ *Poslovni rezultati družb v skupini*

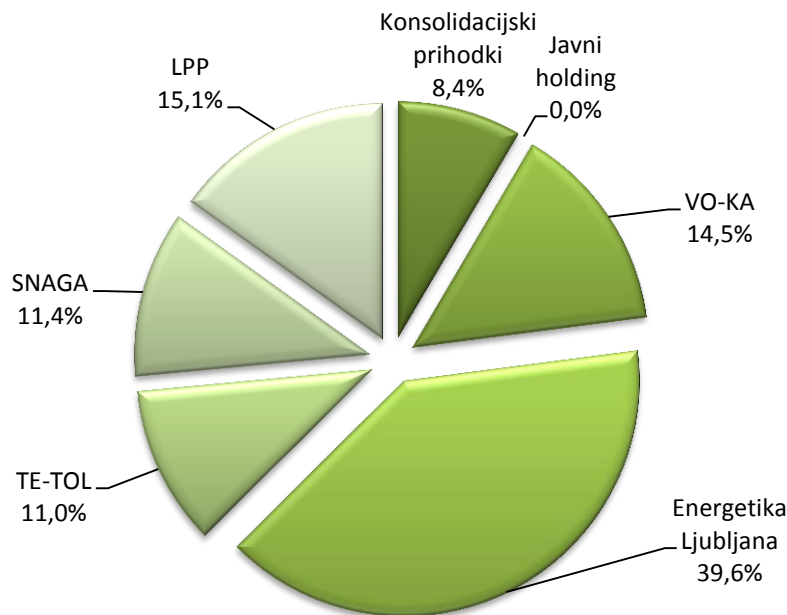
	LETO 2012	NAČRT 2012	LETO 2011
Javni holding Ljubljana, d.o.o.	-3.040.313	-6.506.823	-6.009.757
Javno podjetje Vodovod-Kanalizacija d.o.o.	2.062.001	1.758.462	2.082.126
Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o.	2.491.987	3.680.525	18.358.989
TE-TOL d.o.o. – podatek za celo leto	298.768	-5.780.798	647.676
TE-TOL d.o.o. – podatek za obdobje april – december 2011	-	-	-1.427.197
Snaga Javno podjetje d.o.o.	-2.313.218	-4.266.392	-2.005.141
Javno podjetje Ljubljanski potniški promet, d.o.o.	-2.719.457	-2.519.293	-9.566.979
BUS d.o.o.	-	-	-1.095.617

v EUR

V letu 2012 konsolidacija skupine Javni holding ne vključuje več družbe BUS, ki se je z dnem 1.1.2012 pripojila k matični družbi LPP.

## ➤ **Prihodki**

### **Struktura celotnih prihodkov v letu 2012**



Celotni prihodki skupine znašajo 294.077.280 EUR, glavnino teh prihodkov (39,6%) je ustvarila družba Energetika Ljubljana, h kateri tudi lahko pripišemo 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 je majhen, saj pretežni del svojih prihodkov (55,2%) doseže s prodajo toplote družbi Energetika Ljubljana.

#### ***Prihodki iz poslovanja***

Prihodki iz poslovanja v višini 265.247.150 EUR so sestavljeni iz čistih prihodkov od prodaje v višini 259.141.283 EUR, usredstvenih lastnih proizvodov in storitev v višini 1.789.915 EUR ter drugih poslovnih prihodkov v višini 4.315.952 EUR.

Delež prihodkov iz poslovanja znaša 90,2% od celotnih prihodkov, ostalo pa se nanaša na finančne in druge prihodke.

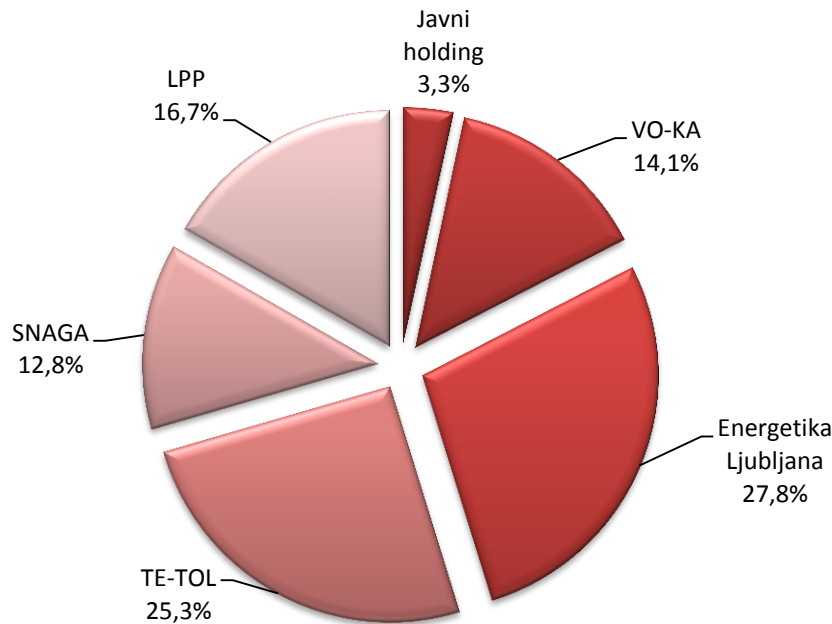
Največji del prihodkov iz poslovanja (ob upoštevanju izločitve prihodkov, doseženih v skupini) dosega družba Energetika Ljubljana s prodajo toplote in plina (43,6%), sledijo družba VO-KA s prihodki od dejavnosti oskrbe s pitno vodo in ravnanja z odplakami (15,5%), družba LPP z doseganjem prihodkov od izvajanja prevoza potnikov (16,6%), družba Snaga s prihodki za izvajanje dejavnosti na področju zbiranja, prevoza ter odlaganjem komunalnih odpadkov ter drugih dejavnosti (12,4%) in družba TE-TOL s prodajo električne energije (12,0%). Najnižji delež prihodkov iz poslovanja na trgu dosega družba Javni holding (0,03%).

#### ***Prihodki od financiranja in drugi prihodki***

Prihodki od financiranja in drugi prihodki so sestavljeni iz finančnih prihodkov v višini 1.567.596 EUR ter drugih prihodkov v višini 27.262.534 EUR. Pojasnilo drugih prihodkov je podrobneje podano v računovodskem poročilu v točki 3.3.3.6 Drugi prihodki.

## ➤ **Odhodki**

### **Struktura celotnih odhodkov v letu 2012**



Celotni odhodki skupine v letu 2012 znašajo 268.168.227 EUR, njihova struktura po družbah pa je prikazana v zgornji sliki. Delež odhodkov družbe Energetika Ljubljana znaša le 27,8%, saj velik del odhodkov ta družba realizira v skupini (medsebojni promet družb Energetika Ljubljana in TE-TOL znaša preko 39,5 mio EUR), kar se v konsolidaciji izloči.

#### ***Odhodki iz poslovanja***

Odhodki iz poslovanja so realizirani v višini 266.611.278 EUR in so sestavljeni iz stroškov blaga, materiala in storitev v višini 153.211.194 EUR (57,4% delež odhodkov iz poslovanja), stroškov dela v višini 69.802.960 EUR (26,2% delež odhodkov iz poslovanja), odpisov vrednosti v višini 34.029.680 EUR (12,8% delež odhodkov iz poslovanja) ter drugih poslovnih odhodkov v višini 9.567.444 EUR (3,6% delež odhodkov iz poslovanja).

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,4% vseh odhodkov.

#### ***Odhodki iz financiranja in drugi odhodki***

Finančni odhodki znašajo 1.399.478 EUR in so večinoma odhodki od posojil prejetih od bank, drugi odhodki pa znašajo 157.471 EUR.

TE-TOL je v letu 2011 dosegel čisti dobiček v višini 647.676 EUR, ker pa je družba TE-TOL družba v skupini Javnega holdinga šele od 11.4.2011, se je v letu 2011 za to družbo naredil preračun poslovnega izida in sicer od presečnega datuma to je od 1.4.2011 dalje (izkaz za obdobje od 1.4.2011 do 31.12.2011). Preračunani rezultat je upoštevan v konsolidaciji za leto 2011. Družba TE-TOL je v obdobju januar – marec 2011 poslovala z dobičkom v višini 2.074.873 EUR, v obdobju april – december 2011 pa z izgubo v višini 1.427.197 EUR (ta izguba v 85,2039% deležu pripada lastniku, torej se skupini pripiše izguba v višini 1.216.028 EUR, izguba v višini 211.169 EUR pa se pripiše manjšinskemu lastniku).

Prva konsolidacija kapitala se je izvedla ob zaključku poslovnega leta 2011, vendar po stanju na presečni datum. Rezultat prve konsolidacije je presežek nad nabavno vrednostjo nakupa v

višini 24.778.362 EUR, ki je bil v izkazih za leto 2011 začasno, razporejen na pasivne časovne razmejitve.

### ➤ **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.

Na področju oblikovanja cen komunalnih storitev se je nadaljevala restriktivna politika povišanja cen. Vlada Republike Slovenije je z Uredbo o določitvi najvišjih cen komunalnih storitev podaljševala zamrznitev cen komunalnih storitev, vsakič za obdobje šestih mesecev, kar je ponovno sprejela tudi v februarju 2012 in v avgustu 2012. Novembra 2012 je bila z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12) sproščena večletna zamrznitev cen, kar družbam VO-KA in Snaga omogoča korekcijo cen v letu 2013.

V družbi **VO-KA** se cene storitev GJS in tržnih storitev v letu 2012 niso spreminjale. Izjema so pogodbene cene čiščenja industrijskih odplak 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 le na osnovi Uredbe o oblikovanju cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja za tarifne odjemalce ter s soglasjem pristojnega organa lokalne skupnosti, to je Sveta ustanoviteljev.

V letu 2012 je Energetika Ljubljana uveljavila enajst sprememb cen toplote, kjer je upoštevala spremembe nabavnih cen goriva za proizvodnjo in distribucijo toplote. Variabilna cena toplote za končnega uporabnika (gospodinjski odjem) je bila decembra 2012 glede na december 2011 višja za 11,0%, povprečna cena toplote pa za 9,1%. Fiksna cena toplote (cena za priključno moč) se v letu 2012 ni spremenila, zadnja sprememba le-te je bila novembra 2009.

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.

V juliju 2011 so stopili v veljavo novi akti o metodologiji za določitev omrežnine in za obračunavanje omrežnine SODO, v skladu s katerimi je morala družba pripraviti novo vlogo za cene omrežnine. Na podlagi soglasja Agencije RS za energijo je morala Energetika Ljubljana s 1.1.2012 znižati cene omrežnine v povprečju za 9,3%. Navedeno znižanje cen pa v času priprave poslovnega načrta za leto 2012 še ni bilo znano.

Cene za dobavo zemeljskega plina so oblikovane na podlagi nabavne cene zemeljskega plina od dobavitelja ter pribitka za pokrivanje fiksnih stroškov. Cene so se v letu 2012 sproti usklajevale s spremembami nabavnih cen zemeljskega plina. Z vstopom novega dobavitelja plina v septembru leta 2012 je Energetika Ljubljana, kljub sklenjeni dolgoročni pogodbi, s pogajanjem dosegla znižanje nabavne cene zemeljskega plina in se s tem približala tržnim cenam plina na trgu tudi po vstopu novega dobavitelja. Cena plina za gospodinjski odjem je bila v decembru 2012 nižja glede na december 2011 za 18,7%.

**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 2012 dosegel boljšo ceno glede na leto

2011 za cca 11%. Poleg tega je TE-TOL v letu 2012 na podlagi sklenjenih pogodb družbi 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 in 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 s strani Centra za podpore (Borzen).

Prodaja toplote družbi Energetika Ljubljana je potekala na osnovi Dolgoročne pogodbe o dobavi toplotne energije ter poslovnem in tehničnem sodelovanju št. P138/09 z dne 14.12.2009 in Letne pogodbe za leto 2012.

V družbi **Snaga** se stroški izvajanja obveznih občinskih gospodarskih javnih služb zbiranja in odlaganja komunalnih odpadkov pokrivajo s ceno storitve in subvencijo. V letu 2012 so povprečni stroški izvajanja storitev ravnanja z odpadki presegali prodajno ceno in prihodki od prodaje niso zadoščali za pokrivanje vseh stroškov izvajanja GJS zbiranja in odlaganja komunalnih odpadkov, zaradi tega je Snaga za delno pokrivanje stroškov prejela tudi subvencijo s strani občin družbenic Javnega holdinga.

Cena odlaganja komunalnih odpadkov iz gospodinjestev velja od februarja 2010, cena zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov iz gospodinjestev pa od aprila 2010 dalje. V letu 2012 se cene storitev ravnanja z odpadki niso spremenile.

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

V družbi **LPP** so se v letu 2012 povišale cene prevoza potnikov v mestnem linijskem prometu s 1.1.2012 in za šolske vozovnice s 1.9.2012. Ostale cene storitev so ostale enake. Od septembra 2011 je bil delno v veljavi nov conski sistem prevozov na integriranih linijah, ki je razdelil vozovnice v 3 cone in sicer vozovnice kupljene za vožnje znotraj Mestne občine Ljubljana (na primer splošna 1) ali za vožnje v sosednje občine (na primer splošna 2) ali dodatno še za vožnje v bolj oddaljene občine (na primer splošna 3). Od septembra 2011 se je conski sistem za termenske vozovnice uporabljal le na integrirani liniji 3G, od septembra 2012 pa še na ostalih integriranih linijah. Od oktobra 2012, ko je bila narejena nadgradnja opreme na avtobusih, pa je v uporabi še za vrednostne vozovnice.

## 2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

KAZALNIKI POSLOVANJA IN FINANČNEGA USTROJA	2012	2011
<b>Temeljni kazalniki stanja financiranja</b>		
Stopnja lastniškosti financiranja	0,74	0,71
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,87	0,83
<b>Temeljni kazalniki stanja investiranja</b>		
Stopnja osnovnosti investiranja	0,76	0,78
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,79	0,81
<b>Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja</b>		
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	0,98	0,92
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,39	0,34
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	1,25	1,15
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	1,69	1,44
<b>Temeljni kazalniki gospodarnosti</b>		
Koeficient gospodarnosti poslovanja	0,99	0,98
<b>Temeljni kazalniki dobičkonosnosti</b>		
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	0,07	0,02

Kapital v skupini Javnega holdinga predstavlja 74% vseh obveznosti do virov sredstev. Glede na leto 2011 se je stopnja lastniškosti financiranja povečala, predvsem zaradi povečanja kapitala skupine. Kar 87% sredstev skupina Javnega holdinga financira z dolgoročnimi viri.

Delež osnovnih sredstev med sredstvi skupine Javnega holdinga predstavlja 76% in je v primerjavi s koncem leta 2011 nekoliko nižji. Dolgoročna sredstva predstavljajo 79% celotnih sredstev skupine. Temeljna kazalnika stanja financiranja in investiranja kažeta, da družba vsa dolgoročna sredstva financirana iz dolgoročnih virov.

Vrednost koeficienta kapitalske pokritosti osnovnih sredstev konec leta 2012 znaša 0,98, kar pomeni, da so bila najbolj nelikvidna sredstva skoraj v celoti financirana z lastniškim kapitalom. Razlog za višji koeficient glede na leto 2011 je povečanje kapitala zaradi visokega čistega poslovnega izida skupine. Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja izkazujejo stopnjo plačilne sposobnosti skupine. Hitri koeficient kaže, da skupina z likvidnimi sredstvi pokriva zgolj 39% 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 2012 je skupina Javnega holdinga ustvarila 1% manj poslovnih prihodkov kot so znašali poslovni odhodki. V letu 2012 je koeficient gospodarnosti nekoliko boljši kot lani, predvsem zaradi hitrejše rasti poslovnih prihodkov od poslovnih odhodkov. Čista dobičkonosnost kapitala skupine je v letu 2012 boljša od preteklega leta, saj je skupina ustvarila 7 EUR dobička (lani 2 EUR) za vsakih 100 EUR vloženega kapitala, kar pa je posledica konsolidacijskih prihodkov.

## 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, z izjemo družbe LPP, ki je bila ob koncu leta 2011 kapitalsko neustrezna. Kapitalska ustreznost je bila v letu 2012 ponovno vzpostavljena s pokritjem pretekle izgube z ustreznim zmanjšanjem osnovnega kapitala. Ob koncu leta 2012 je tudi družba LPP kapitalsko ustrezna in razpolaga z ustreznim kapitalom glede na obseg in vrste poslov, ki jih opravlja.



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 tveganja 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 prerazporejanja sredstev.

Poslovna tveganja so zaradi značaja pretežno komunalnih storitev, ki jih opravljajo družbe v skupini, sicer zmerna, vendar družbe zaradi omejenega vpliva na obseg povpraševanja po komunalnih storitvah, tveganj ne morejo povsem odpraviti. Prav tako kot vsi ostali tržni proizvajalci pa so tudi družbe, ki izvajajo komunalne dejavnosti, izpostavljene prodajnim tveganjem in tveganjem pri nabavah surovin, materialov in storitev.

### ➤ **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, merjenje zadovoljstva kupcev.	Zmerna
Cenovno (nabavno) tveganje	Negotova gibanja cen na trgu energentov	Dolgoročni odnosi z dobavitelji in sprotne prilagajanje prodajnih cen, skupni nastopi družb.	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	Tveganja nedelovanja IT	Sistemi za varnostno kopiranje in arhiviranje, upravljanje pooblastil za dostop, zagotovitev redundanc na aplikacijskem in fizičnem nivoju	Majhna
	Kadrovska tveganja	Skrb za izobraževanje in ozaveščanje zaposlenih.	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.	Zmerna

**Regulatorna tveganja** izhajajo iz sprememb tržnih pravil ali zakonodaje in vplivajo na poslovne rezultate družbe. 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 odplakami 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.

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 družbe, 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. Redundance so zagotovljene tako na aplikacijskem kot na fizičnem nivoju, odvisno od ocene tveganja. 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. Družba zaradi raznolikosti informacijskega okolja in sorazmerno hitre rasti podatkov uporablja različne tehnologije in sledi varnostnim standardom, na osnovi katerih izdeluje celovite in delne varnostne kopije na različne medije z različnimi režimi. Vedno bolj prihajajo v ospredje tipične težave velikih sistemov, kot so problematika časovnega okna, vpliv na odzivnost sistema ter povečanje mrežnega prometa, ki pa jih družba uspešno rešuje in jim bo v prihodnosti posvetila še posebej veliko pozornost z vidika obvladovanja tveganj.

Varovanje informacijskih virov pred nepooblaščenimi dostopi se izvaja na različnih nivojih. Selektivno dodeljevanje pravic in dostopov se upravlja preko aktivnega direktorija, na aplikacijskem nivoju je bila vzpostavljena učinkovita uporaba in stalna menjava gesel, glavna komunikacijska vozlišča in strežniški prostori so dostopni samo pooblaščenim osebam in so fizično varovani s pristopno kontrolo. Za celostno zaščito pred vdori od zunaj se uporablja različne tehnološke rešitve, kot so protipožarne pregrade, protivirusne zaščite in digitalne interno certificirane ključe za dostope na daljavo. Splošno lahko ugotovimo, da so najpomembnejši informacijski sistemi dobro zaščiteni in da so vpeljana nadzorstva učinkovita, zaradi tega so tveganja majhna. Zavedati se moramo, da IT sistema ni mogoče povsem zavarovati, zato je nenehno izpolnjevanje varnosti IT sistema nujno potrebno.

**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.

**Tveganja varstva okolja.** 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 oz. 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 2012 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, za katerega družba potrebuje ustrezno soglasje 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 izravna 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 2012 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, pri čemer se valutno tveganje prevladi na banko.

## 2.5 Poročilo o izvajanju dejavnosti

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 dejavnosti podpornih služb še za eno družbo iz skupine, potekajo pa že aktivnosti za širitev obsega izvajanja dejavnosti tudi za druge družbe. Hkrati pa so tekle tudi aktivnosti za nadgradnjo in implementacijo enotnega informacijskega sistema tudi v temeljnih procesih odvisnih družb.

**Javni holding** je v letu 2012 izvajal in zaračunaval družbam v skupini storitve s finančno računovodskega področja, kadrovskega in pravnega področja, področja informatike ter področja javnih naročil.

Delovanje družb v skupini je bilo tudi v letu 2012 usmerjeno 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 primestnih občin Brezovica, Dobrova-Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani in Škofljica. V navedenih občinah ter v občinah Horjul in Medvode na enakih pravnih osnovah opravlja storitve ravnanja s komunalno odpadno vodo.

Oskrba s pitno vodo je bila v letu 2012 v splošnem ustrezna in na pričakovani kakovostni ravni. Skladnost in zdravstvena ustreznost pitne vode je bila na vseh oskrbovalnih sistemih, ki jih družba upravlja, nadzorovana skladno z določbami Pravilnika o pitni vodi. Nadzor nad skladnostjo pitne vode je potekal v okviru državnega monitoringa in z notranjim nadzorom.

V letu 2012 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 2011 zmanjšale za 567 tisoč m<sup>3</sup>, od načrtovanih pa so nižje za 132 tisoč m<sup>3</sup>. Padec porabe vode glede na leto poprej je izkazan tako v prodajni skupini gospodinjestev in nepridobitnih dejavnosti (za 3%) kot v prodajni skupini uporabnikov za gospodarske namene (za 2,3%). V gospodinjestvih so bili najbolj verjetni vzroki manjše porabe vode varčevanje zaradi manjše kupne moči, vedno večje upoštevanje okoljskih usmeritev za racionalno rabo vode in posodabljanje opreme (gospodinjski stroji z manjšimi porabami vode, vgradnja pip s senzorji, ipd). V gospodarskih dejavnostih so med evidentiranimi razlogi manjše porabe vode zmanjšanja obsegov proizvodnih dejavnosti zaradi vsesplošne finančne krize in prenehanja dejavnosti zaradi stečajev.

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 na lokalnih sistemih Prežganje, Lipoglav, Pijava Gorica in Rakitna (v vseh primerih so bili količinski prirasti majhni), na vseh ostalih sistemih se je poraba vode v letu 2012 zmanjšala. Na centralnem vodovodnem sistemu, preko katerega je bilo prodanih 99% skupnih količin vode, se je obseg prodaje glede na leto 2011 zmanjšal za 576 tisoč m<sup>3</sup>. V MOL in občini Dobrova-Polhov Gradec se je obseg prodaje vode v letu 2012 zmanjšal. Glede na leto 2011 se je poraba vode v MOL lani zmanjšala za 745 tisoč m<sup>3</sup>. V sosednjih občinah Dol pri Ljubljani in Škofljica so bile evidentirane nepomembno večje količine porabe vode. V občini Brezovica je prodaja veliko višja in sicer za 125 tisoč m<sup>3</sup> oz. 57% zaradi večjega odvzema vode iz centralnega sistema (manj odvzete vode iz lokalnega sistema).

Ekipe sektorja kanalizacije zagotavljajo okoli 270 tisoč prebivalcem in uporabnikom, ki opravljajo raznovrstne gospodarske in družbene dejavnosti, storitve odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode ter industrijskih odplak na: centralnem kanalizacijskem sistemu za pretežni del MOL in manjša območja v občinah Medvode, Brezovica, Dobrova-Polhov Gradec in Škofljica ter 11 lokalnih kanalizacijskih sistemih:

Črnuče, Brod-Šentvid, Gameljne in Rakova Jelša na območju MOL, Pirniče v občini Medvode, Kamnik pod Krimom v občini Brezovica, Škofljica v občini Škofljica, Horjul in Vrzenec v občini Horjul ter Dobrova in Polhov Gradec v občini Dobrova-Polhov Gradec.

Sektor kanalizacije je na podlagi pogodb v letu 2012 izvajal vzdrževanje na več objektih kanalizacijskih sistemov, ki niso v upravljanju družbe (ČN Šujica, ČN Smodinovec, MKČN Laze, ČP Medvode 1, ČP Brdo 2, 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 CČN v Zalogu in tudi na ČN lokalnih kanalizacijskih sistemov so potekali brez prekinitev in posebnosti. Doseženi učinki čiščenja odpadne vode na CČN Ljubljana in lokalnih ČN so bili v letu 2012 dobri.

Glede na predhodno leto se je obseg prodanih storitev javne službe ravnanja s komunalno odpadno vodo v letu 2012 zmanjšal za 2,5% oz. 390.814 m<sup>3</sup> odplak. V primerjavi z načrtom je obseg prodanih količin nižji za skoraj enak odstotek (2,6%).

Realizirani fizični obseg v prodajni skupini gospodinjstev in neprofitnih dejavnosti je bil v primerjavi z načrtovanim za leto 2012 kakor tudi realiziranim v letu 2011 97,5%. V prodajni skupini uporabnikov storitev za gospodarske namene, ki letno porabijo manj kot 4.000 m<sup>3</sup> storitev, je bil obseg prodanih storitev za 2,1% manjši kot v letu 2011 in 3,5% manjši kot načrtovani.

V letu 2012 se je obseg obračunanih storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode še naprej zmanjševal. Manjše potrebe gospodarskih družb po storitvah so verjetno posledica manjših obsegov proizvodnje, ki se prilagajajo tržnim razmeram in lastnim finančnim zmožnostim, ter tehnoloških posodabljanj proizvodnih procesov. Med vzroki manjše prodaje storitev je tudi krčenje števila zavezancev za monitoring na oskrbnih območjih družbe (znani vzroki so prenehanje proizvodnje zaradi zaprtja, selitve proizvodnih obratov v industrijske cone v občinah izven območja VO-KA).

Obseg prodaje storitev ravnanja z industrijsko odpadno vodo se je v letu 2012 glede na prejšnje leto zmanjšal za 6,3% oz. 261.711 m<sup>3</sup>. Pri prodajni skupini gospodarskih uporabnikov s porabo storitev več kot 4.000 m<sup>3</sup> letno se je obseg storitev glede na leto 2011 povečal za 4,6%, v skupini neposrednih zavezancev za monitoring pa se je obseg zmanjšal kar za 10,7%.

Sistem daljinske oskrbe s toploto družbe **Energetika Ljubljana** je v letu 2012 deloval brez večjih prekinitev in skladno z dogovorjenimi parametri. V letu 2012 je družba proizvedla 83.554 MWh vroče vode, 87.008 ton pare in 42.557.462 kWh električne energije. Za proizvodnjo energije je bilo porabljeno 22,5 mio Sm<sup>3</sup> zemeljskega plina, 378,2 ton mazuta in 321.947 litrov ekstra lahkega kurilnega olja. S proizvodnjo vroče vode na lokaciji Šiška je bilo pokritih 7,3% celotnih proizvedenih količin, proizvodnja pare iz tega vira pa je zadoščala za 35,2% potreb parnih odjemalcev, kar je približno enako kot v predhodnem letu.

Proizvodnja v TE-TOL je bila izkoriščena maksimalno, saj je bilo za potrebe ogrevanja mesta Ljubljane v tem viru proizvedeno 92,7% (načrtovano 89,0%) od skupno proizvedene vroče vode. Posledično je zato v toplarni Šiška (TOŠ) realiziran nižji obseg proizvodnje vroče vode od načrtovanega. Vršni del proizvodnega vira TOŠ je bil v vročevodno omrežje vključen po potrebi v hladnejših dnevih. Družba je priključila na vročevodno omrežje 113 novih toplotnih postaj, priključna moč pa se je povečala za 4,3 MW.

Prodaja toplote v letu 2012 je znašala 1.135,6 GWh (od tega 191,2 GWh pare). Od TE-TOL je bilo nabavljeno 1.194,6 GWh toplote (1.060,3 GWh vroče vode in 134,3 GWh pare).

Storitve systemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina je Energetika Ljubljana v letu 2012 opravljala zanesljivo in varno, brez večjih motenj in nepredvidenih

prekinitiv. Na plinovodnem omrežju je družba beležila povečanje priključne moči za 15,1 MW in število priključenih plinomerov za 307, kar je rezultat večjega števila priklopov kot odklopov glede na leto poprej. Po stanju konec leta 2012 ima Energetika Ljubljana evidentiranih 57.442 odjemnih mest, od tega je dobrih 95% gospodinjstev. Po velikosti odjema prevladujejo priklopi z letnim odjemom do 1.500 m<sup>3</sup> zemeljskega plina, ki predstavljajo 78,7% delež.

Na omrežju Energetike Ljubljana je v letu 2012 zemeljski plin, poleg Energetike Ljubljana, dobavljalo še pet dobaviteljev. Od skupno distribuiranih količin v višini 70.076.519 m<sup>3</sup> je Energetika Ljubljana za druge dobavitelje zemeljskega plina distribuirala 4.257.590 m<sup>3</sup>.

Distribuirane količine zemeljskega plina so nižje tako od načrtovanih, kot v primerjavi z letom prej. Realiziran obseg distribucije je soodvisen od prodaje plina, ki je v večjem obsegu namenjena za potrebe ogrevanja.

Energetika Ljubljana večji del zemeljskega plina dobavlja odjemalcem, kjer hkrati nastopa tudi s storitvami systemskega operaterja distribucijskega omrežja. Na distribucijskih omrežjih drugih systemskih operaterjev je v letu 2012 dobavila 4.614.046 m<sup>3</sup> plina, kar predstavlja 6,6% vseh prodanih količin zemeljskega plina Energetike Ljubljana. V letu 2012 je Energetika Ljubljana dobavila 70.427.624 m<sup>3</sup> zemeljskega plina, od tega 62,5% gospodinjstvom odjemalcem. Na polnilnici CNG, ki je v letu 2012 obratovala prvo leto, je bilo prodano 838.014 m<sup>3</sup> plina. Dejansko dobavljene količine plina so pod načrtovanim obsegom in pod obsegom dobave v preteklem letu.

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.

V obdobju januar-december 2012 je bilo za realizacijo načrta proizvodnje zagotovljenih 113 MW moči (prag) za proizvodnjo električne energije in 486 MW moči za proizvodnjo toplotne energije.

Skladno s pogodbama in potrebami družbe Energetika Ljubljana je bilo proizvedeno 1.060,3 GWh ogrevne toplote ter 160.368 ton tehnološke pare.

Poleg toplote je bilo v letu 2012 proizvedeno 371,8 GWh električne energije. Proizvodnja električne energije se je prilagajala dogovorjenim dnevnim voznim redom in količinskimi načrtom proizvodnje glede na sklenjeni pogodbi z GEN-I, in HSE za odkup in prevzem pasovne električne energije v letu 2012 iz visokoučinkovite soproizvodnje. Manjši delež električne energije (6,6 GWh) pa je družba prodala tudi na odprtem trgu električne energije.

V letu 2012 je bilo porabljenih 373.109 ton premoga, pri tem pa je bilo proizvedeno za 12.990 ton pepela in žlindre. Poraba lesne biomase je znašala 69.541 ton, poraba tekočih goriv (ELKO) pa 202.405 litrov.

Dejansko doseženi celotni izkoristek vseh treh blokov je posledica doseženega toplotnega konzuma v tem obdobju in znaša 74,4%.

Iz lesnih sekancev kot obnovljivega vira energije je bilo proizvedene 36,8 GWh električne energije in 102 GWh ogrevne toplote. Energija iz lesnih sekancev tako za leto 2012 predstavlja 10% zelene električne energije in slabih 10 % 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 devetih občinah: družbenice Javnega holdinga (Brezovica, Dobrova – Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani, Horjul, Medvode, Skofljica) in občine Ig, Velike Lašče in Vodice. V sistem zbiranja

mešanih komunalnih in ločeno zbranih odpadkov na zbiralnicah je vključenih 365.895 prebivalcev, kar predstavlja 98,0% vseh prebivalcev, ki živijo na teh območjih, medtem ko je v sistem zbiranja in prevoza biološko razgradljivih odpadkov iz gospodinjestev vključenih 309.424 prebivalcev.

Snaga v okviru GJS zbiranja odpadkov izvaja storitve rednega zbiranja in odvoza komunalnih odpadkov iz gospodinjestev in pogodbeni odvoz odpadkov iz proizvodnje, obrti in storitvenih dejavnosti. V letu 2012 je družba v desetih občinah, kjer izvaja storitve zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov, zbrala in odpeljala nekaj več kot 131 tisoč ton odpadkov, od tega 91,8% komunalnih odpadkov in 8,2% nekomunalnih odpadkov. V letu 2012 je bila presežena načrtovana masa ločeno zbranega papirja, stekla in embalaže (+1,4%), zbranih bioloških odpadkov (+16,1%) in zbranih nevarnih gospodinjskih odpadkov (+5,8%). Zbiranje in odvoz odpadkov po novem se je skladno s projektom optimizacije v občini Brezovica pričel izvajati oktobra 2011. Rezultati ločenega zbiranja se na tem območju konstantno izboljšujejo in so pravzaprav izjemni. Uporabniki so v namenskih zabojnikih za ostalo embalažo ločeno zbrali relativno velike količine ostale embalaže, ustrezno pa se je zmanjšala količina preostanka mešanih komunalnih odpadkov. Aplikacija projekta »Ločeno zbiranje embalaže od vrat do vrat« se je na ostalih območjih pričela maja 2012 in je prilagojena izkušnjam iz občine Brezovica. V letu 2012 se je nadaljevalo razdeljevanje zabojnikov velikosti 240 l in 1.100 l za zbiranje odpadne embalaže. Sočasno z namestitvijo zabojnikov za embalažo se je razpolovila pogostost praznjenja zabojnikov za preostanek odpadkov.

Na odlagališču nenevarnih komunalnih odpadkov Barje je bila masa odloženih gradbenih odpadkov, nenevarnih odpadkov, preostankov komunalnih odpadkov in odloženih azbestno-cementnih odpadkov v skladu z omejitvami iz okoljevarstvenega dovoljenja za obratovanje odlagališča. Tudi v letu 2012 se je skladno z Uredbo o odlaganju odpadkov na odlagališčih in Okoljevarstvenim dovoljenjem za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje na odlagališču Barje uspešno izvajal monitoring voda, zraka, posedkov, sestave deponijskega plina in kontrola odloženih odpadkov.

GJS urejanje in čiščenje občinskih cest je Snaga tudi v letu 2012 izvajala skladno z izvedbenim programom urejanja in čiščenja občinskih cest, brežin in javnih sanitarij v MOL. Skupaj je bilo opravljenih za 11,9% več storitev glede na načrt in za 4,4% več kot v letu 2011. V okviru te GJS so se tudi v letu 2012 izvajale storitve, povezane z akcijami: »Očistimo Slovenijo 2012« in »Za lepšo Ljubljano«, z letom 2012 pa so se pričele izvajati tudi storitve sanacije črnih odlagališč.

V letu 2012 se je nadaljevalo povezano izvajanje storitev na področju čiščenja in urejanja občinskih cest in javnih zelenih površin in tako dosežena sinergija pri izvajanju storitev košnje trave, grabljenja zelenic in čiščenja pločnikov ter cestišč. Snaga je v letu 2012 nadaljevala s postopnim prevzemom urejanja in čiščenja zelenih površin v lastno izvajanje. Snaga je v letu 2012 izvajala storitve GJS urejanja in čiščenja javnih zelenih površin skladno z izvedbenim programom in v okviru razpoložljivih proračunskih sredstev MOL.

Snaga proizvaja in prodaja električno energijo iz obnovljivih virov iz nadzorovano črpanega odlagališnega plina, ki je posledica razkroja organskih, biološko razgradljivih sestavin odloženih komunalnih odpadkov. V letu 2012 je bila proizvedena in tudi prodana električna energija nekoliko pod načrtovano, predvsem zaradi slabše kvalitete metana v deponijskem plinu v prvi polovici leta 2012.

S 1.1.2012 je družba **LPP** pripojila hčerinsko družbo BUS. Družba tako v letu 2012 izvaja javni prevoz potnikov na mestnih in medkrajevnih linijah kot GJS, kamor spadajo tudi prodaja vozovnic, obveščanje uporabnikov in vzdrževanje avtobusov. Kot tržna dejavnost pa



se izvajajo tehnični pregledi, homologacije, izdaja strokovnih mnenj in opravljanje posebnih linijskih in občasnih prevozov.

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

Mestni linijski prevoz je družba opravljalna na 27 linijah v skupni dolžini 357 km, s povprečno 214 avtobusi. V letu 2012 je bilo na linijah prevoženih 11.471.738 kilometrov. Število prevoženih kilometrov je od lanskoletnih višje za 2,9% in od načrtovanih za 3,4%. Opravljenih je bilo 39.437.496 potovanj. Število potovanj je od lanskoletnih nižje za 3,9% in 17,8% nižje od načrtovanih. V letu 2012 so bile izvedene naslednje spremembe na področju linij: podaljšanje linije 3 in 3 B v smeri Litostroj, podaljšanje linije 6B do Notranjih Goric, podaljšanju linije 19 do Iga spomladi in jeseni do Iške vasi, uvedba integriranih linij 60 Ljubljana – Vodice – Polje, 61 Vodice – Polje – Vodice in 62, ki jo je nadomestila okrepljena linija 60 in linija 30, uvedba nove linije 15 Stanežiče – Zgornje Pirniče in podaljšanje do Medvod, uvedba nove povezovalne linije 30 Medvode – Vodice, podaljšanje linije 1 do Avtosejma na Cesti dveh cesarjev.

Medkrajevni linijski prevoz je družba opravljalna na 33 linijah v skupni dolžini 701 km, s povprečno 53 avtobusi. V medkrajevnem linijskem prevozu potnikov je bilo v letu 2012 prevoženih 3.236.980 kilometrov in opravljenih 1.654.996 potovanj. Število prevoženih kilometrov je za 0,7% višje od lanskoletnega in 1% nižje od načrtovanih. Število potovanj pa je od lanskoletnih višje za 15,9% od načrtovanih pa za 15,1%. Konec julija 2012 je začel veljati Zakon o spremembah in dopolnitvah zakona o prevozih v cestnem prometu, ki je prinesel vrsto sprememb pri subvencioniranju prevozov dijakov in študentov in ki je s septembrom znižal prodajne cene teh vozovnic. Istočasno je vsem dijakom in študentom, ki uporabljajo medkrajevni promet, za pot do izobraževalne institucije pripadla še brezplačna vozovnica za mestni potniški promet, kar je povzročilo povečanje obsega prodanih vozovnic za javni prevoz.

Konec leta je bilo v voznem parku družbe 272 avtobusov od tega 211 avtobusov v mestnem in 61 v medkrajevnem linijskem prometu. Konec leta 2012 je bila starost avtobusov v mestnem prevozu 9 let in 10 mesecev in medkrajevnem prevozu 9 let in 7 mesecev.

V letu 2012 je družba med tržnimi dejavnostmi prikazovala tehnične preglede in posebne linijske in občasne prevoze. Opravljenih je bilo 32.511 tehničnih pregledov, kar je za 9,1% manj kot v letu 2011 in 134% manj kot je bilo načrtovano. Opravljenih je bilo 5.121 homologacij, kar je 27,4% manj kot lansko leto in 2,7% manj kot je bilo načrtovano. Izdanih je bilo 3.275 strokovnih mnenj, kar predstavlja 17,9% zmanjšanje v primerjavi z letom 2011 in 8,4% povišanje v primerjavi z načrtom.

Posebne linijske prevoze je družba opravljalna za 20 osnovnih šol. V letu 2012 je bilo prevoženih 532.146 kilometrov in opravljenih 1.422.924 potovanj. Število kilometrov je od lanskoletnih nižje za 14,3% in za 2,4% nižje od načrtovanih, saj je bil del prevozov opravljen na rednih linijah. Število potovanj je za 26,7% nižje od lanskoletnih in 23,5% nižje od načrtovanih, zaradi spremembe v izračunu števila potovanj.

Na občasnih prevozih je bilo prevoženih 415.304 kilometrov in opravljenih 206.567 potovanj. Število prevoženih kilometrov je 1,3% nižje od lanskoletnih in 3,2% nižje od načrtovanih. Doseženi rezultati so dobri glede na razmere na trgu, saj se obseg prevozov zmanjšuje tudi pri drugih prevoznikih.

## 2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti

Spremembe investicijskih načrtov javnih podjetij povezanih v Javni holding za leto 2012 in Poslovni načrti družb Javni holding, VO-KA, Energetika Ljubljana, Snaga ter LPP za leto 2012 so bili sprejeti na Skupščini Javnega holdinga dne 14.12.2011.

Svet ustanoviteljev je na seji dne 20. julija 2007 podal soglasje k sklenitvi internih posojilnih pogodb med obveznima gospodarskima javnima službama družbe VO-KA, za začasno uporabo razpoložljivih sredstev amortizacije zaradi izvedbe nujnih, z rebalansom načrtovanih naložb na področju oskrbe s pitno vodo. S tem je bila dana podlaga za investicijsko dejavnost javnega podjetja v navedenem in nadaljnjih poslovnih letih ter v nadaljnjih letih hkrati obveznost za vračilo teh sredstev med službama oziroma dejavnostima.

V investicijske načrte za leto 2012 so bile uvrščene naloge v obsegu, strukturi in dinamiki, ki jih v posameznih javnih podjetjih opredeljujejo kot strokovno tehnično potrebne in izvedljive v načrtovanem obdobju.

Skupna vrednost realiziranih investicijskih nalog podjetij je v letu 2012 znašala 30.737.981 EUR, od tega investicije s sredstvi družb v višini 25.920.591 EUR ter investicije s sredstvi občin 4.817.390 EUR. V investicije s sredstvi družb so vštete tudi realizirane investicije v višini 439.320 EUR iz naslova prenosa poslovnih deležev (na osnovi brezplačnega prenosa deležev 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 javnega podjetja VO-KA za leto 2012 je Javni holding, skladno s sklepom skupščine družbenikov, dodatno zagotovil 1.729.109 EUR. Javni holding po vsakokratnem sklepu skupščine od leta 2003 dalje zagotavlja sredstva za nujne investicije podjetja 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 v obliki povečanja osnovnega kapitala podjetja VO-KA, na način, da se vlagajo sredstva do višine odobrenih in še neporabljenih sredstev. V letu 2012 je bilo tako iz naslova izvedbe teh investicijskih nalog skupaj realizirano 2.384.771 EUR investicij.

Z dnem 1.1.2010 je bil izveden prenos sredstev v upravljanju oziroma gospodarske javne infrastrukture na MOL in primestne občine, ter od tega dneva dalje obračunana najemnina, ki jo zaračunavajo lastnice infrastrukture družbama VO-KA in Snaga kot izvajalcema gospodarskih javnih služb. S tem se je znižal znesek obračunane amortizacije družbe in s tem vir financiranja investicij družbe. Tako je posledično načrtovana in realizirana vrednost investicij družb Snaga in VO-KA v letu 2010 kot v naslednjih letih nižja za več kot 5 milijonov EUR, s tem pa je oteženo zagotavljanje pripadajočih deležev investicij v bodoče. Podjetja z lastnimi sredstvi zagotavljajo le investicije v obnovo in nadomestitve, kot investitorji novogradenj pa nastopajo le občine, kot lastnice infrastrukture, ki z najemninami in drugimi namenskimi prihodki proračuna zagotavljajo razvoj infrastrukture.

**Javni holding** je v letu 2012 realiziral investicije v skupni višini 173.921 EUR, od tega za 27.494 EUR obnov in nadomestitev ter 146.427 EUR investicij v razvoj. V okviru obnov in nadomestitev je bila v letu 2012 izvedena obnova osebne računalniške opreme. Večina investicij v razvoj je vezanih na realizacijo informacijskih rešitev SAP za potrebe TE-TOL in razširitve funkcionalnosti. V povezavi s tem pa tudi širitve strežniških in diskovnih kapacitet za obvladovanje vedno večje količine podatkov.

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 obnove ter razvoj komunalne infrastrukture in delovno opremo izvajalcev v letu 2012 vložila 8.060.767 EUR, kar predstavlja 79,4% načrtovane vrednosti za obravnavano leto.

Vrednost investicij v obnove in nadomestitve je v letu 2012 znašala 5.582.415 EUR, od tega 4.491.950 EUR v ohranitev obstoječih infrastrukturnih zmogljivosti, 1.090.464 EUR pa v posodobitve iztrošenih delovnih sredstev.

Vrednost investicij v razvoj je znašala 2.478.353 EUR. Večji del denarja (2.235.293 EUR) je bil namenjen projektom dejavnosti ravnanja z odpadno vodo, 190.891 EUR je za svoje naložbe porabila dejavnost oskrbe s pitno vodo, 52.168 EUR pa je bilo vloženo v nadgradnje sredstev za delo tehničnih in strokovnih služb.

Skupna vrednost investicijskih naložb družbe **Energetika Ljubljana** je v letu 2012 znašala 8.560.613 EUR (vključno s postavkami iz plana preteklih let in izven plana), kar predstavlja 44,9% načrtovane vrednosti za obravnavano leto.

Za obnove in nadomestitve neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je bilo v obravnavanem obdobju porabljeno 4.269.631 EUR, kar predstavlja 36,7% načrtovane vrednosti. Za obnove energetskih virov je bilo porabljeno 1.173.690 EUR, za obnovo omrežja 1.562.472 EUR ter za ostale obnove in nadomestitve v osnovna sredstva 1.533.469 EUR (dobrih 51% vrednosti se nanaša na strojno in programsko računalniško opremo). Glavni razlog za nedoseženo načrtovano vrednost na obnovah energetskih virov je v predvideni obnovi dveh vročevodnih in enega parnega kotla, kjer je družba šele konec leta 2012 zaključila postopek javnega naročila, pogodba z izvajalcem pa je bila podpisana v začetku leta 2013.

Za realizacijo razvojnih nalog je bilo v letu 2012 porabljeno 4.290.982 EUR, kar predstavlja 57,7% načrtovane vrednosti za leto 2012. Za izgradnjo energetskih virov je bilo porabljeno 510.700 EUR ter za izgradnjo vročevodnega in plinovodnega omrežja 3.780.282 EUR.

Nedoseganje načrtovanega obsega izgradnje energetskih virov je v glavnem na strani nerealizirane rekonstrukcije rezervoarjev za mazut, 3. faza (rezervoar A), ker mora družba zaradi sprememb zakonodaje na tem področju dopolniti projektno dokumentacijo in pridobiti dopolnitev gradbenega dovoljenja.

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

V letu 2012 je znašala finančna realizacija investicijskega načrta **TE-TOL** 6.240.824 EUR, kar predstavlja 20,4% realizacijo investicij načrta za leto 2012.

Za obnove in nadomestitve neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je bilo v obravnavanem obdobju porabljeno 3.694.213 EUR, kar predstavlja 94,9% načrtovane vrednosti za leto 2012. Med večjimi obnovami in nadomestitvami so bile v letu 2012 zaključene naslednje investicije:

- elektro energetska oprema rotobagerja KRB 150,
- generalni remont ČNE 2/3,
- remont Voith turbo sklopke mlinov K3 in
- dozirni trak pod prekucnikom.

Za realizacijo razvojnih nalog v obravnavanem obdobju je bilo porabljeno 2.546.611 EUR, kar predstavlja 9,5% načrtovane vrednosti investicij v razvoj za leto 2012. Za razvojni projekt PPE-TOL je bilo porabljeno 2.540.287 EUR kar predstavlja 99,8% porabljenih sredstev za razvojne projekte v letu 2012.

Projekt prigradnje plinsko-parne enote (PPE-TOL) obstoječemu postrojenju, je v TE-TOL aktualen že vrsto let. Projekt je vključen v državne energetske in prostorske načrte. Pridobljena so bila že vsa navedena dovoljenja: okoljsko, energetsko in gradbeno. Iz različnih razlogov pa ni prišlo do izvedbe.

V letu 2011 je TE-TOL uspel pridobiti zavezujoče ponudbe za dobavo glavne tehnološke opreme (LOT1- Plinska turbina in kotel) in za pripadajoč nov turboagregat (LOT2). Tako je v letu 2012 delo intenzivno potekalo na pregledu in tehničnemu usklajevanju ponudb, v sodelovanju s svetovalcem, s katerim se je v začetku leta 2012 tudi sklenila ustrezna pogodba. Potekale so intenzivne priprave na pogajanja s ponudniki. Pogajanja so bila predvidena v juniju 2012, vendar je konec junija 2012 TE-TOL zaključil proces razpisa del brez izbora najugodnejšega ponudnika. Poleg tega pa so istočasno potekale aktivnosti za izvedbo financiranja navedenega projekta. Dejstvo je, da bo družba TE-TOL najavila in objavila razpisno dokumentacijo ponovno takrat, ko bo možno zapreti finančno konstrukcijo projekta oziroma izvesti njegovo financiranje.

V letu 2012 je **Snaga** izvedla skupaj za 10.295.227 EUR investicijskih naložb. Za vlaganja v osnovna sredstva Snage je bilo porabljenih 8.542.205 EUR, kar predstavlja 96,0% načrtovane vrednosti. Poleg naložbenih aktivnosti družbe je Snaga izvajala tudi strokovno tehnične naloge na razvojnih projektih gradnje infrastrukture, ki je v lasti občin, v skupni vrednosti 1.753.022 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. Največji strukturni delež med realiziranimi investicijami v lasti Snage v letu 2012 zavzema investicija izgradnje kompleksa Snaga – 1. faza vključno z izgradnjo toplovoda od odlagališča do kompleksa, ki predstavlja 84,0-odstotni delež vseh naložb Snage v letu 2012. S tem je družba zagotovila ustrezne delovne pogoje večini svojih zaposlenih, in sicer v DE Odvoz, DE Zelene površine, DE Čiščenje in DE Remont. Neasfaltirana parkirišča za komunalna vozila, garderobe in drugi objekti na Cesti dveh cesarjev so bili namreč začasna rešitev, ki je sčasoma postala stalna in že dolgo ni več ustrezala potrebam ter predpisom.

Družba **LPP** je za investicije v obnove in nadomestitve v letu 2012 porabila 565.995 EUR, kar predstavlja 3,7% presežek letnega načrta investicij, za razvoj pa 17.090 EUR, kar predstavlja 10,9% letnega načrta. Za odplačilo kreditov je družba porabila 733.503 EUR.

Sredstva so bila porabljena za informacijski sistem za nabavo strojne opreme v vrednosti 42.852 EUR, nadgradnjo sistema Urbane za medkrajevni promet 322.939 EUR, govorne napovednike (14 kosov) 15.057 EUR, licence za avtobuse 21.092 EUR, obnovo dvigala v poslovni stavbi Celovška 160 29.700 EUR, ureditev delavnice CNG 39.833 EUR, komplet 6 stebrnega dvigala 32.178 EUR, servisno vozilo za pripravo vozil za izvoz 20.600 EUR in ostalo (delavniška oprema, pisarniška oprema klima naprave, zapornice, telekomunikacijska oprema,...) 41.743 EUR. Sredstva za razvoj so bila porabljena za nakup licenc SAP 13.851 EUR, implementacijo dodatnih modulov 3.239 EUR.

## 2.7 Raziskave in razvoj

Usmeritve Javnega holdinga in družb v skupini so spodbujanje in motiviranje raziskovalnih dejavnosti v družbah zaposlenih strokovnjakov in njihovo sodelovanje v različnih projektnih skupinah. Uporabne novosti raziskovalnega dela so lahko vzvod povečanja dodane vrednosti. Lastne izkušnje družb v skupini kažejo, da tehnično - tehnološke novosti ter poznavanje posebnosti izvajanja dejavnosti lahko bistveno prispevajo k povečanju kakovosti storitev, 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. Navedeno potrjuje tudi družbi VO-KA zaupano vodenje mednarodnega projekta INCOME, ki je potekal od začetka leta 2009 do zaključka v juniju 2012.

Pri načrtovanju razvojnih usmeritev družba **Energetika Ljubljana** sledi svojemu poslanstvu in strateškim 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.

V letu 2012 so potekale aktivnosti na projektu izvedbe ukrepov za izboljšanje obratovanja distribucijskega omrežja sistema daljinskega ogrevanja in obratovanja toplotnih postaj. Sprejete so bile nove Tehnične zahteve za graditev vročevodnega omrežja in toplotnih postaj ter za priključitev stavb na vročevodni sistem. Glavni namen nove izdaje dokumenta je bila uskladitev s Pravilnikom o učinkoviti rabi energije v stavbah in tehnično smernico TSG-1-004:2010 - Učinkovita raba energije ter uvedba pretočnega sistema za pripravo sanitarne tople vode. V letu 2012 so bile toplotne postaje že načrtovane po novih zahtevah, prve pa tudi že priključene na sistem daljinskega ogrevanja.

Na področju oskrbe z zemeljskim plinom je družba izdelala več 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 možnost širitve omrežja v občino Grosuplje. Družba pripravlja razvojno rešitev plinovodnega omrežja za območje občine Grosuplje.

Družba izvaja aktivnosti tudi na širjenju 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.

V skladu s strateškimi cilji na področju večanja obsega 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. Z dogradnjo naprave SPTE, bo končnemu odjemalcu zagotovljena sodobna tehnična in

energetsko 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 pogodb o izvedbi in dobavi toplote iz SPTE ter pričetek izvedbenih aktivnosti bo že v letu 2013.

Z razvojnega vidika se **TE-TOL** pripravlja na investicijo v novo plinsko parno enoto, ki bo za potrebe oskrbe sistema daljinskega ogrevanja nadomestila stari blok 2, ob tem pa še povečala proizvodnjo elektrike. Raziskovalno razvojna naravnost družbe se že opaža predvsem zaradi čistejšega zraka v mestu. Na kotlu 3 namreč poteka pilotni projekt zniževanja emisij dušikovih oksidov s pomočjo sokurjenja lesne biomase ter optimizacije drugih ključnih parametrov zgorevanja, kjer ob pomoči Fakultete za strojništvo iz Ljubljane uporabljamo tudi najnovejše tehnologije umetne inteligence. Vmesni rezultati so vzpodbudni.

TE-TOL je dejaven tudi na področju novih transportnih tehnologij. Konec leta 2012 je bila zaključena investicija v polnilnico električnih vozil, ki zagotavlja uporabnikom energijo naravnost iz elektrarne ob čim manjših prenosnih izgubah.

Na dejavnosti odlaganja odpadkov **Snaga** fokusira 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 v lanskem letu vse načrtovane aktivnosti zaustavljene zaradi zaustavitve teh načrtov na strani MOL.

V letu 2012 so pričeli obratovati zbirni centri za ločeno zbiranje komunalnih odpadkov v občini Medvode in Velikih Laščah, potekale pa so priprave za postavitev zbirnih centrov na čistilni napravi VO-KA Zalog in za postavitev začasnega zbirnega centra in centra za ponovno rabo na lokaciji Povšetova 8.

Na področju čiščenja javnih površin so bili uvedeni postopki sledenja vozil z optimiranjem izrabe delovnega časa v procesu čiščenja javnih površin. Nadgrajen je bil prostorski informacijski sistem GIS - uskladitev podatkov podatkovnih plasti, začetek priprave aplikacije Delovodnik s sinhronizacijo z ERP Navision. Snaga je intenzivno delala na razvoju delovnega procesa v smeri racionalizacije stroškov brez znižanja kvalitete čiščenja: ureditev kritičnih točk nedovoljenega odlaganja na Tomačevski cesti in Rakovi Jelši, odvoz odpadkov od čiščenja brez vmesnega pretovarjanja.

Družba **LPP** je vključena v projekt Civitas ELAN, ki se je v letu 2012 zaključil. V letu 2012 je bilo izvedeno šolanje voznikov v sklopu nacionalne poklicne kvalifikacije. K zakonsko predpisanem programu so bile dodane še informacije o novih avtobusih kot so pravilna uporaba avtobusov in ekonomičnost vožnje. V tem letu je Fakulteta za strojništvo izvedla še zadnji sklop meritev. Poleg dosedanjih meritev, je bila meritev razširjena tudi na merjenje PM10 delcev na zahtevo evropske komisije, zaradi nabave CNG vozil. V letu 2012 je družba izvedla izobraževanje voznikov in starejših občanov za varnost pri uporabi javnega prevoza. Izvedeno je bilo tudi spremljanje javnega mnenja starejših občanov. Sistem javni prevoz na klic je po testiranju prešel v uporabo v septembru 2012. Ko bo sistem dodobra vpeljan, bo razširjen tudi na bolj odročne kraje, kjer bo avtobus pripeljal le, ko se bo potnik predhodno najavil. K prednosti vozil javnega prevoza v križiščih se je priključilo podjetje LPT z namenom, da aktivno sodeluje pri testiranju sistema Telargo in sicer naj bi avtobusi, ki so v zamudi, imeli prednost v križiščih pred ostalimi udeleženci v prometu. Po uvedbi aplikacije Google Transit in obnovi postajnih vozni redov je delo na ukrepu zaključeno.

Družba je vključena tudi 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 zložitiva kolesa so na voljo za uporabo in se jih že izposoja. 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. Poročanje za prvo polovico projekta je bilo izvedeno. Naslednja polovica projekta bo najpomembnejša za projekt sam, saj mora biti v tem času prototip kolesa dokončan, dokončana morajo biti vsa testiranja na terenu z izpolnjenimi vprašalniki. V letu 2013 bo do aprila čas za poročanje in zaključevanje projekta.

## 2.8 Javna naročila

Javni holding vodi postopke javnega naročanja v skladu z Zakonom o javnem naročanju - ZJN-2C in Uredbo o seznamih naročnikov, področni zakonodaji skupnosti, seznamih gradenj in storitev, obveznih informacijah v objavah, opisih tehničnih specifikacij in zahtevah, ki jih mora izpolnjevati oprema za elektronsko naročanje ter Navodilom o javnem naročanju.

V marcu 2012 je začela veljati Uredba 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. 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).

Z 31.12.2012 se izteče 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 je postopke javnih naročil za potrebe rednega izvajanja dejavnosti in izvajanja gospodarskih javnih služb družb v skupini ter izvajanja načrtovanih investicijskih projektov, vodil postopke javnih naročil po določbah Zakona o javnem naročanju (ZJN-2) in Zakona o javnem naročanju na vodnem, energetskem, transportnem področju in področju poštnih storitev (ZJNVETPS). Spodnji podatki veljajo za postopke, ki presegajo mejne vrednosti iz drugega odstavka 24. člena ZJN-2 oziroma drugega odstavka 32. člena ZJNVETPS.

**Javni holding** je v okviru Sektorja za javna naročila v letu 2012 izvedel 273 postopkov javnih naročil, od tega 15 postopkov javnih naročil za Javni holding, 21 postopkov skupnih javnih naročil, 232 postopkov javnih naročil za družbe v skupini in 5 postopkov javnih naročil za druge naročnike. Sektor je poleg tega nudil strokovno pomoč in podporo tudi pri izvedbi postopkov, ki so jih javna podjetja izvajala sama (mala naročila). Na podlagi dogovora med Javnim holdingom in Mestno občino Ljubljana so sodelavci Sektorja za javna naročila v letu 2012, sodelovali tudi v dveh postopkih javnih naročil, ki jih je vodila Mestna občina Ljubljana.

Od 21 uspešno zaključenih postopkov skupnih javnih naročil je bilo 5 postopkov za oddajo naročil blaga, 1 postopek za oddajo naročila gradenj in 15 postopkov za oddajo naročil storitev, v skupni vrednosti 6.381.421 EUR brez DDV.

Za družbo Javni holding je bilo v letu 2012 zaključenih 15 postopkov javnih naročil, od tega 12 postopkov za oddajo naročil storitev in 3 postopki za oddajo naročil blaga, v skupni vrednosti 313.999 EUR brez DDV.

Za družbo **VO-KA** je bilo zaključenih 166 postopkov javnih naročil, od tega 35 postopkov za oddajo naročil blaga, 57 postopkov za oddajo naročil gradenj in 74 postopkov za oddajo naročil storitev. Skupna vrednost podpisanih pogodb, okvirnih sporazumov oziroma aneksov

je znašala 18.205.677 EUR brez DDV. V letu 2012 je družba sodelovala še v 10 zaključenih postopkih skupnih javnih naročil, ki jih je izvedel Javni holding.

Za družbo **Energetika Ljubljana** je bilo zaključenih 233 postopkov javnih naročil, od tega 26 postopkov za oddajo naročil blaga, 144 postopkov za oddajo naročil gradenj in 63 postopkov za oddajo naročil storitev. Skupna vrednost podpisanih pogodb, okvirnih sporazumov oz. aneksov je znašala 24.005.323 EUR brez DDV. Energetika Ljubljana pa je sodelovala tudi v 17 zaključenih postopkih skupnih javnih naročil, ki jih je v letu 2012 izvedel Javni holding.

Za družbo **Snaga** je bilo zaključenih 80 postopkov javnih naročil, od tega 21 postopkov za oddajo naročil blaga, 13 postopkov za oddajo naročil gradenj in 46 postopkov za oddajo naročil storitev. Skupna vrednost podpisanih pogodb, okvirnih sporazumov oziroma aneksov je znašala 21.792.467 EUR brez DDV. V letu 2012 je družba sodelovala v 10 zaključenih postopkih skupnih javnih naročil, ki jih je izvedel Javni holding.

Za družbo **LPP** je bilo zaključenih 78 postopkov javnih naročil, od tega 52 postopkov za oddajo naročil blaga, 26 postopkov za oddajo naročil storitev. Skupna vrednost podpisanih pogodb, okvirnih sporazumov oziroma aneksov je znašala 2.826.367 EUR brez DDV. V letu 2012 je družba sodelovala v 11 zaključenih postopkih skupnih javnih naročil, ki jih je izvedel Javni holding.

## 2.9 Upravljanje s kadri

Ob koncu leta 2012 je bilo v skupini Javni holding 2.471 zaposlenih. Skupno število je v primerjavi s preteklim letom manjše za 45 zaposlenih, predvsem zaradi zmanjšanja števila zaposlenih v družbah Snaga, TE-TOL in LPP.

Povprečno število zaposlenih v skupini na podlagi delovnih ur v letu 2012 je 2.472,74, leto prej pa 2.485,91. Povprečna mesečna bruto plača je v letu 2012 znašala 1.712,44 EUR, v letu 2011 pa 1.711,95 EUR oziroma je ostala praktično nespremenjena.

V **Javnem holdingu** je bilo ob koncu leta 2012 zaposlenih 218 delavcev, kar je v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2011 za 13 delavcev oziroma 6% več in je za enega delavca nižje glede na stanje načrtovano na dan 31.12.2012. V letu 2012 se je zaposlenim v Javnem holdingu pridružilo 17 novih sodelavcev iz družbe TE-TOL. Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2012 je 203,62, leto poprej pa 189,87. Povprečna mesečna bruto plača je v letu 2012 znašala 2.367,72 EUR, v letu 2011 pa 2.391,06 EUR.

Na zadnji dan leta 2012 je bilo v družbi **VO-KA** zaposlenih 364 delavcev, kar je v primerjavi z 31.12.2011 za 4 delavce oziroma 1% več in 3,2% manj od načrtovanega stanja na dan 31.12.2012. V letu 2012 je bilo v družbi povprečno 354,22 zaposlenih po delovnih urah, primerjalno na predhodno leto se je število povečalo za 2,21 zaposlenega po urah oziroma za 0,6%. Povprečna mesečna bruto plača je v letu 2012 znašala 1.754,73 EUR, v letu 2011 pa 1.783,26 EUR.

Ob koncu leta 2012 je bilo v družbi **Energetika Ljubljana** zaposlenih 326 delavcev, kar je 0,9% manj kot konec leta 2011 (329 delavcev) in 1,8% manj glede na načrtovano stanje 31.12.2012 (332 delavcev). Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2012 je 328,33, leto poprej pa 318,17. Povprečna mesečna bruto plača je v letu 2012 znašala 1.880,35 EUR, v letu 2011 pa 1.921,42 EUR.

V družbi **TE-TOL** je bilo na dan 31.12.2012 zaposlenih 260 delavcev, kar je v primerjavi z 31.12.2011 za 25 delavcev manj oziroma 8,77% manj in 7 manj oziroma 2,62% manj glede na načrtovano stanje na dan 31.12.2012. Povprečno število zaposlenih iz ur v letu 2012 je



bilo 255,93, v predhodnem letu pa 288,83. Povprečna mesečna bruto plača je v letu 2012 znašala 2.231,13 EUR, v letu 2011 pa 2.039,72 EUR.

Na dan 31.12.2012 je bilo v družbi **Snaga** zaposlenih 446 delavcev, kar je v primerjavi z 31.12.2011 za 26 delavcev oziroma 5,5% manj in 5,9% manj glede na načrtovano stanje na dan 31.12.2012. Povprečno število zaposlenih iz ur v letu 2012 je bilo 454,80, v predhodnem letu pa 455,90. Povprečna bruto mesečna plača je v letu 2012 znašala 1.336,09 EUR, v letu 2011 pa 1.364,08 EUR.

Na dan 31.12.2012 je bilo v družbi **LPP** zaposlenih 857 delavcev, kar je v primerjavi z 31.12.2011 (vključno z delavci BUS), za 7 delavcev oziroma 0,9% manj in 0,1% manj glede na načrtovano stanje. Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je v letu 2012 znašala 875,84, leto poprej pa 881,13 (vključno z BUS). Povprečna mesečna bruto plača je v letu 2012 znašala 1.523,91 EUR, v letu 2011 pa 1.517,27 EUR (vključno z BUS).

### ➤ **Struktura zaposlenih**

V družbah v skupini Javnega holdinga je bilo na dan 31.12.2012 zaposlenih 427 žensk, kar predstavlja 17,3% vseh zaposlenih v skupini in 2.044 moških, kar predstavlja 82,7% vseh zaposlenih v skupini.

Stopnja izobrazbe	Povprečno stanje zaposlenih v 2012	Delež v %	Povprečno stanje zaposlenih v 2011	Delež v %	Indeks 12/11
<b>I.</b>	177,2	7,1	189,6	7,5	93,5
<b>II.</b>	113,6	4,5	122,7	4,8	92,6
<b>III.</b>	57,5	2,3	62,1	2,5	92,6
<b>IV.</b>	959,0	38,2	981,8	38,8	97,7
<b>V.</b>	634,4	25,3	615,6	24,3	103,1
<b>VI.</b>	192,5	7,7	190,1	7,5	101,2
<b>VII.</b>	342,4	13,7	341,2	13,5	100,3
<b>VIII.</b>	29,1	1,2	28,0	1,1	103,8
<b>IX.</b>	2,0	0,1	2,0	0,1	100,0
<b>Skupaj</b>	<b>2.507,6</b>	<b>100,0</b>	<b>2.533,1</b>	<b>100,0</b>	<b>99,0</b>

Povprečna stopnja izobrazbe zaposlenih v letu 2012 je bila srednješolska izobrazba.

### ➤ **Invalidi**

Konec meseca decembra 2012 je bilo v skupini Javni holding skupaj zaposlenih 137 invalidov z različnimi omejitvami, kar je 10 manj kot v preteklem letu. Glede na število vseh zaposlenih (2.471 delavcev) znaša delež invalidov 5,5%.

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

Z namenom dolgoročnega povečanja socialne varnosti oz. boljšega življenjskega standarda po upokojitvi družbe zaposlenim sofinancirajo dodatno pokojninsko zavarovanje v okviru Skupne pokojninske družbe d.d. Ljubljana. Tako je v letu 2012 zaposlenim, ki so vključeni v pokojninski načrt, prispevala k premiji znesek v višini od 28,53 do 43,33 EUR. Družba TE-TOL svojim zaposlenim sofinancira dodatno pokojninsko zavarovanje v okviru Modre zavarovalnice d.d. Ljubljana. Tako je v letu 2012 zaposlenim, ki so vključeni v pokojninski načrt, prispevala k premiji, ki znaša 5,84% bruto plače, 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 2012 je bilo v Javnem holdingu in družbah v skupini skupaj 58 nezgod pri delu oziroma 14,5% manj kot leto prej.

### ➤ **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 2012 uspešno zaključilo 25 zaposlenih, v nadaljnje izobraževanje pa je vključenih še 70 zaposlenih.

V letu 2012 je bilo v Javnem holdingu in družbah v skupini v različne vrste strokovnih usposabljanj vključenih 1.796 zaposlenih. Za strokovna usposabljanja pa je bilo skupaj porabljenih 452.119 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 SO<sub>2</sub>, CO<sub>2</sub>, 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 2012 prečiščenih 28 milijonov m<sup>3</sup> odpadne vode (94,3% vse lani zbrane komunalne in industrijske odpadne vode) iz javne kanalizacije in skupaj 6.624 m<sup>3</sup> odpadne vode iz nepretočnih greznic ter blata iz obstoječih greznic in MKČN. Glede na leto poprej je bila količina prečiščene odpadne vode večja (za 16,3%). Količinsko povečanje je posledica izrazito nadpovprečne letne količine padavin oziroma večjega dotoka padavinske odpadne vode. Izmerjeni učinki čiščenja odpadne vode na CČN za leto 2012 ustrezajo okoljevarstvenemu dovoljenju in zahtevam Uredbe o emisiji snovi in toplote pri odvajanju odpadnih vod v vode in javno kanalizacijo. Poročilo o obratovalnem monitoringu kaže, da CČN v letu 2012 ni čezmerno obremenjevala okolja.

V skladu s predpisi s področja varstva okolja je družba **Energetika Ljubljana** pripravila in posredovala pooblaščenim državnim institucijam podatke za leto 2011, ki se nanašajo na kvaliteto in količino odpadnih voda ter odpadkov v proizvodni dejavnosti, kvaliteto omrežne vode, porabo kemikalij, podatke o obratovalnem monitoringu emisij v zraku ter oceno emisij

posameznih polutantov. Izdelano je bilo Okoljsko poročilo za leto 2011 ter objavljeno na spletni strani Javnega holdinga – Energetika Ljubljana - Skrb za okolje.

Energetika Ljubljana uspešno vzdržuje od leta 2007 pridobljen certifikat mednarodnega standarda ISO 14001:2004. Proces korektivnega in preventivnega ukrepanja se izvaja učinkovito za vse na presoji ocenjene zadeve oz. probleme, za katere so bili ukrepi sproženi.

Ob koncu leta 2011 je Energetika Ljubljana odprla prvo CNG polnilno postajo na lokaciji LPP in s tem ponudila uporabo zemeljskega plina kot pogonsko gorivo za osebna vozila in avtobuse. S tem družba dodatno prispeva k zmanjševanju emisij škodljivih snovi v ozračje, saj uporaba zemeljskega plina kot pogonskega goriva v prometu bistveno znižuje količino prašnih delcev v ozračju. V letu 2012 je družba imela v voznem parku 12 vozil na pogonsko gorivo stisnjeni zemeljski plin, kar je dodatno vplivalo tudi na zmanjšanje porabe bencina in diesel goriva v obravnavanem letu za približno 13%.

V okviru okoljevarstvenega dovoljenja so se v **TE-TOL** v letu 2012 izvajali obratovalni monitoringi, in sicer emisije snovi v zrak in emisije snovi in toplote v vode. Skladno z Odločbo o odobritvi Načrta monitoringa emisije toplogrednih plinov za leto 2012 se je izvajal monitoring emisij CO<sub>2</sub>. Izvajale so se tudi meritve onesnaženosti zunanjega zraka tako na lokaciji Zadobrova kot na lokaciji Vnajnarje v okviru letne pogodbe EIMV. Merijo se parametri SO<sub>2</sub>, NO<sub>2</sub>, NO<sub>x</sub>, O<sub>3</sub> in trdni delci PM10. Meritve merjenih parametrov se lahko spremljajo na mobilnem portalu TE-TOL vključno z napovedjo onesnaževanja.

V letu 2012 se je moralo do 31. julija zagotoviti izdelavo strateške karte hrupa z namenom, da se oceni stopnjo izpostavljenosti prebivalstva zaradi hrupa, ki na poselitvenih območjih izvira iz industrije.

Že konec leta 2011 se je mobilni portal (m.te-tol.si), na katerem se lahko spremljajo meritve emisij snovi v zrak, nadgradil z meritvami kakovosti zunanjega zraka imisije, vključno z 48-urno napovedjo širjenja onesnaženosti zraka, zaradi obratovanja TE-TOL. Tako lahko prebivalci Ljubljane na preprost način pridobijo celovito informacijo o vplivu TE-TOL na kakovost zraka in okolje, v katerem živijo.

**Snaga** je v okviru zunanjega monitoringa tudi v letu 2012 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 v kanalizacijsko omrežje iztekajo predhodno očiščene vode, v katerih so 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 letu 2012 je bil inštaliran merilnik nivoja vode v potoku Curnovcu. Povprečna letna imisijska koncentracija metana (sorazmeren emisiji deponijskega plina) v zrak, izmerjena v okviru meritev monitoringa zraka, se je v primerjavi s predhodnim letom kljub novo odloženim količinam odpadkov znižala za dobrih 17%, iz 5,3 ppm na 4,4 ppm. K temu je zagotovo pripomoglo tudi zadostno črpanje plina in prekrivanje odlagalnih polj. V letu 2012 se je tako kot vsa predhodna leta uspešno izvajal notranji obratovalni monitoring voda. Količine odloženih odpadkov, določene z okoljevarstvenim dovoljenjem za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje, niso bile presežene.

V letu 2012 je družba **LPP** opravila zakonsko predpisane monitoringe odpadnih vod in to celo štiri vzorčenja. Iz pridobljenih rezultatov je razvidno, da odpadne vode ustrezajo, vsebnost AO<sub>x</sub> pa je daleč pod mejno vrednostjo. Na podlagi zahteve inšpektorice za okolje so bila v aprilu in maju 2012 na merilnem območju, kjer so bile v letu 2011 vrednosti hrupa presežene, izvedene meritve hrupa. Po opravljenih meritvah in izračunu hrupa v okolju je izvajalec meritev ocenil, da obratovanje kompleksa zavezanca, kjer ima delavnice, parkirišča za avtobuse in objekt za tehnične preglede ne presega mejnih vrednosti kazalcev hrupa v dnevnem, večernem in nočnem času na mestu ocenjevanja. Mejne vrednosti koničnih ravni

hrupa na mestih ocenjevanja v dnevnem, večernem in nočnem času niso bile presežene. Glede na dejavnosti, ki jih opravlja družba sta se v letu 2012 v delavnicah zgodila dva večja okoljevarstvena dogodki, ki sta bila ustrezno sanirana. Večino okolju škodljivih odpadkov prevzema na javnem razpisu izbran ponudnik. Za manjši del okolju škodljivih odpadkov poskrbi za to usposobljeno podjetje, ki ga družba po potrebi pokliče.

## **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 vsakemu zaposlenemu 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 prostovoljnimi pokojninskimi 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 preko hrbtnih strani mesečnih računov ter sprotnega podajanja informacij o aktualnih dogodkih. Zaživela je tudi skupna prenovljena podoba spletnih strani Javnega holdinga in javnih podjetij, hkrati pa so bile posodobljene in dodane nove vsebine, tako da so informacije razumljivejše in hitreje dostopne, pa tudi bolj privlačne. Družbe odnos z uporabniki že vrsto let vodijo kot dolgoročen projekt, sestavljen iz številnih aktivnosti, katerih cilj je rast zaupanja v kakovost storitev in zanesljivost izvajalcev oskrbe z storitvami gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti ter njihova prepoznavnost. 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 vsako leto veliko pozornosti namenja aktivnemu in učinkovitemu sodelovanju z lokalnimi skupnostmi, tako na področju investicij kot pri sodelovanju pri oblikovanju lokalne zakonodaje. Usklajevanje investicij s sočasnim posegom v prostor je trajno vodilo Javnega holdinga, ki se bo nadaljevalo tudi v prihodnje. Prav tako družbe, v obliki sponzorstev ali donacij, podpirajo različne projekte in prireditve s področja športa, kulture in izobraževanja.

### ***Odgovornost do okolja***

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 vozi tudi 20 avtobusov 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 in ustreza standardu EEV, kar pomeni, da je izpust delcev, ki merijo le nekaj tisočink milimetra in so drugače škodljivi človeku in okolju, skoraj nič. Prav tako so vsebnosti ogljikovega monoksida (CO), dušikovih oksidov (NO<sub>x</sub>) 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<sub>x</sub>).

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), spodbujajo uporabo mestnih avtobusov (različne aktivnosti: »LPP INFO MARJETICE«, »Pustite se zapeljati«, »P+R«, razne brošure,...) 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 upošteva temeljne vrednote: odličnost, zadovoljstvo, motiviranost, učinkovitost, optimiziranost in strokovnost. Strategija Javnega holdinga, skupaj s strategijami javnih podjetij zasleduje skladnost ciljev gospodarskega, socialnega in okoljskega razvoja ter se navezuje na Občinski prostorski načrt MOL ter programe oziroma usmeritve občin družbenic. Za čim učinkovitejše zagotavljanje poslanstva je bila v preteklih letih ustrezno prilagojena organizacija, tako Javnega holdinga, kot družb v skupini.

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.

Razvojne ambicije družbe segajo tudi izven okvira izvajanja poslovnih funkcij za družbe v skupini. V Javnem holdingu zbran strokovni kader z ustreznim znanjem in ob enotni informacijski podpori lahko zagotavlja storitve tudi poslovnim subjektom izven skupine. Že v

letu 2013 Javni holding širi obseg izvajanja storitev podpornih poslovnih procesov za družbi Žale in Ljubljanska parkirišča in tržnice.

## **2.13 Pomembni poslovni dogodki po koncu poslovnega leta**

### **➤ Odkup celotnega deleža družbe Energetika Ljubljana v družbi TE-TOL**

Energetika Ljubljana je v januarju 2013 uveljavila nakupno opcijo na osnovi Opcijske pogodbe, z dne 11.04.2011, sklenjene med Republiko Slovenijo in Energetiko Ljubljana, ki v 3. členu določa, da ima Energetika Ljubljana enostransko pravico kadarkoli v času od 01.01.2013 do 30.09.2013 pisno zahtevati od RS, da ji le ta proda svoj celotni preostali delež v družbi TE-TOL. V soglasju s sklepom Sveta Ustanoviteljev z dne 7.11.2012, je Energetika Ljubljana z RS 14.01.2013 podpisala Pogodbo o odplačnem prenosu poslovnega deleža. Vrednost poslovnega deleža, je znašala 7.326.212 EUR. S pridobitvijo 14,7961% poslovnega deleža v družbi TE-TOL je Energetika Ljubljana postala 100% lastnica te družbe.

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

Z dnem 1.1.2013 je za družbi VO-KA in Snaga začela veljati Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Uredba določa metodologijo za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja in določa tudi ukrepe in normative, povezane z obračunom cen storitev javnih služb njihovim uporabnikom. Za uveljavitev nove ali spremenjene cene storitve javne službe ni več potrebna pridobitev pozitivnega strokovnega mnenja ministrstva, pristojnega za okolje. Ceno storitve posamezne javne službe za območje občine predlaga izvajalec z elaboratom o oblikovanju cene izvajanja storitev javne službe, potrdi pa jo pristojni občinski organ. Občine morajo uskladiti svoje predpise in sprejeti cene v skladu s to uredbo najpozneje v petnajstih mesecih po uveljavitvi te uredbe.

Družba VO-KA je pristopila k izdelavi elaborata in bo predvidoma v letu 2013 uvedla zaračunavanje odpadne padavinske vode, pri čemer se bo način zaračunavanja oziroma struktura cene spremenila. Uvedeno bo tudi mesečno zaračunavanje storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami in MKČN, kar bo pomenilo organizacijsko spremembo v družbi.

Svet ustanoviteljev in občinski sveti občin Ig, Velike Lašče ter Vodice so potrdili predlagane cene storitev ravnanja z odpadki in predlog spremembe načina obračuna teh storitev družbe Snaga. S 1. aprilom 2013 so se spremenile cene storitev GJS zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov in GJS odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov in uvedle nove cene za storitve zbiranja biološko razgradljivih odpadkov in storitve GJS obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov.

### **➤ Soustanovitev nove družbe**

Svet ustanoviteljev je družbi Snaga dal soglasje, da kot eden od družbenikov pristopi k ustanovitvi nove družbe za ravnanje z odpadno embalažo, ki jo bo skupaj ustanovilo devet izvajalcev gospodarskih javnih služb ravnanja z odpadki.

### **➤ Sofinanciranje projekta Nadgradnja RCERO**

V mesecu marcu 2013 sta bili sklenjeni pogodbi o sofinanciranju projekta Nadgradnja RCERO - Objekti za predelavo odpadkov, in sicer pogodba za gradnjo objektov in pogodba za storitve Inženirja po določilih FIDIC in ZGO. S pogodbama, sklenjenima med Ministrstvom za kmetijstvo kot sofinancerjem ter Mestno občino Ljubljana kot upravičencem se za projekt zagotavljajo sredstva iz Kohezijskega sklada EU v znesku cca. 68,5 mio EUR ter iz proračuna Republike Slovenije v znesku cca. 12,5 mio EUR. Pogodbi sta bili sklenjeni 19.3.2013.

V obdobju od 1. januarja 2013 pa do dneva revizorjevega poročila v skupini ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2012.

### 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 družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb, Ljubljana, in njenih odvisnih družb, povezanih v skupino JAVNI HOLDING Ljubljana, ki vključujejo skupinsko bilanco stanja na dan 31. decembra 2012, 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*

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

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanjem in poštnim 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*

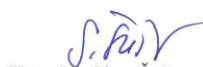
Po našem mnenju so skupinski računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja skupine JAVNI HOLDING Ljubljana na dan 31. decembra 2012 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

#### *Poročilo o zahtevah druge zakonodaje*

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

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

  
Mag. Renata Eržen Potisek  
pooblaščená revizorka

  
Katarina Sitar Šuštar  
partner

Ljubljana, 17. april 2013

**KPMG Slovenija, d.o.o.**  
1

## 3.2 Računovodski izkazi

### 3.2.1 Bilanca stanja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
<b>SREDSTVA</b>		<b>542.320.147</b>	<b>531.803.981</b>	<b>102,0</b>
<b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA</b>		<b>429.515.784</b>	<b>432.486.554</b>	<b>99,3</b>
<b>I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve</b>		<b>7.351.824</b>	<b>8.788.003</b>	<b>83,7</b>
1. Dolgoročne premoženjske pravice	3.3.2.1	7.350.022	8.786.561	83,7
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve		1.802	1.442	125,0
<b>II. Opredmetena osnovna sredstva</b>		<b>403.792.152</b>	<b>403.515.440</b>	<b>100,1</b>
1. Zemljišča in zgradbe	3.3.2.2	291.350.644	276.493.081	105,4
a) Zemljišča		40.181.927	41.824.834	96,1
b) Zgradbe		251.168.717	234.668.247	107,0
2. Proizvajalne naprave in stroji		56.265.503	58.973.929	95,4
3. Druge naprave in oprema		35.261.060	37.372.584	94,4
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		20.914.945	30.675.846	68,2
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		20.354.858	30.225.700	67,3
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		560.087	450.146	124,4
<b>III. Naložbene nepremičnine</b>		<b>8.428.266</b>	<b>9.297.299</b>	<b>90,7</b>
<b>IV. Dolgoročne finančne naložbe</b>		<b>9.696.920</b>	<b>10.500.689</b>	<b>92,3</b>
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	3.3.2.3	2.523.437	2.451.953	102,9
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah		202.189	200.795	100,7
c) Druge delnice in deleži		2.321.248	2.251.158	103,1
2. Dolgoročna posojila	3.3.2.4	7.173.483	8.048.736	89,1
b) Dolgoročna posojila drugim		7.173.483	8.048.736	89,1
<b>V. Dolgoročne poslovne terjatve</b>		<b>0</b>	<b>3.078</b>	<b>0,0</b>
2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev		0	930	0,0
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih		0	2.148	0,0
<b>VI. Odložene terjatve za davek</b>		<b>246.622</b>	<b>382.045</b>	<b>64,6</b>
<b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>		<b>110.929.782</b>	<b>92.405.692</b>	<b>120,0</b>
<b>II. Zaloge</b>		<b>28.680.776</b>	<b>19.021.483</b>	<b>150,8</b>
1. Material	3.3.2.5	28.680.776	19.021.483	150,8
<b>III. Kratkoročne finančne naložbe</b>		<b>17.706.661</b>	<b>14.419.769</b>	<b>122,8</b>
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	3.3.2.6	151.042	138.509	109,0
c) Druge kratkoročne finančne naložbe		151.042	138.509	109,0
2. Kratkoročna posojila		17.555.619	14.281.260	122,9
b) Kratkoročna posojila drugim		17.555.619	14.281.260	122,9
<b>IV. Kratkoročne poslovne terjatve</b>		<b>56.593.985</b>	<b>51.485.791</b>	<b>109,9</b>
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.3.2.7	46.974.375	44.182.204	106,3
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		9.619.610	7.303.587	131,7
<b>V. Denarna sredstva</b>		<b>7.948.360</b>	<b>7.478.649</b>	<b>106,3</b>
<b>C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>		<b>1.874.581</b>	<b>6.911.735</b>	<b>27,1</b>
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.6	72.125.864	58.099.330	124,1



v EUR

	Pojasnila	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>		<b>542.320.147</b>	<b>531.803.981</b>	<b>102,0</b>
<b>A. KAPITAL</b>	3.3.2.9	<b>401.082.750</b>	<b>378.095.432</b>	<b>106,1</b>
<b>I. Vpoklicani kapital</b>		<b>151.446.841</b>	<b>151.446.841</b>	<b>100,0</b>
1. Osnovni kapital		151.446.841	151.446.841	100,0
<b>II. Kapitalske rezerve</b>		<b>16.902.738</b>	<b>19.943.051</b>	<b>84,8</b>
<b>III. Rezerve iz dobička</b>		<b>195.822.432</b>	<b>186.713.025</b>	<b>104,9</b>
5. Druge rezerve iz dobička		195.822.432	186.713.025	104,9
<b>IV. Presežek iz prevrednotenja</b>		<b>1.073.096</b>	<b>975.711</b>	<b>110,0</b>
<b>VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>		<b>24.812.361</b>	<b>8.055.399</b>	<b>308,0</b>
<b>Manjšinski kapital</b>		<b>11.025.282</b>	<b>10.961.405</b>	<b>100,6</b>
<b>B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	3.3.2.10	<b>48.279.014</b>	<b>44.985.288</b>	<b>107,3</b>
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		7.840.023	8.002.762	98,0
2. Druge rezervacije		23.551.408	18.554.709	126,9
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev		16.887.583	18.427.817	91,6
<b>C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>		<b>24.596.125</b>	<b>17.780.833</b>	<b>138,3</b>
<b>I. Dolgoročne finančne obveznosti</b>	3.3.2.11	<b>22.496.770</b>	<b>12.095.580</b>	<b>186,0</b>
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		19.886.434	8.983.658	221,4
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti		2.610.336	3.111.922	83,9
<b>II. Dolgoročne poslovne obveznosti</b>	3.3.2.12	<b>1.873.018</b>	<b>5.360.637</b>	<b>34,9</b>
2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		24.198	0	-
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		1.848.820	5.360.637	34,5
<b>III. Odložene obveznosti za davek</b>		<b>226.337</b>	<b>324.616</b>	<b>69,7</b>
<b>Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>		<b>65.697.870</b>	<b>64.080.311</b>	<b>102,5</b>
<b>II. Kratkoročne finančne obveznosti</b>	3.3.2.13	<b>19.422.288</b>	<b>22.169.256</b>	<b>87,6</b>
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		18.910.465	21.315.191	88,7
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti		511.823	854.065	59,9
<b>III. Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	3.3.2.14	<b>46.275.582</b>	<b>41.911.055</b>	<b>110,4</b>
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		31.913.055	26.145.981	122,1
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		373.354	368.593	101,3
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		13.989.173	15.396.481	90,9
<b>D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>		<b>2.664.388</b>	<b>26.862.117</b>	<b>9,9</b>
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.6	72.125.864	58.099.330	124,1

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

### 3.2.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	2012	2011	Indeks 12/11
<b>1. Čisti prihodki od prodaje</b>	3.3.3.1	<b>259.141.283</b>	<b>238.141.364</b>	<b>108,8</b>
b) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe		147.910.868	147.993.298	99,9
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		96.067.033	69.512.409	138,2
d) Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu		355.046	12.723.325	2,8
1.1. Prihodki iz naslova dotacij		14.808.336	7.912.332	187,2
<b>3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve</b>		<b>1.789.915</b>	<b>1.447.874</b>	<b>123,6</b>
<b>4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)</b>		<b>4.315.952</b>	<b>4.567.906</b>	<b>94,5</b>
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore		1.403.119	1.266.365	110,8
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od občine		956.040	807.288	118,4
b) Drugi prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor		447.079	459.077	97,4
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		2.912.833	3.301.541	88,2
<b>5. Stroški blaga, materiala in storitev</b>	3.3.3.2	<b>153.211.194</b>	<b>137.028.191</b>	<b>111,8</b>
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami		112.950.145	99.264.142	113,8
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami		40.261.049	37.764.049	106,6
<b>6. Stroški dela</b>	3.3.3.3	<b>69.802.960</b>	<b>67.379.443</b>	<b>103,6</b>
a) Stroški plač		50.813.025	49.323.922	103,0
b) Stroški socialnih zavarovanj		10.877.100	10.554.684	103,1
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		7.152.362	6.931.693	103,2
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		3.724.738	3.622.991	102,8
c) Drugi stroški dela		8.112.835	7.500.837	108,2
<b>7. Odpisi vrednosti</b>		<b>34.029.680</b>	<b>34.453.759</b>	<b>98,8</b>
a) Amortizacija	3.3.3.4	31.354.544	29.335.569	106,9
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	3.3.3.4	230.200	2.255.444	10,2
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		2.444.936	2.862.746	85,4
<b>8. Drugi poslovni odhodki</b>	3.3.3.5	<b>9.567.444</b>	<b>9.775.651</b>	<b>97,9</b>
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami		9.567.444	9.775.651	97,9
<b>9. Finančni prihodki iz deležev</b>		<b>76.615</b>	<b>15.378.051</b>	<b>0,5</b>
b) Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah		1.394	0	-
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah		75.221	15.378.051	0,5
<b>10. Finančni prihodki iz danih posojil</b>		<b>1.026.588</b>	<b>876.615</b>	<b>117,1</b>
b.1) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem gospodarske javne službe		406.802	261.677	155,5
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		619.786	614.938	100,8
<b>11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>		<b>464.393</b>	<b>509.153</b>	<b>91,2</b>
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		464.393	509.153	91,2
<b>13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>		<b>1.360.320</b>	<b>1.349.360</b>	<b>100,8</b>
b) Finančni odhodki od posojil, prejetih od bank		1.228.928	1.222.610	100,5
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		131.392	126.750	103,7
<b>14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>		<b>39.158</b>	<b>30.715</b>	<b>127,5</b>
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti		31.441	18.563	169,4
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		7.717	12.152	63,5
<b>15. Drugi prihodki</b>	3.3.3.6	<b>27.262.534</b>	<b>2.272.438</b>	<b>-</b>
<b>16. Drugi odhodki</b>		<b>157.471</b>	<b>180.419</b>	<b>87,3</b>
<b>17. Davek iz dobička</b>		<b>968.377</b>	<b>5.154.632</b>	<b>18,8</b>
<b>18. Odloženi davki</b>		<b>-84.109</b>	<b>2.999</b>	<b>-</b>
<b>19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+3+4-5-6-7-8+9+10+11-13-14+15-16-17+18)</b>		<b>24.856.567</b>	<b>7.844.230</b>	<b>316,9</b>
<b>20. ČISTI POSLOVNI IZID MANJŠINJSKEGA LASTNIKA</b>		<b>44.206</b>	<b>-211.169</b>	<b>-</b>
<b>21. ČISTI POSLOVNI IZID VEČINSKEGA LASTNIKA</b>		<b>24.812.361</b>	<b>8.055.399</b>	<b>308,0</b>

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

### 3.2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR

	2012	2011	Indeks 12/11
<b>19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	<b>24.856.567</b>	<b>7.844.230</b>	<b>316,9</b>
19. Čisti poslovni izid manjšinskega lastnika	44.206	-211.169	-
<b>19. Čisti poslovni izid večinskega lastnika</b>	<b>24.812.361</b>	<b>8.055.399</b>	<b>308,0</b>
<b>21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo obračunskega obdobja</b>	<b>70.089</b>	<b>-588.208</b>	<b>-</b>
21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo manjšinskega lastnika	27.264	-31.458	-
<b>21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo večinskega lastnika</b>	<b>42.825</b>	<b>-556.750</b>	<b>-</b>
<b>24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19+21)</b>	<b>24.926.656</b>	<b>7.256.022</b>	<b>343,5</b>
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja manjšinskega lastnika (19+21)	71.470	-242.627	-
<b>24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja večinskega lastnika (19+21)</b>	<b>24.855.186</b>	<b>7.612.002</b>	<b>326,5</b>

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

### 3.2.4 Izkaz denarnih tokov

v EUR

	2012	2011
<b>A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU</b>		
<b>a) Postavke izkaza poslovnega izida</b>	<b>34.376.728</b>	<b>26.981.724</b>
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	263.193.520	245.506.234
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-226.477.153	-213.372.877
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-2.339.639	-5.151.633
<b>b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja</b>	<b>-13.517.339</b>	<b>-218.008</b>
Začetne manj končne poslovne terjatve	-2.269.709	-9.561.605
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	3.920.579	9.401.460
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	135.423	-382.045
Začetne manj končne zaloge	-9.664.218	-13.446.972
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-4.710.513	-18.461.568
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-928.901	32.309.846
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	-77.124
<b>c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)</b>	<b>20.859.389</b>	<b>26.763.716</b>
<b>B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU</b>		
<b>a) Prejemki pri naložbenju</b>	<b>141.814.828</b>	<b>119.889.210</b>
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	1.082.956	1.272.446
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	545.308	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	316.096	250.430
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	49.700
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	838.655	7.048.194
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	139.031.813	111.268.440
<b>b) Izdatki pri naložbenju</b>	<b>-169.882.779</b>	<b>-164.809.560</b>
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-1.191.326	-3.567.717
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-26.297.463	-45.067.609
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	-16.209
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-649.039	-5.898.648
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-141.744.951	-110.259.377
<b>c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)</b>	<b>-28.067.951</b>	<b>-44.920.350</b>
<b>C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU</b>		
<b>a) Prejemki pri financiranju</b>	<b>37.187.881</b>	<b>9.702.765</b>
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	15.370.000	3.238.559
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	21.817.881	6.464.206
<b>b) Izdatki pri financiranju</b>	<b>-29.509.608</b>	<b>-1.349.360</b>
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-1.287.271	-1.349.360
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-4.270.906	0
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-23.951.431	0
<b>c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)</b>	<b>7.678.273</b>	<b>8.353.405</b>
<b>MANŠINSKI KAPITAL</b>	<b>11.025.282</b>	<b>10.961.405</b>
<b>Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV</b>	<b>7.948.360</b>	<b>7.478.649</b>
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	469.711	1.158.176
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	7.478.649	6.320.473

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

### 3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

#### ➤ 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	Prenešana čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta			
<b>A.1. Začetno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>19.943.051</b>	<b>186.713.025</b>	<b>975.711</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.055.399</b>	<b>0</b>	<b>367.134.027</b>	<b>10.961.405</b>	<b>378.095.432</b>
<b>A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>19.943.051</b>	<b>186.713.025</b>	<b>975.711</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.055.399</b>	<b>0</b>	<b>367.134.027</b>	<b>10.961.405</b>	<b>378.095.432</b>
<b>B.1. Sprememba lastn. kapitala - trans. z lastniki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
i) Druge spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B.2. Celotni vseobsegajoči donos poroč. obdobja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97.385</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.812.361</b>	<b>0</b>	<b>24.909.746</b>	<b>63.877</b>	<b>24.973.623</b>
a) Vnos čistega poslovnega izida poroč. obdobja	0	0	0	0	0	0	24.812.361	0	24.812.361	44.206	24.856.567
č) Sprememba presežka iz prevr. finan. naložb	0	0	0	97.385	0	0	0	0	97.385	19.671	117.056
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	<b>0</b>	<b>-3.040.313</b>	<b>9.109.407</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8.055.399</b>	<b>0</b>	<b>-1.986.305</b>	<b>0</b>	<b>-1.986.305</b>
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	8.055.399	0	-8.055.399	0	0	0	0
f) Druge spremembe kapitala	0	-3.040.313	9.109.407	0	-8.055.399	0	0	0	-1.986.305	0	-1.986.305
<b>D. Končno stanje v poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>16.902.738</b>	<b>195.822.432</b>	<b>1.073.096</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.812.361</b>	<b>0</b>	<b>390.057.468</b>	<b>11.025.282</b>	<b>401.082.750</b>

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov

#### ➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2011

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	Prenešana čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta			
<b>A.1. Začetno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>25.952.808</b>	<b>179.923.450</b>	<b>1.596.941</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>779.818</b>	<b>0</b>	<b>359.699.858</b>	<b>0</b>	<b>359.699.858</b>
<b>A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>25.952.808</b>	<b>179.923.450</b>	<b>1.596.941</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>779.818</b>	<b>0</b>	<b>359.699.858</b>	<b>0</b>	<b>359.699.858</b>
<b>B.1. Sprememba lastn. kapitala - trans. z lastniki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-177.833</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-177.833</b>	<b>11.197.739</b>	<b>11.019.906</b>
i) Druge spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	-177.833	0	0	0	0	-177.833	11.197.739	11.019.906
<b>B.2. Celotni vseobsegajoči donos poroč. obdobja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-443.397</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.055.399</b>	<b>0</b>	<b>7.612.002</b>	<b>-236.334</b>	<b>7.375.668</b>
a) Vnos čistega poslovnega izida poroč. obdobja	0	0	0	0	0	0	8.055.399	0	8.055.399	-211.169	7.844.230
č) Sprememba presežka iz prevr. finan. naložb	0	0	0	-443.397	0	0	0	0	-443.397	-25.165	-468.562
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	<b>0</b>	<b>-6.009.757</b>	<b>6.789.575</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-779.818</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	779.818	0	-779.818	0	0	0	0
f) Druge spremembe kapitala	0	-6.009.757	6.789.575	0	-779.818	0	0	0	0	0	0
<b>D. Končno stanje v poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>19.943.051</b>	<b>186.713.025</b>	<b>975.711</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.055.399</b>	<b>0</b>	<b>367.134.027</b>	<b>10.961.405</b>	<b>378.095.432</b>

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

### 3.3 Razkritja postavk v računovodskih izkazih

#### ➤ *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 upoštevane 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 proizvodjalna 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 in gornjo plast odlagališča nenevarnih odpadkov Barje (ocena stroškov obnovitve deponije ob zapiranju) iz naslova finančnih jamstev družba Snaga 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		8-86 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		5-34 let in 1mes
Gradbeni objekti - IV. in V. odlagalno polje - 1. in 2. faza	Funkcionalna	0,89-8,33%	
Gradbeni objekti - finančna jamstva - gornja plast	Funkcionalna		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		4-50 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 družbe in njeno obveznost do lastnikov. Opredeljen je z zneski, ki so jih lastniki vložili v družbo kot osnovni kapital, s povečanjem kapitala iz naslova uspešnosti poslovanja ter kapitalskimi rezervami.

Kapital družbe sestavljajo vpoklicani osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, preneseni čisti poslovni izid iz prejšnjih let, presežek iz prevrednotenja, čisti poslovni izid poslovnega leta in manjšinski kapital. Rezerve iz dobička predstavljajo 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.

### 3.3.1 Konsolidacija in izločitve

Konsolidirani računovodski izkazi se izdelujejo le na nivoju Javnega holdinga, torej se vse družbe konsolidirajo v enem koraku (enostopenjska konsolidacija). Lastnik družbe TE-TOL v letu 2012, po stanju 31.12.2012, je poleg Energetike Ljubljana še Republika Slovenija v 14,7961% deležu, kar predstavlja delež manjšinskega lastnika v kapitalu.

#### ➤ **Konsolidacija kapitala**

Naložbe v odvisne družbe in kapital odvisnih družb na dan 31.12.2012:

	<b>Celotni kapital odvisnih družb</b>	<b>Naložba v odvisne družbe</b>	<b>Razlika</b>
Javno podjetje Vodovod - Kanalizacija, d.o.o.	151.863.122	47.012.248	104.850.874
Javno podjetje Energetika Ljubljana, d.o.o.	172.052.302	93.165.121	78.887.181
SNAGA Javno podjetje d.o.o.	17.576.859	16.064.382	1.512.477
Javno podjetje Ljubljanskipotniški promet, d.o.o.	10.697.015	5.986.653	4.710.362
TE-TOL (v 85,2039% lasti družbe Energetike Ljubljana)	63.698.972	39.882.075	23.816.897
Presežek iz prevrednotenja večinskega lastnika			-209.478
<b>Skupaj</b>	<b>415.888.270</b>	<b>202.110.479</b>	<b>213.568.313</b>

v EUR

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

Razlika med naložbami in kapitalom znaša 213.568.313 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 per 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 2011 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.

V letu 2012 so konsolidacijske razlike naslednje:

- Zaradi vključitve TE-TOL s 1.4.2011 je bila s prvo konsolidacijo kapitala v letu 2011 ugotovljena razlika med nabavno vrednostjo naložbe in knjigovodsko vrednostjo postavk kapitala odvisne družbe TE-TOL. Razlika med višino naložbe v TE-TOL in ustreznim razmerjem v kapitalu družbe je znašala 24.778.362 EUR in je bila konec leta 2011 začasno evidentirana med pasivnimi časovnimi razmejitvami, ker je še ni bilo mogoče razporediti na sredstva odvisne družbe, kar je povezavo z investicijo

plinsko parno enoto. Ker odločitve o investiciji v letu dni po nakupu še ni bilo, je bila v skladu z Uvodom k SRS (točka 10) in MRS 3 začasno evidentirana razlika v konsolidiranih računovodskih izkazih za leto 2012 prenesena med prihodke v poslovnem izidu in posledično v konsolidacijske razlike kjer bo v prihodnje izkazana kot rezerve iz dobička.

- Negativni presežek iz prevrednotenja odvisne družbe TE-TOL, ki pripada večinskemu lastniku znaša na dan 31.12.2012 209.478 EUR za kolikor se zmanjšujejo konsolidacijske razlike.
- V letu 2012 se je konsolidacijska razlika povečala za dobičke treh družb v skupini in zmanjšala za nakazilo preteklega dobička družbe v skupini matični družbi, znižanja kapitalskih rezerv odvisne družbe zaradi izločitve opredmetenih osnovnih sredstev ter spremembo presežkov iz prevrednotenja finančnih naložb družb v skupini.

#### ➤ ***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 15.005.695 EUR.

v EUR

	Breme	Dobro
Kratkoročne finančne terjatve do odvisnih podjetij		4.000.000
Kratkoročne poslovne terjatve do odvisnih podjetij		11.005.695
Kratkoročne finančne obveznosti do odvisnih podjetij	4.000.000	
Kratkoročne poslovne obveznosti do odvisnih podjetij	11.005.695	
<b>Skupaj izločitev terjatev / obveznosti</b>	<b>15.005.695</b>	<b>15.005.695</b>

#### ➤ ***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 54.447.138 EUR.

V konsolidaciji so pobotani:

v EUR

	Breme	Dobro
Prihodki iz poslovanja v skupini		54.368.233
Finančni prihodki v skupini		78.905
Odhodki iz poslovanja v skupini	54.368.233	
Finančni odhodki v skupini	78.905	
<b>Skupaj izločitev prihodkov / odhodkov</b>	<b>54.447.138</b>	<b>54.447.138</b>

ter:

- finančni odhodki od slabitve dolgoročnih naložb, ki predstavljajo izgubo odvisnih družb Snaga in Ljubljanski potniški promet v višini 5.032.675 EUR,
- finančni prihodki za nakazilo dobička družbe Vodovod-Kanalizacija v višini 1.500.000 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 izločajo prihodki VO-KA v vrednosti črpanja dolgoročnih pasivnih razmejitev iz tega naslova.

➤ **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	584.028.372
Izločitev kapitala odvisnih družb	-415.678.792
Vnos konsolidacijskih razlik	213.568.313
Prenos rezervacij kot preneseni izid od leta 2003 do 2011	8.373.812
Prenos rezervacij kot preneseni izid leta 2012	-235.631
Dobiček pridružene družbe GGE, d.o.o.	1.394
<b>Kapital skupine</b>	<b>390.057.468</b>

Kapital skupine se je v letu 2012 povečal še za pripadajoči dobiček pridružene družbe GGE d.o.o. 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	-3.040.313
Čisti poslovni izid družbe Vodovod-Kanalizacija	2.062.001
Čisti poslovni izid družbe Energetika Ljubljana	2.491.987
Čisti poslovni izid družbe Snaga	-2.313.218
Čisti poslovni izid družbe Ljubljanski potniški promet	-2.719.457
Čisti poslovni izid družbe TE-TOL	298.768
<b>Čisti poslovni izid pred uskupinovanjem</b>	<b>-3.220.232</b>
Izločitev izgub odvisnih družb iz finančnih odhodkov matične družbe	5.032.675
Izločitev prejetega dobička odvisne družbe	-1.500.000
Povečanje drugih odhodkov	-235.632
Dobiček pridružene družbe	1.394
Presežek knjigovodske nad nakupno vrednostjo deleža v TE-TOL	24.778.362
<b>Celoten čisti poslovni izid</b>	<b>24.856.567</b>
<b>Čisti poslovni izid manjšinskega lastnika</b>	<b>44.206</b>
<b>Čisti poslovni izid večinskega lastnika</b>	<b>24.812.361</b>

Na osnovi izločitev, povečanja drugih odhodkov zaradi prenosa (črpanja in izločanja) rezervacij za družbo v skupini in pripadajočega dobička pridružene družbe za leto 2012 ter prenosa razlike med nakupno vrednostjo in knjigovodsko vrednostjo postavk kapitala TE-TOL

med druge prihodke, je za leto 2012 ugotovljen čisti poslovni izid skupine 24.812.361 EUR. Brez prenosa te razlike v prihodke, bi znašal čisti poslovni izid skupine 33.999 EUR.

Odvisna družba TE-TOL je poslovala z dobičkom v višini 298.768 EUR, od tega je pripisan dobiček manjšinskemu lastniku (14,7961%) v višini 44.206 EUR.



### 3.3.2 Pojasnila k bilanci stanja

#### 3.3.2.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Dolgoročne premoženjske pravice	7.350.022	8.786.561	83,7
Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitev	1.802	1.442	125,0
<b>Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR</b>	<b>7.351.824</b>	<b>8.788.003</b>	<b>83,7</b>

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 2012 financirale iz lastnih finančnih sredstev in iz naslova financiranja nimajo finančnih obvez.

V letu 2012 se prevrednotovanje neopredmetenih sredstev ni izvedlo.

- Prikaz gibanja neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev v letu 2012

	Dolgoročne premož. pravice	Dolg.aktiv. časovne razmejitev	Skupaj
<b>Nabavna vrednost</b>			
Stanje 1.1.	19.563.265	1.442	19.564.707
Povečanja	1.125.068	360	1.125.428
Zmanjšanja	1.216.040	0	1.216.040
Stanje 31.12.	19.472.293	1.802	19.474.095
<b>Popravek vrednosti</b>			
Stanje 1.1.	10.776.704	0	10.776.704
Amortizacija	1.797.294	0	1.797.294
Zmanjšanja	451.727	0	451.727
Stanje 31.12.	12.122.271	0	12.122.271
<b>Neodpisana (sedanja) vrednost</b>			
Stanje 1.1.	8.786.561	1.442	8.788.003
Stanje 31.12.	7.350.022	1.802	7.351.824

#### 3.3.2.2 Opredmetena osnovna sredstva

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Zemljišča	40.181.927	41.824.834	96,1
Zgradbe	251.168.717	234.668.247	107,0
Proizvajalne naprave in stroji	56.265.503	58.973.929	95,4
Druge naprave in oprema	35.261.060	37.372.584	94,4
OOS v gradnji in izdelavi	20.354.858	30.225.700	67,3
Predujmi za pridobitev OOS	560.087	450.146	124,4
<b>Opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>403.792.152</b>	<b>403.515.440</b>	<b>100,1</b>

Najpomembnejša opredmetena osnovna sredstva v postavki zgradbe so vodovodno, kanalizacijsko, vročevodno, parovodno in plinovodno omrežje ter odlagalna polja s

pripadajočimi objekti, med opremo pa proizvajalna oprema za proizvodnjo toplote in elektrike ter vozila (avtobusi, tovornjaki, cisterne in strojna mehanizacija). Vsa opredmetena osnovna sredstva so v lasti družb v skupini.

Med predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev so izkazana plačila za zamenjavo vitalnega dela plinske turbine, ki se po pogodbi menja na približno 4 leta oziroma po določenem številu obratovalnih ur plinske turbine. Zamenjava vitalnega dela plinske turbine je predvidena v letu 2013.

Družba v skupini ima za najeta posojila pri bankah zastavljenih 77 nizkopodnih avtobusov ter vpisano hipoteko na nepremičninah.

Po stanju na dan 31.12.2012 so imele družbe v skupini skupaj 13.513.849 EUR finančnih obvez iz naslova financiranja opredmetenih osnovnih sredstev.

Slabitve opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2012 niso bile izvedene.

➤ Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2012

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Predujmi za pridobitev OOS	Skupaj OOS
<b>Nabavna vrednost</b>							
Stanje 1.1.	41.824.834	842.510.188	285.630.029	118.768.316	30.225.700	450.146	1.319.409.213
Povečanja	345.788	30.093.660	7.369.347	4.300.182	31.714.842	167.434	73.991.253
Zmanjšanja	1.988.695	3.820.046	1.129.742	4.225.309	41.585.684	57.493	52.806.969
Stanje 31.12.	40.181.927	868.783.802	291.869.634	118.843.189	20.354.858	560.087	1.340.593.497
<b>Popravek vrednosti</b>							
Stanje 1.1.	0	607.841.941	227.772.735	80.279.097	0	0	915.893.773
Amortizacija	0	13.149.444	8.877.162	7.405.642	0	0	29.432.248
Povečanja	0	218.220	0	13.585	0	0	231.805
Zmanjšanja	0	3.594.520	1.045.766	4.116.195	0	0	8.756.481
Stanje 31.12.	0	617.615.085	235.604.131	83.582.129	0	0	936.801.345
<b>Neodpisana vrednost</b>							
Stanje 1.1.	41.824.834	234.668.247	57.857.294	38.489.219	30.225.700	450.146	403.515.440
Stanje 31.12.	40.181.927	251.168.717	56.265.503	35.261.060	20.354.858	560.087	403.792.152

### 3.3.2.3 Naložbene nepremičnine

v EUR

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
<b>Naložbene nepremičnine</b>	<b>8.428.266</b>	<b>9.297.299</b>	<b>90,7</b>

Naložbene nepremičnine so izkazane v skladu z računovodskimi usmeritvami, ki so navedene v točki 3.3.

➤ Prikaz gibanja vrednosti naložbenih nepremičnin v letu 2012

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Skupaj
<b>Nabavna vrednost</b>			
Stanje 1.1.	4.588.357	9.092.234	13.680.591
Povečanja	0	106.808	106.808
Zmanjšanja	302.528	728.478	1.031.006
Stanje 31.12.	4.285.829	8.470.564	12.756.393
<b>Popravek vrednosti</b>			
Stanje 1.1.	0	4.383.292	4.383.292
Povečanje	0	38.052	38.052
Amortizacija	0	125.003	125.003
Zmanjšanja	0	218.220	218.220
Stanje 31.12.	0	4.328.127	4.328.127
<b>Neodpisana vrednost</b>			
Stanje 1.1.	4.588.357	4.708.942	9.297.299
Stanje 31.12.	4.285.829	4.142.437	8.428.266

Prihodki od najemnin za naložbene nepremičnine znašajo 856.474 EUR, odhodki povezani s temi nepremičninami pa 604.019 EUR, od tega znaša strošek amortizacije vseh oddanih objektov in delov objektov 125.003 EUR. Od zneska navedenih prihodkov je v konsolidiranih računovodskih izkazih izločen znesek najemnin v višini 365.567 EUR, ki se nanaša na oddajanje poslovnih prostorov matični družbi s strani odvisne družbe (stroški povezani s temi prihodki znašajo 172.748 EUR, od tega amortizacija 53.262 EUR).

### 3.3.2.4 Dolgoročne finančne naložbe

v EUR

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
<b>Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil</b>	<b>2.523.437</b>	<b>2.451.953</b>	<b>102,9</b>
<b>Delnice in deleži v pridruženih družbah</b>	<b>202.189</b>	<b>200.795</b>	<b>100,7</b>
<b>Druge delnice in deleži</b>	<b>2.321.248</b>	<b>2.251.158</b>	<b>103,1</b>
Naložbe v delnice	2.312.460	2.242.370	103,1
Naložbe v deleže	8.788	8.788	100,0
<b>Dolgoročna posojila</b>	<b>7.173.483</b>	<b>8.048.736</b>	<b>89,1</b>
Dolgoročna posojila drugim	7.173.483	8.048.736	89,1
Obveznice	5.052.588	5.887.173	85,8
Dolgoročni depoziti in druga dolgoročna posojila	2.120.895	2.161.563	98,1
<b>Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>9.696.920</b>	<b>10.500.689</b>	<b>92,3</b>

Poslovni delež v pridruženi družbi GGE, d.o.o. v konsolidiranih računovodskih izkazih znaša 202.189 EUR, ker je bil v skladu s kapitalsko metodo pripisan dobiček pridružene družbe GGE, d.o.o. v višini 1.194 EUR (1/3 delež dobička poslovnega leta 2012, ki je znašal 4.182 EUR).

Naložbe v delnice predstavljajo naložbe v delnice Krke, navadne delnice Abanke Vipava, delnice NLB 1 in NLB 2 ( dokapitalizacija delnic), delnice Informatike Maribor in delnice Zavarovalnice Triglav. Pregled gibanja naložb v delnice:

- delnice Krke so prevrednotene in izkazane po pošteni vrednosti na dan 31.12.2012 v višini 1.739.500 EUR, zaradi česar je prišlo v letu 2012 do zmanjšanja presežka iz prevrednotenja v višini 100.891 EUR, ki za delnice Krke na dan 31.12.2012 znaša 1.508.080 EUR;
- delnice Abanke Vipa so bile do leta 2008 izkazane po nabavni vrednosti, ki so se do konca leta 2001 revalorizirale z indeksom cen življenjskih potrebščin. V letu 2008 so delnice začele kotirati na borzi z oznako delnice ABKN, zato so bile razvrščene v za prodajo razpoložljiva finančna sredstva. Na dan 31.12.2012 so bile prevrednotene na njihovo pošteno vrednost, ki znaša 3.537 EUR, zaradi česar je prišlo v letu 2012 do zmanjšanja presežka iz prevrednotenja v višini 13.281 EUR. Presežek iz prevrednotenja za delnice Abanke Vipa konec leta 2012 znaša še 831 EUR. Enotni tečaj na dan 31.12.2012 je znašal 4,01 EUR za delnico;
- delnice Zavarovalnice Triglav so vrednotene po pošteni vrednosti in na dan 31.12.2012 znašajo 467.742 EUR, zaradi česar se je zmanjšal negativni presežek iz prevrednotenja za višino 184.262 EUR, ki je konec leta 2012 še negativen v višini 289.242 EUR;
- delnice NLB 1 v višini 24.888 EUR in NLB 2 v višini 71.246 EUR ter delnice Informatike Maribor v višini 5.547 EUR so vrednotene po nabavni vrednosti.

Med obveznicami ima družba v skupini obveznice RS. V letu 2012 so zapadle obveznice RS 29 v višini 310.036 EUR. Obveznice RS 54, ki zapadejo v plačilo letu 2013, so prekvalificirane v kratkoročna posojila.

Vrednostni papirji niso zastavljeni kot jamstvo za obveznosti družbe.

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

### 3.3.2.5 Zaloge materiala

	v EUR		
	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Osnovne in pomožne surovine	22.188.036	13.028.722	170,3
Nadomestni deli in material za popravila in vzdrževanje	5.895.072	5.780.057	102,0
Drug material in osebna varovalna oprema	597.668	212.704	281,0
<b>Zaloge materiala</b>	<b>28.680.776</b>	<b>19.021.483</b>	<b>150,8</b>

Največji delež zalog predstavljajo zaloge premoga, ki so se povečale zaradi količinsko večjih dobav v letu 2012 glede na leto prej. 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 4.254 EUR in presežki materiala v višini 27.207 EUR. Največji znesek v presežku materiala predstavlja ugotovljeni presežek premoga v vrednosti 23.239 EUR, kjer se popis izvaja z meritvami prostornine in iz gostote skladiščenega premoga, ki poteka s pomočjo podjetja za kontrolo blaga. Zaradi neuporabnosti kontaminiranega ekstra lahkega kurilnega olja z vodo, so se odpisale zaloge materiala v vrednosti 2.209 EUR.

Prevrednotenje zalog materiala zaradi oslabilve znaša 86.190 EUR.

Knjigovodska vrednost zalog po stanju 31.12.2012 ne presega čiste iztržljive vrednosti.

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

### 3.3.2.6 Kratkoročne finančne naložbe

v EUR

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	151.042	138.509	109,0
Druge kratkoročne finančne naložbe	151.042	138.509	109,0
Kratkoročna posojila	17.555.619	14.281.260	122,9
Kratkoročna posojila drugim	17.555.619	14.281.260	122,9
Obveznice zapadle v naslednjem letu	834.585	310.036	269,2
Depoziti v bankah	16.253.510	13.533.796	120,1
Druga kratkoročna posojila	467.524	437.428	106,9
<b>Kratkoročne finančne naložbe</b>	<b>17.706.661</b>	<b>14.419.769</b>	<b>122,8</b>

Med kratkoročnimi finančnimi naložbami družbe v skupini v glavnini izkazujejo kratkoročna posojila v obliki kratkoročnih danih depozitov bankam. Del depozitov predstavljajo zbrana finančna sredstva za potrebe zapiralnih del odlagališča nenevarnih odpadkov Barje in njegovega vzdrževanja po zaprtju.

Družbe so v letu 2012 depozite plasirale razpršeno v več bank glede na ugodnejše obrestne mere.

### 3.3.2.7 Kratkoročne poslovne terjatve

v EUR

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	46.974.375	44.182.204	106,3
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	9.619.610	7.303.587	131,7
<b>Kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>56.593.985</b>	<b>51.485.791</b>	<b>109,9</b>

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

v EUR

Vrste terjatev	Nezapadle	Zapadle	Skupaj
Terjatve do kupcev	36.784.849	17.166.124	53.950.973
Popravek vrednosti terjatev			-6.976.598
<b>Skupaj terjatve do kupcev</b>			<b>46.974.375</b>

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

	Vrednost zapadlih terjatev	Struktura zapadlih terjatev
do 30 dni	4.907.085	28,6%
31-60 dni	1.240.176	7,2%
61-90 dni	541.480	3,2%
nad 91 dni	10.477.383	61,0%
<b>Stanje zapadlih terjatev</b>	<b>17.166.124</b>	<b>100,0%</b>

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 neporavnavanja terjatev družbe izkazujejo z oblikovanjem popravka vrednosti.

➤ Gibanje popravka vrednosti terjatev do kupcev

	Začetno stanje pop. vrednosti	Plačila	Odpisi	Novo oblikov. pop. vrednosti	Končno stanje pop. vrednosti
<b>Skupaj popravki vrednosti terjatev</b>	<b>6.700.251</b>	<b>-850.305</b>	<b>-725.316</b>	<b>1.851.968</b>	<b>6.976.598</b>

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.

### 3.3.2.8 Denarna sredstva

	v EUR		
	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Gotovina v blagajni	8.861	9.370	94,6
Denar na poti	20.545	34.819	59,0
Denarna sredstva na TRR	792.582	1.155.174	68,6
Depoziti na odpoklic	7.126.372	6.279.285	113,5
<b>Denarna sredstva</b>	<b>7.948.360</b>	<b>7.478.649</b>	<b>106,3</b>

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.

### 3.3.2.9 Kapital

v EUR

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Osnovni kapital	151.446.841	151.446.841	100,0
Kapitalske rezerve	16.902.738	19.943.051	84,8
Rezerve iz dobička	195.822.432	186.713.025	104,9
Druge rezerve iz dobička	195.822.432	186.713.025	104,9
Presežek iz prevrednotenja	1.073.096	975.711	110,0
Čisti poslovni izid poslovnega leta	24.812.361	8.055.399	308,0
Manjšinski kapital	11.025.282	10.961.405	100,6
<b>Kapital</b>	<b>401.082.750</b>	<b>378.095.432</b>	<b>106,1</b>

Kapital sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, presežek iz prevrednotenja, preneseni poslovni izid, čisti poslovni izid poslovnega leta in manjšinski kapital (kapital manjšinskega lastnika). 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 2012 povečal za 22.987.318 EUR oziroma 6,1% glede na predhodno leto kot posledica konsolidiranega dobička skupine leta 2012.

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 tekočem ter v preteklih letih ter za plačilo davka od dobička preteklih let. V letu 2012 so se kapitalske rezerve znižale za znesek 3.040.313 EUR, kolikor je znašalo pokrivanje izgube za leto 2012 v matični družbi.

Rezerve iz dobička v višini 195.822.432 EUR predstavljajo druge rezerve iz dobička. Nanašajo se na razliko iz obračuna naložb in kapitala, znižane za preračun po SRS 2006 in povečane za preneseni dobiček ter za druge sestavine kapitala, ker je obvladujoča družba znižala kapitalske rezerve zaradi pokrivanja izgube v njenih matičnih računovodskih izkazih. V letu 2012 so se znižale še za znižanje kapitalskih rezerv družbe v skupini zaradi izločitve zemljišč v višini 1.986.305 EUR. Skupni znesek povečanja drugih rezerv iz dobička iz naslova prenosa dobička preteklega leta in prenosa sestavin kapitala iz kapitalskih rezerv znaša 9.109.407 EUR.

Presežek iz prevrednotenja v višini 1.073.096 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.

Konsolidiran čisti poslovni izid skupine oziroma večinskega lastnika za leto 2012 znaša 24.812.361 EUR.

Manjšinski kapital, ki pripada RS, je glede na predhodno leto povečan za pripadajoči dobiček družbe TE-TOL za leto 2012 in za pripadajoče znižanje negativnega presežka iz prevrednotenja iz naslova pripadajočega deleža v kapitalu TE-TOL (14,7961%).

Ob splošnem prevrednotenju kapitala z indeksom cen življenjskih potrebščin (2,7%) bi se poslovni izid znižal za 10.183.939 EUR, torej bi čisti poslovni izid znašal 14.672.416 EUR.

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

### 3.3.2.10 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

v EUR

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Rezervacije	31.391.431	26.557.471	118,2
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	7.840.023	8.002.762	98,0
Druge rezervacije	23.551.408	18.554.709	126,9
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	16.887.583	18.427.817	91,6
Prejete državne podpore	15.415.700	17.087.834	90,2
Prejete donacije	1.471.883	1.339.983	109,8
<b>Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve</b>	<b>48.279.014</b>	<b>44.985.288</b>	<b>107,3</b>

#### ➤ Prikaz gibanja rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade

v EUR

	Aktuarski izračun 31.12.2012	Oblikovanje (+) / odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2011
DR za odpravnine ob upokojitvi	5.635.907	367.280	542.043	5.810.670
DR za jubilejne nagrade	2.204.116	267.870	255.847	2.192.092
<b>DR za odpr.ob upok. in jub. nagrade</b>	<b>7.840.023</b>	<b>635.151</b>	<b>797.890</b>	<b>8.002.762</b>

Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade so oblikovane skladno s SRS (2006), v letu 2012 so bile črpane za zneske dejansko obračunanih odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad, konec leta 2012 pa na osnovi aktuarskega izračuna dodatno oblikovane oziroma odpravljene po posameznih družbah v skupini. V skupnem so se na osnovi aktuarskih izračunov za skupino dodatno oblikovale rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 367.280 EUR in rezervacije za jubilejne nagrade v višini 267.870 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 0,9% letno v letu 2013, 1,7% letno v letu 2014 in 3,5% letno v nadaljnjih letih, kar predstavlja ocenjeno dolgoročno rast plač;
- upoštevana je rast zneskov odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad iz Uredbe o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja v 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 4,7-odstotkov letno.

#### ➤ Prikaz gibanja drugih rezervacij

v EUR

	31.12.2012	Povečanje/ zmanjšanje	Črpanje	31.12.2011
Rezervacije odloženih prihodkov	1.091.840	0	0	1.091.840
Finančna jamstva za zapiranje odlagališča	22.298.095	5.140.957	0	17.157.138
Ostale rezervacije	161.473	119.385	263.643	305.731
<b>Druge rezervacije</b>	<b>23.551.408</b>	<b>5.260.342</b>	<b>263.643</b>	<b>18.554.709</b>



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 2012 je bilo za te namene oblikovanih 5.140.957 EUR dolgoročnih rezervacij, ki skupaj z že oblikovanimi rezervacijami iz leta 2010 in 2011 znašajo 22.298.095 EUR.

Druge 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.

➤ Prikaz gibanja dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev

v EUR

	31.12.2012	Povečanje/ zmanjšanje	Črpanje	31.12.2011
Prejete državne podpore	15.281.364	746.957	2.240.853	16.775.259
Prejete donacije	1.561.856	118.200	158.276	1.601.932
Ostale DPČR	44.363	0	6.263	50.626
<b>Skupaj</b>	<b>16.887.583</b>	<b>865.157</b>	<b>2.405.392</b>	<b>18.427.817</b>

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.

V letu 2012 je bilo za evropski projekt INCOME prejetih 192.500 EUR sredstev, ki so bila v celoti porabljena. Dne 30.9.2012 je bilo v Bruselj poslano končno poročilo projekta INCOME.

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

### 3.3.2.11 Dolgoročne finančne obveznosti

v EUR

	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	19.886.434	8.983.658	221,4
Druge dolgoročne finančne obveznosti	2.610.336	3.111.922	83,9
<b>Dolgoročne finančne obveznosti</b>	<b>22.496.770</b>	<b>12.095.580</b>	<b>186,0</b>

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 investicijo sosežiga lesnih sekancev in za poslovanje in nadomestitev potrebnih sredstev, ki so bila v prejšnjih letih porabljena za naložbeno povezovanje.

Skupno imajo družbe v skupini sedem dolgoročnih posojil v skupni vrednosti 26.784.829 EUR (skupaj z delom, ki zapade v plačilo v letu 2013 in je izkazan med kratkoročnimi finančnimi

obveznostmi). Posojila se obrestujejo po 3-mesečnim LIBOR CHF+0,75% letno, z 1-mesečni EURIBOR+1,0%, 3 posojila z 3-mesečnim EURIBOR z obrestno mero med 2,85% in 4,80% in 2 posojili z 6-mesečnim EURIBOR z obrestno mero po 0,9% in 4,05%. Vsa posojila so zavarovana. Roki zapadlosti posojil so od leta 2015 do 2022.

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 Ekološko razvojnega sklada RS prejeta pred letom 2005 se obrestujejo s 1,5%+TOM, ostala posojila pa z obrestno mero 1,5%. Vsa posojila so zavarovana. Stanje teh posojil znaša 3.122.159 EUR.

### 3.3.2.12 Dolgoročne poslovne obveznosti

	v EUR		
	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	24.198	0	-
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	1.848.820	5.360.637	34,5
<b>Dolgoročne poslovne obveznosti</b>	<b>1.873.018</b>	<b>5.360.637</b>	<b>34,9</b>

Družbi v skupini izkazujeta med drugimi dolgoročnimi poslovnimi obveznostmi še neporabljen amortizacijo iz preteklih let kot obveznost do lokalnih skupnosti v višini 1.832.540 EUR. Zmanjšanje postavke glede na predhodno leto pomeni, da so se izvedene investicije pokrile iz teh sredstev neporabljene amortizacije.

### 3.3.2.13 Kratkoročne finančne obveznosti

	v EUR		
	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	18.910.465	21.315.191	88,7
Druge kratkoročne finančne obveznosti	511.823	854.065	59,9
<b>Kratkoročne finančne obveznosti</b>	<b>19.422.288</b>	<b>22.169.256</b>	<b>87,6</b>

Dve družbi v skupini imata za zagotavljanje likvidnosti kratkoročna posojila pri bankah v skupni vrednosti 15.134.229 EUR. Posojila se obrestujejo po obrestnih merah od 4,6% do 7,0% in s 3 mesečnim EURIBOR z obrestno mero med 2,7% in 5,8%.

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi so izkazani tudi kratkoročni deli dolgoročnih posojil v višini 3.776.236 EUR.

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

Vsa kratkoročna posojila so zavarovana.

### 3.3.2.14 Kratkoročne poslovne obveznosti

	v EUR		
	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	31.913.055	26.145.981	122,1
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	373.354	368.593	101,3
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	13.989.173	15.396.481	90,9
<b>Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	<b>46.275.582</b>	<b>41.911.055</b>	<b>110,4</b>

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.

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev so v letu 2012 višje v primerjavi z letom 2011 predvsem zaradi večjih obveznosti za dobavljeni premog.

Pretežni del drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti predstavljajo obveznosti do zaposlenih iz naslova plač za mesec december 2012, neporabljeni viri sredstev za financiranje investicij MOL in ostalih občin (480.948 EUR), obveznosti iz naslova okoljskih dajatev (2.378.399 EUR), obveznosti iz naslova vodnega povračila (518.341 EUR), obveznost za pokritje proizvedenih emisij CO<sub>2</sub> (670.947 EUR), obveznost do Carinskega urada za obračun davka od uvoza premoga (1.412.745 EUR) in druge obveznosti do države in državnih institucij (davčne obveznosti).

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

➤ **Struktura poslovnih obveznosti do dobaviteljev po zapadlosti**

	Vrednost zapadlih obveznosti	Struktura zapadlih obveznosti (%)
do 30 dni	393.243	90,6%
31-60 dni	39.650	9,1%
61-90 dni	0	0,0%
nad 91 dni	1.100	0,3%
<b>Stanje zapadlih obveznosti</b>	<b>433.993</b>	<b>100,0%</b>

### 3.3.3 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

Pri pojasnilih k izkazu poslovnega izida je v primerjalnem letu 2011 družba v skupini TE-TOL vključena od 1.4.2011 dalje, ko je postala del skupine, zato podatki niso v celoti primerljivi z letom 2012, ko je družba TE-TOL celo leto del konsolidacijske skupine.

#### 3.3.3.1 Čisti prihodki od prodaje

	2012	2011	Indeks 12/11
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem gospodarske javne službe	147.910.868	147.993.298	99,9
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	96.067.033	69.512.409	138,2
Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	355.046	12.723.325	2,8
Prihodki iz naslova dotacij	14.808.336	7.912.332	187,2
<b>Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>259.141.283</b>	<b>238.141.364</b>	<b>108,8</b>

v EUR

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 2012 so se ti prihodki povečali zaradi nove subvencije Ministrstva za infrastrukturo in prostor za dijaške mesečne

vozovnice v mestnem in medkrajevem prometu, višjih subvencij MOL in novih subvencij drugih občin za mestni in medkrajevni promet ter višje subvencije za delno pokrivanje stroškov infrastrukture in opravljanje storitev javne službe, ki jo izvaja družba Snaga.

Družba v skupini TE-TOL, ki prodaja električno energijo, je v letu 2011 le-to prodajala tujemu kupcu, v letu 2012 pa je električno energijo prodajala na domačem trgu.

### 3.3.3.2 Stroški blaga, materiala in storitev

	v EUR		
	2012	2011	Indeks 12/11
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami	112.950.145	99.264.142	113,8
Stroški storitev povezani z drugimi družbami	40.261.049	37.764.049	106,6
<b>Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>153.211.194</b>	<b>137.028.191</b>	<b>111,8</b>

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 Vodovod-Kanalizacija v poslovnem najemu od 1.1.2010 dalje in ki za poslovno leto 2012 znašajo skupaj 7.725.910 EUR.

Celoten znesek za revizorja za leto 2012 je znašal 77.520 EUR, od tega:

- 69.520 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,
- 4.000 EUR za revizijo evropskega projecta INCOME in
- 2.500 EUR za revizijo projekta CIVITAS ELAN.

### 3.3.3.3 Stroški dela

	v EUR		
	2012	2011	Indeks 12/11
Stroški plač	50.813.025	49.323.922	103,0
Stroški socialnih zavarovanj	10.877.100	10.554.684	103,1
Stroški pokojninskih zavarovanj	7.152.362	6.931.693	103,2
Drugi stroški socialnih zavarovanj	3.724.738	3.622.991	102,8
Drugi stroški dela	8.112.835	7.500.837	108,2
<b>Stroški dela</b>	<b>69.802.960</b>	<b>67.379.443</b>	<b>103,6</b>

Družbe v skupini so v letu 2012 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	v EUR
		od tega za plače
Vodstvo družbe	461.346	396.692
Zaposleni na podlagi pogodb za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe	1.013.394	878.329
Člani nadzornega sveta	126.900	9.124
<b>Skupaj</b>	<b>1.601.640</b>	<b>1.284.145</b>

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, solidarne pomoč, odpravnine ob upokojitvi, 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 16.281 EUR in kratkoročne poslovne obveznosti v višini 18.551 EUR.

Nadzorni svet imata matična družba in družba v skupini TE-TOL.

### 3.3.3.4 Amortizacija in predvrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in naložbenih nepremičninah

	v EUR		
	2012	2011	Indeks 12/11
Zgradbe	13.274.447	12.870.089	103,1
Proizvajalna oprema	8.877.162	8.132.769	109,2
Druga oprema	7.405.642	6.565.316	112,8
Neopredmetena sredstva	1.797.293	1.767.395	101,7
<b>Amortizacija</b>	<b>31.354.544</b>	<b>29.335.569</b>	<b>106,9</b>
<b>Prevrednotovalni poslovni odh. pri NS, OOS in NN</b>	<b>230.200</b>	<b>2.255.444</b>	<b>10,2</b>
<b>Amortizacija in prevredn. posl. odh. pri NS, OOS in NN</b>	<b>31.584.744</b>	<b>31.591.013</b>	<b>100,0</b>

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.

### 3.3.3.5 Drugi poslovni odhodki

	v EUR		
	2012	2011	Indeks 12/11
Drugi poslovni odhodki	9.567.444	9.775.651	97,9
<b>Drugi poslovni odhodki</b>	<b>9.567.444</b>	<b>9.775.651</b>	<b>97,9</b>

Drugi poslovni odhodki predstavljajo predvsem oblikovanje rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade na osnovi aktuarskega izračuna ter oblikovanje drugih dolgoročnih rezervacij iz naslova finančnih jamstev za zapiranje odlagališča, kar je pojasnjeno v točki 3.3.2.10.

### 3.3.3.6 Drugi prihodki

	v EUR		
	2012	2011	Indeks 12/11
Drugi prihodki	27.262.534	2.272.438	-
<b>Drugi prihodki</b>	<b>27.262.534</b>	<b>2.272.438</b>	-

Razlika, ki je bila ugotovljena pri prvi konsolidaciji kapitala odvisne družbe TE-TOL in predstavlja razliko med nabavno vrednostjo naložbe in knjigovodsko vrednostjo kapitala odvisne družbe v višini 24.778.362 EUR je bila v letu 2012 prenesena iz pasivnih časovnih razmejitev med druge prihodke kot je obrazloženo v točki 3.3.1 Konsolidacija kapitala in izločitve.

### 3.3.3.7 Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

	v EUR		
	2012	2011	Indeks 12/11
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov in storitev	229.021.724	209.125.368	109,5
Stroški prodaje	7.100.624	6.530.165	108,7
Stroški splošnih dejavnosti	30.224.057	32.981.511	91,6
Normalni stroški splošnih dejavnosti	27.548.922	27.869.492	98,8
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS, OOS in NN	871.195	2.255.444	38,6
Prevr. poslovni odhodki v zvezi s kratkoročnimi sredstvi	1.803.940	2.856.575	63,2
<b>Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah</b>	<b>266.346.405</b>	<b>248.637.044</b>	<b>107,1</b>

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

### 3.3.4 Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

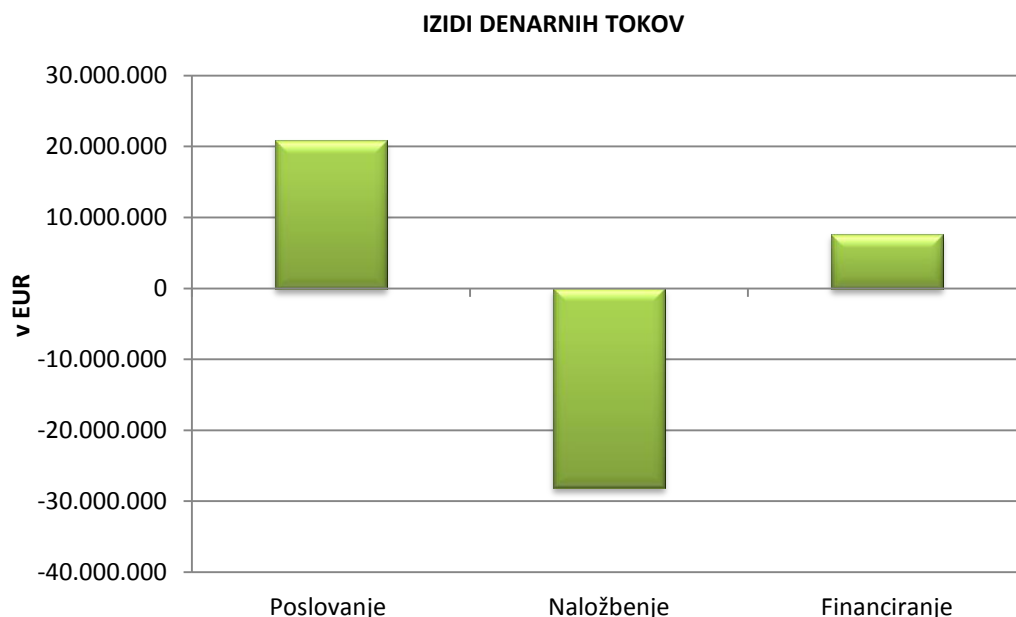
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja je glede na čisti poslovni izid obračunskega obdobja višji za 70.089 EUR, kolikor znaša sprememba presežka iz prevrednotenja sredstev razpoložljivih za prodajo. Sprememba presežka iz prevrednotenja manjšinskega lastnika znaša 27.264 EUR.

### 3.3.5 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 420.951 EUR; med finančnimi odhodki iz poslovnih obveznosti so vključene zamudne obresti v višini 15.617 EUR;
- pri naložbenju so vključeni med prejemke od dobljenih obresti, deležev v dobičku drugih: prihodki iz dividend v višini 75.221 EUR, iz obresti iz danih posojil v višini 1.007.735 EUR;
- pri financiranju so vključeni med izdatke obresti od prejetih kratkoročnih posojil v višini 1.287.271 EUR.

### 3.3.6 Zabilančna evidenca

	v EUR		
	31.12.2012	31.12.2011	Indeks 12/11
Dani inštrumenti za zavarovanje poslov	12.981.803	15.938.105	81,5
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	30.128.945	28.959.431	104,0
Potencialne obveznosti	9.565.414	8.295.594	115,3
Zastavljena opredmetena osnovna sredstva	12.758.265	4.906.199	260,0
Terminski posli	6.691.437	0	-
<b>Zabilančna evidenca</b>	<b>72.125.864</b>	<b>58.099.330</b>	<b>124,1</b>

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.

Kot potencialna obveznost je evidentirana obveznost družbe, ki izhaja iz sklenjene Opcijske pogodbe z RS za nakup preostalega poslovnega deleža v družbi TE-TOL v višini 14,7961%. Opcijska pogodba vsebuje tako opcijo nakupa s strani Energetike Ljubljana kot opcijo

prodaje s strani RS. Pravica oziroma obveznost za opcijo velja v obdobju od 1.1. do 30.9.2013. Znesek obveznosti na dan 31.12.2012 znaša 7.325.404 EUR. Cena preostalega deleža je sestavljena iz nominalnega zneska preostalega osnovnega vložka RS v višini 6.706.159 EUR, ki je povečan za dogovorjene obresti v višini 4,4% p.a., ki tečejo od 26.11.2010 do dneva uveljavitve prodajno nakupne opcije. Na dan 31.12.2012 znaša znesek natečenih obresti 619.245 EUR. Med potencialnimi obveznostmi je izkazano odobreno, vendar še ne črpano posojilo v višini 1.000.000 EUR za družbo v skupini.

Družba v skupini ima za najem posojil pri bankah zastavljenih 77 nizkopodnih mestnih avtobusov ter vpisano hipoteko na nepremičninah.

Terminski posli predstavljajo zavarovanje valutnega tveganja nakupa premoga.




### 3.4 Izjava posloводства

Posloводство družbe potrjuje, da so bili pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31.12.2012, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi (2006) ter vsemi pojasnili in stališči SIR.

Posloводство Javnega holdinga izjavlja, da v celoti potrjuje Konsolidirano letno poročilo za leto 2012 in s tem poslovno poročilo za leto 2012, računovodske izkaze prikazane v pričujočem konsolidiranem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 57 do 91.

Ljubljana, 17. april 2013

  
**Direktorica**  
**Zdenka Grozde**

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