

# LETNO POROČILO 2016



Ljubljana, april 2017



## KAZALO

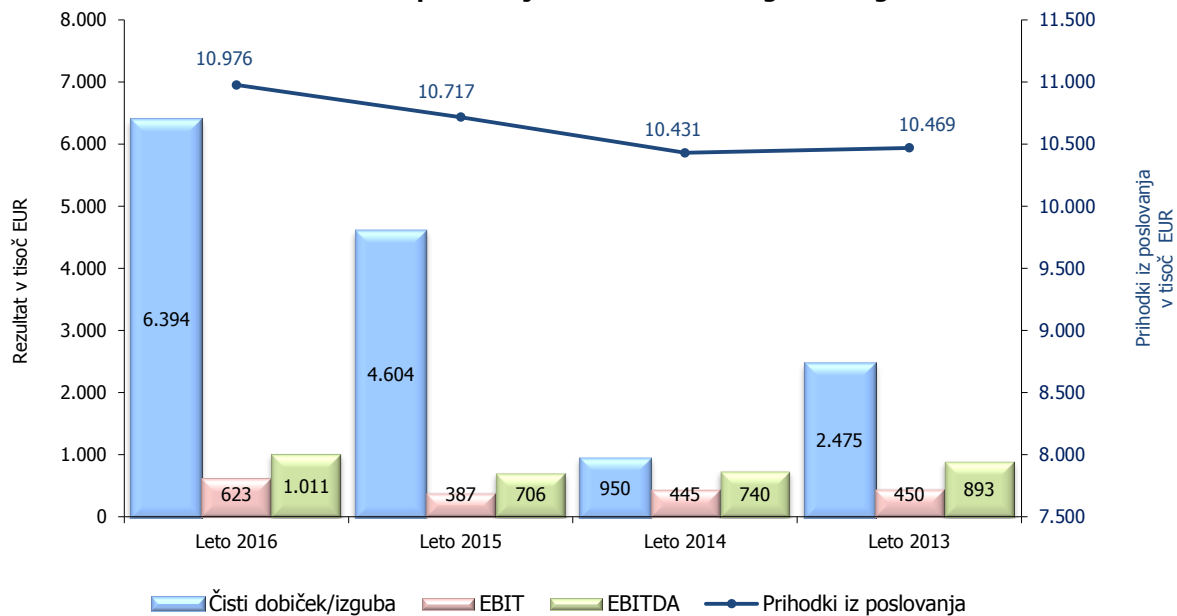
<b>1</b>	<b>UVOD .....</b>	<b>1</b>
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE .....	1
1.2	IZJAVA O UPRAVLJANJU .....	7
1.3	POROČILO POSLOVODSTVA .....	11
1.4	POROČILO NADZORNEGA SVETA .....	13
1.4.1	<i>Obravnavane teme na sejah Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. ....</i>	<i>13</i>
1.4.2	<i>Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe – dodatne zahteve Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. ....</i>	<i>14</i>
1.4.3	<i>Preveritev Letnega poročila za leto 2016 .....</i>	<i>17</i>
1.4.4	<i>Preveritev Poročil o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2016 .....</i>	<i>17</i>
1.4.5	<i>Sklepi .....</i>	<i>17</i>
<b>2</b>	<b>POSLOVNO POROČILO .....</b>	<b>19</b>
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA V EVROPI IN SLOVENIJI .....	19
2.2	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG .....	20
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV .....	22
2.4	POSLOVANJE DRUŽBE .....	23
2.4.1	<i>Analiza poslovanja .....</i>	<i>23</i>
2.4.2	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja .....</i>	<i>27</i>
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji .....</i>	<i>27</i>
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI .....	32
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI .....	38
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ .....	39
2.8	JAVNA NAROČILA .....	39
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI .....	39
2.10	VARSTVO OKOLJA .....	42
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST .....	42
2.12	RAZVOJNE USMERITVE .....	43
2.13	POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA .....	44
2.14	POROČILO O ODNOSIH Z ODVISNIMI DRUŽBAMI .....	44
<b>3</b>	<b>RAČUNOVODSKO POROČILO .....</b>	<b>45</b>
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA .....	45
3.2	RAČUNOVODSKI IZKAZI .....	48
3.2.1	<i>Bilanca stanja .....</i>	<i>48</i>
3.2.2	<i>Izkaz poslovnega izida .....</i>	<i>49</i>
3.2.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa .....</i>	<i>50</i>
3.2.4	<i>Izkaz denarnih tokov .....</i>	<i>50</i>
3.2.5	<i>Izkaz gibanja kapitala .....</i>	<i>51</i>
3.2.6	<i>Izkaz bilančnega dobička .....</i>	<i>52</i>
3.2.7	<i>Predlog razdelitve bilančnega dobička .....</i>	<i>52</i>
3.2.8	<i>Sklep o razdelitvi bilančnega dobička za leto 2016 .....</i>	<i>53</i>
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH .....	54
3.3.1	<i>Računovodske usmeritve .....</i>	<i>54</i>
3.3.2	<i>Pojasnila k bilanci stanja .....</i>	<i>59</i>
3.3.2.1	<i>Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev .....</i>	<i>59</i>
3.3.2.2	<i>Opredmetena osnovna sredstva .....</i>	<i>60</i>
3.3.2.3	<i>Dolgoročne finančne naložbe .....</i>	<i>61</i>
3.3.2.4	<i>Kratkoročne poslovne terjatve .....</i>	<i>62</i>
3.3.2.5	<i>Denarna sredstva .....</i>	<i>62</i>
3.3.2.6	<i>Kapital .....</i>	<i>63</i>
3.3.2.7	<i>Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev .....</i>	<i>63</i>
3.3.2.8	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti .....</i>	<i>65</i>
3.3.3	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida .....</i>	<i>66</i>
3.3.3.1	<i>Čisti prihodki od prodaje .....</i>	<i>66</i>
3.3.3.2	<i>Stroški blaga, materiala in storitev .....</i>	<i>66</i>
3.3.3.3	<i>Stroški dela .....</i>	<i>67</i>

3.3.3.4	Finančni prihodki iz deležev.....	68
3.3.3.5	Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah .....	68
3.3.4	<i>Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa .....</i>	<i>68</i>
3.3.5	<i>Pojasnila k izkazu denarnih tokov .....</i>	<i>68</i>
3.3.6	<i>Druga razkritja.....</i>	<i>69</i>
3.3.6.1	Zabilančna evidenca.....	69
3.3.6.2	Posli s povezanimi osebami.....	70
3.3.6.3	Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja.....	71
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA .....	71

## Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družbe

	LETO 2016	LETO 2015	LETO 2014	LETO 2013
<b>IZ BILANCE STANJA NA DAN 31. 12. (v EUR)</b>				
Bilančna vsota	175.011.482	174.203.066	171.665.637	173.124.334
Neopredmetena in opredmetena sredstva, nal. nep.	1.043.336	1.178.377	1.074.804	1.032.239
Finančne naložbe	171.733.481	171.212.182	168.533.055	171.528.574
Terjatve	250.857	206.355	753.390	208.953
Zaloge, denarna sred. in kratk. AČR	1.983.808	1.606.152	1.304.388	354.568
Kapital	172.232.384	171.508.200	169.154.114	170.676.759
Rezervacije in dolgoročne PČR	1.379.516	1.299.263	1.231.471	1.043.923
Obveznosti in kratkoročne PČR	1.399.582	1.395.603	1.280.052	1.403.652
<b>IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)</b>				
Prihodki iz poslovanja	10.976.296	10.716.604	10.430.514	10.469.261
Odhodki iz poslovanja	10.353.309	10.329.977	9.985.348	10.019.284
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	622.987	386.627	445.166	449.977
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)	1.010.930	705.589	739.524	893.150
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	5.799.373	4.223.118	510.999	2.030.472
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	6.394.377	4.604.344	949.879	2.474.719
<b>STROŠKI DELA IN PLAČ</b>				
Stroški dela	8.296.811	8.228.992	8.067.769	7.941.997
Stroški plač	6.401.391	6.427.469	6.283.911	6.057.447
Povprečno število zaposlenih iz ur	207,27	210,62	214,27	210,28
Povprečna bruto plača na zap. iz ur	2.573,69	2.543,07	2.443,92	2.400,55
Povprečna stopnja izobrazbe	6,2	6,1	6,1	6,1
<b>KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE</b>				
Gospodarnost iz poslovanja	1,06	1,04	1,04	1,04
Čista dobičkonosnost kapitala	0,04	0,03	0,01	0,01
<b>ŠTEVILO ZAPOSLENIH - STANJE NA KONCU LETA</b>				
	215	221	222	229
<b>ŠTEVILO ZAPOSLENIH - POVPREČNO STANJE V LETU</b>				
	219,3	222,7	224,6	225,7

### Prihodki iz poslovanja in rezultati Javnega holdinga



# 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

Telefaks: 01 474 08 11

E-pošta: [info@jhl.si](mailto:info@jhl.si)

Spletna stran: <http://www.jhl.si>

Matična številka: 5860199

Davčna številka: SI57209294

Šifra dejavnosti: 70.100 Dejavnost uprav podjetij

Osnovni kapital: 151.446.841 EUR

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

### ➤ Ustanovitev in statusne spremembe družbe

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

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

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

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

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

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

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

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

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



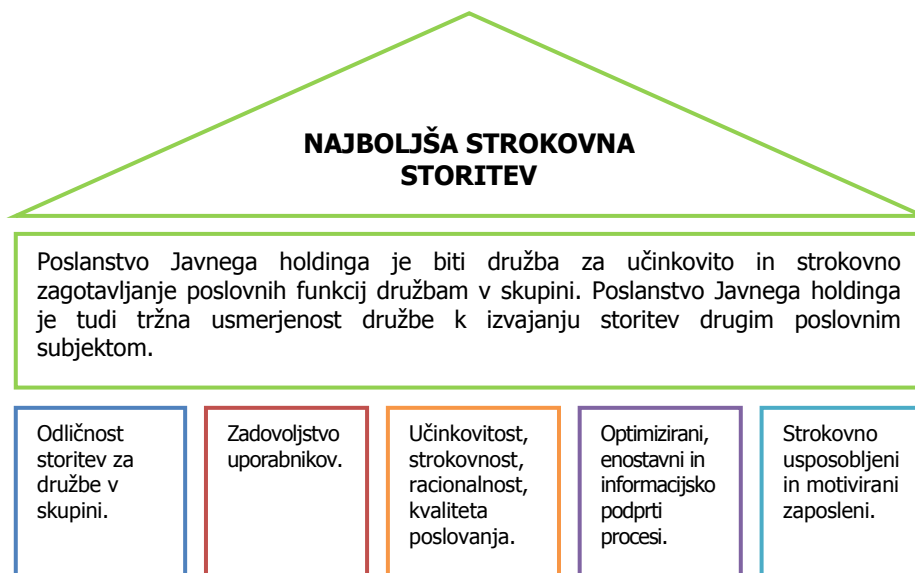
Slovenije, je bil objavljen v Uradnem listu RS z dne 21. 2. 2011 in je pričel veljati naslednji dan po objavi. Z navedenim dnem je pričel veljati tudi sklep skupščine Javnega holdinga, s katerim je skupščina dne 29. 9. 2010 sprejela z zakonom usklajen predlog družbene pogodbe Javnega holdinga in sklep,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

### ➤ Dejavnost družbe

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

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

### Vizija – poslanstvo – temeljne vrednote



V Strateškem načrtu družbe za obdobje 2012 – 2016 je zastavljena vizija družbe »Najboljša strokovna storitev«, medtem ko je poslanstvo Javnega holdinga biti družba za učinkovito in strokovno zagotavljanje poslovnih funkcij družbam v skupini ter tržna usmerjenost družbe k izvajanju storitev drugim poslovnim subjektom. Odličnost storitev za družbe v skupini, zadovoljstvo uporabnikov, učinkovitost, strokovnost, racionalnost, kvaliteta poslovanja, optimizirani, enostavni in informacijsko podprti procesi, strokovno usposobljeni in motivirani

zaposleni so temeljne vrednote družbe, s pomočjo katerih uresničujemo strateške cilje družbe: prevzem aktivne in nosilne vloge, usmerjenost k uporabniku in krepitev korporativne identitete, vzpostavitev standardov za doseganje večje stroškovne učinkovitosti vseh družb v skupini, učinkovito zagotavljanje finančnih virov, upravljanje portfelja IT projektov vseh družb v skupini, izoblikovanje trdnih kulturnih vrednot in razvoj kadrov, učinkovito ravnanje s tveganji, optimiranje notranje organiziranosti in izvajanje storitev na trgu.

### ***Svet ustanoviteljev***

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

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

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

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

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

Svet ustanoviteljev se je v letu 2016 sestal na štirih rednih sejah in eni dopisni seji, na katerih je med drugim obravnaval posamične programe ravnanja s stvarnim premoženjem javnih podjetij, elaborate o oblikovanju cen posameznih gospodarskih javnih služb in potrdil spremembe cen storitev gospodarskih javnih služb, soglašal z zadolžitvijo posameznih družb in se seznanjal s pogoji zadolžitve posameznih družb, soglašal s sklenitvijo pogodb o izvajanju Pogodbe o pristopu občin širše Ljubljanske regije k sofinanciranju nadgradnje RCERO Ljubljana, pozval pristojno ministrstvo, da zagotovi ukrepe za zakonito izvajanje obvezne gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov, sprejel poročilo o delu Sveta ustanoviteljev od septembra 2015 do avgusta 2016 itd.

## ➤ **Struktura lastništva kapitala**

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

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

Na dan 31. 12. 2016 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 s poslovodstvom 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 štirih let za generalno direktorico družbe imenovala Zdenko Grozde. Skladno z določili prečiščenega besedila družbene pogodbe ima poslovodja družbe naziv direktor.

Funkcijo direktorice Javnega holdinga od leta 2004 opravlja Zdenka Grozde. Skupščina družbe je na seji dne 23. 1. 2008 z dnem 1. 4. 2008 ponovno imenovala Zdenko Grozde za direktorico družbe za mandatno dobo štirih let.

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

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

### ***Nadzorni svet družbe***

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

Na seji skupščine dne 25. 11. 2015 so bili z dnem 16. 12. 2015 na predlog MOL za mandatno dobo štirih let imenovani:

- Jadranka Dakić,
- Bojan Albreht,
- Urša Otoničar,
- Vasja Butina in
- Miha Butara,

z dnem 17. 12. 2015 pa so bili na usklajen predlog manjšinskih družbenikov do 16. 12. 2017 imenovani:

- Darko Jurca,
- Mateja Tavčar in
- Katarina Blažič.

Ustanovna seja nadzornega sveta v novi sestavi je bila 26. 1. 2016. Za predsednico nadzornega sveta je bila izvoljena Jadranka Dakić, za njenega namestnika pa Bojan Albreht.

### ***Skupščina družbe***

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

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

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

Skupščina družbe se je v letu 2016 sestala na treh rednih sejah, na katerih je med drugim sprejela letno in konsolidirano letno poročilo Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2015 s poročili neodvisnega revizorja in se seznanila s poročili o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2015, imenovala revizorja za leto 2016, sprejela poročilo o realizaciji investicijskih načrtov družb v skupini Javnega holdinga, določila spremenljivi del plačila za uspešnost poslovanja direktorjev za leto 2015 ter obravnavala obdobjna poročila o poslovanju družb v skupini Javnega holdinga. Sprejela je tudi poslovne načrte Javnega holdinga in družb v skupini za leto 2017 ter investicijske načrte družb v skupini Javnega holdinga za leto 2017. Skupščina je odločila tudi, da se preneseni čisti dobiček Javnega holdinga in del predvidenega bilančnega dobička leta 2016 razporedi za prenos na družbenike.

## ➤ Podatki o družbah v skupini

Skupino Javni holding v letu 2016 sestavljajo:

- matična družba JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.,
- odvisna družba JAVNO PODJETJE VODOVOD-KANALIZACIJA d.o.o.,
- odvisna družba JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o.,
- odvisna družba SNAGA Javno podjetje d.o.o. in
- odvisna družba JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.

Družba Energetika Ljubljana izkazuje še finančno naložbo v pridruženo družbo GGE NETHERLANDS B.V.  
MARTINUS NIJHOFFLAAN 2,  
2600 BA DELFT, NIZOZEMSKA.

GGE Netherlands B.V. (v nadaljevanju GGE B.V.) je družba z omejeno odgovornostjo po nizozemskem pravu in je ustanovljena kot holdinška družba na Nizozemskem, v kateri ima Energetika Ljubljana 20,00 % osnovnega kapitala družbe, ki ga je pridobila z vložitvijo stvarnega vložka v višini 44,14 % poslovnega deleža v družbi GGE d.o.o. Vrednost stvarnega vložka Energetike Ljubljana v družbo GGE B.V. ima na dan 31. 12. 2016 vrednost 640.000 EUR na podlagi cenitve z dne 30. 9. 2015 in pogajanj s preostalimi delničarji.

Konsolidirani računovodski izkazi se izdelujejo enostopenjsko na nivoju skupine Javni holding. Konsolidirano letno poročilo je mogoče pridobiti na sedežu družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Verovškova 70, Ljubljana.

## 1.2 Izjava o upravljanju

V skladu z določbo petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) kot del Letnega poročila družba JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., podaja naslednjo

### **IZJAVO O UPRAVLJANJU**

Poslovodstvo družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju: Javni holding) izjavlja, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2016 upravljanje družbe skladno z zakoni, z Družbeno pogodbo o ustanovitvi JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb (v nadaljevanju: Družbena pogodba) in z drugimi veljavnimi predpisi.

Poslovodstvo družbe Javni holding v skladu s 60.a členom ZGD-1 izjavlja, da je letno poročilo z vsemi sestavnimi deli, vključno z izjavo o upravljanju družbe, sestavljeno in objavljeno v skladu z ZGD-1 in slovenskimi računovodskimi standardi.

V skladu s petim odstavkom 70. člena ZGD-1, ki določa minimalne vsebine izjave o upravljanju, družba Javni holding podaja naslednja pojasnila:

- Kodeks o upravljanju

V obdobju, ki se nanaša na to izjavo, Javni holding še ni zaključil s pripravo svojega Kodeksa upravljanja družbe in družb v skupini Javnega holdinga. Javni holding bo pripravil Kodeks za vse družbe v skupini po čim bolj poenotenih merilih za doseganje visokih standardov vodenja in nadzora ter oblikovanje transparentnega in razumljivega sistema korporativnega upravljanja.

- Opis glavnih značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja

Sistem notranjih kontrol je opredeljen kot sestav računovodskih in drugih kontrol, vključno z organizacijskim ustrojem, metodami in postopki, ki jih vzpostavi vodstvo v sklopu svojih združenih ciljev z namenom, da si z njimi pomaga pri gospodarnem, učinkovitem in uspešnem izvajanju dejavnosti.

Notranje kontrole v Javnem holdingu imajo pomembno vlogo pri odkrivanju in preprečevanju goljufij ter zaščiti tako premoženja kot ugleda družbe. Namen notranjih kontrol je zagotoviti učinkovitost in uspešnost delovanja, pravilnost, popolnost in resničnost računovodskega poročanja in skladnost z veljavnimi zakoni in drugimi zunanjimi in notranjimi predpisi, kar skušamo doseči predvsem z izvajanjem naslednjih ukrepov in notranjih kontrol:

- oblikovanje učinkovite in transparentne organizacijske strukture,
- oblikovanje jasnih in poenotnih računovodskih usmeritev ter njihova dosledna uporaba,
- kontrola popolnosti zajemanja podatkov, ki obsega preverjanje ali so vsi poslovni dogodki nesporni, ali so odobreni s strani pooblaščenih oseb, ali so vsi poslovni dogodki pravočasno knjiženi, v pravih zneskih in pravilno kontirani,
- kontrola pravilnosti računovodskih podatkov, v okvir katere sodi preverjanje mesečnih uskladitev prometa in stanj med pomožnimi knjigami, analitičnimi evidencami in glavno knjigo ter kontrola izvajanja letnega popisa (inventura) stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov in uskladitev stanj po knjigah z dejanskim stanjem, ugotovljenim s popisom,
- kontrola razmejitev dolžnosti in odgovornosti, ki obsega ločevanje izvajanja nalog, na primer evidentiranja poslovnih dogodkov od upravljanja s finančnimi sredstvi družbe (plačila),
- kontrola odgovornosti zadolžencev za sredstva, varovanje sredstev pred krajo, izgubami, neučinkovito uporabo,
- kontrola omejitve dostopa - poenoten računovodski in poslovni informacijski sistem tako v matični družbi Javni holding, kot v odvisnih družbah, zagotavlja ustrezne omejitve dostopa do omrežja, aplikacij in podatkov ter nadzor nad dostopi in ima že vgrajene nekatere kontrole popolnosti zajemanja in obdelovanja podatkov ter usklajenosti prometov analitičnih evidenc z glavno knjigo, oziroma se izvajajo tudi kontrole prenosov prometnih podatkov, kjer je to potrebno,
- nadziranje se izvaja tudi na način, da se preverja pravilnost računovodskih podatkov v okviru funkcije poročanja oziroma analiziranja in preučevanja odmikov od načrtovanih ali preteklih prometov in stanj (redna mesečna in občasna obdobja poročila o poslovanju družbe).

Menimo, da nam sistem notranjih kontrol v vseh pomembnih pogledih daje ustrezna zagotovila za doseganje ciljev na področju skladnosti poslovanja z zakoni, predpisi, sprejetimi notranjimi akti družbe in drugimi navodili; uspešnega poslovanja ter zagotavljanja kakovostnih storitev; varovanja sredstev pred izgubo zaradi malomarnosti, zlorab, slabega upravljanja, napak, poneverb ter drugih nepravilnosti; razvijanja in ohranjanja zanesljivih računovodskih in drugih podatkov ter pravilnosti prikazovanja le-teh v računovodskih poročilih in uporabe enotne metodologije dela, vključno z enotno predpisanimi obrazci in dokumenti.

Javni holding ima izdelan tudi register tveganj, določenega skrbnika registra tveganj in Metodologijo za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v družbi. V metodologiji so podrobneje opisani postopki za upravljanje s tveganji, s ciljem čim bolj enotnega pristopa k analizi in oceni tveganj na ravni matične družbe in javnih podjetij, povezanih v Javni holding. Na podlagi analize tveganj se tveganja v družbi identificira, sistematično zajame in oceni. Z



oceno tveganj se posamezna tveganja analizira, s čimer se v družbi spodbuja tudi zavedanje o tveganjih. Ocena tveganj pomeni postopek, s katerim je formalno opredeljen proces ocene verjetnosti nastanka tveganj in njihovih posledic ter ukrepov, ki so potrebni za obvladovanje tveganj. Upravljanje tveganj zajema ugotavljanje, merjenje oziroma ocenjevanje, obvladovanje in spremljanje tveganj, vključno s poročanjem o tveganjih, ki jim je ali bi jim lahko bila družba izpostavljena pri svojem poslovanju. Upravljanje s tveganji je podrobneje predstavljeno tudi v poglavju 2.4.3 Upravljanje s tveganji. Glavni cilj upravljanja s tveganji je ohranjanje dolgoročne stabilnosti družbe in podpora poslovodstvu pri upravljanju družbe ter doseganju njenih ciljev.

Za stalno in celovito preverjanje pravilnosti in zakonitosti, gospodarnosti in urejenosti poslovanja skrbi tudi Služba za notranjo revizijo kot samostojna organizacijska enota. Izvaja neodvisno in objektivno revizijsko aktivnost znotraj družbe in skupine Javnega holdinga.

Notranji revizorji preverjajo skladnost poslovanja z zakoni in drugimi predpisi, skladnost z usmeritvami, načrti, ustreznost delovanja notranjih kontrol, računovodskih informacij, varovanje premoženja, gospodarno in učinkovito uporabo dejavnikov ter doseganje namenov in ciljev v zvezi s poslovanjem.

Notranja revizija svoje poslanstvo izvaja v skladu s Temeljno Listino Službe za notranjo revizijo in v skladu s Pravilnikom o notranji reviziji Javnega holdinga. Notranje revidiranje se je izvajalo v skladu z mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju, kodeksom notranjerevizijskih načel in kodeksom poklicne etike notranjih revizorjev.

Aktivnosti Službe za notranjo revizijo so se izvajale na podlagi letnega načrta dela, ki ga je potrdila direktorica družbe, z njim pa je soglašal tudi Nadzorni svet družbe. V skladu z načrtom dela Službe za notranjo revizijo za leto 2016 so bili opravljeni notranje revizijski pregledi posameznih pravnih poslov in različnih področij poslovanja v Javnem holdingu in v odvisnih družbah Javnega holdinga. Izvedene so bile tudi svetovalne in druge naloge, skladno s sprejetim načrtom ter sklepi poslovodstva družbe in Nadzornega sveta.

Dodana vrednost notranje revizije je bila dosežena s svetovanjem in v obliki predlaganih priporočil po izvedenih revizijskih pregledih, katerih izvajanje oziroma uresničevanje tudi redno preverja. O svojem celovitem delu je Služba za notranjo revizijo redno medletno in na letni ravni poročala oziroma seznanjala tako poslovodstvo Javnega holdinga kot Nadzorni svet družbe.

- Podatki o delovanju Skupščine družbe in njenih ključnih pristojnostih

Pristojnosti in delovanje skupščine opredeljujejo ZGD-1 in Družbena pogodba. Skupščino Javnega holdinga sestavljajo vsi družbeniki, odloča pa o naslednjih vprašanjih:

- o imenovanju in odpoklicu direktorja družbe ter imenovanju in odpoklicu direktorjev posameznih javnih podjetij, povezanih v Javni holding,
- sprejema letno poročilo družbe s predlogom za uporabo bilančnega dobička in letna poročila s predlogom za uporabo bilančnega dobička posameznih javnih podjetij, povezanih v Javni holding,
- sprejema poslovni načrt družbe in poslovne načrte posameznih javnih podjetij, povezanih v Javni holding,
- sprejema pisno poročilo o poslovanju družbe in povezanih javnih podjetij na koncu vsakega polletja,
- o spremembah in dopolnitvah družbene pogodbe,
- o povečanju in znižanju osnovnega kapitala družbe,
- o vstopu novega družbenika,
- o imenovanju in odpoklicu članov nadzornega sveta družbe,
- o imenovanju revizorja družbe,

- o ukrepih za pregled in nadzor dela direktorja družbe in
- o drugih zadevah določenih z družbeno pogodbo ter ostalimi predpisi.
- Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja ali nadzora

V zvezi z zastopanostjo v organih vodenja ali nadzora družba Javni holding ne izvaja posebne politike raznolikosti glede vidikov kot so spol, starost ali izobrazba.

Družba ima enega poslovodjo, ki ima naziv direktor. Imenuje ga Skupščina družbe za mandatno dobo petih let in je po poteku mandatne dobe lahko ponovno imenovan.

Direktor družbe vodi posle družbe in jo zastopa. Pri zastopanju lahko opravlja vsa pravna dejanja, ki spadajo v pravno sposobnost družbe. Pri vodenju družbe, direktor vodi redne posle, ki izvirajo iz narave dejavnosti družbe, uresničuje sprejeto poslovno politiko družbe, zlasti pa:

- organizira in vodi delovni proces,
- izdelava poslovni načrt družbe in ga predloži v mnenje nadzornemu svetu in v sprejem skupščini,
- sestavi letno poročilo družbe z vsemi računovodskimi izkazi in drugimi sestavnimi deli, vključno s predlogom uporabe bilančnega dobička in ga predlaga v sprejem skupščini po predhodni preveritvi nadzornega sveta,
- določa notranjo organizacijo in sistemizacijo delovnih mest družbe,
- imenuje vodilne delavce in sklepa z njimi pogodbe o zaposlitvi,
- izvršuje sklepe skupščine in nadzornega sveta,
- izdeluje poročila o poslovanju na zahtevo nadzornega sveta in skupščine,
- skrbi za obveščanje nadzornega sveta in skupščine,
- predlaga sprejem sklepov skupščini in nadzornemu svetu,
- opravlja druge naloge v skladu z veljavnimi predpisi in akti družbe.

Direktor potrebuje soglasje Skupščine družbe za naslednje vrste poslov:

- najemanje kreditov in drugo zadolževanje v okviru višine zadolžitve in izdanih poroštev, ki jih določi v Odloku o proračunu večinski družbenik in
- pridobitev, odsvojitve in obremenitev nepremičnin.

Družba ima nadzorni svet, ki ima osem članov. Člane nadzornega sveta imenuje in odpokliče skupščina družbe in sicer pet na predlog Mestne občine Ljubljana, tri pa na usklajen predlog manjšinskih družbenikov. Imenovani so za mandatno dobo štirih let in so po poteku mandatne dobe lahko ponovno imenovani.

V skladu z Družbeno pogodbo ima Nadzorni svet naslednje pristojnosti:

- nadzoruje vodenje poslov družbe,
- preveri letno poročilo družbe in predlog za uporabo bilančnega dobička ter zavzame stališče do revizijskega poročila,
- daje mnenje k predlogu poslovnega načrta družbe,
- daje mnenje k pisnemu poročilu o poslovanju družbe in povezanih javnih podjetij na koncu vsakega polletja in ga posreduje v sprejem skupščini,
- predlaga skupščini sprejem sklepov iz svoje pristojnosti ali daje mnenje k predlogom za sprejemanje sklepov skupščine, danih s strani direktorja,
- opravlja druge zadeve določene po Družbeni pogodbi.



**Zdenka Grozde**  
Direktorica



### 1.3 Poročilo posloводства

Leto 2016 je bilo za Javni holding uspešno, vendar tudi polno izzivov. Slednje sprejemamo kot del našega vsakodnevnega delovanja in jih spreminjamo v priložnosti in izkušnje, ki nas bogatijo. Hkrati lahko z velikim zadovoljstvom zapišemo tudi, da smo cilje strategije za obdobje 2012–2016 dosegli, marsikaterega tudi presegli, kar potrjuje, da je bila usmeritev in odločitev za izvedbo reorganizacije in ustanovitev strateškega holdinga pravilna. Javni holding je v tem obdobju postal najpomembnejši povezovalni in usmerjevalni subjekt na področju gospodarskih javnih služb, tako med družbami v skupini kot med družbami in občinami ustanoviteljicami ter drugimi pravnimi in fizičnimi osebami. Naš slogan »Povezujemo najboljše« kratko in natančno opiše odločilno vlogo Javnega holdinga na področju strateškega usmerjanja skupine.

Ob upoštevanju in zavedanju naših temeljnih vrednot, kot so odličnost, zadovoljstvo, motiviranost, učinkovitost, kakovost, optimiziranost in strokovnost, ter s skupnimi močmi, jasnimi cilji in pripadnostjo, uspemo zadane naloge in cilje izvesti v zadovoljstvo vseh, hkrati pa uresničujemo tudi vizijo in poslanstvo Javnega holdinga »Najboljša strokovna storitev«.

Brez navedenega se zagotovo ne bi mogli pohvaliti, da smo uspešno zaključili še eno poslovno leto, v katerem smo izpolnili zastavljene cilje in realiziral čisti poslovni izid v višini 6,4 mio EUR. Uspešno so poslovale tudi družbe v skupini, saj so vse, razen družbe Snaga, poslovno leto zaključile s pozitivnim čistim poslovnim izidom. V letu 2016 je Javni holding dokapitaliziral družbo VO-KA v višini 0,5 mio EUR, lastnikom oziroma družbenikom pa je izplačal dobiček v višini 5,6 mio EUR.

Rezultati letošnje ankete o zadovoljstvu uporabnikov z delom Javnega holdinga kažejo visoko zadovoljstvo, pri čemer uporabniki najbolj cenijo korektne odnose. Spodbudno je tudi zvišanje ocene ugleda Javnega holdinga in uresničevanja strateške vloge.

Javnemu holdingu je zaupana odgovornost za upravljanje s kadri, enotne informacijske rešitve, vodenje postopkov velikih javnih naročil, pravno zastopanje v vseh postopkih in drugo svetovanje, notranje revidiranje delovanja procesov, spremljanje poslovanja odvisnih družb, zagotavljanje virov financiranja in obsežno poročanje ustanoviteljem in nadzornemu svetu ter drugim, tako notranjim kot zunanjim uporabnikom informacij. Izvajamo storitve podpornih dejavnosti za velik nabor gospodarskih javnih služb, ki obsegajo področja komunale, energetike, potniškega in mirujočega prometa, javne parkirne površine, javne tržnice, pokopališke dejavnosti itd.

Posamezne službe Javnega holdinga so tudi v letu 2016 skrbno bdele nad poslovanjem odvisnih družb in zagotavljale ustrezne vire financiranja, finančno stabilnost, ugodne pogoje zadolževanja, zakonitost izvajanja delovno - pravne zakonodaje. Izvedli smo 24 postopkov oddaje skupnih javnih naročil in še preko 250 postopkov oddaje drugih javnih naročil. Vložili smo 3.326 predlogov za izvršbo in 225 prijav v stečajne postopke ali prisilne poravnave in več kot 2,2 mio EUR tudi izterjali. Zanesljivo in ažurno računovodsko evidentiranje je pri vseh naročnikih pozitivno prestalo vse revizijske preglede. Nadzorne organe smo sprotno in celovito obveščali. K pravilnosti in smotrnosti poslovanja, predvsem v smeri zmanjševanja tveganj je pomembno prispevala notranja revizija s sistematičnim preverjanjem posameznih segmentov poslovanja. Poskrbeli smo tudi za enotno politiko komuniciranja z javnostmi, poenoteno komuniciranje preko spletnega portala in usklajeno komuniciranje z novinarji. Na različne načine in z izvajanjem dodatnih aktivnosti smo si prizadevali tudi za dobro organizacijsko klimo v družbi.

Z izvajanjem in dopolnitvijo ukrepov sprejetih v okviru že pridobljenega certifikata Družini prijazno podjetje je Javni holding v letu 2016 pridobil polni certifikat Družini prijazno podjetje. Za izvajanje aktivnosti promocije zdravja na delovnem mestu pa smo prejeli tudi mali Mavrični pokal zdravja.

Za investicijska vlaganja Javnega holdinga smo v letu 2016 namenili 252.935 EUR, od česar se glavnina nanaša na povečanje pomnilniških in diskovnih kapacitet, kar je omogoča večjo zmogljivost delovanja. Investicije s področja poslovnih informacijskih rešitev pa so bile vezane na projekt nadgradnje informacijskega sistema na novejšo verzijo.

Našo strateško usmerjenost smo potrdili s pripravo predloga novega strateškega načrta za obdobje 2017 – 2021. Z oblikovanjem novih strateških ciljev in določitvijo strateških korakov za njihovo doseganje bomo nadgradili razvojne poti, ki smo jih zgradili v preteklem obdobju ter tlakovali možnosti, ki bodo Javnemu holdingu dali tisti zagon, ki ga v prihodnjem obdobju nujno potrebuje za ohranitev ključne osrednje vloge in nadaljnji razvoj kompleksnega sistema na področju gospodarskih javnih služb.

Zahvala gre tudi vsem zaposlenim, ki so z odgovornim delom in izkazano pripadnostjo družbi dali svoj prispevek k vsakoletnemu dobremu poslovanju. Z nenehnim premagovanjem izzivov pridobivamo nove izkušnje, le te pa nas krepijo in bogatijo. Vsi sodelavci si z vsem svojim znanjem in ustvarjalno energijo prizadevamo krepiti poslovno samozavest, ugled in razvojno usmerjenost, vzporedno pa izboljševati poslovne rezultate in zagotavljati večjo učinkovitost ter zeleno paradigmo. Z navedenim bodo zadovoljni tako naši lastniki kot končni uporabniki, kar je vseskozi cilj našega delovanja.

**Zdenka Grozde**  
**Direktorica**



Javni holding Ljubljana  
JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.  
Ljubljana, Slovenija

## 1.4 Poročilo nadzornega sveta

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

Nadzorni svet ima osem članov, in sicer pet članov na predlog Mestne občine Ljubljana in tri člane na usklajen predlog manjšinskih družbenikov. Sestava Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2016 je podrobneje predstavljena v okviru predstavitve organov družbe na strani 6.

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

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se je v letu 2016 sestal **na 7 rednih sejah** in sprejel **73 sklepov**, od tega je bilo **71** sklepov sprejetih **soglasno**.

1. redna (ustanovna) seja NS JHL	26.01.2016
2. redna seja NS JHL	22.03.2016
3. redna seja NS JHL	05.05.2016
4. redna seja NS JHL	28.06.2016
5. redna seja NS JHL	20.09.2016
6. redna seja NS JHL	29.11.2016
7. redna seja NS JHL	08.12.2016

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

- Preveritev Letnih poročil Javnega holdinga in javnih podjetij Vodovod – Kanalizacija, Energetika Ljubljana, Snaga in Ljubljanski potniški promet za leto 2015
- Preveritev Konsolidiranega letnega poročila Javnega holdinga za leto 2015
- Predlog za imenovanje revizijske družbe za revidiranje računovodskih izkazov za leto 2016
- Obravnava elaborata o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za javno podjetje Vodovod – Kanalizacija za leto 2016
- Pregled obvladovanja tveganj Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij
- Obvestilo javnega podjetja Snaga o zagotovitvi finančnega jamstva za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje, za leto 2016
- Predlog za zavarovanje odgovornosti direktorjev in vodilnih delavcev v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetij ter organa nadzora za leto 2016
- Predlog o razporeditvi prenesenega čistega dobička preteklih let javnega podjetja Energetika Ljubljana za prenos na družbenika
- Predlog o razporeditvi prenesenega čistega dobička preteklih let ter o vnaprejšnji razdelitvi predvidenega bilančnega dobička Javnega holdinga za leto 2016 za prenos na družbenike
- Poslovni načrt Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za leto 2017
- Informacija o nerevidiranih poslovnih rezultatih Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za leto 2015
- Strateški načrti Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za obdobje 2017 – 2021
- Poročilo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – junij 2016 ter informacije o poslovanju za obdobja januar – december 2015 (ocena), januar – februar 2016, januar – marec 2016, januar – maj 2016, januar – julij 2016, januar – avgust 2016, januar – september in januar – oktober 2016
- Obvestilo o novih kreditnih pogojih javnega podjetja Ljubljanski potniški promet
- Informacija o višini poslovnega deleža družbe Energetika Ljubljana v družbi GGE d.o.o.

- Poročilo o izvedbi IT revizijskih storitev
- Predlog za kratkoročno zadolžitev javnih podjetij Energetika Ljubljana in Ljubljanski potniški promet v letu 2017
- Obvestilo o kreditnih pogojih kratkoročne in dolgoročne zadolžitve javnega podjetja Ljubljanski potniški promet
- Obvestila o doseženih ugodnejših pogojev zadolžitve javnih podjetij
- Sklici sej skupščine družbe Javni holding
- Sklici sej Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v Javni holding
- Obvestilo Nadzornega odbora etažnih lastnikov in pojasnilo javnega podjetja Snaga
- Gradiva Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga:
  - Poročilo o izvedbi notranje revizije izbranih področij poslovanja Javnega holdinga od leta 2013 naprej
  - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije postopkov ravnanja z nepremičninami od leta 2011 naprej in notranje revizije prihodkov od prodaje iz naslova gospodarskih javnih služb od leta 2013 naprej v javnem podjetju Ljubljanski potniški promet
  - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije gradnje komunalne infrastrukture na območju Vevče-Slape od leta 2013 naprej in notranje revizije investicijskih postavk na območju Čopove ulice od leta 2012 naprej v javnem podjetju Vodovod – Kanalizacija,
  - Načrt dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2016 in spremembe tega načrta
  - Poročilo o izvedbi notranje revizije javnega naročanja v javnem podjetju Energetika Ljubljana od leta 2013 naprej
  - Poročilo o delu Službe za notranjo revizijo za leto 2015
  - Poročilo o izvedbi notranje revizije postopkov ravnanja z nepremičninami v javnem podjetju Vodovod – Kanalizacija od leta 2013 naprej
  - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije prihodkov od prodaje iz naslova izbranih dejavnosti gospodarskih javnih služb v javnem podjetju Snaga od leta 2014 naprej

#### **1.4.2 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 2016 posredoval številne pobude in zahteval dodatna gradiva, pojasnila oziroma poročila:

- Kot priporočilo za nadaljnje aktivnosti na področju obvladovanja tveganj, se morajo registri tveganj pripraviti za vsa javna podjetja, v sodelovanju z Javnim holdingom, s približno enakimi merili oziroma enotno metodologijo. Vsa opredeljena tveganja pa je potrebno nenehno spremljati in obvladovati.
- Ponovno naj se izvede revizija informacijskih sistemov.
- Opozarjal je na nenehno spremljanje in obvladovanje števila zaposlenih v vseh družbah v skupini ter na racionalizacijo na področju vseh vrst stroškov.
- Predlagal je razmislek o morebitni pripravi posebnega progama za zaposlene, ki so pred upokojitvijo, za prehod na Zavod za zaposlovanje.
- Izpostavil je nujno visoko strokovno usposobljenost in znanje pri ocenjevanju prave cene za izvedbo javnih naročil.
- Kaže razmisliti o nadaljnji racionalizaciji, tudi glede prenosa javnih naročil male vrednosti iz javnih podjetij, na Javni holding.
- Za kohezijski projekt »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja« je podprl številna prizadevanja za pridobitev evropskih sredstev, pri tem pa predlagal še aktivnejši pristop za čimprejšnjo pridobitev odločbe.

- Vsem družbam v skupini je predlagal iskanje dodatnih aktivnosti za čim uspešnejši izid poslovanja.
- Pozval je tudi k spremljanju evropskih razpisov, za morebitno pridobitev dodatnih evropskih sredstev za večje projekte javnih podjetij.
- Vse leto je opozarjal na potrebno pozornost, aktivnost in morebitna tveganja pri prihodnjih, izjemno pomembnih projektih, kot sta na primer izgradnja plinsko parne enote PPE-TOL v javnem podjetju Energetika Ljubljana in v javnem podjetju Snaga na pridobitev zadostnega števila občin, za nemoteno obratovanje RCERO.
- Na področju obdelave podatkov je pozval k dodatnih ukrepom, ki bi prepričali tudi odgovorne v državnih organih, da se hitreje in primerneje odzovejo na perečo problematiko.
- Zahteval je dopolnitev strateških načrtov Javnega holdinga in javnih podjetij Vodovod – Kanalizacija, Snaga, Ljubljanski potniški promet za obdobje 2017 – 2021 s plani finančnega poslovanja in načrtov financiranja investicij po prioritetah in virih.
- Zahteval je pripravo strateškega načrta javnega podjetja Energetika Ljubljana za obdobje 2017 – 2021, s plani finančnega poslovanja in načrtov financiranja investicij po prioritetah in virih.
- Kot vsa leta doslej je vztrajal, da morajo biti v poslovnih načrtih javnih podjetij načrtovane zgolj tiste investicije, kjer je pridobljena vsa dokumentacija, skupaj z gradbenim dovoljenjem in hkrati opozoril na skrbno in odgovorno izbiro investicij.

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

1. redna (ustanovna) seja, 26. 1. 2016

Člani nadzornega sveta so na ustanovni seji za predsednico izvolili ga. Jadranko Dakić in za podpredsednika g. Bojana Albrehta. Nadzorni svet se je seznanil z Elaboratom o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija za leto 2016 ter podal pozitivno mnenje k cenam navedenih storitev. Podano je bilo tudi pozitivno mnenje k načinu obračuna storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami za uporabnike, za katere se skladno z določili Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode zagotavlja le čiščenje komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic in obdelava blata iz malih komunalnih čistilnih naprav in obstoječih greznic, na območju komunalne čistilne naprave. Sklenjeno je bilo, da javno podjetje Vodovod – Kanalizacija za obračun omenjenih storitev zaračunava omrežnino, skladno z veljavnim cenikom, ceno storitve pa v višini 18 % veljavne cene storitve. Nadzorni svet je prav tako podal pozitivno mnenje k cenam za obračun storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode. Nadalje so se člani seznanili s pregledom obvladovanja tveganj Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij ter predlagali nenehno spremljanje in obvladovanje vseh opredeljenih tveganj, pri čemer se obravnava te tematike na seji nadzornega sveta ponovno predvidi najkasneje do novembra 2017. Nadzorni svet se je seznanil tudi z obvestilom o zagotovitvi finančnega jamstva javnega podjetja Snaga za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje za leto 2016, kot tudi s poročilom o izvedbi notranje revizije izbranih področij poslovanja Javnega holdinga od leta 2013 dalje in ocenama določenih izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije v javnih podjetjih Ljubljanski potniški promet in Vodovod - Kanalizacija. Nadzorni svet je soglašal z načrtom dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2016 in podal pozitivno mnenje k ureditvi zavarovanja odgovornosti direktorjev in vodilnih delavcev za leto 2016. Seznanil se je tudi z informacijo o oceni poslovanja Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za obdobje januar – december 2015, s sklicem seje Sveta ustanoviteljev, z

obvestilom o podaljšanju kratkoročne zadolžitve javnega podjetja Ljubljanski potniški promet, obvestilom o kreditnih pogojih dolgoročne zadolžitve navedenega javnega podjetja in obvestilom o kreditnih pogojih kratkoročne zadolžitve javnega podjetja Energetika Ljubljana.

#### 2. redna seja, 22. 3. 2016

Nadzorni svet se je seznanil z informacijo o nerevidiranih poslovnih rezultatih Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za leto 2015, z informacijo o poslovanju navedenih družb za obdobje januar – februar 2016, s poročilom o izvedbi notranje revizije javnega naročanja v javnem podjetju Energetika Ljubljana od leta 2013 naprej in poročilom o delu službe za notranjo revizijo za leto 2015.

#### 3. redna seja, 5. 5. 2016

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k letnim poročilom Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za leto 2015, h konsolidiranemu letnemu poročilu Javnega holdinga za to leto, k predlogom za uporabo bilančnega dobička poslovnega leta v družbah Javni holding, Vodovod – Kanalizacija, Energetika Ljubljana in Snaga ter k načinu uporabe čistega dobička v Ljubljanskem potniškem prometu. Člani so pozitivno mnenje podali tudi k Poročilom povezanih javnih podjetij o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2015 in na podlagi pravnomočnega postopka oddaje javnega naročila, k predlogu za imenovanje revizijske družbe KPMG za revidiranje računovodskih izkazov vseh družb za leto 2016. Nadzorni svet se je seznanil s sklicem seje Skupščine Javnega holdinga in Sveta ustanoviteljev ter z Informacijo o poslovanju vseh družb v poslovni skupini za obdobje januar – marec 2016.

#### 4. redna seja, 28. 6. 2016

Po seznanitvi s podrobnejšo informacijo o poslovanju Javnega holdinga in družb v skupini za obdobje januar – marec 2016, se je nadzorni svet seznanil tudi z oceno poslovanja za obdobje januar – maj 2016, kot tudi s poročilom o izvedbi notranje revizije postopkov ravnanja z nepremičninami v javnem podjetju Vodovod – Kanalizacija od leta 2013 dalje.

#### 5. redna seja, 20. 9. 2016

Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k poročilu o poslovanju Javnega holdinga in javnih podjetij v skupini za obdobje januar – junij 2016 ter se seznanil z informacijo o poslovanju teh družb za obdobje januar – julij 2016 in januar – avgust 2016. Člani nadzornega sveta so podali pozitivno mnenje tudi k predlogu za prenos čistega dobička preteklih let javnega podjetja Energetika Ljubljana na družbenika in k predlogu za razporeditev dobička v Javnem holdingu na družbenike, sorazmerno z višino poslovnih deležev po družbeni pogodbi. Pozitivna mnenja so bila podana tudi k vsebinskim delom strateških načrtov Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za obdobje 2017 – 2021, medtem ko se dodatno pripravijo plani finančnega poslovanja in načrti financiranja investicij po prioritetah. Nadzorni svet se je nadalje seznanil s sklicem seje Skupščine Javnega holdinga in Sveta ustanoviteljev, z obvestilom Nadzornega odbora etažnih lastnikov in pojasnilom javnega podjetja Snaga ter z obvestilom o novih pogojih finančnega leasinga javnega podjetja Ljubljanski potniški promet, kot tudi z obvestilom o kreditnih pogojih kratkoročne zadolžitve tega javnega podjetja pri banki.

#### 6. redna seja, 29. 11. 2016

Nadzorni svet se je seznanil z razširjeno informacijo o poslovanju Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij za obdobje januar – september 2016 in januar – oktober 2016. Prav tako se je seznanil z informacijo o višini poslovnega deleža javnega podjetja Energetika



Ljubljana v družbi GGE d.o.o. ter s poročilom o izvedbi IT revizijskih storitev. Člani so podali pozitivno mnenje k predlogu kratkoročne zadolžitve javnih podjetij Energetika Ljubljana in Ljubljanski potniški promet za potrebe zagotovitve rednega poslovanja in uravnavanja finančne likvidnosti. Nadzorni svet se je seznanil z obvestilom o kreditnih pogojih kratkoročne in dolgoročne zadolžitve Ljubljanskega potniškega prometa, z oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije prihodkov od prodaje iz naslova izbranih dejavnosti gospodarskih javnih služb v javnem podjetju Snaga od leta 2014 naprej ter s sklicem seje Skupščine Javnega holdinga in Sveta ustanoviteljev. Nadzorni svet je soglašal s spremembo Načrta dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2016 in podal pozitivno mnenje k ureditvi zavarovanja odgovornosti direktorjev, vodilnih delavcev in članov Nadzornega sveta Javnega holdinga.

#### 7. redna seja, 8. 12. 2016

Podano je bilo pozitivno mnenje k predlogu Poslovnega načrta Javnega holdinga za leto 2017, k predlogu, da Javni holding zagotovi dodatna sredstva za najnujnejša investicijska vlaganja iz poslovnega načrta javnega podjetja Vodovod – Kanalizacija za leto 2017 in k predlogom poslovnih načrtov povezanih javnih podjetij za leto 2017.

#### **1.4.3 Preveritev Letnega poročila za leto 2016**

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 10. redni seji, dne 25. 4. 2017 preveril sestavljeno in revidirano Letno poročilo družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2016. 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 2016. 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.

#### **1.4.4 Preveritev Poročil o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2016**

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 10. redni seji, dne 25. 4. 2017 preveril Poročila o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2016 družb JAVNO PODJETJE VODOVOD – KANALIZACIJA d.o.o., JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o., SNAGA Javno podjetje d.o.o. ter JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o. in na poročila nima pripomb. Nadzorni svet se strinja s sklepi revizorja, da so Poročila o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2016 sestavljena skladno z Zakonom o gospodarskih družbah ter da ni opazil ničesar, zaradi česar ne bi verjel, da so navedbe v Poročilih o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2016 v vseh pomembnih pogledih točne, da niso bile pri pravnih poslih, navedenih v poročilih, glede na okoliščine, ki so bile znane ob sklenitvi teh poslov, vrednosti izpolnitev družb v pomembnem pogledu nesorazmerno visoke ter da ne obstajajo okoliščine, ki bi glede drugih dejanj, navedenih v poročilih, kazale na bistveno drugačno oceno prikrasnosti od tiste, ki so jih dala poslovodstva omenjenih družb.

#### **1.4.5 Sklepi**

1. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k Letnemu poročilu družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2016 s poročilom neodvisnega revizorja ter ga posreduje v sprejem skupščini JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.
2. Bilančni dobiček poslovnega leta 2016 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. znaša 6.063.539,99 EUR in je bil po sklepu skupščine družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. številka 5 - S JHL/2016 z dne 28. 9. 2016 delno razporejen za vnaprejšnji prenos na

družbenike, sorazmerno z višino poslovnih deležev po družbeni pogodbi, v višini 2.538.752,85 EUR. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k predlogu za uporabo preostalega bilančnega dobička poslovnega leta 2016 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 3.524.787,14 EUR na način, da se del bilančnega dobička v višini 2.900.000,00 EUR razporedi za prenos na družbenike, sorazmerno z višino poslovnih deležev po družbeni pogodbi, in sicer:

<b>Občina</b>	<b>Deleži po družbeni pogodbi</b>	<b>Razdelitev bilančnega dobička Javnega holdinga poslovnega leta 2016 v EUR</b>
Mestna občina Ljubljana	87,32%	2.532.280,00
Občina Medvode	3,84%	111.360,00
Občina Brezovica	2,76%	80.040,00
Občina Dobrova – Polhov Gradec	2,16%	62.640,00
Občina Škofljica	1,80%	52.200,00
Občina Dol pri Ljubljani	1,26%	36.540,00
Občina Horjul	0,86%	24.940,00
<b>Skupaj</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.900.000,00</b>

Preostali bilančni dobiček poslovnega leta 2016 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 624.787,14 EUR ostane nerazporejen.

**Jadranka Dakić**

**Predsednica nadzornega sveta**



## 2 POSLOVNO POROČILO

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

V letu 2016 so se v evrskem območju nadaljevala razmeroma ugodna gospodarska gibanja, enako tudi v Sloveniji. Zmerna gospodarska rast na ravni okoli 1,5 % se v evrskem območju pričakuje tudi v letu 2017. Po podatkih SURS se je BDP v Sloveniji v letu 2016 povečal za 2,5 %. Rast gospodarske aktivnosti v Sloveniji je lansko leto ponovno preseгла povprečje evrskega območja in je bila znova med najvišjimi v EU. Tudi četrletna rast v zadnjem kvartalu je bila znatno višja kot v povprečju evrskega območja. Po občutnem padcu med krizo in relativno hitrejši rasti v zadnjih treh letih pa ostajamo v skupini držav, kjer BDP še zaostaja za predkrizno ravnjo. K rasti končne porabe izdatno prispevajo gospodinjstva, ki ob rasti zaposlenosti in plač ter potrošniških posojil povečujejo tudi porabo netrajnih proizvodov. V primerjavi z evrskim območjem ostajajo šibke predvsem investicije, ki pa naj bi se v letu 2017 povečale, predvsem investicije države na račun učinkovitejšega črpanja evropskih sredstev.

Razmere na trgu dela so se v letu 2016 izboljševale. Splošno izboljšanje gospodarskih razmer in krepitev aktivnosti v večini dejavnosti zasebnega sektorja sta prispevala k rasti števila delovno aktivnih in njihovih povprečnih plač. Okrepljeno zaposlovanje je prispevalo k zmanjševanju števila brezposelnih, ki jih je bilo konec leta 2016 za 11,9 % manj kot pred letom. Stopnja registrirane brezposelnosti je decembra 2016 znašala 10,8 % (12,1 % v decembru 2015).

Povprečna mesečna bruto plača v Republiki Sloveniji je v letu 2016 znašala 1.584,66 EUR in je bila v primerjavi s povprečno bruto plačo leta 2015 nominalno višja za 1,8 % oziroma realno za 1,9 %. Najvišjo povprečno mesečno bruto plačo za leto 2016 so prejeli zaposleni v dejavnosti oskrbe z električno energijo, plinom in paro (2.347,14 EUR) ter finančnih in zavarovalniških dejavnostih (2.293,35 EUR).

Cene življenjskih potrebščin so se v letu 2016 zvišale za 0,5 %. K letni inflaciji so največ prispevale višje cene hrane, telekomunikacijskih storitev in pogonskih goriv, na drugi strani pa so letno rast cen zniževale nižje cene oblačil, osebnih avtomobilov in daljinska energija. Daljinska energija se je v enem letu pocenila za 8,4 %.

Cena nafte Brent se je v letu 2016 zvišala, zviševati pa so se začele tudi cene drugih surovin. V januarju 2016 je povprečna cena sodčka nafte Brent dosegla 30,8 USD, med letom pa se je zvišala in v povprečju novembra 2016 dosegla 46,4 USD. Zaradi dogovora članic OPEC, da bodo od začetka leta 2017 zmanjšale proizvodnjo nafte in ob pričakovani okrepjeni gospodarski aktivnosti, se je cena v decembru 2016 precej zvišala in sicer v povprečju meseca na 54,1 USD na sodček, kar predstavlja 75,6-odstotno rast glede na povprečno ceno januarja 2016.

Vrednost evra glede na ameriški dolar je konec leta 2016 dosegla najnižjo vrednost po decembru 2002 in sicer 1,054 USD za 1 EUR. Medletno je bila vrednost evra glede na dolar nižja za 3,1 %, v povprečju leta 2016 pa je znašala 1,1069 USD za 1 EUR.

Medbančne obrestne mere ostajajo v letu 2016 negativne. V povprečju leta 2016 je bila vrednost 3-mesečnega EURIBOR-a negativna v višini -0,26 % (-0,002 % v letu 2015).

---

<sup>1</sup> Vir: UMAR, Ekonomsko ogledalo, št. 1, letnik XXIII, 2017;  
Banka Slovenije, Gospodarska in finančna gibanja, januar 2017;  
SURS.

## 2.2 Uresničevanje načrtovanih ciljev in nalog

Z izvajanjem nalog za doseg zastavljenih ciljev, ki sledijo poslanstvu in viziji družbe, smo postopoma izpolnili tudi cilje, ki smo si jih zadali s Strateškim načrtom družbe Javni holding za obdobje 2012 – 2016. Strateški načrt družbe je postavil smernice, v okviru katerih smo s pravočasnim prepoznavanjem priložnosti ter hitrim in učinkovitim prilagajanjem novim izzivom povezali vse dele skupine in stkali tesne vezi s povezanimi družbami, ob hkratnem upoštevanju specifičnih vrednot posameznih družb v skupini.

### ➤ *Realizacija skupnih ciljev Javnega holdinga za leto 2016*

- **pričetek izdelave in sprejem novega, trajnostno naravnanege strateškega načrta družbe za obdobje 2017 – 2021**

Izvajanje strateškega načrta družbe za obdobje 2012 – 2016 smo v letošnjem letu pripeljali h koncu, zato smo v celotni skupini Javnega holdinga pripravili nove strateške načrte za naslednje dolgoročno obdobje. V novi strategiji smo več poudarka namenili prvinam trajnostnega razvoja. V osnovi smo k oblikovanju trajnostno naravnanih ciljev družbe pristopili že v okviru sodelovanja pri pripravi Trajnostne urbane strategije Mestne občine Ljubljana za obdobje 2014 – 2020, ki predstavlja izhodišče tudi za novo strategijo Javnega holdinga in družb v skupini.

- **pridobitev polnega certifikata Družini prijazno podjetje**

V mesecu juliju 2016 smo postali imetniki polnega certifikata Družini prijazno podjetje. V preteklih treh letih smo uspešno izvajali sprejete ukrepe, vezane na osnovni certifikat Družini prijazno podjetje in sprejeli nove dodatne ukrepe ter izvedbeni plan za naslednja tri leta. Sedaj v družbi izvajamo 14 ukrepov z namenom lažjega usklajevanja poklicnega in družinskega življenja zaposlenih.

- **vzpostavitev učinkovitega sistema upravljanja z dokumenti in hrambe dokumentov**

Projekt uvedenega elektronskega dokumentnega sistema je prešel v fazo integracije posameznih poslovno informacijskih sistemov ter operacionalizacija naprednejših funkcionalnosti pri uporabi dokumentnega sistema, kot npr. uvedba delovnih tokov, digitalno podpisovanje oziroma potrjevanje dokumentov pri postopkih reklamacij in izdaji soglasij. V teh postopkih se uporablja preko sto različnih tipov standardiziranih dokumentov, ki prispevajo k preglednosti in večji učinkovitosti. V tako dinamičnem poslovnem okolju je dokumentni sistem postavljen pred stalen izziv po izboljšavah in racionalizaciji posameznih poslovnih procesov. Kot ena zahtevnejših nalog je povezava na različne e-arhive, tako zunanje kot notranje, v zvezi s katero smo pripravili koncept infrastrukturne rešitve, ki jo bomo v letu 2017 tudi pilotsko izdelali, ter kasneje na podlagi konkretnih primerov preverili pričakovane poslovne koristi.

- **revidirana strategija razvoja informatike**

V prvi polovici leta 2016 smo za obravnavo pripravili strategije Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij, ki bodo tudi osnova in izhodišče za revidirano strategijo razvoja informatike. Po pričakovani potrditvi strateškega načrta družbe na organih, bomo zaključne elemente strategije razvoja informatike predvidoma oblikovali v prvi polovici 2017. Ključne usmeritve bodo razvoj učinkovitega trajnostno naravnanege razvoja informacijske tehnologije ter inovativno premišljeno sledenje tehnološkim spremembam oziroma spremembam globalnega razvoja.

- **zasnova portala poslovne inteligence (BI)**

Poleg nadgradnje podatkovnega skladišča na zadnjo verzijo smo v zadnjem obdobju posvetili največ pozornosti izdelavi konceptov za vsebinsko različne poslovne procese, osnovni namen pa je predvsem prikaz zmožnosti sistemov poslovne inteligence za njihovo praktično uporabo. Tako pridobljene informacije že pri izdelavi posameznih poslovnih modelov pomembno pripomorejo k njihovi izboljšavi kot tudi k izboljšanju kvalitete podatkov. V sodelovanju s posameznimi skrbniki procesov so izdelani idejni koncepti nadzornih plošč za javna podjetja LPP, Snago, kot tudi za Javni holding s skupino javnih podjetij. Rezultati že oblikovanih nadzornih plošč so pokazali njihovo uporabno in poslovno vrednost že v konceptualni fazi in določene aplikacije že prehajajo v produkcijsko okolje, tako na operativnem nivoju kot za potrebe vodstva.

- **izvedba aktivnosti za postopen prehod na prejemanje elektronskih ponudb oziroma na elektronsko javno naročanje in izvedba aktivnosti za povečanje števila postopkov z uporabo elektronskih dražb v postopkih javnega naročanja**

V 2016 smo na podlagi pridobljenih podatkov o ponudnikih aplikacij za izvajanje elektronskih dražb in podatkov o ponudnikih aplikacij za prejemanje elektronskih ponudb izvedli analizo in izbirali najustreznejšo in najugodnejšo aplikacijo (ponudnika). Izbrali smo ponudnika, ki svoje storitve ponuja brezplačno (Portal e-JN).

- **zagotavljanje virov financiranja**

Na podlagi letnega načrta denarnih tokov smo si tudi v letu 2016 prizadevali zagotoviti ustrezne finančne razmere za poslovanje, kar pomeni zagotoviti potrebna sredstva za uresničevanje načrtov družb v skupini.

Kot v preteklih letih, smo tudi letos spremljali razmere na bančnem trgu in izvajali aktivnosti za učinkovito upravljanje z finančnimi sredstvi. V letu 2016 smo z znižanjem obrestnih mer pri obstoječih kreditih in zaradi doseženih nižjih obrestnih mer pri novo najetih kreditih prihranili cca 46.300 EUR, izračunano do izteka kreditov. S sklenjenimi terminskimi pogodbami pa smo v letu 2016 prihranili cca 215.000 EUR.

- **preglednost in povezanost notranjih procesov**

Procesno delovanje podpornih dejavnosti želimo še nadgraditi, zato smo pristopili k projektu popisa procesov na podlagi katerega želimo pripraviti celovit katalog storitev in katalog procesov ter posledično notranjih navodil s standardizacijo aktivnosti. Naš cilj je, da na pregleden način uredimo in avtomatiziramo izvajanje nalog ter zaposlene motiviramo tako, da se obnašajo kot je optimalno za ključne poslovne procese in celotno skupino. Navedeno nam bo omogočilo lažje vključevanje posameznih sodelavcev v določen proces oziroma aktivnost v podpornem procesu. Izboljšal se bo pretok podatkov, informacij in dokumentov med različnimi notranje organizacijskimi enotami Javnega holdinga in podjetji v skupini. Aktivnosti na ravni družbe so se pričele v letu 2016 in se nadaljujejo tudi v letu 2017.

- **uvedba davčnih blagajn**

Projektna skupina, ki je bila v začetku septembra 2015 imenovana za koordinacijo vseh potrebnih postopkov za izvajanje Zakona o davčnem potrjevanju računov, je do konca leta 2015 skupaj z dobavitelji in vzdrževalci programske opreme za potrebe izdajanja računov v javnih podjetjih realizirala svoje naloge, tako da se izdani računi v javnih podjetjih od 1. 1. 2016 dalje uspešno davčno potrjujejo. V začetku leta 2016 je bilo izvedenih še nekaj manjših programskih popravkov in dopolnitev, predvsem na področju zapisovanja novih in starih zaporednih števil računov v knjigovodskih evidencah, zajemanja sprememb v pregledih in poročilih centralnega sistema SAP, izdajanja internih računov ter davčnega potrjevanja avansnih računov. Zadolženi člani projektne skupine so v začetku januarja 2016 za javna podjetja pripravili končno verzijo internega akta skladno z Zakonom o davčnem

potrjevanju računov, to je Pravilnika o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov. Družbi Žale in LPP pa bosta za postopek davčnega potrjevanja izdanih računov na terenu nabavili še elektronske naprave, ki bodo nadomestile uporabo vezanih knjig računov, ki jih predpisi dopuščajo do konca leta 2017.

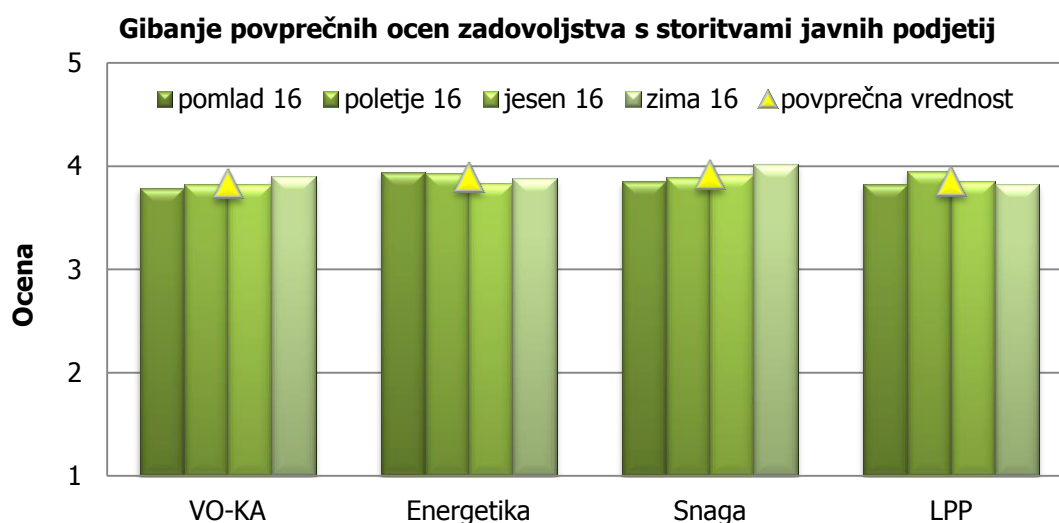
### ➤ **Stalne naloge Javnega holdinga**

Stalne naloge Javnega holdinga so spremljanje doseganja strateških ciljev in letnih načrtov družb v skupini, skrb za stroškovno učinkovitost družb v skupini, celovito upravljanje z investicijskimi načrti, predvsem usklajevanje skupnih in sočasnih investicij, učinkovito zagotavljanje ustreznih finančnih virov in zagotavljanje finančne stabilnosti družb v skupini, zadovoljstvo uporabnikov, krepitev korporativne identitete in izoblikovanje trdnih kulturnih vrednot, skrb za izobraževanje in strokovno usposabljanje kadrov, razvoj in upravljanje informacijske podpore, učinkovito ravnanje s tveganji, stalno izboljševanje in prilagajanje poslovnih procesov spremembam v okolju in strateškim ciljem organizacije ter učinkovito sodelovanje z lokalnimi skupnostmi.

## **2.3 Zadovoljstvo uporabnikov**

Mnenje uporabnikov o izvajanju storitev javnih podjetij je za nas izredno pomembno, prav tako tudi mnenje, ki ga upoštevamo pri načrtovanju novih, izboljšanih storitev, ki so uporabniku prijazne. Zaradi omenjenega smo tudi v letu 2016 nadaljevali s kontinuiranim spremljanjem mnenja uporabnikov preko javnomnenjske raziskave Panel, ki se je izvajala na vzorcu 500 posameznikov, ki po spolu, starosti in izobrazbi predstavljajo prebivalce Mestne občine Ljubljana. Raziskava je bila izvedena spomladi, poleti, jeseni in pozimi.

Merjenja so obsegala nabor stalnih in aktualnih vprašanj. Anketiranci so na lestvici od 1 do 5, pri čemer 1 pomeni, da so zelo nezadovoljni, 5 pa, da so zelo zadovoljni, pri vsakem merjenju izrazili svojo stopnjo zadovoljstva s storitvami javnih podjetij, v vsakem drugem merjenju pa so ocenili tudi stopnjo poznavanja delovanja javnih podjetij in ugled le-teh. Vprašalnike so sestavljala tudi vprašanja povezana z aktualnimi tematikami, s katerimi so se podjetja srečevala.



*Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel pomlad – zima 2016*

V letu 2016 so bili uporabniki z izvajanjem gospodarskih javnih služb in kakovostjo storitev javnih podjetij na splošno zadovoljni. Anketiranci so bili v povprečju najbolj zadovoljni s

storitvami Snage (3,92), le-temu sta sledili javni podjetji Energetika Ljubljana (3,90) in Ljubljanski potniški promet (3,86) ter VO-KA s povprečnim zadovoljstvom 3,83.

V letošnjem letu smo poleg stalnega in ažurnega komuniciranja z različnimi ciljnimi javnostmi in preko različnih komunikacijskih kanalov veliko pozornosti posvečali tudi tematikam, ki so bile povezane z naslovom Ljubljana - Zelena prestolnica Evrope 2016. Aktivno smo sodelovali pri vzpostavitvi spletne strani Ljubljana.Zate s temami, ki so se nanašale na področja, ki spadajo med storitve javnih podjetij v skupini Javnega holdinga. Sodelovali smo pri temah promet, voda, zrak in odpadki. Številne aktivnosti so potekale tudi na Točki.Zate preko tematskih mesecev, ki so teme posameznih mesecev predstavili s številnimi inovativnimi projekti in pospešeno komunikacijo izbranih tem in dogodkov. Lahko rečemo, da smo dihali zeleno in se vse bolj zavedali solidarnosti do okolja in bodočih generacij. V zelenem duhu smo pripravili tudi predstavitev vseh javnih podjetij na sejmu Narava-Zdravje v mesecu novembru. Način predstavitve in s tem ozaveščanje smo približali tudi mladim generacijam in vse obiskovalce aktivno vključili v dogajanje na sejmu. V duhu odgovornega potrošništva smo organizirali akcijo spodbujanja ponovne uporabe. Kar 400 posameznikov, ki so v Snagin Center ponovne uporabe na Povšetovi ulici prinesli izdelke, ki jih niso več potrebovali, nekomu drugemu pa bi še lahko koristili, smo razveselili z brezplačno vstopnico za sejem. Proti koncu leta smo začeli z organizacijo akcije vzpodbujanja uporabnikov na prijavo za e-račun, saj to pripomore k zmanjšanju potrošnje papirja in s tem k ohranjanju dreves.

## 2.4 Poslovanje družbe

Javni holding je v letu 2016 izvajal storitve podpornih dejavnosti za štiri odvisne družbe ter družbi Žale in LPT.

### 2.4.1 Analiza poslovanja

#### ➤ Poslovni izid družbe

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
Prihodki iz poslovanja	10.976.296	11.067.180	10.716.604	99,2	102,4
Odhodki iz poslovanja	10.353.309	10.683.433	10.329.977	96,9	100,2
<b>Rezultat iz poslovanja (EBIT)</b>	<b>622.987</b>	<b>383.747</b>	<b>386.627</b>	<b>162,3</b>	<b>161,1</b>
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	5.850.394	14.979	4.250.543	-	137,6
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	51.021	25.116	27.425	203,1	186,0
<b>Poslovni izid pred davkom iz dobička</b>	<b>6.422.360</b>	<b>373.610</b>	<b>4.609.745</b>	<b>-</b>	<b>139,3</b>
Davek iz dobička	27.983	10.550	5.401	265,2	518,1
<b>Čisti poslovni izid</b>	<b>6.394.377</b>	<b>363.060</b>	<b>4.604.344</b>	<b>-</b>	<b>138,9</b>

v EUR

Opombe: Prihodki iz poslovanja vključujejo postavke 1 in 4 iz izkaza poslovnega izida.  
 Odhodki iz poslovanja vključujejo postavke 5, 6, 7 in 8 iz izkaza poslovnega izida.  
 Prihodki od financiranja in drugi prihodki vključujejo postavke 9, 10, 11 in 15 iz izkaza poslovnega izida.  
 Odhodki od financiranja in drugi odhodki vključujejo postavke 14 in 16 iz izkaza poslovnega izida.

Leto 2016 je Javni holding zaključil s pozitivnim čistim poslovnim izidom v višini 6.394.377 EUR, rezultat iz poslovanja pa znaša 622.987 EUR. Velik vpliv na čisti poslovni izid Javnega holdinga imajo prihodki od financiranja, ki vključujejo predvsem finančne prihodke iz deležev oziroma nakazila bilančnih dobičkov odvisnih družb. V letu 2016 je Javni holding realiziral 5.850.000 EUR teh prihodkov v letu 2015 pa 4.235.000 EUR.

Odhodki iz poslovanja v letu 2016 znašajo 10.353.309 EUR, od tega v strukturi največji delež predstavljajo stroški dela (80,1 %), sledijo stroški materiala in storitev (15,6 %), odpisi vrednosti (3,8 %) ter drugi poslovni odhodki (0,5 %). V okviru odhodkov od financiranja in

drugih odhodkov so v letu 2016 evidentirani predvsem odhodki za obresti iz naslova aktuarskega izračuna za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, ki se nanašajo na leto 2016.

### ➤ Poslovni rezultati družb v skupini

Podatki o poslovanju odvisnih družb so prikazani v spodnji preglednici.

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015
Javno podjetje Vodovod - Kanalizacija d.o.o.	858.936	6.965	313.810
Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o.	8.689.608	236.375	5.223.293
Snaga Javno podjetje d.o.o.	-2.062.029	-99.037	37.333
Javno podjetje Ljubljanski potniški promet, d.o.o.	89.857	24.905	53.800

v EUR

### ➤ Prihodki

Javni holding je v letu 2016 ustvaril 16.826.690 EUR celotnih prihodkov, od tega 65,2 % iz poslovanja in 34,8 % iz financiranja.

#### *Prihodki iz poslovanja*

Prihodki iz poslovanja so v letu 2016 znašali 10.976.296 EUR in so sestavljeni iz čistih prihodkov od prodaje v višini 10.928.414 EUR ter drugih poslovnih prihodkov v višini 47.882 EUR. Glavnino čistih prihodkov od prodaje je Javni holding dosegel iz naslova zaračunanih storitev po SLA<sup>2</sup> pogodbi. Med drugimi poslovnimi prihodki so evidentirani predvsem prihodki od premij in subvencij Sklada RS za spodbujanje zaposlovanja invalidov.

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
<b>Prihodki iz poslovanja</b>	<b>10.976.296</b>	<b>11.067.180</b>	<b>10.716.604</b>	<b>99,2</b>	<b>102,4</b>
Čisti prihodki od prodaje	10.928.414	11.012.540	10.620.025	99,2	102,9
- prihodki računovodskih storitev	5.813.648	6.044.680	5.683.642	96,2	102,3
- prihodki javnih naročil	393.478	325.648	360.214	120,8	109,2
- prihodki informacijske tehnologije	2.954.483	2.890.224	2.611.983	102,2	113,1
- prihodki kadrovskih storitev	820.745	859.337	851.453	95,5	96,4
- prihodki pravnih storitev	927.779	892.651	890.033	103,9	104,2
- drugo	18.280	0	222.700	-	8,2
Drugi poslovni prihodki	47.882	54.640	96.579	87,6	49,6

v EUR

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

Iz naslova finančnih prihodkov iz deležev je Javni holding v letu 2016 realiziral 5.850.000 EUR prihodkov od financiranja. Znesek se nanaša na nakazila bilančnega dobička leta 2015 družbe VO-KA v višini 250.000 EUR in nakazila bilančnega dobička družbe Energetika Ljubljana v višini 5.600.000 EUR. Finančni prihodki iz naslova poslovnih terjatev in iz posojil ter drugi prihodki pa so bili v letu 2016 realizirani v skupni višini 394 EUR.

<sup>2</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, Snaga, LPP, Žale in LPT kot naročniki storitev.



## ➤ Odhodki

Odhodki iz poslovanja v letu 2016 znašajo 10.353.309 EUR, kar je v okviru vrednosti enakega lanskega obdobja in 3,1 % pod načrtovanimi za leto 2016.

**Stroški blaga in materiala** v strukturi odhodkov iz poslovanja predstavljajo 1,0 % stroškov, sestavljajo pa jih pretežno stroški pisarniškega materiala ter literature. Nekoliko večji drugi stroški materiala glede na načrt in preteklo leto so nastali v povezavi z nakupom večjega števila enot za varnostno kopiranje.

v EUR

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
<b>Stroški blaga in materiala</b>	<b>107.232</b>	<b>96.037</b>	<b>97.380</b>	<b>111,7</b>	<b>110,1</b>
Stroški energije	1.007	1.460	1.366	69,0	73,7
Drobni inventar	1.975	1.923	1.638	102,7	120,6
Pisarniški material	69.855	64.786	64.749	107,8	107,9
Literatura	23.596	25.411	26.889	92,9	87,8
Drugi stroški materiala	10.799	2.458	2.738	439,4	394,4

**Stroški storitev** so v letu 2016 nižji tako od načrtovanih (-10,3 %), kot od enakega lanskega obdobja (-7,5 %). V letu 2016 izkazani nižji stroški storitev so predvsem posledica višjih stroškov v letu 2015 iz naslova izvedbe Komunaljade, katere organizator je bil Javni holding.

v EUR

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
<b>Stroški storitev</b>	<b>1.512.514</b>	<b>1.685.976</b>	<b>1.635.869</b>	<b>89,7</b>	<b>92,5</b>
Storitve po naročilu kupca	224	-	234.437	-	-
Stroški poštnih storitev	15.874	21.672	17.326	73,2	91,6
Stroški vzdrževanja	416.717	523.208	313.153	79,6	133,1
Stroški najemnin	690.913	742.465	682.041	93,1	101,3
Povračila stroškov zvezi z delom	15.120	18.673	15.943	81,0	94,8
Stroški bančnih storitev ter zav. premije	29.186	28.219	28.702	103,4	101,7
Stroški intelektualnih in oseb. storitev	136.442	113.896	132.118	119,8	103,3
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	28.107	20.784	17.281	135,2	162,7
Stroški fizičnih oseb	119.026	113.612	112.665	104,8	105,6
Stroški drugih storitev	60.905	103.448	82.203	58,9	74,1

V strukturi stroškov storitev največji delež (45,7 %) predstavljajo stroški najemnin, ki se nanašajo predvsem na najem poslovnih prostorov in licenc za programsko opremo. Stroški Microsoftovih licenc rastejo glede na pretekla leta, v veliki meri tudi zaradi krepitev vrednosti ameriškega dolarja glede na evro, kljub temu pa smo pri oddaji naročila uspeli doseči popust, zato so stroški nižji od načrtovanih.

Stroški vzdrževanja se skoraj izključno nanašajo na vzdrževanje računalniške strojne in programske opreme in v strukturi stroškov storitev predstavljajo 27,6 %. Višji stroški vzdrževanja glede na leto 2015 so bili predvideni že v načrtu za leto 2016. Zaradi rasti števila strežnikov in obsega diskovnega prostora ter mrežne opreme, narašča kompleksnost sistema in s tem tudi potrebe po vzdrževanju strojne opreme in varnostnem kopiranju.

Stroški intelektualnih in osebnih storitev vključujejo stroške svetovanja, revizije, strokovnega izobraževanja, zdravstvenih storitev in podobno. Stroški sejmov, reklam in reprezentance vključujejo predvsem stroške internega glasila Urban ter predstavitve na sejmih in drugih dogodkih. V opazovanem obdobju so glede na enako obdobje 2015 višji predvsem iz naslova oglaševanja na sejmih. Stroški fizičnih oseb se nanašajo na stroške sejnin in podjemnih

pogodb. Sejnine se izplačujejo na podlagi Sklepa o določitvi višine prejemkov članov nadzornega sveta družbe Javni holding.

V okviru stroškov drugih storitev pa so evidentirani stroški telefonskih storitev (stacionarna in mobilna telefonija), stroški javnomnenjskih raziskav, spremljanja medijev, interneta in podobno. Stroški so glede na leto 2015 nižji predvsem zato, ker smo v letu 2016 izvedli manjši obseg anketnih raziskav.

**Stroški dela** se v letu 2016 glede na leto 2015 niso bistveno spremenili, glede na načrt 2016 pa so nižji za 2,3 %.

v EUR

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
<b>Stroški dela</b>	<b>8.296.811</b>	<b>8.495.145</b>	<b>8.228.992</b>	<b>97,7</b>	<b>100,8</b>
Stroški plač	6.401.391	6.576.038	6.427.469	97,3	99,6
Stroški socialnih zavarovanj	1.189.833	1.220.356	1.174.986	97,5	101,3
Drugi stroški dela	705.587	698.751	626.537	101,0	112,6

Stroški plač se izplačujejo v skladu z veljavnimi kolektivnimi pogodbami in akti družbe. Eskalacije izhodiščnih plač v letu 2016 ni bilo, zadnja splošna eskalacija plač v Javnem holdingu je bila izvedena v januarju 2009.

Stroški socialnih zavarovanj vključujejo tudi stroške pokojninskih zavarovanj, kamor poleg prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, sodijo še premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja. Javni holding je za premije dodatnega pokojninskega zavarovanja, vsem v zavarovanje vključenim zaposlenim, vplačeval 44,03 EUR mesečno.

Drugi stroški dela vključujejo nadomestila za prevoz in prehrano, ki se izplačujejo na podlagi Zakona o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov. V skladu s kolektivno pogodbo je Javni holding za leto 2016 izplačal regres v višini 70 % povprečne plače v RS (1.116,45 EUR), v letu 2015 pa je bil regres izplačan v višini minimalne plače v skladu z Zakonom o dopolnitvah zakona o dodatnih interventnih ukrepih za leto 2012 (790,73 EUR).

**Odpisi vrednosti** so v letu 2016 višji tako od načrta za leto 2016 kot od leta 2015. Višji stroški amortizacije so predvsem posledica večjega obsega izvedenih investicij v letu 2015.

v EUR

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
<b>Odpisi vrednosti</b>	<b>387.976</b>	<b>357.385</b>	<b>319.437</b>	<b>108,6</b>	<b>121,5</b>
Amortizacija neopredmetenih dolgor. sred.	184.608	176.706	149.862	104,5	123,2
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	203.335	180.679	169.100	112,5	120,2
Prevrednotovalni poslovni odhodki	33	0	475	-	6,9

**Drugi poslovni odhodki** se nanašajo predvsem na nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, med drugimi stroški pa so evidentirani stroški obdarovanja otrok in zaposlenih, stroški za potrebe preventive zaposlenih (rekreacija), udeležba na Komunaladi, novoletna ter druga druženja in podobno.

v EUR

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015	Indeks L16/N16	Indeks L16/L15
<b>Drugi poslovni odhodki</b>	<b>48.776</b>	<b>48.891</b>	<b>48.299</b>	<b>99,8</b>	<b>101,0</b>
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	18.917	18.996	18.996	99,6	99,6
Drugi stroški	29.859	29.895	29.303	99,9	101,9



## 2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

Kapital Javnega holdinga predstavlja 98 % vseh obveznosti do virov sredstev, kar pomeni, da se Javni holding skoraj v celoti financira iz lastnih virov. Skupno je dolgoročnih virov financiranja kar 99 %. Kazalnika stanja financiranja se v letu 2016 glede na leto 2015 nista bistveno spremenila.

Osnovna sredstva Javnega holdinga predstavljajo le 1 % vseh sredstev, vsa dolgoročna sredstva pa 99 % sredstev. Struktura ročnosti se po letih ne spreminja. Glavnino dolgoročnih sredstev predstavljajo finančne naložbe v odvisne družbe. Visoka vrednost koeficienta kapitalske pokritosti osnovnih sredstev, ki konec leta 2016 znaša 165 kaže, da so z lastniškim kapitalom v celoti financirana vsa, tudi najbolj nelikvidna sredstva.

Kazalniki vodoravnega finančnega ustroja izkazujejo plačilno sposobnost družbe, ki je v letu 2016 nekoliko boljša kot v preteklem letu. Hitri, pospešeni in kratkoročni koeficient kažejo, da družba tako z denarnimi kot kratkoročnimi sredstvi uspe pokriti vse svoje kratkoročne obveznosti.

	LETO 2016	NAČRT 2016	LETO 2015
<b>Temeljni kazalniki stanja financiranja</b>			
Stopnja lastniškosti financiranja	0,98	0,99	0,98
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,99	0,99	0,99
<b>Temeljni kazalniki stanja investiranja</b>			
Stopnja osnovnosti investiranja	0,01	0,01	0,01
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,99	0,99	0,99
<b>Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja</b>			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	165,08	138,50	145,55
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	1,26	0,65	1,00
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	1,44	0,82	1,15
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	1,44	0,82	1,15
<b>Temeljni kazalniki gospodarnosti</b>			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,06	1,04	1,04
<b>Temeljni kazalniki dobičkonosnosti</b>			
Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala	0,04	0,00	0,03

V letu 2016 je Javni holding ustvaril 6 % več poslovnih prihodkov kot so znašali poslovni odhodki in 4 EUR dobička na vsakih 100 EUR vložnega kapitala, kar je bolje kot lani, predvsem zaradi večjih nakazil dobičkov odvisnih družb.

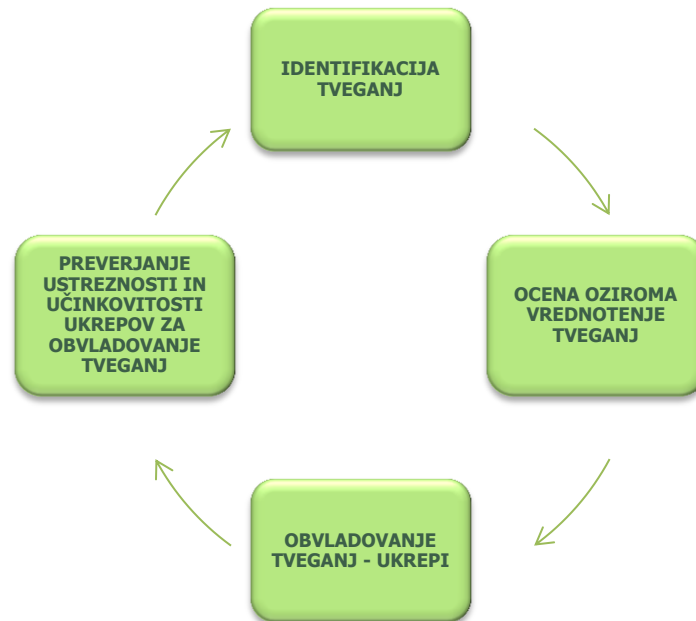
## 2.4.3 Upravljanje s tveganji

Javni holding sledi pravilom skrbnega finančnega poslovanja in izvaja ukrepe upravljanja tveganj skladno z zakonom, ki ureja finančno poslovanje podjetij. V ta namen se izvajajo aktivnosti za ugotavljanje, ocenjevanje, obvladovanje in spremljanje tveganj ter poročanje o tveganjih, ki jim je oziroma bi jim družba lahko bila izpostavljena pri svojem poslovanju. Učinkovito upravljanje s tveganji ustvarja podlago za varno in donosno poslovanje in je eden od pomembnejših dejavnikov poslovne uspešnosti.

Navedeno področje je v družbi temeljito urejeno. V letu 2013 je bila sprejeta Metodologija za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v družbi ter na tej podlagi izdelan Register tveganj v družbi in določen skrbnik tega registra. Na predlog Nadzornega sveta je Javni holding v letu 2016 oblikoval delovno skupino za pripravo enotne metodologije za pripravo registra tveganj za celotno poslovno skupino. Delovna skupina v sestavi sodelavcev Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga in sodelavcev iz vsakega povezanega javnega podjetja je skladno z navedenim pripravila usklajen predlog Metodologije za vzpostavitev in vodenje registra

tveganj v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetij, ki ima splošen okvir in je uporaben za vse družbe v skupini. Nova metodologija, ki je bila sprejeta konec septembra 2016, predstavlja podlago za poenoteno pripravo vzpostavitve registrov tveganj po posameznih javnih podjetij ter posodobitev obstoječega registra tveganj v Javnem holdingu v letu 2017.

### Proces obvladovanja tveganj



V metodologiji so podrobneje opisani postopki za upravljanje s tveganji, s ciljem čim bolj enotnega pristopa k analizi in oceni tveganj na ravni matične družbe in javnih podjetij, povezanih v Javni holding. Na podlagi analize tveganj se tveganja v družbi identificira, sistematično zajame in oceni. Z oceno tveganj se posamezna tveganja »obdela«, s čimer se v družbi spodbuja tudi zavedanje o tveganjih. Ocena tveganj pomeni postopek, s katerim je formalno opredeljen proces ocene verjetnosti nastanka tveganj in njihovih posledic ter ukrepov, ki so potrebni za obvladovanje tveganj. Upravljanje tveganj zajema ugotavljanje, merjenje oziroma ocenjevanje, obvladovanje in spremljanje tveganj, vključno s poročanjem o tveganjih, ki jim je ali bi jim lahko bila družba izpostavljena pri svojem poslovanju. Glavni cilj upravljanja s tveganji je ohranjanje dolgoročne stabilnosti družbe in podpora poslovodstvu pri upravljanju družbe ter doseganju njenih ciljev. Obvladovanje tveganj je stalen, enoten in kontinuiran proces.

Register tveganj, s katerim se ravna kot z zaupnim dokumentom, predstavlja celosten pregled nad tveganji v družbi in podlago za vključitev upravljanja s tveganji v vse dele organizacije oziroma procese in področja delovanja družbe. V veljavnem Registru tveganj so identificirana tveganja družbe po vrstah (strateška, finančna in operativna) in po področjih oziroma procesih. Vsakemu tveganju je pripisana ocena, skrbnik, ukrep s katerim bo tveganje obvladovano, odločitev vodstva o sprejemu ukrepa ter rok za izvedbo ukrepa. Nadzor in pregled procesa upravljanja s tveganji je ključnega pomena za učinkovit sistem upravljanja s tveganji, saj se s tem zagotovi, da so tveganja pravilno analizirana in ovrednotena ter da so izbrane metode obvladovanja.

Metodologija in register tveganja sta dokumenta, ki upoštevata, da urejata »živo« področje glede na spreminjajoče se okoliščine, zato je predvideno njuno permanentno dopolnjevanje oziroma prilagajanje.

Metodologija določa, da se ocena tveganj, ki jo opravijo skrbniki tveganj, izvede najmanj enkrat letno ter da skrbnik registra tveganj rezultate v obliki poročila predstavi direktorici, ki se opredeli glede ukrepov obvladovanja tveganj. Naloga nadzora nad tveganji je aktivno vplivanje na tveganja, ki so bila v prejšnjih delih procesa identificirana in ovrednotena, s ciljem zmanjševanja vpliva teh tveganj.

Javni holding je ponovno oceno tveganj in posledično ažuriranje registra tveganj izvedel konec leta 2016. Tveganja so v družbi razdeljena na tri glavne podskupine: strateško, finančno in operativno tveganje. Tveganje je opredeljeno kot možnost negativnega odklona med predvidenim in realiziranim, pri čemer se kot tveganje upošteva predvsem negativen učinek na pojav dogodka, katerega verjetnosti nastanka ali posledic ne moremo z gotovostjo napovedati. V tem pogledu upravljanje s tveganji vsebuje sistematično, aktivno ter v prihodnost in k ciljem usmerjeno spremljanje tveganj na ravni družbe. Za vsa pomembnejša identificirana tveganja mora biti skozi proces upravljanja s tveganji zagotovljeno, da so pregledna in spremljana ter usklajena s cilji družbe.

Ob navedenem se upošteva izvor posameznih tveganj:

- tveganja v zvezi z zunanjim okoljem (na primer: politične razmere, zakonodaja, razpoložljivost kadrov, razmere na trgu in podobno),
- tveganja v zvezi z notranjim okoljem (na primer: slabosti v organizaciji, načrtovanju poslovanja, neučinkovitem, negospodarnem izvajanju nalog in ravnanju s sredstvi, kadrovanju, nejasni razmejitvi pristojnosti in odgovornosti zaposlenih in podobno),
- tveganja v zvezi z informacijami in informacijsko tehnologijo (na primer: slaba kakovost, nepopolnost, nezanesljivost in nepravočasnost informacij, kot podlage za odločanje; neustreznost, nezanesljivost ali zastarelost informacijske tehnologije in podobno).

Pri ocenjevanju tveganj v Javnem holdingu se upošteva štiri-stopenjska lestvica, tj. rangiranje od 1, ki pomeni najnižjo stopnjo, do 4, ki pomeni najvišjo stopnjo tveganja. V postopku ocenjevanja tveganj se tveganja ocenjujejo z vidika verjetnosti uresničitve in ocene posledice. Končna ocena tveganj je izračunana kot potencialno tveganje, katerega vrednost dobimo kot zmnožek razreda verjetnosti nastopa dogodka in razreda potencialne škode. Potencial tveganja je torej znotraj končne ocene 1 do 16 oziroma je potencial tveganja nizek (1-3), srednji (4-7), visok (8-11) in najvišji, tj. tveganje, ki ogroža obstoj (12-16).

Javni holding ocenjuje, da je izpostavljen določenim tveganjem, ki pa so zaradi organiziranosti družbe, narave poslovanja in ukrepov za obvladovanje tveganj v pretežni meri nizka oziroma srednja in jih družba lahko obvladuje.

### ➤ **Strateška tveganja**

Strateško tveganje izhaja iz opredeljenih strateških ciljev družbe, zapisanih v sprejetem strateškem načrtu družbe. Predstavlja nevarnost, da bo prišlo do negativnih odstopanj v poslovanju družbe, bodisi zaradi nepravilnih poslovnih odločitev, neustreznega izvajanja sprejetih odločitev ali premajhne odzivnosti družbe na spremembe poslovnega okolja.

Z učinkovitimi ukrepi v preteklih letih je Javni holding zmanjšal ocenjene stopnje strateških tveganj. Najvišjo oceno strateških tveganj ima tveganje, da lastniki ne bodo zbrali / zagotovili zadostnih sredstev v proračunu za potrebe financiranja izvajanja gospodarskih javnih služb, kar je opredeljeno kot srednje tveganje. Gre za zunanji vpliv, na katerega Javni holding ne more vplivati oziroma terja to takojšnje opozorilo direktorice na posledice.

Ostala prepoznana strateška tveganja so ocenjena z najnižjo stopnjo. Ob navedenem je smiselno izpostaviti pripravo novega strateškega načrta Javnega holdinga (2017 – 2021), sprejem katerega posledično pomeni tudi temeljit pregled strateških tveganj.

## ➤ Finančna tveganja

Finančna tveganja so tveganja, ki lahko negativno vplivajo na sposobnost ustvarjanja finančnih prihodkov, obvladovanja finančnih odhodkov in obvladovanja finančnih obveznosti. Torej je finančno tveganje vse, kar lahko preprečuje doseganje določenih finančnih ciljev in ustvarja izid, ki ni bil predviden.

V skladu z Zakonom o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju družba upošteva pravila skrbnega finančnega poslovanja ter spremlja in obvladuje tveganja, ki jim je izpostavljena pri svojem poslovanju.

Finančna tveganja delimo na: likvidnostno, kreditno, obrestno in valutno tveganje.

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

Denarni tok je krvni tok podjetja, zato družba plačilno sposobnost spremlja oziroma analizira tako s kratkoročnega, kot tudi dolgoročnega vidika, saj je le-to temelj za uspešno poslovanje družbe. Družba poravnava svoje obveznosti do dobaviteljev ter izvajalcev pravočasno (praviloma) v 30 dneh oziroma v pogodbenih rokih. Prav tako so tudi plačila s strani kupcev praviloma izvedena v pogodbenih rokih.

Ključen dejavnik za uspešno upravljanje z likvidnostnim tveganjem je nadzor nad denarnim tokom. Tako je pomemben del letnega načrta družbe tudi projekcija denarnega toka. Projekcija denarnega toka se spremlja, spreminja in dopolnjuje glede na dejanske okoliščine in predvidevanja, zato se posledično prilivi in odlivi spremljajo dnevno, mesečno ter letno.

V primeru večjih prilivov se presežki denarnih sredstev plasirajo v obliki kratkoročnih depozitov oziroma depozitov na odpoklic. Obrestne mere družba spremlja in analizira na osnovi povpraševanja pri bankah, posli vezave sredstev pa se sklepajo na osnovi izbora med najugodnejšimi dnevnimi ponudbami bank. Pri vezavi denarnih sredstev se upoštevajo kriteriji razpršenosti, konservativnosti in varnosti naložb.

Izpostavljenost Javnega holdinga likvidnostnemu tveganju je bila v letu 2016 nizka, saj družba trajno ustvarja denarni tok iz poslovanja, izkazuje ustrezno kapitalsko strukturo, svoje obveznosti pa poravnava v pogodbenih rokih. Prav tako družba v letu 2016 ni potrebovala premostitvenih virov za poravnavanje tekočih obveznosti.

**Kreditno tveganje** (neizpolnitev tretjih strank) - v poslovnem svetu so gospodarske družbe izpostavljene kreditnemu tveganju, ker večina podjetij za svoje izdelke in storitve ne prejema takojšnjega plačila, temveč pričakuje plačilo po določenem dogovorjenem časovnem obdobju (odlog plačila). Takšna transakcija se imenuje kredit, saj v času do predvidenega plačila družba, ki je prodala izdelke oziroma storitev, nosi kreditno tveganje, torej možnost, da računi ne bodo poplačani.

Družba dnevno, mesečno ter letno spremlja gibanje terjatev, redno spremlja svoje kupce, prav tako pa preverja tudi njihovo boniteto.

Izterljivost terjatev se rešuje sproti z dogovori in sprotnim opominjanjem dolžnikov, z vlaganjem izvršb in tožbami pa v primeru, če bi se izkazalo, da družba postaja izpostavljena temu tveganju.

Izpostavljenost tveganju na tem področju za leto 2016 ocenjujemo kot nizko, saj glavnino celotnih prihodkov Javnega holdinga predstavljajo prihodki od družb v skupini ter družb Žale in LPT, ki plačujejo svoje pogodbene obveznosti v predvidenih rokih.

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

Družba redno spremlja gibanje obrestnih mer in napovedi na bančnih trgih, ki so imele tudi v letu 2016 tendenco padanja. Obrestne mere družba spremlja zaradi pridobivanja najugodnejših obrestnih mer na strani vezave depozitov.

Družba bi v primeru zadolžitve lahko to tveganje obvladovala z različnimi finančnimi instrumenti, katerih namen je zmanjševanje negativnih učinkov ob spreminjanju tržnih obrestnih mer. V primeru vezave depozitov pa družba presežek denarnih sredstev veže pri banki z najugodnejšo obrestno mero.

Izpostavljenost obrestnemu tveganju je nizka.

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

Izpostavljenost valutnemu tveganju je nizka, ker tovrstnih poslov nimamo.

#### ➤ **Operativna tveganja**

Operativno tveganje vključuje nevarnost, da bo prišlo do izgube zaradi neprimerne in neuspešnega izvajanja notranjih procesov, ravnanja ljudi in delovanja informacijske tehnologije. V to podskupino sodi tudi pravno tveganje kot tveganje nastanka izgube zaradi kršenja ali nepravilnega upoštevanja zakonov, podzakonskih aktov, navodil, priporočil, sklenjenih pogodb, dobre poslovne prakse in etičnih norm. K operativnim tveganjem uvrščamo tudi tveganja nedelovanja informacijskega sistema in kadrovska tveganja.

**Informacijska tveganja** so stalnica in predmet neprestanega ocenjevanja ter ukrepanja, s katerim omogočamo stabilno in varno izvajanje poslovnih procesov. Na nivoju Javnega holdinga sprejeta enotna informacijska varnostna politika, ki je zasnovana na podlagi stalnih ocen tveganj, predstavlja enotno izhodišče za ukrepe, s katerimi ščitimo informacijsko premoženje ter z dodatnimi pravili in navodili izboljšujemo učinkovito in varno uporabo informacijsko telekomunikacijske opreme. Informacijsko varnost razumemo kot varovanje zaupnosti, celovitosti in razpoložljivosti. Tveganja učinkovito obvladujemo z različnimi tehnološko tehničnimi prijemi in z uporabo dobrih praks, ki upoštevajo skladnost z varnostnimi standardi. Na podlagi uspešnih pristopov za obvladovanje tveganj v našem kompleksnem informacijskem sistemu so navedena tveganja zato ocenjena s stopnjo nizkega tveganja. Osnovni izzivi so zagotavljanje razpoložljivosti in odzivnosti informacijskih sistemov, varovanje informacijskih virov, zagotavljanje kontinuitete delovanja ter upravljanje pooblastil za dostop in uporabo informacijskih storitev.

Dejavnosti Javnega holdinga, intenzivna rast obsega izvajanja dejavnosti in uresničevanje zastavljenih strateških načrtov zahtevajo od zaposlenih stalno nadgrajevanje obstoječega in pridobivanje novega znanja in kompetenc, multidisciplinarnost, timsko delo in samoiniciativnost. Glavna **kadrovska tveganja** so vezana na proces načrtovanja in izbora kadrov, kadrovska dokumentacija oziroma evidence, področje internih aktov itd.

Navedena tveganja se zmanjšuje s posebno pozornostjo, namenjeno ravnanju z zaposlenimi, s katerimi se vzdržuje kakovostna dvosmerna komunikacija, saj le-ti predstavljajo ključni element uspešnosti Javnega holdinga. Kadrovska tveganja se obvladuje tudi z učinkovito

organizacijo, spremljanjem potreb in ustreznim prerazporejanjem, doslednim spremljanjem zakonodaje, zaklepanjem ustreznih omar, uporabo in menjavo gesel itd. Prav tako se z namenom povečanja zmožnosti zaposlenih in minimiziranja absentizma ozavešča zaposlene o zdravem načinu življenja, enkrat tedensko je poskrbljeno za vodeno razgibanje med delovnim časom, postrežen je zdrav zajtrk, družba je prejemnica certifikata Družini prijazno podjetje itd. Kadrovska tveganja so ocenjena s stopnjo nizkega in srednjega tveganja.

Področja pogodb, zakonodaje oziroma aktov, pravnih mnenj, sodnih zahtevkov, sodne izterjave in insolventnosti ter opravila za organe družbe predstavljajo temeljne procese, na katerih so zaznana **pravna tveganja**. Vsa pravna tveganja, npr. tveganje, da se določena pogodba sklene brez predhodnega pravnega pregleda, da pravna služba ni vključena v pripravo aktov, da se ne zaprosi za pravno mnenje/pregled, čeprav bi to bilo smiselno oziroma potrebno, zamude rokov, izterjave napačnega dolžnika itd., imajo nizko ali srednjo stopnjo potencialnega tveganja.

Bistvena operativna tveganja s pripadajočimi ukrepanji vodje, so na področju **javnih naročil**:

- Odsotnost omejitev pri načrtovanju javnih naročil - ukrepanje: kontrola priprave načrta;
- Zamuda pri izvajanju javnih naročil - ukrepanje: pravočasno posredovanje dokumentacije/gradiv;
- Nepotrebnost dodatnih naročil (aneksi) - ukrepanje: zavrnitev zahtevka za številko;
- Tveganje neustreznih pogojev in meril – ukrepanje: kontrola pogojev in meril;
- Pomanjkanje kadra – ukrepanje: sprotno opozarjanje vodstva.

**Druga operativna tveganja**, zaznana na področju delokroga:

- Urada direktorice, npr. v procesu strokovnih tehničnih nalog za organe družbe, Svet ustanoviteljev, kolegij direktorjev ter družbe v skupini, PR itd.,
- Sektorja za finance in računovodstvo, npr. v procesu dobavitelji, glavna knjiga, plačilni promet, računovodski proces, obračun plač, saldakonti kupcev, fakturiranje, planiranje itd.,
- Službe, pristojne za splošne zadeve, npr. proces vhodne in izhodne pošte,
- Sektorja za javna naročila, npr. v procesu načrtovanja in priprave javnih naročil, ločevanja postopkov oddaj javnih naročil, priprave razpisne dokumentacije, nabave, dokumentiranja in poročanja itd.

## 2.5 Poročilo o izvajanju dejavnosti

Javni holding ne izvaja dejavnosti gospodarskih javnih služb, pač pa kot svojo osnovno dejavnost opravlja storitve podpornih dejavnosti za naročnike (finančno računovodske storitve, storitve javnih naročil, storitve informatike, kadrovske storitve in pravne storitve). V okviru navedenega izvaja celotne podporne procese za družbe v skupini ter družbi Žale in LPT. S sistematičnim preverjanjem posameznih segmentov poslovanja javnih podjetij in Javnega holdinga pa tudi Služba za notranjo revizijo pomembno prispeva k pravilnosti in smotrnosti poslovanja, predvsem v smeri zmanjševanja tveganj in racionalne porabe sredstev.

### ➤ Sektor za informatiko (IT)

Nadgradnja SAP za maloprodajo električne energije v Energetiki Ljubljana, implementacija nove kolektivne pogodbe Energetike Ljubljana, razvoj in uvedba rešitev za davčno potrjevanje računov so samo največji poslovno informacijski projekti, ki smo jih zaključili v



letu 2016. Poleg izpostavljenih smo implementirali še različne izboljšave in dodelave na poslovnih rešitvah družb v skupini, katerih skupni imenovalec je celovito in centralno povezano informacijsko okolje. Glede na zahteve Agencije za energijo oziroma nove predpise v zvezi s sistemskimi navodili na obračunu toplote in plina smo do konca leta 2016, kljub izredno kratkim rokom zakonodajalca, uspeli implementirati informacijske rešitve v SAP.

Leto 2016 lahko poimenujemo tudi leto nadgradenj, saj smo v prvem polletju izvedli nadgradnjo podatkovnega skladišča SAP BW, takoj za tem smo pričeli z nadgradnjo sistema vmesnikov SAP XI, v juniju mesecu pa smo paralelno pričeli s pripravami na nadgradnjo centralnega SAP ERP sistema. Nadgradnje so tipično sorazmerno zahtevni projekti, ki vključujejo celotno strukturo sodelujočih, od systemske podpore, preko zunanjih svetovalcev, do skrbnikov posameznih poslovnih področij ter ključnih uporabnikov, ki šele na podlagi uspešno zaključenih integracijskih testov potrdijo prehod na novo verzijo. Postopek celovitih nadgradenj smo uspešno zaključili v prvi polovici oktobra 2016.

V sektorju za informatiko se zavedamo, da je potrebno v okolju, kjer dnevno prihaja do novih zahtevah po spremembah, največ pozornosti nameniti ukrepom za zagotavljanje nemotenega delovanja informacijske infrastrukture. Zaradi pričakovane stalne rasti količine podatkov ter njihove obdelave na vedno širših področjih informacijskih rešitev smo v prvem četrtletju 2016 za kritične poslovne sisteme zagotovili procesiranje na hitrem pomnilniškem sistemu. S tem smo znatno prispevali k dvigu računalniške izkušnje ter zmanjšali vzdrževalne čase. Določeni postopki priprave testnih okolij in kopij produkcije so časovno skoraj polovico krajši, povečala se je fleksibilnost in stabilnost, zmanjšalo se je število motenj produkcije, ki so v glavnem nastale zaradi zmanjšanja odzivnosti v času najbolj kritičnih vzdrževalnih operacij. Ostale načrtovane infrastrukturne investicije, kot so nakup dodatnih procesorskih kapacitet in dvig hitrosti na računalniškem omrežju med uporabniškimi sistemi, centralnim strežniškim sistemom in rezervno lokacijo, smo zaradi določenih sprememb v prioritetah prerazporedili v leto 2017.

Pri realizaciji konceptualnih rešitev za področja poslovne inteligence smo zaradi hitrejšega razvojnega cikla in prednosti z vidika prilagodljivosti glede zahtevanih zmogljivosti uporabili tehnologije v oblaku, ki jih lahko hitro in učinkovito dinamično prilagajamo našim potrebam skozi vse razvojne cikle. Prednosti rešitev v oblaku so ravno prilagodljivost procesiranja v vseh življenjskih fazah – od pilotske faze pa vse do polno obremenjene produkcije.

#### ➤ **Sektor za finance in računovodstvo**

Naloga strokovnih služb s finančnega področja je zagotoviti potrebna sredstva za uresničevanje načrtov družb v skupini.

V letu 2016 smo aktivno sodelovali tudi pri projektu popisa procesov za področje financ in računovodstva. Naši procesi so največkrat nadaljevanje temeljnih procesov naročnikov, ki v veliki meri narekujejo tudi potek aktivnosti v Javnem holdingu.

V anketi o zadovoljstvu uporabnikov z delom Javnega holdinga smo zaposleni v sektorju za finance in računovodstvo prejeli zelo visoke ocene, ki smo jih glede na preteklo anketo izboljšali v vseh preverjenih kategorijah. Zelo spodbudna je ocena za odzivnost, kjer je preko 73 % anketiranih odgovorilo, da na odziv strokovnih sodelavcev financ in računovodstva ne čakajo nič oziroma manj kot en dan. Najvišjo oceno med službami Javnega holdinga pa smo prejeli tudi za primernost cene strokovnih storitev glede na kvaliteto.

Vse družbe, za katere Javni holding izvaja strokovne storitve s področja financ in računovodstva, so tudi zavezanci za izvajanje postopkov davčnega potrjevanja računov (izvzeti so le masovno izdani računi za nekatere dejavnosti odvisnih družb). Strokovne službe Javnega holdinga smo koordinirale postopke za izvajanje zakona in spremljale izvajanje tudi po začetku delovanja davčnih blagajn.

V začetku leta 2016 je potekala obsežna priprava strokovnih podlag za oblikovanje cen gospodarskih javnih služb ter priprava elaboratov in vlog za cene za pridobitev soglasij regulatorjev. Na podlagi Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja, smo pripravili obračunski elaborat o cenah za leto 2015 za družbi VO-KA in Snaga ter za družbo VO-KA v sodelovanju s sodelavci iz VO-KA tudi predračunski elaborat o oblikovanju cen storitev GJS oskrbe s pitno vodo in odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2016.

Za družbo Energetika Ljubljana so bile vloge za potrditev cen pripravljene že konec leta 2015, v prvem polletju 2016 pa so potekala usklajevanja z Agencijo za energijo, ki je soglasje k novim izhodiščnim cenam toplote za vročevodni in parni sistem izdala konec junija 2016.

Za družbo Snaga smo zaradi uvedbe nove dejavnosti in pričetka obratovanja RCERO pripravili nov pravilnik o sodilih, ki je tudi že uspešno preстал revizijsko presojo.

V letu 2015 je bila objavljena novela Zakona o gospodarskih družbah (ZGD), ki prinaša precejšnje novosti na področju računovodenja in poročanja. Zaradi omenjenih sprememb so v letu 2016 stopili v veljavo tudi novi Slovenski računovodski standardi (SRS). Večje spremembe je prinesla novela ZGD predvsem na področje konsolidacije. Javni holding, kot zavezanec za konsolidacijo, bo za leto 2016 sestavil konsolidirano letno poročilo v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP). Prilagoditve na nove SRS smo že izvedli, prilagoditev mednarodnim standardom na področju konsolidacije pa je še v teku. Ob tem smo temeljito prenovili in posodobili tudi računovodske pravilnike vseh družb naročnikov storitev in Javnega holdinga.

Vse družbe, za katere Javni holding izvaja finančno računovodske storitve, so v letu 2016 pridobile pozitivna mnenja revizorjev k računovodskim izkazom za leto 2015.

Kvaliteta in strokovnost podpornih služb zagotavlja naročnikom poslovanje v skladu s predpisi in ustrezne informacije za učinkovito vodenje družb. Pri delu sledimo visokim standardom, naše izkušnje pa so zagotovilo za strokovno, kakovostno, pravočasno in odgovorno opravljeno delo.

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

### ***Služba za kadrovske in splošne zadeve***

Osnovna naloga Službe za kadrovske in splošne zadeve je spremljanje in izvajanje delovno-pravne zakonodaje in s tem povezanih kadrovskih postopkov, izvajanje nalog na področju upravljanja s kadri, sodelovanje s socialnimi partnerji in skrb za strokovno usposobljenost zaposlenih ter prizadevanje za njihovo zadovoljstvo.

Po uspešno izvedenih pogajanjih in uveljavitvi nove podjetniške pogodbe za družbo Energetika Ljubljana je Služba za kadrovske in splošne zadeve v lanskem letu sodelovala tudi pri pripravi internih aktov in sicer Pravilnika o organizaciji, Pravilnika o sistemizaciji delovnih mest, Pravilnika o delovni uspešnosti, Pravilnika o usposabljanju delavcev in mentorstvu in Pravilnika o delovnem času. Na podlagi novih aktov družbe so sodelavci Energetike Ljubljana podpisali nove pogodbe o zaposlitvi. Služba za kadrovske in splošne zadeve je aktivno sodelovala tudi pri pogajanjih s socialnimi partnerji glede usklajevanja plač za družbi LPP in Snaga ter pri pripravi strokovnih podlag za izvedbo aktivnosti potrebnih za prenos oziroma prevzem zaposlenih v družbo Snaga po končnem prevzemu zadnje sekcije novih objektov MBO Ljubljana (RCERO).

Po prejemu pozitivne ocene pristojne zunanje institucije o izvajanju sprejetih ukrepov za implementacijo osnovnega certifikata Družini prijazno podjetje smo pripravili izvedbeni načrt



za nove dodatne ukrepe za lažje usklajevanje poklicnega in družinskega življenja naših sodelavcev in v juliju prejeli polni certifikat Družini prijazno podjetje.

V lanskem letu smo nadgrajevali zlasti specifična strokovna znanja zaposlenih z udeležbo na aktualnih strokovnih seminarjih in dogodkih. Pričeli smo z izvajanjem spletnih seminarjev in tečajev, ki omogočajo boljši izkoristek delovnega časa zaposlenih. Za kontinuirano izobraževanje zaposlenih, ki je dostopno čim širšemu krogu zaposlenih skrbimo tudi z objavami strokovnih gradiv v elektronski knjižnici na intranetu.

Z vključitvijo zaposlenih v kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje skrbimo za dobrobit zaposlenih in njihovo socialno varnost v obdobju po upokojitvi. Uskladili smo pokojninske načrte z novo pokojninsko zakonodajo in sklenili ustrezne anekse k obstoječim pokojninskim načrtom tako, da je sodelavcem v Javnem holdingu in javnih podjetjih omogočena izbira načina varčevanja z različnimi naložbenimi politikami, prilagojenimi njihovi starosti.

Z namenom ustvarjanja pozitivne organizacijske klime in spodbujanja zdravega življenjskega sloga smo zaposlene spodbujali k vključitvi v različne vrste rekreacije in jih povabili k udeležbi na ljubljanskem maratonu in športnih igrah slovenskih komunalnih podjetij. V okviru delovnega časa je potekala tedenska vodena telesna vadba »minute za zdravje«, sodelavcem je bil na voljo brezplačen tedenski obrok svežega sadja. Spodbujali smo tudi neformalne oblike druženja zaposlenih, kot so tradicionalno popoldansko druženje sodelavcev in različna ekološko obarvana druženja, kot je bila akcija sajenja dreves.

V okviru vseslovenskega projekta »Mavrični pokal zdravja«, katerega namen je izbor dobrih praks promocije zdravja na delovnem mestu smo prejeli »mali Mavrični pokal zdravja«, ki potrjuje, da imamo na področju promocije zdravja dober nabor aktivnosti, ki predstavljajo trden temelj, na katerem bomo gradili tudi v prihodnje.

Aktivno smo sodelovali tudi v projektih MOL in v lanskem letu prejeli certifikat LGBT prijazno, katerega namen je osveščanje ljudi o LGBT problematiki. V družbi smo se zavezali k zagotavljanju boljšega razumevanja temeljnih človekovih pravic in vključujočega okolja LGBT oseb ter k prizadevanju za dvig ozaveščenosti sodelavcev glede LGBT problematike.

Zavedajoč se družbene odgovornosti smo pristopili tudi k projektu MOL »Kul služba«, katerega namen je usposabljanje brezposelnih mladih na delovnem mestu. Cilj je ustvariti povezavo med delodajalci in mladimi, da bi ti dobili nekaj prepotrebnih delovnih izkušenj in priložnost, da se izkažejo. Mladi tako pridobijo nekaj delovnih izkušenj, vpogled v konkretno delo ter možnost za lažjo zaposljivost v prihodnje. V okviru navedenega projekta smo usposobili notranjega mentorja in izvedli 3-mesečno usposabljanje izbrane kandidatke.

Z uporabo elektronskega dokumentnega sistema sledimo cilju minimiziranja papirnega poslovanja in s tem večje stroškovne učinkovitosti poslovanja, tako znotraj Javnega holdinga, kot tudi v odnosu z družbami.

Z že navedenimi projekti (elektronski dokumentni sistem, izvajanje spletnih seminarjev za zaposlene, delovanje elektronske knjižnice) si prizadevamo, da so delovna mesta v družbi bolj »zeleni« in s tem okolju bolj prijazna.

### ***Pravna služba***

V letu 2016 smo v pravni službi Javnega holdinga nadaljevali z razvijanjem strokovne specializacije sodelavcev za posamezna pravna področja z aktivno udeležbo na strokovnih seminarjih, izobraževanjih in delavnicah, z namenom čim večje strokovnosti in učinkovitosti.

V navedenem obdobju smo pristopili k projektu popisa procesov za področje pravnih storitev, pri čemer kot končni rezultat projekta pričakujemo ne le seznam oziroma popis procesov, temveč tudi vzpostavitev bolj učinkovite neposredne povezanosti delovnih procesov, tako

znotraj Javnega holdinga, kot z delovnimi procesi naročnikov, saj so procesi pravne službe nemalokrat nadaljevanje temeljnih procesov naročnikov.

Aktivno smo sodelovali pri pripravi strateškega načrta Javnega holdinga za obdobje 2017-2021, zlasti glede cilja edinstvena visoko specializirana strokovna znanja in izkušnje ter nadgrajevanje le-teh, glede cilja etike in integritete kot vodila upravljanja ter transparentnosti in povezanosti notranjih procesov.

V letu 2016 smo praktično v celoti (razen izjemoma specifičnih primerov) izvajali zastopanje naročnikov pred sodišči.

Pravna služba je v letu 2016 vložila skupno 3.326 predlogov za izvršbo (3.662 v letu 2015), 555 tožb oziroma pritožb ter ugovorov (688 v letu 2015) ter 225 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave (213 v letu 2015). Izterjano je bilo skupno 2.271.473 EUR (2.625.039 EUR v letu 2015). Pripravili oziroma pregledali smo 1.360 pogodb, okvirnih sporazumov, aneksov oziroma dodatkov (1.323 v letu 2015).

Uspešno smo opravili zelo velik obseg strokovno najzahtevnejših storitev za projekte oziroma temeljne dejavnosti naših naročnikov (Snaga: projekt »RCERO Ljubljana« – pravna pomoč in strokovne storitve pri pripravi in usklajevanju koncesijskih aktov (odlokov) za 24 občin ter predlogov koncesijskih pogodb ter pri pripravi predlogov začasnih pogodb o izvajanju storitev obdelave odpadkov, sodelovanje pri pripravi odlokov oziroma sprememb in dopolnitev le-teh za občine ustanoviteljice, pravna pomoč pri pripravi gradiv in sklepov ter vabil in zapisnikov sej obeh Svetov RCERO Ljubljana; Vodovod-Kanalizacija: kohezijski projekt »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja« – pravna pomoč in pregled ter usklajevanje tristranske medobčinske Pogodbe o sodelovanju v okviru skupnega projekta »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika ljubljanskega polja«, pravna pomoč pri pripravi ter usklajevanje Sporazuma o zagotavljanju izvajanja gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode, pravna pomoč pri pripravi gradiva za Svet ustanoviteljev s tem v zvezi; Energetika Ljubljana: Uredba o okoljski dajatvi za obremenjevanje okolja z emisijo ogljikovega dioksida - sodelovanje in pravna pomoč pri prilagajanju poslovanja navedeni uredbi, Odlok o prioritetni uporabi energentov za ogrevanje stavb na območju Mestne občine Ljubljana - sodelovanje pri pripravi in sprejemu, Sistemska obratovalna navodila (SON) za toploto - sodelovanje pri pripravi in sprejemanju, plinifikacija Občine Grosuplje - priprava osnutka vloge o zainteresiranosti, osnutka koncesijske pogodbe in osnutka Odloka o izvajanju dejavnosti operaterja distribucijskega sistema v Občini Grosuplje; Ljubljanski potniški promet: prevozi na klic - vzpostavitev pravnih podlag in sodelovanje pri pripravi sprememb in dopolnitev Odloka o organizaciji in načinu izvajanja mestnih linijskih prevozov potnikov).

V obravnavnem obdobju smo sledili tudi trajnemu cilju prilagajanja delovnih procesov spremembam pri naročnikih in strateškim ciljem naročnikov in Javnega holdinga.

### ➤ **Sektor za javna naročila**

V sektorju za javna naročila izvajamo postopke javnih naročil za naročnike na podlagi Navodila o javnem naročanju Javnega holdinga in Organizacijskega navodila Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij o izvajanju javnih naročil, ki določa način izvajanja postopkov oddaje skupnih javnih naročil in postopke oddaje javnih naročil za posamezne naročnike, katerih vrednosti presegajo določene mejne vrednosti.

V obdobju od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 smo v sektorju za javna naročila zaključili 24 postopkov oddaje skupnih javnih naročil oziroma enega manj kot v letu 2015. Od tega je bilo uspešno zaključenih 6 postopkov oddaje naročila blaga, 16 postopkov oddaje naročila storitev in 2 postopka oddaje naročila gradenj.

Za naročnike storitev smo v letu 2016 zaključil oddajo 272 postopkov javnih naročil, poleg tega pa smo za matično družbo zaključili še 239 postopkov evidenčnih naročil in 4 postopke javnih naročil.

Družba	Skupno število zaključenih postopkov javnih naročil	Število zaključenih postopkov za oddajo naročila blaga	Število zaključenih postopkov za oddajo naročila storitev	Število zaključenih postopkov za oddajo naročila gradenj
Javni holding - skupna JN	24	6	16	2
Javni holding*	243	91	152	0
Družbe v skupini	234	54	85	95
Drugi naročniki	14	6	5	3
Skupaj	515	157	258	100

\* Opomba: vključuje evidenčna naročila

Z izvedbo skupnega javnega naročila za zavarovanje oseb, premoženja in premoženjskih interesov smo na podlagi postopka s pogajanjem dosegli 3,8 % znižanje skupne vrednosti zavarovalnih premij za obdobje dveh let, kar predstavlja prihranek v višini 370.243 EUR.

Izvedli smo tudi skupno javno naročilo za storitve revidiranja računovodskih izkazov za leto 2016. V okviru tega postopka smo dosegli znižanje stroškov storitev glede na leto 2015 v povprečju za 16,6 %. Največje znižanje stroškov je bilo doseženo za družbo Javni holding in sicer za 32,8 %.

V letu 2016 smo zbrali podatke o ponudnikih aplikacij za izvajanje elektronskih dražb, na podlagi katerih smo naredili analizo in izbirali najustreznejšo in najugodnejšo aplikacijo (ponudnika). Pridobili pa smo tudi podatke o ponudnikih aplikacij za prejemanje elektronskih ponudb, ki smo jih prav tako analizirali in izbirali najustreznejšega ponudnika.

### ➤ Služba za notranjo revizijo

Služba za notranjo revizijo je samostojna organizacijska enota, ki je funkcionalno in organizacijsko ločena od drugih delov družbe in je podrejena neposredno direktorici družbe. Pri svojem delu sistematično preverja pravilnost in smotrnost izvajanja posameznih segmentov poslovanja s poudarkom na ustreznosti in zanesljivosti delovanja sistemov notranjih kontrol. Na podlagi ugotovitev in izdanih revizijskih poročil podaja priporočila za odpravo nepravilnosti in pomanjkljivosti pri poslovanju ter s stalnim spremljanjem izvedbe priporočil prispeva k izboljšanju poslovanja v smeri optimizacije poslovanja, zmanjševanja tveganj in racionalne porabe sredstev. S tem je izražena aktivna vloga službe pri doseganju zastavljenih ciljev v celotnem sistemu Javnega holdinga.

Notranje revidiranje se je izvajalo v skladu z mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju, kodeksom notranjerevizijskih načel in kodeksom poklicne etike notranjih revizorjev. Aktivnosti Službe za notranjo revizijo so se izvajale na podlagi letnega načrta dela, ki ga je potrdila direktorica družbe, nanj pa je dal soglasje tudi nadzorni svet družbe.

Služba za notranjo revizijo je v sklopu revizijskih aktivnosti v letu 2016 izvedla osem notranjih revizij v javnih podjetjih. Štiri notranje revizije so bile izvedene v povezanih javnih podjetjih in so se nanašale na področja javnega naročanja, ravnanja z nepremičninami v lasti javnega podjetja, preverjanja poslovnih procesov in posameznih poslov. Druge štiri notranje revizije so bile izvedene v javnih podjetjih, za katere Javni holding opravlja strokovno tehnične in organizacijske naloge. Vsi izvedeni revizijski pregledi so obsegali večletno obdobje poslovanja, področje revizijskega pregleda pa je zajemalo tudi izvajanje nalog in aktivnosti strokovnih služb Javnega holdinga, ki opravljajo strokovne naloge za javna podjetja. Pripravili smo tudi štiri poročila o oceni izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja, s katerimi smo preverjali izvajanje priporočil, danih na podlagi ugotovitev iz

preteklih notranjerevizijskih pregledov. Revizijska poročila so prejeli direktorji revidiranih javnih podjetij, direktorica Javnega holdinga ter nadzorni svet družbe.

Večji del preostalega časa je bil namenjen aktivnostim v sklopu projektne skupine za pripravo enotne metodologije za izdelavo registra tveganj, katere koordinator je služba za notranjo revizijo. Pripravili smo metodologijo za vzpostavitev in vodenje registra tveganj, s katero smo sistematično in poenoteno opredelili postopke za upravljanje s tveganji za vsa javna podjetja v skupini Javnega holdinga. Navedeni dokument je podlaga za poenoten pristop k identifikaciji in oceni tveganj ter pripravi registrov tveganj vseh družb v skupini.

Nadaljevali smo s sodelovanjem s Službo za notranjo revizijo MOL. Za te namene smo izvedli strokovna srečanja notranjih revizorjev, na katerih smo se medsebojno obveščali o postopkih in metodah dela, dogovorili izvajanje skupnih aktivnosti s ciljem izmenjave izkušenj ter dobrih strokovnih praks.

Služba za notranjo revizijo je v letu 2016 v celoti uresničila sprejeti načrt dela službe. Podroben pregled izvedenih revizijskih aktivnosti, vključno s cilji, ugotovitvami in priporočili iz opravljenih revizij je predstavljen v letnem poročilu o delu Službe za notranjo revizijo, ki ga prejmejo direktorica, nadzorni svet in revizor računovodskih izkazov družbe.

## 2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti

Za investicije je Javni holding v letu 2016 porabil skupno 252.935 EUR, od tega za obnove in nadomestitve 73.325 EUR in za razvoj 179.610 EUR.

### ➤ Obnove in nadomestitve

v EUR

Šifra	Naziv investicije	Realizacija	Opisne opredelitve in pojasnila
1.	Osebnih računalnikov, monitorjev, tiskalnikov, MFN tiskalnikov	69.985	Zamenjava namiznih in prenosnih računalnikov ter monitorjev in tiskalnikov.
2.	Različna oprema	3.340	Različna pisarniška oprema (radiatorji, kalkulatorji, kartotečna omara, projektor,...)
	<b>Skupaj obnove in nadomestitve</b>	<b>73.325</b>	

V okviru obnov in nadomestitev se je nadomeščala predvsem osebna računalniška oprema glede na postavljene starostne kriterije in tehnično dotrajanost.

### ➤ Razvoj

v EUR

Šifra	Naziv investicije	Realizacija	Opisne opredelitve in pojasnila
1.	SAP dodatni moduli in funkcionalnosti	28.332	SAP nadgradnja ERP na EHP8.
2.	Podatkovne kapacitete	143.925	Razširitev Flash pomnilnika, kapacitet SDS in varnostnega kopiranja.
3.	BI - razvoj	7.353	Začetek razvoja koncepta poslovne inteligence.
	<b>Skupaj razvoj</b>	<b>179.610</b>	

Glavnina realizacije razvojnih investicij se nanaša na povečanje pomnilniških in diskovnih kapacitet, ki omogoča večjo zmogljivost, boljši nadzor delovanja in večjo fleksibilnost pri nadaljnjih širitvah. Dodatne funkcionalnosti SAP pa so izvedene na področju nadgradnje ERP in BW sistema, začetnega razvoja BI orodij ter manjše prilagoditve obstoječih SAP modulov.

## 2.7 Raziskave in razvoj

Javni holding spodbuja in motivira zaposlene, da prispevajo k povečanju kakovosti storitev, prihrankom pri porabi resursov, znižanju vplivov na okolje in znižanju stroškov. Razvojne aktivnosti so v največji meri usmerjene na področje informacijske tehnologije oziroma učinkovite podpore za izvajanje vizije družbe, to je najboljše strokovne storitve.

Razvoj novih informacijskih rešitev bo v letu 2017 usmerjen v podporo javnemu naročanju, kjer bomo pričeli z uvajanjem postopkov z uporabo elektronskih dražb ter postopno prešli na elektronsko javno naročanje, ki poleg večje učinkovitosti, transparentnosti in časovnega prihranka omogoča tudi poenostavitev in racionalizacijo postopkov ter zmanjšanje administrativnih opravil. Javni holding kot nosilec gradi poslovno inteligenco tako za matično družbo kot tudi za družbe v skupini. V okviru tega se bo na podlagi postavljenih predpostavk začela postopna gradnja celovitega sistema oziroma koncepta poslovne inteligence, ki bo poleg tehnične rešitve zajela še prepoznavanje in pokrivanje informacijskih vrzeli obstoječega poslovnega poročanja in analiziranja. Z novimi orodji poslovne inteligence bomo vzpostavili učinkovit sistem za nadzor in upravljanje poslovne rešitve Urbana, ter uvedli nekaj ključnih kazalnikov uspeha za poslovno najpomembnejša področja.

## 2.8 Javna naročila

Učinkovitost nabavnega procesa dosegamo z upoštevanjem načel gospodarnosti ter transparentnosti, javnosti in nediskriminatornosti pri izvajanju postopkov javnega naročanja, k čemur nas obvezuje tudi zakonodaja s tega področja. Dodatno imamo v internih aktih določene pristojnosti in odgovornosti vseh udeleženi v postopkih javnega naročanja.

Javni holding je postopke oddaje javnih naročil za potrebe rednega izvajanja dejavnosti družbe ter izvajanja načrtovanih investicijskih projektov vodil po veljavnih določbah Zakona o javnem naročanju (ZJN-2) do 30. 3. 2016 in od 1. 4. 2016 po veljavnih določbah Zakona o javnem naročanju (ZJN-3) in v skladu s svojimi notranjimi akti ter z Uredbo o zelenem javnem naročanju, ki ureja naročanje blaga, storitev ali gradenj, ki imajo v primerjavi z običajnim blagom, storitvami in gradnjami v celotni življenjski dobi, manjši vpliv na okolje in enake ali boljše funkcionalnosti.

V letu 2016 je Sektor za javna naročila izključno za potrebe rednega izvajanja dejavnosti in izvajanja investicijskih projektov matične družbe Javni holding zaključil 4 postopke oddaje javnih naročil in 239 postopkov evidenčnih naročil. Skupno je bilo zaključenih 91 postopkov za oddajo naročila blaga in 152 postopkov za oddajo naročila storitev. Skupna oddana vrednost naročil brez DDV je znašala 791.808 EUR. Vsa naročila je družba izvajala transparentno v okviru zakonskih in internih predpisov.

## 2.9 Upravljanje s kadri

Število zaposlenih v Javnem holdingu se še nadalje zmanjšuje, kar je odraz aktivnega pristopa družbe k postopnemu zmanjševanju števila zaposlenih. Odhode sodelavcev v največji možni meri rešujemo s prerazporeditvami delovnih nalog med ostale zaposlene. Konec leta 2016 oziroma na dan 31. 12. 2016 je bilo v družbi zaposlenih 215 delavcev, kar je v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2015 za 2,7 % oziroma 6 delavcev manj.

V letu 2016 je delo s skrajšanim delovnim časom opravljalo 12 sodelavcev, od tega 8 zaradi invalidnosti ter 4 zaradi starševstva.

### ➤ **Struktura zaposlenih**

V Javnem holdingu je bilo na dan 31. 12. 2016 zaposlenih 173 žensk, kar predstavlja 80,5 % vseh zaposlenih v družbi in 42 moških, kar predstavlja 19,5 % vseh zaposlenih v družbi. Povprečna skupna delovna doba zaposlenih je 26,3 let, povprečna delovna doba v družbi pa 19,8 let. Povprečna starost zaposlenih na dan 31. 12. 2016 je 48,6 let, status starejšega delavca pa je imelo 61 zaposlenih, kar predstavlja 28,4 % vseh zaposlenih.

Število zaposlenih po stopnjah izobrazbe po stanju konec leta:

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih na dan 31.12.2016	Delež v %	Število zaposlenih na dan 31.12.2015	Delež v %	Indeks L16/L15
<b>I.</b>	0	-	0	-	-
<b>II.</b>	0	-	1	0,5	0,0
<b>III.</b>	0	-	0	-	-
<b>IV.</b>	4	1,9	4	1,8	100,0
<b>V.</b>	68	31,6	77	34,8	88,3
<b>VI.</b>	29	13,5	29	13,1	100,0
<b>VII.</b>	100	46,5	101	45,7	99,0
<b>VIII.</b>	14	6,5	9	4,1	155,6
<b>IX.</b>	0	-	0	-	-
<b>Skupaj</b>	<b>215</b>	<b>100,0</b>	<b>221</b>	<b>100,0</b>	<b>97,3</b>

Izobrazbena struktura zaposlenih se je v letu 2016 nekoliko spremenila, padel je delež zaposlenih s srednješolsko izobrazbo in se povečal delež tistih, ki imajo visoko oziroma univerzitetno izobrazbo v družbi.

### ➤ **Invalidi**

Konec meseca decembra je bilo v družbi zaposlenih 11 invalidov z različnimi omejitvami, kar predstavlja 5 % vseh zaposlenih. S skrajšanim delovnim časom delo opravlja 8 invalidov.

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

V letu 2016 je družba prejela nagrado za preseganje kvote v višini 16.305 EUR, za 29.685 EUR pa je bila oproščena plačila prispevkov za obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje. Skladno z zakonodajo so bila vsa sredstva, zbrana v letu 2016 iz naslova neplačanih prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje ter nagrade za preseganje kvote v skupnem znesku 45.990 EUR, porabljena za pokrivanje plač in nadomestil invalidov.

### ➤ **Varnost in zdravje zaposlenih**

Družba si prizadeva za povečanje socialne varnosti svojih zaposlenih oziroma boljšega življenjskega standarda po upokojitvi s sofinanciranjem mesečne premije za dodatno pokojninsko zavarovanje, ki je v letu 2016 znašala 44,03 EUR. Zaposlenim je omogočena tudi vključitev v nezgodno zavarovanje v okviru skupne zavarovalne police.

V skladu z zdravstveno oceno posameznih delovnih mest se redno izvajajo zdravstveni pregledi. V letu 2016 je bilo opravljenih 25 zdravstvenih pregledov, za kar je družba porabila 2.350 EUR. Poleg rednih zdravstvenih pregledov se imajo zaposleni v določenih starostnih kategorijah možnost odločiti za dodatne zdravstvene preiskave z namenom zgodnjega odkrivanja bolezenskih znakov. Družba je organizirala tudi prostovoljno cepljenje proti sezonski gripi.

Družba spodbuja zdrav način življenja skozi različne aktivnosti kot so možnost brezplačnega vključevanja zaposlenih v športne dejavnosti v okviru Javnega zavoda Šport Ljubljana,



možnost udeležbe na tedenski vodeni vadbi med delovnim časom in zaposlenim je tedensko na voljo tudi brezplačen obrok svežega sadja. Zaposlenim smo tudi v lanskem letu omogočili udeležbo na Ljubljanskem maratonu ter jih v okviru Evropskega tedna mobilnosti pozivali k bolj ekološkemu načinu prihoda v službo.

### ➤ **Izobraževanje in usposabljanje zaposlenih**

Zaposlenim omogočamo permanentno strokovno izobraževanje in usposabljanje ter spremljanje sprememb in razvoja stroke. Ažurnost in poznavanje zakonskih sprememb sta ključnega pomena za nudenje kvalitetne strokovne podpore naročnikom. Redno organiziramo periodična usposabljanja s področja varnosti in zdravja pri delu in varstva pred požarom, v lanskem letu smo za sodelavce odgovorne za to področje izvedli obnovitvene tečaje nudenja prve pomoči na delovnem mestu.

V letu 2016 beležimo 286 udeležb zaposlenih na strokovnih in splošnih usposabljanjih. Število ur vseh usposabljanj znaša 2.005 ur, kar pomeni povečanje števila ur usposabljanja na enega zaposlenega, saj ta znaša 9,3 ure. V preteklem letu pričeli z izvajanjem spletnih seminarjev in tečajev, ki omogočajo kar najboljši izkoristek delovnega časa zaposlenih in povečujejo možnost vključenosti večjega števila zaposlenih v usposabljanje. Za strokovna in splošna usposabljanja ter študij ob delu je družba v letu 2016 namenila 40.313 EUR.

Ob koncu leta 2016 so bile za pridobitev višje stopnje izobrazbe aktivne štiri pogodbe o izobraževanju, višjo stopnjo pa so iz naslova pogodb o izobraževanju pridobili trije zaposleni.

Zaposlenim omogočamo lažje in učinkovitejše širjenje znanja in informiranosti na svojih delovnih področjih tudi s strokovnimi gradivi, ki so objavljena v elektronski knjižnici na intranetu družbe in so zaposlenim ves čas na voljo. Ob koncu leta 2016 je bilo v elektronski knjižnici skupno objavljenih že preko 100 strokovnih gradiv.

### ➤ **Organizacijska klima**

S ciljem doseganja optimalnih delovnih rezultatov, družba skupaj s sodelavci ustvarja pozitivno organizacijsko klimo tako znotraj družbe kot tudi izven delovnega časa.

Z družabnimi dogodki in sodelovanjem v okviru projekta »Zelena prestolnica Evrope 2016« smo aktivno pristopili k akciji »Za lepšo Ljubljano« ter sajenju dreves zaradi posledic žledoloma. Ravno tako smo organizirali tradicionalno letno srečanje Javnega holdinga, kamor so bili vabljeni tudi otroci zaposlenih, udeležili pa smo se tudi novoletnega srečanja sodelavcev velike mestne družine, obdarovali otroke zaposlenih z novoletnimi darilnimi boni, kot tudi sodelovali na »Komunaliadi«, športnemu srečanju delavcev komunalnega gospodarstva celotne Slovenije.

Sodelavce spodbujamo k razmišljanju za izboljšanje delovnih procesov ter delovnega okolja, tako, da jih nekajkrat letno pozovemo k oddaji predlogov v »Zabojček pravih idej«.

Pozitivno organizacijsko klimo in zadovoljstvo zaposlenih še naprej krepimo z usmerjenostjo družbe k izvajanju in podpori družini prijaznih praks. V preteklem letu so se izvajale aktivnosti, ki izhajajo iz certifikata Družini prijazno podjetje, predvsem iz naslova spremljanja otroka ob vstopu v osnovno šolo ter krajšega delovnika ob uvajanju otroka v vrtec. Poleg navedenega smo še posebej pozorni na zavezo vodij k spoštljivem ravnanju z zaposlenimi in usmerjenemu delovanju vrednot družini prijaznega podjetja.

## **2.10 Varstvo okolja**

Trajnostna naravnost in odgovorno obnašanje do naravnih virov sta osnovni vodili Javnega holdinga pri oblikovanju in sprejemanju vseh odločitev. Po svojih močeh skuša Javni holding prispevati h okoljskim ciljem z ločevanjem odpadkov, čistilnimi akcijami v okolici sedeža družbe in predvsem s strateškim usmerjanjem razvoja informacijskega sistema, ki bo omogočil zmanjševanje papirnega poslovanja, elektronsko obvladovanje vhodno izhodne pošte, uvedbo elektronskega arhiviranja, elektronsko fakturo in s spodbujanjem elektronskega plačevanja.

## **2.11 Družbena odgovornost**

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

### ***Odgovornost do zaposlenih***

Javni holding je zaželen, odgovoren in cenjen delodajalec, ki vsakemu zaposlenemu daje priložnost za strokovni in osebni razvoj. Kot imetniki osnovnega certifikata Družini prijaznega podjetja smo v okviru ponovitvenega postopka certificiranja za pridobitev polnega certifikata Družini prijazno podjetje v letu 2016 sprejeli načrt vpeljave novih ukrepov, katerih cilj je izboljšanje upravljanja delovnih procesov ter kakovosti delovnega okolja za boljše usklajevanje poklicnega in zasebnega življenja. Rezultat slednjega je pridobitev polnega certifikata Družini prijazno podjetje. S tem izkazujemo zavedanje o pomembnosti lažjega usklajevanja družinskih obveznosti z delovnimi potrebami.

Javni holding je tudi prejemnik certifikata LGBT prijazno. LGBT je okrajšava, s katero označujemo lezbično, gejevsko, biseksualno in transspolno skupnost. S prejetjem certifikata smo se zavezali, da bomo v družbi zagotavljali dvig osveščenosti in boljše razumevanje temeljnih človekovih pravic LGBT-oseb.

V Javnem holdingu skrbimo za vodenje z zgledom in urejeno notranje komuniciranje, s čimer prispevamo k učinkovitejšim delovnim procesom, krepitvi motivacije, pripadnosti in zadovoljstvu zaposlenih. V raziskavi merjenja organizacijske klime redno izvajamo spremljanje počutja v delovnem okolju. Skrbimo 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. Različni vidiki odgovornosti do zaposlenih so predstavljeni v poglavju 2.9 Upravljanje s kadri.

### ***Odgovornost do različnih javnosti***

Transparentnost poslovanja in delovanja skupine Javni holding je osnovno vodilo, ki se izvaja v oblikah neposredne komunikacije preko telefona, preko elektronske pošte, komuniciranja preko hrbtnih strani mesečnih računov ter sprotnega podajanja informacij o aktualnih dogodkih. Sistematično spremljanje zadovoljstva uporabnikov storitev gospodarskih javnih služb je podrobneje predstavljeno v točki 2.3 Zadovoljstvo uporabnikov. Javni holding vzdržuje tudi spletne strani in skrbi za aktualne vsebine družb v skupini, tako da so informacije razumljive, hitro dostopne in privlačne. Odnos z uporabniki že vrsto let vodimo kot dolgoročen projekt, sestavljen iz številnih aktivnosti, katerih cilj je rast zaupanja v kakovost storitev in zanesljivost izvajalcev oskrbe s storitvami gospodarskih javnih služb in drugih dejavnosti ter njihova prepoznavnost.

### ***Odgovornost do lokalnih skupnosti***

Javni holding vsako leto veliko pozornost namenja aktivnemu in učinkovitemu sodelovanju z lokalnimi skupnostmi, tako na področju investicij, kot pri sodelovanju pri oblikovanju lokalne zakonodaje. Usklajevanje investicij s sočasnimi posegi v prostor je trajno vodilo Javnega holdinga, ki se bo nadaljevalo tudi v prihodnje.

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

Javni holding pri svojem delu upošteva okoljske standarde, spremlja in podpira družbe v skupini pri implementaciji novih tehnologij, ki so zdravju in okolju prijaznejše. Več o tem je predstavljeno v poglavju 2.10 Varstvo okolja.

## **2.12 Razvojne usmeritve**

Vizija Javnega holdinga je »Najboljša strokovna storitev«, poslanstvo biti družba za učinkovito in strokovno zagotavljanje poslovnih funkcij družbam v skupini. Javni holding povezuje družbe v skupini upošteva temeljne vrednote: odličnost storitev za družbe v skupini, zadovoljstvo uporabnikov, učinkovitost, strokovnost, racionalnost, kvaliteta poslovanja, optimizirani, enostavni in informacijsko podprti procesi ter strokovno usposobljeni in motivirani zaposleni. Strategija Javnega holdinga, skupaj s strategijami odvisnih družb, zasleduje skladnost ciljev gospodarskega, socialnega in okoljskega razvoja ter se navezuje na relevantne akte MOL ter programe oziroma usmeritve občin družbenic. Za čim učinkovitejšo zagotavljanje poslanstva je bila v preteklih letih ustrezno prilagojena organizacija tako Javnega holdinga kot družb v skupini.

Razvoj Javnega holdinga bo še naprej sledil postavljenim ciljem reorganizacije, ki zahtevajo sprotne prilagajanje poslovnih procesov, predvsem z namenom doseganja optimizacije, učinkovitosti in strokovnosti. Temelj, na katerem sloni vizija Javnega holdinga, je poleg strokovnega in motiviranega kadra tudi enoten in sodoben poslovno informacijski sistem, ki ga neprestano nadgrajujemo in razvijamo. S tem so vzpostavljeni vsi pogoji za najboljšo podporo naročnikom, s končnim ciljem, ki je usmerjen v zadovoljstvo uporabnikov javnih storitev.

Prizadevanja Javnega holdinga gredo predvsem v smer minimiziranja papirnega poslovanja, zagotavljanja večje dostopnosti in varnosti elektronske dokumentacije, trajnosti hranjenja dokumentov ter njihovo sistematično arhiviranje. Ker želimo postati sodoben, dostopen in strankam prijazen javni servis, bo Javni holding postopno uvedel elektronsko poslovanje s strankami, od možnosti pridobitve obrazcev, oddaje vlog, sklepanja pogodb, e-faktur,.... Z uvajanjem mobilnih storitev in e-poslovanja bo optimizirano izvajanje poslovnih procesov in dosežena višja kakovost storitev, ravno tako pa bodo doseženi pozitivni okoljski učinki.

V informacijskem okolju, kjer se vedno hitreje povečuje količina obdelanih podatkov, raste tudi potreba po poročilnih sistemih. Načrtujemo izvedbo celovitega sistema poslovne inteligence (BI) za vse družbe v skupini. Z novimi orodji poslovne inteligence bomo vzpostavili učinkovit sistem za nadzor in upravljanje ter uvedli nekaj kazalnikov ključnih dejavnikov uspeha za poslovno najpomembnejša področja.

### 2.13 Pomembnejši poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

- Javni holding je na podlagi zahtevkov o realiziranih investicijah in Pogodbe o financiranju programov VO-KA ter skladno s sklepi skupščine Javnega holdinga, v marcu 2017 dokapitaliziral družbo VO-KA v višini 40.406,74 EUR.
- Skupščina Javnega holdinga je na seji, dne 30. 3. 2017 sprejela vsebinski del Strateškega načrta družbe Javni holding za obdobje 2017 – 2021.

### 2.14 Poročilo o odnosih z odvisnimi družbami

Javni holding kot obvladujoča družba je v poslovnem letu 2016 poslovala z odvisnimi družbami. Z odvisnimi družbami je Javni holding posloval v okviru svoje dejavnosti. V teh poslih odvisne družbe niso bile prikrajšane ali oškodovane. Poudariti je potrebno, da ni bilo dejanj, ki bi jih družba Javni holding storila ali opustila na pobudo ali v interesu povezanih družb, ki bi imele škodljive posledice za odvisne družbe. Podrobnejši podatki o vrednostih in vsebini poslov z odvisnimi družbami so, v kolikor so pomembni, predstavljeni tudi v računovodskem delu letnega poročila in v letnih poročilih posameznih odvisnih družb.

Ljubljana, 14. april 2017

**Zdenka Grozde**

**Direktorica**



Javni holding Ljubljana

JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.  
Ljubljana, Slovenija



## 3 RAČUNOVODSKO POROČILO

### 3.1 Poročilo neodvisnega revizorja



KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje, d.o.o.  
Železna cesta 8a  
SI-1000 Ljubljana  
Slovenija

Telefon: +386 (0) 1 420 11 10  
+386 (0) 1 420 11 60  
Telefaks: +386 (0) 1 420 11 58  
Internet: <http://www.kpmg.si>

## Poročilo neodvisnega revizorja

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

### Mnenje

Revidirali smo priložene ločene računovodske izkaze družbe Javni holding Ljubljana, d.o.o., Ljubljana (»družbe«), ki vključujejo ločen izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2016, ločen izkaz poslovnega izida, ločen izkaz drugega vseobsegajočega donosa, ločen izkaz gibanja kapitala in ločen izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju so priloženi ločeni računovodski izkazi resničen in pošten prikaz ločenega finančnega položaja družbe na dan 31. decembra 2016 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016).

### Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR). Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo ločenih računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo ločenih računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost. Potrjujemo tudi, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

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

### Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila. Druge informacije ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

V povezavi z opravljeno revizijo ločenih računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi, ali so druge informacije pomembno neskladne z ločenimi računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne.

Vežano na poslovno poročilo smo presodili ali poslovno poročilo vključuje razkritja, kot jih zahteva Zakon o gospodarskih družbah (v nadaljevanju »zakonska določila«).

Na osnovi postopkov, ki smo jih opravili pri reviziji ločenih računovodskih izkazov in na osnovi zgoraj opisanih postopkov menimo:

- da so informacije v poslovnem poročilu za poslovno leto, za katero so pripravljene ločeni računovodski izkazi, skladne z informacijami v ločenih računovodskih izkazih ter
- da je bilo poslovno poročilo pripravljeno v skladu z zakonskimi določili.

Poleg tega smo v luči poznavanja in razumevanja družbe in okolja, v katerem ta posluje, ki smo ga pridobili pri opravljanju revizije, dolžni poročati, če bi zaznali pomembno napako v poslovnem poročilu. V zvezi s tem nimamo o čem poročati.



### *Odgovornost posloводства in pristojnih za upravljanje za ločene računovodske izkaze*

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev ločenih računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo ločenih računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Posloводство je pri pripravi ločenih računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot osnovo za računovodenje, razen če namerava posloводство podjetje likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Pristojni za upravljanje so odgovorni za nadzor nad pripravo ločenih računovodskih izkazov družbe.

### *Revizorjeva odgovornost za revizijo ločenih računovodskih izkazov*

Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem ali so ločeni računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu z MSR, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake ter se štejejo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamično ali skupaj vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh ločenih računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu z MSR uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v ločenih računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobimo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjim kontrolam;
- se seznanimo z notranjimi kontrolami, pomembnimi za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in razumnost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbuja dvom v sposobnost družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o primernosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sklenemo, da obstaja pomembna negotovost, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v ločenih računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Naši sklepi temeljijo na revizijskih dokazih, pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje družbe kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo in vsebino ločenih računovodskih izkazov vključno z razkritji ter ovrednotimo ali ločeni računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

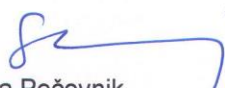





Pristojne za upravljanje med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno z morebitnimi pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki jih zaznamo med našo revizijo.

V imenu revizijske družbe

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

  
Slavica Pečovnik  
*pooblaščená revizorka*

  
Katarina Sitar Šuštar, MBA  
*pooblaščená revizorka*  
*partner*

Ljubljana, 14. april 2017

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

## 3.2 Računovodski izkazi

### 3.2.1 Bilanca stanja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2016	31.12.2015*	Indeks 16/15
<b>SREDSTVA</b>		<b>175.011.482</b>	<b>174.203.066</b>	<b>100,5</b>
<b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA</b>		<b>172.776.817</b>	<b>172.390.559</b>	<b>100,2</b>
<b>I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve</b>	3.3.2.1	<b>565.728</b>	<b>688.925</b>	<b>82,1</b>
1. Dolgoročne premoženjske pravice		565.728	688.925	82,1
<b>II. Opredmetena osnovna sredstva</b>	3.3.2.2	<b>477.608</b>	<b>489.452</b>	<b>97,6</b>
1. Zemljišča in zgradbe		55.372	64.348	86,1
b) Zgradbe		55.372	64.348	86,1
3. Druge naprave in oprema		422.236	425.104	99,3
<b>IV. Dolgoročne finančne naložbe</b>	3.3.2.3	<b>171.733.481</b>	<b>171.212.182</b>	<b>100,3</b>
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		171.733.481	171.212.182	100,3
a) Delnice in deleži v družbah v skupini		171.733.481	171.212.182	100,3
<b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>		<b>2.000.254</b>	<b>1.599.130</b>	<b>125,1</b>
<b>IV. Kratkoročne poslovne terjatve</b>	3.3.2.4	<b>250.857</b>	<b>206.355</b>	<b>121,6</b>
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		42.679	69.747	61,2
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		64.647	79.122	81,7
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		143.531	57.486	249,7
<b>V. Denarna sredstva</b>	3.3.2.5	<b>1.749.397</b>	<b>1.392.775</b>	<b>125,6</b>
<b>C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>		<b>234.411</b>	<b>213.377</b>	<b>109,9</b>
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.6.1	947.364	339.997	278,6

v EUR

	Pojasnila	31.12.2016	31.12.2015*	Indeks 16/15
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>		<b>175.011.482</b>	<b>174.203.066</b>	<b>100,5</b>
<b>A. KAPITAL</b>	3.3.2.6	<b>172.232.384</b>	<b>171.508.200</b>	<b>100,4</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>16.902.738</b>	<b>100,0</b>
<b>III. Rezerve iz dobička</b>		<b>719.777</b>	<b>400.644</b>	<b>179,7</b>
1. Zakonske rezerve		719.777	400.644	179,7
<b>V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti</b>		<b>-361.759</b>	<b>-303.270</b>	<b>119,3</b>
<b>VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>		<b>3.524.787</b>	<b>3.061.247</b>	<b>115,1</b>
<b>B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	3.3.2.7	<b>1.379.516</b>	<b>1.299.263</b>	<b>106,2</b>
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		1.375.192	1.293.862	106,3
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		4.324	5.401	80,1
<b>C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>		<b>6.950</b>	<b>6.861</b>	<b>101,3</b>
<b>II. Dolgoročne poslovne obveznosti</b>		<b>6.950</b>	<b>6.861</b>	<b>101,3</b>
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti		6.950	6.861	101,3
<b>Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>		<b>1.392.632</b>	<b>1.388.742</b>	<b>100,3</b>
<b>III. Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	3.3.2.8	<b>1.392.632</b>	<b>1.388.742</b>	<b>100,3</b>
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		203.235	155.174	131,0
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		85.426	368.443	23,2
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		80.084	20.987	381,6
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		1.023.887	844.138	121,3
ZABILANČNA EVIDENCA	3.3.6.1	947.364	339.997	278,6

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov

\*Podatki na dan 31.12.2015 so prilagojeni. Prilagoditve so razkrite v točki 3.3.1 I).

### 3.2.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	LETO 2016	LETO 2015	Indeks 16/15
<b>1. Čisti prihodki od prodaje</b>	3.3.3.1	<b>10.928.414</b>	<b>10.620.025</b>	<b>102,9</b>
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		9.733.288	9.277.795	104,9
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti		1.195.126	1.342.230	89,0
<b>4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)</b>		<b>47.882</b>	<b>96.579</b>	<b>49,6</b>
4.1. Prihodki iz naslova državne/občinske podpore		47.882	54.879	87,2
a) Prihodki iz naslova dotacij za pridobitev osnovnih sredstev od države/občine		1.891	2.351	80,4
b) Drugi prihodki iz naslova državnih /občinskih podpor		45.991	52.528	87,6
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		0	41.700	0,0
<b>5. Stroški blaga, materiala in storitev</b>	3.3.3.2	<b>1.619.746</b>	<b>1.733.249</b>	<b>93,5</b>
a.1) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z družbami v skupini		0	43	0,0
a.2) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala povezani z drugimi družbami		107.232	97.337	110,2
b.1) Stroški storitev povezani z družbami v skupini		507.923	508.862	99,8
b.2) Stroški storitev povezani z drugimi družbami		1.004.591	1.127.007	89,1
<b>6. Stroški dela</b>	3.3.3.3	<b>8.296.811</b>	<b>8.228.992</b>	<b>100,8</b>
a) Stroški plač		6.401.391	6.427.469	99,6
b) Stroški socialnih zavarovanj		1.189.833	1.174.986	101,3
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		725.056	708.904	102,3
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		464.777	466.082	99,7
c) Drugi stroški dela		705.587	626.537	112,6
<b>7. Odpisi vrednosti</b>		<b>387.976</b>	<b>319.437</b>	<b>121,5</b>
a) Amortizacija		387.943	318.962	121,6
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih		33	475	6,9
<b>8. Drugi poslovni odhodki</b>		<b>48.776</b>	<b>48.299</b>	<b>101,0</b>
b) Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi družbami		48.776	48.299	101,0
<b>9. Finančni prihodki iz deležev</b>	3.3.3.4	<b>5.850.000</b>	<b>4.235.000</b>	<b>138,1</b>
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini		5.850.000	4.235.000	138,1
<b>10. Finančni prihodki iz danih posojil</b>		<b>267</b>	<b>621</b>	<b>43,0</b>
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		267	621	43,0
<b>11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>		<b>124</b>	<b>14.921</b>	<b>0,8</b>
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini		54	14.834	0,4
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		70	87	80,5
<b>14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>		<b>21.813</b>	<b>25.120</b>	<b>86,8</b>
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		21.813	25.120	86,8
<b>15. Drugi prihodki</b>		<b>3</b>	<b>1</b>	<b>423,7</b>
<b>16. Drugi odhodki</b>		<b>29.208</b>	<b>2.305</b>	<b>-</b>
<b>17. Davek iz dobička</b>		<b>27.983</b>	<b>5.401</b>	<b>518,1</b>
<b>19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+4-5-6-7-8+9+10+11-14+15-16-17)</b>		<b>6.394.377</b>	<b>4.604.344</b>	<b>138,9</b>

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

### 3.2.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR

	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
<b>19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	<b>6.394.377</b>	<b>4.604.344</b>	<b>138,9</b>
<b>23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa</b>	<b>-70.192</b>	<b>-50.258</b>	<b>139,7</b>
<b>24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19 +23)</b>	<b>6.324.185</b>	<b>4.554.086</b>	<b>138,9</b>

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

### 3.2.4 Izkaz denarnih tokov

v EUR

	2016	2015
<b>A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU</b>		
<b>a) Postavke izkaza poslovnega izida</b>	<b>1.012.264</b>	<b>747.201</b>
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	10.944.846	10.695.308
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-9.927.992	-9.942.706
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-4.590	-5.401
<b>b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja</b>	<b>-131.674</b>	<b>570.657</b>
Začetne manj končne poslovne terjatve	-44.502	547.035
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-21.034	-50.421
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-19.414	116.551
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-46.724	-42.508
<b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)</b>	<b>880.590</b>	<b>1.317.858</b>
<b>B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU</b>		
<b>a) Prejemki pri investiranju</b>	<b>5.850.267</b>	<b>4.237.090</b>
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	5.850.267	4.235.621
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	0	1.469
<b>b) Izdatki pri investiranju</b>	<b>-774.235</b>	<b>-3.103.605</b>
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-61.412	-181.345
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-191.524	-241.664
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-521.299	-2.680.596
<b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a+b)</b>	<b>5.076.032</b>	<b>1.133.485</b>
<b>C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU</b>		
<b>a) Prejemki pri financiranju</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) Izdatki pri financiranju</b>	<b>-5.600.000</b>	<b>-2.200.000</b>
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-5.600.000	-2.200.000
<b>c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)</b>	<b>-5.600.000</b>	<b>-2.200.000</b>
<b>Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV</b>	<b>1.749.397</b>	<b>1.392.775</b>
x) Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc in Cc)	356.622	251.343
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	1.392.775	1.141.432

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

### 3.2.5 Izkaz gibanja kapitala

#### ➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2016

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček posl. leta	Čista izguba posl. leta	
<b>A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>16.902.738</b>	<b>400.644</b>	<b>0</b>	<b>-303.270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.061.247</b>	<b>0</b>	<b>171.508.200</b>
<b>A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>16.902.738</b>	<b>400.644</b>	<b>0</b>	<b>-303.270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.061.247</b>	<b>0</b>	<b>171.508.200</b>
<b>B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.061.247</b>	<b>0</b>	<b>-2.538.753</b>	<b>0</b>	<b>-5.600.000</b>
g) Izplačilo deležev	0	0	0	0	0	-3.061.247	0	-2.538.753	0	-5.600.000
<b>B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-58.489</b>	<b>0</b>	<b>-11.703</b>	<b>6.394.377</b>	<b>0</b>	<b>6.324.185</b>
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	6.394.377	0	6.394.377
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-58.489	0	-11.703	0	0	-70.192
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>319.133</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.061.247</b>	<b>11.703</b>	<b>-3.392.084</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	3.061.247	0	-3.061.247	0	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	319.133	0	0	0	11.703	-330.837	0	0
<b>C. Končno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>16.902.738</b>	<b>719.777</b>	<b>0</b>	<b>-361.759</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.524.787</b>	<b>0</b>	<b>172.232.384</b>

#### ➤ Izkaz gibanja kapitala za leto 2015

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček posl. leta	Čista izguba posl. leta	
<b>A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>16.902.738</b>	<b>170.980</b>	<b>0</b>	<b>-264.082</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>897.637</b>	<b>0</b>	<b>169.154.114</b>
<b>A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>16.902.738</b>	<b>170.980</b>	<b>0</b>	<b>-264.082</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>897.637</b>	<b>0</b>	<b>169.154.114</b>
<b>B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-897.637</b>	<b>0</b>	<b>-1.302.363</b>	<b>0</b>	<b>-2.200.000</b>
g) Izplačilo deležev	0	0	0	0	0	-897.637	0	-1.302.363	0	-2.200.000
<b>B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-39.188</b>	<b>0</b>	<b>-11.070</b>	<b>4.604.344</b>	<b>0</b>	<b>4.554.086</b>
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	4.604.344	0	4.604.344
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-39.188	0	-11.070	0	0	-50.258
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>229.664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>897.637</b>	<b>11.070</b>	<b>-1.138.371</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	897.637	0	-897.637	0	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	229.664	0	0	0	11.070	-240.734	0	0
<b>C. Končno stanje poročevalskega obdobja</b>	<b>151.446.841</b>	<b>16.902.738</b>	<b>400.644</b>	<b>0</b>	<b>-303.270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.061.247</b>	<b>0</b>	<b>171.508.200</b>

V izkazu je izraz dividenda spremenjen v delež, skladno z akti družbe.

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

### 3.2.6 Izkaz bilančnega dobička

v EUR

	2016	2015
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta	6.394.377	4.604.344
b) + Preneseni čisti dobiček / prenesena čista izguba	-11.703	-11.070
d) - Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave	319.134	229.664
Zakonske rezerve	319.134	229.664
g) = Bilančni dobiček (a+b-d)	6.063.540	4.363.610
- Bilančni dobiček, ki ga je Skupščina Javnega holdinga razporedila za vnaprejšnji prenos na družbenika	2.538.753	1.302.363

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

Bilančni dobiček poslovnega leta 2016 v družbi Javni holding v višini 6.063.539,99 EUR je bil po sklepu Skupščine Javnega holdinga z dne 28. 09. 2016 razporejen za vnaprejšnji prenos na družbenika v višini 2.538.752,85 EUR, preostanek bilančnega dobička znaša 3.524.787,14 EUR.

### 3.2.7 Predlog razdelitve bilančnega dobička

Bilančni dobiček poslovnega leta 2016 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. znaša 6.063.539,99 EUR in je bil po sklepu skupščine družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. številka 5 - S JHL/2016 z dne 28. 9. 2016 delno razporejen za vnaprejšnji prenos na družbenike, sorazmerno z višino poslovnih deležev po družbeni pogodbi, v višini 2.538.752,85 EUR. Preostali bilančni dobiček poslovnega leta 2016 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 3.524.787,14 EUR se delno razporedi za prenos na družbenike, sorazmerno z višino poslovnih deležev po družbeni pogodbi, v višini 2.900.000,00 EUR in sicer:

Občina	Deleži po družbeni pogodbi	Razdelitev bilančnega dobička Javnega holdinga poslovnega leta 2016 v EUR
Mestna občina Ljubljana	87,32%	2.532.280,00
Občina Medvode	3,84%	111.360,00
Občina Brezovica	2,76%	80.040,00
Občina Dobrova – Polhov Gradec	2,16%	62.640,00
Občina Škofljica	1,80%	52.200,00
Občina Dol pri Ljubljani	1,26%	36.540,00
Občina Horjul	0,86%	24.940,00
<b>Skupaj</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.900.000,00</b>

Preostali bilančni dobiček poslovnega leta 2016 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 624.787,14 EUR ostane nerazporejen.



### 3.2.8 Sklep o razdelitvi bilančnega dobička za leto 2016

Skupščina družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na seji dne 15. 5. 2017 sprejela naslednji sklep o razdelitvi bilančnega dobička:

Bilančni dobiček poslovnega leta 2016 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. znaša 6.063.539,99 EUR in je bil po sklepu skupščine družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. številka 5 - S JHL/2016 z dne 28. 9. 2016 delno razporejen za vnaprejšnji prenos na družbenike, sorazmerno z višino poslovnih deležev po družbeni pogodbi, v višini 2.538.752,85 EUR. Preostali bilančni dobiček poslovnega leta 2016 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 3.524.787,14 EUR se delno razporedi za prenos na družbenike, sorazmerno z višino poslovnih deležev po družbeni pogodbi, v višini 2.900.000,00 EUR in sicer:

<b>Občina</b>	<b>Deleži po družbeni pogodbi</b>	<b>Razdelitev bilančnega dobička Javnega holdinga poslovnega leta 2016 v EUR</b>
Mestna občina Ljubljana	87,32%	2.532.280,00
Občina Medvode	3,84%	111.360,00
Občina Brezovica	2,76%	80.040,00
Občina Dobrova – Polhov Gradec	2,16%	62.640,00
Občina Škofljica	1,80%	52.200,00
Občina Dol pri Ljubljani	1,26%	36.540,00
Občina Horjul	0,86%	24.940,00
<b>Skupaj</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.900.000,00</b>

Preostali bilančni dobiček poslovnega leta 2016 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 624.787,14 EUR ostane nerazporejen.

### **3.3 Razkritja postavk v računovodskih izkazih**

#### **3.3.1 Računovodske usmeritve**

##### **➤ Temeljne računovodske predpostavke**

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

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

Javni holding vodi poslovne knjige v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi 2016, ki na nekaterih področjih ponujajo več rešitev, o njihovi izbiri pa odloča družba sama. Izbrane računovodske rešitve in razkrivanje informacij so usklajene z Enotnimi računovodskimi usmeritvami JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in družb v skupini JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in so povzeta v Pravilniku o računovodstvu Javnega holdinga.

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

Pomembne kategorije računovodskih izkazov, ki jih družba razkriva v 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 obveznosti do virov sredstev. V izkazu poslovnega izida so pomembne kategorije tiste, ki presegajo 5 % celotnih prihodkov oziroma odhodkov poslovnega leta in tiste postavke, ki presegajo 10 % posamezne kategorije prihodkov oziroma odhodkov.

##### **➤ Splošne računovodske usmeritve**

Izbrana različica bilance stanja je opisana v SRS 20. 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 21.6. opredeljena kot različica I, za izkazom poslovnega izida je prikazan izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izbran izkaz denarnih tokov pa je v SRS 22.9. 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. Oblika izkaza gibanja kapitala je opredeljena v SRS 23 v obliki sestavljene razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala. Poseben dodatek k izkazu gibanja kapitala je »prikaz bilančnega dobička ali bilančne izgube« (SRS 23.9.).

Poslovno leto Javnega holdinga je enako koledarskemu letu.

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

Konsolidirani računovodski izkazi se izdelujejo na nivoju skupine Javni holding. Konsolidirano letno poročilo je mogoče pridobiti na sedežu družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Verovškova 70, Ljubljana.

➤ **Posamezne računovodske usmeritve**

**a) Opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena sredstva**

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

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

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

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

	Metoda amortiziranja	Doba koristnosti
Računalniška in programska oprema	Enakomerna časovna	4 - 10 let
Druga elektronska oprema	Enakomerna časovna	8 - 10 let
Pohištvo in druga oprema	Enakomerna časovna	6 - 10 let
Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti	Enakomerna časovna	10 let

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

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

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

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

**b) Finančne naložbe**

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

Finančne naložbe družbe se pri začetnem pripoznanju razvrstijo v:

- finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida,
- finančne naložbe v posesti do zapadlosti v plačilo,
- finančne naložbe v posojila ali
- za prodajo razpoložljiva finančna sredstva.

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.

Poštena vrednost je cena, ki velja na organiziranem trgu, ali poštena vrednost, ki se ugotavlja v skladu z modeli merjenja po SRS 16. Če poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti, se finančna naložba meri po nabavni vrednosti.

Finančne naložbe v odvisne družbe in pridružene družbe se merijo in obračunavajo po nabavni vrednosti.

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.

Posamezna družba mora za finančne naložbe, ki niso razvrščene v finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti, preveriti na vsak dan bilance stanja ali obstaja kakršnikoli dokaz o njihovi oslabiljenosti. Če ostajajo nepristranski dokazi, da je nastala izguba zaradi oslabilitve, mora družba oceniti v kakšni velikosti je treba v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov oblikovati popravek njene začetno izkazane vrednosti oziroma izvesti delni ali celotni odpis finančne naložbe neposredno v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov. Razliko med knjigovodsko vrednostjo finančne naložbe in sedanjo vrednostjo pričakovanih prihodnjih denarnih tokov, diskontiranih po trenutni tržni donosnosti se pripozna kot prevrednotovalni finančni odhodek. Takšnih izgub zaradi oslabilitve ni dovoljeno razveljaviti.

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.

### **c) 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 so pripoznane na podlagi ustreznih (verodostojnih) listin, ko se začnejo obvladovati nanjo vezane pogodbene pravice in je verjetno, da bodo pritekale z njo povezane gospodarske koristi, in da je mogoče njeno izvirno vrednost zanesljivo izmeriti. Pripoznanje

se odpravi, ko in če se pravice oziroma koristi, določene v pogodbi (dogovoru, naročilu), izrabijo, ugasnejo ali odstopijo. Terjatve do države ali lokalne skupnosti je potrebno izkazovati ločeno in sicer po njihovih vrstah.

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti.

Stanje terjatev zmanjšuje znesek popravka vrednosti zaradi njihove oslabitve.

Najmanj enkrat letno, pred sestavitvijo letnega obračuna poslovanja Javni holding preveri ustreznost izkazanih velikosti posameznih terjatev. Javni holding preverja in oblikuje popravek vrednosti terjatev do kupcev za vsako posamično terjatev, katere zapadlost je starejša od 180 dni.

#### **d) Denarna sredstva**

Denarna sredstva v družbi predstavljajo:

- knjižni denar (denar na računih pri banki, ki se lahko uporablja za plačevanje),

Denarni ustrezniki so tista sredstva, ki se zanesljivo, zlahka, preprosto in hitro oziroma v bližnji prihodnosti pretvorijo v vnaprej znan znesek denarnih sredstev. Družba kot takšne opredeljuje naslednja sredstva:

- depozite na odpoklic,
- kratkoročne depozite zapadle v obdobju do treh mesecev,
- vloge na vpogled,
- udenarjenje prejetih menic.

#### **e) Kapital**

Celotni kapital posamezne družbe sestavljajo vpoklicani osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let ali prenesena čista izguba iz prejšnjih let in prehodno še ne razdeljeni čisti dobiček ali še ne poravnana čista izguba poslovnega leta.

Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti se nanašajo na spremembe knjigovodskih vrednosti v zvezi z dolgoročnimi finančnimi naložbami in na aktuarske dobičke ali izgube in naslova odpravnin ob upokojitvi od 1. 1. 2013 dalje. Odpravljajo se preko izkaza poslovnega izida.

#### **f) 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 družbi 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.

Dolgoročni dolgovi, ki so že zapadli v plačilo (a še niso poravnani) in dolgoročni dolgovi, ki bodo zapadli v plačilo v letu dni po dnevu bilance stanja, se v bilanci stanja izkazujejo kot kratkoročni dolgovi. Dolgoročni dolgovi se prenašajo med kratkoročne dolgove in obratno posamič po knjigovodskih vrednostih.

### **g) Rezervacije**

Družba pripozna rezervacijo, če obveza izpolnjuje pogoje za pripoznanje rezervacije:

- ali obstaja zaradi preteklega dogodka sedanja obveza (pravna ali posredna);
- je verjetno, (pomeni, da je verjetnost, večja od 50%), da bo pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo pritekanje gospodarskih koristi;
- je mogoče znesek obveze zanesljivo izmeriti.

Pri oblikovanju rezervacij se predpostavlja dosledna razsodnost glede verjetnosti tako prihodnjih stroškov kakor prihodnje izgube (v primerih kočljivih pogodb). Pri ocenjevanju negotovosti se upoštevajo izkušnje v podobnih okoliščinah in mnenja strokovnjakov, to je odgovornih oseb družbe za posamezna področja poslovanja.

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

### **h) Časovne razmejitve**

Družba oblikuje dolgoročne pasivne časovne razmejitve iz prejetih dotacij za osnovna sredstva in ostala brezplačno prejeta osnovna sredstva, ki 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.

### **i) Odloženi davki**

Družba v knjigovodskih razvidih ne pripoznava in ne odpravlja terjatev in obveznosti za odloženi davek, če zneski terjatev in obveznosti za odloženi davek posamič ali skupno ne presegajo 1,2 % celotnih prihodkov poslovnega leta.

Posamezna odložena terjatev za davek se pripozna le, če je verjetno, da bodo na razpolago obdavčljivi dobički, v breme katerih bo mogoče izrabiti odložene terjatve za davek. Javni holding terjatve za odložene davke oblikuje, če na dan bilance stanja izkazuje tekoče obdavčljive dobičke in obstajajo trdni dokazi, da bo tudi v prihodnje izkazovala zaporedne obdavčljive dobičke ter da bo obdavčljivi dobiček naslednje leto in največ naslednja 3 leta po dnevu bilance stanja najmanj takšen, da bo omogočal njihovo pokritje.

Če ni verjetno, da bo na razpolago zadostni obdavčljivi dobiček, se terjatev za odloženi davek ne pripozna.

Javni holding v knjigovodskih razvidih pripoznava in odpravlja terjatve in obveznosti za odloženi davek za postavke prevrednotenja finančnih naložb, ki se izkazujejo kot popravek vrednosti rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti za odložene obveznosti za davek.

### **j) Prihodki**

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

Družba pripozna prihodke, če vodijo do povečanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju in ko upravičeno pričakuje, da bodo vodili do prejemkov ter v skladu s pogoji iz SRS 15.11. Omenjena pripoznavalna sodila družba uporablja za vsak prodajni posel posebej. V primeru, da so prodajni posli povezani tako, da poslovnega učinka med njimi ni mogoče razumeti kot celoto, se pripoznavalna sodila uporabijo pri več poslih skupaj.

Prihodki se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih na računih ali drugih listinah, zmanjšanih za popuste.



Prihodki od opravljenih storitev se merijo po prodajnih cenah storitev glede na stopnjo njihove dokončnosti, kadar je to mogoče izmeriti, sicer pa, ko je storitev opravljena. Prihodki od dobljenih subvencij, dotacij, regresov, premij in podobno se pripoznajo, če obstaja gotovost, da bo družba izpolnila pogoje v zvezi z njimi in jih bo tudi prejela ali jih je že prejela in razmejila med odloženimi prihodki ter je že nastala potreba po njihovem prenosu zaradi pokrivanja ustreznih stroškov.

K drugim prihodkom se uvrščajo neobičajne postavke, ki se ne pojavljajo redno.

#### ***k) Odhodki***

Javni holding razčlenjuje odhodke na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke. Odhodki so zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki zmanjšanj sredstev ali povečanj dolgov in preko poslovnega izida vplivajo na velikost kapitala.

Odhodki se merijo na podlagi nakupne cene, ki je navedena na računu ali drugih listinah, zmanjšana za prejete popuste. Popust se vedno pripozna v obdobju v katerem je nastal poslovni dogodek, na katerega se prejeti popust nanaša.

Odhodki od najemnin se pri poslovnih najemih pripoznavajo enakomerno med trajanjem najema, tudi če plačila potekajo drugače.

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki iz investiranja. Prvi predstavljajo predvsem obresti, drugi pa imajo predvsem naravo prevrednotovalnih finančnih odhodkov, ki se pojavljajo v zvezi s finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve. K drugim odhodkom se uvrščajo neobičajne postavke, ki se ne pojavljajo redno.

#### ***l) Spremembe zaradi prehoda na SRS 2016***

Slovenski inštitut za revizijo je sprejel Slovenske računovodske standarde (2016), ki se uporabljajo pri sestavitvi letnega poročila za poslovno leto, ki se začne 1. januarja 2016 ali kasneje. Na osnovi spremenjenih standardov je družba spremenila način izkazovanja vlaganj v tuja opredmetena osnovna sredstva. Družba je zaradi primerljivosti podatkov izvedla tudi ustrezne prilagoditve primerljivih podatkov za leto 2015 kot je razvidno iz spodnje preglednice:

		v EUR		
Bilanca stanja	31.12.2016	Prilagojeno 31.12.2015	31.12.2015	
b) Zgradbe	55.372	64.348	0	
3. Druge naprave in oprema	422.236	425.104	489.452	

### **3.3.2 Pojasnila k bilanci stanja**

#### **3.3.2.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve**

		v EUR		
	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15	
Dolgoročne premoženjske pravice	565.728	688.925	82,1	
<b>Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve</b>	<b>565.728</b>	<b>688.925</b>	<b>82,1</b>	

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

in iz naslova financiranja nima finančnih obveznosti. Največje sredstvo v celoti predstavlja računalniški program SAP moduli in licence v višini 373.768 EUR.

➤ Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2016

v EUR

	Dolgoročne premoženjske pravice	Dolg. prem. pravice v pridobivanju	Skupaj
<b>Nabavna vrednost</b>			
Stanje 1.1.	1.791.755	2.850	1.794.605
Povečanja	64.261	61.411	125.672
Zmanjšanja	0	64.261	64.261
Stanje 31.12.	1.856.016	0	1.856.016
<b>Popravek vrednosti</b>			
Stanje 1.1.	1.105.680	0	1.105.680
Amortizacija	184.608	0	184.608
Stanje 31.12.	1.290.288	0	1.290.288
<b>Neodpisana (sedanja) vrednost</b>			
Stanje 1.1.	686.075	2.850	688.925
Stanje 31.12.	565.728	0	565.728

Vlaganja v programsko opremo so bila nižja od amortizacije neopredmetenih sredstev, zato se je stanje teh sredstev konec leta 2016 zmanjšalo glede na predhodno leto za 17,9 %.

Med večjimi vlaganji so nadgradnje programske opreme SAP.

Dobe uporabnosti neopredmetenih sredstev, uporabljene v letu 2016, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira neopredmetena sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

V letu 2016 se prevrednotovanje neopredmetenih sredstev ni izvedlo.

### 3.3.2.2 Opredmetena osnovna sredstva

v EUR

	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15	Stopnja odp. v %
Zgradbe	55.372	64.348	86,1	38,0
Druge naprave in oprema	422.236	425.104	99,3	70,0
<b>Opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>477.608</b>	<b>489.452</b>	<b>97,6</b>	<b>69,0</b>

Javni holding izkazuje med opredmetenimi osnovnimi sredstvi predvsem računalniško, strojno in pisarniško opremo ter vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti (vlaganja v poslovno stavbo, ki jo ima družba v poslovnem najemu).

Vsa vlaganja v opredmetena osnovna sredstva so bila nižja od obračunane amortizacije, zato se je stanje konec leta 2016 glede na stanje predhodnega leta zmanjšalo za 2,4 %.

V letu 2016 je bilo največ vlaganj v računalniško strojno opremo.

Dobe uporabnosti opredmetenih osnovnih sredstev, uporabljene v letu 2016, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira opredmetena osnovna sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

V letu 2016 se prevrednotovanje opredmetenih osnovnih sredstev ni izvedlo.

➤ Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2016

v EUR

	Zgradbe	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Skupaj
<b>Nabavna vrednost</b>				
Stanje 1.1.	89.759	1.378.370	0	1.468.129
Povečanja	0	191.524	191.524	383.048
Zmanjšanja	0	140.516	191.524	332.040
Stanje 31.12.	89.759	1.429.378	0	1.519.137
<b>Popravek vrednosti</b>				
Stanje 1.1.	25.411	953.266	0	978.677
Povečanja	0	0	0	0
Amortizacija	8.976	194.359	0	203.335
Zmanjšanja	0	140.483	0	140.483
Stanje 31.12.	34.387	1.007.142	0	1.041.529
<b>Neodpisana vrednost</b>				
Stanje 1.1.	64.348	425.104	0	489.452
Stanje 31.12.	55.372	422.236	0	477.608

Vsa opredmetena osnovna sredstva so v lasti družbe in niso obremenjena s hipoteko. Družba na dan 31. 12. 2016 nima nobenih finančnih obveznosti v zvezi s pridobitvijo opredmetenih osnovnih sredstev, niti nima sredstev vzetih v finančni najem. Vse nabave opredmetenih osnovnih sredstev je družba financirala iz lastnih sredstev.

### 3.3.2.3 Dolgoročne finančne naložbe

v EUR

	31.12.2016	Povečanje	Zmanjšanje	31.12.2015
VO-KA	51.117.325	521.299	0	50.596.026
Energetika Ljubljana	93.165.121	0	0	93.165.121
Snaga	16.064.382	0	0	16.064.382
LPP	11.386.653	0	0	11.386.653
<b>Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>171.733.481</b>	<b>521.299</b>	<b>0</b>	<b>171.212.182</b>

Finančne naložbe v odvisne družbe so skladno z določili SRS 2016 preračunane na njihovo nabavno vrednost, povečanje naložb predstavlja dokapitalizacijo družb, zmanjšanje pa oslabitev oziroma odpis vrednosti finančnih naložb.

V letu 2016 je bila izvedena dokapitalizacija odvisne družbe VO-KA v višini 521.299 EUR.

Dokapitalizacija družbe VO-KA se je izvajala skladno s sklepom skupščine z dne 3. 6. 2009, ki določa, da se od leta 2009 dalje sofinanciranje investicij družbe VO-KA izvaja na podlagi zahtevkov o izvršenih investicijah le preko dokapitalizacije.

Javni holding ima v 100 % lasti naslednje družbe, katerih poslovni izid in kapital na dan 31. 12. 2016 znaša:

v EUR

		Čisti poslovni izid	Kapital
Javno podjetje Vodovod - Kanalizacija d.o.o.	Vodovodna cesta 90, Ljubljana	858.936	154.118.031
Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o.	Verovškova 62, Ljubljana	8.689.608	207.401.954
Snaga Javno podjetje d.o.o.	Povšetova 6, Ljubljana	-2.062.029	16.539.859
Javno podjetje Ljubljanski potniški promet, d.o.o.	Celovška cesta 160, Ljubljana	89.857	15.693.228

Zmanjšanje oziroma oslabilitve finančnih naložb se v letu 2016 niso izvedle. Vse odvisne družbe, razen odvisne družbe Snaga so dosegle pozitivne čiste poslovne izide. Javni holding je na dan bilance stanja za finančno naložbo v odvisno družbo Snaga preveril morebitno oslabiljenost finančne naložbe na osnovi sedanje vrednosti pričakovanih prihodnjih denarnih tokov, ki jih je ustrezno diskontiral in ugotovil, da finančne naložbe v družbi Snaga ni potrebno slabiti.

Zadnje oslabilitve finančnih naložb so bile izvedene leta 2012 za družbi Snaga in LPP in za družbo VO-KA leta 2006 na osnovi njihovih dolgotrajnejših izgub v preteklosti.

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

### 3.3.2.4 Kratkoročne poslovne terjatve

	31.12.2016	31.12.2015	v EUR Indeks 16/15
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	42.679	69.747	61,2
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	64.647	79.122	81,7
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	143.531	57.486	249,7
<b>Kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>250.857</b>	<b>206.355</b>	<b>121,6</b>

Kratkoročne poslovne terjatve so konec leta 2016 višje glede na stanje konec leta 2015, zaradi višjih poslovnih terjatev do drugih in sicer so se povečale davčne obveznosti do državnih institucij.

Družba po stanju 31.12.2016 nima zapadlih terjatev do kupcev, zato tudi nima oblikovanega popravka vrednosti terjatev.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih v pretežnem delu predstavljajo terjatve za DDV iz naslova izdanih dobropisov za leto 2016 ter terjatve za refundacijo plač (do ZZZS, ZPIZ).

Terjatve so v celoti nezavarovane, v glavnini pa družba izkazuje terjatve do družb v skupini ter ostalih povezanih družb in državnih institucij. Zato za družbo te terjatve tudi ne predstavljajo izpostavljenosti tveganju neizpolnitve.

Za izdane račune so roki plačil v skladu s sklenjenimi pogodbami.

Izpostavljenost tveganjem ter vrsta in obseg finančnih instrumentov za varovanje pred njimi je opredeljena v točki 2.4.3 Upravljanje s tveganji.

### 3.3.2.5 Denarna sredstva

	31.12.2016	31.12.2015	v EUR Indeks 16/15
Denarna sredstva v banki	49.385	12.727	388,0
Depoziti na odpoklic	1.700.012	1.380.048	123,2
<b>Denarna sredstva</b>	<b>1.749.397</b>	<b>1.392.775</b>	<b>125,6</b>

Na dan 31. 12. 2016 je imela družba 1.700.012 EUR sredstev v obliki depozita na odpoklic, ki so namenjena za pokrivanje obveznosti v začetku leta 2017 (plače in druge tekoče obveznosti).

Obrestne mere za depozite na odpoklic so se v letu 2016 gibale med 0,015 % in 0,08 % in so imele tekom leta 2016 trend padanja.

Družba nima odobrenih nobenih samodejnih zadolžitev na transakcijskih računih.

### 3.3.2.6 Kapital

	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Osnovni kapital	151.446.841	151.446.841	100,0
Kapitalske rezerve	16.902.738	16.902.738	100,0
Rezerve iz dobička	719.777	400.644	179,7
- Zakonske rezerve	719.777	400.644	179,7
Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-361.759	-303.270	119,3
Čisti poslovni izid poslovnega leta	3.524.787	3.061.247	115,1
<b>Kapital</b>	<b>172.232.384</b>	<b>171.508.200</b>	<b>100,4</b>

Osnovni kapital Javnega holdinga znaša po družbeni pogodbi 151.446.841 EUR; vsak družbenik ima osnovni vložek v višini poslovnega deleža, ki je naveden v točki 1.1.

Kapital družbe na dan 31. 12. 2016 znaša 172.232.384 EUR in se je v letu 2016 povečal za 724.184 EUR oziroma za 0,4 % glede na predhodno leto. Na povečanje kapitala družbe je vplival dobiček poslovnega leta 2016, ki je presegel izplačila preteklega dobička v višini 3.061.247 EUR in tekočega dobička družbe v višini 2.538.753 EUR družbenikom v letu 2016 na osnovi sklepov skupščine Javnega holdinga z dne 28. 09. 2016.

Družba je v letu 2016 ustvarila 6.394.377 EUR dobička, ki je v glavnini posledica nakazil dobičkov odvisnih družb VO-KA in Energetika Ljubljana v skupni višini 5.850.000 EUR. Del dobička je družba namenila za pokritje izgube, ki je nastala iz razpustitve dela negativnega presežka iz naslova rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti za aktuarski primanjkljaj za odpravnine ob upokojitvi v višini 11.703 EUR. V skladu z določili ZGD-1 je družba ob sestavitvi letnega poročila oblikovala zakonske rezerve v višini 319.133 EUR oziroma 5 % preostalega čistega dobička poslovnega leta 2016. Na osnovi sklepa skupščine Javnega holdinga z dne 28. 09. 2016 je bil izveden vnaprejšnji prenos na družbenike, sorazmerno z višino poslovnih deležev po družbeni pogodbi, del predvidenega bilančnega dobička leta 2016 v višini 2.538.753 EUR. Po pokrivanju izgube iz razpustitve dela negativnega presežka iz naslova rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, oblikovanju zakonskih rezerv in vnaprejšnjem izplačilu dela bilančnega dobička leta 2016, znaša čisti poslovni izid leta 2016 3.524.787 EUR.

Kapitalske rezerve podjetja znašajo 16.902.738 EUR in so posledica izvajanja revalorizacije osnovnega kapitala do leta 2001, znižano za pokrivanje izgube leta 2010, 2011 in leta 2012.

V skladu z novim MRS 19, ki velja od 1. 1. 2013 dalje je družba na osnovi aktuarskega izračuna pripoznala aktuarski primanjkljaj za odpravnine ob upokojitvi kot negativne rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, ki 31. 12. 2016 znaša skupaj 361.759 EUR.

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

### 3.3.2.7 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev

	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.375.192	1.293.862	106,3
Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	4.324	5.401	80,1
<b>Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev</b>	<b>1.379.516</b>	<b>1.299.263</b>	<b>106,2</b>

Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti predstavljajo znesek rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi.

Oblikovanje in črpanje rezervacij ne odstopa od načrtovanega.

➤ Prikaz gibanja rezervacij za pokojnine in podobne obveznosti v letu 2016

v EUR

	Aktuarski izračun 31.12.2016	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	Aktuarski izračun 31.12.2015
<b>DR za odpravnine ob upokojitvi</b>	<b>1.073.409</b>	<b>121.743</b>	<b>38.198</b>	<b>989.864</b>
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	34.933	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	16.618	0	0
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.	0	58.384	0	0
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo	0	11.808	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	38.198	0
<b>DR za jubilejne nagrade</b>	<b>301.783</b>	<b>36.812</b>	<b>39.027</b>	<b>303.998</b>
Tekoči stroški storitev (CSC)	0	13.764	0	0
Tekoči stroški obresti (IC)	0	5.195	0	0
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.	0	9.950	0	0
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo	0	7.903	0	0
Izplačila (črpanje v obdobju)	0	0	39.027	0
<b>DR za odprav. ob upok. in jub. nagrade</b>	<b>1.375.192</b>	<b>158.555</b>	<b>77.225</b>	<b>1.293.862</b>

V letu 2016 so bile dolgoročne rezervacije črpane za dejanske zneske obračunanih jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi, konec leta 2016 pa so bile usklajene na osnovi aktuarskega izračuna po stanju na dan 31. 12. 2016. Na osnovi aktuarskega izračuna je družba dodatno oblikovala rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 121.743 EUR in rezervacije za jubilejne nagrade v višini 36.812 EUR. Dodatno oblikovanje pri jubilejnih nagradah v celoti vpliva na stroške družbe v letu, medtem ko dodatno oblikovanje pri odpravninah ob upokojitvi v višini aktuarskega presežka oziroma primanjkljaja vpliva na rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenih vrednostih ali kapital, ostale spremembe pa na stroške.

Zaradi znižanja diskontne obrestne mere so se aktuarski primanjkljaji povečali (za leto 2015 je bila uporabljena diskontna obrestna mera 1,72 %, za leto 2016 pa 1,3 %).

Izračun rezervacij je opravil pooblaščen aktuar na podlagi statističnih podatkov o starosti in fluktuaciji zaposlenih ter aktov, ki določajo osnove za izplačila odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad.

Uporabljene predpostavke pri aktuarskem izračunu so bile:

- skupna rast plač v višini 2,5 % v letu 2017 in 1,5 % letno leta 2018 in naprej v družbi;
- rast povprečne plače v Republiki Sloveniji je predpostavljena v višini 2,2 % letno za leto 2017, in 2,5 % letno v nadaljnjih letih, kar predstavlja ocenjeno dolgoročno rast plač;
- v izračunu je upoštevana rast zneskov odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad iz Uredbe o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja v višini 2,5 % letno;
- izračun obveznosti za odpravnine je vezan na pokojninsko delovno dobo posameznega zaposlenca;
- izbrana diskontna obrestna mera znaša 1,3 % letno.

Analiza občutljivosti glede na spremembo upoštevanih predpostavk, torej sprememba diskontne obrestne mere in sprememba rasti plač ima podoben razpon vrednostne razlike na višino dolgoročnih obveznosti za odpravnine in jubilejne nagrade.

Trajanje obveznosti (DBO) pomeni mero za občutljivost in da so predpostavke pravilno uporabljene (v aktuarskem izračunu izbrana diskontna obrestna mera v višini 1,3 % kot donosnost 10 – letnih podjetniških obveznic z visoko boniteto v Evro območju, povečana za pribitek za lokalno tveganje – to obdobje ustreza okviru trajanja obveznosti).



➤ Prikaz analize občutljivosti na pomembne aktuarske predpostavke

v EUR

Postavka	Obdobje	Predpostavka	Odmik	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
<b>Stanje obveznosti (DBO)</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Centralni scenarij</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.375.192</b>	<b>1.073.409</b>	<b>301.783</b>
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2016	Diskontna obr. mera	-0,50%	1.438.687	1.124.835	313.852
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2016	Diskontna obr. mera	0,50%	1.316.368	1.025.860	290.508
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2016	Rast plač	-0,50%	1.316.396	1.025.817	290.579
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2016	Rast plač	0,50%	1.438.012	1.124.362	313.650
<b>Trajanje (DBO)</b>	<b>31.12.2016</b>			<b>9,00</b>	<b>9,30</b>	<b>7,80</b>

➤ Prikaz gibanja dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev v letu 2016

v EUR

	31.12.2016	Povečanje/ zmanjšanje	Črpanje	31.12.2015
Prejete državne podpore	4.324	0	1.077	5.401
<b>Dolgoročne pasivne časovne razmejitve</b>	<b>4.324</b>	<b>0</b>	<b>1.077</b>	<b>5.401</b>

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

### 3.3.2.8 Kratkoročne poslovne obveznosti

v EUR

	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Kratkoročne obveznosti do družb v skupini	203.235	155.174	131,0
Kratkoročne obveznosti do drugih dobaviteljev	85.426	368.443	23,2
Kratkoročne obveznosti na podlagi predujmov	80.084	20.987	381,6
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.023.887	844.138	121,3
<b>Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	<b>1.392.632</b>	<b>1.388.742</b>	<b>100,3</b>

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev predstavljajo računi, ki se nanašajo na opravljene storitve in izvedene dobave v letu 2016 in z zapadlostjo v plačilo v letu 2017. Stanje obveznosti je odvisno od obsega dobav in izvedenih storitev konec leta.

Družba poravnava svoje kratkoročne poslovne obveznosti redno v rokih zapadlosti.

Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini izhajajo predvsem iz naslova izdanih dobropisov na osnovi poročila za opravljene storitve za leto 2016, ki jih Javni holding izvaja za družbe v skupini v skladu s SLA pogodbo.

Večino drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti predstavljajo obveznosti za plače in obveznost za DDV za mesec december 2016 z zapadlostjo v januarju 2017.

Kratkoročne poslovne obveznosti niso zavarovane s stvarnim jamstvom.

Največji dobavitelj Javnega holdinga je odvisna družba Energetika Ljubljana, ki Javnemu holdingu oddaja v najem poslovne prostore in vozilo. Del poslovnih prostorov in vozilo Javnemu holdingu oddaja tudi odvisna družba VO-KA. Večina drugih dobaviteljev je s področja informatike in komunikacij.

➤ Seznam 10 največjih dobaviteljev Javnega holdinga po prometu v letu 2016

v EUR

Dobavitelj	Promet 2016
ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o., Ljubljana	517.502
SIBIT, d.o.o., Ljubljana	324.499
SAPPHIR d.o.o., Ljubljana	254.034
TELEKOM SLOVENIJE d.d., Ljubljana	245.124
NIL d.o.o., Ljubljana	135.320
JP VODOVOD-KANALIZACIJA, d.o.o., Ljubljana	120.109
EXTRA LUX d.o.o., Ljubljana	74.074
MICROSOFT d.o.o., Ljubljana	67.100
ORACLE Software d.o.o., Ljubljana	63.743
ACTUAL I.T. d.d., Koper	37.441
<b>Skupaj</b>	<b>1.838.946</b>

### 3.3.3 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

#### 3.3.3.1 Čisti prihodki od prodaje

v EUR

	2016	2015	Indeks 16/15
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu družbam v skupini doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	9.733.288	9.277.795	104,9
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim družbam doseženi z opravljanjem druge dejavnosti	1.195.126	1.342.230	89,0
<b>Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>10.928.414</b>	<b>10.620.025</b>	<b>102,9</b>

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

#### 3.3.3.2 Stroški blaga, materiala in storitev

v EUR

	2016	2015	Indeks 16/15
Stroški blaga in materiala povezani z družbami v skupini	0	43	0,0
Stroški blaga in materiala povezani z drugimi družbami	107.232	97.337	110,2
Stroški storitev povezani z družbami v skupini	507.923	508.862	99,8
Stroški storitev povezani z drugimi družbami	1.004.591	1.127.007	89,1
<b>Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>1.619.746</b>	<b>1.733.249</b>	<b>93,5</b>

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

Stroški storitev povezani z družbami v skupini predstavljajo predvsem stroške najemnin in sicer najem opremljenih poslovnih prostorov in parkirnih prostorov na Verovškovi 70 in na Vodovodni 90 ter najem vozila.

Celotni znesek stroškov revizorja znaša 7.708 EUR, pri čemer se znesek 5.907 EUR nanaša na stroške revizije računovodskih izkazov družbe za leto 2015 in stroške revizije konsolidiranih računovodskih izkazov za leto 2015. Znesek 1.801 EUR predstavlja strošek predhodne revizije za leto 2016. Druge storitve dajanja zagotovil v višini 9.600 EUR predstavlja strošek izvedbe revizijskih storitev informacijskega sistema.

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

### 3.3.3.3 Stroški dela

	2016	2015	v EUR Indeks 16/15
Stroški plač	6.401.391	6.427.469	99,6
Stroški socialnih zavarovanj	1.189.833	1.174.986	101,3
Stroški pokojninskih zavarovanj	725.056	708.904	102,3
Drugi stroški socialnih zavarovanj	464.777	466.082	99,7
Drugi stroški dela	705.587	626.537	112,6
<b>Stroški dela</b>	<b>8.296.811</b>	<b>8.228.992</b>	<b>100,8</b>

Javni holding je v letu 2016 obračunaval plače, druge prejemke iz delovnega razmerja ter povračila stroškov zaposlenim v skladu s Kolektivno pogodbo za komunalne dejavnosti, Kolektivno pogodbo Javnega holdinga Ljubljana in v skladu s predpisi s področja plač in drugih prejemkov zaposlenim, ki veljajo za družbo. Izhodiščna plača družbe se v letu 2016 ni spreminjala.

Več o stroških dela je podano v točki 2.4.1 Analiza poslovanja.

- Skupni znesek vseh prejemkov skupin oseb, prejetih za opravljanje funkcij oziroma nalog v letu 2016

Skupina oseb	Prejemki	v EUR od tega za plače
Vodstvo družbe	105.748	92.959
Člani nadzornega sveta	102.136	-
<b>Skupaj</b>	<b>207.884</b>	<b>92.959</b>

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

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

Del izplačila spremenljivega prejemka je bil v skladu z navedenim zakonom odložen za dve leti. Iz naslova odloženih obveznosti do vodstva družbe za izplačilo spremenljivega prejemka ima družba izkazane dolgoročne poslovne obveznosti v višini 6.950 EUR in kratkoročne poslovne obveznosti v višini 6.861 EUR.

Družba nima nobenih terjatev do uprave, ravno tako uprava nima nobenih kreditov pri družbi ali obratno.

- Povprečno število zaposlenih v letu 2016 po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno število zaposlenih v 2016	Delež v %	Povprečno število zaposlenih v 2015	Delež v %	Indeks 16/15
<b>I.</b>	0,0	-	0,0	-	-
<b>II.</b>	0,6	0,3	1,0	0,4	60,0
<b>III.</b>	0,0	-	0,0	-	-
<b>IV.</b>	4,0	1,8	4,0	1,8	100,0
<b>V.</b>	74,2	33,8	79,2	35,6	93,7
<b>VI.</b>	29,0	13,2	28,8	12,9	100,7
<b>VII.</b>	100,9	46,0	100,7	45,2	100,2
<b>VIII.</b>	10,6	4,8	9,0	4,0	117,8
<b>IX.</b>	0,0	-	0,0	-	-
<b>Skupaj</b>	<b>219,3</b>	<b>100,0</b>	<b>222,7</b>	<b>100,0</b>	<b>98,5</b>

### 3.3.3.4 Finančni prihodki iz deležev

	v EUR		
	2016	2015	Indeks 16/15
Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	5.850.000	4.235.000	138,1
<b>Finančni prihodki iz deležev</b>	<b>5.850.000</b>	<b>4.235.000</b>	<b>138,1</b>

Družba je v letu 2016 realizirala finančne prihodke iz deležev na osnovi nakazil dobičkov odvisnih družb, ki so bila izvedena na podlagi ustreznih sklepov Skupščine Javnega holdinga in sicer:

- nakazilo bilančnega dobička leta 2015 družbe VO-KA v višini 250.000 EUR na osnovi sklepa Skupščine Javnega holdinga z dne 10. 5. 2016,
- nakazilo prenesenega čistega dobička preteklih let družbe Energetika Ljubljana v višini 5.600.000 EUR na osnovi sklepa Skupščine Javnega holdinga z dne 28. 9. 2016.

### 3.3.3.5 Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

	v EUR		
	2016	2015	Indeks 16/15
Stroški splošnih dejavnosti	10.353.309	10.329.977	100,2
Stroški splošnih dejavnosti	10.353.276	10.329.502	100,2
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS in OOS	33	475	6,9
<b>Stroški po funkcionalnih skupinah</b>	<b>10.353.309</b>	<b>10.329.977</b>	<b>100,2</b>

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

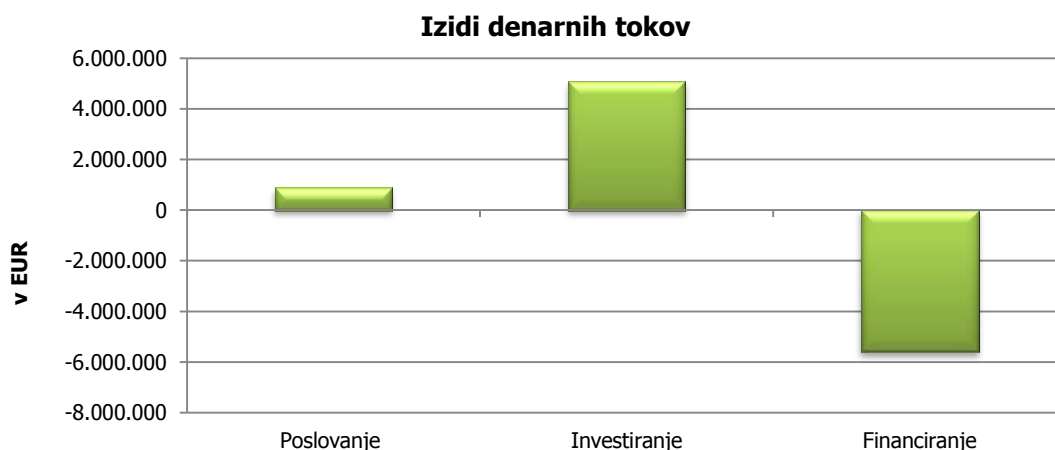
### 3.3.4 Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

Glede na čisti poslovni izid obračunskega obdobja, se je pozitivni poslovni izid znižal zaradi spremembe negativnih rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti iz naslova aktuarskih izgub za odpravnine ob upokojitvi v višini 70.192 EUR. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja znaša 6.324.185 EUR.

### 3.3.5 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

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

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



Iz izkaza denarnih tokov za družbo lahko ugotovimo, da je Javni holding v letu 2016 pri poslovanju ustvaril pozitiven denarni izid pri poslovanju. Pozitiven finančni tok pri poslovanju pomeni, da je podjetje s prodajo poslovnih učinkov in storitev (brez investiranja in zunanjega financiranja) ustvarilo presežek denarnih sredstev.

Prav tako družba v letu 2016 izkazuje pozitiven finančni tok pri investiranju. Pri financiranju je denarni tok negativen iz naslova izplačila dobička družbenikom, vendar pa družba izkazuje pozitiven denarni izid obdobja v višini 356.622 EUR, ker seštevek denarnih izidov pri poslovanju in pri investiranju presega denarni izid pri financiranju.

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

- pri poslovanju so med finančne prihodke iz poslovnih terjatev vključene zamudne in druge obresti v višini 124 EUR,
- pri investiranju so vključeni med prejemke obresti od danih posojil in deležev v dobičku drugih: prihodki iz deležev v dobičku odvisnih družb v višini 5.850.000 EUR in obresti iz danih posojil v višini 267 EUR.

### 3.3.6 Druga razkritja

#### 3.3.6.1 Zabilančna evidenca

	v EUR		
	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	947.364	339.997	278,6
<b>Zabilančna evidenca</b>	<b>947.364</b>	<b>339.997</b>	<b>278,6</b>

Med prejetimi inštrumenti za zavarovanje poslov so izkazane prejete bančne garancije v višini 652.444 EUR in prejete menice v višini 294.920 EUR.

### 3.3.6.2 Posli s povezanimi osebami

Javni holding izvaja za odvisne družbe finančno računovodske storitve, kadrovske storitve, pravne storitve, storitve informatike in storitve javnega naročanja ter strokovno in poslovno povezovanje naročnikov kot izvajalcev gospodarskih javnih služb na osnovi SLA pogodbe. Na osnovi te pogodbe je Javni holding v letu 2016 ustvaril za 9.733.288 EUR prihodkov.

Javni holding je realiziral finančne prihodke iz naslova deležev (nakazilo dela bilančnega dobička in prenesenega čistega dobička preteklih let družb VO-KA in Energetika v skupni višini 5.850.000 EUR) in prihodke iz naslova zamudnih obresti, ki jih je zaračunal družbam VO-KA, Energetika in LPP v skupni višini 54 EUR.

Javni holding je imel v letu 2016 z odvisno družbo Energetika Ljubljana sklenjene najemno pogodbo o najemu opremljenih poslovnih prostorov na Verovškovi 70 in o poslovnem najemu vozila. Iz tega naslova je imel v letu 2016 411.102 EUR odhodkov. Kot najemnik Javni holding na osnovi prefakturiranih zneskov s strani Energetike Ljubljana plačuje nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, ki se nanaša na del, ki ga ima Javni holding v najemu in je imel iz tega naslova 16.305 EUR stroškov.

Javni holding ima tudi z odvisno družbo VO-KA sklenjeno najemno pogodbo o najemu opremljenih poslovnih prostorov na Vodovodni 90 in o poslovnem najemu vozila. V letu 2016 je imel Javni holding iz tega naslova 96.450 EUR stroškov. Z nadomestilom za stavbno zemljišče, ki ga je družba VO-KA prefakturirala, je imel Javni holding 2.612 EUR stroškov.

Z družbo LPP je Javni holding ustvaril v letu 2016 370 EUR stroškov za prevoz z mestnim potniškim prometom.

Javni holding je v letu 2016 kot edini družbenik dvakrat dokapitaliziral družbo VO-KA v skupni višini 521.299 EUR, dne 24. 2. 2016 in dne 10. 8. 2016.

	2016	2015	Indeks 16/15
<b>Prihodki od storitev</b>	<b>9.733.288</b>	<b>9.277.795</b>	<b>104,9</b>
Odvisne družbe			
VO-KA	2.434.480	2.298.508	105,9
Energetika Ljubljana	4.264.028	4.009.891	106,3
Snaga	1.557.783	1.479.814	105,3
LPP	1.476.996	1.489.582	99,2
<b>Prihodki od financiranja</b>	<b>5.850.054</b>	<b>4.249.834</b>	<b>137,7</b>
Odvisne družbe			
VO-KA	250.013	935.000	26,7
Energetika Ljubljana	5.600.006	3.300.000	169,7
LPP	35	14.834	0,2
<b>Odhodki</b>	<b>507.923</b>	<b>508.905</b>	<b>99,8</b>
Odvisne družbe			
VO-KA	96.450	96.840	99,6
Energetika Ljubljana	411.102	411.859	99,8
LPP	370	206	179,8
<b>Terjatve iz poslovanja na dan 31.12.</b>	<b>42.679</b>	<b>69.747</b>	<b>61,2</b>
Odvisne družbe			
Energetika Ljubljana	14.307	32.030	44,7
Snaga	28.372	37.717	75,2
<b>Obveznosti na dan 31.12.</b>	<b>203.235</b>	<b>155.174</b>	<b>131,0</b>
Odvisne družbe			
VO-KA	33.910	10.557	321,2
Energetika Ljubljana	41.757	41.794	99,9
LPP	127.568	102.823	124,1



### 3.3.6.3 Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja

V obdobju od 1. januarja 2016 pa do dneva revizorjevega poročila v družbi ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2016.

Pomembnejši poslovni dogodek po koncu poslovnega leta do datuma revizorjevega poročila družbe pa je:

- Javni holding je na podlagi zahtevkov o realiziranih investicijah in Pogodbe o financiranju programov VO-KA ter skladno s sklepi skupščine Javnega holdinga, v marcu 2017 dokapitaliziral družbo VO-KA v višini 40.406,74 EUR.

### 3.4 Izjava posloводства

Posloводство družbe potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31. 12. 2016, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so računovodski izkazi v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi (2016) ter vsemi pojasnili in stališči SIR.

Posloводство Javnega holdinga izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2016 in s tem poslovno poročilo za leto 2016, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 48 do 71.

Ljubljana, 14. april 2017

  
**Zdenka Grozde**  
**Direktorica**

  
**Javni holding Ljubljana**  
JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.  
Ramska cesta 70, 1000 Ljubljana