

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



LETNO POROČILO 2008

Ljubljana, april 2009

KAZALO

| | | |
|----------|--|-----------|
| 1 | UVOD | 1 |
| 1.1 | PREDSTAVITEV DRUŽBE | 1 |
| 1.2 | POROČILO POSLOVODSTVA | 6 |
| 1.3 | POROČILO NADZORNEGA SVETA | 10 |
| 1.3.1 | Obravnavane teme na sejah nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2008 | 10 |
| 1.3.2 | Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe - dodatne zahteve nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2008 | 11 |
| 1.3.3 | Stališče do poročila neodvisnega revizorja | 15 |
| 1.3.4 | Mnenje k letnemu poročilu | 15 |
| 1.3.5 | Sklepi | 15 |
| 2 | POSLOVNO POROČILO | 16 |
| 2.1 | GOSPODARSKA GIBANJA V DRŽAVI | 17 |
| 2.2 | ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV | 18 |
| 2.3 | POSLOVANJE DRUŽBE | 19 |
| 2.3.1 | Analiza poslovanja | 19 |
| 2.3.2 | Upravljanje s tveganji | 21 |
| 2.4 | INVESTICIJE | 21 |
| 2.5 | JAVNA NAROČILA | 21 |
| 2.6 | UPRAVLJANJE S KADRI | 22 |
| 2.7 | RAZVOJNE USMERITVE | 23 |
| 2.8 | POMEMBNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA | 26 |
| 3 | RAČUNOVODSKO POROČILO | 27 |
| 3.1 | RAČUNOVODSKI IZKAZI | 27 |
| 3.1.1 | Bilanca stanja | 27 |
| 3.1.2 | Izkaz poslovnega izida | 28 |
| 3.1.3 | Izkaz denarnih tokov | 29 |
| 3.1.4 | Izkaz gibanja kapitala | 30 |
| 3.1.5 | Izkaz bilančne izgube | 31 |
| 3.1.6 | Predlog razdelitve bilančnega dobička | 31 |
| 3.1.7 | Sklep skupščine o razdelitvi bilančnega dobička za leto 2008 | 31 |
| 3.2 | RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH | 32 |
| 3.2.1 | Pojasnila k bilanci stanja | 35 |
| 3.2.1.1 | <i>Neopredmetena sredstva</i> | 35 |
| 3.2.1.2 | <i>Opredmetena osnovna sredstva</i> | 35 |
| 3.2.1.3 | <i>Dolgoročne finančne naložbe</i> | 36 |
| 3.2.1.4 | <i>Kratkoročne finančne naložbe</i> | 37 |
| 3.2.1.5 | <i>Kratkoročne poslovne terjatve</i> | 37 |
| 3.2.1.6 | <i>Denarna sredstva</i> | 38 |
| 3.2.1.7 | <i>Kratkoročne aktivne časovne razmejitev</i> | 38 |
| 3.2.1.8 | <i>Kapital</i> | 38 |
| 3.2.1.9 | <i>Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev</i> | 39 |
| 3.2.1.10 | <i>Kratkoročne poslovne obveznosti</i> | 39 |
| 3.2.2 | Pojasnila k izkazu poslovnega izida | 40 |
| 3.2.2.1 | <i>Prihodki</i> | 40 |
| 3.2.2.2 | <i>Finančni prihodki</i> | 40 |
| 3.2.2.3 | <i>Odhodki</i> | 40 |
| 3.2.2.4 | <i>Stroški blaga, materiala in storitev</i> | 41 |
| 3.2.2.5 | <i>Stroški po funkcionalnih skupinah</i> | 41 |

| | | |
|---------|--|----|
| 3.2.2.6 | <i>Stroški dela</i> | 42 |
| 3.2.2.7 | <i>Odpisi vrednosti</i> | 42 |
| 3.2.2.8 | <i>Drugi poslovni odhodki</i> | 43 |
| 3.2.2.9 | <i>Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb</i> | 43 |
| 3.2.3 | Pojasnila k izkazu denarnih tokokov | 43 |
| 3.2.4 | Zabilančna evidenca | 44 |
| 3.2.5 | Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja | 44 |
| 3.2.6 | Odnosi s povezanimi osebami | 45 |
| 3.3 | IZJAVA POSLOVODSTVA | 45 |
| 3.4 | POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA | 46 |

OSNOVNI PODATKI O DRUŽBI IN POMEMBNEJŠI KAZALNIKI POSLOVANJA

| | Sprememba NAČRTA 2009 | LETO 2008 | LETO 2007 | LETO 2006 |
|--|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. | | | | |
| (vrednosti v EUR) | | | | |
| Bilančna vsota | 169.267.699 | 189.784.348 | 183.905.523 | 203.737.564 |
| Neopredmetena in opredmetena sredstva | 100.806 | 58.782 | 42.386 | 66.131 |
| Finančne naložbe | 165.879.614 | 182.127.385 | 181.596.814 | 200.407.796 |
| Terjatve | 398.523 | 773.672 | 644.587 | 3.252.285 |
| Kapital | 165.715.555 | 182.812.909 | 182.259.745 | 203.595.677 |
| Obveznosti | 3.467.657 | 6.932.376 | 1.613.283 | 88.835 |
| IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO | | | | |
| (vrednosti v EUR) | | | | |
| Rezultat iz poslovanja | -6.434.410 | -1.625.832 | -3.785.277 | -4.824.016 |
| Rezultat iz finančnega poslovanja z drugimi prihodki | -9.634.979 | 2.179.001 | -15.730.467 | -235.699 |
| Čisti rezultat poslovnega leta | -16.069.389 | 553.164 | -19.515.744 | -5.059.715 |
| KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE | | | | |
| Celotna gospodarnost | 0,10 | 1,11 | 0,24 | 0,21 |
| ŠTEVILO ZAPOSLENIH - STANJE NA KONCU LETA | 39 | 14 | 14 | 14 |

1 UVOD

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

Matična številka: 5860199
Davčna številka: 57209294

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

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

1.1 Predstavitev družbe

Ustanovitev in statusne spremembe družbe

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

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

Dne 30.9.2004 je skupščina družbe sprejela sklepe o uskladitvi dejavnosti družbe in o spremembi firme, ki se je preimenovala v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb (v nadaljevanju Javni holding). Istega dne je bil namreč ustanovljen tudi Svet ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v Holding Ljubljana, d.o.o., s katerim so občine prevzele izvrševanje ustanoviteljskih pravic v javnih podjetjih.

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

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

V Javni holding so od 31.12.2007 povezana štiri javna podjetja:

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

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

Dejavnost družbe

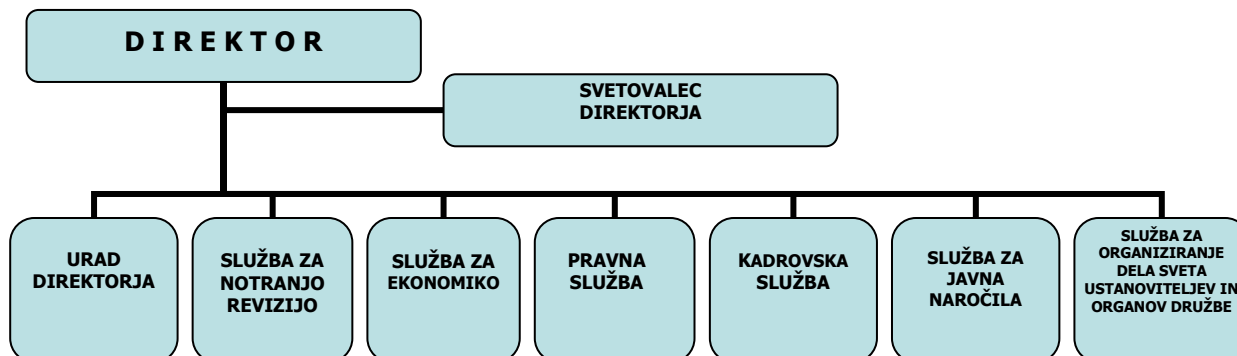
Namen družbe je usklajevanje investicij ter opravljanje strokovno tehničnih nalog oziroma servisnih storitev za javna podjetja, kamor sodijo predvsem priprava enotnih izhodišč za pripravo letnih načrtov, usklajevanje predlogov investicijskih načrtov javnih podjetij, izvajanje nadzora nad poslovanjem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

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

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

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

Notranja organiziranost družbe



Struktura lastništva kapitala

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

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

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

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

Organi vodenja in upravljanja

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

Poslovodstvo družbe

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

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

Nadzorni svet družbe

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

Predsednica

Jadranka Dakić

Namestnik predsednice

Bojan Albreht

Člani

Marko Čuden

Domen Gorenšek

Ciril Hočevar

Peter Sušnik

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

Skupščina družbe

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

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

| | |
|--------------------------------|-------------------------|
| Mestna občina Ljubljana | 2.644.866 glasov |
| Občina Medvode | 116.311 glasov |
| Občina Brezovica | 83.598 glasov |
| Občina Dobrova – Polhov Gradec | 65.425 glasov |
| Občina Škofljica | 54.520 glasov |
| Občina Dol pri Ljubljani | 38.164 glasov |
| Občina Horjul | 26.048 glasov |
| SKUPAJ | 3.028.932 glasov |

Svet ustanoviteljev

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

Z navedenim aktom je bil ustanovljen skupni organ občin, tj. Svet ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v Holding Ljubljana, d.o.o. oziroma po preimenovanju leta 2008 Svet ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju: Svet ustanoviteljev), ki ga sestavljajo aktualni župani občin ustanoviteljic. Občine so Svet

ustanoviteljev ustanovile z namenom izvrševanja ustanoviteljskih pravic v javnih podjetjih, povezanih v Javni holding in za usklajevanje odločitev v zvezi z zagotavljanjem obveznih in izbirnih gospodarskih javnih služb.

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

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

1.2 Poročilo posloводства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

petih let omogočile 25 odstotno zmanjšanje obremenjevanja okolja s škodljivimi snovmi preko voznega parka javnih podjetij. Študijo smo prejeli po zaključku poslovnega leta, a velja vseeno izpostaviti trenutno najcenejši in smiseln ukrep, prigraditev selektivnih katalitičnih filtrov v nekatera težka vozila, ki jih uporabljajo javna podjetja. Izbira drugačne vrste goriva oziroma skorajšnja zamenjava vseh neustreznih vozil pa zahtevajo izjemna sredstva, ki v trenutni situaciji žal niso na voljo. Je pa študija primerna osnova za nadaljnje razvojne odločitve, ki jih bo potrebno še natančneje opredeliti in udejaniti.

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

Služba za notranjo revizijo je v preteklem letu izvajala obsežne notranje revizije v povezanih javnih podjetjih. V začetku leta je po pripravi letnega načrta dela in poročila o delu službe za preteklo leto najprej izvedla revizijo investicijskih nalog in stroškov storitev v povezanem podjetju. Izvedla je še revizijo investicijskih nalog s preverjanjem sofinanciranja investicij s sredstvi Javnega holdinga ter revizijo investicijskih nalog ter stroškov storitev.

Zaradi ugotovljenih sistemskih pomanjkljivosti in ponavljajočih se neskladij v okviru stroškov storitev in na področju načrtovanja investicij smo vodstvu povezanih podjetij podali vrsto priporočil za izboljšanje poslovanja. Ta bodo preverjena predvidoma v zadnji četrtini letošnjega leta.

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

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

Informiranost o delovanju družbe in povezanih javnih podjetij smo izvajali preko aktivnih odnosov z mediji, saj so uporabniki v raziskavi zadovoljstva navedli željo, da bi glavnilno informacij o delovanju družb najraje dobili iz dnevnega časopisa in televizijskih informativnih oddaj. O novostih in delovanju smo medije obveščali preko rednih sporočil za javnost in predstavitevami posebnih tematik na rednih novinarskih konferencah Mestne občine Ljubljana, saj smo na ta način dosegli najboljšo pokritost vseh medijev. Aktivni odnos z mediji smo vzdrževali z vsakodneвно pripravo odgovorov na novinarska vprašanja, ki zajemajo dejavnosti vseh javnih podjetij. Aktualne dogodke, novice in druga obvestila smo objavljali na spletni strani ter projekte predstavili tudi v glasilu Ljubljana.

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

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

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

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

Zdenka Grozde, univ.dipl.prav.
Direktorica

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

1.3 Poročilo nadzornega sveta

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Rebalans poslovnih načrtov javnih podjetij Vodovod - Kanalizacij in Ljubljanski potniški promet za leto 2008
- Predlog sprememb poslovnega načrta Javnega holdinga Ljubljana in povezanih javnih podjetij za leto 2009
- Predlog za spremembe cen Javnega podjetja Vodovod - Kanalizacija za oskrbo s pitno vodo in Javnega podjetja Energetika Ljubljana za spremembo cen toplote
- Vizije razvoja dejavnosti javnih podjetij povezanih v Javni holding do leta 2025
- Povezovanje in poenotenje delovnih procesov in informatike javnih podjetij in Javnega holdinga
- Predlog razdelitve bilančnega dobička javnega podjetja Vodovod - Kanalizacija ter povečanje osnovnega kapitala javnega podjetja
- Delovni program prestrukturiranja javnega podjetja Ljubljanski potniški promet
- Povečanje osnovnega kapitala javnega podjetja Ljubljanski potniški promet

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

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

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

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

1. redna - ustanovna seja, 09.01.2008

Člani nadzornega sveta so se sestali na ustanovni seji in izvolili za predsednico ga. Jadranko Dakić ter za njenega namestnika g. Bojana Albrehta. Podali so pripombe k poslovniku o delu nadzornega sveta ter se dogovorili, da se bodo natančneje seznanili s poslovanjem povezanih javnih podjetij, zato so določili raspored sej, ki jih bodo opravili v prostorih javnih podjetij. Na seje bodo povabljeni tudi direktorji javnih podjetij ter predsedniki in namestniki njihovih nadzornih svetov. Nadzorni svet se je želel naprej seznaniti s poslovanjem javnega podjetja Ljubljanski potniški promet, ki vrsto let posluje z izgubo, zato je naslednjo sejo opravil na sedežu družbe LPP.

2. redna seja, 21.01.2008

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

3. redna seja, 28.01.2008

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

4. redna seja, 11.02.2008

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

5. redna seja, 03.03.2008

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

6. redna seja, 17.03.2008

Nadzorni svet se je natančneje seznanil s poslovanjem Javnega holdinga in načrtovanimi projekti. V razpravi je bil izpostavljen prenos infrastrukture javnih podjetij na lokalne skupnosti in možnost združitve oziroma poenotenja podpornih procesov javnih podjetij in Javnega holdinga. Nadzorni svet je direktorico družbe zadalžil, da pripravi SWOT analizo učinkov prenosa splošnih služb javnih podjetij na Javni holding. Pregledal je skupne zaključke po opravljenih razpravah o poslovanju vseh javnih podjetij in Javnega holdinga ter odločil, da bo dokončne zaključke oblikoval po prejemu stališč nadzornih svetov povezanih javnih

podjetij. Vodstva javnih podjetij je pozval, da pripravijo vizijo razvoja dejavnosti javnih podjetij do leta 2025 in strateški plan za obdobje 2009 - 2013. Nadzorni svet se je seznanil s poročilom o delu Službe za notranjo revizijo za leto 2007. Podana je bila zahteva za pridobitev poročila o poteku prenove informacijskega sistema v javnem podjetju Energetika Ljubljana.

7. redna seja, 08.05.2008

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

8. redna seja, 27.05.2008

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

9. redna seja, 23.06.2008

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

10. redna seja, 03.09.2008

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

11. redna seja, 18.09.2008

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

12. redna seja, 18.11.2008

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

leta na dejavnosti distribucija in dobava toplote in hladu. Nadzorni svet se je seznanil s sklicem seje skupščine Javnega holdinga ter s potekom reorganizacije Javnega holdinga in povezanih javnih podjetij.

13. redna seja, 16.12.2008

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

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

1.3.3 Stališče do poročila neodvisnega revizorja

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

1.3.4 Mnenje k letnemu poročilu

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

1.3.5 Sklepi

- 1. Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k Letnemu poročilu družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2008 s poročilom neodvisnega revizorja in ga posreduje v sprejem skupščini JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.**

2. Bilančni dobiček poslovnega leta 2008 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 525.505,39 EUR ostane nerazporejen.

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k predlaganemu načinu razporeditve bilančnega dobička.

3. Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se seznani z mnenjem neodvisnega revizorja.
4. Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se seznani z letnimi poročili javnih podjetij povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2008 in z načinom uporabe bilančnega dobička oziroma pokrivanja izgube:

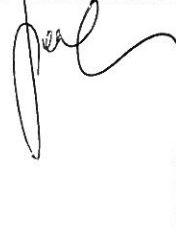
- a) Bilančni dobiček poslovnega leta 2008 v družbi Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o. v višini 8.172.262,94 EUR se razporedi za prenos na družbenika.
- b) Bilančni dobiček poslovnega leta 2008 v družbi JAVNO PODJETJE VODOVOD - KANALIZACIJA d.o.o. v višini 2.166.539,70 EUR se razporedi za prenos na družbenika.

Obračunana amortizacija za komunalno infrastrukturo v višini 444.894,90 EUR, dano družbi v upravljanje, se pokrije v breme dolgoročnih obveznosti do posameznih občin in v dobro drugih prihodkov.

- c) Bilančna izguba poslovnega leta 2008 v družbi JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o. v višini 3.547.871,22 EUR ostane nepokrita.
- d) Bilančni dobiček poslovnega leta 2008 v družbi SNAGA Javno podjetje d.o.o. v višini 89.974,19 EUR se razporedi v druge rezerve podjetja.

**NADZORNI SVET
JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.**

**Predsednica
Jadranka DAKIĆ**



2. POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja v državi

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

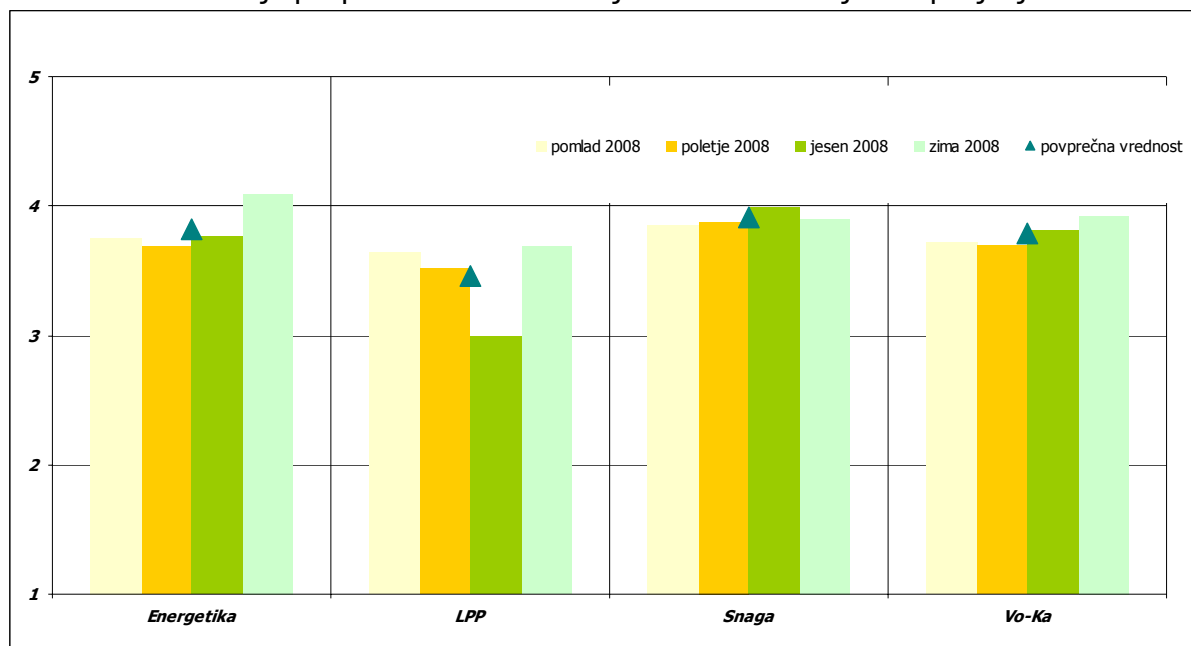
2.2 Zadovoljstvo uporabnikov

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

V raziskovanju sodeluje 525 anketirancev, ki po svojih značilnostih izražajo stanje populacije na področjih, na katerih javna podjetja izvajajo pretežni del dejavnosti. Raziskave se izvajajo štirikrat letno za obdobje pomlad, poletje, jesen in zima. V vsakem drugem merjenju se ponovi nabor vprašanj o poznavanju, ugledu in ustreznosti razmerja med ceno in kakovostjo. Zadovoljstvo z izvajanjem storitev se od leta 2006 ocenjuje pri vsakem merjenju.

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

Gibanje povprečnih ocen zadovoljstva s storitvami javnih podjetij



Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel 2008

Zadovoljstvo z izvajanjem storitev je bilo v letu 2008 na lestvici od 1 do 5 ocenjeno v povprečju od 3,46 do 3,91. S povprečno oceno so uporabniki najvišje ocenili podjetje Snaga z 3,91, sledi Energetika Ljubljana z oceno 3,82, Vodovod - Kanalizacija z oceno 3,79 in Ljubljanski potniški promet z oceno 3,46. Povprečna ocena zadovoljstva za vsa štiri podjetja se je glede na leto 2007, ko je bila povprečna ocena 3,68 dvignila in sicer na povprečno oceno 3,75.

2.3 Poslovanje družbe

2.3.1 Analiza poslovanja

Po SRS 2006 smo zaradi predpisane opustitve kapitalne metode merjenja finančnih naložb prevrednotili finančne naložbe v odvisna podjetja ter upoštevali nov model vrednotenja in v skladu z njim naložbe ovrednotili po nabavni vrednosti. Z navedeno odpravo kapitalne metode vrednotenja naložb v odvisne družbe ne prikazujemo več kot finančne prihodke oziroma kot posebni prevrednotovalni popravek kapitala dobičkov odvisnih družb, pač pa se dobički prikazujejo šele ob dejanskem nakazilu sredstev matičnemu podjetju. Izgube odvisnih družb predstavljajo finančne odhodke le v primeru, če gre za stalne, zaporedne izgube, pri čemer obstaja dvom o doseganju dobička v prihodnjem letu.

➤ Prihodki

Doseženi prihodki družbe skupno znašajo 5.728.472 EUR.

Finančni prihodki iz deležev v višini 4.993.426 EUR pomenijo nakazilo dobička po sklepu skupščine hčerinske družbe Energetika Ljubljana v višini 2.696.565 EUR ter družbe Vodovod – Kanalizacija v višini 2.296.861 EUR.

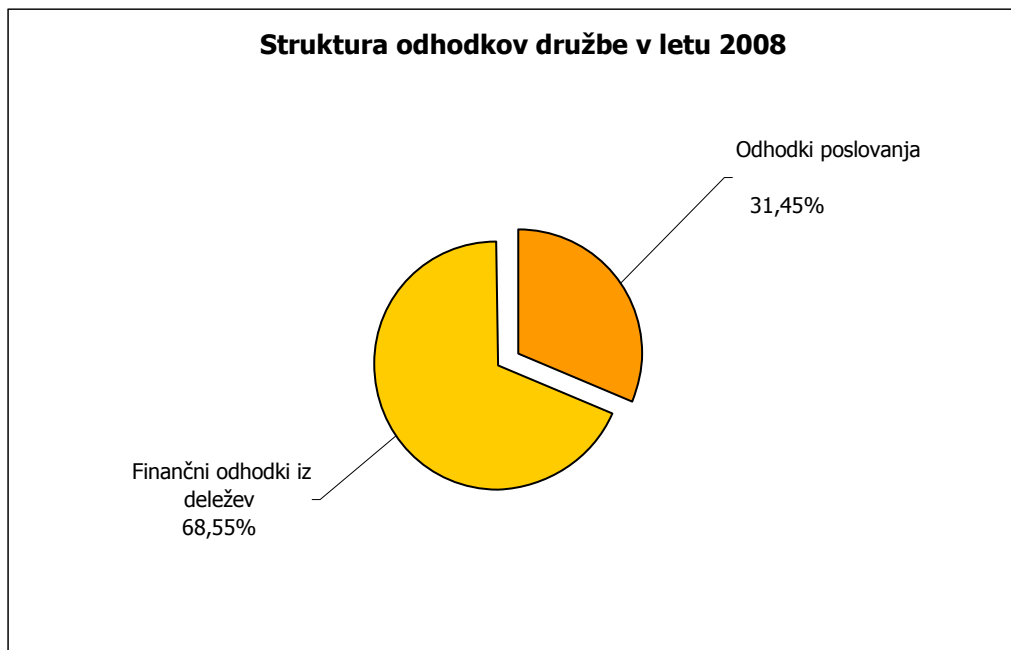
Finančni prihodki iz danih posojil v višini 732.757 EUR se nanašajo na finančne prihodke od podjetij v skupini oziroma obresti na dana posojila v višini 60.113 EUR, preostali del finančnih prihodkov v višini 672.644 EUR so prihodki iz kratkoročnih terjatev, kjer so izkazane obresti iz naslova vezanih depozitov v bankah.



➤ Odhodki

Odhodki družbe skupno znašajo 5.175.308 EUR.

Poslovni odhodki se nanašajo na stroške materiala in storitev, stroške dela, odpise vrednosti ter druge poslovne odhodke. Skupno znašajo 1.627.432 EUR in predstavljajo 31,4% vseh odhodkov družbe. Finančni odhodki znašajo 3.547.876 EUR, predstavljajo 68,6% vseh odhodkov in se nanašajo na odpise oziroma oslabitve finančnih naložb.



Stroški materiala in storitev skupno znašajo 294.263 EUR, kar je 85,2% načrtovanih stroškov in 9,7% nad doseženimi stroški preteklega leta. Prevladujoči, 96,4% delež predstavljajo stroški storitev, ki so doseženi v višini 283.723 EUR. V okviru stroškov storitev 61,3% delež predstavljajo stroški intelektualnih in osebnih storitev, ki se nanašajo predvsem na stroške na področju informatike, izdelave javnomnenjskih raziskav, svetovanje na področju odnosov z javnostmi ter kliping, pravno in davčno svetovanje in stroške revizije.

Stroški dela predstavljajo 38% odhodkov poslovanja oziroma 12% vseh odhodkov družbe in so za 0,2% višji od načrtovane višine ter za 11,8% višji od stroškov preteklega leta. Stroški dela vključujejo tudi izplačilo regresa za letni dopust vsem zaposlenim. Osnovne plače so se v letu 2008 povečale skladno s 7. členom Kolektivne pogodbe o izredni uskladitvi plač, zaradi nepričakovano visoke inflacije v letu 2007, poračun razlike plač pa se je izvršil od januarja 2008 dalje.

Drugi poslovni odhodki znašajo 704.128 EUR in so bistveno nižji od načrtovanih odhodkov poslovanja (načrtovani 2.940.106 EUR). Drugi poslovni odhodki, povezani s podjetji v skupini, predstavljajo odhodke po pogodbi o sofinanciranju investicijskih programov v višini 697.560 EUR in so posledica nižjega izvajanja investicijskih programov podjetja Vodovod – Kanalizacija.

Finančni odhodki znašajo 3.547.876 EUR in se nanašajo na odpise in oslabitve finančnih naložb, oslabitev finančne naložbe torej v celoti predstavlja izgubo podjetja Ljubljanski potniški promet. Dosegajo le 42,6% načrtovanih finančnih odhodkov, saj je izgubo doseglo

samo podjetje Ljubljanski potniški promet, ne pa tudi Snaga in Vodovod – Kanalizacija, kot je bilo predvideno v načrtu oziroma rebalansu za leto 2008.

Z ukinitvijo kapitalske metode vrednotenja naložb rezultati odvisnih podjetij, razen v primeru oslabitve naložbe, ne vplivajo več na rezultat poslovanja Javnega holdinga. Podatke o poslovanju odvisnih družb pa kljub temu prikazujemo v naslednji tabeli.

| Javno podjetje | LETO 2008 v Eur | NAČRT 2008 v Eur | LETO 2007 v Eur |
|------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Energetika Ljubljana | 8.602.382 | 5.061.789 | 3.460.875 |
| Vodovod - Kanalizacija | 2.280.568 | (*) -934.530 | 2.417.748 |
| LPP | -3.547.871 | (*) -5.836.806 | -1.715.494 |
| Snaga | 94.709 | -1.042.145 | 1.859.079 |
| SKUPAJ | 7.429.788 | -2.751.692 | 6.022.208 |

(*) Rebalans NAČRTA 2008

➤ Poslovni rezultat

Na rezultat družbe Javni holding vplivajo vsi navedeni dejavniki, ki preko prihodkov oziroma odhodkov tvorijo rezultat družbe, ki v letu 2008 znaša 553.164 EUR.

Družba ima zaradi plačila davka od dobička za leto 2004, po inšpekcijskem pregledu, ter zaradi spremembe metode vrednotenja naložb po SRS 2006 ter posledično spremembe obdavčitve ter dobičkov nepokrito davčno izgubo oziroma davčni ščit, torej v tem poslovnem letu ne plača davka od dobička.

V skladu z določili ZGD-1 je vodstvo Javnega holdinga že ob sestavitvi letnega poročila oblikovalo zakonske rezerve v višini 27.658 EUR kar pomeni, da znaša bilančni dobiček 525.506 EUR.

2.3.2 Upravljanje s tveganji

V skladu z Zakonom o finančnem poslovanju podjetij je Javni holding v letu 2008 upošteval pravila skrbnega finančnega poslovanja.

Družba se ne srečuje z operativnim tveganjem, tečajnim tveganjem niti tveganjem neizpolnitve, saj ima terjatve samo do svojih odvisnih družb ter kratkoročne depozite pri bankah, vse v EUR. Na dan bilance stanja izkazuje družba dana dolgoročna posojila odvisnim podjetjem, ki se obrestujejo z medbančno in priznано obrestno mero. Glede na navedeno, izključujemo obrestno in kreditno tveganje.

Družba je plačilno sposobna, sproti, brez zamude poravnava zapadle obveznosti.

2.4 Investicije

V letu 2008 je bilo za investicije porabljenih skupno 25.757 EUR in sicer za nakup računalniške in programske opreme ter pisarniške opreme.

2.5 Javna naročila

V letu 2008 je Javni holding izvedel 7 postopkov oddaje javnih naročil storitev po postopku zbiranja ponudb z ocenjeno vrednostjo med 10.000 EUR in 40.000 EUR brez DDV. Pri dveh od navedenih postopkov Javni holding ni nastopal kot naročnik, temveč je po pooblastilu

naročnikov (javnih podjetij) zgolj vodil postopek oddaje. Skupna vrednost oddanih javnih naročil Javnega holdinga po postopku zbiranja ponudb je v letu 2008 znašala 76.208,57 EUR brez DDV.

Oddanih je bilo 7 javnih naročil z ocenjeno vrednostjo pod 10.000 EUR brez DDV, pri katerih je Javni holding z izbranim izvajalcem oz. dobaviteljem sklenil pogodbo, katerih skupna vrednost je znašala 43.546,29 EUR brez DDV. Od navedenih javnih naročil je bilo 5 javnih naročil storitev in 2 javni naročili blaga.

V letu 2008 je bilo izdanih 37 naročilnic v skupni vrednosti 54.035,34 EUR brez DDV.

Mestna občina Ljubljana je v letu 2008 izvedla skupno javno naročilo za »Spremljanje medijev MOL in Javnega holdinga Ljubljana«, pri katerem je delež Javnega holdinga znašal 16.500 EUR brez DDV.

Skupno javno naročilo za storitev »Revidiranje računovodskih izkazov JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in javnih podjetij za leto 2008, ki vključuje tudi izdelavo predrevizijskih strokovnih mnenj za obdobje januar-september 2008 za JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in javna podjetja«, je bilo oddano po odprtem postopku za skupno pogodbeno vrednost 97.030,00 EUR brez DDV.

2.6 Upravljanje s kadri

Stanje zaposlenih

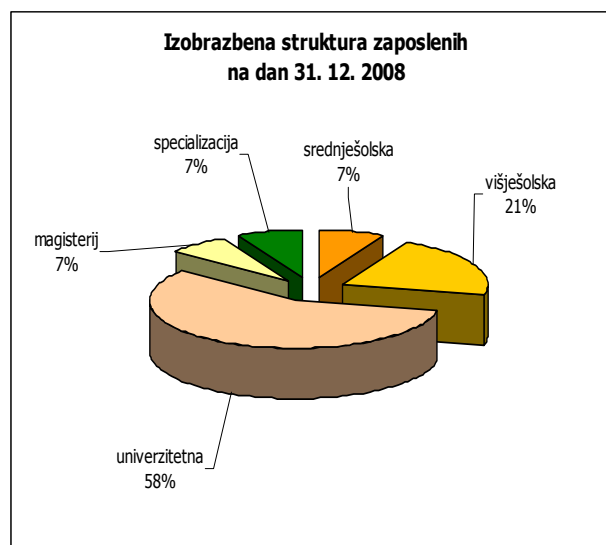
Na dan 31.12.2008 je bilo v Javnem holdingu 14 zaposlenih, kar pomeni, da je število zaposlenih glede na stanje na dan 31.12.2007 ostalo enako.

V letu 2008 je bilo v primerjavi s predhodnim letom manj bolniških izostankov, dopusta in praznikov.

Struktura zaposlenih

Izobrazbena struktura zaposlenih se v obravnavanem letu ni spremenila, ostaja visoka, saj je na dan 31.12.2008 več kot 70% zaposlenih imelo univerzitetno ali podiplomsko stopnjo izobrazbe.

Starostna struktura zaposlenih na navedeni dan je bila prav tako ugodna. Povprečna starost zaposlenih je bila namreč malo nad 40 let. Zaposleni so v povprečju imeli 15 - 16 let delovnih izkušenj.



Izobraževanje

V letu 2008 so se na podlagi sklenjenih pogodb izobraževali štirje delavci, od tega ena delavka na dodiplomskem visokošolskem strokovnem programu, ostali pa na podiplomskem programu za pridobitev magistrskega znanstvenega naziva.

Zaposleni so se udeleževali tudi strokovnih seminarjev in drugih podobnih oblik izobraževanja, izpopolnjevanja ter usposabljanja, in sicer predvsem o aktualnih zadevah, vezanih na delovanje družbe.

V letu 2008 je bilo porabljenih 523 EUR finančnih sredstev za plačilo šolnine in 2.895 EUR za izobraževanje delavcev.

Varstvo pri delu

V letu 2008 je 7 zaposlenih opravilo preizkus znanja o teoretični in praktični usposobljenosti za varno delo in varstvo pred požarom. En zaposleni se je udeležil usposabljanja odgovornih oseb za gašenje začetnih požarov in izvajanje evakuacije.

Na predhodni preventivni zdravstveni pregled je bilo konec leta 2008 napotenih pet zaposlenih, ki so se v Javnem holdingu zaposlili z dnem 1.1.2009.

2.7 Razvojne usmeritve

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

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

zanesljivost in kakovost oskrbe

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

razvojna in okoljska naravnost

Javni holding bo pozorno spremljal in izvajal smernice povezane z razvojno in okoljsko zakonodajo ter mednarodnimi predpisi. V ta namen bo zagotavljal obvladovanje in zmanjševanje škodljivih vplivov na okolje v vseh fazah poslovnih procesov. Z investicijskimi projekti bo zagotovljen tudi nadaljnji razvoj obveznih gospodarskih javnih služb, s posodabljanjem komunalnih sistemov in infrastrukture ter ohranjanjem okolja in naravnih virov. Aktivnosti bodo usmerjene v zniževanje emisij SO₂ in CO₂, izpušnih plinov, preprečevanju škodljivih vplivov na podtalnico, ločevanju padavinske od izcednih vod, ekološkemu pristopu pri ravnanju z odpadki, zadovoljevanju vseh sanitarnih, zdravstvenih in tehničnih

zahtev, ekološkimi pristopom pri ravnanju z odpadki, povečevanju deleža ločeno zbranih frakcij odpadkov in organskih kuhinjskih odpadkov. Izvajale se bodo meritve in preskušanja skladno z načeli sistema HACCP, ki opredeljuje pravočasno in čimprejšnje prepoznavanje tveganj za zdravje ljudi, ki izhajajo iz rabe prostora na vodovarstvenih območjih.

zadovoljstvo uporabnikov

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

ekonomska učinkovitost

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

ustrezna finančna in cenovna politika

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

spособnost in učinkovitost zaposlenih

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

**spoštovanje in
zagotavljanje
načela javnosti**

glasila. Prepričani smo, da bo posledica osebnostnega in strokovnega razvoja zaposlenih vidna tudi pri uporabnikih naših storitev v smislu večje kakovosti in učinkovitosti, kot tudi racionalnosti in prijaznosti.

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

**učinkovit
notranji
nadzor**

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

**povezovanje
informacijskih
sistemov**

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

2.8 Pomembni dogodki po koncu poslovnega leta

Javni holding in povezana javna podjetja so skladno s sklepom pristojnih organov¹ s 1.1.2009 zaključili prenos pravnih služb in služb za javna naročila javnih podjetij na Javni holding. Tako je bila uspešno zaključena prva faza reorganizacije, ki je potekala nemoteno in brez zapletov. Na Javni holding je prešlo 25 delavcev iz javnih podjetij, ki nadaljujejo delo v skupnih službah, z opravljanjem del za vsa javna podjetja.

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

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

V skladu s sklepi Mestnega sveta MOL, sprejetimi na 25. seji dne 2.3.2009, je Svet ustanoviteljev, v zvezi z izčlenitvijo Službe primestni potniški promet iz podjetja Ljubljanski potniški promet, z ustanovitvijo nove družbe BUS d.o.o. in pričetkom postopka prodaje, na 17. seji dne 19.3.2009 sprejel sklepe, s katerimi je podal soglasje k izčlenitvi celotne dejavnosti navedene službe, skupaj s premoženjem, na dan 31.3.2009 ter prenosom na novoustanovljeno družbo BUS d.o.o., soglasje k predlogu ustanovitvenega akta družbe BUS d.o.o. in k pričetku postopka prodaje novoustanovljene družbe, ki se izvede na podlagi revidiranih računovodskih izkazov na dan 31.3.2009 in na njegovi osnovi pridobljenem novem cenitvenem poročilu v skladu z veljavnimi predpisi in sprejetimi akti pristojnih organov. Podjetje Ljubljanski potniški promet je zadolženo, da poročilo s predlogom za najugodnejšega ponudnika za nakup družbe BUS d.o.o. posreduje Svetu ustanoviteljev v potrditev.

¹ Sklep Skupščine Javnega holdinga in Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. z dne 2.10.2008.

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 Računovodski izkazi

3.1.1 Bilanca stanja

v EUR

| | Pojasnila | 31.12.2008 | 31.12.2007 | Indeks 31.12.08/ 31.12.07 |
|-------------------------------------|--|--------------------|--------------------|---------------------------------|
| SREDSTVA | | 189.784.348 | 183.905.523 | 103,2 |
| A. | DOLGOROČNA SREDSTVA | 168.927.316 | 168.091.693 | 100,5 |
| I. | Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev | | | |
| | 3.2.1.1 | 4.886 | 1.323 | 369,3 |
| 1. | Dolgoročne premoženjske pravice | 4.886 | 1.323 | 369,3 |
| II. | Opredmetena osnovna sredstva | 53.896 | 41.063 | 131,3 |
| 3. | Druge naprave in oprema | 53.896 | 41.063 | 131,3 |
| IV. | Dolgoročne finančne naložbe | 168.868.534 | 168.049.307 | 100,5 |
| 1. | Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil | 168.868.534 | 167.119.544 | 101,0 |
| a) | Delnice in deleži v družbah v skupini | 168.868.534 | 167.119.544 | 101,0 |
| 2. | Dolgoročna posojila | 0 | 929.763 | 0,0 |
| a) | Dolgoročna posojila družbam v skupini | 0 | 929.763 | 0,0 |
| B. | KRATKOROČNA SREDSTVA | 14.048.364 | 14.248.631 | 98,6 |
| III. | Kratkoročne finančne naložbe | 13.258.851 | 13.547.507 | 97,9 |
| 2. | Kratkoročna posojila | 13.258.851 | 13.547.507 | 97,9 |
| a) | Kratkoročna posojila družbam v skupini | 975.909 | 1.194.192 | 81,7 |
| b) | Kratkoročna posojila drugim | 12.282.942 | 12.353.315 | 99,4 |
| IV. | Kratkoročne poslovne terjatve | 773.672 | 644.587 | 120,0 |
| 1. | Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini | 772.872 | 644.486 | 119,9 |
| 3. | Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | 800 | 101 | 792,1 |
| V. | Denarna sredstva | 15.841 | 56.537 | 28,0 |
| C. | KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 6.808.667 | 1.565.199 | 435,0 |
| | 3.2.1.7 | | | |
| | ZABILANČNA EVIDENCA | 5.590 | 4.522 | 123,6 |
| OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | | 189.784.348 | 183.905.523 | 103,2 |
| A. | KAPITAL | 182.812.909 | 182.259.745 | 100,3 |
| I. | Vpoklicani kapital | 151.446.841 | 151.446.841 | 100,0 |
| 1. | Osnovni kapital | 151.446.841 | 151.446.841 | 100,0 |
| II. | Kapitalske rezerve | 30.812.904 | 30.812.904 | 100,0 |
| III. | Zakonske rezerve | 27.658 | 0 | - |
| VI. | Čisti poslovni izid poslovnega leta | 525.506 | 0 | - |
| B. | REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 39.063 | 32.495 | 120,2 |
| 1. | Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti | 39.063 | 32.495 | 120,2 |
| Č. | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI | 6.929.214 | 1.613.283 | 429,5 |
| III. | Kratkoročne poslovne obveznosti | 6.929.214 | 1.613.283 | 429,5 |
| 1. | Kratkoročne finančne obvez. do družb v skupini | 6.798.891 | 1.562.982 | 435,0 |
| 2. | Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | 75.320 | 17.345 | 434,2 |
| 5. | Druge kratkoročne poslovne obveznosti | 55.003 | 32.956 | 166,9 |
| D. | KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 3.162 | 0 | - |
| | ZABILANČNA EVIDENCA | 5.590 | 4.522 | 123,6 |

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.1.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR

| | Pojasnila | 2008 | 2007 | Indeks 08/07 |
|------------|---|------------------|--------------------|-----------------|
| 1. | + Čisti prihodki od prodaje | 1.600 | 188 | 851,1 |
| č) | Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu drugim podj. doseženi z opravlj. druge dejavnosti | 1.600 | 188 | 851,1 |
| 4. | + Drugi poslovni prihodki (s prevrednotoval. poslovnimi prihodki) | 0 | 20.664 | 0,0 |
| 5. | - Stroški blaga, materiala in storitev | 294.263 | 268.143 | 109,7 |
| a.2) | Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porablj. mat. povez. z drugimi podjetji | 10.540 | 14.882 | 70,8 |
| b.1) | Stroški storitev povezani s podjetji v skupini | 41.654 | 15.050 | 276,8 |
| b.2) | Stroški storitev povezani z drugimi podjetji | 242.069 | 238.211 | 101,6 |
| 6. | - Stroški dela | 619.680 | 554.269 | 111,8 |
| a) | Stroški plač | 475.384 | 416.715 | 114,1 |
| b) | Stroški socialnih zavarovanj | 88.443 | 78.151 | 113,2 |
| b.1) | Stroški pokojninskih zavarovanj | 52.301 | 46.863 | 111,6 |
| b.2) | Drugi stroški socialnih zavarovanj | 36.142 | 31.288 | 115,5 |
| c) | Drugi stroški dela | 55.853 | 59.403 | 94,0 |
| 7. | - Odpisi vrednosti | 9.361 | 33.070 | 28,3 |
| a) | Amortizacija | 9.361 | 13.223 | 70,8 |
| b) | Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih | 0 | 19.847 | 0,0 |
| 8. | - Drugi poslovni odhodki | 704.128 | 2.950.647 | 23,9 |
| a) | Drugi poslovni odhodki povezani s podjetji v skupini | 697.560 | 2.948.486 | 23,7 |
| b) | Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi podjetji | 6.568 | 2.161 | 303,9 |
| 9. | + Finančni prihodki iz deležev | 4.993.426 | 5.747.688 | 86,9 |
| a) | Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini | 4.993.426 | 5.747.688 | 86,9 |
| 10. | + Finančni prihodki iz danih posojil | 732.757 | 516.040 | 142,0 |
| a.2) | Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini povezane z opravljanjem drugih dejavnosti | 60.113 | 109.603 | 54,8 |
| b.2) | Finančni prihodki iz posojil, danih drugim povezane z opravljanjem drugih dejavnosti | 672.644 | 406.437 | 165,5 |
| 12. | - Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb | 3.547.871 | 21.996.555 | 16,1 |
| 13. | - Finančni odhodki iz finančnih obveznosti | 0 | 0 | - |
| 14. | - Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | 5 | 0 | - |
| b) | Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti | 5 | 0 | - |
| 15. | + Drugi prihodki | 689 | 2.360 | 29,2 |
| 19. | = ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+4-5-6-7-8+9+10-12-13-14+15) | 553.164 | -19.515.744 | -2,8 |

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.1.3 Izkaz denarnih tokov

v EUR

| | 2008 | 2007 |
|--|-------------------|-------------------|
| A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU | | |
| a) Postavke izkaza poslovnega izida | -1.615.787 | -5.570.035 |
| Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 2.289 | 23.213 |
| Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | -1.618.076 | -3.773.060 |
| Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih | 0 | -1.820.188 |
| b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja | -46.893 | 2.549.084 |
| Začetne manj končne poslovne terjatve | -129.085 | 2.607.700 |
| Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve | -5.243.469 | -1.562.503 |
| Končni manj začetni poslovni dolgovi | 5.315.931 | 1.524.447 |
| Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije | 9.730 | -20.560 |
| c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a+b) | -1.662.680 | -3.020.951 |
| B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU | | |
| a) Prejemki pri naložbenju | 6.014.839 | 6.850.027 |
| Prejemki do dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje | 4.993.426 | 5.747.688 |
| Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb | 0 | 1.102.339 |
| Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb | 1.021.413 | 0 |
| b) Izdatki pri naložbenju | -4.392.855 | -3.781.194 |
| Izdatki za pridobitev neopredmetnih sredstev | -3.960 | 0 |
| Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | -21.797 | -9.325 |
| Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb | -4.367.098 | 0 |
| Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb | 0 | -3.771.869 |
| c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a+b) | 1.621.984 | 3.068.833 |
| C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU | | |
| a) Prejemki pri financiranju | 0 | 0 |
| b) Izdatki pri financiranju | 0 | 0 |
| c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a+b) | 0 | 0 |
| Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y) | 15.841 | 56.537 |
| x) Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc) | -40.696 | 47.882 |
| y) Začetno stanje denarnih sredstev | 56.537 | 8.655 |

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.1.4 Izkaz gibanja kapitala

Izkaz gibanja kapitala za leto 2008

v EUR

| | Vpoklicani kapital | | Kapitalske rezerve | Rezerve iz dobička | | Presežek iz prevrednot. | Preneseni čisti poslovni izid | | | Čisti poslovni izid poslovnega leta | | Skupaj |
|---|--------------------|----------|--------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|----------|--------------------|
| | Osnovni kapital | | | Zakonske rezerve | Druge rezerve iz dobička | | Preneseni čisti dobiček | Prenesena čista izguba | Čisti dobiček poslovnega leta | Čista izguba poslovnega leta | | |
| A. Začetno stanje v obdobju 1.1.2008 | 151.446.841 | 0 | 30.812.904 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 182.259.745 |
| B. Premiki v kapital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 553.164 | 0 | 553.164 |
| d) Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 553.164 | 0 | 553.164 |
| C. Premiki v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -27.658 | 0 | -27.658 |
| a) Razporeditev čistega dobička kot sestavine kapitala po sklepu uprave in nadzornega sveta | 0 | 0 | 0 | 27.658 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -27.658 | 0 | 0 |
| Č. Premiki iz kapitala | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Končno stanje v obdobju 31.12.2008 | 151.446.841 | 0 | 30.812.904 | 27.658 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 525.506 | 0 | 182.812.909 |
| BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 525.506 | 0 | 525.506 |

Izkaz gibanja kapitala za leto 2007

v EUR

| | Vpoklicani kapital | | Kapitalske rezerve | Rezerve iz dobička | | Presežek iz prevrednot. | Preneseni čisti poslovni izid | | | Čisti poslovni izid poslovnega leta | | Skupaj |
|---|--------------------|----------|--------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | Osnovni kapital | | | Zakonske rezerve | Druge rezerve iz dobička | | Preneseni čisti dobiček | Prenesena čista izguba | Čisti dobiček poslovnega leta | Čista izguba poslovnega leta | | |
| A. Začetno stanje v obdobju 1.1.2007 | 151.446.841 | 0 | 73.730.305 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -16.521.754 | -5.059.715 | 203.595.677 |
| B. Premiki v kapital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.820.188 | -19.515.744 | -21.335.932 |
| d) Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -19.515.744 |
| h) Plačilo davka od dobička za leto 2004 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.820.188 | 0 | -1.820.188 |
| C. Premiki v kapitalu | 0 | 0 | -42.917.401 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18.341.942 | 24.575.459 | 0 |
| a) Razporeditev čistega dobička kot sestavine kapitala po sklepu uprave in nadzornega sveta | 0 | 0 | -19.515.744 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19.515.744 | 0 |
| f) Druge prerazporeditve sestavin kapitala | 0 | 0 | -23.401.657 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18.341.942 | 0 | 5.059.715 |
| Č. Premiki iz kapitala | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Končno stanje v obdobju 31.12.2007 | 151.446.841 | 0 | 30.812.904 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 182.259.745 |
| BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.1.5 Izkaz bilančnega dobička

v EUR

| | | 31.12.2008 | 31.12.2007 |
|-----|---|------------|-------------|
| a) | + Čisti poslovni izid poslovnega leta | 553.164 | -19.515.744 |
| b) | + Preneseni čisti dobiček/Prenesena čista izguba | 0 | -21.581.469 |
| b1) | + Prenesena čista izguba – plačilo davka od dobička 2004 | 0 | -1.820.188 |
| c) | + Zmanjšanje rezerv iz dobička | 0 | 0 |
| č) | - Povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave | 27.658 | 0 |
| d) | - Povečanje rezerv iz dobička po odločitvi uprave in nadzornega sveta | 0 | 0 |
| d1) | + Pokrivanje izgube/dobička in stroš.preteklih let v breme kapitalskih rezerv | 0 | 42.917.401 |
| e) | = Bilančni dobiček ali bilančna izguba (a+b+c-č-d) | 525.506 | 0 |

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.1.6 Predlog razdelitve bilančnega dobička

v EUR

| Bilančni dobiček, ki ga Skupščina razporedi | 525.506 |
|--|----------------|
| na družbenike | |
| v druge rezerve | |
| za prenos v naslednje leto | 525.506 |
| za druge namene | |

Bilančni dobiček poslovnega leta 2008 v družbi Javni holding Ljubljana, d.o.o. v višini 525.506 EUR ostane nerazporejen.

3.1.7 Sklep Skupščine o razdelitvi bilančnega dobička za leto 2008

3.2 Razkritja postavk v računovodskih izkazih

➤ Računovodske usmeritve

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

➤ Kapitalske povezave

Javni holding ima v 100% lasti naslednje družbe, katerih kapital na dan 31.12.2008 znaša:

| | | v EUR |
|--|-------------------------------|-------------------|
| | | 31.12.2008 |
| Javno podjetje Energetika Ljubljana d.o.o. | Verovškova 70, Ljubljana | 152.992.876 |
| JAVNO PODJETJE VODOVOD - KANALIZACIJA d.o.o. | Vodovodna cesta 90, Ljubljana | 140.835.610 |
| JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o. | Celovška cesta 160, Ljubljana | 16.600.005 |
| SNAGA Javno podjetje d.o.o. | Povšetova 6, Ljubljana | 33.908.868 |

JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. skladno z Zakonom o gospodarskih družbah pripravlja tudi konsolidirane računovodske izkaze oziroma konsolidirano letno poročilo.

➤ Temeljne predpostavke in splošne računovodske usmeritve

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

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

Izbrana različica bilance stanja je opisana v SRS 24.4. Postavke v bilanci stanja so prikazane po neodpisani vrednosti kot razlika med celotno vrednostjo in popravkom vrednosti. Izbrana različica izkaza poslovnega izida je v SRS 25.5. opredeljena kot različica I, izbran izkaz denarnih tokov pa je v SRS 26.9. opredeljen kot različica II, sestavljena po posredni metodi in v zaporedni stopenjski obliki. Podatki za izkaz denarnih tokov izhajajo iz bilance stanja in iz izkaza poslovnega izida ter dodatnih računovodskih podatkov. Izkaz gibanja kapitala, ki je prikazan v obliki, ki je v SRS opredeljena kot različica II, je sestavljen v obliki razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala.

Javni holding nima ne področnih ne območnih odsekov.

Računovodski izkazi so izraženi v EUR, brez centov.

Poslovno leto Javnega holdinga je enako koledarskemu letu.

➤ Posamezne računovodske usmeritve

a) Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

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

Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva se izkazujejo po nabavnih cenah, zmanjšanih za enakomerno časovno amortizacijo. V bilanci stanja je vpisana zgolj neodpisana vrednost, ki je razlika med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti. V nabavni vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev so vštetni njegova nakupna cena in vsi stroški usposobitve sredstva za nameravano uporabo. Kasneje nastali stroški, ki povečujejo koristi opredmetenih osnovnih sredstev, povečujejo njegovo nabavno vrednost, če pa stroški povečujejo dobo koristnosti tega sredstva, se zmanjšuje do takrat obračunani popravek vrednosti sredstva.

Neopredmetena sredstva s končnimi dobami koristnosti so dolgoročne premoženjske pravice, sredstva z nedoločenimi dobami koristnosti pa podjetje nima.

Amortizirljiva sredstva se amortizirajo posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in po stopnjah, ki se določijo ob aktiviranju vsakega posameznega osnovnega sredstva in so po pomembnejših vrstah osnovnih sredstev sledeča:

| Amortizacijske skupine | stopnje |
|-----------------------------------|----------------|
| Računalniška in programska oprema | 25-33,3% |
| Druga elektronska oprema | 10-12,5% |
| Pohištvo in druga oprema | 10-16,0% |

Preostale vrednosti pri osnovnih sredstvih družba ne določa, zato je osnova za amortizacijo enaka nabavni vrednosti osnovnih sredstev.

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

b) Finančne naložbe

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

Finančne naložbe družbe so pri začetnem pripoznanju razporejene na deleže v odvisne družbe in dana posojila (dolgoročna posojila in kratkoročni depoziti).

Dolgoročne finančne naložbe vseh vrst se v začetku izkazujejo po nabavni vrednosti, ki ji ustrezajo naložena denarna sredstva ali drugačna sredstva. Dolgoročne finančne naložbe predstavljajo naložbe v kapital odvisnih podjetij. Če finančna naložba izgublja vrednost (zaradi neuspešnega oziroma negativnega poslovanja odvisnega podjetja), mora družba oceniti, v kakšni velikosti je treba v breme finančnih odhodkov iz oslabitve in odpisov finančnih naložb oblikovati popravek njene začetno izkazane vrednosti. Oslabitev finančne naložbe v višini letne izgube odvisnega podjetja družba opravi skladno s pravilnikom konec vsakega poslovnega leta, v kolikor je odvisno podjetje ustvarilo izgubo zaporedno vsaj dve leti in obstaja upravičen dvom o njegovem nadaljnjem poslovanju.

Kratkoročne finančne naložbe v posojila so izkazane z nabavnimi vrednostmi, ki predstavljajo vplačane zneske posojila in pogodbene obresti.

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

c) Terjatve

Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane. Terjatve se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo pošteno vrednost, to je udenarljivo vrednost. Oslabitev terjatev se v knjigah prikaže kot popravek vrednosti terjatev. Popravka terjatev ne oblikujemo, ker gre za terjatve do odvisnih družb in ne obstaja utemeljen dvom o njihovi neizpolnitvi.

č) Kapital

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

d) Dolgoročne rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

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

e) Prihodki

Javni holding razčlenjuje prihodke na poslovne, finančne in druge prihodke. Prihodki se pripoznavajo ob fakturiranju storitev (hkrati s terjatvami iz naslova prodanih storitev), ker se šteje, da je prodajalec na kupca prenesel vsa tveganja.

Prihodki se pripoznajo, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstev ali z zmanjšanjem dolga in je to povečanje mogoče zanesljivo izmeriti. Prihodki in povečanja sredstev oziroma zmanjšanja dolgov se torej pripoznavajo hkrati.

Finančni prihodki so prihodki od naložbenja. Pojavljajo se v zvezi s finančnimi naložbami in tudi v zvezi s terjatvami v obliki obračunanih obresti in kot prevrednotovalni finančni prihodki. Finančni prihodki se priznavajo samo, kadar ne obstaja dvom glede njihove velikosti in poplačljivosti. Za obresti se prihodki pripoznavajo v zneskih, ki se nanašajo na pretečeno obdobje.

f) Odhodki

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

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

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

3.2.1 Pojasnila k bilanci stanja

3.2.1.1 Neopredmetena sredstva

4.886 EUR

Neopredmetena sredstva predstavljajo vlaganja v materialne pravice za programsko opremo. Vsa sredstva so bila pridobljena z nakupom od drugih pravnih oseb in so ovrednotena z nakupno ceno, povečano za vse stroške, povezane s pridobitvijo teh sredstev.

V letu 2008 se prevrednotovanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev ni izvajalo.

Gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev:

| | | v EUR |
|--------------------------------------|--|---------------------------|
| | | Materialne pravice |
| Nabavna vrednost | | |
| Stanje 1.1. | | 33.476 |
| Povečanja | | 3.960 |
| Stanje 31.12. | | 37.436 |
| Popravek vrednosti | | |
| Stanje 1.1. | | 32.153 |
| Amortizacija | | 397 |
| Stanje 31.12. | | 32.550 |
| Neodpisana (sedanja) vrednost | | |
| Stanje 1.1.2008 | | 1.323 |
| Stanje 31.12.2008 | | 4.886 |

3.2.1.2 Opredmetena osnovna sredstva

53.896 EUR

Vsa opredmetena osnovna sredstva so v lasti podjetja in niso obremenjena s hipoteko. Družba na dan 31.12.2008 nima nobenih finančnih obveznosti v zvezi s pridobitvijo osnovnih sredstev.

V letu 2008 se prevrednotovanje opredmetenih osnovnih sredstev ni izvajalo.

Opredmetena osnovna sredstva se nanašajo na:

| | | | | v EUR |
|----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------------|
| | | 31.12.2008 | 31.12.2007 | Indeks 08/07 |
| Oprema | | 40.597 | 27.764 | 146,2 |
| Umetniška dela | | 13.299 | 13.299 | 100,0 |
| Skupaj | | 53.896 | 41.063 | 131,3 |

Povečanja se nanašajo na nakup nove računalniške opreme in mrežnega tiskalnika.

Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev:

v EUR

| | Oprema | Drobni inventar | Umetniška dela | Skupaj |
|--------------------------------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|
| Nabavna vrednost | | | | |
| Stanje 1.1. | 139.161 | 1.100 | 13.299 | 153.560 |
| Povečanja | 21.797 | 0 | 0 | 21.797 |
| Zmanjšanja | 45.677 | 1.100 | 0 | 46.777 |
| Stanje 31.12. | 115.281 | 0 | 13.299 | 128.580 |
| Popravek vrednosti | | | | |
| Stanje 1.1. | 111.397 | 1.100 | 0 | 112.497 |
| Zmanjšanja | 45.677 | 1.100 | 0 | 46.777 |
| Amortizacija | 8.964 | 0 | 0 | 8.964 |
| Stanje 31.12. | 74.684 | 0 | 0 | 74.684 |
| Neodpisana (sedanja) vrednost | | | | |
| Stanje 1.1.2008 | 27.764 | 0 | 13.299 | 41.063 |
| Stanje 31.12.2008 | 40.597 | 0 | 13.299 | 53.896 |

3.2.1.3 Dolgoročne finančne naložbe

168.868.534 EUR

Dolgoročne finančne naložbe se nanašajo na družbe v skupini:

v EUR

| | 31.12.2008 | 31.12.2007 | Indeks 08/07 |
|--|--------------------|--------------------|--------------|
| Deleži in delnice podjetij v skupini | 168.868.534 | 167.119.544 | 101,0 |
| Dolgoročno dana posojila podjetjem v skupini | 0 | 929.763 | 0,0 |
| Skupaj | 168.868.534 | 168.049.307 | 100,5 |

➤ Deleži in delnice v družbah v skupini

168.868.534 EUR

Deleži in delnice v družbah v skupini se nanašajo na:

v EUR

| | 31.12.2008 | Povečanje | Zmanjšanje | 31.12.2007 | Indeks 08/07 |
|-----------------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| Energetika Ljubljana | 93.165.121 | 0 | 0 | 93.165.121 | 100,0 |
| Vodovod - Kanalizacija | 39.039.889 | 2.296.861 | 0 | 36.743.028 | 106,3 |
| Ljubljanski potniški promet | 14.889.642 | 3.000.000 | -3.547.871 | 15.437.513 | 96,5 |
| Snaga | 21.773.882 | 0 | 0 | 21.773.882 | 100,0 |
| Skupaj | 168.868.534 | 5.296.861 | -3.547.871 | 167.119.544 | 101,0 |

Finančne naložbe v odvisna podjetja so skladno z določili SRS 2006 preračunane na njihovo nabavno vrednost, povečanje naložbe predstavlja dokapitalizacijo podjetja, zmanjšanje pa kot oslabitev oziroma odpis finančne naložbe. Sklep skupščine o soglasju, da Javni holding, kot edini družbenik dokapitalizira podjetje Vodovod – Kanalizacija d.o.o. je bil sprejet na seji dne 21.11.2008, sklep o dokapitalizaciji podjetja Ljubljanski potniški promet pa na seji dne 22.12.2008.

Zmanjšanje oziroma oslabitev finančne naložbe v višini 3.547.871 EUR predstavlja izgubo podjetja Ljubljanski potniški promet.

3.2.1.4 Kratkoročne finančne naložbe

13.258.851 EUR

Kratkoročne finančne naložbe v posojila so izkazane z nabavnimi vrednostmi, ki predstavljajo vplačane zneske posojila in pogodbene obresti. Med temi naložbami je izkazan tudi kratkoročni del dolgoročnih finančnih naložb.

| | v EUR | | |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| | 31.12.2008 | 31.12.2007 | Indeks 08/07 |
| Kratkoročno dana posojila podjetjem v skupini | 975.909 | 1.194.192 | 81,7 |
| Druge kratkoročne finančne naložbe | 12.282.942 | 12.353.315 | 99,4 |
| Skupaj | 13.258.851 | 13.547.507 | 97,9 |

➤ Kratkoročna posojila družbam v skupini

975.909 EUR

| | v EUR | | |
|-----------------------------|----------------|------------------|-----------------|
| | 31.12.2008 | 31.12.2007 | Indeks 08/07 |
| Ljubljanski potniški promet | 0 | 91.163 | 0,0 |
| Ljubljanski potniški promet | 171.303 | 215.312 | 79,6 |
| Ljubljanski potniški promet | 254.021 | 327.241 | 77,6 |
| Snaga | 550.585 | 560.476 | 98,2 |
| Skupaj | 975.909 | 1.194.192 | 81,7 |

Kratkoročno dana posojila družbam v skupini predstavlja del dolgoročnih posojil, ki zapadejo v odplačilo v letu 2009. Skupna vrednost odplačil posojil v letu 2008 je znašala 1.208.159 EUR, obračunane obresti pa 60.113 EUR. Posojila se obrestujejo po povprečni ponderirani obrestni meri na medbančnem trgu oziroma po medbančni obrestni meri, za dobo 5 let.

➤ Kratkoročna posojila drugim

12.282.942 EUR

Kratkoročni depoziti pri poslovnih bankah so obrestovani z letno obrestno mero 5,11% do 5,45%.

3.2.1.5 Kratkoročne poslovne terjatve

773.672 EUR

Med kratkoročnimi poslovnimi terjatvami so v bilanci stanja izkazane naslednje vrste terjatev:

| | v EUR | | |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| | 31.12.2008 | 31.12.2007 | Indeks 08/07 |
| Druge kratkoročne terjatve do podjetij v skupini | 772.872 | 644.486 | 119,9 |
| Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | 800 | 101 | 792,1 |
| Skupaj | 773.672 | 644.587 | 120,0 |

Druge kratkoročne terjatve do podjetij v skupini predstavljajo nepovratno dana nakazila po pogodbah o financiranju programov poslovnega načrta podjetja Vodovod - Kanalizacija za leta od 2004 do 2008. Sredstva se nakazujejo podjetju Vodovod - Kanalizacija na podlagi zahtevka oziroma podpisane izvajalske pogodbe za realiziranje prednostnih nalog, določenih v pogodbi za posamezno leto. Dano nakazilo se obravnava kot dani predujem, po zaključku posamezne faze izgradnje (po prejemu situacije), pa prejemnik sredstev pripadajoči del sredstev prenese na dolgoročne rezervacije za prejeta sredstva, Javni holding pa med druge poslovne odhodke. Na dan 31.12.2007 je znašalo stanje danih predujmov 644.587 EUR, skupni znesek nakazil po navedenih pogodbah v letu 2008 znaša 825.946 EUR, od katerih je znesek v višini 697.560 EUR že prikazan med drugimi poslovnimi odhodki. Popravki terjatev na dan 31.12.2008 niso oblikovani.

3.2.1.6 Denarna sredstva

15.841 EUR

Na dan 31.12.2008 je imelo podjetje na transakcijskem računu pri NLB in SKB skupaj 15.841 EUR.

3.2.1.7 Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

6.808.667 EUR

Na dan 31.12.2007 oblikovano postavko odloženi stroški v višini 1.562.982 EUR, ki predstavlja odhodke, ki bodo nastali v prihodnjem letu oziroma stanje obveznosti po pogodbah o sofinanciranju nujnih investicijskih nalog podjetja Vodovod – Kanalizacija smo v letu 2008 povečali za preostali del obveznosti po pogodbi, podpisani v letu 2008 v višini 5.234.918 EUR, tako da skupni znesek obveznosti po pogodbah o sofinanciranju nujnih investicijskih nalog podjetja Vodovod – Kanalizacija znaša 6.797.900 EUR. Preostali znesek v višini 10.767 EUR predstavlja kratkoročno odložene stroške – plačilo licenc, članarine ter literature za leto 2009.

3.2.1.8 Kapital

182.812.909 EUR

| | v EUR | | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| | 31.12.2008 | 31.12.2007 | Indeks 08/07 |
| Osnovni kapital | 151.446.841 | 151.446.841 | 100,0 |
| Kapitalske rezerve | 30.812.904 | 30.812.904 | 100,0 |
| Zakonske rezerve | 27.658 | 0 | - |
| Čisti poslovni izid poslovnega leta | 525.506 | 0 | - |
| Skupaj | 182.812.909 | 182.259.745 | 100,3 |

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

Kapitalske rezerve podjetja znašajo 30.812.904 EUR in so posledica opravljanja revalorizacije osnovnega kapitala do leta 2001.

V skladu z določili ZGD-1 je vodstvo Javnega holdinga že ob sestavitvi letnega poročila oblikovalo zakonske rezerve v višini 27.658 EUR oziroma 5% čistega poslovnega dobička leta 2008.

Ob prevrednotenju kapitala z indeksom cen življenjskih potrebščin (2,1%) bi bila izkazana izguba v višini 3.274.291 EUR.

3.2.1.9 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

39.063 EUR

Podjetje je na podlagi aktuarskega izračuna oblikovalo rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine zaposlencev v višini 39.063 EUR.

Prikaz gibanja dolgoročnih rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade.

| | Aktuarski izračun 31.12.2008 | Povečanje/ zmanjšanje | Črpanje | Aktuarski izračun 31.12.2007 |
|---|------------------------------------|--------------------------|----------|------------------------------------|
| Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi | 23.081 | 452 | 0 | 22.629 |
| Rezervacije za jubilejne nagrade | 15.982 | 6.116 | 0 | 9.866 |
| Skupaj | 39.063 | 6.568 | 0 | 32.495 |

v EUR

3.2.1.10 Kratkoročne poslovne obveznosti

6.929.214 EUR

| | 31.12.2008 | 31.12.2007 | Indeks 08/07 |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Kratkoročne obveznosti do družb v skupini | 6.798.891 | 1.562.982 | 435,0 |
| Kratkoročne obveznosti do drugih dobaviteljev | 75.320 | 17.345 | 434,2 |
| Druge kratkoročne poslovne obveznosti | 55.003 | 32.956 | 166,9 |
| Skupaj | 6.929.214 | 1.613.283 | 429,5 |

v EUR

Deset največjih dobaviteljev v letu 2008:

- Javno podjetje Vodovod - Kanalizacija d.o.o. v višini 41.731 EUR,
- A. T. Kearney svetovanje d.o.o. v višini 38.400 EUR,
- Ninamedia d.o.o. v višini 30.488 EUR,
- Šircelj Consulting d.o.o. v višini 27.648 EUR
- Ličer Solutions d.o.o. v višini 22.798 EUR,
- Kliping d.o.o. v višini 19.799 EUR,
- Konica Minolta d.o.o. v višini 14.310 EUR,
- KPMG Slovenija d.o.o. v višini 11.540 EUR,
- Enki d.o.o. v višini 10.938 EUR in
- Hermes Nova d.o.o. v višini 10.432 EUR.

➤ **Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini**

Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini predstavlja preostalo obveznost do podjetja Vodovod – Kanalizacija po pogodbi o financiranju programov poslovnega načrta za leto 2004 do 2009, višini 6.797.900 EUR, ki se na drugi strani prikazuje kot kratkoročne aktivne časovne razmejitve.

3.2.2 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.2.2.1 Prihodki

5.728.472 EUR

V letu 2008 je imela družba sledečo strukturo prihodkov:

| | 2008 | 2007 | Indeks 08/07 |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Prihodki od poslovanja | 1.600 | 20.852 | 7,6 |
| Prihodki financiranja | 5.726.183 | 6.263.728 | 91,4 |
| Drugi prihodki | 689 | 2.360 | 29,2 |
| Skupaj | 5.728.472 | 6.286.940 | 91,1 |

v EUR

3.2.2.2 Finančni prihodki

5.726.183 EUR

Finančni prihodki se nanašajo na:

| | 2008 | 2007 | Indeks 08/07 |
|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Finančni prihodki iz deležev | 4.993.426 | 5.747.688 | 86,9 |
| Finančni prihodki iz danih posojil | 732.757 | 516.040 | 142,0 |
| Skupaj | 5.726.183 | 6.263.728 | 91,4 |

v EUR

Finančni prihodki iz deležev predstavljajo nakazilo dobička po sklepu Sveta ustanoviteljev odvisnega podjetja Energetika Ljubljana v višini 2.696.565 EUR ter podjetja Vodovod – Kanalizacija v višini 2.296.861 EUR.

Finančne prihodke iz posojil, danim drugim pa predstavljajo finančni prihodki iz posojil, danim družbah v skupini v višini 60.113 EUR ter finančni prihodki oziroma obresti depozitov pri bankah v višini 672.644 EUR.

3.2.2.3 Odhodki

5.175.308 EUR

Odhodki so bili v letu 2008 obračunani v višini in strukturi, kot je prikazana v tabeli:

| | 2008 | 2007 | Indeks 08/07 |
|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Poslovni odhodki | 1.627.432 | 3.806.129 | 42,8 |
| Finančni odhodki | 3.547.876 | 21.996.555 | 16,1 |
| Skupaj | 5.175.308 | 25.802.684 | 20,1 |

v EUR

3.2.2.4 Stroški blaga, materiala in storitev

294.263 EUR

Razčlenitev stroškov materiala in storitev.

| | 2008 | 2007 | Indeks 08/07 |
|-------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Stroški materiala | 10.540 | 14.882 | 70,8 |
| Stroški storitev | 283.723 | 253.261 | 112,0 |
| Skupaj | 294.263 | 268.143 | 109,7 |

➤ Stroški materiala

10.540 EUR

| | 2008 | 2007 | Indeks 08/07 |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| Stroški energije | 0 | 3.142 | 0,0 |
| Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature | 9.411 | 9.597 | 98,1 |
| Drugi stroški materiala | 1.129 | 2.143 | 52,7 |
| Skupaj | 10.540 | 14.882 | 70,8 |

➤ Stroški storitev

283.723 EUR

| | 2008 | 2007 | Indeks 08/07 |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Stroški transportnih storitev | 15.124 | 17.404 | 86,9 |
| Stroški storitev vzdrževanja | 2.697 | 3.301 | 81,7 |
| Stroški najemnin | 40.154 | 21.063 | 190,6 |
| Povračila stroškov zvezi z delom | 2.268 | 2.664 | 85,1 |
| Stroški bančnih storitev ter zavarovalne premije | 974 | 1.053 | 92,5 |
| Stroški intelektualnih in osebnih storitev | 174.111 | 156.610 | 111,2 |
| Stroški sejmov, reklame in reprezentance | 12.765 | 8.011 | 159,3 |
| Stroški fizičnih oseb | 20.776 | 8.947 | 232,2 |
| Stroški drugih storitev | 14.854 | 34.208 | 43,4 |
| Skupaj | 283.723 | 253.261 | 112,0 |

Postavka stroški intelektualnih in osebnih storitev vključuje stroške pravnega in davčnega svetovanja v višini 31.150 EUR, kliping v višini 19.799 EUR, storitve na področju informatike v višini 33.073 EUR, stroške javnomnenjskih raziskav v višini 32.584 EUR, stroški revizije v višini 14.703 EUR, stroški svetovanja pri povezovanju in poenotenju delovnih procesov v višini 38.400 ter drugi stroški v višini 4.402 EUR.

Celotni znesek za revizorja za leto 2008 znaša 11.540 EUR in je v višini 3.162 EUR vkalkuliran med stroške za leto 2008, preostali del pa bo izkazan, ko bo revizija za leto 2008 opravljena.

Postavka stroški fizičnih oseb v celoti predstavlja izplačila sejnin članom Nadzornega sveta podjetja, skupaj s prispevki.

3.2.2.5 Stroški po funkcionalnih skupinah

1.627.432 EUR

Stroški v višini 1.627.432 EUR predstavljajo stroške splošnih dejavnosti.

3.2.2.6 Stroški dela

619.680 EUR

V skladu z določbami kolektivnih pogodb in splošnih aktov Javnega holdinga je vsako delovno mesto razvrščeno v ustrezni tarifni in plačilni razred in ovrednoteno z ustreznim koeficientom, ki odraža razmerje do najenostavnejšega dela. Plača zaposlenega je sestavljena iz osnovne plače, dodatka za minulo delo ter dela plače na podlagi individualno ocenjene delovne uspešnosti. Vsem zaposlenim je bil v letu 2008 izplačan tudi regres. Osnovne plače so se v letu 2008 povečale skladno za (5,2%) s 7. členom Kolektivne pogodbe o izredni uskladitvi plač, zaradi nepričakovano visoke inflacije v letu 2007, poračun razlike plač pa se je izvršil od januarja 2008 dalje. V letu 2008 so štirje zaposleni napredovali znotraj tarifnega razreda zaradi prevzema vodenja projektov.

| | v EUR | | |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| | 2008 | 2007 | Indeks 08/07 |
| Plače zaposlencev | 475.384 | 416.715 | 114,1 |
| Stroški pokojninskih zavarovanj | 52.301 | 46.863 | 111,6 |
| Stroški drugih socialnih zavarovanj | 36.142 | 31.288 | 115,5 |
| Regres za letni dopust, povračila in drugi prejemki zaposlencev | 31.069 | 27.071 | 114,8 |
| Drugi stroški dela | 24.784 | 32.332 | 76,7 |
| Skupaj | 619.680 | 554.269 | 111,8 |

Direktorica prejema plačo na podlagi individualne pogodbe in je za obdobje od januarja do decembra za opravljanje funkcije oziroma nalog v družbi v letu 2008 prejela 62.581 EUR bruto plače in 13.514 EUR drugih prejemkov (bruto nagrada, povračila prevoza, prehrane). Drugih individualnih pogodb v družbi ni.

Nihče od zaposlenih v Javnem holdingu v letu 2008 ni vložil nobenih zahtev za kakšna dodatna izplačila na podlagi zakona, kolektivne pogodbe, splošnega akta oziroma pogodbe o zaposlitvi, s katerimi se podjetje ne strinja.

Javni holding ni odobril predujmov, posojil ali poroštev članom posloводства ali članom Nadzornega sveta.

Vrhovno sodišče je v sporu (tožba delavke zaradi uskladitve plače) v letu 2007 razsodilo v korist družbe in naložilo delavki vračilo preveč izplačane plače (izplačilo po sodbi Višjega sodišča) v skupni višini 14.336 EUR bruto, za kar je družba že opravila ustrezne poračune pri državnih organih (DURS, ZPIZ), delavka pa bo neto izplačilo (6.994 EUR) skupaj s povračili sodnih stroškov obročno vračala preko odtegljaja od plače, preostali dolg na dan 31.12.2008 znaša še 4.068 EUR.

3.2.2.7 Odpisi vrednosti

9.361 EUR

V letu 2008 je bila obračunana amortizacija v naslednjih zneskih.

| | v EUR | | |
|---------------------------------------|--------------|---------------|-----------------|
| | 2008 | 2007 | Indeks 08/07 |
| Amortizacija | 9.361 | 13.223 | 70,8 |
| - Amortizacija neopredm.dolg.sredstev | 397 | 582 | 68,2 |
| - Amortizacija opreme | 8.964 | 12.641 | 70,9 |
| Prevrednotovalni poslovni odhodki | 0 | 19.846 | 0,0 |
| Skupaj | 9.361 | 33.070 | 28,3 |

3.2.2.8 Drugi poslovni odhodki

704.128 EUR

v EUR

| | 2008 | 2007 | Indeks 08/07 |
|--|----------------|------------------|-----------------|
| Drugi poslovni odhodki povezani s podjetji v skupini | 697.560 | 2.948.486 | 23,7 |
| Drugi poslovni odhodki povezani z drugimi podjetji | 6.568 | 2.161 | 303,9 |
| Skupaj | 704.128 | 2.950.647 | 23,9 |

Drugi poslovni odhodki, povezani s podjetji v skupini, predstavljajo odhodke po pogodbi o financiranju programov poslovnega načrta podjetja Vodovod – Kanalizacija za leta 2004, 2005, 2006, 2007 in 2008, ki je bila podpisana na podlagi sklepa Skupščine. V letu 2008 je družba nakazala podjetju Vodovod - Kanalizacija nepovratna sredstva v višini 825.946 EUR, podjetje pa je porabilo sredstva v višini 697.560 EUR, znesek v višini 772.872 EUR pa prikazujemo kot kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini.

Podjetje je na podlagi aktuarskega izračuna dodatno oblikovalo rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine zaposlenec v višini 6.568 EUR.

3.2.2.9 Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb

3.547.871 EUR

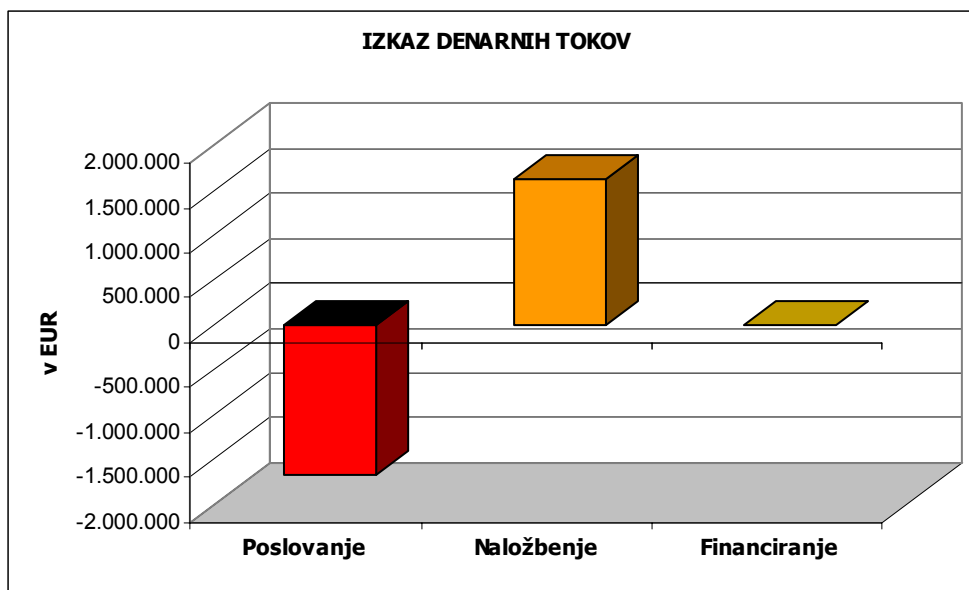
Oslabitev finančne naložbe v višini 3.547.871 EUR predstavlja izgubo podjetja Ljubljanski potniški promet.

3.2.3 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

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

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

Iz izkaza denarnega toka lahko ugotovimo, da je podjetje v letu 2008 ustvarilo prebitek izdatkov pri poslovanju v višini 1.662.680 EUR in prebitek prejemkov pri naložbenju v višini 1.621.984 EUR.



3.2.4 Zabilančna evidenca

5.590 EUR

Pregled zabilančne evidence:

| | v EUR | | |
|---------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| | 31.12.2008 | 31.12.2007 | Indeks 08/07 |
| Drobni inventar v uporabi | 5.590 | 4.522 | 123,6 |
| Skupaj | 5.590 | 4.522 | 123,6 |

Vrednost drobnega inventarja v uporabi znaša 5.590 EUR in predstavlja drobni inventar, ki je bil ob prenosu v uporabo v celoti odpisan.

3.2.5 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

Stopnja lastniškosti financiranja, ki kaže finančno varnost družbe je visoka, kar kaže, da se Javni holding financira iz lastnih sredstev, viri financiranja so dolgoročni. Tako stopnja lastniškosti kot stopnja dolgoročnosti financiranja sta se rahlo znižali.

Osnovna sredstva predstavljajo le 0,032% vseh sredstev družbe, njihov delež se je glede na predhodno leto nekoliko povečal. Več kot 92% sredstev je dolgoročnih, kar pomeni, da se večina dolgoročnih sredstev financira iz dolgoročnih virov. Stopnja dolgoročnosti sredstev se glede na predhodno leto ni bistveno spremenila.

Plačilna sposobnost družbe se je glede na predhodno leto sicer znižala, toda družba z likvidnimi sredstvi pokriva vse obveznosti.

| KAZALNIKI POSLOVANJA IN FINANČNEGA USTROJA | | 2008 | 2007 |
|--|--|-------------|-------------|
| Temeljni kazalniki stanja financiranja | | | |
| 1. | Stopnja lastniškosti financiranja | 96,33 | 99,11 |
| 2. | Stopnja dolgoročnosti financiranja | 96,35 | 99,12 |
| Temeljni kazalniki stanja investiranja | | | |
| 3. | Stopnja osnovnosti investiranja | 0,0321 | 0,0233 |
| 4. | Stopnja dolgoročnosti investiranja | 92,38 | 92,21 |
| Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja | | | |
| 5. | Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev | 3.110,02 | 4.300,02 |
| 6. | Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient) | 0,00 | 0,04 |
| 7. | Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient) | 0,11 | 0,43 |
| 8. | Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) | 2,03 | 8,83 |
| Temeljni kazalniki gospodarnosti | | | |
| 9. | Koeficient gospodarnosti poslovanja | 0,01 | 0,01 |
| Temeljni kazalniki dobičkonosnosti | | | |
| 10. | Koeficient čiste dobičkovnosti kapitala | 0,00 | -0,10 |

3.2.6 Odnosi s povezanimi osebami

V poslovnem letu 2008 je družba poslovala s povezanimi osebami, v teh poslih ni bila prikrajšana ali oškodovana. Hkrati poudarjamo, da ni bilo dejanj, ki bi jih družba storila ali opustila na pobudo ali v interesu povezanih družb. Podrobnejši podatki o vrednostih in vsebini poslov s povezanimi osebami so predstavljeni tudi v računovodskem delu letnega poročila.

3.3 Izjava posloводства

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

Posloводство Javnega holdinga izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2008 in s tem poslovno poročilo za leto 2008, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 27 do 45.

Direktorica
Zdenka Grozde, univ.dipl.prav.

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

Ljubljana, dne 24.4.2009

3.4 Poročilo neodvisnega revizorja



Poročilo neodvisnega revizorja

Svetu ustanoviteljev javnih podjetij povezanih v JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Ljubljana

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

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Ljubljana, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2008, izkaz poslovnega izida, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi. Ta odgovornost vključuje: vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pripravo in pošteno predstavitev računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, izbiro in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter pripravo računovodskih ocen, ki so utemeljene v danih okoliščinah.

Revizorjeva odgovornost

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

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

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

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega stanja družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., Ljubljana na dan 31. decembra 2008 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Poročilo o drugih zakonskih in regulativnih zahtevah

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

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

Marjan Mahnič, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

partner

KPMG Slovenija, d.o.o.

Ljubljana, 24. april 2009