



Javni holding Ljubljana

 energetika ljubljana

 VODOVOD
KANALIZACIJA
SNAGA

 LPP

LETNO POROČILO 2023

Ljubljana, april 2024

KAZALO

1	UVOD	1
1.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	1
1.2	IZJAVA O UPRAVLJANJU	9
1.3	POROČILO POSLOVODSTVA.....	14
1.4	POROČILO NADZORNEGA SVETA.....	16
1.4.1	<i>Obravnavane teme na sejah Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	<i>16</i>
1.4.2	<i>Spremljanje in nadzor nad poslovanjem družbe – dodatne zahteve Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.</i>	<i>18</i>
1.4.3	<i>Preveritev Letnega poročila za leto 2023</i>	<i>22</i>
1.4.4	<i>Delo revizijske komisije Nadzornega sveta JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.</i>	<i>22</i>
1.4.5	<i>Sklepi.....</i>	<i>26</i>
2	POSLOVNO POROČILO	27
2.1	GOSPODARSKA GIBANJA	27
2.2	URESNIČEVANJE NAČRTOVANIH CILJEV IN NALOG	28
2.3	ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	31
2.4	POSLOVANJE DRUŽBE.....	31
2.4.1	<i>Analiza poslovanja</i>	<i>31</i>
2.4.2	<i>Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja</i>	<i>37</i>
2.4.3	<i>Upravljanje s tveganji.....</i>	<i>38</i>
2.5	POROČILO O IZVAJANJU DEJAVNOSTI	43
2.6	POROČILO O NALOŽBENI DEJAVNOSTI	49
2.7	RAZISKAVE IN RAZVOJ	50
2.8	JAVNA NAROČILA	50
2.9	UPRAVLJANJE S KADRI	52
2.10	VARSTVO OKOLJA	54
2.11	DRUŽBENA ODGOVORNOST.....	55
2.12	RAZVOJNE USMERITVE	57
2.13	POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	57
3	RAČUNOVODSKO POROČILO.....	58
3.1	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	58
3.2	LOČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI	63
3.2.1	<i>Ločena bilanca stanja.....</i>	<i>63</i>
3.2.2	<i>Ločen izkaz poslovnega izida</i>	<i>64</i>
3.2.3	<i>Ločen izkaz drugega vseobsegajočega donosa</i>	<i>65</i>
3.2.4	<i>Ločen izkaz denarnih tokov.....</i>	<i>65</i>
3.2.5	<i>Ločen izkaz gibanja kapitala.....</i>	<i>66</i>
3.2.6	<i>Izkaz bilančne izgube</i>	<i>67</i>
3.2.7	<i>Predlog pokritja bilančne izgube.....</i>	<i>67</i>
3.3	RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH	68
3.3.1	<i>Pomembne informacije o računovodskih usmeritvah.....</i>	<i>68</i>
3.3.2	<i>Pojasnila k bilanci stanja.....</i>	<i>75</i>
3.3.2.1	<i>Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve.....</i>	<i>75</i>
3.3.2.2	<i>Opredmetena osnovna sredstva.....</i>	<i>76</i>
3.3.2.3	<i>Dolgoročne finančne naložbe.....</i>	<i>78</i>
3.3.2.4	<i>Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev in družb v skupini</i>	<i>79</i>
3.3.2.5	<i>Denarna sredstva</i>	<i>79</i>
3.3.2.6	<i>Kapital</i>	<i>79</i>
3.3.2.7	<i>Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve</i>	<i>80</i>
3.3.2.8	<i>Dolgoročne finančne obveznosti</i>	<i>82</i>
3.3.2.9	<i>Kratkoročne finančne obveznosti</i>	<i>82</i>
3.3.2.10	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti</i>	<i>83</i>
3.3.3	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida.....</i>	<i>84</i>

3.3.3.1	Čisti prihodki od prodaje	84
3.3.3.2	Drugi poslovni prihodki	84
3.3.3.3	Stroški blaga, materiala in storitev	84
3.3.3.4	Stroški dela	85
3.3.3.5	Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih, opredmetenih osnovnih sredstvih in sredstvih s pravico do uporabe sredstev	86
3.3.3.6	Drugi poslovni odhodki.....	86
3.3.3.7	Finančni prihodki iz deležev	87
3.3.3.8	Stroški po funkcionalnih skupinah	87
3.3.4	<i>Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa</i>	<i>87</i>
3.3.5	<i>Pojasnila k izkazu denarnih tokov</i>	<i>87</i>
3.3.5.1	Zabilančna evidenca.....	88
3.3.5.2	Posli s povezanimi osebami	88
3.3.6	<i>Razmerja z revizorjem</i>	<i>89</i>
3.3.6.1	Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja.....	89
3.4	IZJAVA POSLOVODSTVA	90

Pomembnejši podatki in nekateri kazalci poslovanja družbe

	LETO 2023	LETO 2022	LETO 2021	LETO 2020
IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12. (v EUR)				
Bilančna vsota	187.679.358	188.841.176	187.171.303	186.270.688
Neopredmet. in opredmet. sredstva, nal. neprem.	2.098.629	2.311.678	2.495.738	2.746.597
Finančne naložbe	183.634.280	183.134.280	181.986.956	179.763.850
Terjatve	1.107.091	738.348	472.730	425.880
Zaloge, denarna sredstva in kratkoročne AČR	839.357	2.656.870	2.215.879	3.334.361
Kapital	170.631.008	174.515.695	173.341.831	180.528.218
Rezervacije in dolgoročne PČR	1.499.295	1.267.795	1.544.188	1.593.103
Dolgoročne in kratkoročne obveznosti:	15.096.007	12.649.355	11.908.040	3.741.578
- Finančne obveznosti-banke	417	-	-	-
- Finančne obveznosti-do drugih	1.006.120	-	-	-
- Finančne obveznosti-iz najemov osnovnih sredstev	1.541.727	1.848.243	2.112.216	2.380.299
- Poslovne obveznosti do odvisnih družb po pogodbi o obvladovanju	4.707.256	9.034.102	8.281.742	0
- Ostale obveznosti (poslovne, ostale)	7.840.487	1.767.010	1.514.082	1.361.279
Kratkoročne PČR	453.048	408.331	377.244	407.789
IZ IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO (v EUR)				
Prihodki iz poslovanja	13.910.470	12.999.019	12.109.434	11.977.212
Odhodki iz poslovanja (brez odhodkov po pogodbi o obvladovanju)	12.866.110	11.464.928	10.871.092	10.631.475
Odhodki iz poslovanja po pogodbi o obvladovanju	4.707.256	7.276.104	8.281.742	0
Rezultat iz poslovanja (EBIT)	-3.662.896	-5.742.013	-7.043.400	1.345.737
Amortizacija:	508.357	470.012	465.992	477.106
- od tega amortizacija od lastnih osnovnih sredstev	211.711	164.930	164.093	175.193
- od tega amortizacija od najetih osnovnih sredstev	296.646	305.082	301.899	301.913
Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA)*	-3.451.185	-5.577.083	-6.879.307	1.520.930
Rezultat iz finančnega in izrednega poslovanja	-46.469	6.815.338	-79.189	3.701.542
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	-3.709.365	1.073.325	-7.222.836	4.926.724
STROŠKI DELA IN PLAČ*				
Stroški dela	11.036.073	9.892.067	9.247.031	9.106.075
Stroški plač	8.028.484	7.318.242	6.948.342	6.831.502
Povprečno število zaposlenih iz ur	194,95	197,08	195,18	197,55
Povprečna bruto plača na zaposlenega iz ur v EUR	3.431,86	3.094,45	2.966,64	2.881,76
Povprečna stopnja izobrazbe	6,4	6,4	6,4	6,3
REALIZIRANE INVESTICIJE V LETU	315.217	260.407	204.209	122.825
KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE				
Koeficient gospodarnosti poslovanja	0,79	0,69	0,63	1,13
Čista donostnost kapitala (v %)	-2,1	0,6	-4,1	2,8
ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA DAN 31. 12.	200	203	200	201
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH V LETU	198,8	201,0	199,4	201,9

* Rezultat iz poslovanja pred odbitjem amortizacije (EBITDA) je rezultat iz poslovanja (EBIT), povečan za amortizacijo od lastnih osnovnih sredstev.

1 UVOD

1.1 Predstavitev družbe

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

Naslov: Verovškova ulica 70, 1000 Ljubljana

Telefon: 01 474 08 16

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

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

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

➤ Ustanovitev in statusne spremembe družbe

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

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

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

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

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

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

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

Akt o spremembah Akta o ustanoviteljskih pravicah in ustanovitvi Sveta ustanoviteljev, s katerim so se pristojnosti skupnega organa občin za izvrševanje ustanoviteljskih pravic v povezanih javnih podjetjih uskladile z Zakonom o upravljanju kapitalskih naložb Republike Slovenije, je bil objavljen v Uradnem listu RS z dne 21. 2. 2011 in je pričel veljati naslednji dan po objavi. Z navedenim dnem je pričel veljati tudi sklep skupščine Javnega holdinga, s katerim je skupščina dne 29. 9. 2010 sprejela z zakonom usklajen predlog družbene pogodbe Javnega holdinga in sklep, s katerim je pooblastil direktorico Javnega holdinga, da kot zakonita zastopnica družbe edinega družbenika povezanih javnih podjetij sprejme usklajene ustanovitvene akte povezanih javnih podjetij. Poslej je za sprejemanje letnih poročil in poslovnih načrtov ter imenovanje in odpoklic direktorjev Javnega holdinga in povezanih javnih

podjetij pristojna skupščina Javnega holdinga. Z novo družbeno pogodbo Javnega holdinga in ustanovitvenimi akti povezanih javnih podjetij je določen petletni mandat direktorjev.

Dne 18. 4. 2019 je bila v sodni register vpisana pripojitev družbe Snaga k družbi VO-KA, z dnem obračuna pripojitve 31. 12. 2018. Z vpisom pripojitve v sodni register je družba Snaga prenehala obstajati kot samostojna pravna oseba. Pripojitev se je izvedla tako, da se je celotno premoženje prevzete družbe Snaga skupaj z vsemi pravicami in obveznostmi preneslo na prevzemno družbo, ki se od pripojitve imenuje JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o. (v nadaljevanju VOKA SNAGA).

Z uveljavitvijo Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju: ZGD-1) v februarju 2021 (Uradni list RS, št. 18/21) so poleg Javnega holdinga tudi odvisne družbe postale subjekti javnega interesa. Za subjekte javnega interesa novela ZGD-1 določa, da morajo oblikovati nadzorne svete in le-ti imenovati revizijske komisije, razen če gre za odvisne družbe, povezane s pogodbo o obvladovanju, pri katerih ta obveza ne velja. Zato, ter z namenom zagotoviti učinkovito poslovno odločanje za doseganje čim boljših poslovnih rezultatov vseh družb v skupini in vsake družbe posebej ter na tej podlagi povezati kapitalsko že povezane družbe v pogodbeni koncern, je Javni holding pripravil Pogodbo o obvladovanju, ki je bila po pridobitvi pozitivnega mnenja nadzornega sveta in soglasja skupščine sklenjena dne 5. 5. 2021 med Javnim holdingom kot obvladujočo družbo ter družbami Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA in LPP kot odvisnimi družbami, veljati pa je začela z vpisom v sodni register dne 13. 5. 2021. S tem je bil vzpostavljen pogodbeni koncern. V skladu z novelo ZGD-1 je bila imenovana tudi revizijska komisija nadzornega sveta Javnega holdinga, ki opravlja naloge revizijske komisije tudi za odvisne družbe v pogodbenem koncernu.

➤ **Dejavnost družbe**

Javni holding je najpomembnejši povezovalni in usmerjevalni subjekt na področju gospodarskih javnih služb, tako med družbami v skupini kot med družbami in občinami ustanoviteljicami ter drugimi pravnimi in fizičnimi osebami, tako v ožjem kot tudi v širšem okolju. V vlogi strateškega holdinga se je izoblikoval kot močna, vplivna in ugledna organizacija na področju kakovostnega izvajanja podpornih dejavnosti za gospodarske javne službe, ki sledi zadovoljstvu uporabnikov storitev, varovanju in ustvarjanju kakovostnega bivalnega okolja ter sodobnim tehnologijam. Namen družbe je opravljanje strokovno tehničnih nalog oziroma servisnih storitev za javna podjetja, saj združuje podpirne službe (finančno računovodsko službo, službo za javna naročila, službo za informatiko ter pravno in kadrovske službe), v okviru katerih mu je zaupana odgovornost in skrb za upravljanje s kadri, kakor tudi skrb za enotne informacijske rešitve, vodenje postopkov velikih javnih naročil, pravno zastopanje v vseh postopkih in drugo svetovanje, notranje revidiranje delovanja procesov, spremljanje poslovanja javnih podjetij, zagotavljanje virov financiranja, priprava enotnih izhodišč za pripravo letnih poročil, obdobjnih poročil in poslovnih načrtov, spremljanje izvajanja cenovne politike, enotno informiranje uporabnikov storitev javnih podjetij in obsežno poročanje ustanoviteljem, nadzornemu svetu, revizijski komisiji ter drugim, tako notranjim kot zunanjim uporabnikom informacij. Na nivoju družb v skupini skrbimo tudi za enotno politiko komuniciranja z javnostmi, poenoteno komuniciranje preko spletnega portala in usklajeno komuniciranje z novinarji. S spremenjeno organizacijo in z namenom doseganja boljše učinkovitosti poslovanja celotne skupine je Javni holding prevzel pomembno vlogo v strateškem usmerjanju družb v skupini in okrepil skrbniško funkcijo zlasti nad strateškimi investicijami. »Povezujemo najboljše« je slogan, ki nas opiše kratko in natančno.

V Strateškem načrtu družbe za obdobje 2022–2027 je zastavljena vizija družbe »Najboljša strokovna storitev«. Odličnost storitev za odvisne družbe, zadovoljstvo uporabnikov, učinkovitost, strokovnost, racionalnost in kakovost poslovanja, optimizirani, enostavni in

informacijsko podprti procesi, strokovno usposobljeni in motivirani sodelavci so temeljne vrednote družbe, s pomočjo katerih uresničujemo strateške cilje družbe. Le-ti so opredeljeni kot skupni strateški cilji vseh družb v skupini Javnega holdinga in kot strateški cilji obvladujoče družbe Javni holding.

Svet ustanoviteljev

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

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

Svet ustanoviteljev se je v letu 2023 sestal na štirih rednih sejah in eni dopisni seji. Na prvi redni seji po izvedenih lokalnih volitvah je za predsednika Sveta ustanoviteljev izvolil župana Mestne občine Ljubljana, za namestnika predsednika pa župana Občine Brezovica. Obravnaval in potrdil je Elaborat o oblikovanju cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode družbe VOKA SNAGA za leto 2023, ter predlog načina obračuna storitev, povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi čistilnimi napravami, predlog cen za obračun storitev odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode, kot tudi predlog cen za obračun posebne storitve oskrbe s pitno vodo ter posebne storitve odlaganja nekomunalnih odpadkov, vse za leto 2023. Obravnavana sta bila tudi Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana za leto 2023 ter Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2023, pripravljena s strani družbe VOKA SNAGA. Svet ustanoviteljev je na podlagi izdelanih elaboratov potrdil cene zbiranja in obdelave komunalnih in bioloških odpadkov ter ceno odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov za leto 2023. Sprejel je Sklep o spremembi Sklepa o tarifnem sistemu za obračun storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb ravnanja s komunalnimi odpadki. Podal je soglasja k načrtovanim kratkoročnim in dolgoročnim zadolžitvam družb Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA in LPP v letu 2023 in letu 2024. Potrdil je izjavo upravljavca odlagališča, VOKA SNAGA, za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje, za leto 2023. Obravnaval je predlog družbe VOKA SNAGA za prodajo nepremičnine in se s predlogom strinjal. Člani so obravnavali in sprejeli Program razpolaganja s stvarnim premoženjem javnega podjetja LPP, ki ga predstavljajo zunanje oglasne površine na avtobusih mestnega potniškega prometa in soglašali z oddajo le-teh na podlagi javnega zbiranja ponudb. Svet je sprejel Program ravnanja s komunalnimi odpadki za leto 2023 in Poročilo o delu skupnega organa občin za obdobje september 2022 do avgust 2023. Tekoče se je seznanjal z obvestili o posojilnih pogojih zadolžitev. Vse sklepe v obravnavanem obdobju so člani Sveta ustanoviteljev sprejeli soglasno.

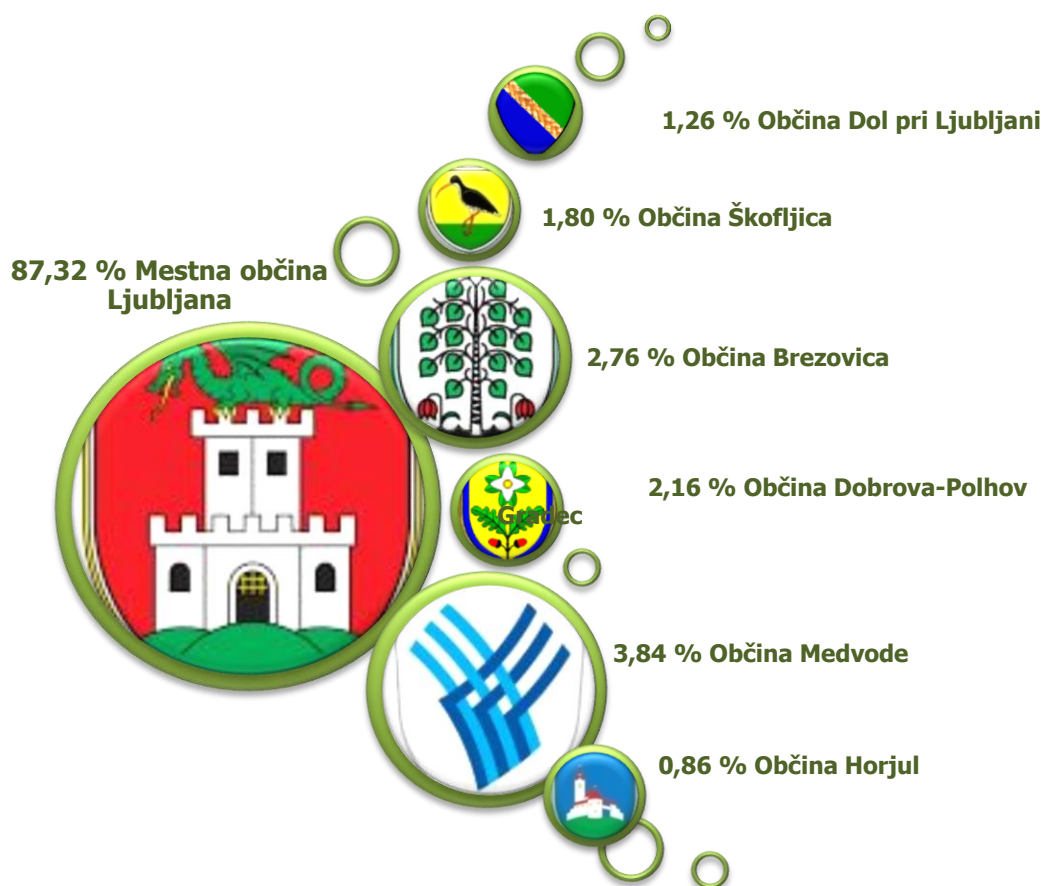
➤ Struktura lastništva kapitala

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

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

Na dan 31. 12. 2023 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 s poslovodstvom, kot organom vodenja, ter nadzornim svetom, kot organom nadzora. V maju leta 2021 pa je bila ustanovljena tudi revizijska komisija nadzornega sveta družbe.

Poslovodstvo družbe

Družba ima enočlansko poslovodstvo, ki vodi in zastopa družbo ter uresničuje sprejeto poslovno politiko družbe. Skladno z določili družbene pogodbe o ustanovitvi ima poslovodja družbe naziv direktor, ki ga za mandatno obdobje petih let imenuje skupščina družbe.

Funkcijo direktorja Javnega holdinga od 5. 1. 2023 dalje opravlja Krištof Mlakar. Skupščina družbe ga je imenovala za mandatno dobo petih let na seji dne 4. 1. 2023. Skupščina družbe je na isti seji iz nekrivdnih razlogov odpoklicala Zdenko Grozde s funkcije direktorice družbe, tako da ji je s tem dnem prenehal mandat.

Nadzorni svet družbe

Sestava Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se je v letu 2023 spreminjala. V začetku leta 2023 je odstopno izjavo s funkcije člana nadzornega sveta družbe z dnem 4. 1. 2023 podal David Polutnik. Za nadomestno članico je bila na predlog MOL imenovana Mateja Avbelj Valentan. Dne 30. 9. 2023 je odstopno izjavo z mesta članice nadzornega sveta podala Urška Otoničar. Sestavi nadzornega sveta, ki je delovala v letu 2023, je z dnem 17. 12. 2023 potekel mandat. Skupščina družbe je na seji 25. 10. 2023 imenovala člane nadzornega sveta družbe za novo mandatno obdobje.

Člani nadzornega sveta, imenovani na predlog MOL, z nastopom mandata 17. 12. 2019 oziroma 9. 11. 2020 in trajanjem mandata do 17. 12. 2023:

- Jadranka Dakić, predsednica
- Jelka Žekar, namestnica predsednice
- Urška Otoničar (do 30. 9. 2023)
- Vasja Butina
- Miha Butara
- David Polutnik (od 9. 11. 2020 do 4. 1. 2023)
- Mateja Avbelj Valentan (od 5. 1. 2023)

Člani nadzornega sveta, imenovani na usklajen predlog manjšinskih družbenikov, z nastopom mandata 18. 12. 2021 in trajanjem mandata do 17. 12. 2023:

- Marko Podvršnik
- Slađana Brodnik
- Urška Zdešar

Skupščina družbe je na seji 25. 10. 2023 imenovala člane nadzornega sveta **za novo mandatno obdobje**.

Na predlog MOL so bili z dnem 18. 12. 2023 v nadzorni svet družbe imenovani:

- Jadranka Dakić
- Jelka Žekar
- Vasja Butina
- Mateja Avbelj Valentan
- Miha Butara
- Sašo Rink

Na usklajen predlog manjšinskih družbenikov so bili z dnem 18. 12. 2023 v nadzorni svet družbe imenovani:

- Anita Mežek
- Darko Jurca
- Natalija Pavlin

Ustanovna seja nadzornega sveta družbe v novem mandatnem obdobju je bila 16. 1. 2024. Za predsednico nadzornega sveta družbe je bila izvoljena Jadranka Dakić, za namestnico predsednice pa Jelka Žekar.

Skupščina družbe

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

Skupščina družbe se je v letu 2023 sestala na štirih rednih sejah, od katerih je bila ena seja sklicana s strani nadzornega sveta družbe. Poleg v letnem poročilu izpostavljenih zadev je med drugim obravnavala in sprejela poslovni načrt Javnega holdinga za leto 2023 in leto 2024 in investicijske načrte odvisnih družb za leto 2023 in leto 2024 ter se strinjala s poslovnimi načrti odvisnih družb za leto 2023 in leto 2024. Obravnavala je letna poročila Javnega holdinga in odvisnih družb ter konsolidirano letno poročilo za leto 2022, s poročili neodvisnega revizorja. Sprejela je poročilo o realizaciji investicijskih načrtov Javnega holdinga in odvisnih družb v letu 2022. Sprejela je Sklep o dopolnitvi Sklepa o določitvi razmerij za osnovna plačila direktorja Javnega holdinga in direktorjev javnih podjetij, meril uspešnosti in višine spremenljivih prejemkov ter drugih pravic in odločila, da se spremenljivi del plačila za uspešnost poslovanja za leto 2022 ne določi zaradi zasledovanja cilja gospodarnega ravnanja. Sprejela je polletno poročilo o poslovanju Javnega holdinga in odvisnih družb ter se seznanila z obdobjimi poročili o poslovanju družb v skupini. Podala je soglasje h kratkoročni zadolžitvi Javnega holdinga za potrebe zagotavljanja likvidnosti odvisnih družb. Imenovala je direktorja družb VOKA SNAGA in Energetika Ljubljana. Na predlog MOL in na usklajen predlog manjšinskih družbenikov je imenovala člane nadzornega sveta družbe za novo mandatno obdobje. Sprejela je Sklep o določitvi višine prejemkov članov nadzornega sveta družbe. Vsi sklepi skupščine družbe v letu 2023 so bili sprejeti soglasno.

Revizijska komisija nadzornega sveta

Revizijska komisija nadzornega sveta Javnega holdinga je bila imenovana v skladu z novelo ZGD-1 po vzpostavitvi pogodbenega koncerna na podlagi sklenjene Pogodbe o obvladovanju med obvladujočo družbo Javni Holding ter odvisnimi družbami Energetika Ljubljana, VOKA SNAGA in LPP.

Člane revizijske komisije imenuje nadzorni svet. Sestavljajo jo predsednik in dva člana. Predsednika imenuje nadzorni svet izmed svojih članov. En član mora biti neodvisni strokovnjak, usposobljen za računovodstvo ali revizijo z večletnimi praktičnimi izkušnjami. Revizijska komisija je imenovana za čas trajanja mandata nadzornega sveta in predstavlja strokovno podporo nadzornega sveta, predvsem na področjih računovodskega poročanja, finančnega poslovanja, notranjih kontrol in obvladovanja tveganj ter zunanjega in notranjega revidiranja družb v pogodbenem koncernu.

Revizijsko komisijo, ki jo je imenoval nadzorni svet 21. 4. 2021, sestavljajo: predsednica ga. Jadranka Dakić, članica ga. Jelka Žekar in članica ga. Jovita Ažman kot neodvisna strokovnjakinja.

➤ **Podatki o skupini Javni holding**

Skupino Javni holding v letu 2023 sestavljajo:

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

1.2 Izjava o upravljanju

V skladu z določbo petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah, ZGD-1 poslovodstvo družbe Javni holding izjavlja, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2023 upravljanje družbe skladno z zakoni, z Družbeno pogodbo o ustanovitvi JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb (v nadaljevanju: Družbena pogodba) in z drugimi veljavnimi predpisi.

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

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

- Kodeks o upravljanju

Dokument Kodeks upravljanja družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb je bil sprejet v letu 2017 in je objavljen na spletni strani www.jhl.si. Kodeks za vse družbe v skupini upošteva poenotena merila za doseganje visokih standardov vodenja in nadzora ter oblikovanje transparentnega in razumljivega sistema korporativnega upravljanja. Družba pri svojem poslovanju sledi kodeksu.

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

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

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

- oblikovanje učinkovite in transparentne organizacijske strukture,
- oblikovanje jasnih in poenotениh računovodskih usmeritev ter njihova dosledna uporaba,
- kontrola popolnosti zajemanja podatkov, ki obsega preverjanje ali so vsi poslovni dogodki nesporni, ali so odobreni s strani pooblaščenih oseb, ali so vsi poslovni dogodki pravočasno knjiženi, v pravih zneskih in pravilno kontirani,
- kontrola pravilnosti računovodskih podatkov, v okvir katere sodi preverjanje mesečnih uskladitev prometa in stanj med pomožnimi knjigami, analitičnimi evidencami in glavno knjigo ter kontrola izvajanja letnega popisa (inventura) stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov in uskladitev stanj po knjigah z dejanskim stanjem, ugotovljenim s popisom,
- kontrola razmejitev dolžnosti in odgovornosti, ki obsega ločevanje izvajanja nalog, na primer evidentiranja poslovnih dogodkov od upravljanja s finančnimi sredstvi družbe (plačila),
- kontrola odgovornosti zadolžencev za sredstva, varovanje sredstev pred krajo, izgubami, neučinkovito uporabo,

- kontrola omejitve dostopa-poenoten računovodski in poslovni informacijski sistem tako v obvladujoči družbi Javni holding, kot v odvisnih družbah, zagotavlja ustrezne omejitve dostopa do omrežja, aplikacij in podatkov ter nadzor nad dostopi in ima že vgrajene nekatere kontrole popolnosti zajemanja in obdelovanja podatkov ter usklajenosti prometov analitičnih evidenc z glavno knjigo, oziroma se izvajajo tudi kontrole prenosov prometnih podatkov, kjer je to potrebno,
- nadziranje se izvaja tudi na način, da se preverja pravilnost računovodskih podatkov v okviru funkcije poročanja oziroma analiziranja in preučevanja odmikov od načrtovanih ali preteklih prometov in stanj (redna mesečna in občasna obdobja poročila o poslovanju družbe).

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

Javni holding ima izdelan tudi register tveganj, določenega skrbnika registra tveganj in Metodologijo za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v Javnem holdingu in povezanih javnih podjetjih, kjer so podrobneje opisani postopki za upravljanje s tveganji. Glavni cilj upravljanja s tveganji je ohranjanje dolgoročne stabilnosti družbe in podpora poslovodstvu pri upravljanju družbe ter doseganju njenih ciljev.

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

Služba za notranjo revizijo preverja skladnost poslovanja z zakoni in drugimi predpisi, skladnost z usmeritvami, načrti, ustreznost delovanja notranjih kontrol, računovodskih informacij, varovanje premoženja, gospodarno in učinkovito uporabo dejavnikov ter doseganje namenov in ciljev v zvezi s poslovanjem. Svoje poslanstvo izvaja v skladu s Temeljno listino Službe za notranjo revizijo, v skladu s Pravilnikom o notranji reviziji Javnega holdinga, v skladu z Mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju, Kodeksom notranje revizijskih načel in Kodeksom poklicne etike notranjih revizorjev.

V letu 2023 so se aktivnosti Službe za notranjo revizijo izvajale na podlagi letnega načrta dela, ki ga je potrdil direktor družbe, nanj pa je po predhodni obravnavi na revizijski komisiji podal soglasje tudi nadzorni svet družbe. V skladu z letnim načrtom dela Službe za notranjo revizijo so bili opravljeni notranje revizijski pregledi posameznih področij poslovanja v Javnem holdingu in v odvisnih družbah. Preverjene so bile izvedene aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi danih priporočil iz preteklih notranjih revizij ter svetovalne in druge naloge, skladno s sprejetim načrtom ter sklepi poslovodstva družbe in nadzornega sveta.

Dodana vrednost notranje revizije je bila dosežena s svetovanjem in v obliki danih priporočil po izvedenih revizijskih pregledih, katerih izvajanje sistematično preverja. O svojem delu je Služba za notranjo revizijo redno medletno in na letni ravni poročala in seznanjala poslovodstva družb v Skupini, revizijsko komisijo nadzornega sveta in nadzorni svet družbe.

- Podatki o delovanju Skupščine družbe in njenih ključnih pristojnostih

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

- o imenovanju in odpoklicu direktorja družbe ter imenovanju in odpoklicu direktorjev posameznih javnih podjetij v skupini Javnega holdinga,

- sprejema letno poročilo družbe s predlogom za uporabo bilančnega dobička in letna poročila s predlogom za uporabo bilančnega dobička posameznih javnih podjetij v skupini Javnega holdinga,
 - sprejema poslovni načrt družbe in poslovne načrte posameznih javnih podjetij v skupini Javnega holdinga,
 - sprejema pisno poročilo o poslovanju družbe in javnih podjetij v skupini Javnega holdinga na koncu vsakega polletja,
 - o spremembah in dopolnitvah družbene pogodbe,
 - o povečanju in znižanju osnovnega kapitala družbe,
 - o vstopu novega družbenika,
 - o imenovanju in odpoklicu članov nadzornega sveta družbe,
 - o imenovanju revizorja družbe,
 - o ukrepih za pregled in nadzor dela direktorja družbe in
 - o drugih zadevah določenih z družbeno pogodbo ter ostalimi predpisi.
- Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja ali nadzora

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

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

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

Direktor potrebuje soglasje skupščine za naslednje vrste poslov:

- najemanje posojil in drugo zadolževanje v okviru višine zadolžitve in izdanih poroštev,
- pridobitev, odsvojitve in obremenitev nepremičnin.

Družba ima nadzorni svet, ki ima devet članov. Člane nadzornega sveta imenuje in odpokliče skupščina družbe, in sicer šest na predlog Mestne občine Ljubljana, tri pa na usklajen predlog manjšinskih družbenikov. Člani nadzornega sveta, imenovani na predlog Mestne občine Ljubljana, so imenovani za mandatno dobo štirih let. Člani nadzornega sveta, imenovani na predlog (občinskih svetov) manjšinskih družbenikov, so imenovani za mandatno dobo dveh let po sistemu rotacije, tako da se v štirih letih izmenjajo člani, imenovani na predlog vseh šestih manjšinskih družbenikov. Člani nadzornega sveta so po poteku mandatne dobe lahko ponovno imenovani.

V skladu z Družbeno pogodbo ima nadzorni svet naslednje pristojnosti:

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

V skladu z novelo ZGD-1 je bila v maju 2021 imenovana revizijska komisija nadzornega sveta Javnega holdinga, ki opravlja naloge revizijske komisije tudi za odvisne družbe, povezane v pogodbeni koncern na podlagi sklenjene Pogodbe o obvladovanju.

Revizijsko komisijo sestavljajo predsednica in dve članici, pri čemer je ena članica skladno z ZGD-1 neodvisna strokovnjakinja, usposobljena za računovodstvo in revizijo. Revizijska komisija je imenovana za čas trajanja mandata nadzornega sveta. Pristojnosti in naloge revizijske komisije so:

- spremlja postopek računovodskega poročanja ter pripravlja priporočila in predloge za zagotovitev njegove celovitosti,
- spremlja učinkovitost in uspešnost notranje kontrole v družbi, notranje revizije, če obstaja, in sistemov za obvladovanje tveganja,
- spremlja obvezne revizije letnih in konsolidiranih računovodskih izkazov, zlasti uspešnost obvezne revizije, pri čemer upošteva vse ugotovitve in zaključke pristojnega organa,
- pregleduje in spremlja neodvisnost revizorja letnega poročila družbe, zlasti glede zagotavljanja dodatnih nerevizijskih storitev,
- odgovarja za postopek izbire revizorja in predlaga nadzornemu svetu imenovanje kandidata za revizorja letnega poročila družbe,
- nadzoruje neoporečnost finančnih informacij, ki jih daje družba,
- ocenjuje sestavo letnega poročila, vključno z oblikovanjem predloga za nadzorni svet,
- sodeluje pri določitvi pomembnejših področij revidiranja,
- sodeluje pri pripravi pogodbe med revizorjem in družbo, pri čemer so prepovedana vsa pogodbeno določila, ki skupščini omejujejo izbiro imenovanja revizorja. Vse take določbe so nične,
- poroča nadzornemu svetu o rezultatu obvezne revizije, vključno s pojasnilom, kako je obvezna revizija prispevala k celovitosti računovodskega poročanja in kakšno vlogo je imela revizijska komisija v tem postopku,
- opravlja druge naloge, določene s statutom ali sklepom nadzornega sveta,
- sodeluje z revizorjem pri opravljanju revizije letnega poročila družbe, zlasti z medsebojnim obveščanjem o glavnih zadevah v zvezi z revizijo,
- sodeluje z notranjim revizorjem, zlasti z medsebojnim obveščanjem o glavnih zadevah v zvezi z notranjo revizijo.

- Opis politike raznolikosti

V zvezi s 7. točko petega odstavka 70. člena ZGD-1 glede zastopanosti v organih vodenja in organih nadzora družbe z vidika spola in drugih vidikov (starost, izobrazba in poklicne izkušnje) družba politike raznolikosti ne izvaja, ker nima vpliva na imenovanje organa vodenja in sestave nadzornega sveta, saj je le to pravica družbenikov. Ne glede na navedeno, sta organ vodenja

in organ nadzora izbrana oziroma sestavljena na način, da predstavljata oziroma zagotavljata heterogenost glede spola in starosti ter komplementarnost oziroma strokovno raznolikost glede znanja, izkušenj, kompetenc in veščin članov.

- Izjava o nefinančnem poslovanju

V skladu s 6. odstavkom 70.c člena ZGD-1 bo izjava o nefinančnem poslovanju omenjena v konsolidiranem letnem poročilu 2023, in bo v skladu s 5. odstavkom 70.c člena tega zakona objavljena kot ločeno poročilo v 6 mesecih po dnevu bilance stanja.

Krištof Mlakar

Direktor



Javni holding Ljubljana

1

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

1.3 Poročilo posloводства

V družbi JAVNI HOLDING Ljubljana d.o.o. smo bili tudi v letu 2023 usmerjeni v izboljševanje storitev za naše uporabnike. S povezovanjem javnih podjetij, povezanih v Javni holding in s krepitvijo skupne identitete, zagotavljamo učinkovit in zanesljiv storitveni javni servis ob zagotavljanju družbeno-odgovorne politike navzven in navznoter skozi razvoj, kadrovanje, projekte in mnoge druge gradnike poslovanja. Osrednja tema, ki jo bomo javna podjetja prek skupne vizije z MOL naslovili v prihodnje, bo »Misija 100«, s katero smo se zavezali k izvedbi aktivnosti na poti do ogljične nevtralnosti 2030.

Za odvisne družbe v skupini VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP ter za družbi LPT in ŽALE smo tudi v letu 2023 učinkovito in strokovno izvajali poslovne funkcije. Poudarek smo dali zagotavljanju stabilnega in racionalnega poslovanja, likvidnosti, digitalizaciji poslovanja, poslovni inteligenci, e-arhiviranju in predvsem zagotavljanju informacijske varnosti.

Obvladujoča družba Javni holding mora v skladu s pogodbo o obvladovanju, ki so jo v letu 2021 sklenile obvladujoča družba Javni holding in odvisne družbe VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP, odvisnim družbam poravnati vsako med trajanjem pogodbe o obvladovanju nastalo letno izgubo, če ni poravnana iz drugih rezerv iz dobička, v katere je bil odveden dobiček med trajanjem te pogodbe. Družba Javni holding je tako pokrila ugotovljeno letno izgubo za leto 2023 odvisni družbi LPP, zato je odvisna družba poslovno leto zaključila brez izgube. Družbi VOKA SNAGA in Energetika Ljubljana pa sta poslovali pozitivno in poslovno leto zaključili z dobičkom, VOKA SNAGA v višini 0,1 mio EUR, Energetika Ljubljana pa v višini 16,4 mio EUR. Po pokrivanju izgube odvisni družbi LPP je Javni holding leto 2023 zaključil z negativnim poslovnim izidom v višini 3,7 mio EUR. Čisti poslovni izid družbe Javni holding pred pokrivanjem izgube odvisne družbe pa znaša 1,0 mio EUR.

Javni holding je tudi v letu 2023 za vse družbe v skupini za zagotavljanje tekoče likvidnosti in finančne stabilnosti družb zagotovili potrebne kratkoročne zadolžitve, za družbi Energetika Ljubljana in VOKA SNAGA pa tudi dodatno dolgoročno zadolžitev. Kratkoročno se je zadolžila tudi družba Javni holding.

Za vse družbe v Skupini smo v Javnem holdingu v letu 2023 aktivno spremljali zakonodajo za omilitev posledic energetske krize. Odvisne družbe v Skupini so v letu 2023 iz tega naslova prejele 18,2 mio EUR državnih pomoči, od tega VOKA SNAGA 2,0 mio EUR, Energetika Ljubljana 16,1 mio EUR in LPP 0,1 mio EUR.

Investicije v skupini Javni holding, financirane s sredstvi družb, so bile za leto 2023 načrtovane v višini 79,2 mio EUR (od tega 37,3 mio EUR v postavitvah plinsko parne enote PPE-TOL). Realizirane so bile v višini 68,0 mio EUR oziroma 85,8 % letnega investicijskega načrta (od tega 19,5 mio EUR v postavitvah plinsko parne enote PPE-TOL). Za izvedbo najnujnejših investicijskih vlaganj realiziranih v letu 2022, je Javni holding na podlagi sklepa skupščine, v mesecu juliju 2023 dokapitaliziral družbo VOKA SNAGA v višini 0,5 mio EUR.

Največje strateške investicije v obdobju 2022-2027, pri katerih Javni holding aktivno sodeluje, predstavljajo projekt izgradnje objekta za energetske odpadke – TEO Ljubljana, veliki kohezijski projekt Čisto zate: »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«, izgradnja plinsko parne enote (PPE-TOL), izgradnja kotlovnice na biomaso in nakup avtobusov na okolju prijazen pogon.

V letu 2023 smo izvedli 429 postopkov javnih naročil v skupni vrednosti 132,9 mio EUR brez DDV, na podlagi katerih smo sklenili 578 pogodb, okvirnih sporazumov in aneksov. Vložili smo skupno 2.260 predlogov za izvršbo, 194 tožb oziroma pritožb ter ugovorov in 16 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave. Pravno in finančno je bilo pregledano 1.552 pogodb, okvirnih sporazumov in aneksov.

V letu 2023 smo nadgradili nivo zagotavljanja kibernetске varnosti na podlagi izvedenih aktivnosti potrebnih za pričetek operativnega delovanja varnostno operativnega centra, ki zagotavlja operativno kibernetско zaščito v kritičnem delu informacijskega sistema Javnega holdinga, vezano

predvsem na področje oskrbe s pitno vodo. Skladno s priporočili revizijske komisije nadzornega sveta družbe smo pristopili tudi k organizaciji izvedbe obveznih izobraževanj s področja kibernetске varnosti.

Zadovoljstvo s storitvami javnih podjetij v skupini Javni holding smo pri uporabnikih preverjali z javnomnenjsko raziskavo Panel, ki je bila izvedena 4-krat. Tudi v letu 2023 so uporabniki na lestvici od 1 do 5 zadovoljstvo s storitvami ocenili visoko, in sicer so bili najbolj zadovoljni s storitvami družbe VOKA SNAGA (3,60), sledita družbi Energetika Ljubljana (3,54) in LPP (3,46).

Družbena odgovornost je eno naših temeljnih načel, kateremu pri poslovanju vseskozi namenjamo posebno pozornost. S strani Revizorskega sveta Ekvilib inštituta je Javni holding prejel napredni certifikat Družbeno odgovoren delodajalec (krovni certifikat–nivo 1) za področje organizacijskega upravljanja, usklajevanja zasebnega, družinskega in poklicnega življenja, medgeneracijskega sodelovanja ter varnosti in zdravja pri delu.

Družba Javni holding je tudi lastnica Certifikata kulturno podjetje, katerega namen je promocija in realizacija pomena kulture tako širše kot med sodelavkami in sodelavci v družbah.

Tudi v letu 2023 so družbe v skupini izvajale različne družbeno odgovorne aktivnosti. V skladu z zeleno in trajnostno strategijo Javnega holdinga, namenjeni ozaveščanju naših uporabnikov in najmlajši populaciji, smo sodelovali na dogodkih kot so sejem Narava-zdravje in Evropski teden mobilnosti. Junija je potekala on-line 8. konferenca o varnosti in zdravju pri delu »Zdravo, delam varno«, kjer je bilo še posebej izpostavljeno zdravje zaposlenih na delovnem mestu.

V otroškem kreativnem mestu Minicity smo v mesecu maju 2023 na svetovni dan čebel sodelovali pri dogodku za otroke, kjer smo organizirali različne delavnice in talno igro, s katero seznanjamo o manj udobnih, a nujnih vedenjih za kakovosten vsakdan tudi v prihodnosti.

Sodelavkam in sodelavcem smo omogočili udeležbo na dobrodelnem teku (Hop na Grad) v korist otrok na Pediatrični kliniki v Ljubljani in na svetovnem dobrodelnem teku v korist fundacije Wings for Life, ki skuša najti zdravilo za poškodbe hrbtenjače. Povabili smo jih tudi na ogled predstave Evolucija ob 60. obletnici delovanja Pionirskega doma, na koncert Festivala Ljubljana ob otvoritvi 37. Slovenskih glasbenih dni in na koncert umetnice Ute Lemper, ki ga je v poletnem gledališču Križanke organiziral Festival Ljubljana.

Junija smo se zbrali in tekmovali v več disciplinah na sedemintridesetem srečanju delavcev komunalnega gospodarstva (Komunaliada 2023) v Kopru.

Skupaj smo uspešno zaključili leto 2023, za kar se iskreno zahvaljujem vsem sodelavkam in sodelavcem, ki so z odgovornim delom in izkazano pripadnostjo družbi vplivali na njeno uspešnost. Zahvala pa gre tudi lastnikom, nadzornemu svetu in revizijski komisiji za podporo pri uresničevanju naših načrtov.

Krištof Mlakar

Direktor



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

1.4 Poročilo nadzornega sveta

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

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. ima devet članov, in sicer šest članov imenovanih s strani skupščine družbe na predlog MOL in tri člane imenovane s strani skupščine družbe na usklajen predlog manjšinskih družbenikov. Sestava Nadzornega sveta JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. v letu 2023 je podrobneje predstavljena v okviru predstavitve organov družbe na strani 6 in 7.

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

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. se je v letu 2023 sestal **na 7 rednih sejah in 1 dopisni seji** ter sprejel **83 sklepov**. Vsi sklepi so bili sprejeti **soglasno**.

- 18. redna seja z dne 24. 1. 2023
- 19. redna seja z dne 21. 2. 2023
- 5. dopisna seja z dne 30. 3. 2023
- 20. redna seja z dne 25. 4. 2023
- 21. redna seja z dne 13. 6. 2023
- 22. redna seja z dne 29. 8. 2023
- 23. redna seja z dne 26. 9. 2023
- 24. redna seja z dne 12. 12. 2023

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

- Preveritev Letnega poročila družbe Javni holding za leto 2022 s poročilom neodvisnega revizorja in preveritev Letnih poročil odvisnih družb VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP za leto 2022 s poročili neodvisnega revizorja
- Preveritev Konsolidiranega letnega poročila družbe Javni holding za leto 2022 s poročilom neodvisnega revizorja
- Obravnava spremenljivega dela plačila za uspešnost poslovanja za leto 2022
- Poročilo revizijske komisije nadzornemu svetu družbe o rezultatih obvezne revizije
- Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2023; predlog oblikovanja cen posebne storitve odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode za leto 2023; predlog oblikovanja cen posebne storitve oskrbe s pitno vodo za leto 2023
- Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana za leto 2023
- Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2023
- Predlog oblikovanja cen posebne storitve odlaganja nekomunalnih odpadkov za leto 2023
- Ažurirani registri tveganj družbe Javni holding in odvisnih družb
- Analiza nabave in prodaje zemeljskega plina javnega podjetja Energetika Ljubljana
- Poročilo javnega podjetja Energetika Ljubljana o poteku projekta izgradnje plinsko parne enote (PPE-TOL)
- Poročilo o poslovanju družbe Javni holding in odvisnih družb za obdobje januar – junij 2023
- Poslovni načrt Javnega holdinga in poslovni načrti odvisnih družb za leto 2024

- Predlogi za zadolžitev odvisnih družb v letu 2023 in 2024 in predlog zadolžitve Javnega holdinga v letu 2023
- Seznanitev z obvestili o kreditnih pogojih kratkoročnih in dolgoročnih zadolžitev odvisnih družb v letu 2022 in 2023
- Primerjalna analiza poslovanja javnega podjetja LPP v obdobju 2010 – 2023
- Obravnava osnutka predloga javnega podjetja VOKA SNAGA za ustanovitev družbe za recikliranje embalaže
- Seznanitev s predlogom za imenovanje direktorja javnega podjetja Energetika Ljubljana za novo mandatno obdobje
- Informacija o nerevidiranih računovodskih izkazih (izkaz poslovnega izida in bilanca stanja) družbe Javni holding in odvisnih družb za leto 2022
- Aktualne informacije o poslovanju Javnega holdinga in odvisnih družb
- Seznanitev z obvestilom o zagotovitvi finančnega jamstva za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje, za leto 2023
- Seznanitev s poročili o poteku sej in delu revizijske komisije nadzornega sveta družbe in s potrjenimi zapisniki sej revizijske komisije
- Sklici sej Skupščine družbe Javni holding
- Sklici sej Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v Javni holding
- Gradiva Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga:
 - Načrt dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2023
 - Večletni načrt dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za obdobje 2023 - 2027
 - Poročilo o notranji reviziji obvladovanja tveganj na področju nabave energentov v letih 2021 – 2022 v družbi Energetika Ljubljana
 - Poročilo o notranji reviziji izvedbe kibernetske varnosti z zunanjim veščakom v Sektorju za informatiko za JHL in javna podjetja v letu 2022 v družbi Javni holding
 - Poročilo o notranji reviziji oskrbovalnih procesov in skladiščnega poslovanja v letih 2021 – 2022 v javnem podjetju LPP
 - Poročilo o notranji reviziji oskrbovalnih procesov in skladiščnega poslovanja v letih 2022 – 2023 v javnem podjetju Energetika Ljubljana
 - Poročilo o notranji reviziji oskrbovanih procesov in skladiščnega poslovanja v letih 2022 – 2023 v javnem podjetju VOKA SNAGA
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije delovanja centralne čistilne naprave in obvladovanja tveganj na tem področju v letih 2020 in 2021 v družbi VOKA SNAGA
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije dejavnosti tehničnih pregledov in homologacij v letih 2019 in 2020 v družbi LPP
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije izvajanja procesov Službe za kadrovske in splošne zadeve za JHL in odvisna javna podjetja v družbi Javni holding
 - Ocena izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije obvladovanja tveganj na področju nabave energentov v letih 2021 – 2022 v javnem podjetju Energetika Ljubljana
 - Letno poročilo o delu Službe za notranjo revizijo za leto 2022

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

Nadzorni svet JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. je v letu 2023 skrbno in odgovorno nadzoroval poslovanje družbe in Skupine ter podal nekatere pobude in zahteval dodatna gradiva oziroma pojasnila:

- Vežano na zagotavljanje kibernetike varnosti celotnega informacijskega sistema Javnega holdinga in odvisnih družb je izpostavil nujnost kontinuiranega izobraževanja sodelavk in sodelavcev, kar mora biti stalna naloga.
- Izpostavil je pomembnost obravnave registrov tveganj na kolegijih Javnega holdinga in posameznih družb, saj je potrebno, da se z njimi seznanijo celotno vodstvo in uskladi ter sprejme ustrezne ukrepe za minimiziranje tveganj.
- Opozoril je, da morajo odgovorni za posamezna tveganja v družbah skrbno in ažurno spremljati situacije in pravočasno predlagati ustrezne ukrepe poslovodstvu.
- Izpostavil je nujnost opredelitve ključnih kadrov in nasledstev v vseh družbah v skupini.
- Predlagal je okrepitev Službe za notranjo revizijo, v kateri delujeta dva notranja revizorja in opravljata temeljite revizije za vse družbe v skupini Javnega holdinga kot tudi za javni podjetji Ljubljanska parkirišča in tržnice ter ŽALE.
- Tudi v letu 2023 je nadzorni svet posebno skrb namenil tekoči obravnavi problematike področja energentov pri izvajanju dejavnosti dobave zemeljskega plina in toplote javnega podjetja Energetika Ljubljana glede na razmere na energetske trgu. Zahteval je pripravo posodobljenih analiz nabave in prodaje zemeljskega plina za leto 2023 in 2024, s projekcijami nabav, prikazom aktualnih razmer na trgu zemeljskega plina in vplivom na poslovni rezultat javnega podjetja. Javno podjetje Energetiko Ljubljana je pozval, da pri nabavi energentov usmeri pozornost na finančne posledice.
- Izpostavil je zahtevo, da so nakupi oziroma plačila emisijskih kuponov s strani javnega podjetja Energetika Ljubljana koordinirani s Sektorjem za finance in računovodstvo Javnega holdinga.
- Izpostavil je odlično opravljanje temeljitih notranjih revizij in kvalitetno pripravljenih poročil o njihovi izvedbi, ki so s priporočili in mnenji pripomogle k izboljšanju poslovanja vseh družb v skupini Javnega holdinga.
- Pozval k preglednejši ureditvi skladiščnega poslovanja javnih podjetij Energetika Ljubljana in VOKA SNAGA, k preučitvi možnosti racionalizacije skladiščnih lokacij javnega podjetja VOKA SNAGA ter k izvedbi izredne inventure materiala na določenih skladiščnih lokacijah.
- Javno podjetje Energetiko Ljubljana je pozval naj preveri možnost načina nabave zemeljskega plina za lastno proizvodnjo po ugodnejših cenah.
- Ponovno je pozval k razmisleku o smiselnosti investicij javnega podjetja Energetika Ljubljana v širitev plinovodnega omrežja, glede na upad števila plinovodnih priključkov ter razmer na trgu energentov.
- Zahteval je pripravo primerjalne analize stanja poslovanja javnega podjetja LPP od leta 2010 ter izračun možnih scenarijev nadaljnjega vzdržnega poslovanja javnega potniškega prometa.
- Izpostavil je potrebo po pripravi skrbne finančne projekcije za obdobje odplačevanja predvidenega nakupa novih avtobusov in ponovno obravnavo gradiva pred pričetkom izvedbe postopka javnega naročila.
- Javnemu podjetju LPP je priporočil, da preuči možnost racionalizacije poslovanja.
- Opozoril je, da je potrebno sindikate javnega podjetja LPP seznaniti s finančno situacijo javnega podjetja in zadolženostjo in zavezati težnje po dvigu plač.

- Opozoril je na previdnost pri morebitnem zadolževanju znotraj skupine, ki naj bo temeljito predhodno preverjena.
- Spremljal je realizacijo investicij in zahteval sprotne informacije o poteku pomembnejših projektov, zlasti o poteku projekta izgradnje plinsko parne enote PPE-TOL in o poteku velikega kohezijskega projekta Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja.
- Vezano na projekt izgradnje plinsko parne enote PPE-TOL je zahteval pisno poročilo o poteku gradnje in predvidenih datumih zagona ter prevzema objekta, tudi s prikazom finančnih podatkov.

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

18. redna seja, 24. 1. 2023

Predsednica nadzornega sveta je člane seznanila s sklepi skupščine družbe z dne 4. 1. 2023, ki je za direktorja Javnega holdinga imenovala Krištofa Mlakarja, za direktorja VOKA SNAGA Davida Polutnika ter se seznanila z odstopom Davida Polutnika s funkcije člana nadzornega sveta in imenovala Matejo Avbelj Valentan za novo članico nadzornega sveta na predlog MOL. Nadzorni svet se je seznanil s poročilom predsednice revizijske komisije o poteku 12. redne seje revizijske komisije nadzornega sveta ter s potrjenim zapisnikom 11. redne seje revizijske komisije. Člani so se seznanili z informacijo o oceni poslovanja družbe Javni holding in odvisnih družb v letu 2022. Obravnavana so bila gradiva Službe za notranjo revizijo, in sicer so se člani nadzornega sveta seznanili s Poročilom o notranji reviziji obvladovanja tveganj na področju nabave energentov v letih 2021 – 2022 v javnem podjetju Energetika Ljubljana, poročilom o notranji reviziji izvedbe kibernetске varnosti z zunanjim veščakom v Sektorju za informatiko JHL in javna podjetja v letu 2022 v družbi Javni holding ter z dvema ocenama izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja in sicer na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije delovanja čistilne naprave in obvladovanja tveganj na tem področju v letih 2020 in 2021 v javnem podjetju VOKA SNAGA ter na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije dejavnosti tehničnih pregledov in homologacij v letih 2019 in 2020 v javnem podjetju LPP. Podano je bilo soglasje k Načrtu dela Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2023 ter k Večletnemu načrtu dela Službe za notranjo revizijo za obdobje 2023 – 2027. Nadzorni svet se je seznanil tudi s kreditnimi pogoji kratkoročnih zadolžitvev in dolgoročne zadolžitve javnega podjetja Energetika Ljubljana ter s kreditnimi pogoji kratkoročnih zadolžitvev odvisnih družb v letu 2022 ter z obvestilom javnega podjetja VOKA SNAGA o zagotovitvi finančnega jamstva za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje, za leto 2023.

19. redna seja, 21. 2. 2023

Nadzorni svet se je seznanil s poročilom predsednice revizijske komisije o poteku 13. redne seje revizijske komisije nadzornega sveta ter s potrjenim zapisnikom 12. redne seje revizijske komisije. Seznanil se je z Informacijo o nerevidiranih računovodskih izkazih (izkaz poslovnega izida in bilanca stanja) družbe Javni holding in odvisnih družb za leto 2022. Obravnavani so bili elaborati, ki jih je skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja za leto 2023 pripravilo javno podjetje VOKA SNAGA, in sicer Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo ter odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode za leto 2023, Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov v RCERO Ljubljana za leto 2023 in Elaborat o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov za leto 2023. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje k predlaganim predračunskim cenam. Pozitivno mnenje je bilo podano tudi k načinu obračuna storitev povezanih z nepretočnimi greznicami, obstoječimi greznicami in malimi komunalnimi

čistilnimi napravami za uporabnike, za katere se skladno s tretjim in četrtem odstavkom 17. člena Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode zagotavlja le čiščenje komunalne odpadne vode iz nepretočnih greznic in obdelava blata iz malih komunalnih čistilnih naprav in obstoječih greznic, na območju komunalne čistilne naprave. Nadzorni svet je nadalje podal pozitivno mnenje k cenam posebne storitve odvajanja in čiščenja industrijske odpadne vode za leto 2023, k cenam za obračun posebne storitve oskrbe s pitno vodo za leto 2023, ter k cenam za obračun posebne storitve odlaganja nekomunalnih odpadkov javnega podjetja VOKA SNAGA. Seznanil se je s posodobljeno Analizo nabave in prodaje zemeljskega plina javnega podjetja Energetike Ljubljana za leto 2022 in oceno za leto 2023. Obravnaval je gradiva Službe za notranjo revizijo in se seznanil z Letnim poročilom o delu Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana za leto 2022, s Poročilom o notranji reviziji oskrbovalnih procesov in skladiščnega poslovanja v letih 2021 – 2022 v javnem podjetju LPP ter z Oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije izvajanja procesov Službe za kadrovske in splošne zadeve za JHL in odvisna JP v družbi Javni holding Ljubljana. Člani so se seznanili tudi s sklicem seje Sveta ustanoviteljev.

5. dopisna seja, 30. 3. 2023

Člani nadzornega sveta so se na dopisni seji seznanili z obvestilom o zagotovitvi finančnega jamstva javnega podjetja VOKA SNAGA za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje Odlagališča nenevarnih odpadkov Barje, za leto 2023 v obliki izjave upravljavca odlagališča, katero v skladu z 42. členom Uredbe o odlagališčih odpadkov potrdi Svet ustanoviteljev. Zaradi izpolnitve pogoja zagotovitve finančnega jamstva v obliki izjave upravljavca odlagališča, je nadzorni svet podal tudi pozitivno mnenje k dopolnjenemu in spremenjenemu Poslovnemu načrtu javnega podjetja VOKA SNAGA za leto 2023, ki ga potrdi Svet ustanoviteljev ter se seznanil z Registrom tveganj javnega podjetja VOKA SNAGA za leto 2022.

20. redna seja, 25. 4. 2023

Nadzorni svet se je seznanil s poročilom predsednice revizijske komisije o poteku 14. redne seje revizijske komisije nadzornega sveta, s potrjenim zapisnikom 13. redne seje revizijske komisije ter s Poročilom revizijske komisije nadzornemu svetu o poteku in rezultatih obvezne revizije. Podal je pozitivno mnenje k letnim poročilom Javnega holdinga in odvisnih družb za leto 2022 s poročili neodvisnega revizorja ter h konsolidiranemu letnemu poročilu Javnega holdinga za leto 2022 s poročilom neodvisnega revizorja. Seznanil se je s čistim dobičkom poslovnega leta 2022 družbe Javni holding, s katerim je ob sestavi letnega poročila delno pokrila preneseno izgubo in podal pozitivno mnenje k predlogu pokrivanja bilančne izgube po stanju na dan 31. 12. 2022 Javnega holdinga v breme drugih rezerv iz dobička. Podal je pozitivno mnenje k predlogu pokrivanja bilančne izgube po stanju na dan 31. 12. 2022 javnega podjetja VOKA SNAGA v breme zakonskih rezerv, k predlogu, da bilančni dobiček po stanju na dan 31. 12. 2022 javnega podjetja Energetika Ljubljana ostane nerazporejen ter se seznanil z bilančno izgubo po stanju na dan 31. 12. 2022 javnega podjetja LPP. Podal je pozitivno mnenje k predlogu Sklepa o dopolnitvi Sklepa o določitvi razmerij za osnovna plačila direktorja Javnega holdinga Ljubljana in direktorjev javnih podjetij, meril uspešnosti in višine spremenljivih prejemkov ter drugih pravic, ter podal pozitivno mnenje k predlogu sklepa, da se spremenljivi del plačila za uspešnost poslovanja za leto 2022 zaradi zasledovanja cilja gospodarnega ravnanja, ne določi ter da se iz istih razlogov tudi zadržani del spremenljivega dela plačila za uspešnost poslovanja iz preteklih let, v letu 2023 ne izplača. Nadzorni svet se je seznanil še z informacijo o poslovanju družbe Javni holding in odvisnih družb za obdobje januar – marec 2023 in ob obravnavi slednje sprejel dodatni sklep, da javno podjetje Energetika Ljubljana do naslednje seje nadzornega sveta pripravi poročilo o poteku gradnje in predvidenih datumih zagona ter prevzema objekta PPE-TOL, tudi s prikazom finančnih podatkov. Člani so se seznanili še z ažuriranimi registri tveganj Javnega holdinga in odvisnih družb, ter s Poročilom

o notranji reviziji oskrbovalnih procesov in skladiščnega poslovanja v letih 2022 – 2023 v javnem podjetju Energetika Ljubljana. Podano je bilo pozitivno mnenje k predlogu, da javno podjetje LPP predlaga MOL vključitev dodatne dolgoročne zadolžitve za leto 2023 v rebalans proračuna kot tudi pozitivno mnenje k predlogu za dodatno kratkoročno zadolžitev javnega podjetja VOKA SNAGA v letu 2023. Nadzorni svet se je seznanil s kreditnimi pogoji kratkoročne zadolžitve javnih podjetij Energetika Ljubljana in LPP ter s sklicem seje Skupščine družbe in seje Sveta ustanoviteljev.

21. redna seja, 13. 6. 2023

Nadzorni svet se je seznanil s poročilom predsednice revizijske komisije o poteku 15. redne seje revizijske komisije nadzornega sveta ter s potrjenim zapisnikom 14. redne seje revizijske komisije. Seznanil se je z razširjeno Informacijo o poslovanju družbe Javni holding in odvisnih družb za obdobje januar – marec 2023 ter z informacijo o oceni poslovanja za obdobje januar – maj 2023. Obravnavana je bila Analiza nabave in prodaje zemeljskega plina javnega podjetja Energetika Ljubljana, ob obravnavi katere je bilo izpostavljeno, da se gradivo dopolni v skladu z razpravo. Nadzorni svet se je seznanil tudi s poročilom javnega podjetja Energetika Ljubljana o poteku projekta izgradnje plinsko parne enote (PPE-TOL). Nadzorni svet se je seznanil s Poročilom o notranji reviziji oskrbovalnih procesov in skladiščnega poslovanja v letih 2022 – 2023 v javnem podjetju VOKA SNAGA in ob obravnavi slednjega sta bila izpostavljena dodatno sprejeta sklepa s strani revizijske komisije in sicer, da se zagotovi ravnanje z materiali kot dober gospodar in da se vzpostavi evidence v skladu z dejanskim stanjem. Člani so se seznanili še s kreditnimi pogoji kratkoročne in dolgoročne zadolžitve javnega podjetja Energetika Ljubljana in kreditnimi pogoji kratkoročne zadolžitve javnega podjetja VOKA SNAGA.

22. redna seja, 29. 8. 2023

Člani nadzornega sveta so se seznanili z informacijo o poslovanju Javnega holdinga in odvisnih družb v obdobju januar – junij 2023 ter z oceno poslovanja v obdobju januar – julij 2023. Člani nadzornega sveta so bili seznanjeni z zamikom pričetka zagona PPE-TOL, v zvezi s čimer je bila izpostavljena tudi likvidnostna problematika javnih podjetij. Obravnavana je bila dopolnjena Analiza nabave in prodaje zemeljskega plina javnega podjetja Energetika Ljubljana za leti 2023 in 2024 skladno z zahtevami iz razprave predhodne seje. Člani nadzornega sveta so podali pozitivno mnenje k predlogu, da se družba Javni holding do konca leta 2023 kratkoročno zadolži pri družbi ŽALE za zagotavljanje likvidnosti odvisnih družb. Člani so se seznanili še s kreditnimi pogoji dolgoročne zadolžitve javnega podjetja VOKA SNAGA, kreditnimi pogoji kratkoročne zadolžitve javnega podjetja Energetika Ljubljana in kreditnimi pogoji kratkoročne zadolžitve javnega podjetja LPP.

23. redna seja, 26. 9. 2023

Nadzorni svet se je seznanil s poročilom predsednice revizijske komisije o poteku 16. redne seje revizijske komisije nadzornega sveta ter s potrjenim zapisnikom 15. redne seje revizijske komisije. Člani nadzornega sveta so obravnavali Poročilo o poslovanju družbe Javni holding in odvisnih družb za obdobje januar – junij 2023 in nanj podali pozitivno mnenje. Ob obravnavi poročila je bil sprejet dodaten sklep, da javno podjetje LPP in strokovne službe družbe Javni holding pripravijo primerjalno analizo stanja od leta 2010 ter izračun možnih scenarijev nadaljnjega vzdržnega poslovanja javnega potniškega prometa. Seznanili so se tudi z informacijo o poslovanju Javnega holdinga in odvisnih družb za obdobje januar – avgust 2023. Obravnavali so posodobljeno Analizo nabave in prodaje zemeljskega plina javnega podjetja Energetika Ljubljana. Podano je bilo pozitivno mnenje k predlogu za dodatno kratkoročno zadolžitev Javnega holdinga v letu 2023 za zagotavljanje likvidnosti odvisnih družb in vključitev celotne kratkoročne zadolžitve v Odlok o rebalansu proračuna MOL za leto 2023. Pozitivno mnenje je bilo podano tudi k predlogu dodatne kratkoročne zadolžitve javnega podjetja VOKA SNAGA pri bankah za potrebe uravnavanja finančne likvidnosti in rednega poslovanja in

dodatne dolgoročne zadolžitve javnega podjetja VOKA SNAGA pri bankah za potrebe financiranja investicij. Člani so se seznanili s kreditnimi pogoji kratkoročne zadolžitve Javnega holdinga pri družbi ŽALE. Nadzorni svet se je seznanil z Oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije obvladovanja tveganj na področju nabave energentov v letih 2021 – 2022 v javnem podjetju Energetika Ljubljana in sprejel dodaten sklep, da Služba za notranjo revizijo do konca septembra 2024 ponovno preveri izvedbo priporočila o pripravi navodila za izračun stroškov nabave energentov za proizvodnjo ob različnih scenarijih zakupa (kombinacije energentov in časovna dinamika zakupov na letni ravni), pri čemer naj odločitve o nakupih energentov za proizvodnjo temeljijo na dokumentiranih izračunih. Člani so se seznanili še s sklicem seje Skupščine družbe in sklicem seje Sveta ustanoviteljev. Članica nadzornega sveta Urška Otoničar je na seji podala odstopno izjavo z mesta članice nadzornega sveta z dnem 30. 9. 2023.

24. redna seja, 12. 12. 2023

Nadzorni svet se je seznanil s poročilom predsednice revizijske komisije o poteku 17. redne seje revizijske komisije nadzornega sveta ter s potrjenim zapisnikom 16. redne seje revizijske komisije. Podal je pozitivno mnenje k predlogu Poslovnega načrta Javnega holdinga za leto 2024 ter k predlogu, da Javni holding zagotovi sredstva za investicijska vlaganja iz poslovnega načrta javnega podjetja VOKA SNAGA za leto 2024, na način povečanja osnovnega kapitala javnega podjetja. Nadzorni svet je podal pozitivno mnenje tudi k predlogom poslovnih načrtov odvisnih družb za leto 2024. Člani so se seznanili z razširjeno informacijo o poslovanju Javnega holdinga in odvisnih družb za obdobje januar – september 2023, ter z oceno poslovanja za obdobje januar – november 2023. Nadzorni svet se je seznanil s primerjalno analizo poslovanja javnega podjetja LPP, in sicer s poslovnim izidom za obdobje 2012 – 2022 in z oceno poslovnega izida za leto 2023 in sprejel dopolnjen sklep, da se gradivo dopolni z ustrezno razlago in razvojnim vidikom, skladno z razpravo in sklepom 23. seje nadzornega sveta družbe. Obravnavan je bil osnutek predloga javnega podjetja VOKA SNAGA za ustanovitev družbe za recikliranje embalaže. Obravnavan je bil predlog za zadolžitev odvisnih družb v letu 2024, v okviru obravnave katerega je nadzorni svet družbe podal pozitivno mnenje k predlogom, da se javna podjetja VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP v letu 2024 kratkoročno zadolžijo pri bankah za potrebe uravnavanja finančne likvidnosti in rednega poslovanja in dolgoročno zadolžijo pri bankah za potrebe financiranja investicij ter LPP za namen izplačila prispevkov za poklicno zavarovanje voznikov po sodbi Vrhovnega sodišča RS. Seznanil se je še s kreditnimi pogoji kratkoročne zadolžitve javnega podjetja VOKA SNAGA in kreditnimi pogoji kratkoročne zadolžitve javnega podjetja LPP v letu 2023. Seznanil se je tudi z gradivom za imenovanje direktorja družbe javno podjetje Energetika Ljubljana in podprl predlog za imenovanje dosedanjega direktorja za novo mandatno obdobje. Nadzorni svet se je seznanil še s sklicem seje Skupščine družbe in sklicem seje Sveta ustanoviteljev.

1.4.3 Preveritev Letnega poročila za leto 2023

Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. je na 3. redni seji z dne 25. 4. 2024 preveril revidirano Letno poročilo družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2023. Nadzorni svet je ugotovil, da je Letno poročilo skladno z Zakonom o gospodarskih družbah in Slovenskimi računovodskimi standardi ter da predstavlja verodostojen odraz dogajanj in celovito informacijo o poslovanju družbe v letu 2023. Ker nadzorni svet na letno poročilo in poročilo neodvisnega revizorja ni imel pripomb oziroma zadržkov, je sprejel pozitivno stališče k letnemu poročilu in poročilu neodvisnega revizorja.

1.4.4 Delo revizijske komisije Nadzornega sveta JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o.

Sestava Revizijske komisije (v nadaljevanju: RK) v letu 2022 je podrobneje predstavljena v okviru predstavitve organov družbe na strani 7.

V letu 2023 se je RK sestala **na 6 rednih sejah** ter sprejela **48 sklepov**. Sklepi so bili soglasno sprejeti, predsednica RK pa je o obravnavanih temah in sprejetih sklepih redno poročala nadzornemu svetu družbe.

Seje so potekale v naslednjih terminih:

12. redna seja RK JHL	10. 1. 2023
13. redna seja RK JHL	13. 2. 2023
14. redna seja RK JHL	21. 4. 2023
15. redna seja RK JHL	30. 5. 2023
16. redna seja RK JHL	19. 9. 2023
17. redna seja RK JHL	6. 12. 2023

Na sejah RK so bile obravnavane naslednje teme:

- S področja spremljanja računovodskega poročanja in nadzorovanja neoporečnosti finančnih informacij je RK obravnavala naslednja gradiva na podlagi katerih je skozi leto spremljala poslovanje družb v Skupini in na katera je podala svoja mnenja ter sprejela ustrezne sklepe:
- Pregled (obravnavna) nerevidiranih računovodskih izkazov družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb za leto 2022;
 - Pregled (obravnavna) zadolžitev odvisnih družb v skupini JAVNI HOLDING Ljubljana po stanju 31. 12. 2022 in po stanju 30. 6. 2023;
 - Pregled (obravnavna) tožb, kjer so podjetja tožene ali tožeče stranke v skupini JAVNI HOLDING Ljubljana po stanju 31. 12. 2022 in po stanju 30. 6. 2023;
 - Pregled (obravnavna) terjatev družb v skupini JAVNI HOLDING Ljubljana po stanju 31. 12. 2022 in po stanju 30. 6. 2023;
 - Revidirana letna poročila družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb za leto 2022 in Konsolidirano letno poročilo za leto 2022. RK je ugotovila, da so letna poročila za leto 2022 kvalitetno sestavljena skladno s Slovenskimi računovodskimi standardi, konsolidirano letno poročilo pa v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja;
 - Informacijo o poslovanju družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb za obdobje I – III 2023;
 - Poročilo o poslovanju družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb za obdobje I – VI 2023.
 - Informacijo o poslovanju družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb za obdobje I – IX 2023;

Na obravnavana poročila RK ni imela pripomb in je poudarila, da so pripravljena kvalitetno, pregledno in v skladu z računovodskimi standardi in usmeritvami revizijske komisije.

- S področja spremljanja učinkovitosti notranjih kontrol, notranje revizije in sistemov obvladovanja tveganj je RK obravnavala naslednja gradiva, na katera je podala svoje mnenje in sprejela ustrezne sklepe:
- Poročilo o notranji reviziji izvedbe kibernetске varnosti z zunanjim veščakom v sektorju za informatiko Javnega holdinga in javnih podjetjih v letu 2022 v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana d.o.o. V pregledu je bilo podanih 37 priporočil za zelo konkretne aktivnosti. RK je poročilo označila kot koristno za odpravo ključnih ranljivosti v okviru varnosti informacijskih sistemov. Opozorila je na nujnost spremljanja uresničevanja priporočil za odpravo ranljivosti ter potrebo po še dodatnih, nenapovedanih revizijah. Izpostavila je nujnost rednega poročanja vodstvu o izvajanju priporočil s strani Sektorja za informatiko, ter dodala priporočilo, da se organizirajo kontinuirana izobraževanja za zaposlene v zvezi s to problematiko;

- Oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije izvajanja procesov službe za kadrovske in splošne zadeve za Javni holding in odvisne družbe v družbi JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., kjer je bilo ugotovljeno, da so priporočila le delno izvedena. Članice revizijske komisije so opozorile, da je ena ključnih prednostnih nalog kadrovske službe upravljanje kadrovskih virov za vse družbe, v okviru tega pa proaktivno iskanje in zagotavljanje ustreznih kadrov. Zato so Službo notranje revizije zadolžile, da v najkrajšem možnem času ponovno preveri izvajanje danih priporočil;
 - Poročilo o notranji reviziji oskrbovalnih procesov in skladiščnega poslovanja v letih 2021–2022 v družbi JP LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o. kjer je bilo ugotovljeno, da družba uspešno obvladuje procese, ki so se v notranji reviziji preverjali;
 - Poročilo o notranji reviziji oskrbovalnih procesov in skladiščnega poslovanja v letih 2022–2023 v družbi JP Energetika Ljubljana d.o.o. RK je izrazila mnenje, da je skladiščno poslovanje družbe Energetika Ljubljana d.o.o. zaskrbljujoče in predlagala vodstvu, da se sprovedejo takojšnje aktivnosti za ureditev tega področja;
 - Poročilo o notranji reviziji oskrbovalnih procesov in skladiščnega poslovanja v letih 2022–2023 v družbi JP VOKA SNAGA d.o.o. Glede na ugotovljene pomanjkljivosti je RK predlagala vodstvu, da vzpostavi evidence v skladu z dejanskim stanjem in prouči možnosti racionalizacije skladiščnih lokacij ter jasnejšo opredelitev odgovornosti;
 - Oceno izvedenih aktivnosti za izboljšanje poslovanja na podlagi ugotovitev in priporočil notranje revizije obvladovanja tveganj na področju energentov v letih 2021–2022 v družbi JP Energetika Ljubljana d.o.o. Članice RK so predlagale, da služba notranje revizije do konca leta 2024 pri nabavi zemeljskega plina za proizvodnjo preveri izvedbo predloga, ki ga je dala družbi glede priprave navodila in izračuna stroškov nabave energentov za proizvodnjo ob različnih scenarijih zakupa;
 - Pregled in obravnava ažuriranih registrov tveganj družb skupine JAVNI HOLDING Ljubljana. Članice revizijske komisije so poudarile, da register ne sme biti samo izdelek, ki se letno pregleda in uskladi, ampak resen akcijski načrt za minimiziranje tveganj. Skrbniki tveganj morajo skupaj z vsemi vpletenimi pravočasno in ustrezno ugotavljati, meriti, ocenjevati in obvladovati tveganja. S tveganji in z aktivnostmi za minimiziranje tveganj morajo biti seznanjeni vsi vpleteni, vodstvo pa jih mora potrditi, zato je nujno, da se register tveganj ob zaključku usklajevanja in ažuriranja obravnava na kolegiju direktorjev. Opozorile so tudi, da se morajo družbe dobro pripraviti na okoljska tveganja ter opredeliti katere dejavnosti so trajnostne, ker bo v letu 2024 potrebno pripraviti trajnostno poročilo, ki bo med drugim pregledano tudi s strani zunanjega revizorja;
 - Poročilo o notranji presoji kakovosti izvajanja Službe notranje revizije družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2022. Revizijska komisija je poudarila, da je delo službe notranje revizije ustrezno in učinkovito;
 - Letno poročilo o delu Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga za leto 2022. RK se je strinjala, da je bilo delovanje službe notranje revizije uspešno izvedeno, v skladu s standardi in načrtom dela;
 - Načrt dela Službe notranje revizije družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2024 za katerega je predlagala NS, da poda nanj soglasje;
- RK je skozi celo leto sodelovala tudi s pooblaščenimi revizorko revizijske hiše Deloitte Revizija d.o.o. in vodstvom Sektorja financ in računovodstva ter tako spremljala kakovost delovanja zakonitega revizorja, in sicer:
- Na seji v februarju je revizijska komisija nadzornega sveta družbe JAVNI HOLDING Ljubljana pridobila pozitivno informacijo glede poteka izvedbe revizije ter ključnih področij revidiranja, tako s strani revizijske hiše kot strokovne službe Javnega holdinga;
 - Na seji v aprilu je pooblaščenica revizorka seznanila RK z izsledki revizije in dodatnimi poročili o reviziji za leto 2022. V poročilu je bilo navedeno, da v okviru revizije ni bilo ugotovljenih napačnih navedb. Pisma poslovodstvu zato niso bila izdana. Ugotovljeno

je bilo tudi, da ni zaznati neustreznih praks, da so računovodske usmeritve družb skladne s Slovenskimi računovodskimi standardi, Skupine pa z MSRP. Revizija je opozorila tudi na pomembne aktivnosti na področju ESG, o katerih je potrebno poročati že v letu 2023;

- Pooblaščen revizorka je sodelovala ponovno na seji RK v septembru, ko je RK z njo preverila in evidentirala pomembna področja revidiranja računovodskih izkazov družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. in odvisnih družb za leto 2023 in potrdila terminski plan revizije;
- Na seji RK v decembru sta sodelovali pooblaščen revizorka in projektna managerka, ki sta predstavili potek revizije in načrt revizije za leto 2023 ter področja tveganja in kriterije pri določitvi materialnosti. Vsi postopki glede ocenjevanja tveganj so bili usklajeni med zunanjim revizorjem, strokovno službo in RK. Članice RK so soglašale tudi s predlagano materialnostjo, ki so jo same ocenile v enaki višini.

➤ Za NS je RK pripravila spodnji poročili in predlog:

- Poročilo o delu Revizijske komisije nadzornega sveta družbe JAVNI HOLDING Ljubljana d.o.o. v letu 2022.
 - Poročilo revizijske komisije nadzornemu svetu o rezultatu obvezne revizije. V poročilu je podala oceno kakovosti dela zunanjega revizorja in zakonitosti delovanja. Poudarila je, da je bilo sodelovanje RK z revizijsko družbo Deloitte revizija d.o.o. in s pooblaščen revizorko dobro, uspešno in učinkovito. RK je s strani pooblaščen revizorke pridobila odgovore na vsa zastavljena vprašanja glede opravljene revizije za leto 2022 ter ustrezna zagotovila, da letna poročila družb in konsolidirano letno poročilo predstavlja verodostojen odraz dogajanj in celovito informacijo o poslovanju družb in Skupine v letu 2022 in tako sprejela pozitivno stališče k posameznim letnim poročilom. Na koncu poročila je RK zapisala, da ocenjuje, da je bilo delo zunanjih revizorjev v letu 2022 strokovno, kakovostno in v skladu z zakonom o revidiranju, ter da sta revizijska družba in pooblaščen revizorka delovali neodvisno.
 - Za nadzorni svet je, na podlagi ocene sestave letnega poročila in dodatnih poročil revizorja o reviziji za leto 2022, oblikovala naslednji predlog: Revizijska komisija nadzornega sveta družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. se je seznanila z dodatnimi poročili RK o reviziji za leto 2022. Na osnovi predstavitve dodatnih poročil o reviziji je RK ugotovila, da letna poročila predstavljajo verodostojen odraz dogajanj in celovito informacijo o poslovanju družb in Skupine v letu 2022 ter sprejela pozitivno stališče k letnim poročilom in predlaga Nadzornemu svetu, da jih potrdi.
- RK je svoje delovanje, skladno s priporočili združenja nadzornikov Slovenije za delo RK, ocenila s samooceno svojega dela v letu 2022 ter zaradi poteka mandata tudi v letu 2023 ter za ocenitev zadovoljstva z njenim delom prosila tudi NS, ki je delo revizijske komisije ocenil z maksimalnim številom točk.
- V začetku leta 2023 se je RK seznanila z odpoklicem direktorice Zdenke Grozde z mesta direktorice in vsled tega s sprejetjem novih imenovanj, in sicer g. Kristofa Mlakarja za direktorja družbe Javni Holding in g. Davida Polutnika za direktorja družbe VOKA SNAGA.
- Poleg zgornjih poudarkov so članice revizijske komisije:
- dale soglasje k izvedbi delavnice na temo EGS, ki je bila izvedena v februarju 2023 s strani družbe Deloitte revizija d.o.o.,
 - se seznanjale z izobraževanji Združenja nadzornikov Slovenije in Slovenskega inštituta za revizijo. Članice RK, ki so se seminarjev udeležile so pripravile poročilo o udeležbi na seminarju,
 - se seznanile z novim Kodeksom upravljanja za družbe s kapitalsko udeležbo lokalnih skupnosti, sprejetim v decembru 2022,

- predlagale poslovodstvu v razmislek kadrovske okrepitve službe notranje revizije, glede na obsežno in zahtevno delo, ki ga opravlja ter skladno z dodatnimi zadolžitvami vsled uvajanja nove zakonodaje v naš pravni red na področju zelenega prehoda in človeških virov.

Na zadnji seji v decembru je predsednica revizijske komisije seznanila članici revizijske komisije, da je 17. seja revizijske komisije zadnja v tem imenovanju komisije, ker se nadzornemu svetu v decembru 2023 izteče mandat. Predsednica revizijske komisije se je ob tej priliki toplo zahvalila članicama revizijske komisije za dobro in konstruktivno sodelovanje ter strokovne pobude na sejah revizijske komisije. Zahvalila se je tudi za uspešno medsebojno sodelovanje s strokovnimi službami in zunanjo revizijo.

1.4.5 Sklepi

1. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. daje pozitivno mnenje k Letnemu poročilu družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. za leto 2023 s poročilom neodvisnega revizorja ter ga posreduje v sprejem Skupščini JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.
2. Nadzorni svet družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. se seznanil s čisto izgubo poslovnega leta 2023 družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 3.709.364,57 EUR in daje pozitivno mnenje k predlogu, da se celotna bilančna izguba po stanju na dan 31. 12. 2023 družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 3.729.353,98 EUR pokrije v breme drugih rezerv iz dobička.

Druge rezerve iz dobička družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o., po izvedenem pokritju bilančne izgube, znašajo 1.232.248,83 EUR.

Jadranka Dakić
Predsednica nadzornega sveta



2 POSLOVNO POROČILO

2.1 Gospodarska gibanja¹

V letu 2023 je bruto domači proizvod (BDP) porasel za 1,6 % glede na leto 2022, h kateremu so pozitivno prispevale bruto investicije v osnovna sredstva (v največji meri investicije v gradbene objekte) in končna potrošnja gospodinjstev, negativno pa zmanjšanje zalog. Gospodarska gibanja v Sloveniji in v evrskem območju so zaznamovali izzivi povezani z visoko inflacijo, poslabšanje izvozne konkurenčnosti, negotovost v domačem in geopolitičnem okolju ter strožji pogoji financiranja.

Na letni ravni v letu 2023 je inflacija znašala 4,2 %² (10,3 % v letu 2022), povprečna letna inflacija pa 7,4 % (8,8 % v letu 2022). K letni inflaciji so največ prispevale višje cene hrane in brezalkoholnih pijač, podražitve iz skupin stanovanje, voda, električna energija, plin in drugo gorivo.

Povprečna mesečna bruto plača je za leto 2023 znašala 2.220,95 EUR, kar je nominalno za 9,7 % več kot leta 2022 (2.023,92 EUR).

Leta 2023 je bilo v povprečju 48.709 brezposelnih, kar je za 14 % manj kot leto prej (leta 2022 56.665 brezposelnih).

Povprečna dolarska cena nafte Brent je v letu 2023 znašala 82,51 USD/sod, kar glede na leto 2022 predstavlja padec za 18,1 % (v letu 2022 je znašala 100,79 USD/sod).

Tečaj evra je v primerjavi z ameriškim dolarjem v letu 2022 v povprečju zrastel za 2,7 % glede na leto 2022 (iz 1,054 USD/EUR na 1,081 USD/EUR).

Po izredno zaostrenih geopolitičnih razmerah v letu 2022, smo bili v začetku leta 2023 priča umirjanju cenovnih nivojev. Evropa je ruski plin v veliki meri nadomestila z novimi viri dobave. Zaradi višjih povprečnih temperatur in restriktivnih ukrepov se je zmanjšala poraba zemeljskega plina, kar je pozitivno vplivalo na količine zemeljskega plina v plinskih skladiščih, ki so bila pred pričetkom ogrevalne sezone zapolnjena do rekordno visokih ravni. Borzne cene zemeljskega plina so se v primerjavi s preteklim letom občutno znižale. Povprečna dnevna cena na avstrijski borzi CEGH AT, ki predstavlja referenco tudi za slovenski plinski trg, je v letu 2023 znašala 41,70 EUR/MWh, kar predstavlja 66,9 % znižanje glede na leto 2022, ko je povprečna cena znašala 126,03 EUR/MWh. Najnižja dnevna cena je bila dosežena 2. in 3. junija 2023, in sicer 24,24 EUR/MWh, najvišja v letu 2023 pa je bila cena že 2. januarja 2023, in sicer 76,26 EUR/MWh.

Tudi na področju električne energije se je odrazilo umirjanje geopolitičnih razmer in občutno znižanje cenovnih nivojev. Povprečna dnevna cena pasovne električne energije na slovenski borzi BSP SouthPool je v primerjavi z lanskim letom padla iz 274,52 EUR/MWh na 104,33 EUR/MWh, kar predstavlja znižanje za kar 62,0 %. Najnižja dnevna pasovna cena je bila dosežena 2. julija 2023, ko je bila celo negativna (-6,86 EUR/MWh), najvišja pa je bila dosežena 24. januarja 2023, ko je dosegla 201,16 EUR/MWh. Pomembno je omeniti tudi združevanje trgov električne energije (angl. »market coupling«), kar je pripomoglo k večji konsolidaciji cen na ravni Evrope.

Povprečna cena emisijskih kuponov v letu 2023 je znašala 85,57 EUR/t, v letu 2022 pa 81,13 EUR/t, kar predstavlja 5,48 % višjo povprečno ceno.

¹ Vir: UMAR, Ekonomsko ogledalo, št. 1, letnik XXX, 2024; Banka Slovenije, Pregled makroekonomskih gibanj, januar 2024, Statistični urad RS (SURS), <https://www.stat.si/StatWeb/>

² Izračunano na podlagi primerjave podatkov za mesec december leta, za katerega se poroča, in mesec december preteklega leta iz baze SURS.

2.2 Uresničevanje načrtovanih ciljev in nalog

Z izvajanjem nalog za doseg zastavljenih ciljev sledimo poslanstvu in viziji družbe ter postopoma izpolnjujemo cilje, ki smo si jih zadali. Naši strateški cilji temeljijo na nadgradnji razvojne poti, ki smo jo naredili v preteklem obdobju, in izvedbi aktivnosti, ki nam bodo omogočile ohranitev ključne osrednje vloge in nadaljnji razvoj kompleksnega sistema na področju gospodarskih javnih služb.

➤ **Realizacija ciljev Javnega holdinga za leto 2023**

• **Proaktivno upravljanje kibernetске varnosti**

V začetku leta 2023 je bil vzpostavljen sistem aktivne kibernetске zaščite (Security operations center-SOC) predvsem z vidika izvajalca kritičnih storitev preskrbe s pitno vodo. Istočasno smo ustrezno zaščitili tudi informacijske vire (vire in infrastrukturo podatkovnih centrov in delovnih postaj uporabnikov), ki so v neposredni povezavi s procesnim okoljem.

Na različnih delih informacijskega sistema smo odpravljali pomanjkljivosti, ki so bile izpostavljene pri varnostnem pregledu v letu 2022. Aktivnosti so bile usmerjene predvsem v krepitev notranje kibernetске odpornosti in izobraževanje končnih uporabnikov glede varne uporabe informacijskih sredstev.

• **Digitalna transformacija podpornih procesov**

Razvoj informacijskih rešitev znotraj našega širokega portfelja informacijskih storitev dejansko vedno bolj pomeni povezovanje med storitvami in informacijami, tako navznoter kot navzven. Znatno del razvoja je bil narejen v zvezi s prilagajanjem informacijskih rešitev v skladu z zakonodajo. Izdelani so bili vmesniki na portalu javnih plačil UJP glede poročanja o izvedenih plačilih po pogodbah sklenjenih v postopkih javnega naročanja, vzpostavljen je bil kompleksen vmesnik za pošiljanje refundacijskih zahtevkov preko informacijskega sistema SPOT ter implementirani vmesniki za elektronsko izmenjavo podatkov z operaterji in dobavitelji pare in električne energije. Dodelave koncepta alternativnih podpisnikov, vzpostavitev vmesnikov na portal Moj utrip, uvoz kontaktov poslovnih partnerjev iz AJPES registra, dodelave procesov na terminalni opremi v skladiščih in sprememba kontiranja na obratu RCERO, so primeri optimizacij poslovnih procesov, katerih poslovna vrednost pomeni zmanjševanje operativne kompleksnosti in povečevanje učinkovitosti.

• **Finančno stabilno poslovanje koncerna**

S sklenitvijo pogodbe o obvladovanju in njenim vpisom v sodni register dne 13. 5. 2021 je skupina Javni holding v letu 2021 postala pogodbeni koncern. Cilj pogodbenega koncerna je spremljanje finančnega poslovanja odvisnih družb s strani obvladujoče družbe, zagotavljanje še učinkovitejšega poslovnega odločanja za doseganje čim boljših poslovnih rezultatov in izkoriščanje sinergijskih učinkov.

Skladno z zakonodajo in sklenjeno pogodbo o obvladovanju med obvladujočo družbo Javni holding in odvisnimi družbami VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana in LPP je dolžna obvladujoča družba odvisnim družbam poravnati vsako med trajanjem pogodbe o obvladovanju nastalo letno izgubo, če ni poravnana iz drugih rezerv iz dobička, v katere je bil odveden dobiček med trajanjem pogodbe o obvladovanju.

Na podlagi zahtevkov odvisnih družb za pokrivanje ugotovljene letne izgube za posamezno leto obvladujoča družba Javni holding na zadnji dan leta evidentira druge poslovne odhodke za pokrivanje izgube odvisnih družb in hkrati obveznost za pokrivanje izgube. Odvisne družbe pa evidentirajo druge poslovne prihodke za pokrivanje izgube in hkrati terjatev za pokrivanje izgube do obvladujoče družbe ter zato poslovno leto zaključijo brez izgube.

V septembru 2023 je Javni holding izpolnil obveznost za pokrivanje izgube iz leta 2021 družbi LPP v višini 1.757.998 EUR in delno za pokrivanje izgube iz leta 2022 družbi VOKA SNAGA v višini 1.000.000 EUR.

Na dan 31. 12. 2023 znašajo obveznosti Javnega holdinga za pokrivanje izgube odvisnih družb v višini 10.983.360 EUR, saj so poleg obveznosti za pokrivanje izgube družbe LPP za leto 2023 v višini 4.707.256 EUR neizpolnjene še obveznosti za pokrivanje izgube do družbe LPP za leto 2022 v višini 4.904.323 EUR (poravnano v januarju 2024) in del obveznosti za pokrivanje izgube do družbe VOKA SNAGA za leto 2022 v višini 1.371.781 EUR. Obveznosti bo Javni holding pokrival v času trajanja Pogodbe o obvladovanju glede na razpoložljiva sredstva.

- **Družbeno odgovoren delodajalec**

Kot zagovorniki trajnostnega poslovanja in odgovornega ravnanja do sodelavcev, uporabnikov, poslovnih partnerjev in tudi širšega okolja sledimo zastavljenemu strateškemu cilju družbeno odgovornega delovanja.

S ponosom lahko zapišemo, da nam je nosilec certificiranja Ekvilib inštitut že v mesecu marcu 2023 na osnovi našega prvega obdobjnega poročila o izvajanju ukrepov podelil napredni krovni certifikat Družbeno odgovoren delodajalec na vseh štirih razpisanih področjih: Organizacijsko upravljanje, Varnost in zdravje pri delu, Medgeneracijsko sodelovanje ter Usklajevanje zasebnega, družinskega in poklicnega življenja. V certifikat je integriran tudi certifikat Družini prijazno podjetje, v okviru katerega se trudimo za lažje usklajevanje zasebnega in poklicnega življenja. V letu 2023 smo spremenili in nadgradili tri ukrepe, pri ukrepu »otroški časovni bonus« je bila dodana možnost dodatnega prostega dne z nadomestilom plače zaradi spremstva otroka na prvi šolski dan v drugem in tretjem razredu osnovne šole, pri ukrepu »novoletna obdaritev otrok« se je povišala starost upravičencev in znesek, tako da se obdarijo otroci do petnajstega leta starosti v višini neobdavčenega zneska skladno z zakonom, ki ureja dohodnino ter pri tretjem ukrepu »pravica do skrajšanega delovnega časa zaradi izrednih družinskih obveznosti«, kjer se je v primerjavi z zakonskimi možnostmi ukrep nadgradil in je po novem sodelavcem omogočeno, da se odločijo za krajši delovni čas od polnega zaradi potreb po znatnejši negi iz zdravstvenih razlogov otroka do deset let starosti, kadar niso upravičeni do odsotnosti z dela v skladu s predpisi o zdravstvenem zavarovanju ter v primerih izrednih dogodkov, ki zadevajo družino in niso opredeljeni v zakonu, ki ureja delovna razmerja.

Družba je v letu 2023 nadaljevala z aktivnostmi Certifikata kulturno podjetje, katerega namen je promocija in realizacija pomena kulture tako na širšem področju, kot med sodelavci v družbah. V okviru certifikata je bila izvedena fotografska delavnica za zaposlene, v trajanju 6 ur, v izvedbi priznanega fotografa Primoža Zorka. V skladu z zeleno in trajnostno strategijo Javnega holdinga, namenjeno ozaveščanju naših uporabnikov in najmlajših, smo sodelovali na naslednjih dogodkih: sejem Narava-zdravje, Evropski teden mobilnosti in v otroškem kreativnem mestu Minicity (Svetovni dan Zemlje, Na pot za avtobusom, Pozdrav poletju).

- **Strateško upravljanje znanj**

Zavedamo se, da je znanje postalo osnovni konkurenčni vir in nujen pogoj za uspeh družbe. Zato smo v letu 2023 nadaljevali s spodbujanjem učečega okolja tako na ravni osebne rasti, kot kariernega razvoja s krepitvijo kompetentnosti sodelavk in sodelavcev v vseh družbah skupine Javni holding.

Znanje Javnega holdinga predstavlja rezultat učenja tako posameznih sodelavcev kot tudi celotne družbe, vendar je koristno oziroma učinkovito šele, ko postane produktivno, ko se prenaša v delovno okolje med sodelavci in, ko se vključi v opravljanje delovnih procesov s ciljem izboljšav. Ker znanje ne sme biti prepuščeno samemu sebi, sicer ostane neizkoriščeno, sodelavce podpiramo pri pridobivanju in uporabi novih znanj, hkrati pa tudi spodbujamo tiste,

ki imajo določena znanja, da jih prenašajo med ostale sodelavce v družbi in odvisnih družbah Javnega holdinga, skupaj z dobrimi praksami in pridobljenimi izkušnjami.

Za vse družbe v skupini ter družbi LPT in ŽALE smo organizirali predavanja z namenom ozaveščanja uporabnikov za dvig kibernetske varnosti, ki so se izvajala od aprila do novembra 2023. Usposabljanja se je udeležilo 1.226 sodelavk in sodelavcev.

V začetku leta smo organizirali delavnico o trajnostnem razvoju in načelih ESG, katere so se udeležili sodelavke in sodelavci iz vseh družb v skupini. Usposabljanja se je udeležilo 41 sodelavk in sodelavcev.

Vsem sodelavkam in sodelavcem Javnega holdinga smo v prvem polletju ponudili, da so se lahko udeležili predavanja o poslovnem komuniciranju in bontonu v poslovnem procesu, spodbujali pa smo tudi pridobivanje novih strokovnih znanj s področja zakonodajnih novosti. Usposabljanja se je udeležilo 11 sodelavk in sodelavcev.

Pregledali smo individualne razvojne načrte za naše perspektivne sodelavce, ki so predvideni za nadomeščanje oziroma nasledstvo ključnih kadrov. V letu 2024 se bo izvedla ponovna evalvacija razvojnih načrtov.

➤ **Realizacija ciljev skupine Javnega holdinga za leto 2023**

• **Celovita digitalna transformacija**

Javni razpis za izdelavo Urbane digitalne platforme MOL je bil uspešno zaključen z izborom najugodnejšega ponudnika. Urbana digitalna platforma MOL predstavlja koncept pametnega mesta skozi digitalno preobrazbo, ki je del celovitega strateškega digitalnega razvoja MOL. Formirane so bile delovne skupine, izdelane prioritete in s tem povezana časovnica. Že v prvi fazi projekta so zastavljene vertikalne rešitve, kjer bodo vključene tudi družbe v skupini Javni holding ter družbi LPT in ŽALE na vsebinah kot so naročanje na obvestila, parkirne dovolilnice, različna statistična poročila.

Načrtovan prehod na SAP4/HANA smo zaradi zahtevnejše nadgradnje celotne SAP arhitekture prenesli v leto 2024.

• **Napreden sistem Poslovne inteligence (BI)**

Razvojne aktivnosti na področju poslovne inteligence segajo na različna področja poslovanja. V prvi polovici leta 2023 smo posodobili planske kalkulacije za VOKA SNAGO ter izdelali simulacijo sprememb stroškov dela, in nadgradili nadzorno ploščo za spremljanje realizacije prodajnih ponudb in pogodb za LPT. Vezano na sistem za napovedovanje odjema Aiolos smo nadgradili skupino mer za odjem električne energije ter finalizirali skupine mer na odjemu zemeljskega plina. Izdelali smo nadzorno ploščo s ključnimi informacijami za vodstvo, pričeli smo z razvojem različnih statistik in dodatnih nadzornih plošč.

• **Dolgoročna hramba dokumentarnega gradiva**

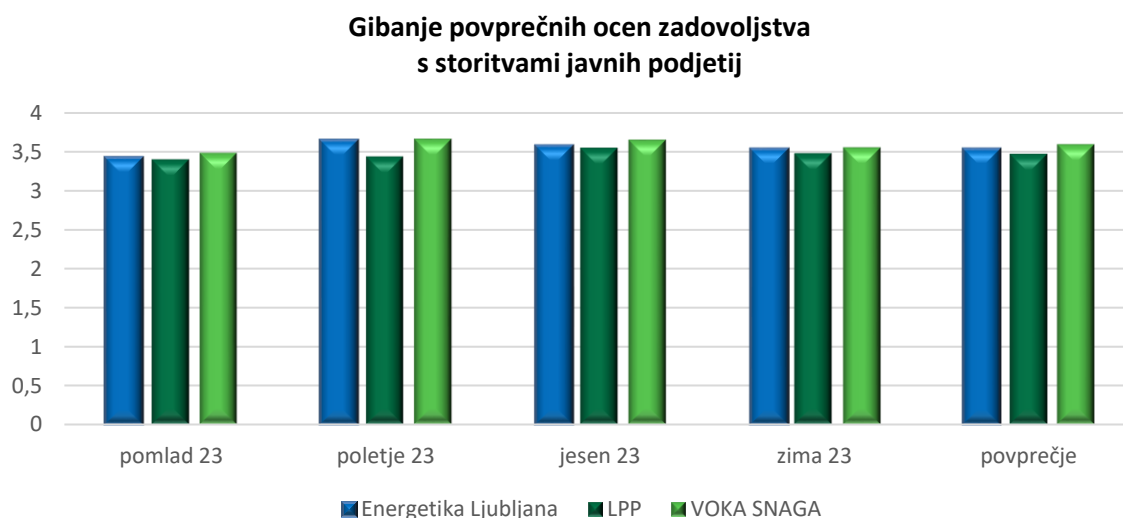
Zaradi pomanjkanja primernih prostorov za dolgoročno hrambo dokumentarnega gradiva v fizični obliki (hramba več kot 2 leti, trajno ali arhivsko) in novih izzivov na področju e-arhiviranja, ki so posledica elektronskih dokumentov, se je pripoznala potreba za ureditev arhivske problematike. Prve aktivnosti vezano na projekt Dolgoročna hramba dokumentarnega gradiva so bile izvedene na področju priprave notranjih pravil za družbo Energetika Ljubljana in se bodo nadaljevale po izvedeni nadgradnji dokumentarnega sistema EDS.

2.3 Zadovoljstvo uporabnikov

Zadovoljstvo uporabnikov je ena izmed naših ključnih vrednot, zato si sodelavke in sodelavci celotne skupine vsakodnevno prizadevamo njihovo zadovoljstvo ohranjati na visokem nivoju. Z namenom, da so vse naše storitve v največji možni meri oblikovane v skladu s potrebami in željami naših uporabnikov, s pomočjo kontinuirane raziskave že vrsto let sistematično spremljamo odnos uporabnikov do javnih podjetij v skupini Javni holding.

Tudi v letu 2023 smo v okviru javnomnenjske raziskave Panel spremljali mnenja in stališča uporabnikov. Raziskavo smo izvedli na vzorcu 500 anketirancev štirikrat, in sicer spomladi, poleti, jeseni in pozimi. Vzorec je izbran tako, da vključeni v anketiranje glede na svoje demografske značilnosti predstavljajo tipične meščanke in meščane MOL. Z namenom čim bolj realnih informacij, smo dve merjenji izvedli na stalnem vzorcu Ljubljančank in Ljubljančanov, dve pa na naključnem spletnem vzorcu. Pri vseh štirih anketiranjih smo merili stopnjo zadovoljstva s storitvami javnih podjetij, v vsakem drugem merjenju pa tudi stopnjo poznavanja javnih podjetij, ugled le-teh in izvajanje njihove okoljevarstvene politike. V vsakem merjenju smo preverjali tudi mnenje uporabnikov o različnih aktualnih vprašanj povezanih z delovanjem in poslovanjem podjetij.

Zadovoljstvo s storitvami javnih podjetij in izvajanjem gospodarskih javnih služb ostaja tudi v letu 2023 na visokem nivoju, saj so ga anketiranci na lestvici od 1 do 5 v povprečju ocenili s 3,52. V povprečju so bili anketiranci najbolj zadovoljni s storitvami družbe VOKA SNAGA s povprečno oceno 3,60, sledili pa sta družba Energetika Ljubljana s povprečno oceno 3,54 in družba LPP s povprečno oceno 3,46.



Vir: Rezultati kontinuiranega raziskovanja: Panel

2.4 Poslovanje družbe

Javni holding je v letu 2023 izvajal storitve podpornih dejavnosti za tri odvisne družbe ter družbi ŽALE in LPT v skladu z zastavljenimi cilji.

2.4.1 Analiza poslovanja

V skladu s pogodbo o obvladovanju in na podlagi zahtevka odvisne družbe LPP za pokrivanje ugotovljene letne izgube za leto 2023 ima obvladujoča družba Javni holding na dan 31. 12. 2023 evidentirane druge poslovne odhodke za pokrivanje izgube odvisne družbe LPP v višini 4.707.256 EUR in obveznost za pokrivanje izgube do družbe LPP v enaki višini.

Javni holding je v letu 2023, pred pokrivanjem letne izgube odvisne družbe za leto 2023, dosegel pozitiven poslovni izid v višini 997.891 EUR iz naslova opravljanja storitev za naročnike. Po pokrivanju izgube odvisni družbi za leto 2023 je Javni holding zaključil poslovanje z negativnim poslovnim izidom v višini 3.709.365 EUR.

Odvisna družba LPP ima v svojih računovodskih izkazih na podlagi zahtevka za pokrivanje izgube do obvladujoče družbe na dan 31. 12. 2023 evidentirane druge poslovne prihodke in terjatev do obvladujoče družbe ter je zaključila poslovno leto brez izgube.

Za zagotavljanje likvidnosti odvisnih družb se je Javni holding v septembru 2023 kratkoročno zadolžil, pri družbi ŽALE, v decembru 2023 pa še pri banki (več napisano v točki Zadolžitvev).

Javni holding je v letu 2023, na podlagi sklepa skupščine družbenika, za realizirane nujne investicijske naloge družbe VOKA SNAGA iz leta 2022 zagotovil finančna sredstva v obliki dokapitalizacije v skupni višini 500.000 EUR (vpis v sodni register 17. 7. 2023).

➤ Poslovni izid družbe

V preglednici so poslovni odhodki za pokrivanje izgube odvisnih družb prikazani posebej.

v EUR

	LETO 2023	NAČRT 2023	LETO 2022	Indeks L23/N23	Indeks L23/L22
Prihodki iz poslovanja	13.910.470	13.438.101	12.999.019	103,5	107,0
Odhodki iz poslovanja	12.866.110	12.176.365	11.464.928	105,7	112,2
Rezultat iz poslovanja brez odhodkov za pokrivanje izgube odvisnih družb	1.044.360	1.261.736	1.534.091	82,8	68,1
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	85.032	2.981.300	6.888.685	2,9	1,2
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	131.501	44.997	73.347	292,2	179,3
Poslovni izid pred davkom iz dobička	997.891	4.198.039	8.349.429	23,8	12,0
Davek iz dobička	0	92.000	0	-	-
Čisti poslovni izid pred pokrivanjem izgube odvisnih družb	997.891	4.106.039	8.349.429	24,3	12,0
Poslovni odhodki za pokrivanje izgube odvisnih družb po pogodbi o obvladovanju	4.707.256	0	7.276.104	-	64,4
Čisti poslovni izid	-3.709.365	4.106.039	1.073.325	-	-

Opombe:

V poslovnem izidu družbe so, na osnovi sklenjene Pogodbe o obvladovanju v maju 2021, upoštevani poslovni odhodki za pokrivanje ugotovljene letne izgube odvisnih družb (postavka 8.a)) iz izkaza poslovnega izida).

Prihodki iz poslovanja vključujejo postavke 1, 2, 3 in 4 iz izkaza poslovnega izida.

Odhodki iz poslovanja vključujejo postavke 5, 6, 7 in 8 (razen postavke 8.a)) iz izkaza poslovnega izida.

Prihodki od financiranja in drugi prihodki vključujejo postavke 9, 10, 11 in 15 iz izkaza poslovnega izida.

Odhodki od financiranja in drugi odhodki vključujejo postavke 12, 13, 14 in 16 iz izkaza poslovnega izida.

➤ Poslovni rezultati odvisnih družb

Podatki o poslovanju odvisnih družb so prikazani v spodnji preglednici.

v EUR

	LETO 2023	NAČRT 2023	LETO 2022
JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA d.o.o.	127.051	48.388	0
JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA d.o.o.	16.368.370	8.286.714	837.485
JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.	0	47.811	0

➤ Prihodki

Celotne prihodke (13.995.502 EUR) Javnega holdinga v letu 2023 predstavljajo prihodki iz poslovanja (13.910.470 EUR), prihodki od financiranja (85.026 EUR), razliko pa drugi prihodki.

Prihodki iz poslovanja

Glavnino **čistih prihodkov od prodaje** je Javni holding dosegel iz naslova zaračunanih storitev po SLA³ pogodbi, v skladu s katero Javni holding med letom naročnikom zaračunava akontacije mesečnih stroškov izvajanja podpornih storitev, po koncu leta pa prihodke poračuna glede na dejansko realizirane stroške in dogovorjen pribitek. Pribitek na stroške je na podlagi izvedene analize primerljivosti (»benchmark« analize) v skladu s Poročilom o transakcijah med povezanimi osebami običajno v višini 5 %.

V letu 2023 je za odvisne družbe (VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana, LPP) ter družbi LPT in ŽALE znašal pribitek kot običajno 5 %.

	LETO 2023	NAČRT 2023	LETO 2022	Indeks L23/N23	Indeks L23/L22
Prihodki iz poslovanja	13.910.470	13.438.101	12.999.019	103,5	107,0
Čisti prihodki iz prodaje	13.517.204	13.020.879	12.499.650	103,8	108,1
- Prihodki računovodskih storitev	7.387.074	6.932.826	6.746.941	106,6	109,5
- Prihodki javnih naročil	574.689	539.879	485.967	106,4	118,3
- Prihodki informacijske tehnologije	3.144.866	3.189.540	3.030.175	98,6	103,8
- Prihodki kadrovskih storitev	1.188.195	1.210.644	1.084.633	98,1	109,5
- Prihodki pravnih storitev	1.221.458	1.147.990	1.119.283	106,4	109,1
- Drugo	922	0	32.651	-	2,8
Drugi poslovni prihodki	393.266	417.222	499.369	94,3	78,8
- Prihodki državnih/občinskih podpor:	368.159	417.192	419.849	88,2	87,7
- državna pomoč za pokrivanje stroškov dela	312.541	386.982	370.453	80,8	84,4
- ostalo	55.618	30.210	49.396	184,1	112,6
- Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. posl. prih.):	25.107	30	79.520	-	31,6
- prihodki od porabe in odprave dolg. rezervacij	24.720	0	79.407	-	31,1
- ostali drugi poslovni prihodki	387	30	113	-	342,3

V letu 2023 družba v okviru prihodkov državnih in občinskih podpor izkazuje državne pomoči za pokrivanje stroškov dela (gre za redne refundacije boleznin in ostalih povrnjenih zneskov nadomestil plač in prispevkov) in prihodke od premij sklada RS za spodbujanje zaposlovanja invalidov in nagrad iz naslova preseganja kvote zaposlenih invalidov (v višini 55.618 EUR).

Prihodki od financiranja in drugi prihodki

	LETO 2023	NAČRT 2023	LETO 2022	Indeks L23/N23	Indeks L23/L22
Prihodki od financiranja in drugi prihodki	85.032	2.981.300	6.888.685	2,9	1,2
Finančni prihodki iz deležev	0	2.981.300	6.783.744	-	-
Finančni prihodki iz danih posojil	0	0	1	-	-
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	85.026	0	4.678	-	-
Drugi prihodki	6	0	100.262	-	-

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev v letu 2023 so predvsem prihodki iz naslova zamudnih obresti.

Med finančnimi prihodki je v načrtu leta 2023 izkazan prenos dela ocenjenega bilančnega dobička po stanju konec leta 2022 družbe Energetika Ljubljana v višini 2.981.300 EUR.

Finančni prihodki v letu 2022 v višini 6.783.744 EUR predstavljajo nakazila bilančnega dobička družbe Energetika Ljubljana v višini 6.523.744 EUR (pobot) in družbe VOKA SNAGA v višini

³ SLA pogodba je pogodba o izvajanju strokovno-tehničnih in organizacijskih storitev, sklenjena med družbo Javni holding kot izvajalcem in družbami VOKA SNAGA, Energetika Ljubljana, LPP, Žale in LPT kot naročniki storitev.

260.000 EUR (nakazilo) na podlagi sklepa skupščine z dne 5. 5. 2022 o razporeditvi bilančnega dobička družb za leto 2021. Drugi prihodki predstavljajo predvsem vračilo plačanega zneska davčne obveznosti v višini 100.247 EUR na podlagi naknadno vloženega novega Obračuna davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2021 (pridobljeno mnenje Finančne uprave RS dne 21. 7. 2022, da so odhodki obvladujoče družbe zaradi pokrivanja izgube odvisnih družb davčno priznani).

➤ **Odhodki**

Celotni odhodki v letu 2023, skupaj z odhodki za pokrivanje izgube odvisnim družbam, znašajo 17.704.867 EUR.

Celotni odhodki brez upoštevanja odhodkov za pokrivanje izgube odvisne družbe LPP znašajo 12.997.611 EUR. V primerjavi z odhodki v predhodnem letu (v višini 11.538.275 EUR) so višji za 12,6 %. Povečali so se stroški materiala in storitev ter stroški dela.

V strukturi odhodkov iz poslovanja Javnega holdinga, brez upoštevanja odhodkov za pokrivanje izgube odvisne družbe LPP, največji delež predstavljajo stroški dela (85,8 %), sledijo stroški blaga, materiala in storitev (9,9 %), odpisi vrednosti (4,0 %) in ostalo drugi poslovni odhodki.

Odhodki iz poslovanja

Stroški blaga in materiala se nanašajo predvsem na nakup pisarniškega in drugega materiala ter strokovne literature, pa tudi na nakup drobnega inventarja in pogonskega goriva. Drugi stroški materiala se nanašajo na nakup različnega računalniškega in drugega potrošnega materiala. Glede na enako obdobje lani so višji zaradi večjega nakupa kaset za varnostne kopije.

v EUR

	LETO 2023	NAČRT 2023	LETO 2022	Indeks L23/N23	Indeks L23/L22
Stroški blaga in materiala	111.186	106.005	93.766	104,9	118,6
Stroški energije	5.715	3.497	2.638	163,4	216,6
Drobni inventar	7.231	2.400	2.781	301,3	260,0
Pisarniški material	49.432	59.428	55.700	83,2	88,7
Literatura	20.535	29.548	17.422	69,5	117,9
Drugi stroški materiala	28.273	11.132	15.225	254,0	185,7

V strukturi **stroškov storitev** največji delež (38,9 %) predstavljajo stroški vzdrževanja, stroški najemnin in licenc (20,4 %) in stroški fizičnih oseb (14,4 %).

v EUR

	LETO 2023	NAČRT 2023	LETO 2022	Indeks L23/N23	Indeks L23/L22
Stroški storitev	1.157.448	1.158.243	975.651	99,9	118,6
Stroški transportnih storitev	24.443	27.000	26.067	90,5	93,8
Stroški vzdrževanja	450.634	317.473	394.768	141,9	114,2
Stroški najemnin in licenc	235.545	379.786	201.768	62,0	116,7
Povračila stroškov zvezi z delom	8.415	12.387	7.154	67,9	171,6
Stroški plačilnega prometa, bančnih storitev ter zavarovalne premije	53.369	57.369	45.360	93,0	117,7
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	97.798	66.518	56.810	147,0	172,2
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	75.284	48.245	30.292	156,0	248,5
Stroški fizičnih oseb	166.130	175.486	163.815	94,7	101,4
Stroški drugih storitev	45.830	73.979	49.617	61,9	92,4

Stroški transportnih storitev se v glavnini nanašajo na storitve Pošte Slovenije.

Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem se nanašajo predvsem na vzdrževanje programske in strojne računalniške opreme. Povečanje je posledica večjih vzdrževalnih del na programski opremi SAP, dodatnih storitev na aktivni mrežni opremi in storitev zagotavljanja učinkovitega sistema kibernetске varnosti.

Stroški najemnin in licenc se nanašajo predvsem na najem optičnih vlaken, IP telefonije, informacijsko komunikacijske opreme in prostora podatkovnega centra pri Telekomu in T2 ter na zakup povezave APN (dostopna točka). Povečanje stroškov je posledica povečanja kapacitete podatkovnega centra in višjih stroškov električne energije.

Stroški intelektualnih in osebnih storitev vključujejo predvsem stroške oblikovanja strateškega okvira trajnosti, stroške revizije, stroške storitev revizije kibernetске varnosti, stroške svetovanja, stroške obdobjih zdravstvenih pregledov in drugo.

V okviru stroški sejmov, reklam in reprezentance so višji stroški predvsem posledica višjega stroška interaktivnega oglaševanja (Minicity), zaposlitvenih oglasov, vzdrževanja spletnih strani, stroška povezanega z revijo Urban (urednikovanje, izvedbeno oblikovanje, priprava, distribucija), stroškov promocijskih dogodkov in podobno.

Stroški fizičnih oseb se nanašajo predvsem na sejnine.

Stroške drugih storitev predstavljajo predvsem stroški telefonskih storitev, obveščanja javnosti in spremljanja medijev in javno mnenjskih raziskav, stroški interneta, fotokopiranja, kvalificiranih digitalnih potrdil Halcom, pridobitve naprednega certifikata Družbeno odgovoren delodajalec.

Stroški dela se obračunavajo v skladu z veljavno kolektivno pogodbo in akti, ki veljajo za družbo.

Stroški dela so se v letu 2023 glede na preteklo leto zvišali za 11,6 % predvsem zaradi povišanja osnovnih plač in prispevkov, višjega povračila stroškov za prehrano, višjih drugih prejemkov zaposlenih ter višjih stroškov rezervacij za jubilejne nagrade.

v EUR

	LETO 2023	NAČRT 2023	LETO 2022	Indeks L23/N23	Indeks L23/L22
Stroški dela	11.036.073	10.284.626	9.892.067	107,3	111,6
Stroški plač	8.028.484	7.874.785	7.318.242	102,0	109,7
Stroški socialnih zavarovanj	1.519.776	1.457.493	1.372.823	104,3	110,7
- stroški pokojninskih zavarovanj	916.275	886.571	832.124	103,4	110,1
- drugi stroški socialnih zavarovanj	603.501	570.922	540.699	105,7	111,6
Drugi stroški dela	1.487.813	952.348	1.201.002	156,2	123,9
- povračilo za prevoz na delo in z dela	208.457	210.538	199.286	99,0	104,6
- povračilo za prehrano	310.335	320.533	266.811	96,8	116,3
- regres	428.773	421.277	414.656	101,8	103,4
- drugi prejemki zaposlenih	405.407	0	213.977	-	189,5
- rezerv. za jubilej. nagrade in odpravnine	134.841	0	106.272	-	126,9

V letu 2023 so stroški plač višji kot v letu 2022, na kar vpliva predvsem povišanje osnovnih plač zaposlenih v letu 2023, in sicer s 1. 1. 2023 za 5,0 % in s 1. 9. 2023 za 3,5 %.

Stroški pokojninskih zavarovanj, poleg prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, vključujejo še premije prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, ki jih za zaposlene mesečno vplačuje družba v višini 57,04 EUR.

Stroški povračil za prehrano med delom so nižji od načrtovanih, vendar višji od realiziranih v letu 2022, saj se je s 1. 9. 2022 povračilo za prehrano povišalo iz 6,12 EUR na 7,96 EUR na zaposlenega na dan (30 % povišanje).

V skladu s kolektivno pogodbo je družba za leto 2023 izplačala regres za letni dopust v višini zadnje znane povprečne mesečne plače v Republiki Sloveniji oziroma v višini 2.159,40 EUR na zaposlenega (2.064,12 EUR v letu 2022).

Drugi prejemki zaposlenih vsebujejo predvsem izplačilo letne nagrade zaposlenim v višini 163.098 EUR (825 EUR bruto na zaposlenega), izplačilo socialne in solidarnostne pomoči (63.186 EUR) in vkalkulirane stroške za neizkoriščene dopuste (43.980 EUR).

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega iz ur je v obravnavanem obdobju znašala 3.431,86 EUR, v primerjalnem obdobju leta 2022 pa 3.094,45 EUR. Povprečno število zaposlenih iz ur v letu 2023 znaša 194,95, v enakem obdobju leta 2022 pa 197,08.

Odpisi vrednosti so se v letu 2023 glede na enako obdobje lani nekoliko povišali. V okviru amortizacije se je povišala predvsem amortizacija računalniške opreme. Večino amortizacije predstavlja amortizacija pravice do uporabe nepremičnine, opreme in vozil, ki jih ima družba v najemu (296.646 EUR), ki pa se zmanjšuje skladno z amortizacijskim načrtom.

	v EUR				
	LETO 2023	NAČRT 2023	LETO 2022	Indeks L23/N23	Indeks L23/L22
Odpisi vrednosti	512.068	593.190	470.672	86,3	108,8
Amortizacija neopredmetenih dolgor. sred.	105.500	138.554	74.502	76,1	141,6
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	402.857	454.636	395.510	88,6	101,9
Prevrednotovalni poslovni odhodki	3.711	0	660	-	-.

Drugi poslovni odhodki predstavljajo predvsem poslovne odhodke za pokrivanje izgube odvisnim družbam po pogodbi o obladovanju. Ostalo predstavlja nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, članarine, stroške za potrebe preventive zaposlenih in drugo.

	v EUR				
	LETO 2023	NAČRT 2023	LETO 2022	Indeks L23/N23	Indeks L23/L22
Drugi poslovni odhodki	4.756.591	34.302	7.308.876	-	65,1
Drugi poslovni odhodki po pogodbi o obladovanju	4.707.256	0	7.276.104	-	64,7
Drugi poslovni odhodki, doseženi z drugimi	49.335	34.302	32.772	143,8	150,5
- nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	19.689	16.425	17.844	119,9	110,3
- drugi stroški	29.646	17.877	14.928	165,8	198,6

Odhodki od financiranja in drugi odhodki

Finančni odhodki iz naslova finančnih obveznosti predstavljajo obresti od obveznosti za pravice do uporabe najetih sredstev (poslovni prostori s parkirišči, oprema in vozila) v višini 44.758 EUR, obresti od prejetega posojila družbe ŽALE v višini 28.000 EUR in obresti od bančnega posojila v višini 417 EUR za nečrpani del. Finančni odhodki iz naslova poslovnih obveznosti se večinoma, v višini 47.240 EUR, nanašajo na obresti iz naslova aktuarskega izračuna za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Drugi odhodki predstavljajo dane donacije.

v EUR

	LETO 2023	NAČRT 2023	LETO 2022	Indeks L23/N23	Indeks L23/L22
Odhodki od financiranja in drugi odhodki	131.501	44.997	73.347	292,2	179,3
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	73.175	44.997	52.240	162,6	140,1
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	47.326	0	19.605	-	241,4
Drugi odhodki	11.000	0	1.502	-	-

➤ **Zadolžitev**

Družba ob koncu leta 2023 izkazuje zadolžitev iz naslova najetih posojil v višini 1.006.537 EUR (vključene obračunane in še neplačane obresti).

V septembru 2023 je družba najela kratkoročno revolving posojilo pri družbi Žale v višini 2.000.000 EUR z rokom zapadlosti 27. 12. 2023, ki je bil za del posojila v višini 1.000.000 EUR z aneksom podaljšan do 12. 1. 2024. Posojilo je bilo namenjeno zagotavljanju likvidnosti odvisnih družb.

Dne 27. 12. 2023 je družba za zagotavljanje likvidnosti odvisnih družb dodatno najela kratkoročno revolving posojilo pri banki v višini 10.000.000 EUR, ki je namenjeno pokrivanju izgub odvisnih družb in dokapitalizaciji družbe VOKA SNAGA. Navedeno posojilo v letu 2023 še ni bilo črpano, so pa na dan 31. 12. 2023 že obračunane in neplačane obresti v višini 417 EUR.

V bilanci stanja se v letu 2023 poleg navedenih finančnih obveznosti iz zadolžitev izkazujejo tudi dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti iz najemov osnovnih sredstev v skupni višini 1.541.727 EUR.

2.4.2 Pomembnejši kazalniki poslovanja in finančnega stanja

KAZALNIKI POSLOVANJA IN FINANČNEGA USTROJA	LETO 2023	NAČRT 2023	LETO 2022
Temeljni kazalniki financiranja			
Delež lastniškega financiranja	90,9%	93,3%	92,4%
Delež dolgoročnega financiranja	92,4%	94,7%	93,9%
Koeficient finančni dolg / kapital	0,01	0,01	0,01
Temeljni kazalniki investiranja			
Delež osnovnih sredstev v sredstvih	1,1%	1,2%	1,2%
Delež dolgoročnih sredstev v sredstvih	99,0%	99,2%	98,2%
Temeljni kazalniki vodoravne finančne sestave			
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	81,31	79,42	75,49
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koef.)	0,05	0,09	0,23
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koef.)	0,13	0,14	0,29
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koef.)	0,13	0,14	0,29
Temeljni kazalniki gospodarnosti			
Koeficient gospodarnosti poslovanja	0,79	1,10	0,69
Temeljni kazalniki donosnosti			
Čista donosnost kapitala	-2,1%	2,4%	0,6%

Kapital družbe predstavlja 90,9 % obveznosti do virov sredstev. Družba je minimalno zadolžena, poslovne obveznosti se večinoma nanašajo na obveznosti do odvisnih družb iz naslova pokrivanja izgube.

Sredstva družbe skoraj v celoti predstavljajo finančne naložbe v odvisne družbe (97,8 %).

Koeficienti pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri, pospešeni in kratkoročni koeficient) izkazujejo, da kratkoročne obveznosti niso pokrite z likvidnimi oziroma kratkoročnimi sredstvi.

Kratkoročne obveznosti so se, po sklenitvi pogodbe o obvladovanju v letu 2021, povečale predvsem iz naslova obveznosti za pokrivanje izgube odvisnih družb. Družba te obveznosti poravnava glede na razpoložljiva sredstva in glede na višino likvidnih sredstev odvisnih družb.

Koeficient gospodarnosti poslovanja izkazuje, da poslovni odhodki v letih 2022 in 2023 presegajo poslovne prihodke, kar je posledica visokih poslovnih odhodkov iz naslova pokrivanja izgube odvisnih družb. Kljub navedenemu je družba v letu 2022 realizirala dobiček zaradi izplačila dobička odvisne družbe Energetika Ljubljana, leto 2023 pa je zaključila z izgubo.

2.4.3 Upravljanje s tveganji

V metodologiji za vzpostavitev in vodenje registra tveganj v družbi so določeni postopki za upravljanje s tveganji, in sicer s ciljem čim bolj enotnega pristopa k analizi in oceni tveganj na ravni matične družbe in odvisnih družb. Upravljanje s tveganji vsebuje sistematično, aktivno in v prihodnost ter k ciljem usmerjeno spremljanje tveganj na ravni družbe. Za vsa pomembnejša identificirana tveganja je skozi proces upravljanja s tveganji zagotovljeno, da so pregledna, spremljana in usklajena s cilji družbe.

Register tveganj vsebuje zbir tabel, v katerih so opisana identificirana tveganja družbe po treh glavnih podskupinah (poslovna, finančna in operativna) ter po področjih oziroma procesih. K posameznemu tveganju je pripisana ocena, skrbnik, ukrep s katerim bo tveganje obvladovano, odločitev vodstva o sprejemu ukrepa in rok za izvedbo ukrepa. Tveganja znotraj vsakega poslovnega procesa se ovrednotijo in razvrstijo po pomembnosti, v skladu z višino škode, ki jo lahko povzročijo, in verjetnostjo nastopa dogodka.

Tveganje je opredeljeno kot možnost negativnega odklona med predvidenim in realiziranim, pri čemer se kot tveganje upošteva predvsem negativen učinek na pojav dogodka, katerega verjetnosti nastanka ali posledic ne moremo z gotovostjo napovedati.

Ocena tveganj je postopek, s katerim je formalno opredeljen proces ocene verjetnosti nastanka tveganj in njihovih posledic ter ukrepov, ki so potrebni za obvladovanje tveganj. Glavni namen ocenjevanja tveganj je opredeliti stopnjo njihove pomembnosti z vidika vpliva na doseganje ciljev in pripraviti seznam ključnih tveganj, ki bo podlaga za prednostno proučevanje pri vzpostavitvi učinkovitega sistema notranjih kontrol oziroma procesa obvladovanja tveganj

➤ Poslovna in operativna tveganja

Poslovna in operativna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
Tveganja v povezavi z razmejitevjo odgovornosti ter posredovanja/izmenjave informacij	Nejasno opredeljene ali neupoštovane razmejitve odgovornosti med Javnim holdingom in odvisnimi družbami, nepravočasno posredovanje/izmenjava informacij	Jasna opredelitev odgovornosti, pristojnosti in povezav med Javnim holdingom in odvisnimi družbami, določitev strateških politik po posameznih strokovnih področjih, pregled ustreznosti in skladnosti SLA pogodbe s posebnim sporazumom s posodobitvijo, uvedba procesnega pristopa (vključno z optimizacijo procesov in uvedbo obvladovanja procesnih dokumentov), pregled in priprava predloga morebitnih organizacijskih sprememb, uveljavitev sprememb z ustreznim komuniciranjem (interno in v odvisnih družbah), zagotavljanje pravočasne obveščenosti služb/sektorjev (Javni holding, odvisne družbe), dvosmerna komunikacija, spodbujanje visoke stopnje medsebojnega sodelovanja, opozarjanje na posledice morebitnega prepoznega posredovanja informacij, usklajevanje in določanje prioritetenih aktivnosti/projektov

Poslovna in operativna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
Tveganja v povezavi z izrednimi razmerami	Pojav elementarnih nesreč večjih razsežnosti, npr. poplave, potresi, neurja, pojav drugih izrednih razmer večjih razsežnosti, npr. epidemije nalezljivih bolezni	Usposabljanje (redna usposabljanja, vaja evakuacije), urejene omarice za prvo pomoč, zavarovanje opreme, ustrezna hramba dokumentarnega gradiva, izobraževanje, informiranje, obveščanje, spremljanje epidemiološke situacije (negativni vplivi, ukrepi), prilagoditev delovnih procesov, razni ukrepi (razkuževanje rok), usklajenost delovanja (poslovna skupina, MOL), uveljavljanje državnih pomoči
Regulatorna, pravna in splošna tveganja	Nepravočasno, neustrezno upoštevanje sprememb predpisov, tveganje (ne)implementacije in (ne)usklajenosti internih aktov, zamude pri prekluzivnih rokih, tveganja v zvezi z arhiviranjem	Skrbno ter dosledno spremljanje in pravočasno odzivanje, priprava pisnih informacij o spremembah ukrepov za blaženje energetske krize ter informacij o novih predpisih in spremembah le-teh (tudi spremembe KP komunalnih dejavnosti in s tem v zvezi priprava pregleda pravic zaposlenih) kot tudi priprava sprememb internih aktov, poročanje na kolegijih, dvosmerna komunikacija z javnimi podjetji, po potrebi strokovno posvetovanje oziroma pridobivanje mnenj zunanjih institucij, skrbno in dosledno tekoče spremljanje predmetnih postopkov, vodenje rokovnikov, aktivno sodelovanje s pristojnimi deležniki, ustrezen sistem nadomeščanj, pravni pregledi, vračanje dokumentacije javnemu podjetju, spremljanje rokov hrambe, zagotovitev usposobljenosti kadra za arhiviranje, evidentiranje vhodov/izhodov v prostore hrambe, aktivnosti v zvezi z uničenjem
Kadrovska tveganja	Primanjkljaj kompetentnih kadrov, neustrezna usposobljenost/motiviranost/pripadnost/zavzetost zaposlenih za delo	Zagotovitev kompetentnega kadra, aktivno komuniciranje s sodelavci in obveščanje, nagrajevanje dodatnih zadožitvev, zagotavljanje ustreznih usposabljanj, dvig stopnje in ciljno usmerjeno ter učinkovito učenje, dodaten krog selekcijskega razgovora (s preizkusom znanja) kandidatov, dvig izvajanja aktivnosti in ozaveščanje varnega in zdravega dela, usposabljanje vodij (veščine vodenja), delavnice (timski potencial), merjenje organizacijske klime.
Tveganja razkritja osebnih podatkov	Zloraba osebnih podatkov	Omejen dostop do osebnih podatkov, ustrezna hramba in ravnanje z le-temi, določitev ter sprotno ažuriranje odgovornih in pooblaščenih oseb, informiranje zaposlenih
Informacijska tveganja	Neposodabljanje IT strojne opreme, neučinkovita IT podpora, tveganja v zvezi s spremembami pri uvajanju informacijskih rešitev, strežniki, komunikacijske in varnostne naprave, nezmožnost implementacije programske rešitve, motnje poslovnega procesa, stroškovna neučinkovitost razvoja informacijskega sistema, varnostno pomanjkljive informacijske rešitve, napačno izvajani poslovni dogodki, zloraba poslovnih dogodkov s strani nepooblaščenih oseb	Zagotavljanje rednih ciklov nadomestitev IT opreme, sprotno posodabljanje, izobraževanje, skrbništvo z nadomeščanjem, večnivojsko preverjanje, nadzor nad dostopi zunanjih izvajalcev, načrt neprekinjenega poslovanja, varnostni nadzor, spremljanje IT razvoja in sodelovanje med skrbniki, kontinuirano vrednotenje investicij in IT razvoja, dodeljevanje avtorizacij in preverjanje le-teh uvedba postopkov za preverjanje in zagotavljanje kibernetske varnosti, nadgradnja ali zamenjava sistemov, itd., vzpostavljen sistem upravljanja uporabniških pravic (vključno s preverjanjem), dosledno upoštevanje navodila o postopkih in ukrepih pri dostopanju in uporabi

Poslovna in operativna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
		informacijskega okolja, obdobjno preverjanje uporabniških dostopnih pravic
Nabavna tveganja	Neusklažene skupna in/ali sočasne investicije/projekti Javnega holdinga in povezanih družb ter občin družbenic, uveljavljanje pravnega varstva, neustrezni pogoji, merila in tehnične zahteve, nepotrebna dodatna naročila	Definiranje/oblikovanje skupnih oziroma sočasnih investicij/projektov, priprava Plana skupnih JN, preverjanje vključenosti v poslovne načrte družb in/ali proračune občin, izvedba in poročanje skupnih/sočasnih JN v skladu s potrjenimi plani, dosledno preverjanje izpolnjevanja osnovnih pogojev, temeljit pregled razpisnih dokumentacij pred objavo, opozarjanje, sklenjeno D&O zavarovanje, preučitev vsebine zahtevka za sklenitev dodatkov, dodatna obrazložitev zahtevka za aneks, poročanje
Interno in eksterno komuniciranje	Pomanjkljive/nepravočasne/napačne informacije s strani nosilcev za pripravo materialov za različne javnosti z namenom kakovostnega in nemotenega izvajanja odnosov z javnostmi	Zagotovitev pravočasnih in celostnih informacij s strani nosilcev po ustaljenih komunikacijskih poteh (zapisniki kolegija direktorjev, e-pošta, interni sestanki, komunikacijski kolegij Javnega holdinga in PR kolegij MOL)

Tveganja v povezavi z razmejitvijo odgovornosti ter posredovanja/izmenjave informacij

Poslovanje Javnega holdinga in odvisnih družb skupine Javni holding je tesno povezano, zato je neupoštevanje razmejitev odgovornosti, še posebej kadar gre za s sistemom neusklaženo ravnanje, veliko tveganje in predstavlja resen finančni vpliv tako na poslovanje posamezne družbe v skupini, kot tudi na poslovanje Javnega holdinga. Na poslovanje družb skupine Javni holding ravno tako negativno vpliva nepravočasno posredovanje oziroma izmenjava informacij. Za obvladovanje tveganj se jasno opredeli odgovornosti, pristojnosti in povezave med Javnim holdingom in odvisnimi družbami v Pogodbi o obvladovanju in SLA pogodbi s posebnim sporazumom. Pomembni ukrepi so ravno tako določitev strateških politik po posameznih strokovnih področjih, uvedba procesnega pristopa (vključno z optimizacijo procesov ter uvedbo sistema obvladovanja procesnih dokumentov), predlogi morebitnih organizacijskih sprememb, ustrezno komuniciranje, zagotavljanje pravočasne informiranosti in spodbujanje visoke stopnje medsebojnega sodelovanja.

Tveganja v povezavi z izrednimi razmerami

Obvladovanje tveganj zaradi izrednih razmer (elementarne nesreče večjih razsežnosti, epidemije nalezljivih bolezni) je zahteven proces, saj imajo takšne razmere velik vpliv tudi na poslovno področje. Dejstvo je, da je področje izvajanja gospodarskih javnih služb izjemno občutljivo, zato je posebna pozornost namenjena ustreznim usposabljanjem, izobraževanjem, vajam, pripravam ustreznih navodil in usklajevanju delovanja z MOL ter uveljavljanju morebitnih državnih pomoči in informiranju, s čimer se lahko v največji možni meri zagotovi izvajanje temeljnih in podpornih dejavnosti na tem za družbo zelo pomembnem področju.

Regulatorna, pravna in splošna tveganja

Poslovanje družbe je tesno vezano na predpise na lokalni in tudi državni ravni. Spremembe predpisov, ki pomembno vplivajo na poslovanje skupine Javni holding, je potrebno pravočasno zaznati in ustrezno implementirati za izvajanje procesov, pri čemer je nujna tudi dvosmerna oziroma učinkovita komunikacija med družbami v skupini Javni holding. V postopkih sodne izterjave, insolvenčnih postopkih in delovnopравниh postopkih se skrbno spremljajo prekluzivni roki, po potrebi pa tudi sodeluje s zunanjimi strokovnjaki. Interne akte se, za zagotovitev

usklajenosti s hierahično višjimi pravnimi akti, pred sprejemom pravno pregleda. Pozorni smo tudi na tveganje v zvezi z neustreznim arhiviranjem, izgubo dokumentacije in prostorsko problematiko v tej zvezi ter aktivnosti v postopkih uničenja dokumentacije ob poteku rokov hrambe.

Kadrovska tveganja

Za nemoteno in kakovostno izvajanje dejavnosti ter doseganje poslovnih rezultatov je ključno upravljanje s kadri. Ukrepom za obvladovanje kadrovskih tveganj posvečamo vso potrebno pozornost z zagotavljanjem oziroma nadomeščanjem ključnega kadra, aktivno komunikacijo s sodelavci, nagrajevanjem dodatnih zadolžitvev, ustreznimi usposabljanji, dvigom stopnje učenja, dodatnim krogom selekcijskega razgovora, kot tudi z aktivnimi obveščanji in informiranjem zaposlenih ter različnimi delavnicami.

Tveganje razkritja osebnih podatkov

Vsakemu posamezniku je zagotovljeno varstvo osebnih podatkov. Pravice, obveznosti, načela in ukrepi, s katerimi se preprečujejo neustavni, nezakoniti in neupravičeni posegi v zasebnost oziroma dostojanstvo posameznika, so vezani na obdelavo osebnih podatkov ter predpisani z zakonom. Razpolaganje oziroma ravnanje z osebnimi, posebnimi osebnimi in zaupnimi podatki terja odgovorno in dosledno postopanje. Nepooblaščen dostop do teh podatkov zagotavljamo z različnimi tehničnimi in organizacijskimi prijemi (sistem avtorizacij in dostopov do podatkov, onemogočanje dostopa nepooblaščenim osebam, izobraževanja, imenovanje pooblaščenih oseb (DPO) in skrbnika osebnih podatkov ter njegovega namestnika, ažuriranje seznama odgovornih in pooblaščenih oseb). Poleg navedenega se enkrat letno pripravi tudi pisno obvestilo vsem zaposlenim o dolžnostih in obveznostih zaposlenih na področju varstva osebnih podatkov.

Informacijska tveganja

Na informacijskem področju za obvladovanje tveganj vzpostavljamo sisteme v smislu visoke razpoložljivosti in odzivnosti informacijskih sistemov. Poseben poudarek je namenjen postopkom za preverjanje in zagotavljanju kibernetске varnosti, upravljanju pooblastil za dostop do podatkov ter uporabi informacijskih storitev, kot tudi številnim drugim raznovrstnim varnostnim ukrepom, s katerimi zmanjšujemo informacijska tveganja. V Krovni informacijski varnostni politiki so tudi določena poenotena izhodišča za ukrepe, s katerimi varujemo premoženje ter izboljšujemo učinkovito in varno uporabo informacijske opreme.

Nabavna tveganja

Javni holding je po vrednosti in številu javnih naročil med največjimi (javnimi) naročniki v Sloveniji, zato smo še toliko bolj pozorni na strokoven in odgovoren pristop pri izvajanju javnih naročil. Z izvedbo javnega naročanja je zato potrebno, skladno z zakonodajo področja, zagotoviti gospodarno in učinkovito porabo javnih sredstev. Za upravljanje z nabavnimi tveganji so ukrepi usmerjeni v definiranje oziroma oblikovanje skupnih projektov ter sočasnih investicij družb v skupini, družb Žale in LPT ter občin družbenic. Nadalje se posebna pozornost namenja pravočasnim in strokovnim informacijam, ki so nujne za učinkovito, transparentno in ažurno izvajanje javnih naročil, s tem pa se tudi zmanjšujejo možnosti neustreznega obsega in kakovosti naročil ter morebitno uveljavljanje pravnega varstva.

Tveganja v zvezi s komuniciranjem

Osnovni vodili Javnega holdinga sta transparentnost poslovanja in delovanja. Navedenima načeloma sledimo tudi na področju komuniciranja, in sicer z različnimi javnostmi po različnih komunikacijskih poteh; preko telefona, e-pošte, komuniciranje preko hrbtnih strani mesečnih

računov, spletnega portala, intranetne strani družbe, revij in medijev ter internih sestankov, kot tudi komunikacijskih kolegijev Javnega holdinga in PR kolegijev MOL.

➤ **Finančna tveganja**

Finančna tveganja so tveganja, ki izvirajo iz finančnih transakcij. Redno spremljanje finančnih tveganj je nujno za uspešno poslovanje in obstoj vsakega podjetja. Gre za stalen proces, glavni cilj pa je doseganje stabilnosti poslovanja, povečanje finančnih prihodkov, zmanjšanje finančnih odhodkov ter zmanjšanje učinka izjemnih škodnih dogodkov.

Izpostavljenost posameznim vrstam finančnih tveganj ter ukrepe za varovanje pred njimi izvajamo in presojamo na podlagi učinkov na denarni tok, ki ga redno spremljamo.

V okviru finančnih tveganj obravnavamo likvidnostno, kreditno, obrestno, valutno in kapitalsko tveganje.

Finančna tveganja		
Področja tveganja	Opis tveganj	Ukrepanje
Likvidnostno tveganje	Tveganje pomanjkanja likvidnih sredstev za poravnavo obveznosti iz poslovanja ali financiranja	Načrtovanje in uravnavanje potreb po likvidnih sredstvih, dnevno spremljanje denarnega toka, izvajanje ukrepov za izboljšanje poslovanja družbe, najetje kratkoročnih posojil, dogovori z večjimi kupci in dobavitelji o plačilnih rokih
Kreditno tveganje	Tveganje neizpolnitve obveznosti plačila druge pogodbene stranke (kupci) v dogovorjenem roku ter tveganje neplačila terjatev	Preverjanje bonitete kupcev, sklepanje dolgoročnih pogodb, sprotne izterjava in opominjanje, izvajanje pobotov, tožbe
Obrestno tveganje	Tveganje izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer na denarnih trgih	Spremljanje denarnih trgov, napovedi in analiziranje gibanja obrestnih mer
Valutno tveganje	Tveganje izgube zaradi neugodnega gibanja deviznih tečajev	Sklepanje terminskih pogodb, predčasna plačila
Kapitalsko tveganje	Tveganje nezadostnih dolgoročnih virov financiranja ter tveganje kapitalske neustreznosti	Spremljanje uspešnosti poslovanja, načrtovanje strukture financiranja sredstev

Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje je tveganje, da družba v določenem trenutku ne bo imela zadostnih likvidnih sredstev za poravnavanje tekočih obveznosti oziroma za redno poslovanje. Zakon o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju definira likvidnostno tveganje kot tveganje nastanka izgube zaradi kratkoročne plačilne nesposobnosti. Pri tem je potrebno poudariti, da kratkoročna zmanjšana likvidnost ne pomeni nujno, da je družba v težavah, temveč je lahko zgolj posledica neusklajenih denarnih prilivov in odlivov. V takšnem primeru mora družba v kratkem času prehodno pridobiti zunanja likvidna sredstva.

Družba plačilno sposobnost spremlja in analizira tako s kratkoročnega kot tudi z dolgoročnega vidika. Ključni dejavnik za uspešno obvladovanje likvidnostnega tveganja je nadzor nad denarnim tokom. Pomemben del letnega poslovnega načrta družbe je zato projekcija denarnega toka, ki se nato sproti spremlja, spreminja in dopolnjuje glede na dejanske okoliščine in nova predvidevanja. Prilivi in odlivi se spremljajo dnevno, mesečno ter letno.

Poslovanje družbe je stabilno. Družba ima z odvisnimi družbami sklenjeno pogodbo o obvladovanju, skladno s katero mora odvisnim družbam poravnati vsako med trajanjem pogodbe o obvladovanju nastalo letno izgubo. Družba teh obveznosti ne poravnava tekoče. V letu 2023 ni bilo prenosa dobička iz družbe Energetika Ljubljana, zato se je za zagotavljanje likvidnosti odvisnih družb oziroma za poravnavo izgube družba kratkoročno zadolžila.

Izpostavljenost likvidnostnemu tveganju ocenjujemo kot visoko.

Kreditno tveganje

Kreditna tveganja zajemajo vsa tveganja, ki zaradi neporavnave pogodbenih obveznosti poslovnih partnerjev zmanjšajo gospodarske koristi družbe. V primeru slabe finančne discipline oziroma porasta višine zapadlih terjatev mora imeti družba na voljo dodatna denarna sredstva, ki ji omogočajo uravnavanje finančne likvidnosti in ohranjanje rednega poslovanja.

Glavnino prihodkov Javnega holdinga predstavljajo prihodki od odvisnih družb ter družb Žale in LPT. Obstaja verjetnost, da odvisne družbe ne bodo sposobne redno poravnovati obveznosti za storitve po SLA pogodbi.

Izpostavljenost kreditnemu tveganju je ocenjena kot zmerna.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje predstavlja tveganje izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer na trgu. Obrestne mere se na denarnih trgih nenehno spreminjajo, in sicer kot posledica ponudbe in povpraševanja po denarju ter zaradi drugih makroekonomskih dejavnikov. Družba redno spremlja gibanje obrestnih mer in napovedi na bančnih trgih.

Družba se kratkoročno zadolžuje za namen zagotavljanja likvidnosti odvisnih družb oziroma za poravnavanje izgube odvisnih družb. Zaradi zadolženosti in visokih obrestnih mer na bančnih trgih obrestno tveganje ocenjujemo kot zmerno.

Valutno tveganje

Valutno tveganje je tveganje finančne izgube zaradi sprememb vrednosti ene valute v primerjavi z drugo.

Družba ne sklepa poslov v tujih valutah, zato valutnemu tveganju ni izpostavljena.

Kapitalsko tveganje

Kapitalsko tveganje predstavlja tveganje, da družba ne bo imela zadostnih dolgoročnih virov financiranja, ter tveganje, da družba postane kapitalsko neustrezna.

Družba je kapitalsko ustrezna in ima visok delež kapitala v obveznostih do virov sredstev. Glede na navedeno je izpostavljenost kapitalskemu tveganju nizka.

2.5 Poročilo o izvajanju dejavnosti

Javni holding ne izvaja dejavnosti gospodarskih javnih služb, pač pa v okviru svoje osnovne dejavnosti opravlja strokovno tehnične naloge oziroma servisne storitve za družbe v skupini ter druge pravne subjekte, in sicer finančno računovodske storitve, storitve javnih naročil, storitve informatike, kadrovske storitve, pravne storitve, storitve notranje revizije.

➤ Sektor za informatiko (IT)

Na infrastrukturnem delu informacijske tehnologije so vse aktivnosti potekale v luči obsežnih posodobitev za bolj varnostno vzdržen in kibernetško odporen informacijski sistem. V začetku leta smo aktivirali varnostno operativni center, ki bo postal eden pomembnejših elementov preventivnega varovanja in obveščanja v primeru varnostnih incidentov.

Posodobitve in širitve informacijskega okolja tako na diskovnih kapacitetah, strežniških sistemih kot aktivni mrežni opremi so bile v letu 2023 obsežne in predvsem predpogoj za načrtovane nadgradnje na informacijskih rešitvah kompleksnejših arhitektur kot so SAP, EDS in GIS.

Vežano na napovedan zaključek podpore za Windows 10 z letom 2025, smo izvedli tretjo od štirih večjih načrtovanih nabav osebne računalniške opreme, na katero nameščamo verzijo Windows 11.

Pri vseh nadgradnjah poslovno informacijskih rešitev, ki so bile načrtovane za leto 2023, smo pri analizah ustreznosti še posebej pozorno preverjali varnostne faktorje in temu ustrezno skupaj z zunanjimi partnerji prilagajali arhitekturne koncepte. Posledično smo produkcijske prehode na spremenjeno arhitekturo na ključnih informacijskih rešitvah prenesli v začetek leta 2024.

Integracije med različnimi informacijskimi sistemi so vedno pogostejše na seznamu zakonodajnih in poslovnih zahtev. Naš portfelj informacijskih rešitev je še posebej vezan na vrsto vladnih predpisov in uredb, skozi katere država pospešuje trajnostni razvoj in digitalno transformacijo. Primeri takšnih povezav so izdelani vmesniki na portal javnih plačil UJP glede poročanja o izvedenih plačilih po pogodbah sklenjenih v postopkih javnega naročanja, elektronsko pošiljanje refundacijskih zahtevkov na portal SPOT, vmesniki za elektronsko izmenjavo podatkov z operaterji ter dobavitelji pare in električne energije.

Primeri projektov, kjer se posvečamo racionalizaciji in optimizaciji poslovnih procesov so dodelava vmesnikov na portal Bivanju dajemo utrip, sinhronizacija kontaktov poslovnih partnerjev z AJPES registrom, podpora terminalskemu delu v skladiščih.

➤ **Sektor za finance in računovodstvo**

Posebno skrb smo tudi v letu 2023 namenili zagotavljanju tekoče likvidnosti in finančne stabilnosti družb v skupini ter zagotovitvi zadostnih finančnih virov za poplačilo obveznosti. Zagotovili smo kratkoročne zadolžitve za obvladujočo družbo in vse odvisne družbe, dolgoročno zadolžitve pa za družbi Energetika Ljubljana in VOKA SNAGA.

V začetku leta 2023 so bila izdelana letna poročila za leto 2022 za vse družbe v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in konsolidirano letno poročilo za leto 2022 v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, za katera so družbe prejele pozitivna mnenja revizorjev. Poleg letnih poročil in konsolidiranega letnega poročila se je za leto 2022 (skladno s 70. c členom ZGD-1), kot ločeno poročilo prvič pripravila tudi Izjava o nefinančnem poslovanju oziroma Trajnostno poročilo skupine Javni holding. Izdelano je bilo poročilo o realizaciji investicijskih načrtov družb v letu 2022, pripravili pa smo tudi informacijo oziroma poročilo o poslovanju vseh družb za prvi in zadnji kvartal ter polletno poročilo o poslovanju, redno smo poročali o mesečnih ocenah in rezultatih poslovanja. V zadnjem kvartalu smo izdelali poslovne načrte vseh družb v skupini in konsolidiran poslovni načrt za skupino Javni holding za leto 2024.

Za družbo Energetika Ljubljana smo izvajali stalne aktivnosti, v sodelovanju z bankami, v povezavi s črpanjem dolgoročnega posojila za financiranje investicije za izgradnjo plinske parne enote PPE-TOL.

Spremljali in ocenjevali smo vplive nabavnih cen energentov, električne energije in kuponov na poslovne rezultate družb ter pripravljali analize in projekcije poslovnih izidov. Aktivno smo spremljali interventno zakonodajo za blaženje visokih cen energentov in glede nadomestil dobaviteljem električne energije in zemeljskega plina predvsem glede uveljavljanja možnih državnih pomoči, ugodnosti in nadomestil za skupino Javni holding ter družbi LPT in ŽALE. Skladno z zakonodajo smo vložili vloge za prejem državnih pomoči za posamezne družbe.

Za družbo VOKA SNAGA so bile za GJS (oskrba s pitno vodo, odvajanje in čiščenje komunalne odpadne vode, zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov, obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov ter odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanje odpadkov) in posebne storitve (oskrba s pitno vodo, ravnanje z industrijsko odpadno vodo in odlaganje nekomunalnih odpadkov) izdelane predračunske kalkulacije za leto 2023 v skladu z Uredbo o

metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Vse cene so bile uveljavljene s 1. 3. 2023. V aprilu 2023 smo pripravili tudi poročila o oblikovanju cen storitev za vse navedene GJS za leto 2022, ki smo jih oddali pristojnemu ministrstvu. Poročila vsebujejo predračunske in obračunske cene ter količine, in s tem izračunan poračun, ki se vključi v elaborat za prihodnje obračunsko obdobje.

Za družbo VOKA SNAGA smo v začetku leta 2023 pridobili finančno jamstvo za leto 2023 v obliki izjave upravljalca odlagališča za izvedbo ukrepov, določenih v okoljevarstvenem dovoljenju za obratovanje odlagališča nenevarnih odpadkov Barje.

V skladu s 15. členom Akta o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko ogrevanje je družba konec meseca decembra 2023 Agenciji za energijo (AE) posredovala vlogo za izdajo novega soglasja za spremembo izhodiščne cene za vročo vodo. Prav tako pa smo konec leta 2023 na AE oddali tudi izračun za redno spremembo variabilnega dela cene vroče vode z veljavnostjo s 1. 1. 2024.

Cena za vročo vodo se tekom leta 2023 ni spreminjala, cena pare, ki od aprila 2022 ni več regulirana temveč se določa prosto s pogodbo med distributerjem in končnim odjemalcem, pa se je v letu 2023 spremenila 1. januarja na obeh parovodnih sistemih ter 1. julija na parovodu TOS.

Za revizijsko komisijo nadzornega sveta Javnega holdinga, katere naloge so usmerjene predvsem v spremljanje in nadziranje računovodsko finančnega vidika poslovanja, smo poleg poročil o poslovanju družb v skupini, pripravljali pregled zadolžitev družb v skupini, ocenjevali finančna tveganja in pripravili ukrepe za minimiziranje le-teh ter poročali o stanju terjatev do kupcev in tožbah. V sektorju se za revizijsko komisijo zbira in pošilja gradivo ter pripravlja zapisnike sej revizijske komisije. V letu 2023 smo izvedli tudi popis svojih delovnih procesov.

➤ **Služba za kadrovske in splošne zadeve**

V Službi za kadrovske in splošne zadeve aktivno spremljamo delovno pravno zakonodajo ter skladno s tem urejamo izvajanje postopkov kadrovskega področja v vseh družbah v skupini Javnega holdinga ter v družbah LPT in ZALE.

Zaposlene smo marca povabili na otvoritev 37. Slovenskih glasbenih dnevov in na otroško predstavo Evolucija Pionirskega doma, avgusta pa so zaposleni lahko prisluhnili koncertu umetnice Ute Lemper, ki ga je v poletnem gledališču Križanke organiziral Festival Ljubljana. Spomladi smo organizirali tudi tradicionalno čistilno akcijo »Za lepšo Ljubljano«, maja pa zaposlenim omogočili sodelovanje na dobrodelnima dogodkoma Hop na Grad in Wings for Life World Run. Junija smo se ponovno zbrali in tekmovali v več disciplinah na komunalnih igrah, ki so potekale v Kopru, oktobra pa smo zaposlenim omogočili brezplačno udeležbo na Ljubljanskem maratonu.

V okviru 10. jubilejnega »Zabojčka pravih idej« smo v mesecu decembru pregledali prejete predloge zaposlenih. Odločitev o zmagovalnem predlogu smo predstavili v leto 2024.

Družbena odgovornost je eno naših temeljnih načel, kateremu pri poslovanju vseskozi namenjamo posebno pozornost. Po pridobitvi naprednega krovnega certifikata Družbeno odgovoren delodajalec smo nadaljevali z izvajanjem aktivnosti za družbeno odgovornost in trajnostni razvoj, aktivnosti usklajevanja družinskega in poklicnega življenja, aktivnosti za medgeneracijsko življenje ter aktivnosti za ozaveščanje o pomenu zdravja in promocije zdravja.

V letu 2023 se je dvakrat povišala vrednost točke za izračun osnovne plače in sicer s 1. 1. 2023 za 5 % in s 1. 9. 2023 za 3,5 %.

V februarju je bil sprejet Pravilnik o spremembah Pravilnika o sistemizaciji delovnih mest JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o.

V oktobru je bil sprejet Aneks h Kolektivni pogodbi Javnega holdinga s katerim se je povišala vrednost točke za izračun osnovne plače kot je navedeno že zgoraj, dodatno pa se je spremenila tudi določba o višini odpravnine ob upokojitvi (spremenjeni prvi odstavek 44. člena Kolektivne pogodbe Javnega holdinga), ki je ugodnejša za zaposlene, z veljavnostjo in uporabo od 1. 1. 2024 dalje.

V mesecu novembru je bil sprejet Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o delovnem času Javnega holdinga, ki se dopolnjuje s podatki, ki morajo biti skladno z zakonodajo, beleženi in vodeni v aplikaciji za upravljanje delovnega časa, ter opredeljuje odmor med delovnim časom. Poleg tega se je spremenila tudi določba, ki omogoča, da se na podlagi odobritve podpisnika oziroma direktorja, v kolikor delovni proces to omogoča, presežek rednih ur izkoristi tudi s celodnevno odsotnostjo z dela, določa se možnost prenosa presežka ur, ki so nastale na podlagi odredbe direktorja iz 5. člena Pravilnika (izredne ure) v naslednje referenčno obdobje, v kolikor stanje slednjih ob koncu posameznega referenčnega obdobja ni nič (0) in je podana odobritev direktorja za takšen prenos in povečuje število rednih ur presežka (nastalih v okviru premakljivega delovnega časa), ki jih lahko delavci, ki delajo s polnim delovnim časom oziroma vodje notranje organizacijskih enot in svetovalci prenesejo v naslednji mesec.

V mesecu decembru smo sprejeli Pravilnik o vzpostavitvi notranje poti za prijavo kršitev. S Pravilnikom uvajamo možnost, da prijavitelj lahko poda notranjo prijavo kršitve neposredno zaupnici ali njeni namestnici v samem delovnem okolju.

V mesecu decembru smo pričeli z aktivnim sodelovanjem v projektu Reorganizacije in sistemizacije delovnih mest družbe VOKA SNAGA. Imenovali smo projektno skupino za izvedbo aktivnosti reorganizacije družbe VOKA SNAGA. Aktivnosti se bodo nadaljevale v letu 2024, ko je predviden sprejem nove podjetniške kolektivne pogodbe, nove organiziranosti in sistemizacije delovnih mest.

➤ **Pravna služba**

V letu 2023 je bilo s strani pravne službe vloženih skupno 2.260 predlogov za izvršbo (2.214 v letu 2022), 194 tožb oziroma pritožb ter ugovorov (256 v letu 2022) ter 16 prijav v stečajnih postopkih oziroma postopkih prisilne poravnave (27 v letu 2022). Izterjano je bilo skupno 1.345.937 EUR (1.574.132 EUR v letu 2022). V letu 2023 smo v pravni službi pripravili oziroma pregledali 1.552 pogodb, okvirnih sporazumov ter aneksov oziroma dodatkov k le-tem (1.535 v letu 2022).

Pravna služba je bila v večjih projektih naših naročnikov, kjer je potreben interdisciplinaren pristop, vključena v pripravo pravnih podlag, oblikovanje predlogov in rešitev ter pregled dokumentov in izdelavo mnenj: projekt PPE-TOL, projekt »Green Energy for Transport (GrEn4Tran)« v okviru razpisa Evropske komisije, kjer sodelujeta tako LPP kot Energetika Ljubljana s partnerjema Luka Koper in Arriva, projekt »Zelena energija na površinah in objektih Mestne občine Ljubljana«, kjer Energetika Ljubljana sodeluje z družbama RESALTA in RES ERP, projekt »Gradnja fotovoltaičnih elektrarn na objektih v upravljanju MORS«, kjer Energetika Ljubljana sodeluje z družbo RESALTA, skupni nastop družbe LPP z družbo Arriva na razpisu za izbiro koncesionarjev za izvajanje gospodarske javne službe javni linijski prevoz potnikov v notranjem cestnem prometu, področje koncesijskih in drugih pogodbenih razmerij v okviru RCERO LJUBLJANA.

Tudi v letu 2023 je posebno pozornost in v tem okviru pravno pomoč ter tolmačenje zakonodaje terjala interventna zakonodaja zaradi vpliva visokih cen energentov, zlasti z vidika uveljavljanja pravice družb do pridobitve državne pomoči ter uveljavljanja pravice do pridobitve finančnih nadomestil zaradi regulacije cen zemeljskega plina in električne energije, ki so bile uspešno uveljavljene, prav tako pa tudi glede obveznosti plačila presežnih tržnih prihodkov od prodaje električne energije v proračun Republike Slovenije, kar je prav tako določila

interventna zakonodaja, aktivno pa je bila pravna služba vključena tudi v projektni skupini družbe Energetika Ljubljana za izredne razmere pri oskrbi z zemeljskim plinom.

Pomembno področje dela pravne službe v letu 2023 je bilo, v sodelovanju z našimi naročniki, spremljanje in vključevanje v postopke oblikovanja in sprejemanja nove zakonodaje, in sicer zlasti na energetske področju, kjer je v fazi sprejemanja prenovljen Energetski zakon (EZ-2), ki celovito prenavlja trenutno veljaven Energetski zakon (EZ-1) in prilagaja obstoječi pravni okvir na izzive zelenega prehoda, na področju trajnostne mobilnosti (Uredba o dodeljevanju nepovratnih sredstev za spodbujanje prehoda na trajnostno mobilnost), ter v zvezi z zakonskim urejanjem posledic avgustovske ujme (Zakon o interventnih ukrepih za odpravo posledic poplav in zemeljskih plazov).

Pravna služba je v letu 2023 izvedla tudi popis svojih delovnih procesov ter nudila pravno pomoč ostalim sektorjem oziroma službam v družbi, med drugim pri usklajevanju registra tveganj ter pri pripravi gradiv za organe družbe.

➤ Sektor za javna naročila

Sektor za javna naročila (v nadaljevanju: SJN) je v letu 2023 izvajal strokovne storitve s področja javnih naročil za družbe v skupini ter družbi LPT in ŽALE (v nadaljevanju: naročniki).

Na podlagi izvedenih postopkov javnih naročil je bilo sklenjenih 578 aktov (pogodb, okvirnih sporazumov, aneksov). V skladu s potrjenim planom skupnih javnih naročil za leto 2023 smo do konca leta 2023 uspešno izvedli tudi dva postopka oddaje javnih naročil na podlagi pooblastil MOL, primestnih občin in posameznih naročnikov ter dva postopka oddaje javnih naročil, katerih naročnik so bile izključno občine.

	Energetika Ljubljana	VOKA SNAGA	LPP	LPT	ŽALE	Javni holding	Javni holding skupna JN	SKUPAJ
Vrsta in število postopkov oddaje javnih naročil								
Odprti postopek	2	17	2	2	0	3	6	32
Naročilo male vrednosti	37	26	3	11	8	0	4	68
Konkurenčni postopek s pogajanjem-splošno področje	0	0	0	0	0	0	1	1
Postopek s pogajanjem z objavo-infrastrukturno področje	1	1	0	0	0	0	0	2
Postopek s pogajanjem brez predhodne objave	4	2	1	7	4	1	4	23
Evidenca	148	61	14	6	6	9	10	254
Izjeme	11	8	8	0	0	1	0	28
Konkurenčni dialog	0	0	0	0	0	0	0	0
Skupaj-zaključeno	203	115	28	26	18	14	25	429
Število sklenjenih pogodb, okvirnih sporazumov in aneksov na podlagi zgoraj izvedenih postopkov								
Pogodba	69	20	10	4	10	10	27	150
Okvirni sporazum	59	51	17	15	3	4	34	183
Aneks	148	61	14	6	6	0	10	245
Skupaj	276	132	41	25	19	14	71	578

Skupna vrednost vseh oddanih javnih naročil naročnikov je znašala 132.879.997 EUR brez DDV.

Naročniki	Skupna vrednost oddanih naročil v EUR brez DDV
Energetika Ljubljana	23.657.859
VOKA SNAGA	51.654.172
LPP	3.314.753
LPT	5.805.718
ŽALE	1.148.697
Javni holding	1.804.442
Javni holding skupna JN	9.809.480
Skupna JN javnih podjetij	35.684.876
Skupaj naročniki Javnega holdinga	132.879.997
Skupna JN MOL in Občine	28.678.961
Skupaj	161.558.958

Na postopke oddaje javnih naročil, ki smo jih vodili v SJN, je bil v letu 2023 vložen en zahtevek za revizijo zoper odločitve o neoddaji javnega naročila.

➤ **Služba za notranjo revizijo**

Služba za notranjo revizijo deluje kot samostojna in neodvisna podporna služba v okviru matične družbe in je organizacijsko neposredno podrejena direktorju družbe ter funkcijsko revizijski komisiji in nadzornemu svetu družbe. Deluje na ravni celotne skupine JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. Cilj delovanja notranje revizije je podajati objektivna zagotovila poslovodstvu, revizijski komisiji in nadzornemu svetu ter v okviru izvajanja notranjih revizij svetovati na vseh ravneh pri varovanju premoženja, usklajenosti z zakonodajo in notranjimi predpisi, izboljšanju kakovosti in učinkovitosti poslovanja skupine.

Služba za notranjo revizijo deluje na podlagi Temeljne listine in Pravilnika o notranji reviziji. Notranje revidiranje se je izvajalo v skladu z Mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju, Kodeksom notranje revizijskih načel in Kodeksom poklicne etike notranjih revizorjev. Pri svojem delu sistematično preverja pravilnost in smotrnost izvajanja poslovnih procesov s poudarkom na ustreznosti in zanesljivosti delovanja sistemov notranjih kontrol. Na podlagi ugotovitev in izdanih revizijskih poročil podaja priporočila za odpravo pomanjkljivosti pri poslovanju ter s stalnim spremljanjem izvedbe priporočil prispeva k izboljšanju poslovanja v smeri optimizacije poslovanja, zmanjševanja tveganj in racionalne porabe sredstev. S tem je izražena aktivna vloga službe pri doseganju zastavljenih ciljev v celotnem sistemu Javnega holdinga.

Naloge Službe za notranjo revizijo so se izvajale na podlagi letnega načrta dela, ki ga je potrdil direktor družbe, nanj pa sta podala soglasje revizijska komisija in nadzorni svet družbe. O svojem delu je služba redno poročala direktorju, revizijski komisiji in nadzornemu svetu družbe.

Služba za notranjo revizijo je v letu 2023 izvedla sedem notranjih revizij. Revidirali smo pomembnejša poslovna in operativna tveganja na izbranih področjih poslovanja ter pomembnejših poslovnih procesih v družbah. V okviru spremljanja napredovanja smo ocenjevali izvedbo ukrepov za izboljšanje poslovanja na podlagi danih priporočil iz preteklih notranjih revizij.

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

V okviru drugih nalog smo pripravili letno poročilo o delu za preteklo leto, letni načrt dela ter opravili notranjo presojo skladnosti delovanja Službe za notranjo revizijo s standardi in kodeksom.

Služba za notranjo revizijo je v letu 2023 uresničila sprejet letni načrt dela službe. Podroben pregled izvedenih revizijskih nalog, vključno s cilji, ugotovitvami in priporočili iz opravljenih notranjih revizij je predstavljen v letnem poročilu o delu Službe za notranjo revizijo, ki ga prejmejo direktor, revizijska komisija, nadzorni svet in revizor računovodskih izkazov družbe.

2.6 Poročilo o naložbeni dejavnosti

Javni holding je v letu 2023 realiziral investicije v skupni višini 315.217 EUR, kar predstavlja 28,6 % manj kot je bilo načrtovano. Investicije so bile v celoti financirane z lastnimi viri družbe.

	NAČRT 2023		LETO 2023		Indeks L23/N23
	Vrednost v EUR	Struk. v %	Vrednost v EUR	Struk. v %	
Obnove in nadomestitve	160.562	36,4	77.842	24,7	48,5
Razvojne naloge	281.000	63,6	237.375	75,3	84,5
SKUPAJ	441.562	100,0	315.217	100,0	71,4

➤ Obnove in nadomestitve

v EUR

Šifra	Naziv investicije	NAČRT 2023	LETO 2023	Indeks L23/N23	Pojasnila k realizaciji načrta
10IT-2022001	Data center-infrastruktura	0	28.765	-	Nadgradnja omrežne infrastrukture, BGP usmerjevalnik.
10IT-2023001	Osebni računalniki, monitorji, tiskalniki	59.120	0	-	Nabava namiznih računalnikov, monitorjev, tiskalnikov, multifunkcijskih naprav.
10IT-2023002	Strežniki, diskovni sistemi (vključena tudi rezervna lokacija)	92.462	46.161	49,9	Posodobitev hitrega pomnilniškega sistema (FLASH) in pomnilniških kontrolerjev.
10IT-2023003	Aktivna mrežna oprema	4.980	0	-	DC stikala (razširitev) in FireWall (posodobitev).
10JHL-202301 in 10SKU2014100	Pisarniška oprema	4.000	2.916	72,9	
SKUPAJ OBNOVE IN NADOMESTITVE		160.562	77.842	48,5	

➤ Razvoj

v EUR

Šifra	Naziv investicije	NAČRT 2023	LETO 2023	Indeks L23/N23	Pojasnila k realizaciji načrta
10IT-2023004	Pomnilniški podatkovni sistemi	13.280	16.868	127,0	Licence-pomnilniški sistem SCV.
10IT-2023005	PIS-JHL /SAP-implementacija dodatnih modulov in funkcionalnosti	50.000	15.232	30,5	Dodatni modul SAP.
10IT-2023006 in 10IT-2022004	Prehod na SAP4HANA	28.220	11.152	39,5	Prehod na SAP4HANA (BP-blue print oziroma načrt izvedbe) Patch SAP sistem, zakonodajne prilagoditve.
10IT-2023007	Urbana digitalna platforma MOL	120.000	0	-	Razvoj in implementacija Urbane digitalne platforme (internetni portal oziroma centralna točka za storitve občanom) po projektu MOL.
10IT-2023008	Načrt neprekinjenega delovanja IT JHL	15.000	0	-	Priprava in začetek projekta.
10IT-2023009	Programska oprema za upravljanje informacijske varnosti	25.000	4.330	17,3	Programska oprema namenjena za nadzor in upravljanje informacijske varnosti.
10IT-2023010	Poslovna inteligenca (BI)	25.500	0	-	Nadgradnja BI-model MDX se nadgradi na TABULAR model, razvoj dodatnih gradnikov za sistem planiranja v Kepion.
10IT-2023011	EDS-implementacija dodatnih modulov in funkcionalnosti	4.000	4.080	102,0	Nadgradnja EDS na zadnjo verzijo.
10IT-2022006	EDS nadgradnja	0	5.376	-	Izvedba projekta eHramba.
10IT-2014100	Programska oprema izven plana	0	173.602	-	Programska oprema DNA, licence VmWare, SAP BOBJ produkcija.
10IT-2014300	Strojna oprema izven plana	0	6.735	-	Mrežni in multifunkcijski tiskalniki.
SKUPAJ RAZVOJ		281.000	237.375	84,5	

2.7 Raziskave in razvoj

Razvojne aktivnosti so v največji meri usmerjene na področje informacijske tehnologije oziroma učinkovite podpore za izvajanje strokovnih storitev za naročnike.

2.8 Javna naročila

Sektor za javna naročila je postopke javnih naročil za potrebe izvajanja dejavnosti in načrtovanih investicijskih projektov Javnega holdinga in javnih podjetij vodil v skladu z Zakonom o javnem naročanju (ZJN-3) in ostalimi predpisi, ki temeljijo na navedenem zakonu (Uredba o zelenem javnem naročanju, Uredba o finančnih zavarovanjih v postopkih javnega naročanja) ter veljavno zakonodajo, ki se je nanašala na predmet posameznega javnega naročila, ter notranjimi (internimi) akti, in sicer Organizacijskim navodilom JAVNEGA HOLDINGA Ljubljana, d.o.o. in javnih podjetij o izvajanju javnih naročil, Navodilom o javnem naročanju, Organizacijskim navodilom o finančnih zavarovanjih pri javnem naročanju. Pri izvajanju postopkov javnih naročil smo upoštevali tudi vse relevantne spremembe zakonodaje.

S 2. 4. 2023 je v veljavno stopil Zakon o spremembah in dopolnitvah zakona o javnem naročanju (ZJN-3D, Uradni list RS, št. 28/23), s katerim je bila v javnonaročniško zakonodajo uvedena odločitev Ustavnega sodišča v zvezi z razlogi za izključitev in popravnim mehanizmom v postopkih javnega naročanja ter uveljavitev nekaj ukrepov za dvig konkurenčnosti na področju javnega naročanja. Novela je med drugim tako uveljavila obveznost obveščanja ponudnikov tudi v evidenčnih postopkih, obveznost obveščanja zagovornikov javnega interesa

v postopkih s pogajanjih brez predhodne objave pred začetkom samega postopka in že omenjeno uskladitev zakonskega besedila razveznega pogoja z odločitvijo Ustavnega sodišča. Prav tako je bila v marcu 2023 izvedena nadgradnja informacijskega sistema e-JN – eDosje, ki je tako naročnikom preko sistema e-Dosje omogočila tudi neposredno preverjanje razloga za izključitev oziroma okoliščine za razvezo pogodbe v zvezi z nekaznovanostjo; do sedaj sistem te možnosti ni dopuščal in je bilo potrebno preveritve gospodarskih subjektov izvajati fizično preko centralnega kazenskega registra.

V avgustu 2023 smo spremljali tudi spremembe zakonodaje, katere sprejem je bila posledica poplav 4. 8. 2023. Dne 9. 8. 2023 je bil sprejet Zakon o spremembah in dopolnitvah zakona o odpravi posledic naravnih nesreč (v nadaljevanju: ZOPNN-F), ki je bil v Uradnem listu Republike Slovenije objavljen 10. 8. 2023, veljati pa je začel 11. 8. 2023. Določbe, ki so bile neposredno povezane z javnim naročanjem, so bile začasne narave (tj. do 31. 12. 2023) in so urejale tri ukrepe: neuporaba splošnega pooblastila občinam za izvajanje javnih naročil v imenu in za račun krajevnih oziroma lokalnih skupnosti, možnost popravnega mehanizma pri neplačanih davkih in prispevkih ter neoddanih t.im. REK obrazcih iz drugega odstavka 75. člena ZJN-3 in neuporaba določb o pogodbenih kaznih zaradi zamude v določenih primerih in podaljšanje pogodbeno dogovorjenih rokov za obdobje trajanja odprave posledic po naravnih nesrečah večjega obsega. Nadalje je bil dne 31. 8. 2023 sprejet Zakon o interventnih ukrepih za odpravo posledic poplav in zemeljskih plazov iz avgusta 2023 (v nadaljevanju: ZIUOPZP), ki je začel veljati 2. 9. 2023, s katerimi so med drugim uredili tudi začasne ukrepe oziroma odstopa pri uporabi ZJN-3 za javna naročila, katerih predmet se (je) nanaša(l) na odpravo posledic poplav in plazov iz avgusta 2023. Vsi odstopi oziroma ukrepi veljajo do 31. 3. 2024.

Nadalje je Evropska komisija 15. novembra 2023 sprejela nove delegirane uredbe, s katerimi je spremenila mejne vrednosti, od katerih dalje morajo naročniki obvestila v zvezi z javnimi naročili objaviti v Uradnem listu Evropske unije. Vse uredbe so neposredno uporabljive ter za naročnike v celoti zavezujoče; nove mejne vrednosti pa začnejo veljati s 1. januarjem 2024.

Sektor za javna naročila je tudi v letu 2023 sodeloval pri pripravi in usklajevanju plana posameznih javnih naročil javnih podjetij za leto 2023 in plana skupnih javnih naročil Javnega holdinga Ljubljana, javnih podjetij in MOL, ki so bili januarja 2023 posredovani na MOL, kot del skupnega plana vseh javnih naročil Javnega holdinga Ljubljana, javnih podjetij in MOL.

V septembru 2023 je bila s strani MOL imenovana Komisija za pripravo podatkov potrebnih za izvedbo ustreznega postopka za dobavo električne energije–tokovine za Mestno upravo Mestne občine Ljubljana in druge pravne osebe v katerih ima Mestna občina Ljubljana prevladujoč vpliv pri upravljanju. Članica komisije je tudi sodelavka Sektorja za javna naročila. Komisija se je sestala v oktobru 2023, na podlagi izvedenega sestanka pa smo v Sektorju za javna naročila poslali poziv in obrazce javnim podjetjem za pripravo podatkov za izvedbo skupnega javnega naročila za dobavo električne energije–tokovine za obdobje treh let (od 1. 7. 2024 do 30. 6. 2027). Prejete podatke smo v novembru 2023 posredovali na MOL v nadaljnjo obdelavo.

V oktobru 2023 smo na povabilo Instituta za javno zasebno partnerstvo (v nadaljevanju: IJZP) po pogodbi z Borzen za potrebe Ministrstva za infrastrukturo sodelovali na spletni delavnici kot predstavniki naročnika v okviru predstavitve dobrih primerov iz prakse z vidika naročnika–javno naročilo za nakup pnevmatik z upoštevanje Uredbe o zelenem javnem naročanju. IJZP je prenovil primere okoljskih meril za »Predmet javnega naročila–P16: Pnevmatike«, ki so bili predstavljeni na on-line delavnici 24. 10. 2023. V okviru prenove primerov je IJZP zajel tudi analizo primerov dobre prakse v Sloveniji in v EU, na podlagi katerih je IJZP kot dobra primera iz prakse prepoznal tudi postopke oddaje javnih naročil za nakup pnevmatik, ki smo jih izvedli v Sektorju za javna naročila ter nas povabil k predstavitvi oziroma sodelovanju. V predstavitvi je sodelavka predstavila oziroma zajela dva postopka oddaje javnih naročil (iz leta 2022) za naročnika LPP in VOKA SNAGA, katerih predmet je bila dobava pnevmatik za vozila in delovne stroje.

2.9 Upravljanje s kadri

Na dan 31. 12. 2023 je bilo v družbi zaposlenih 200 sodelavk in sodelavcev, torej 3 zaposleni manj kot konec lanskega leta in kot je bilo načrtovano na dan 31. 12. 2023.

V letu 2023 je delovno razmerje prenehalo 12 sodelavcem, od tega je bilo 9 starostnih upokojitev, 1 iztek pogodbe o zaposlitvi sklenjene za določen čas, 1 odpoved zaradi neuspešno opravljenega poskusnega dela in 1 sporazumna prekinitve delovnega razmerja. V družbi sledimo racionalni politiki zaposlovanja z optimizacijo procesov, ki temelji na dejanskih potrebah za zagotavljanje izvajanja kakovostnih storitev, upošteva povečan obseg iz naslova realizacije zastavljenih strateških ciljev ter novih obveznosti. S ciljem zagotavljanja nemotenega procesa dela so nadomestne zaposlitve nujne. Sklenjenih je bilo 9 novih pogodb o zaposlitvi. Največ zaposlitev je bilo izvedenih na področju financ in računovodstva. Kljub intenzivnemu izvajanju aktivnosti zagotavljanja kompetentnih zaposlenih, skupno smo namreč izvedli 25 razpisov za različna delovna mesta, nam v letu 2023 ni uspelo realizirati zastavljenega načrta v celoti.

Povprečno število zaposlenih je v letu 2023 znašalo 198,8. Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je v letu 2023 znašalo 194,95, v letu 2022 pa 197,08. Konec leta 2023 je delo s polnim delovnim časom opravljalo 189 sodelavcev, s krajšim delovnim časom pa 11 sodelavcev, od tega 8 sodelavcev zaradi invalidnosti ter 3 zaradi starševstva.

➤ Struktura zaposlenih

Na dan 31. 12. 2023 je bilo zaposlenih 161 žensk, kar predstavlja 80,5 % vseh sodelavcev v družbi in 39 moških, kar predstavlja 19,5 % vseh sodelavcev v družbi. Povprečna skupna delovna doba vseh zaposlenih je bila 27 let in 9 mesecev, povprečna delovna doba v družbi pa 19 let. Povprečna starost sodelavcev na dan 31. 12. 2023 je 51 let.

Pri izobrazbeni strukturi je v primerjavi z lanskim letom zaznati, da se zmanjšuje delež zaposlenih s srednješolsko stopnjo izobrazbe. Kot je razvidno iz tabele o izobrazbeni strukturi zaposlenih za leto 2023 ima 124 sodelavcev vsaj visokošolsko izobrazbo, kar predstavlja 62 % vseh sodelavcev, prav tako je zaznati rahel trend rasti zaposlenih z višješolsko stopnjo izobrazbe.

Število zaposlenih po stopnjah izobrazbe ob koncu leta:

Stopnja izobrazbe	Število zaposlenih na dan 31.12.2023	Delež v %	Število zaposlenih na dan 31.12.2022	Delež v %	Indeks L23/L22
I.	0	-	0	-	-
II.	0	-	0	-	-
III.	0	-	0	-	-
IV.	1	0,5	1	0,5	100,0
V.	49	24,5	56	27,6	87,5
VI.	26	13,0	22	10,8	118,2
VII.	108	54,0	107	52,7	100,9
VIII/1	16	8,0	17	8,4	94,1
VIII/2	0	-	0	-	-
SKUPAJ	200	100	203	100,0	98,5

➤ Invalidi

Konec meseca decembra je bilo v družbi zaposlenih 10 invalidov z različnimi omejitvami, kar je en invalid manj kot konec leta 2022 in predstavlja 5 % vseh zaposlenih. Od tega 8 invalidov opravlja delo s krajšim delovnim časom skladno z odločbo o statusu invalidnosti.

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

V letu 2023 je družba prejela nagrado za preseganje kvote v skupni višini 18.532 EUR, za 37.086 EUR pa je bila oproščena plačila prispevkov za obvezno pokojninsko in invalidsko zavarovanje. Predmetni skupni znesek je bil porabljen za pokrivanje plač in nadomestil invalidov.

➤ **Varnost in zdravje zaposlenih**

Vsem zaposlenim zagotavljamo ustrezne delovne pogoje in varno delovno okolje. Za obvladovanje in zmanjševanje tveganj ter nastanka bolezni izvajamo številne dejavnosti, kot so upoštevanje področne zakonodaje, promocijo zdravja na delovnem mestu, ozaveščanje in izobraževanje zaposlenih. Zaposlenim želimo približati vsebine in aktivnosti, ki pomagajo ohranjati in izboljševati zdravje in splošno dobro počutje, kot so možnost koriščenja športnih aktivnosti, tedenski zdravi zajtrki in tedenska vodena vadba med delovnim časom. Cilj teh aktivnosti je med drugim tudi zavedanje, da je vsak sam odgovoren za svoje zdravje in da ima zanj možnost tudi aktivno skrbeti.

Skladno z oceno tveganja zaposlene redno napotujemo na zdravniške preglede, prav tako vsi sodelavci redno opravljajo usposabljanja iz področja varnosti in zdravja pri delu ter požarne varnosti. Upoštevanje zdravstveno oceno delovnih mest je bilo v letu 2023 izvedenih 75 zdravniških pregledov (12 predhodnih, 57 obdobjnih, 5 ciljanih ter 1 kontrolni), izvedli smo tudi 87 usposabljanj sodelavcev iz področja varnosti in zdravja pri delu.

Dodatne ugodnosti, ki jih nudi družba so financiranje mesečne premije za dodatno pokojninsko zavarovanje ter ugodni pogoji sklenitve nezgodnega zavarovanja za zaposlene in njihove družinske člane.

➤ **Izobraževanje in usposabljanje zaposlenih**

Zavedamo se, da konkurenčno prednost družbe predstavljajo sodelavke in sodelavci, zato zagotavljamo stalno učenje zaposlenih. Permanentno izobraževanje omogoča dobro poznavanje delovne problematike in zmožnost hitrega odzivanja na spremembe, ki jih prinaša poslovno okolje. Z namenom razvoja kadrov in načrtovanja nasledstev smo tudi v lanskem letu nadaljevali s ciljno usmerjenim izobraževanjem sodelavcev na podlagi individualnih razvojnih načrtov in omogočali pridobivanje specifičnih in ključnih znanj. Razvoj zaposlenih družba usmerja v pridobivanje tistih znanj in kompetenc, ki bodo zagotavljale nemoteno in uspešno poslovanje družbe v prihodnje.

V izobraževalne procese vključujemo sodelavce čim bolj raznoliko, torej čim večje število sodelavcev različnih starosti, kategorij in iz različnih delovnih področij.

Zaposlenim zagotavljamo strokovno izpopolnjevanje, pridobivanje aktualnih znanj in spremljanje trendov v stroki tudi z udeležbo na različnih usposabljanjih in izobraževanjih. V letu 2023 smo izvedli številna usposabljanja za večje število udeležencev, kot so: usposabljanja iz kibernetike varnosti (187 udeležencev), usposabljanja za prvo pomoč na delovnem mestu (14 udeležencev), praktična usposabljanja za varstvo pred požarom s praktičnim prikazom gašenja (161 udeležencev), usposabljanja s področja varnosti in zdravja pri delu (87 udeležencev), delavnico o trajnostnem razvoju in ESG standardih (15 udeležencev), delavnico Odklenimo timski potencial (15 udeležencev), predstavitev novosti Zakona o delovnih razmerjih (17 udeležencev) ter delavnico o osnovah fotografije (10 udeležencev).

V letu 2023 beležimo 639 udeležb zaposlenih na specializiranih strokovnih in splošnih usposabljanjih, kar predstavlja 1.674 ur izobraževanja. Za namene strokovnega izobraževanja in usposabljanja je bilo porabljenih 28.361 EUR.

Ob koncu leta 2023 je imela ena sodelavka sklenjeno pogodbo o izobraževanju za opravljanje pravniškega državnega izpita. Stroškov iz naslova sklenjenih pogodb o izobraževanju ni bilo.

➤ **Organizacijska klima**

Zagotavljanje zadovoljstva in motiviranost zaposlenih predstavljata stalno nalogo družbe, zato si z različnimi aktivnostmi prizadevamo za dobro organizacijsko klimo.

Kot imetniki polnega certifikata Družini prijazno podjetje z izbranimi ukrepi omogočamo lažje usklajevanje poklicnega in zasebnega življenja zaposlenih. V lanskem letu smo spremenili in tako nadgradili tri ukrepe. Pri ukrepu »otroški časovni bonus« je bila dodana možnost dodatnega prostega dne z nadomestilom plače zaradi spremstva otroka na prvi šolski dan v drugem in tretjem razredu osnovne šole, pri ukrepu »novoletna obdaritev otrok« se je povišala starost upravičencev in znesek, tako da se obdarijo otroci do petnajstega leta starosti v višini neobdavčenega zneska skladno z zakonom, ki ureja dohodnino ter pri tretjem ukrepu »pravica do skrajšanega delovnega časa zaradi izrednih družinskih obveznosti«, kjer se je v primerjavi z zakonskimi možnostmi ukrep nadgradil in je po novem sodelavcem omogočeno, da se odločijo za krajši delovni čas od polnega zaradi potreb po znatnejši negi iz zdravstvenih razlogov otroka do deset let starosti, kadar niso upravičeni do odsotnosti z dela v skladu s predpisi o zdravstvenem zavarovanju ter v primerih izrednih dogodkov, ki zadevajo družino in niso opredeljeni v zakonu, ki ureja delovna razmerja.

Aktivnosti področja usklajevanja družinskega in poklicnega življenja smo z lanskim letom poleg družbeno odgovornega delovanja družbe na področju organizacijskega upravljanja, medgeneracijskega sodelovanja in varnosti in zdravja pri delu, zajeli v okviru certifikata Družbeno odgovoren delodajalec. Družbena odgovornost postaja vse bolj pomemben vidik poslovanja, zato jo bomo krepili tudi v prihodnje. Certifikat Družini prijazno podjetje je tako postal del širšega certifikata Družbeno odgovoren delodajalec. Ukrepi, ki smo si jih zadali, so sprejeti z namenom spodbujanja, ozaveščanja in nadgrajevanja družbeno odgovornih aktivnosti do sodelavcev, partnerjev in okolja.

Na organizacijsko klimo želimo vplivati tudi na način, da v izboljšave dela in počutja na delovnem mestu aktivno vključujemo vse zaposlene. V okviru projekta Zaboječ pravih idej sodelavce spodbujamo, da pri vsakodnevni nalogah iščejo načine za kakovostnejše opravljanje dela. Koristne predloge upoštevamo in jih vpeljemo v prakso ter tako ustvarjamo še boljše in prijetnejše delovno okolje.

2.10 Varstvo okolja

Odgovornost, tako do družbenega, kot tudi naravnega okolja, sta vodili, ki jih Javni holding v največji možni meri vpleta na vsa področja delovanja. Misel na okolje oziroma naravne vire upoštevamo tako pri sprejemanju poslovnih odločitev, kot tudi pri vsakodnevni opravih. Sodelavke in sodelavci na delovnih mestih dosledno ločujemo odpadke, in sicer na ekoloških otokih, ki so nameščeni na hodnikih. Z namenom še večjega zmanjševanja papirja smo v e-podpis elektronske pošte dodali stavek, ki spodbuja k razmisleku pred tiskanjem. Prav tako smo na mrežnih tiskalnikih oziroma multifunkcijskih napravah kot privzeto nastavili obojestransko tiskanje. Tiskamo le, kadar je to potrebno. S sistematičnim izvajanjem trajnostno naravnega razvoja informacijskega sistema za vse družbe v skupini zasledujemo zmanjševanje papirnega poslovanja, elektronsko obvladovanje vhodno izhodne pošte, uvedbo elektronskega arhiviranja ter e-računa in spodbujanje e-plačevanja. Poseben poudarek namenimo tudi zelenemu javnemu naročanju.

Sodelavcem za opravljanje službenih poti omogočamo uporabo okolju in zdravju prijaznejših oblik mobilnosti. Za službene poti so imeli v letu 2023 na voljo dve električni kolesi in električni

avto, za uporabo javnega potniškega prometa pa je na voljo službena kartica Urbana. Sodelavce spodbujamo, da trajnostne oblike mobilnosti (javni potniški promet, kolesarjenje, sopotništvo v avtomobilu) uporabljajo tudi za prihod na in odhod z dela. Tako sodelavcem, kot tudi obiskovalcem družbe sta za shranjevanje koles zagotovljena prostora z nadstreškom in stojali.

Spomladi leta 2023 smo sodelavke in sodelavci v okviru tradicionalne akcije »Za lepšo Ljubljano«, ki vsako leto poteka med svetovnim dnevom vode in svetovnim dnevom Zemlje, očistili okolico poslovne stavbe ter del Verovškove ceste in Pot spominov in tovarištva. Z zelenimi in trajnostno naravnanimi vsebinami, ki so namenjene ozaveščanju naših uporabnikov in najmlajših, smo sodelovali na sejmu Narava-zdravje, na dogodkih otroškega kreativnega mesta Minicity in na dogodkih Evropskega tedna mobilnosti. Z Minicityjem smo sodelovali ob Svetovnem dnevu Zemlje, na dogodku Pozdrav poletju in na dogodku z naslovom Na pot z avtobusom. Ozaveščevalne vsebine za najmlajše smo skozi celo leto predstavljali tudi v stalni igralni enoti z imenom »Srečno mesto« v Minicityju.

V kontinuirani javnomnenjski raziskavi Panel spremljamo mnenje anketirancev o odnosu Javnega holdinga in javnih podjetij do okolja. Iz izsledkov raziskav izvedenih v poletnem in zimskem merjenju v letu 2023 izhaja, da 46,7 % anketirancev meni, da Javni holding in javna podjetja v veliki meri oziroma popolnoma skrbijo za varovanje okolja.

2.11 Družbena odgovornost

Trajnostni razvoj je nepogrešljivi del našega poslovanja, zato smo tudi v preteklem letu posebno pozornost namenili številnim družbeno odgovornim vsebinam. Strokovne podporne storitve za javna podjetja izvajamo odgovorno in v partnerstvu s ključnimi deležniki, zlasti z uporabniki, lokalnimi skupnostmi in izjemnimi sodelavci.

Odgovornost do zaposlenih

Vzdržujemo delovno okolje, ki temelji na dostojanstvu in spoštovanju sodelavcev ter pomembnosti zasebnega in poklicnega življenja. Skladno z etičnim kodeksom, ki je sestavni del kodeksa upravljanja, se zavzemamo za spoštljive odnose na delovnem mestu, osebno dostojanstvo sodelavcev in za zagotavljanje visokih standardov glede preprečevanja kakršne koli diskriminacije. Naše temeljne vrednote so odličnost, zadovoljstvo, motiviranost, učinkovitost, kakovost, optimiziranost in strokovnost.

Sodelavci so ključni za uspešno poslovanje, zato si prizadevamo razvijati njihove potenciale na strokovnem in družbeno odgovornem področju ter jim zagotavljati urejeno in varno delovno okolje. Prepoznavamo in cenimo strokovne, kreativne in trajnostno naravnane prispevke sodelavcev, brez katerih ni možno uresničevanje strateških ciljev in vizije družbe, ki se glasi »Najboljša strokovna storitev«.

Posebno skrb namenjamo internemu komuniciranju, pri čemer uporabljamo širok nabor sredstev (osebni razgovori, sestanki, e-pošta, intranetna in internetna stran, interna revija, izobraževalni dogodki, razna druženja).

Ker stremimo k izboljšanju upravljanja delovnih procesov in kakovosti delovnega okolja na področju odgovornosti do sodelavcev, navedeno področje tudi uspešno certificiramo z revizorskim in svetovalnim-analitičnim postopkom, ki nam pomaga pri izbiri orodij za boljše upravljanje družbeno odgovornih področij.

Odgovornost do različnih javnosti

Javni holding je najpomembnejši povezovalni in usmerjevalni subjekt na področju gospodarskih javnih služb, tako med družbami v skupinami, kot med družbami in občinami

ustanoviteljicami ter drugimi pravnimi in fizičnimi osebami, tako v ožjem, kot tudi v širšem okolju. »Povezujemo najboljše« je kratek in natančen slogan družbe, ki se je v vlogi strateškega holdinga izoblikovala kot močna, vplivna in ugledna organizacija na področju kakovostnega izvajanja podpornih dejavnosti za gospodarske javne službe, ki sledi zadovoljstvu uporabnikov storitev, varovanju in ustvarjanju bivalnega okolja ter sodobnim tehnologijam.

Glede na kompleksno vlogo Javnega holdinga se toliko bolj zavedamo pomena komuniciranja z različnimi javnostmi, pri katerem v ospredje postavljamo transparentnost delovanja ter sledimo takojšnji in jasni informiranosti uporabnikov, kot tudi drugih ključnih deležnikov. Komunikacija poteka po različnih komunikacijskih kanalih (preko telefona, e-pošte, hrbtnih strani mesečnih računov, glasil, spletne strani, družbenih omrežij in drugih medijev), pri čemer družbeno odgovorne vsebine predstavljamo tudi v posebnem trajnostnem poročilu.

Z anketiranjem sistematično merimo zadovoljstvo uporabnikov storitev gospodarskih javnih služb in javnih podjetij, za katere opravljamo podporne strokovne storitve.

Odgovornost do občin

Z uresničevanjem poslanstva in zastavljenih ciljev Javni holding skrbi, da je prestolnica Ljubljana po meri meščank in meščanov, stičišče pametnih, trajnostnih ter okolju prijaznih rešitev in storitev, ki prebivalcem in tudi obiskovalcem ponuja visoko kakovost bivanja, v zelenem, varnem in prijaznem okolju, v katerem spoštujemo sočloveka in okolje. Takšno miselnost, razpoloženje in dobre rešitve oziroma storitve širimo v primestne občine, pri čemer si prizadevamo upoštevati njihove potrebe in posebnosti. Ob tem zagotavljamo enakopravno obravnavo vseh družbenikov, ki izvršujejo svoje pravice v skladu z veljavno zakonodajo in družbeno pogodbo.

Usklajevanje investicij s sočasnimi posegi v prostor je trajno vodilo Javnega holdinga. Ključno pri tem je sodelovanje z občinami na področju investicij in pri oblikovanju lokalne zakonodaje ter zavedanje, da številne in raznotere temeljne dejavnosti na področju gospodarskih javnih služb, ki jih opravljajo v javnih podjetjih in podporne strokovne storitve tem temeljnim dejavnostim, ki jih opravljamo v Javnem holdingu, skupaj tvorijo celovito in kakovostno izvajanje gospodarskih javnih služb na območju MOL in primestnih občin.

Odgovornost do okolja

Okoljskemu vidiku posvečamo pozornost na ravni matične družbe in na ravni skupine, saj je za ohranjanje in izboljševanje naravnega in delovnega okolja na občutljivem področju izvajanja gospodarskih javnih služb potrebna posebna skrb, ki je neobhodno potrebna za trajnostni razvoj celotne skupine Javni holding.

Trajnostno poročilo družbe

Družbeno odgovorne aktivnosti oziroma trajnostni razvoj sistematično in podrobnejše predstavljamo letno v samostojnem trajnostnem poročilu, ki je z objavo na spletni strani družbe na razpolago širši zainteresirani javnosti.

2.12 Razvojne usmeritve

Kot izhaja iz strateškega načrta družbe za obdobje 2022 do 2027, so v tem obdobju najpomembnejši strateški cilji Javnega holdinga usmerjeni v zagotavljanje stabilnega finančnega poslovanja koncerna, kibernetško varnost, digitalno transformacija podpornih procesov, strateško upravljanje znanj in vpletanje družbene odgovornosti na vsa področja poslovanja družbe.

Razvoj Javnega holdinga bo še naprej usmerjen v prilagajanje poslovnih procesov, njihovo optimizacijo, učinkovitost in fleksibilnost. Temelj, na katerem slonita poslanstvo in vizija Javnega holdinga, je, poleg strokovnih in motiviranih sodelavcev, tudi enoten in sodoben poslovno informacijski sistem, ki ga bomo še naprej neprestano nadgrajevali in razvijali z namenom, da bo še naprej zagotavljal najboljšo podporo naročnikom in jim tako koristil pri zagotavljanju končnega cilja oziroma poslanstva odvisnih družb-zadovoljstva uporabnikov javnih storitev.

Z namenom minimiziranja papirnega poslovanja bomo še naprej krepili elektronsko poslovanje, in tako zagotavljali še hitrejšo dostopnost do informacij. Ažurno bomo skrbeli tudi za varnost, sistematično hrambo in arhiviranje elektronske dokumentacije.

2.13 Pomembnejši poslovni dogodki po koncu poslovnega leta

V obdobju od 1. januarja 2024 pa do dneva revizorjevega poročila v družbi ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2023.

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 Poročilo neodvisnega revizorja

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

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

Poročilo o reviziji ločenih računovodskih izkazov

Mnenje

Revidirali smo ločene računovodske izkaze družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju 'družba'), ki vključujejo ločeno bilanco stanja na dan 31. decembra 2023, ločeni izkaz poslovnega izida, ločeni izkaz drugega vseobsegajočega donosa, ločeni izkaz gibanja kapitala in ločeni izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter pojasnila k ločenim računovodskim izkazom, vključujoč pomembne informacije o računovodskih usmeritvah.

Po našem mnenju priloženi ločeni računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe na dan 31. decembra 2023 ter njeno finančno uspešnost in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS).

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja in Uredbo (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 16. aprila 2014 o posebnih zahtevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa (Uredba). Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo ločenih računovodskih izkazov*. V skladu z Mednarodnim kodeksom etike za računovodske strokovnjake (vključno z mednarodnimi standardi neodvisnosti), ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA), ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA. Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

Ključne revizijske zadeve

Ključne revizijske zadeve so tiste, ki so bile po naši strokovni presoji najbistvenejše pri reviziji ločenih računovodskih izkazov za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2023. Ugotovili smo, da ni ključnih revizijskih zadev o katerih bi poročali v našem poročilu.



Ime Deloitte se nanaša na združenje Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL) in mrežo njegovih družb članic ter njihovih povezanih družb (skupaj: organizacija Deloitte), DTTL (imenovan tudi Deloitte Global) in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb so ločene in samostojne pravne osebe in druge drugi ne morejo nalogati odgovornosti do tretjih oseb. DTTL in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb je odgovorna izključno za svoja dejanja in opustitve dejanj ter ne odgovarja za dejanja in opustitve drugih. DTTL sam po sebi ne opravlja storitev za stranke. Podrobnejše informacije najdete tukaj: www.deloitte.com/whatiscdt.

Deloitte je vodilni globalni ponudnik storitev revizije in dajanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodnih storitev. Deloitte opravlja storitve za štiri od petih najhujše uvrščenih gospodarskih družb na lestvici Fortune Global 500® in prek globalne mreže družb članic (skupaj imenovanih organizacija Deloitte) zagotavlja storitve v več kot 150 državah ter ozemljih. Več o tem, kako približno 312.000 Deloitteovih strokovnjakov dosega rezultate, ki štejejo, najdete na povezavi www.deloitte.com.

V Sloveniji storitve zagotavlja Deloitte revizija d.o.o. in Deloitte svetovanje d.o.o. (pod skupnim imenom Deloitte Slovenija), članici Deloitte Central Europe Holdings Limited. Deloitte Slovenija sodi med vodilne družbe za strokovne storitve v Sloveniji in opravlja storitve revizije in dajanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodne storitve, ki jih zagotavlja več kot 150 domačih in tujih strokovnjakov.

Deloitte revizija d.o.o. - Družba vpisana pri Okrožnem sodišču v Ljubljani - Matična številka: 1547105 – ID št. za DDV: SI62560085 - Dinovni kapital: 74.214,30 EUR.

© 2024. Za več informacij se obrnite na Deloitte Slovenija.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo informacije v letnem poročilu, vendar ne vključujejo ločenih računovodskih izkazov in revizorjevega poročila o njih.

Naše mnenje o ločenih računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije in o njih ne izražamo nobene oblike zagotovila.

V povezavi z opravljeno revizijo ločenih računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi, ali so druge informacije pomembno neskladne z ločenimi računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembna napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

- so druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z ločenimi revidiranimi računovodskimi izkazi;
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi; ter
- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobili med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili bistveno napačnih navedb.

Odgovornosti poslovodstva in pristojnih za upravljanje za ločene računovodske izkaze

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

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

Pristojni za upravljanje so odgovorni za nadzorovanje postopka računovodskega poročanja družbe.

Revizorjeva odgovornost za revizijo ločenih računovodskih izkazov

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

Med izvajanjem revidiranja v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost.

Prav tako:

- Prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v ločenih računovodskih izkazih, bodisi zaradi prevare ali napake, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ta tveganja ter pridobimo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bi odkrili pomembno napačne navedbe, ki je posledica prevare, je višje kot tveganje, ki je posledica napake, saj prevara lahko vključuje skrivno dogovarjanje, ponarejanje, namerne opustitve, napačne predstavitve ali izogibanje notranjim kontrolam.
- Pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnih za revizijo, z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe.
- Ovrednotimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij, ki jih je pripravilo poslovodstvo.
- Na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujejo dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v ločenih računovodskih izkazih ali, če so takšna razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih, pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar pa kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja.
- Ovrednotimo celotno predstavitev, strukturo, vsebino ločenih računovodskih izkazov, vključno z razkritji, in ali ločeni računovodski izkazi predstavljajo zadevne posele in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

S pristojnimi za upravljanje med drugim razpravljamo o načrtovanem obsegu in časovnem načrtu revizije in bistvenih revizijskih ugotovitvah, vključno z bistvenimi pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih ugotovili med našo revizijo.

Pristojnim za upravljanje tudi zagotovimo izjavo, da smo izpolnili ustrezne etične zahteve glede neodvisnosti in z njimi razpravljamo o vseh razmerjih in drugih zahtevah, za katere se lahko upravičeno domneva, da vplivajo na našo neodvisnost, in kadar je to primerno, o ukrepih, sprejetih za odpravo nevarnosti, ali uporabljenih varovalih.

Izmed vseh zadev, o katerih smo razpravljali s pristojnimi za upravljanje, določimo tiste zadeve, ki so bile pri reviziji ločenih računovodskih izkazov revidiranega obdobja najpomembnejše in so zato ključne revizijske zadeve. Te zadeve opišemo v revizorjevem poročilu, razen če zakon ali predpis preperečujeta javno razkritje teh zadev, ali kadar se v izjemno redkih okoliščinah odločimo, da zadev ne sporočimo v poročilu, ker utemeljeno pričakujemo, da bi bile škodljive posledice takega ravnanja večje od javne koristi takšnega sporočanja.

Poročilo o drugih zakonskih in regulatornih zahtevah

Poročilo o zahtevah Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in sveta (Uredba EU št. 537/2014)

Potrdilo revizijski komisiji

Potrjujemo, da je naše revizorjevo mnenje o ločenih računovodskih izkazih, vključeno v to poročilo, skladno z dodatnim poročilom revizijski komisiji v skladu s členom 11 Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta.

Prepovedane storitve

Potrjujemo, da za družbo nismo izvajali storitev iz člena 5(1) Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta, revizijska družba pa je izpolnjevala zahteve po neodvisnosti pri revidiranju.

Druge storitve revizijske družbe

Revizijska družba za revidirano družbo poleg revidiranja računovodskih izkazov ni opravljala nobenih drugih storitev, razen tistih, ki so razkrite v letnem poročilu.

Imenovanje revizijske družbe in odgovorni pooblaščen revizor

Deloitte revizija d.o.o. je bila imenovana za zakonitega revizorja družbe na skupščini delničarjev dne 25.2.2022, predsednica nadzornega sveta pa je pogodbo o revidiranju podpisala dne 15.3.2022. Pogodba je bila sklenjena za obdobje 3 let. Obvezne revizije računovodskih izkazov družbe opravljamo že nepretrgoma od dne 7.6.2017.

V imenu revizijske družbe Deloitte revizija d.o.o. je za opravljeno revizijo odgovorna Tina Kolenc Praznik.

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.
Dunajska cesta 165
1000 Ljubljana



Tina Kolenc Praznik
Pooblaščen revizorka
Ljubljana, 23. april 2024

Deloitte.

DELOITTE REVIZIJA D.O.O.
Ljubljana, Slovenija 3

3.2 Ločeni računovodski izkazi

3.2.1 Ločena bilanca stanja

v EUR

	Pojasnila	31.12.2023	31.12.2022	Indeks 23/22
SREDSTVA		187.679.358	188.841.176	99,4
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		185.733.822	185.446.136	100,2
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve				
1. Dolgoročne premoženjske pravice	3.3.2.1	395.163	270.023	146,3
II. Opredmetena osnovna sredstva		1.703.466	2.041.655	83,4
1. Zemljišča in zgradbe	3.3.2.2	1.088.386	1.306.064	83,3
a) Zemljišča		64.567	77.481	83,3
b) Zgradbe		1.023.819	1.228.583	83,3
3. Druge naprave in oprema		615.080	735.591	83,6
IV. Dolgoročne finančne naložbe		183.634.280	183.134.280	100,3
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	3.3.2.3	183.634.280	183.134.280	100,3
a) Delnice in deleži v družbah v skupini		183.634.280	183.134.280	100,3
V. Dolgoročne poslovne terjatve		913	178	512,9
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih		913	178	512,9
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		1.769.400	3.238.286	54,6
IV. Kratkoročne poslovne terjatve		1.106.178	738.170	149,9
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	3.3.2.4	847.367	361.317	234,5
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		139.944	151.298	92,5
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		118.867	225.555	52,7
V. Denarna sredstva		663.222	2.500.116	26,5
3.3.2.5				
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		176.136	156.754	112,4

	Pojasnila	31.12.2023	31.12.2022	Indeks 23/22
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		187.679.358	188.841.176	99,4
A. KAPITAL		170.631.008	174.515.695	97,8
I. Vpoklicani kapital		151.446.841	151.446.841	100,0
1. Osnovni kapital	3.3.2.6	151.446.841	151.446.841	100,0
II. Kapitalske rezerve		16.902.738	16.902.738	100,0
III. Rezerve iz dobička		6.413.670	6.452.067	99,4
1. Zakonske rezerve		1.452.067	1.452.067	100,0
5. Druge rezerve iz dobička		4.961.603	5.000.000	99,2
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti		-402.887	-247.554	162,7
VI. Preneseni čisti poslovni izid		-19.989	-38.397	52,1
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		-3.709.365	0	-
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		1.499.295	1.267.795	118,3
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	3.3.2.7	1.499.295	1.267.795	118,3
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		1.247.748	1.548.320	80,6
I. Dolgoročne finančne obveznosti		1.247.748	1.548.320	80,6
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	3.3.2.8	1.247.748	1.548.320	80,6
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		13.848.259	11.101.035	124,7
II. Kratkoročne finančne obveznosti		1.300.516	299.923	433,6
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	3.3.2.9	417	0	-
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti		1.300.099	299.923	433,5
III. Kratkoročne poslovne obveznosti		12.547.743	10.801.112	116,2
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	3.3.2.10	11.126.576	9.430.611	118,00
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		173.498	105.893	163,8
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		1.247.669	1.264.608	98,7
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		453.048	408.331	111,0

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.2 Ločen izkaz poslovnega izida

v EUR

	Pojasnila	LETO 2023	LETO 2022	Indeks 23/22
1. Čisti prihodki od prodaje	3.3.3.1	13.517.204	12.499.650	108,1
c) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu, doseženi z družbami v skupini z opravljanjem druge dejavnosti		11.661.360	10.772.836	108,2
č) Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu, doseženi z drugimi z opravljanjem druge dejavnosti		1.855.844	1.726.814	107,5
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	3.3.3.2	393.266	499.369	78,8
4.1. Prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor		368.159	419.849	87,7
b) Drugi prihodki iz naslova državnih/občinskih podpor		368.159	419.849	87,7
4.2. Drugi poslovni prihodki (s prevrednot. poslov. prihodki)		25.107	79.520	31,6
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.3.3.3	1.268.634	1.069.417	118,6
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala doseženi z družbami v skupini		138	0	-
a.2) Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala doseženi z drugimi		111.048	93.766	118,4
b.1) Stroški storitev, doseženi z družbami v skupini		7.472	202	-
b.2) Stroški storitev, doseženi z drugimi		1.149.976	975.449	117,9
6. Stroški dela	3.3.3.4	11.036.073	9.892.067	111,6
a) Stroški plač		8.028.484	7.318.242	109,7
b) Stroški socialnih zavarovanj		1.519.776	1.372.823	110,7
b.1) Stroški pokojninskih zavarovanj		916.275	832.124	110,1
b.2) Drugi stroški socialnih zavarovanj		603.501	540.699	111,6
c) Drugi stroški dela		1.487.813	1.201.002	123,9
7. Odpisi vrednosti	3.3.3.5	512.068	470.672	108,8
a) Amortizacija		508.357	470.012	108,2
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih		711	660	107,7
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		3.000	0	-
8. Drugi poslovni odhodki	3.3.3.6	4.756.591	7.308.876	65,1
a) Drugi poslovni odhodki, doseženi z družbami v skupini		4.707.256	7.276.104	64,7
b) Drugi poslovni odhodki, doseženi z drugimi		49.335	32.772	150,5
9. Finančni prihodki iz deležev	3.3.3.7	0	6.783.744	-
a) Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini		0	6.783.744	-
10. Finančni prihodki iz danih posojil		0	1	-
b.2) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim, povezani z opravljanjem drugih dejavnosti		0	1	-
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		85.026	4.678	-
a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini		85.014	4.677	-
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		12	1	-
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		73.175	52.240	140,1
b) Finančni odhodki od posojil, prejetih od bank		417	0	-
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		72.758	52.240	139,3
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		47.326	19.605	241,4
a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini		78	0	-
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti		8	0	-
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		47.240	19.605	241,0
15. Drugi prihodki		6	100.262	-
16. Drugi odhodki		11.000	1.502	732,4
17. Davek iz dobička		0	0	-
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (1+4-5-6-7-8+9+10+11-14+15-16-17)		-3.709.365	1.073.325	-

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.3 Ločen izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR

	31.12.2023	31.12.2022	Indeks 23/22
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-3.709.365	1.073.325	-
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-175.322	100.539	-
24. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (19 + 23)	-3.884.687	1.173.864	-

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.4 Ločen izkaz denarnih tokov

v EUR

	2023	2022
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	-2.960.671	-5.024.860
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	13.975.438	12.958.569
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-16.936.109	-18.090.729
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	107.300
b) Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	2.299.071	410.715
Začetne manj končne poslovne terjatve	-368.743	-265.618
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-19.382	-21.541
Končni manj začetni poslovni dolgovi	2.753.168	897.989
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-65.972	-200.115
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)	-661.600	-4.614.145
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	0	6.783.745
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	0	6.783.745
b) Izdatki pri investiranju	-814.270	-1.407.845
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-230.640	-57.233
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-83.630	-203.288
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-500.000	-1.147.324
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a+b)	-814.270	5.375.900
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	0
b) Izdatki pri financiranju	-361.024	-342.305
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-72.758	-52.240
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-288.266	-290.065
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)	-361.024	-342.305
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	663.222	2.500.116
x) Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc in Cc)	-1.836.894	419.450
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev	2.500.116	2.080.666

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.5 Ločen izkaz gibanja kapitala

➤ Ločen izkaz gibanja kapitala za leto 2023

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček posl. leta	Čista izguba posl. leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.452.067	5.000.000	-247.554	0	-38.397	0	0	174.515.695
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.452.067	5.000.000	-247.554	0	-38.397	0	0	174.515.695
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-155.333	0	-19.989	0	-3.709.365	-3.884.687
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.709.365	-3.709.365
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-155.333	0	-19.989	0	0	-175.322
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	-38.397	0	0	38.397	0	0	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	-38.397	0	0	38.397	0	0	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.452.067	4.961.603	-402.887	0	-19.989	0	-3.709.365	170.631.008

➤ Ločen izkaz gibanja kapitala za leto 2022

v EUR

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček posl. leta	Čista izguba posl. leta	
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.452.067	5.000.000	-413.856	6.176.877	0	0	-7.222.836	173.341.831
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.452.067	5.000.000	-413.856	6.176.877	0	0	-7.222.836	173.341.831
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	166.302	0	-65.763	1.073.325	0	1.173.864
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	1.073.325	0	1.073.325
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	166.302	0	-65.763	0	0	100.539
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	-6.176.877	27.366	-1.073.325	7.222.836	0
b) Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	0	0	-6.176.877	27.366	-1.073.325	7.222.836	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	151.446.841	16.902.738	1.452.067	5.000.000	-247.554	0	-38.397	0	0	174.515.695

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

3.2.6 Izkaz bilančne izgube

v EUR

		2023
a)	Čisti poslovni izid poslovnega leta	-3.709.365
b)	+ Prenesena čista izguba	-19.989
g)	= Bilančna izguba (a+b)	-3.729.354

Računovodske izkaze je potrebno brati skupaj s pojasnili računovodskih izkazov.

Bilančna izguba poslovnega leta 2023 v družbi Javni holding v višini 3.729.353,98 EUR je sestavljena iz prenesene čiste izgube v višini 19.989,41 EUR in negativnega čistega poslovnega izida leta 2023 v višini 3.709.364,57 EUR.

3.2.7 Predlog pokritja bilančne izgube

Bilančna izguba po stanju na dan 31. 12. 2023 družbe JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v višini 3.729.353,98 EUR se pokrije v breme drugih rezerv iz dobička.

3.3 Razkritja postavk v računovodskih izkazih

3.3.1 Pomembne informacije o računovodskih usmeritvah

➤ Temeljne računovodske predpostavke

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

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

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

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

Pomembne kategorije računovodskih izkazov, ki jih družba razkriva v letnem poročilu, so v bilanci stanja tiste, katerih vrednost presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev in postavke, ki pomenijo vsaj 10 % posamezne kategorije sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev. V izkazu poslovnega izida so pomembne kategorije tiste, ki presegajo 5 % celotnih prihodkov oziroma odhodkov poslovnega leta in tiste postavke, ki presegajo 10 % posamezne kategorije prihodkov oziroma odhodkov.

➤ Splošne računovodske usmeritve

Izbrana različica bilance stanja je opisana v SRS 20. Postavke v bilanci stanja so prikazane po neodpisani vrednosti kot razlika med celotno vrednostjo in popravkom vrednosti. Izbrana različica izkaza poslovnega izida je v SRS 21.6. opredeljena kot različica I, za izkazom poslovnega izida je prikazan izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izbran izkaz denarnih tokov pa je v SRS 22.9. opredeljen kot različica II, sestavljena po posredni metodi in v zaporedni stopenjski obliki. Podatki za izkaz denarnih tokov izhajajo iz bilance stanja in iz izkaza poslovnega izida ter dodatnih računovodskih podatkov. Oblika izkaza gibanja kapitala je opredeljena v SRS 23 v obliki sestavljene razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala. Poseben dodatek k izkazu gibanja kapitala je »prikaz bilančnega dobička ali bilančne izgube« (SRS 23.9.).

Poslovno leto Javnega holdinga je enako koledarskemu letu.

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

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

Družba za primerjavo tekočih in primerjalnih podatkov uporablja indeks. V kolikor je izračunani indeks višji od 999, ga ne prikaže.

➤ **Posamezne računovodske usmeritve**

a) *Opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena sredstva ter sredstva s pravico do uporabe*

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

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

Družba najeta sredstva izkazuje kot sredstva iz pravic do uporabe med opredmetenimi osnovnimi sredstvi takrat, ko pridobi vse pomembne gospodarske koristi od uporabe sredstev in ima pravico usmerjati uporabo sredstev. Izjema so kratkoročni najemi do največ 12 mesecev in sredstva manjših vrednosti (do 5.000 EUR), ki se evidentirajo kot odhodek.

Sredstva, ki predstavljajo pravico do uporabe sredstev iz najemov, se ob začetnem pripoznanju evidentirajo v enaki višini kot se pripoznajo vrednosti obveznosti iz najemov, to je v višini sedanjih vrednosti najemnin, ki jih bo družba morala plačati in ki so ustrezno diskontirane na osnovi prihodnjih denarnih tokov za obdobje trajanja najema z obrestnimi merami v času začetka najema, kot bi jih družba plačala za posojilo pri pridobitvi podobnega sredstva. Ustrezno obrestno mero družba pridobi s povpraševanjem na več bank oziroma upošteva objavljene obrestne mere Banke Slovenije (tabela Obrestne mere monetarnih finančnih institucij – nova posojila nefinančnim družbam po originalni zapadlosti v domači valuti) za mesec sklenitve pogodbe. V kolikor Banka Slovenije obrestnih mer za mesec sklenitve pogodbe še ni objavila, se upoštevajo zadnje objavljene obrestne mere.

V primeru, ko doba trajanja najema ni možno določiti na osnovi pogodbe (najem za nedoločen čas, najem z možnostjo podaljšanja dobe najema,...), se doba najema za računovodsko evidentiranje določi na osnovi ocene predvidenega trajanja najema s strani odgovornih oseb za posamezno najeto sredstvo.

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

Pravice do uporabe sredstev, ki so v najemu, se amortizirajo v času trajanja najema.

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

	Metoda amortiziranja	Doba koristnosti
Računalniška in programska oprema	Enakomerna časovna	4 - 10 let
Druga elektronska oprema	Enakomerna časovna	8 - 10 let
Pohištvo in druga oprema	Enakomerna časovna	6 - 10 let
Pravica do uporabe zemljišč	Enakomerna časovna	10 let
Pravica do uporabe zgradb	Enakomerna časovna	10 let
Pravica do uporabe drugih naprav in opreme	Enakomerna časovna	2 - 10 let

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

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

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

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

b) Finančne naložbe

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

Finančne naložbe družbe se pri začetnem pripoznanju razvrstijo v:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pri odpravi pripoznanja finančnega sredstva v celoti, ki je kapitalski instrument, se razlika med

- a) knjigovodsko vrednostjo ter
- b) vsoto prejetih nadomestil, vključno z novimi dobljenimi sredstvi, zmanjšanimi za nove prevzete obveznosti, in nabranih dobičkov ali izgub, pripoznanih neposredno v kapitalu, pripozna v prenesenem čistem poslovnem izidu.

Učinki spremembe poštene vrednosti finančne naložbe v kapitalski instrument se prikažejo v Izkazu drugega vseobsegajočega donosa oziroma v rezervi, nastali zaradi merjenja poštene vrednosti.

c) Terjatve

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

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

Terjatve so pripoznane na podlagi ustreznih (verodostojnih) listin, ko se začnejo obvladovati nanjo vezane pogodbene pravice in je verjetno, da bodo pritekale z njo povezane gospodarske koristi in da je mogoče njeno izvirno vrednost zanesljivo izmeriti. Pripoznanje se odpravi, ko in če se pravice oziroma koristi, določene v pogodbi (dogovoru, naročilu), izrabijo, ugasnejo ali odstopijo. Terjatve do države ali lokalne skupnosti je potrebno izkazovati ločeno, in sicer po njihovih vrstah.

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti.

Stanje terjatev zmanjšuje znesek popravka vrednosti zaradi njihove oslabitve.

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

d) Denarna sredstva

Denarna sredstva v družbi predstavljajo:

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

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

- depozite na odpoklic,

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

e) Kapital

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

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

f) Dolgovi

Dolgoročni in kratkoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni.

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

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

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

g) Rezervacije

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

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

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

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

h) Časovne razmejitve

Družba oblikuje dolgoročne pasivne časovne razmejitve iz prejetih dotacij za osnovna sredstva in ostala brezplačno prejeta osnovna sredstva, ki se črpajo za obračunano amortizacijo teh

osnovnih sredstev v dobro drugih poslovnih prihodkov, in sicer v sorazmernem deležu, v katerem je bilo osnovno sredstvo financirano z dotacijo ali donacijo.

i) Odloženi davki

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

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

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

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

Družba nima oblikovanih terjatev in obveznosti za odložene davke, ker niso izpolnjeni pogoji za pripoznanje.

j) Prihodki

Družba razčlenjuje prihodke na poslovne, finančne in druge prihodke. Usredstveni lastni prihodki se pripoznajo v višini lastnih stroškov gradnje oziroma izdelave, ki se sredstvu pripišejo v skladu s Pravilnikom o računovodstvu družbe.

Poslovne prihodke družba izkazuje in razkriva skladno z SRS 15. Družba vse aktivne pogodbe, sklenjene s kupci presoja na podlagi petih korakov, določenih s standardom. Na tej osnovi določi v kakšni višini se pripoznajo prihodki ob prenosu obvladovanja blaga oziroma storitev na kupca. Glede na izpolnjevanje kriterijev, kdaj družba izpolni izvršitveno obvezo, se prihodki pripoznajo v trenutku ali skozi obdobje.

Izvršitvena obveza je obljuba kupcu zagotoviti blago ali storitev. Prihodki se pripoznajo v trenutku, ko družba izpolni izvršitveno obvezo, to je takrat, ko se na kupca prenese obvladovanje nad blagom ali storitvijo. Obvladovanje pomeni, da kupec lahko usmerja uporabo sredstva in prejema vse bistvene koristi iz sredstva ter lahko tudi prepreči drugo uporabo in prejemanje koristi iz sredstva.

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

Med drugimi poslovnimi prihodki, povezanimi s poslovnimi učinki, se izkazujejo zneski sredstev, ki jih dobi družba od države ali lokalne skupnosti neposredno iz proračuna.

K drugim prihodkom se uvrščajo neobičajne postavke.

k) Odhodki

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

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

Stroški dela so izkazani po bruto načelu, torej v višini celotno obračunanih odhodkov, skupaj s tistimi, ki jih povrne država.

Javni holding kot obvladujoča družba na osnovi prejetega zahtevka odvisne družbe za pokrivanje ugotovljene letne izgube, na osnovi sklenjene pogodbe o obvladovanju, pripozna poslovne odhodke.

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

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

1) Davek od dobička

Davek od dobička družba obračunava skladno z Zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb. Osnova za obračun davka od dohodka so prihodki in odhodki ugotovljeni v izkazu poslovnega izida povečani za davčno nepriznane stroške in zmanjšani za zakonsko dovoljene olajšave. Od dobljene osnove je obračunana obveznost za davek od dohodka pravnih oseb. Uporabljena je davčna stopnja, ki je veljavna na dan poročanja.

3.3.2 Pojasnila k bilanci stanja

3.3.2.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

	31.12.2023	31.12.2022	v EUR Indeks 23/22
Dolgoročne premoženjske pravice	395.163	270.023	146,3
Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	395.163	270.023	146,3

Med dolgoročnimi premoženjskimi pravicami Javni holding izkazuje pravice za računalniško programsko opremo. Vsa sredstva so bila pridobljena z nakupom od drugih pravnih oseb in so ovrednotena z nakupno ceno, povečano za vse stroške, povezane s pridobitvijo teh sredstev. Družba je vse nakupe programske opreme financirala iz lastnih finančnih sredstev in iz naslova financiranja nima finančnih obveznosti. Največje neopredmeteno sredstvo predstavlja računalniški program SAP moduli in licence v višini 131.544 EUR.

- Prikaz gibanja vrednosti neopredmetenih sredstev v letu 2023

	Dolgoročne premoženjske pravice	Dolg. prem. pravice v pridobivanju	v EUR Skupaj NS
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	2.282.602	0	2.282.602
Nove pridobitve	0	230.640	230.640
Odtujitve	0	0	0
Prenos iz investicij v teku	230.640	-230.640	0
Stanje 31.12.	2.513.242	0	2.513.242
Nabrani popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	2.012.579	0	2.012.579
Amortizacija	105.500	0	105.500
Odtujitve	0	0	0
Stanje 31.12.	2.118.079	0	2.118.079
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	270.023	0	270.023
Stanje 31.12.	395.163	0	395.163

Vlaganja v programsko opremo so bila višja od amortizacije neopredmetenih sredstev, zato se je stanje teh sredstev konec leta 2023 povečalo glede na predhodno leto za 46,3 %.

Dobe uporabnosti neopredmetenih sredstev, uporabljene v letu 2023, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Javni holding amortizira neopredmetena sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. V letu 2023 se prevrednotovanje neopredmetenih sredstev ni izvedlo.

3.3.2.2 Opredmetena osnovna sredstva

	31.12.2023	31.12.2022	Indeks 23/22	Stopnja odp. v %
Zemljišča	64.567	77.481	83,3	50,0
<i>od tega pravice do uporabe zemljišč</i>	<i>64.567</i>	<i>77.481</i>	<i>83,3</i>	<i>50,0</i>
Zgradbe	1.023.819	1.228.583	83,3	51,3
<i>od tega pravice do uporabe zgradb</i>	<i>1.023.819</i>	<i>1.228.583</i>	<i>83,3</i>	<i>51,3</i>
Druge naprave in oprema	615.080	735.591	83,6	74,0
<i>od tega pravice do uporabe drugih naprav in opreme</i>	<i>377.247</i>	<i>475.127</i>	<i>79,4</i>	<i>50,1</i>
Opredmetena osnovna sredstva	1.703.466	2.041.655	83,4	62,9
<i>Od tega pravice do uporabe OOS</i>	<i>1.465.633</i>	<i>1.781.190</i>	<i>82,3</i>	<i>50,9</i>

v EUR

Pretežni del opredmetenih osnovnih sredstev so sredstva, ki jih ima družba v najemu in so evidentirana kot pravice do uporabe sredstev. Največjo pravico do uporabe predstavlja najem opremljenih poslovnih prostorov s parkirišči na Verovškovi 70. Ostala opredmetena osnovna sredstva, ki jih ima družba v lasti, so predvsem računalniška, strojna in pisarniška oprema.

Stopnja odpisanosti opredmetenih osnovnih sredstev, ki se amortizirajo znaša 62,9 %.

Dobe uporabnosti opredmetenih osnovnih sredstev, uporabljene v letu 2023, so prikazane v uvodnem delu razkritij pri posameznih računovodskih usmeritvah. Družba amortizira opredmetena osnovna sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

V letu 2023 se prevrednotovanje opredmetenih osnovnih sredstev ni izvedlo, ker niso bili ugotovljeni znaki slabitve.

a) **Opredmetena osnovna sredstva brez pravic do uporabe sredstev**

- Prikaz gibanja vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2023

	Druge naprave in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Skupaj OOS
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	1.611.731	0	1.611.731
Nove pridobitve	0	84.577	84.577
Odtujitve	-89.630	0	-89.630
Prenos iz investicij v teku	84.577	-84.577	0
Stanje 31.12.	1.606.678	0	1.606.678
Nabrani popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	1.351.265	0	1.351.265
Amortizacija	106.211	0	106.211
Odtujitve	-88.631	0	-88.631
Stanje 31.12.	1.368.845	0	1.368.845
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	260.466	0	260.466
Stanje 31.12.	237.833	0	237.833

v EUR

Največ vlaganj v letu 2023 je bilo v računalniško strojno opremo.

Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva so bila nižja od obračunane amortizacije in odpisov opredmetenih osnovnih sredstev, zato se je stanje konec leta 2023 zmanjšalo glede na predhodno leto za 8,7 %.

Vsa opredmetena osnovna sredstva so v lasti družbe in niso obremenjena s hipotekami. Vse nabave opredmetenih osnovnih sredstev je družba financirala iz lastnih sredstev in iz naslova financiranja nima finančnih obvez.

b) Pravice do uporabe sredstev

➤ Prikaz gibanja vrednosti sredstev s pravico do uporabe v letu 2023

v EUR

	Pravice do uporabe zemljišč	Pravice do uporabe zgradb	Pravice do uporabe drugih naprav in opreme	Skupaj pravice do uporabe sredstev
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.	129.134	2.099.977	785.307	3.014.418
Nove pridobitve	0	0	3.405	3.405
Zmanjšanja	0	0	-32.780	-32.780
Stanje 31.12.	129.134	2.099.977	755.932	2.985.043
Nabrani popravek vrednosti				
Stanje 1.1.	51.654	871.394	310.180	1.233.228
Amortizacija	12.913	204.764	78.969	296.646
Zmanjšanja	0	0	-10.464	-10.464
Stanje 31.12.	64.567	1.076.158	378.685	1.519.410
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.	77.480	1.228.583	475.127	1.781.190
Stanje 31.12.	64.567	1.023.819	377.247	1.465.633

Pravice do uporabe sredstev se amortizirajo v dobi trajanja najema.

Kot pravice do uporabe so izkazana poslovna stavba, parkirišča in pisarniška oprema, na lokaciji Verovškova 70, ter dve najeti osebni vozili. V letu 2023 se je podaljšala najemna pogodba za najem avtomobila, sklenjena z odvisno družbo LPP, kar je evidentirano kot nova pridobitev v višini 3.405 EUR.

Družba je v letu 2023 obračunala 296.646 EUR amortizacije sredstev s pravico do uporabe.

Zmanjšanje pravice do uporabe izhaja iz prekinjene pogodbe za najem vozila v januarju 2023, na tej osnovi je bila izvedena izločitev vozila iz evidenc.

➤ Dodatna razkritja sredstev s pravico do uporabe v letu 2023

v EUR

	2023
Amortizacija pravice do uporabe zemljišč	12.913
Amortizacija pravice do uporabe zgradb	204.764
Amortizacija pravice do uporabe drugih naprav in opreme	78.969
Stroški obresti za obveznosti iz najema	44.758
Stroški povezani s kratkoročnimi najemi in najemi sredstev majhne vrednosti	0
Skupni denarni tok za najeme	341.404

➤ Dodatna razkritja sredstev s pravico do uporabe v letu 2022

v EUR

	2022
Amortizacija pravice do uporabe zemljišč	12.913
Amortizacija pravice do uporabe zgradb	204.764
Amortizacija pravice do uporabe drugih naprav in opreme	87.405
Stroški obresti za obveznosti iz najema	52.240
Stroški povezani s kratkoročnimi najemi in najemi sredstev majhne vrednosti	0
Skupni denarni tok za najeme	342.305

3.3.2.3 Dolgoročne finančne naložbe

	31.12.2023	31.12.2022	v EUR Indeks 23/22
Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	183.634.280	183.134.280	100,3
Druge delnice in deleži	183.634.280	183.134.280	100,3
Naložbe v deleže	183.634.280	183.134.280	100,3
Dolgoročne finančne naložbe	183.634.280	183.134.280	100,3

Finančne naložbe v odvisne družbe so skladno z določili SRS evidentirane v višini njihove nabavne vrednosti. Povečanje naložb izhaja iz dokapitalizacije družb, zmanjšanje pa iz oslabitev oziroma odpisa vrednosti finančnih naložb.

- Prikaz gibanja dolgoročnih finančnih naložb v odvisne družbe v letu 2023

	31.12.2023	Povečanje	Zmanjšanje	31.12.2022
VOKA SNAGA	74.502.506	500.000	0	74.002.506
Energetika Ljubljana	93.165.121	0	0	93.165.121
LPP	15.966.653	0	0	15.966.653
Dolgoročne finančne naložbe	183.634.280	500.000	0	183.134.280

V letu 2023 je bila izvedena dokapitalizacija odvisne družbe VOKA SNAGA v višini 500.000 EUR.

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

Dokapitalizacija družbe VOKA SNAGA je bila izvedena na osnovi sklepa skupščine z dne 4. 1. 2023 v višini 500.000 EUR.

Javni holding ima v 100 % lasti svoje odvisne družbe, katerih poslovni izid in kapital na dan 31. 12. 2023 znaša:

		Čisti poslovni izid	Kapital
JAVNO PODJETJE VODOVOD KANALIZACIJA SNAGA, d.o.o.	Vodovodna cesta 90, Ljubljana	127.051	166.099.932
JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o.	Verovškova ulica 62, Ljubljana	16.368.370	213.593.632
JAVNO PODJETJE LJUBLJANSKI POTNIŠKI PROMET, d.o.o.	Celovška cesta 160, Ljubljana	0	10.778.811

Javni holding je na podlagi sklenjene Pogodbe o obvladovanju dolžan pokrivati letne izgube odvisnih družb. Na tej osnovi je odvisna družba LPP, Javnemu holdingu izstavila zahtevek za pokrivanje ugotovljene letne izgube za leto 2023 in poslovno leto zaključila brez izgube.

Zmanjšanje oziroma oslabitve finančnih naložb v letu 2023 niso bile izvedene, ker ne obstajajo nepristranski dokazi, da bi bilo potrebno finančne naložbe slabiti.

Zadnja prevrednotenja naložb v odvisne družbe so bile izvedene kot slabitev naložb, in sicer za družbo VOKA SNAGA 31. 12. 2012 in družbo LPP 31. 12. 2012.

3.3.2.4 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev in družb v skupini

	31.12.2023	31.12.2022	v EUR Indeks 23/22
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	847.367	361.317	234,5
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	139.944	151.298	92,5
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	121.867	225.555	54,0
Odpis kratkoročne poslovne terjatve do drugih	-3.000	0	-
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev in družb v skupini	1.106.178	738.170	149,9

Večina terjatev izhaja iz zaračunanih storitev, ki jih Javni holding izvaja za družbe v skupini ter LPT in Žale. Terjatve do družbe LPP v višini 183.580 EUR po stanju 31. 12. 2023 so zapadle do 30 dni, vse ostale terjatve so nezapadle.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih v pretežnem delu predstavljajo terjatve za DDV iz naslova izdanih dobropisov za leto 2023 ter terjatve za refundacije plač (do ZRSZ, ZZZS, ZPIZ, FURS).

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

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

3.3.2.5 Denarna sredstva

	31.12.2023	31.12.2022	v EUR Indeks 23/22
Denarna sredstva na TRR	663.222	1.600.116	41,4
Depoziti na odpoklic	0	900.000	-
Denarna sredstva	663.222	2.500.116	26,5

Na dan 31. 12. 2023 je imela družba 663.222 EUR denarnih sredstev na transakcijskem računu. Sredstva so namenjena za pokrivanje obveznosti v začetku leta 2024.

Družba nima odobrenih samodejnih zadolžitev na transakcijskih računih.

3.3.2.6 Kapital

	31.12.2023	31.12.2022	v EUR Indeks 23/22
Osnovni kapital	151.446.841	151.446.841	100,0
Kapitalske rezerve	16.902.738	16.902.738	100,0
Rezerve iz dobička	6.413.670	6.452.067	99,4
- Zakonske rezerve	1.452.067	1.452.067	100,0
- Druge rezerve iz dobička	4.961.603	5.000.000	99,2
Rezerve, nastale zaradi prevrednotenja po pošteni vrednosti	-402.887	-247.554	162,7
Preneseni čisti poslovni izid	-19.989	-38.397	52,1
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-3.709.365	0	-
Kapital	170.631.008	174.515.695	97,8

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

Kapital družbe na dan 31. 12. 2023 znaša 170.631.008 EUR in se je v letu 2023 zmanjšal za 3.884.687 EUR oziroma za 2,2 % glede na predhodno leto zaradi izgube poslovnega leta 2023 ter zvišanja dela negativnih rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti.

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

Druge rezerve iz dobička so se v letu 2023 zmanjšale za namene pokrivanja prenesene izgube v višini 38.397 EUR skladno s Sklepom Skupščine, št. 2 – S JHL/2023, sprejetim dne 4. 5. 2023.

Med rezervami, nastalimi zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, družba izkazuje aktuarske dobičke ali izgube iz naslova odpravnin ob upokojitvi in so na dan 31. 12. 2023 izkazane v negativni vrednosti 402.887 EUR. Povečanje negativnih rezerv v višini 155.333 EUR izhaja iz oblikovanja dodatnih rezervacij za odpravnine ob upokojitvi iz naslova aktuarskih primanjkljajev.

Zaradi razpustitve dela rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, ki se nanašajo na aktuarski primanjkljaj iz naslova izplačanih odpravnin ob upokojitvi je družba izkazala tudi preneseno izgubo v višini 19.989 EUR.

Negativni poslovni izid je posledica sklenjene Pogodbe o obvajanju, na osnovi katere mora obvladujoča družba pokriti nastalo ugotovljeno letno izgubo odvisnih družb leta 2023. Javni holding je pripoznal poslovne odhodke iz naslova pokrivanja izgube v odvisni družbi LPP v višini 4.707.256 EUR, zaradi česar izkazuje negativni poslovni izid leta 2023 v višini 3.709.365 EUR.

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

3.3.2.7 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

	31.12.2023	31.12.2022	v EUR Indeks 23/22
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.499.295	1.267.795	118,3
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.499.295	1.267.795	118,3

➤ Prikaz gibanja rezervacij za pokojnine in podobne obveznosti v letu 2023

	Aktuarski izračun 31.12.2023	Oblikovanje (+)/ Odprava (-)	Črpanje	v EUR Aktuarski izračun 1.1.2023
DR za odpravnine ob upokojitvi	1.206.775	255.955	59.984	1.010.804
Tekoči stroški storitev (CSC)		65.974	0	
Tekoči stroški obresti (IC)		36.296	0	
Odhodi (odprava)		-21.637	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.		54.114	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		121.208	0	
Izplačila (črpanje v obdobju)		0	59.984	
DR za jubilejne nagrade	292.520	76.728	41.199	256.991
Tekoči stroški storitev (CSC)		23.476	0	
Tekoči stroški obresti (IC)		10.944	0	
Odhodi (odprava)		-3.083	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) sprem. finan. predp.		14.027	0	
Aktuarski primanjkljaj (AG) izkustvo		31.364	0	
Izplačila (črpanje v obdobju)		0	41.199	
DR za odprav. ob upok. in jub. nagrade	1.499.295	332.683	101.183	1.267.795

V letu 2023 so bile dolgoročne rezervacije črpane za dejanske zneske obračunanih odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad, konec leta 2023 pa so bile usklajene na osnovi aktuarskega izračuna po stanju na dan 31. 12. 2023.

Rezervacije so bile v letu 2023 znižane zaradi črpanj iz naslova izplačil odpravnin ob upokojitvah (59.984 EUR) in jubilejnih nagrad (41.199 EUR).

Na osnovi aktuarskega izračuna je družba v letu 2023 dodatno oblikovala dolgoročne rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 277.592 EUR in jih ob tem zaradi odhodov zaposlenih iz družbe odpravila v višini 21.637 EUR. Dolgoročne rezervacije za jubilejne nagrade pa so bile dodatno oblikovane v višini 79.811 EUR in zaradi odhodov zaposlenih iz družbe odpravljene v višini 3.083 EUR.

Dodatno oblikovanje oziroma odprava rezervacij pri jubilejnih nagradah v celoti vpliva na stroške oziroma prihodke družbe, medtem, ko dodatno oblikovanje ali odprava rezervacij pri odpravninah ob upokojitvi v višini aktuarskega presežka ali primanjkljaja vpliva na rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, ostale spremembe pa na stroške oziroma prihodke družbe.

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

Uporabljene predpostavke pri aktuarskem izračunu so bile:

- skupna rast plač v višini 0,5 % v letu 2024 in naprej v družbi;
- rast povprečne plače v Republiki Sloveniji je predpostavljena v višini 2,5 % letno za leto 2024, in v nadaljnjih letih, kar predstavlja ocenjeno dolgoročno rast plač;
- v izračunu je upoštevana rast zneskov odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad iz Uredbe o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja v višini kot je predpostavljeno za rast povprečne plače v Republiki Sloveniji;
- izračun obveznosti za odpravnine je vezan na pokojninsko delovno dobo posameznega zaposlenega;
- izbrana diskontna obrestna mera znaša 3,51 % letno.

➤ Prikaz analize občutljivosti na pomembne aktuarske predpostavke

v EUR

Postavka	Obdobje	Predpostavka	Odmik	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2023	Centralni scenarij	0,00%	1.499.295	1.206.775	292.520
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2023	Diskontna obr. mera	-0,50%	1.546.417	1.244.704	301.713
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2023	Diskontna obr. mera	0,50%	1.455.239	1.171.391	283.848
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2023	Rast plač	-0,50%	1.454.083	1.170.360	283.723
Stanje obveznosti (DBO)	31.12.2023	Rast plač	0,50%	1.547.241	1.245.481	301.760
Trajanje (DBO)	31.12.2023			6,3	6,3	6,3

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

3.3.2.8 Dolgoročne finančne obveznosti

	v EUR		
	31.12.2023	31.12.2022	Indeks 23/22
Dolgoročne finančne obveznosti iz naslova najema sredstev	1.247.748	1.548.320	80,6
Dolgoročne finančne obveznosti	1.247.748	1.548.320	80,6

Finančne obveznosti iz naslova najemov sredstev, ki predstavljajo obveznosti za pravice do uporabe sredstev na dan 31. 12. 2023 znašajo 1.541.727 EUR. Dolgoročni del teh obveznosti znaša 1.247.748 EUR, kratkoročni del obveznosti v višini 293.979 EUR pa je prenesen med kratkoročne finančne obveznosti.

➤ Pregled finančnih obveznosti iz najemov po ročnosti

	v EUR
	31.12.2023
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo do pol leta	146.165
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo od pol leta do enega leta	147.814
Obveznosti iz najemov od enega do dveh let	299.868
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo od dveh do petih let	947.880
Obveznosti iz najemov z zapadlostjo nad pet let	0
Skupaj obveznosti iz najemov	1.541.727

➤ Pregled finančnih obveznosti po najemih

Vrsta najema	Stanje obveznosti iz najema v EUR	Obrestna mera	Datum zapadlosti
Najem zgradbe, parkirišč, opreme	1.539.546	2,63%	31.12.2028
Najem opreme	292	1,85%	31.3.2024
Najem opreme	1.890	5,04%	1.2.2025
Skupaj najemi	1.541.727		

3.3.2.9 Kratkoročne finančne obveznosti

	v EUR		
	31.12.2023	31.12.2022	Indeks 23/22
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	417	0	-
Kratkoročne finančne obveznosti iz naslova najema sredstev	293.979	299.923	98,0
Kratkoročne obveznosti do drugih	1.006.120	0	-
Kratkoročne finančne obveznosti	1.300.516	299.923	433,6

Kratkoročne finančne obveznosti predstavljajo obveznosti do banke za obresti iz naslova najema revolving posojila, ki ga je družba najela konec decembra 2023 ter za pravice do uporabe sredstev iz najema, ki zapadejo v plačilo v letu 2023 in so prenesene iz dolgoročnih finančnih obveznosti. Kratkoročne finančne obveznosti do drugih predstavlja kratkoročno posojilo prejeto od družbe Žale v višini 1.000.000 EUR ter pripadajoče obresti v višini 6.120 EUR.

3.3.2.10 Kratkoročne poslovne obveznosti

	31.12.2023	31.12.2022	v EUR Indeks 23/22
Kratkoročne obveznosti do družb v skupini	11.126.576	9.430.611	118,0
Kratkoročne obveznosti do drugih dobaviteljev	173.498	105.893	163,8
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.247.669	1.264.608	98,7
Kratkoročne poslovne obveznosti	12.547.743	10.801.112	116,2

Med kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi do družb v skupini je izkazana obveznost Javnega holdinga do odvisnih družb po pogodbi o obvladovanju. V skladu s pogodbo o obvladovanju in na podlagi zahtevka odvisne družbe LPP za pokrivanje ugotovljene letne izgube za leto 2023 znaša obveznost za pokrivanje izgube 4.707.256 EUR.

Na dan 31. 12. 2023 je izkazana obveznost do odvisne družbe LPP v višini 4.904.323 EUR (ki jo je družba poravnala v januarju 2024) in obveznost do odvisne družbe VOKA SNAGA za pokrivanje izgube za leto 2022 v višini 1.371.781 EUR, ki jo bo Javni holding pokrival v času trajanja pogodbe o obvladovanju.

Med kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi do družb v skupini je v višini 108.858 EUR izkazana tudi vrednost presežka dobropisov nad terjatvami na osnovi poročuna za opravljene storitve v letu 2023, ki jih Javni holding izvaja za družbe v skupini (poročuni po SLA pogodbi) in zapadejo v plačilo v letu 2024.

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v višini 173.498 EUR predstavljajo računi, ki se nanašajo na opravljene storitve in izvedene dobave v letu 2023, ki zapadejo v plačilo v letu 2024. Stanje obveznosti je odvisno od obsega dobav in izvedenih storitev konec leta.

Družba poravnava svoje kratkoročne poslovne obveznosti redno v rokih zapadlosti in po stanju 31. 12. 2023 nima zapadlih obveznosti.

Večino drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti predstavljajo obveznosti za plače in DDV za mesec december 2023 z zapadlostjo v januarju 2024.

Kratkoročne poslovne obveznosti niso zavarovane s stvarnim jamstvom.

➤ Seznam 10 največjih dobaviteljev Javnega holdinga po prometu v letu 2023

Dobavitelj	Promet 2023	v EUR
UNIJA SIBIT d.o.o., Ljubljana	648.660	
ENERGETIKA LJUBLJANA, d.o.o., Ljubljana	442.572	
NIL d.o.o., Ljubljana	357.733	
SAPPHIR d.o.o., Ljubljana	276.370	
SPAN d.o.o., Ljubljana	208.187	
TELEKOM SLOVENIJE d.d., Ljubljana	118.967	
ORACLE d.o.o., Ljubljana	67.642	
EXTRA LUX d.o.o., Ljubljana	52.304	
NETS, d.o.o., Kranj	50.508	
FT PRETIUM d.o.o., Ljubljana	32.984	
Skupaj	2.255.927	

Največji dobavitelji Javnega holdinga so poleg odvisne družbe Energetika Ljubljana predvsem s področja informatike in komunikacij za vzdrževanje mrežne in programske opreme. Odvisna družba Energetika Ljubljana, Javnemu holdingu oddaja v najem opremljene poslovne prostore in vozilo.

3.3.3 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.3.3.1 Čisti prihodki od prodaje

	2023	2022	v EUR Indeks 23/22
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu, doseženi z družbami v skupini z opravljanjem druge dejavnosti	11.661.360	10.772.836	108,2
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu, doseženi z drugimi z opravljanjem druge dejavnosti	1.855.844	1.726.814	107,5
Čisti prihodki od prodaje	13.517.204	12.499.650	108,1

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

3.3.3.2 Drugi poslovni prihodki

	2023	2022	v EUR Indeks 23/22
Prihodki iz naslova državnih pomoči	368.159	419.849	87,7
Prihodki iz odprave rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade	24.720	79.407	31,1
Prihodki iz naslova prodaje opredmetenih osnovnih sredstev	387	113	342,2
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	393.266	499.369	78,8

Prihodki iz naslova državnih pomoči so znašali 368.159 EUR, in sicer iz naslova refundacij, boleznin in ostalih povrnjenih zneskov nadomestil plač in prispevkov.

Med drugimi poslovnimi prihodki so izkazani tudi prihodki od odprave dolgoročnih rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade za odhode zaposlenih v skladu z aktuarskim izračunom.

- Preglednica drugih prihodkov iz naslova državnih pomoči

	2023	2022	v EUR Indeks 23/22
Državne pomoči iz naslova protikoronskih ukrepov države	0	14.157	-
Državne pomoči za pokrivanje stroškov dela	331.072	383.776	86,3
Ostale dotacije, subvencije	37.087	21.916	169,2
Prihodki iz naslova državnih/občinskih pomoči	368.159	419.849	87,7

3.3.3.3 Stroški blaga, materiala in storitev

	2023	2022	v EUR Indeks 23/22
Stroški blaga in materiala, doseženi z družbami v skupini	138	0	-
Stroški blaga in materiala, doseženi z drugimi	111.048	93.766	118,4
Stroški storitev, doseženi z družbami v skupini	7.472	202	-
Stroški storitev, doseženi z drugimi	1.149.976	975.449	117,9
Stroški blaga, materiala in storitev	1.268.634	1.069.417	118,6

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

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

3.3.3.4 Stroški dela

	2023	2022	v EUR Indeks 23/22
Stroški plač	8.028.484	7.318.242	109,7
Stroški socialnih zavarovanj	1.519.776	1.372.823	110,7
Stroški pokojninskih zavarovanj	916.275	832.124	110,1
Drugi stroški socialnih zavarovanj	603.501	540.699	111,6
Drugi stroški dela	1.487.813	1.201.002	123,9
Stroški dela	11.036.073	9.892.067	111,6

Javni holding je v letu 2023 obračunaval plače, druge prejemke iz delovnega razmerja ter povračila stroškov zaposlenim v skladu s Kolektivno pogodbo za komunalne dejavnosti, Kolektivno pogodbo Javnega holdinga in predpisi s področja plač in drugih prejemkov zaposlenim, ki veljajo za družbo.

Izhodiščna plača družbe se je v letu 2023 povišala januarja za 5 % in septembra za 3,5 %.

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

Druge stroške dela v letu 2023 predstavljajo knjiženje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v skladu z aktuarskim izračunom, regres za letni dopust, povračila za prevoz in prehrano ter solidarnostna pomoč.

- Skupni znesek vseh prejemkov skupin oseb, prejetih za opravljanje funkcij oziroma nalog v letu 2023

	v EUR	
Skupina oseb	Prejemki	od tega za plače
Vodstvo družbe	236.154	119.615
Člani nadzornega sveta in revizijske komisije	136.616	
Skupaj	372.770	119.615

Vodstvo družbe je do 5. 1. 2023 predstavljala direktorica Javnega holdinga ter nato v preostalem letu 2023 direktor družbe.

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

Znesek prejemkov vodstva družbe vključuje plače, spremenljivi prejemek, bonitete, regres za letni dopust, povračila stroškov za prehrano med delom ter prevoz na delo in z dela, premije za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje, odpravnino, denarno nadomestilo za spoštovanje konkurenčne klavzule po prenehanju pogodbe o zaposlitvi in nadomestilo za neizkoriščen letni dopust za leto 2022.

Znesek prejemkov članov nadzornega sveta in revizijske komisije vključuje osnovna plačila za opravljanje funkcije, sejnine, bonitete in povračila za potne stroške.

Družba nima nobenih terjatev do vodstva družbe, ravno tako vodstvo družbe nima nobenih posojil pri družbi ali obratno.

➤ Povprečno število zaposlenih v letu 2023 po stopnjah izobrazbe

Stopnja izobrazbe	Povprečno število zaposlenih v 2023	Delež v %	Povprečno število zaposlenih v 2022	Delež v %	Indeks 23/22
I.	0	-	0	-	-
II.	0	-	0	-	-
III.	0	-	0	-	-
IV.	1	0,5	1	0,5	100,0
V.	51,9	26,1	55,2	27,5	94,0
VI.	23,5	11,8	22,9	11,4	102,6
VII.	106,4	53,5	105,9	52,7	100,5
VIII/1.	16,0	8,0	16,0	8,0	100,0
VIII/2.	0	-	0	-	-
Skupaj	198,8	100,0	201,0	100,0	98,9

3.3.3.5 Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih, opredmetenih osnovnih sredstvih in sredstvih s pravico do uporabe sredstev

	2023	2022	Indeks 23/22
	v EUR		
Neopredmetena sredstva	105.500	74.502	141,6
Zemljišča in zgradbe	217.677	217.677	100,0
<i>od tega pravice do uporabe zemljišč</i>	<i>12.913</i>	<i>12.913</i>	<i>100,0</i>
<i>od tega pravice do uporabe zgradb</i>	<i>204.764</i>	<i>204.764</i>	<i>100,0</i>
Druge naprave in oprema	185.180	177.833	104,1
<i>od tega pravice do uporabe drugih naprav in opreme</i>	<i>78.969</i>	<i>87.405</i>	<i>90,3</i>
Amortizacija	508.357	470.012	108,2
Prevrednotovalni poslovni odh. pri NS, OOS	711	660	107,7
Amortizacija in prevredn. posl. odh. pri NS, OOS	509.068	470.672	108,2

Amortizacija se je glede na predhodno leto povečala za 8,2 %. Največji del predstavlja amortizacija pravice do uporabe opremljenih poslovnih prostorov s parkirišči na Verovškovi 70, ki so v najemu.

3.3.3.6 Drugi poslovni odhodki

	2023	2022	Indeks 23/22
	v EUR		
Drugi poslovni odhodki, doseženi z družbami v skupini	4.707.256	7.276.104	64,7
Drugi poslovni odhodki, doseženi z drugimi	49.335	32.772	150,5
Drugi poslovni odhodki	4.756.591	7.308.876	65,1

Drugi poslovni odhodki doseženi z družbami v skupini predstavljajo odhodke iz naslova pokrivanja ugotovljene letne izgube 2023 odvisne družbe LPP v višini 4.707.256 EUR.

Drugi poslovni odhodki doseženi z drugimi predstavljajo odhodke za nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, članarine in druge stroške.

3.3.3.7 Finančni prihodki iz deležev

	2023	2022	v EUR Indeks 23/22
Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	6.783.744	-
Finančni prihodki iz deležev	0	6.783.744	-

V letu 2023 družba ni prejela nakazil dobičkov odvisnih družb.

3.3.3.8 Stroški po funkcionalnih skupinah

	2023	2022	v EUR Indeks 23/22
Stroški splošnih dejavnosti	17.573.366	18.741.032	93,8
Stroški splošnih dejavnosti	17.573.366	18.741.032	93,8
Stroški po funkcionalnih skupinah	17.573.366	18.741.032	93,8

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

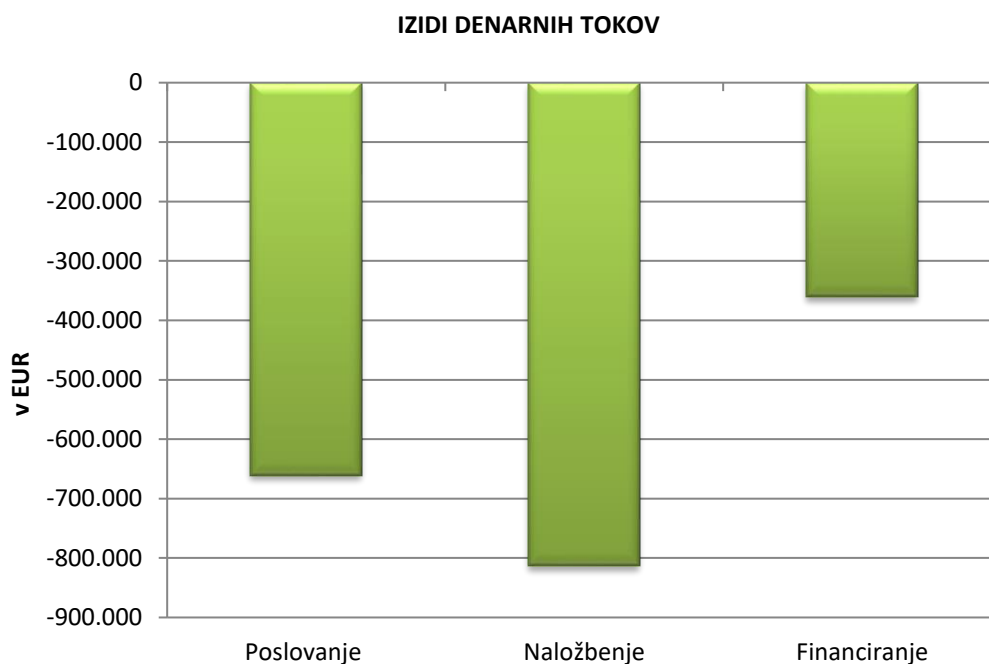
3.3.4 Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

Celotni vseobsegajoči donos družbe v letu 2023 je negativen in znaša 3.884.687 EUR. Poleg čiste izgube v višini 3.709.365 EUR vključuje še negativno spremembo rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, iz naslova aktuarskih izgub za odpravnine ob upokojitvi, ki za leto 2023 znaša 175.322 EUR.

3.3.5 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

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

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



Denarni tok iz poslovanja je negativen v višini 661.600 EUR, kar je posledica pokrivanja izgub odvisnim družbam po pogodbi o obvladovanju. Denarni tok iz investiranja je negativen v višini 814.270 EUR kot posledica dokapitalizacije odvisne družbe VOKA SNAGA in višjih izdatkov za osnovna sredstva. Denarni tok iz financiranja je negativen v višini 361.024 EUR zaradi znižanja obveznosti iz najemov. Denarni izid v letu 2023 je bil negativen v višini 1.836.894 EUR.

Denarni tokovi iz naslova prejetih in danih obresti so naslednji:

- pri poslovanju so med finančne prihodke iz poslovnih terjatev vključene zamudne obresti v višini 85.014 EUR in druge obresti v višini 12 EUR,
- pri financiranju so vključeni med izdatke za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje, finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti v višini 72.758 EUR.

3.3.5.1 Zabilančna evidenca

	v EUR		
	31.12.2023	31.12.2022	Indeks 23/22
Prejeti inštrumenti za zavarovanje poslov	1.394.434	1.260.725	110,6
Odobrena nečrpana posojila	10.000.000	0	-
Zabilančna evidenca	11.394.434	1.260.725	903,8

Med prejetimi inštrumenti za zavarovanje poslov so izkazane prejete bančne garancije v višini 779.310 EUR in prejete menice v višini 615.124 EUR. Odobreno nečrpano posojilo v višini 10.000.000 EUR predstavlja revolving posojilo, za katerega je družba sklenila posojilno pogodbo v decembru 2023.

3.3.5.2 Posli s povezanimi osebami

Javni holding izvaja za odvisne družbe finančno računovodske storitve, kadrovske storitve, pravne storitve, storitve informatike in storitve javnega naročanja ter strokovno in poslovno povezovanje naročnikov kot izvajalcev gospodarskih javnih služb na osnovi SLA pogodbe. Na osnovi te pogodbe je Javni holding v letu 2023 ustvaril za 11.661.360 EUR prihodkov.

Največja transakcija s povezanimi osebami na odhodkovni strani družbe je na osnovi sklenjene Pogodbe o obvladovanju pripoznanje obveznosti za pokrivanje letne izgube odvisne družbe, LPP v višini 4.707.256 EUR.

Javni holding ima v najemu opremljene poslovne prostore s parkirišči na Verovškovi 70 in vozilo s strani odvisne družbe Energetike Ljubljana. Iz tega naslova je Javni holding obračunal 293.849 EUR amortizacije pravic do uporabe sredstev in 44.652 EUR odhodkov iz financiranja. V tem obdobju je družba Energetiki Ljubljana plačala 402.471 EUR za najemnine.

S strani LPP ima Javni holding v najemu električno osebno vozilo.

Javni holding je v letu 2023 kot edini družbenik dokapitaliziral družbo VOKA SNAGA v višini 500.000 EUR.

Transakcije so opravljene pod običajnimi tržnimi pogoji.

	v EUR		
	2023	2022	Indeks 23/22
Prihodki od storitev	11.661.360	10.772.836	108,2
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	4.025.296	3.706.363	108,6
Energetika Ljubljana	5.797.496	5.539.201	104,7
LPP	1.838.568	1.527.272	120,4
Prihodki od financiranja	85.014	6.788.421	1,3
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	55.084	260.073	21,2
Energetika Ljubljana	22.417	6.526.976	0,3
LPP	7.513	1.372	547,6
Odhodki	5.010.373	7.576.833	66,1
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	7.347	2.377.243	0,3
Energetika Ljubljana	293.849	293.879	100,0
LPP	4.709.177	4.905.711	96,0
Odhodki od financiranja	44.788	52.026	86,1
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	0	27	-
Energetika Ljubljana	44.652	51.970	85,9
LPP	136	29	469,0
Terjatve iz poslovanja na dan 31.12.	847.367	361.317	234,5
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	55.084	356.713	15,4
Energetika Ljubljana	560.053	3.232	-
LPP	232.230	1.372	-
Obveznosti na dan 31.12.	11.126.576	9.430.611	118,0
Odvisne družbe			
VOKA SNAGA	1.480.970	2.371.781	62,4
Energetika Ljubljana	33.539	48.565	69,1
LPP	9.612.067	7.010.265	137,1

Opomba: Zaradi evidentiranja najemov se prometi v zgornji tabeli lahko razlikujejo od podatkov, izkazanih v računovodskih izkazih.

3.3.6 Razmerja z revizorjem

Pogodbeni znesek za revizijo računovodskih izkazov za leto 2023 znaša 11.720 EUR. Revizijska družba Deloitte revizija d.o.o. za družbo JAVNI HOLDING Ljubljana, d.o.o. v letu 2023 ni opravljala drugih storitev.

3.3.6.1 Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja

V obdobju od 1. januarja 2024 pa do dneva revizorjevega poročila v družbi ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za leto 2023.

3.4 Izjava posloводства

Posloводство družbe potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov, končanih na dan 31. 12. 2023, dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve in da so računovodski izkazi v skladu z ZGD-1 in Slovenskimi računovodskimi standardi (2016), vključno z vsemi pojasnili in stališči Slovenskega inštituta za revizijo.

Posloводство Javnega holdinga izjavlja, da v celoti potrjuje Letno poročilo za leto 2023 in s tem poslovno poročilo za leto 2023, računovodske izkaze prikazane v pričujočem letnem poročilu ter pripadajoča pojasnila na straneh od 63 do 89.

Ljubljana, 23. april 2024

Krištof Mlakar

Direktor



Javni holding Ljubljana

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