



KOMUNALNO PODJETJE PTUJ D.D.

POROČILO

**NADZORNEGA SVETA SKUPŠČINI
O PREVERITVI IN POTRĐITVI LETNEGA POROČILA IN
KONSOLIDIRANEGA LETNEGA POROČILA DRUŽBE ZA POSLOVNO LETO
2022
(282. člen ZGD-1)**

**S POROČILOM
O PREVERITVI POROČILA POSLOVODSTVA O ODNOSIH S POVEZANIMI DRUŽBAMI
ZA POSLOVNO LETO 2022
(546 a. člen ZGD-1)**

- 1. Poročilo o delu nadzornega sveta v letu 2022*
- 2. Preveritev in potrditev letnega poročila in konsolidiranega letnega poročila družbe ter stališče do revizijskega poročila s predlogi sklepov za poslovno leto 2022*
- 3. Preveritev poročila posloводства o odnosih s povezanimi družbami za poslovno leto 2022*

Ptuj, maj 2023

1. POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA V LETU 2022

V skladu z 282. členom Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) nadzorni svet Komunalnega podjetja Ptuj d.d. podaja skupščini poročilo o preveritvi in potrditvi letnega poročila in konsolidiranega letnega poročila družbe za leto 2022. Nadzorni svet je v letu 2022 svoje delo opravljal v skladu z veljavnimi zakonskimi predpisi ter internimi akti družbe.

1.1. SESTAVA NADZORNEGA SVETA V LETU 2022

Nadzorni svet Komunalnega podjetja Ptuj d.d. (v nadaljevanju nadzorni svet) je sestavljen iz šestih članov, štirje člani so predstavniki lastnikov, dva člana pa sta predstavnika zaposlenih. Nadzorni svet je v letu 2022 deloval v sledeči sestavi:

- od 1.1.2022 do 31.12.2022
 - Marija Magdalenc, predsednica nadzornega sveta,
 - Matevž Cestnik, namestnik predsednice nadzornega sveta,
 - Rajko Fajt, član nadzornega sveta,
 - Valerija Šamprl, članica nadzornega sveta,
 - Franc Brmež, član nadzornega sveta (predstavnik zaposlenih) ter
 - Matej Toplak, član nadzornega sveta (predstavnik zaposlenih).

1.2. DELO NADZORNEGA SVETA V LETU 2022

Nadzorni svet Komunalnega podjetja Ptuj d.d. je v letu 2022 imel štiri redne seje:

- 3. redno sejo, dne 18.3.2022,
- 4. redno sejo, dne 20.5.2022,
- 5. redno sejo, dne 29.9.2022 in
- 6. redno sejo, dne 8.12.2022.

Nadzorni svet je v letu 2022 v okviru svojih pooblastil namenil največ pozornosti nadzoru nad poslovanjem družbe in tako pregledal in obravnaval več medletnih informacij o poslovanju, ki jih je pripravila uprava. Skozi celo leto je skrbno spremljal načrtovane cilje družbe in gospodarnost poslovanja družbe z namenom zagotovitve stabilnega poslovanja in razvojne naravnosti.

Vsi člani nadzornega sveta so sledili poslovnim in strateškim ciljem družbe ter aktivno sodelovali pri delovanju nadzornega sveta. Redno so se udeleževali sej ter spremljali uresničevanje sprejetih sklepov. Člani nadzornega sveta so pri odločanju v nadzornem svetu delovali neodvisno od delničarjev in uprave, svoje delo pa so opravljali skrbno in odgovorno.

Delo nadzornega sveta je strokovno podpirala tudi revizijska komisija s pomočjo katere si je nadzorni svet še dodatno prizadeval za še bolj učinkovit nadzor nad poslovanjem družbe.

V letu 2022 je nadzorni svet na svojih sejah obravnaval informacije o poslovanju družbe za obdobje: 1-3/2022, 1-8/2022 in 1-10/2022. Pri obravnavi navedenih informacij je nadzorni svet posebno pozornost namenil med drugim tudi računovodskemu izkazu, še posebej bilanci stanja, izkazu poslovnega izida, izkazu denarnega toka, prav tako pa je dosledno spremljal tudi primerjavo poslovanja s preteklimi leti po posameznih dejavnostih oziroma stroškovnih mestih.

Nadzorni svet je v letu 2022 bil s strani uprave seznanjen z vsemi pomembnejšimi informacijami in dogodki, ki so vplivali na poslovanje družbe, in sicer tako pisno, kot tudi ustno.

V letu 2022 je družba delovala v skladu s poslovnim načrtom za leto 2022, zastavljen plan poslovanja je celo preseгла, tako na prihodkovni, kot tudi na odhodkovni strani. Pri čemer nadzorni svet ugotavlja, da ima družba izkazan negativen rezultat na področju izvajanja gospodarskih javnih služb in pozitiven rezultat na področju tržnih dejavnosti. Glavni razlog za izkazan negativen rezultat na področju izvajanja gospodarskih javnih služb je predvsem dejstvo, da se je družba v letu 2022 zaradi nestabilnih razmer na gospodarskem trgu soočila z višanjem cen materiala, električne energije, storitev ter stroškov dela. Družba je zato že s koncem leta pričela s pripravo elaboratov o oblikovanju cen za izvajanje storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja.

Nadzorni svet je pozornost namenil tudi novim nabavam osnovnih sredstev v letu 2022, saj je stopnja odpisanosti opreme v družbi precej visoka. Pri čemer pa nadzorni svet ugotavlja, da je kljub izvedenim nabavam v letu 2022, bil znesek nabav vseeno manjši od amortizacije tekočega leta, kar je predvsem posledica težav pri nabavah, ki so zaradi ekonomsko negotovih časov bile otežene. V družbi so zato dali večji poudarek posodobitvi informacijskega sistema.

Nadzorni svet kot pozitivno označuje, da so bile vse nabave opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v letu 2022 izvršene iz lastnih likvidnih sredstev družbe in tako zadolževanja v ta namen ni bilo.

V letu 2022 se je nadzorni svet posvetil tudi problematiki vzdrževanja vodovodnega omrežja, ki predstavlja temelj za zagotavljanje kvalitetne, varne in ustrezne pitne vode v triindvajsetih občinah Sp. Podravja.

Lokalne skupnosti oziroma občine so lastnice gospodarske javne infrastrukture, saj je bila le-ta prenesena v njihovo upravljanje 1.1.2010, medtem ko je Komunalno podjetje Ptuj d.d. zgolj upravljalec vodovodnega omrežja.

Nadzorni svet opozarja, da je vodooskrbni sistem v slabem stanju, kar se odraža predvsem v velikem številu okvar na sistemu in velikih vodnih izgubah. Stroški vzdrževanja in obratovanja vodovodnega omrežja so zato vse višji. Cena izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo je sestavljena iz vodarine in omrežnine. Pri čemer je potrebno poudariti, da predstavljajo prevladujoči del omrežnine stroški amortizacije, ki so namenjeni za vlaganje v vodovodni sistem. Z vidika trajnosti razvoja vodovodnega sistema je izrednega pomena, da se sredstva amortizacije javne infrastrukture, ki so zajeta v ceni omrežnine, namenijo za zagotavljanje razvoja in obnovo vodovodne infrastrukture. Nadzorni svet zato opozarja, da morajo lokalne skupnosti s svojim premoženjem ravnati kot dober gospodar, ga razvijati in obnavljati, saj lahko le tako upravičijo višino cene javnih storitev.

Sodelovanje med upravo in nadzornim svetom je bilo v letu 2022 dobro in konstruktivno. Nadzorni svet ocenjuje, da so bila poročila in informacije s strani uprave dobro pripravljena, tako da je nadzorni svet svoje delo lahko nemoteno opravljal v skladu z veljavnimi predpisi.

1.3. PREGLED POMEMBNEJŠIH SKLEPOV S SEJ NADZORNEGA SVETA V LETU 2022

Nadzorni svet se je v letu 2022 sestal na skupno štirih rednih sejah, v sklopu katerih je sprejel 28 sklepov. Vsi sklepi nadzornega sveta so bili sprejeti soglasno. Na vseh sejah nadzornega sveta je bil poročevalec direktor družbe, gradiva za seje nadzornega sveta je pripravila uprava, pri čemer je le- ta skrbela za kvalitetne in jasno podane informacije.

Nadzorni svet se je na svoji **3. redni seji** seznanil predvsem z vsebino nerevidiranega letnega poročila družbe za leto 2021, pri čemer je ugotovil, da družba uspešno posluje.

Nadzorni svet je na svoji **4. redni seji** sprejel revidirano letno poročilo in konsolidirano letno poročilo družbe za leto 2021 z mnenjem revizorja, poročilo o odnosih do povezanih družb za leto 2021, poročilo nadzornega sveta skupščini o preveritvi in potrditvi letnega poročila in konsolidiranega letnega poročila družbe za poslovno leto 2021 ter poročilo nadzornega sveta o preveritvi poročila posloводства o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2021 ter vse sklepe, ki jih je nadzorni svet predlagal v glasovanje delničarjem na 29. redni skupščini, ki je potekala dne 29.6.2022. Nadzorniki so tako sprejeli sledeče predloge sklepov za skupščino:

- predlog sklepa glede uporabe bilančnega dobička, ki je na dan 31.12.2021 znašal 158.113 EUR, in sicer s predlogom skupščini, da se naveden bilančni dobiček v celoti odvede v druge rezerve iz dobička;
- predlog sklepa o podelitvi razrešnice upravi in nadzornemu svetu za leto 2021;
- predlog sklepa o imenovanju pooblaščenega revizorja družbe Revidicom revizijska družba d.o.o. iz Maribora za leta 2022, 2023 in 2024.

Tekom 4. seje se je nadzorni svet seznanil tudi z informacijo o poslovanju družbe 1-3/2022.

Nadzorni svet se je tekom **5. redne seje** seznanil sprva s sprejetimi sklepi 29. redne skupščine delničarjev Komunalnega podjetja Ptuj d.d. Prav tako pa se je med drugim seznanil z informacijo o poslovanju 1-8/2022. Tekom te seje je nadzorni svet sprejel tudi sklep, da direktorju za poslovno leto 2021, glede na izpolnjena merila o izplačilu, pripada spremenljivi prejemek za uspešnost poslovanja v skladu z ZPPOGD in njegovo individualno pogodbo o zaposlitvi.

Nadzorni svet se je tekom **6. redne seje** seznanil z informacijo o poslovanju družbe 1-10/2022, tekom te seje pa je nadzorni svet sprejel tudi Poslovni načrt družbe Komunalno podjetje Ptuj d.d. za poslovno leto 2023.

1.4. REVIZIJSKA KOMISIJA NADZORNEGA SVETA

Revizijska komisija nadzornega sveta predstavlja strokovno podporo nadzornega sveta, predvsem na področjih računovodskega poročanja, finančnega poslovanja, notranjih kontrol in obvladovanja tveganj. Revizijsko komisijo v družbi v skladu z ZGD-1 sestavljajo trije člani, dva člana sta imenovana izmed članov nadzornega sveta, en član pa je imenovan zunanji strokovnjak.

Člani revizijske komisije s svojih področij presojajo nepristransko in objektivno na podlagi svojih znanj in izkušenj. Revizijska komisija je v letu 2022 delovala v sledeči sestavi: Marija Magdalenc (predsednica revizijske komisije), Matevž Cestnik (član revizijske komisije) in Branka Neffat (zunanja strokovna članica revizijske komisije).

Revizijska komisija je imela v letu 2022 štiri seje, in sicer dve redni seji in dve korespondenčni seji:

- 2. redno sejo, dne 18.3.2022,
- 1. korespondenčno sejo, dne 19.5.2022,
- 2. korespondenčno sejo, dne 29.9.2022 in
- 3. redno sejo, dne 6.12.2022.

Revizijska komisija nadzornega sveta je tekom leta sodelovala tudi s pooblaščenim zunanjim revizorjem družbe, ki jo je med drugim o svojem delovanju v družbi tudi redno obveščal. Člani revizijske komisije so tekom štirih sej obravnavali: tri medletne informacije o poslovanju družbe, nerevidirano letno poročilo, letno poročilo in konsolidirano letno poročilo, aktivneje pa so sodelovali tudi pri predlogu za imenovanje pooblaščenega revizorja družbe za obdobje 2022, 2023 in 2024.

Revizijska komisija se je tekom sej seznanila predvsem s finančnim poslovanjem družbe, kot tudi z vsemi računovodskimi izkazi, ki jih je tudi temeljiteje pregledala in obravnavala. O svojih ugotovitvah je ustrezno seznanila nadzorni svet.

1.5. UGOTOVITVE NADZORNEGA SVETA

Nadzorni svet ugotavlja, da so bili realizirani vsi sprejeti sklepi nadzornega sveta iz leta 2022. Poslovanje družbe je bilo v letu 2022 uspešno, kljub vsem omejitvam, ki jih je prinesla negotova in nestabilna situacija na finančnem trgu. Dobro poslovanje družbe je predvsem odraz prizadevanj vseh zaposlenih in dobro načrtovane poslovne politike v podjetju. Trajnost in stabilnost družbe se odraža tudi v tem, da ima družba podeljenih več koncesij.

Nadzorni svet prav tako ugotavlja, da je družba likvidna, solventna, kapitalsko ustrezna in posluje z dobičkom.

Družba je delovala v skladu s poslovnim načrtom družbe za leto 2022. V skladu z letnim načrtom je družba pristopila k nabavi novih opredmetenih osnovnih sredstev, za nakup katerih je sredstva zagotovila iz tekočega poslovanja oziroma iz ustvarjene amortizacije. Družba ne koristi ne kratkoročnih, kot tudi ne dolgoročnih posojil ali kreditov, kar pomeni, da se družba ne srečuje s tveganji iz naslova obresti od posojil in kreditov.

Družba razpolaga z edinim mednarodno uveljavljenim certifikatom »Platinasta bonitetna odličnost«, ki ga nosijo le podjetja z najvišjo bonitetno odličnostjo »Zlati AAA« kar tri leta zapored, in sicer taka podjetja predstavljajo najbolj zanesljiv, kredibilen in nizko tvegan poslovni subjekt za sodelovanje z vsemi poslovnimi partnerji.

Družba se zaveda tudi svoje družbene odgovornosti, kar dokazuje tudi s certifikatom družini prijazno podjetje, prav tako pa je aktivna na področju promocije zdravja na delovnem mestu, s čimer še dodatno izkazuje skrb za svoje zaposlene. Plače zaposlenih v družbi se gibljejo v okviru povprečne plače v Republiki Sloveniji. Kar predstavlja pozitiven podatek tudi glede možnosti pridobivanja novih kadrov iz področja deficitarnih poklicev, ki so vse bolj iskani tudi na področju komunalnih dejavnosti.

Nadzorni svet ugotavlja, da se družba zaveda, da je zagotavljanje kvalitetne pitne vode uporabnikom ena izmed prioritet družbe. Komunalno podjetje Ptuj d.d. je v letu 2022 oskrbelo uporabnike v triindvajsetih občinah z zdravo pitno vodo, ki ustreza Pravilniku o zdravstveni ustreznosti pitne vode. Hkrati pa se tako nadzorni svet, kot tudi uprava družbe, dobro zavedata, da je za kvalitetno pitno vodo potrebno več vlaganj in več sredstev v vodovodni sistem, predvsem iz naslova omrežnine. Predvsem so občine tiste, ki imajo v rokah škarje in platno glede vlaganj v sistem, kot tudi glede nadaljnje ohranitve enotnega vodovodnega sistema Sp. Podravja. Družba namreč že dalj časa opozarja na enotnost in nedeljivost vodooskrbnega sistema, predvsem iz vidika nerazdeljenosti infrastrukturnih objektov in naprav skupnega pomena. Občine lahko tako samo z medsebojnim sodelovanjem, načelom solidarnosti med občinami ter skupnim interesom ohranijo to enotnost enega največjih vodooskrbnih sistemov v Sloveniji in tako poskrbijo, da bodo uporabniki oziroma njihovi občani še naprej deležni kvalitetne pitne vode po dostopnih cenah.

Nadzorni svet je seznanjen, da so za pripravo Elaboratov za oblikovanje cen gospodarskih javnih služb varstva okolja (v nadaljevanju elaborati) v družbi zadolžene strokovne službe in uprava, ki jih pripravijo v skladu z Uredbo MEDO. Medtem, ko pa so za njihovo potrditev odgovorne občine, saj morajo elaborati biti pred njihovo veljavnostjo potrjeni na občinskih svetih. Zaradi ekonomsko nestabilnih in nepredvidljivih razmer na trgu ter posledično velikih cenovnih nihanj, se je družba pri pripravi in razlagi elaboratov pri občinah zavezala, da v kolikor bo prišlo do bistvenih sprememb cen vhodnih elementov (cena električne energije, odvoz odvišnega blata) bo le-te nemudoma korigirala in spremembe ustrezno upoštevala pri izračunu novih predračunskih cen. Nadzorni svet tako ugotavlja, da se je družba kot verodostojni partner občin, svojih zavez držala in zaradi sprememb cen, do katerih je na trgu prišlo, že pristopila k izdelavi novih elaboratov in s tem znižanju že potrjenih cen, pri čemer pa nadzorni svet ponovno opozarja, da je potrditev elaboratov odvisna od potrditve le-teh na občinskih svetih.

Nadzorni svet se strinja z ugotovitvami revizorja, ki v svojem poročilu o reviziji računovodskih izkazov in reviziji konsolidiranih računovodskih izkazov vnovič opozarja na to, da še zmeraj niso usklajena stanja terjatev in obveznosti, ki so nastale ob prenosu infrastrukture na občine. Hkrati pa dodaja, da žal do uskladitve še ni prišlo zato, ker še zmeraj vse občine niso podpisale sporazuma o prenosu infrastrukture na občine, kljub temu, da si tako družba, kot tudi nadzorni svet že dalj časa prizadevata za rešitev tega problema.

Nadzorni svet se ponovno dotika tudi problema okoljske dajatve, ki ga prav tako ponovno omenja revizorjevo mnenje. S problemom okoljske dajatve je nadzorni svet seznanjen že dalj časa. Prekomerno zaračunana okoljska dajatev se je namreč zaračunavala v obdobju od leta 2006 do leta 2014, ko jo je sedanja uprava družbe ustrezno znižala. Nadzorni svet je mnenja, da je uprava pri reševanju navedenega problema zadevo izpeljala v skladu s strokovnimi usmeritvami. Nadzorni svet pa bo zaradi morebitne vrnitve protipravno pridobljene premoženjske koristi iz tega naslova, za katero je sicer manj kot 50% možnosti, tudi v prihodnje tej temi posvetil dodatno pozornost.

Kot pozitivne, nadzorni svet izpostavlja tudi revizorjeve ugotovitve, da računovodski izkazi družbe v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe na dan 31.12.2022 ter njeno finančno uspešnost in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Nadzorni svet si je skupaj z upravo družbe tudi v letu 2022 skušal prizadevati za čim boljši razvoj družbe ter za njeno pozitivno poslovanje, tako na področju gospodarskih javnih služb, kot tudi na področju tržnih dejavnosti. Delovanje družbe na obeh segmentih je namreč družbi omogočilo najbolj optimalno poslovanje, kar se na koncu odraža tudi na skupnem pozitivnem poslovnem rezultatu družbe.

Nadzorni svet na koncu ugotavlja, da je družba s svojim delovanjem nenehno tesno povezana z občinami, lastnicami družbe, njihovo dobro sodelovanje predstavlja pogoj za optimalne rezultate družbe in zadovoljstvo uporabnikov storitev gospodarskih javnih služb.

Zato se nadzorni svet nadeja še nadaljnjega dobrega sodelovanja z občinami, ki lahko z medsebojnim konstruktivnim sodelovanjem na lokalni ravni in z večjo mero zaupanja v lastno družbo, doprinesejo k še večji kredibilnosti in uspešnosti družbe, med drugim tudi v očeh širše javnosti.

2. PREVERITEV IN POTRDITEV LETNEGA POROČILA IN KONSOLIDIRANEGA LETNEGA POROČILA DRUŽBE TER STALIŠČE DO REVIZIJSKEGA POROČILA S PREDLOGI SKLEPOV ZA POSLOVNO LETO 2022

Nadzorni svet Komunalnega podjetja Ptuj d.d. je obravnaval letno poročilo in konsolidirano letno poročilo družbe za leto 2022 s poročilom pooblaščenega revizijske družbe REVIDICOM, revizijska družba d.o.o., Grizoldova ulica 5, 2000 Maribor.

Nadzorni svet je v skladu z določili 270. in 294. člena ZGD-1 poskrbel za to, da so celotni prejemki uprave v ustreznem sorazmerju z nalogami uprave in finančnim stanjem družbe ter v skladu s politiko teh prejemkov, ugotovil pa je tudi, da so prejemki članov organov vodenja in nadzora v letnem poročilu ustrezno izkazani.

Nadzorni svet je ugotovil, da vsebina letnega poročila in konsolidiranega letnega poročila družbe realno prikazuje poslovanje družbe v letu 2022, da se vsebina poročila kot strategije razvoja ujema s stališči nadzornega sveta, zato na osnovi preveritve letnega in konsolidiranega letnega poročila družbe in pregleda revizijskega poročila za leto 2022 pooblaščenega revizorja družbe, nadzorni svet sprejme naslednje sklepe:

- *Nadzorni svet je ugotovil, da je letno poročilo in konsolidirano letno poročilo družbe sestavljeno v skladu z določbami Zakona o gospodarskih družbah in računovodskimi standardi.*
- *Nadzorni svet meni, da je letno poročilo in konsolidirano letno poročilo družbe ter v njem vsebovani podatki verodostojen odraz poslovanja družbe v preteklem poslovnem letu.*
- *Nadzorni svet nima po končni preveritvi letnega poročila in konsolidiranega letnega poročila družbe nobenih pripomb in potrjuje letno poročilo in konsolidirano letno poročilo družbe za leto 2022.*
- *Nadzorni svet daje pozitivno stališče k revizijskemu poročilu o poslovanju družbe v letu 2022, saj ugotavlja, da je sestavljeno v skladu z zakonom, izdelano pa je na osnovi skrbnega in celovitega pregleda letnega poročila in konsolidiranega letnega poročila družbe ter poslovanja družbe.*
- *Nadzorni svet predlaga skupščini družbe, da sprejme sklep o podelitvi razrešnice upravi za poslovno leto 2022, prav tako pa tudi nadzornemu svetu družbe za leto 2022, saj namreč ocenjuje, da je družba poslovala v skladu z načrtanimi cilji ter planom za leto 2022. Nadzorni svet ocenjuje, da je uprava vodila družbo uspešno, skrbno in skladno s predpisi ter akti družbe.*
- *Nadzorni svet sprejme poročilo nadzornega sveta o preveritvi letnega poročila in konsolidiranega letnega poročila družbe za leto 2022 in o tem seznanil skupščino.*
- *Nadzorni svet se je seznanil s predlogom sklica 30. skupščine družbe, ki bo potekala 29.6.2023 ob 13. uri na sedežu družbe in predlogi sklepov ter se z dnevnim redom in predlaganimi sklepi v celoti strinja.*

3. PREVERITEV POROČILA POSLOVODSTVA O ODNOSIH S POVEZANIMI DRUŽBAMI ZA POSLOVNO LETO 2022

Nadzorni svet je obravnaval in preveril poročilo o odnosih s povezanimi družbami za leto 2022 v skladu s 545. členom ZGD-1.

Nadzorni svet je ugotovil, da je vsebina poročila v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah. Poročilo vsebuje pravne posle s povezano družbo, kakor tudi vse izpolnitve ter vse potrebne informacije z izvedenimi pravnimi posli.

Nadzorni svet po proučitvi poročila sprejme naslednja sklepa:

- *Nadzorni svet je na podlagi poročila posloводства o odnosih s povezanimi družbami za preteklo poslovno leto 2022 preveril vse potrebne okoliščine in razloge za sklenitev pravnih poslov in ugotovil, da med družbami ni bilo prikrajšanj.*
- *Nadzorni svet sprejme pisno poročilo nadzornega sveta o preveritvi poročila posloводства o odnosih s povezanimi družbami za poslovno leto 2022 in o tem seznanil skupščino družbe.*

Ptuj, 23.5.2023

Predsednica nadzornega sveta:
Marija Magdalenc

