REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik
KLASA: 401-01/21-05/08
URBROJ: 2117-1-01-22-4
Dubrovnik, 25. kolovoza 2022.

Na temelju članka 48. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi («Narodne novine», broj 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19 i 144/20) i članka 48. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 2/21), gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog zaključka o prihvaćanju godišnjeg izvješća o poslovanju Vodovod Dubrovnik d.o.o. za 2021. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom i dostavlja Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i prihvaćanje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu biti će Lukša Matušić, predsjednik uprave Vodovod Dubrovnik d.o.o.

Gradonačelnik
Mato Franković

DOSTAVITI:

1. Gradsko vijeće Grada Dubrovnika;
2. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje x2;
3. Pismohrana.

REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za poslove gradonačelnika
KLASA: 401-01/21-05/18
URBROJ: 2117-1-27-22-3
Dubrovnik, 26. kolovoza 2022.

GRAD DUBROVNIK
GRADONAČELNIK

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju Vodovod Dubrovnik d.o.o. za 2021. godinu

Uprava Vodovod Dubrovnik d.o.o. za 2021. dostavila je godišnje izvješće o poslovanju društva za 2021. godinu, sukladno traženjima vlasnika, a u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom grada Dubrovnika.

Predlaže se gradonačelniku da dostavi Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i donošenje godišnje izvješće o poslovanju Vodovod Dubrovnik d.o.o. za 2021. godinu.

Pročelnica
Ivana Brnin

DOSTAVITI:
1. Naslovu;
2. Pismohrana.

Gradsko vijeće
KLASA:
URBROJ:
Dubrovnik,

Na temelju članka 39. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 2/21), Gradsko vijeće Grada Dubrovnika, je na sjednici održanoj, donijelo

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se godišnje izvješće o poslovanju Vodovod Dubrovnik d.o.o. za 2021. godinu
2. Godišnje izvješće o poslovanju Vodovod Dubrovnik d.o.o. za 2021. godinu čini sastavni dio ovog Zaključka.

Predsjednik Gradskog vijeća
Mr.sc. Marko Potrebica

DOSTAVITI:
1. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje x 2
2. Vodovod Dubrovnik d.o.o., Vladimira Nazora 19, 20 000 Dubrovnik;
3. Pismohrana

Vodovod Dubrovnik d.o.o.
Ul. Vladimira Nazora 19, 20000 Dubrovnik
Urudžbirano: 14.6.2022 12:13
Klasifikacijska oznaka
003-05/22-IZVJEŠĆE/1
Urudžbeni broj 1100000-22-1
Prilog 0

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU U 2021. GODINI

Dubrovnik, 20. svibnja 2022. godine

SADRŽAJ

1. UVOD 1
1.1. OPĆI PODACI 1
2. REZULTATI POSLOVANJA I RAZVITAK DRUŠTVA 3
2.1. ORGANIZACIJSKO – KADROVSKI POSLOVI 3
3. POSLOVI OBAVLJENI PO POJEDINIM SEKTORIMA I SLUŽBAMA 4
3.1. Sektor za proizvodnju i skladištenje vode 4
3.2. Sektor za razvoj i izgradnju 6
3.3. Služba održavanja vodovodne mreže 10
3.4. Služba održavanja mreže odvodnje i KCS 14
3.5. Služba općih, pravnih i kadrovskih poslova 17
3.6. Služba centralnog informatičkog sustava (CIS) 22
3.7. Služba financija 25
4. ZAKLJUČAK 40

1. UVOD

1.1. OPĆI PODACI

Naziv društva: VODOVOD DUBROVNIK d.o.o. za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku, Vladimira Nazora 19, Dubrovnik

Pravni status: Društvo VODOVOD DUBROVNIK d.o.o. je registrirano 28. kolovoza 1998. u Trgovačkom sudu u Splitu.

MBS: 060158103

OIB: 00862047577

Temeljni kapital Društva iznosi 247.420.200,00 kuna i podijeljen je na sedam nejednakih uloga koje preuzimaju članovi Društva kako slijedi:

1. GRAD DUBROVNIK	84,19%
2. OPĆINA DUBROVAČKO PRIMORJE	2,45%
3. OPĆINA JANJINA	0,58%
4. OPĆINA MLJET	1,21%
5. OPĆINA STON	3,16%
6. OPĆINA TRPANJ	0,86%
7. OPĆINA ŽUPA DUBROVAČKA	7,57%

Članovi Nadzornog odbora su:

Ivana Brnin, predsjednica nadzornog odbora

Patricija Mage Vidak, zamjenica predsjednice nadzornog odbora

Pero Brbora, član nadzornog odbora

Jure Marić, član nadzornog odbora

Božo Kaciga, član (predstavnik radnika)

Članovi uprave – likvidatori su:

Lukša Matušić, predsjednik Uprave, Direktor

Vicko Begović, član Uprave, Direktor

Depozitne institucije: Agram banka d.d.

OTP banka d .d. Zadar

Erste &Steiermarkischebank d.d.

Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb

Kent banka d.d. Zagreb

Poslovne djelatnosti:

- javna vodoopskrba;
- javna odvodnja.

U sklopu vodoopskrbnog sustava nalazi se 40 vodosprema,18 crpnih postaja, 12 hidroforskih postrojenja, 2 crpna bazena i 2 kaptaže te preko 393.200 m vodovodne mreže.

U sklopu sustava odvodnje nalaze se dva uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u Lapadu i Orašcu,24 kanalizacijske crpne postaje, jedna automatska rešetka te preko 110.000 metara kanalizacijske mreže.

Poslovna zgrada Vodovoda Dubrovnik smještena je u ulici Vladimira Nazora, a sastoji se od centralne upravne zgrade, zgrade upravljačkog centra, baždarnice, radionica i skladišta.

Vozni park se sastoji od 35vozila, od čega su dvije cisterne sa visokotlačnom pumpom, specijalno vozilo za CCTV inspekciju cijevi i 1 auto dizalica,11 osobnih automobila, 23 teretna vozilate jedan radni strojni bager.

2. REZULTATI POSLOVANJA I RAZVITAK DRUŠTVA

2.1. ORGANIZACIJSKO – KADROVSKI POSLOVI

Prema odredbama Zakona o računovodstvu Društvo se smatra srednjim poduzetnikom. Na dan 31. prosinca 2021. godine Društvo je imalo 190 zaposlenika (195 na dan 31. prosinca 2020.).

Vodovod Dubrovnik d.o.o. je organizacijski podijeljen kroz osam temeljnih jedinica i to:

1. Ured Uprave
2. Sektor vodoopskrbe
3. Sektor razvoja i izgradnje
4. Sektor odvodnje
5. Služba financija i računovodstva
6. Služba općih, pravnih i kadrovskih poslova
7. Služba centralnog informatičkog sustava

koje se sastoje od odjela, referada i pogona.

U uredu uprave djeluje referada zaštite na radu, a u okviru službe općih, pravnih i kadrovskih poslova odjel za javnu nabavu.

Vodovod Dubrovnik d.o.o. je 31. prosinca 2021. godine imao 190 zaposlenika od čega jednog doktora znanosti, 29 VSS, 14 VŠS, 96 SSS, 18 VKV, 20 KV, 13 NSS.

Tijekom 2021. godine Vodovod Dubrovnik je napustilo ukupno 18 radnika od čega je 5 otišlo u mirovinu, jedan radnik koristi mirovanje radnog odnosa temeljem Zakona o rodiljinim i roditeljskim potporama, 6 radnika sporazumno raskinulo radni odnos s poslodavcem, sa 6 radnika je raskinut ugovor o radu (osobni uvjetovani otkaz) te jedan radnik jednostrano raskinuo ugovor o radu. Ukupno je 13 radnika stupilo u radni odnos na neodređeno vrijeme temeljem javnog natječaja uz probni rok od šest mjeseci.Po spolnoj strukturi ukupan broj zaposlenih muškaraca je 154, dok je broj žena 36.
Za sve djelatnike je stalno otvorena mogućnost edukacije na različitim radionicama i seminarima, te mogućnost stručnog usavršavanja uz potporu tvrtke.

3. POSLOVI OBAVLJENI PO POJEDINIM SEKTORIMA I SLUŽBAMA

Osnovna zadaća Vodovoda Dubrovnik je uredna i sigurna opskrba potrošača sanitarno ispravnom pitkom vodom, osiguranje nesmetanog i kontinuiranog funkcioniranja odvodnje otpadnih voda, izgradnja novih sustava vodoopskrbe, izgradnja novih sustava odvodnje otpadnih voda te održavanje tih sustava.
Tijekom 2021. godine ova zadaća je uspješno obavljena. Opskrba vodom bila je kontinuirana, uz napomenu da smo na nekim izvorištima kao i prethodnih godina imali kratkotrajne pojave zamućenja tijekom dužih i intenzivnijih kišnih razdoblja (izvorišta Palata i Duboka Ljuta). Kontrola i dezinfekcija vodoopskrbne mreže i vodosprema se uredno provodila, nije dolazilo do prekida opskrbe vodom, ali voda u kraćim razdobljima nije bila preporučena za piće (izvorišta Palata i Duboka Ljuta) budući da nije odgovarala Zakonu o vodi za ljudsku potrošnju (NN 56/13).
Kako je pušten u rad uređaj za pročišćavanje vode za piće sa pratećim infrastrukturnim objektima u Komolcu tako je voda u Gradu Dubrovniku čak i u vrijeme najvećih zamućenja bila za piće, što ukazuje na vrijednost samog uređaja za stanovnike. Uređaj se nalazi u jednogodišnjem probnom radu pod upravljanjem djelatnika Vodovod Dubrovnik kako je i predviđeno ugovorom o izgradnji.
Bez većih zastoja funkcionirao je i sustav odvodnje uz povremene kraće prekide zbog nužnih sanacija kolektora i čišćenja crpnih stanica, koja su se pojačano obavljala prije početka turističke sezone.
Za vrijeme otklanjanja kvarova na mreži,oglašavanjem putem elektronskih medija pravovremeno smo obavještavali građane o kratkotrajnim prekidima vodoopskrbe i svim drugim značajnim informacijama iz djelokruga našeg rada. Na našoj web i facebook stranici oglašeni su svi naputci oko izrade priključaka, ugradnje vodomjera sa daljinskim očitanjem, pojave zamućenja i obavijesti o eventualnoj neispravnosti vode za piće.

3.1. Sektor za proizvodnju i skladištenje vode

U 2021. godini, uz radove redovitog održavanja objekata i elektrostrojarske opreme u njima nastavljeno je s realizacijom plana održavanja nastalog 2011. godine nakon snimanja stanja objekata vodosnabdjevanja svih sustava (Grad Dubrovnik, Zaton-Orašac-Elafiti, Slano, Ston, Žuljana, Moševići-Visočani) i evidentiranja potrebnih radova za njihovo dovođenje u prihvatljivo stanje u pogledu tehničke ispravnosti i primjene važeće regulative iz ove oblasti.Radovi su prema planu djelomično obavljeni angažiranjem vlastitih kadrova, a dio je povjeren vanjskim izvođačima odabranim u procesu javne nabave.

Vršeni su radovi redovnog čišćenja, te sječe raslinja u okolini, ugradbe novih analizatora klora, kalibracija i umjeravanje opreme za kloriranje i mjerenje mutnoće, te redovni servisi. Također obavljano je ispitivanje i pregled tlačne opreme, te ispitivanje tlačnih posuda pod tlakom kao i servisiranje analizatora rezidualnog klora.

Tijekom 2021. godine obavljali smo uzorkovanje sirove vode i vode nakon procesa dezinfekcije sukladno Ugovoruo povjeravanju obavljanja poslova unutrašnje kontrole (samokontrole Vodovoda) u dijelu ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće, potpisanog između Zavoda za javno zdravstvo Dubrovačko-neretvanske županije i Vodovoda Dubrovnik d.o.o.

Broj uzoraka je ekvivalent broju stanovnika koji se opskrbljuju s pojedinog izvorišta, a vrste analiza i broj uzoraka su u skladu s Zakonom o vodi za ljudsku potrošnju (NN 56/13). Svi uzorci predviđeni Planom uzorkovanja su uzorkovani i analizirani.

Nesukladna izvješća uzoraka iz vodoopskrbne mreže uglavnom su povezana s razdobljima povišene mutnoće na izvorištima. Obzirom da se voda iz mreže uzorkovala i na privatnim instalacijama potrošača, dio nesukladnih izvješća bio je povezan s radovima u blizini istih. Sva nesukladna izvješća odmah po primitku obavijesti o neispravnosti su uzorkovana ponovno. Ponovljeni uzorci bili su sukladni Zakonu o vodi za ljudsku potrošnju (NN 56/13).

Tijekom povišenog zamućenja izvorišta, uz redovite analize sirove vode i vode iz vodoopskrbne mreže, rađene su i dodatne analize. Sve aktivnosti su odrađene u dogovoru s djelatnicima Zavoda za javno zdravstvo Dubrovačko-neretvanske županije, djelatnicima sanitarne inspekcije Ministarstva zdravstva RH, te kolegama iz Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo. U slučaju odstupanja pokazatelja kvalitete vode za piće od Zakona o vodi za ljudsku potrošnju, redovito smo obavještavali potrošače o stanju.

Također, tijekom povišene mutnoće, u suradnji s Dubrovačkim vatrogascima osigurana je alternativna opskrba vodom vatrogasnim cisternama. Djelatnici Odjela kontrole i kvalitete i sanitarnog nadzora redovito su pratili kvalitetu vode iz cisterni.

Sukladno važećoj vodopravnoj dozvoli, uzorkovali smo 7 uzoraka otpadne vode s pročistača (ulaz – izlaz).

Prema naputcima Državnog zavoda za mjerenje i umjeravanje te ovlaštenog servisera, realiziran je plan umjeravanja mjerača klora i mutnoće.

Odjel proizvodnje i skladištenja vode evidentira količine zahvaćene vode za dnevni, mjesečni i godišnji period te iste unosi u sustav izvješćivanja Hrvatskih voda u aplikaciju za unos podataka o vodoopskrbi. U *Tablici 1* su prikazane godišnje količine zahvaćene vode za prethodne tri godine podijeljene po vodoopskrbnim sustavima te su podatci prikazani i grafički na grafovima ispod.

Tablica 1.Zahvaćene količine vod za prethodne tri godine

SUSTAV	VODOZAHVAT	ZAHVAĆENO – 2021.	ZAHVAĆENO – 2020.	ZAHVAĆENO – 2019.
Grad	Ombla	5.798.913	5.546.094	6.905.371
	Vrelo – Šumet	34.954	35.187	55.450
	Bačvice	2.497	1.826	1.850
Ston – Čelin – Šemunići	Peleš	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Župa Dubrovačka	Dubrava Ljuta – Župa	1.086.480	[illegible]	[illegible]
	Tuđinica Ljuta – Konavle	[illegible]	[illegible]	1.089.601
	Zavrelje I	[illegible]	[illegible]	636.317
	Zavrelje II	137.700	[illegible]	140.151
Slano – Primorje	Nereza	180.588	164.237	198.937
	Usječenik	0	0	0
	Moševići (preuzeto)*	42.216	46.834	62.350
Ston – Žuljana	Studenac	202.199	172.850	168.272
	Žuljana	51.192	32.352	37.030
UKUPNO [illegible]		9.292.267	8.746.701	10.489.800

Izvršena je prijava na javni poziv za sudjelovanje u projektu **„Analiza stanja i potreba ugradnje, upravljanja i održavanja mjernih uređaja na vodozahvatima javne vodoopskrbe, te evidentiranja, prikupljanja, obrade i kontrole podataka o zahvaćenim**

količinama vode" s opisima i skicama postojećeg stanja na vodozahvatima te potrebama za ugradnjom mjernih uređaja za prikupljanje podataka o zahvaćenim količinama vode.

3.2. Sektor za razvoj i izgradnju

U 2021. godini u sklopu redovitih aktivnosti Sektora za razvoj i izgradnju Vodovoda Dubrovnik d.o.o. ishodovana je dokumentacija iz oblasti prostornog uređenja i gradnje (lokacijske dozvole, građevinske dozvole, rješenja o građenju, uporabne dozvole). Tijekom 2021. redovito su izdavani uvjeti za projektiranje, suglasnosti na projekte vodoinstalacija i odvodnje, te se sudjelovalo u povjerenstvima za tehničke preglede izgrađenih objekata. Priprema, nadzor i kontrola vršeni su na izvedbi radova izgradnje vodoopskrbnih cjevovoda, instalacija fekalne odvodnje komunalnih vodnih građevina, vodovodnih priključaka, priključaka na sustave fekalne odvodnje. Kontinuirano se obavljao interni nadzor izvođenih radova i kontrola tehničke dokumentacije uz vođenje posebnih evidencija o svim radovima.

A/ Radovi

U 2021. godini pristupilo se izvođenju slijedećih radova, a neki su nastavljeni iz 2020. godine:

I/ Sufinancirani projekti

1. **izgradnja/dogradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda i dogradnja sustava vodoopskrbe na odabranim područjima Grada Dubrovnika i Općine Ston**

U sklopu Nacionalnog plana za oporavak i otpornost 2021.-2026. 22.12.2021. potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava i Ugovor o sufinanciranju projekta "Izgradnja/dogradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda i dogradnja sustava vodoopskrbe na odabranim područjima Grada Dubrovnika i Općine Ston" između Vodovoda Dubrovnik (Korisnik), Hrvatskih voda (Posredničko tijelo razine 2-PT2) i Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja (Tijelo državne uprave nadležno za podkomponentu Nacionalnog plana otpornosti i oporavka).
Ključne točke projekta su:

- Izgradnja vodoopskrbne mreže naselja Zamaslina, Marinica i naselja Broce
- Gradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda otoka Lopuda, kolektora odvodnje,crpne stanice Sutiona, crpne stanice Lukovice i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda
- Izgradnja sustava odvodnje otpadnih voda istočnog dijela naselja Orašac/Izgradnja kanalizacijske mreže s oknima u naselju Orašac
- Stručni nadzor
- Promidžba i vidljivost

Ukupna procijenjena vrijednost Projekta iznosi do 75.934.592,29 kuna s neprihvatljivim troškovima i porezom na dodanu vrijednost, dok ukupan iznos prihvatljivih troškova Projekta iznosi do 50.667.404,70 kuna s tim da će se konačan iznos utvrditi nakon

provedbe svih postupaka nabave i dovršetka izgradnje Projekta. Projekt nije oslobođen poreza na dodanu vrijednost. Ukupan iznos prihvatljivih troškova Projekta u visini do 50.667.404,70 kuna će se sufinancirati dijelom iz:

(i) Sredstava Nacionalnog programa otpornosti i oporavka u visini do najviše 40.533.923,76 kuna i iz

(ii) Sredstava za sufinanciranje prihvatljivih troškova Projekta u visini 10.133.480,94 kuna bez poreza na dodanu vrijednost s tim da će se konačan iznos utvrditi nakon provedbe svih postupaka nabave i dovršetka izgradnje Projekta. Sredstva za sufinanciranje Projekta osigurana su u sljedećim ukupnim iznosima bez poreza na dodanu vrijednost do najviše:

RB	Sufinancijeri	Udio sufinanciranja	Iznos sufinanciranja
1.	HRVATSKE VODE	50 %	5.066.740,47 KN
2.	VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.	50 %	5.066.740,47 KN
	UKUPNO	100 %	10.133.480,94 KN

Realizacija u 2021. godini:

- izgradnja vodoopskrbnog sustava naselja Zamaslina, Marinica i Broce, vrijednost radova 16.831.722,74 kn, izvedeno radova u vrijednosti 3.119.478,30 kn
- izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda na otoku Lopud, vrijednost radova 11.895.584,86 , izvedeno radova u vrijednosti 2.081.911,23 kn
- izgradnja sustava odvodnje u Orašcu, vrijednost radova 27.487.207,22 kn, izvedeno radova u vrijednosti 12.035.156,23 kn

24.12.2021. temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava i Ugovora o sufinanciranju projekta "Izgradnja/dogradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda i dogradnja sustava vodoopskrbe na odabranim područjima Grada Dubrovnika i Općine Ston" podnesen je prvi zahtjev za nadoknadu sredstava (svi troškovi nastali do 23.12.2021.) u iznosu od 17.188.807,25 KN od čega je 15.675.751,02 KN odobreno. Iznos od 1.513.056,23 KN je izuzet, te će se potraživati idućim zahtjevima za nadoknadu sredstava.

2. Razvoj vodno-komunalne infrastrukture Dubrovnik

Temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava i Ugovora o sufinanciranju projekta "Razvoj vodno-komunalne infrastrukture Dubrovnik" (potpisan 14.12.2020.) tijekom 2021. godine podnesena su četiri zahtjeva za nadoknadu sredstava. Ukupno odobrena sredstva tijekom 2021. godine iznose 64.508.360,71 kuna.

Realizacija u 2021. godini:

- izgradnja sustava vodoopskrbe i odvodnje u Mokošici, Štikovici i Malom Zatonu, vrijednost radova 43.907.430,37 kn , izvedeno radova u vrijednosti 18.594.819,69 kn
- izgradnja sustava vodoopskrbe Štikovice, Izgradnja sustava vodoopskrbe i odvodnje u Mokošici i izgradnja vodoopskrbnog cjevovoda CS Palata-CS Štikovica dio su projekta "Razvoj vodno-komunalne infrastrukture Dubrovnik"

Popis provedenih ugovora i popis ugovora koje je potrebno ugovoriti za Projekt "Razvoj vodno-komunalne infrastrukture Dubrovnik":

Već ugovoreno:	**Ugovorni iznos**
TENDER 1. Radovi (Projektiranje, izgradnja i probni rad PPPV Ombla)	*56.653.000,00*
TENDER 9. Usluge (Stručni nadzor za ugovor 1)	*900.000,00*
TENDER 4. Radovi, Grupa 4.1: Izgradnja sustava vodoopskrbe i odvodnje Mokošica, Štikovica i Mali Zaton	*prihvatljivo za EU financiranje 30.978.582,00 HRK*
TENDER 4. Radovi, Grupa 4.2: Izgradnja sustava vodoopskrbe i odvodnje Orašac	*prihvatljivo za EU financiranje 8.617.132,14 HRK*
TENDER 11. Usluge (Stručni nadzor za Ugovor 4.1 i Ugovor 4.2)	*prihvatljivo za EU financiranje 590.000 HRK*
TENDER 13. Usluge (Informiranje i vidljivost)	*859.900*
Potrebno ugovoriti:	**Procijenjena vrijednost JN**
TENDER 2 . Radovi (Izgradnja, rekonstrukcija i sanacija na sustavu javne vodoopskrbe te sanacija na sustavu odvodnje)	*190.040.322*
TENDER 3. Radovi (Sanacija na sustavu javne vodoopskrbe)	*17.145.000*
TENDER 5. Radovi (Rekonstrukcija na sustavu javne vodoopskrbe i sanacija na sustavu odvodnje)	*8.884.000*
TENDER 6. Radovi (Projektiranje, izgradnja i probni rad UPOV, postrojenja za sušenje mulja te izgradnja ispusta)	*221.017.000*
TENDER 7. Usluge (Institucionalno jačanje)	*20.909.170*
TENDER 8. Dobava robe (Oprema za redovito održavanje sustava javne vodoopskrbe i sustava odvodnje)	*6.320.000*
TENDER 10. Usluge (Stručni nadzor za ugovore 2, 3, 5, 6)	*16.520.000*
TENDER 12. Usluge (Upravljanje projektom - Vanjski stručnjaci)	*11.500.000*
TENDER 13. Usluge (Informiranje i vidljivost)	*859.900*

II/ Vlastite investicije

U 2021. godini u vlastitoj režiji izvođeni su slijedeći radovi:

- Izgradnja cjevovoda Bulet-Palata od N.L. DN150 mm u dužini od 105 m, vrijednost radova 95.850,90 kn bez PDV-a
- Rekonstrukcija cjevovoda u Ulici Sv. Luke u Župi dubrovačkoj, Pocinčani čelik 2" u dužini od cca 130 m, vrijednost investicije 171.514,41 kn bez PDV-a
- Izgradnja PEHD cjevovoda u Žuljani DN 110 mm, vrijednost investicije 152.216,23 kn bez PDV-a
- Rekonstrukcija ACC DN150 mm cjevovodom od NL DN150 mm u Srebrenom prilikom izmještanja magistralnog cjevovoda
- Rekonstrukcija cjevovoda ACC DN200 mm cjevovodom od NL DN150 mm kod Hotela Sheraton
- Rekonstrukcija PE cjevovoda 63 i 110 mm u Zavrelju cjevovodom od NL DN150 mm i cjevovodom od P.Č. 2", vrijednost radova 261.990,94 kn bez PDV-a
- Rekonstrukcija vodoopskrbnog cjevovoda na Kantafigu, vrijednost radova 385.267,33 kn bez PDV-a
- Rekonstrukcija vodoopskrbnog cjevovoda PE63 mm u Dubskoj ulici cjevovodom od pocinčanog čelika 2" , vrijednost radova 327.793,71 kn bez PDV-a
- Rekonstrukcija vodoopskrbnog cjevovoda u Ulici Nika Kulišića, P.Č. 2" L=85 m, vrijednost radova 216.136,84 kn bez PDV-a
- Rekonstrukcija cjevovoda od NL DN150 mm na Liechtensteinovom putu u dužini od 73 m, vrijednost investicije 216.944,73 kn bez PDV-a
- Izrada spoja visoke zone i reducirane zone u ulici Put od Bosanke, NL DN150 mm , vrijednost investicije 211.502,73 kn bez PDV-a
- Sanacija vodospreme Dubac, vrijednost investicije 160.063,00 kn bez PDV-a
- Izgradnja cjevovoda odvodnje u Zatonu-Mohovo, vrijednost investicije 485.182,30 kn bez PDV-a
- Izgradnja kanalizacijskog kolektora - faza I. od ulice A. Starčevića do Kupara, dužine 950 m, profila 400 mm. Ugovorena vrijednost radova 2.819.894,00 kn bez PDV-a (sredstva su osigurana u proračunu Općine Župa dubrovačka).

B/ Ishodovanje dokumentacije prostornog uređenja i gradnje (lokacijske dozvole, građevinske dozvole, rješenja o građenju, uporabne dozvole)

Projektno - tehnička dokumentacija

U 2021. godini sačinjena je slijedeća projektno tehnička dokumentacija:

- izmjena i dopuna lokacijske dozvole za gradnju podsustava odvodnje otpadnih voda naselja Komolac i Čajkovica, CS Komolac i CS Čajkovica, te rekonstrukcija i izgradnja vodoopskrbnog cjevovoda Komolac-Gruž
- građevinska dozvola za crpnu stanicu Oko sa pristupnim putem
- građevinska dozvola za rekonstrukciju crpne stanice Batala
- Rješenje o izmjeni građevinske dozvole za izgradnju 1. faze glavnog gravitacijskog kolektora CI-1 sa revizijskim oknima, javne odvodnje Čibača - Poslovna zona

- Građevinska dozvola za gradnju III. faze vodoopskrbnog sustava naselja Doli: izgradnja zdenaca iznad bušotina DB-1 i DB-2, desalinizatora sa spremnikom boćate vode, vodospremnika "Doli" sa crpnom stanicom "Doli" i vodospremnika "Konjuh" s pripadajućim cjevovodima.

C/ Priključci, suglasnosti; posebni uvjeti, podaci za projektiranje

U sklopu provedbenih aktivnosti iz djelokruga rada Sektora za razvoj i izgradnju su i rješavanje priključaka vodoopskrbe i odvodnje, izdavanje suglasnosti, posebnih uvjeta i uvjeta priključenja. U 2021. godini napravljena je priprema za realizaciju i izrađeno:

- ukupno 245 novih priključaka za vodu, od čega je 11 zgrada s ugrađenih 405 vodomjera s daljinskim očitavanjem;
- 50 novih priključaka za kanalizaciju;
- 575 posebnih uvjeta (vodoopskrba);
- 342 posebnih uvjeta (kanalizacija);
- 419 uvjeta priključenja (vodoopskrba);
- 265 uvjeta priključenja (kanalizacija);
- 148 potvrda na glavni projekt (kanalizacija);
- 249 potvrda na glavni projekt (vodoopskrba).

D/ Tehnički pregledi

Temeljem poziva Upravnih odjela za izdavanje prostornih uređenja i gradnje Grada Dubrovnika, Županije dubrovačko neretvanske te Ministarstva zaštite okoliša, prostornog uređenja i gradnje, Vodovod Dubrovnik je dužan prisustvovati tehničkim pregledima za izgrađene stambene, poslovne i infrastrukturne objekte. Uvidom u projektno - tehničku dokumentaciju, te pregledom izvedenog stanja i priložene atestne - tehničke dokumentacije utvrđuju se uvjeti i izdaju se odobrenja za uporabnu dozvolu izgrađenih objekata.

U 2021. godini ukupno je na temelju poziva Upravnog odjela za izdavanje i provedbu dokumenata prostornog uređenja i gradnje Grada Dubrovnika bilo 78 aktivnih prisustvovanja tehničkim pregledima.

3.3. Služba održavanja vodovodne mreže

Služba održavanja vodovodne mreže u okviru propisanih aktivnosti redovito je izvršavala svoje poslove i zadatke u sklopu planiranih aktivnosti, ali i rješavanje izvanrednih puknuća cjevovoda i radnji koje su bile nužne za redovitu vodoopskrbu na čitavom vodouslužnom području Vodovoda Dubrovnik d.o.o.

ODRŽAVANJE MREŽE

I/ Vanjski pogoni

Pogon Žuljana

Na području pogona Žuljana u 2021. godinu izvršena su 4 popravaka na vodoopskrbnoj mreži (popravci veći od 50 mm) i veći broj manjih popravaka (uglavnom na priključcima). Osim spomenutih popravaka na području Žuljane u 2021. god. izvršeno je 41 redovnih izmjena vodomjera , 5 novih priključaka, određeni broj isključenja iz mreže zbog neplaćanja, redovno mjesečno čitanje vode, te radovi na održavanju objekata (košenje i pituravanje vodospreme i crpne stanice). Od ostalih radova vrijedi istaknuti:

- Izgradnja cjevovoda u Žuljani od PEHD 110 mm

Pogon Ston

Na području pogona Ston u 2021. godine izvršeno je 44 popravaka na vodoopskrbnoj mreži (popravci veći od 50 mm) i veći broj manjih popravaka (uglavnom na priključcima). Osim spomenutih popravaka na području Stona u 2021. god. izvršena je 201 redovna izmjena vodomjera, 11 novih priključaka, određeni broj isključenja iz mreže zbog neplaćanja, redovno mjesečno čitanje vode, te radovi na održavanju objekata (košenje i pituranje vodospreme i crpne stanice).

Pogon Slano -Primorje

Na području pogona Slano u 2021. godini izvršena su 31 popravaka na vodoopskrbnoj mreži (popravci veći od 50 mm) i veći broj manjih popravaka (uglavnom na priključcima). Osim spomenutih popravaka na području pogona Slano u 2021. god. izvršene su 166 redovne izmjene vodomjera, 15 priključaka, određeni broj isključenja iz mreže zbog neplaćanja, redovno mjesečno čitanje vode, te radovi na održavanju objekata (košenje i pituranje vodospreme i crpne stanice).

Pogon Zaton – Elafiti

Na području pogona Zaton-Elafiti u 2021. godini izvršeno je 14 popravaka na vodoopskrbnoj mreži (popravci veći od 50 mm) i veći broj manjih popravaka (uglavnom na priključcima). Osim spomenutih popravaka na području ovog pogona u 2021. god. izvršena je 291 redovna izmjena vodomjera, 66 nova priključaka, određeni broj isključenja iz mreže

zbog neplaćanja, redovno mjesečno čitanje vode, te radovi na održavanju objekata (košenje i pituranje vodospreme i crpne stanice).

- Izgradnja cjevovoda Bulet-Palata od N.L. DN150 mm u dužini od 105 m

Pogon Župa dubrovačka

Na području pogona Župa dubrovačka u 2021. godini izvršeno je 29 popravaka na vodoopskrbnoj mreži (popravci veći od 50 mm) i veći broj manjih popravaka (uglavnom na priključcima). Osim spomenutih popravaka na području pogona u 2021. god. izvršene su 511 redovne izmjene vodomjera, 19 novih priključka i određeni broj isključenja iz mreže zbog neplaćanja.

- Rekonstrukcija cjevovoda u Ulici Sv. Luke u Župi dubrovačkoj, Pocinčani čelik 2" u dužini od cca 130 m
- Rekonstrukcija ACC DN150 mm cjevovodom od NL DN150 mm u Srebrenom prilikom izmještanja magistralnog cjevovoda
- Rekonstrukcija cjevovoda ACC DN200 mm cjevovodom od NL DN150 mm kod Hotela Sheraton
- Rekonstrukcija PE cjevovoda 63 i 110 mm u Zavrelju cjevovodom od NL DN150 mm i cjevovodom od P.Č. 2"

Pogon Dubrovnik

Na području pogona Dubrovnik u 2021. godini izvršeno su 55 popravka na vodoopskrbnoj mreži i veći broj manjih popravaka (uglavnom na priključcima). Osim spomenutih popravaka na području pogona u 2021. godini izvedeno je 99 novih priključaka. Od ostalih radova vrijedi istaknuti:

- Rekonstrukcija vodoopskrbnog čvora DN600/DN150 mm u ulici Ante Starčevića kod Villa Palme
- Rekonstrukcija vodoopskrbnog čvora DN600/DN300 u ulici Put Od Republike
- Rekonstrukcija vodoopskrbnog cjevovoda na Kantafigu
- Rekonstrukcija čvorova u Tupovom naselju
- Rekonstrukcija vodoopskrbnog cjevovoda PE63 mm u Dubskoj ulici cjevovodom od pocinčanog čelika 2"
- Rekonstrukcija vodoopskrbnog cjevovoda u Ulici Nika Kulišića, P.Č. 2" L=85 m
- Rekonstrukcija cjevovoda od NL DN150 mm na Liechtensteinovom putu u dužini od 73 m
- Izrada spoja visoke zone i reducirane zone u ulici Put od Bosanke, NL DN150 mm

ODJEL UPPV-A

U 2021. godini uz radove redovnog održavanja i interventnog održavanja objekta UPPV-a Komolac i VS komolac i CS OMBLA kao vezanog sustava sa objektom UPPV-a radovi održavanja i evidencije, te periodički servisi se rade u vlastitoj režiji i djelomično u angažmanu ovlaštenih tvrtki ,koji su odabrani većinom procesom javne nabave. Od 1.6.2021. djelatnici Vodovoda Dubrovnik preuzimaju postrojenje UPPV-a Komolac , te se zapošljavaju novi djelatnici – operateri. Operateri su organizirani u 12 satni rad, te noćna dežurstva na mobitel koji je spojen sa SCADA-om te alarmira greške u radu.

Pregled ostalih radova koju su izvršeni:

- Košnja okoliša objekta 4 puta godišnje uz sređivanje hortikulture i raslinja, mjere DDD-a, kalibracija i umjeravanje svih sondi i mjerača na objektu, baždarenje svih sondi, dezinfekcija objekta jedanput tjedno, pregledi trafostanice, vatrodojave, redovno održavanje klorne stranice i opskrbe klorom, servisiranja membrana, praćenje i dopuna kemikalija za potrebe pogona, dovoz mulja u vrećama iz sušare kamionima;
- Test i proba hidrantske mreže objekta sa hidrostanice i booster pumpi, servis i monitoring Laboratorijske opreme VVT, ažuriranje i praćenje SCADA monitoring parametara i tunning pogona, pranje i dezinfekcija klima uređaja i ovlaživača, test ventila i bypass opreme pogona glavnim cjevovodom fi600, praćenje i održavanje sobe za proizvodnju polimera punjenje spremnika prahom i kemikalijama i praćenje distribucije folkulanata u sensadeg i dalje prema transportu prema sušari i obradi mulja, pranje i recirkulacija tankova wastewatera i monitoring pumpi KSB 3+3 pumpe.

ODJEL BAŽDARENJE I ODRŽAVANJA VODOMJERA

Tijekom 2021.godine monteri vodomjera vodovodnog sustava Dubrovnik izvršili su izmjenu ukupno 2721 kom. vodomjera. Ukupno je izmijenjeno 3950 kom. vodomjera u svim vodovodnim sustavima u vodovodnom sustavu Dubrovnik. Tijekom 2021. godine bilo je preko 230 isključenja/uključenja potrošača na vodovodnu mrežu, što je najviše do sada u proteklih nekoliko godina.
Vanjski vodovodni sustavi su uredno ispunili godišnje planove izmjene vodomjera.
Detaljan plan izmjene po vodovodnim sustavima prikazan je u slijedećoj tablici:

Tijekom 2021. godine ukupno je izmijenjeno po vodovodnim sustavima:

Dubrovnik	2721 kom
Župa dubrovačka	511 kom
Slano	161 kom
Ston	201 kom
Žuljana	41 kom
Moševići-Visočani	2 kom
Zaton-Orašac	147 kom
Imotica	3 kom
Pobrežje-Osojnik	19 kom
Elafiti	127 kom
Gornja sela Orašac	17 kom
UKUPNO	**3950 kom**

Što se popravka vodomjera tiče, tijekom 2021. godine ukupno je popravljeno 3332 komada vodomjera, te je nabavljena izvjesna manja količina novih vodomjera (cca 300 kom), kako bi se mogla nadopuniti izvjesna količina rashodovanih/otpisanih vodomjera koje nije moguće servisirati, a sve sa ciljem urednog praćenja Plana izmjene vodomjera, koji je ujedno i zakonska obaveza.

3.4. Služba održavanja mreže odvodnje i KCS

Odjel održavanja mreže odvodnje i elektrostrojarske opreme

Stanje fekalne odvodnje na području Grada Dubrovnika

Kao i svih prethodnih godina nastavljeno je kontinuirano sa radovima čišćenja kanalizacijske mreže stare gradske jezgre u vlastitoj režiji. Navedeni radovi pokrenuti su kako bi se spriječio nastanak potencijalnih novih problema u sustavu kakvi su se znali povremeno pojavljivati zbog začepljenih kanala. Na ovaj način nastojalo se rasteretiti sustav koji je prethodnih godina bio preopterećen velikom količinom različitih otpadnih materijala. Održavanje sustava je i dalje veliki izazov najprije zbog starosti sustava ali i zbog potrebe očuvanja izvornosti na način da se nakon obavljena posla svi građevinski elementi vrate u prvotno stanje. To je razlog što se i najmanjem poslu pristupa temeljito i s velikim oprezom.

Budući je sustav kanalizacije Starog grada izrađen kao mješoviti prilikom manjih oborina dolazi do izbijanja vode iz šahtova kanalizacije, poplave gradskih ulica i svih ostalih posljedica vezanih uz ovu pojavu. Sukladno dosadašnjim primjerima na terenu, može se

ustvrditi da do ovakvih neprilika dolazi zbog začepljenosti glavnog kanala različitim otpadnim materijalom.

Prije svake turističke sezone, pa tako i 2021-te, pristupilo se preventivnom ispiranju te djelomičnom čišćenju kanala koji predstavljaju "kritične točke" sustava odvodnje pa se tako otvorio i djelomično očistio kanal u ulici Đorđićeva ,Ulica za Rokom, Vara, Zeljarica, J.J. Strossmayera, Miha Pracata.

Čišćenje i sanacija centralnog kanala ispod Straduna i dalje ostaje prioritet. Zbog izrazito smanjenog slobodnog presjeka kanala uzrokovanog nakupljenim naslagama, dolazi do plavljenja Straduna tijekom obilnih oborina. Osim toga, dolazi i do usporenja toka u poprečnim kanalima, a time i ubrzanog nakupljanja naslaga i začepljenja.

Prema elaboratu tvrtke Anafora iz 2020-te godine nastalom nakon snimanja stanja, razina začepljenja centralnog kanala ispod Straduna doseže i do 80%. Kao što je u više navrata spominjano, zbog izrazito smanjenog slobodnog presjeka kanala uzrokovanog nakupljenim naslagama, dolazi do plavljenja Straduna tijekom obilnih oborina. Osim toga, dolazi i do usporenja toka u poprečnim kanalima a time i ubrzanog nakupljanja naslaga i začepljenja (primjer Kovačka ulica).

Zamjenom dotrajalog cjevovoda u ulici "Između Ribnjaka" riješen je dugogodišnji problem vezan za začepljenja i izlijevanja kanalizacije u okolne objekte. Zamijenjeno je oko 15 metara cjevovoda. Nastavljeni su radovi na zamjeni cjevovoda u ulici Pera Budmani. Ocijevljeno je oko 35 metara kanala.Time je riješen dugogodišnji problem curenja kanalizacije iz ulice na okolne parcele. Popravljeno je 20-tak metara kanala u ulici Nika i Meda Pucića na dionici ispod Royal Princess hotela zbog propuštanja kanala u okoliš.

Treba spomenut i popravak dotrajalog kanala u ulici Lovra Matačića u dužini od 15tak metara, popravak kanala u ulici Vlaha Paljetka te Koločepskoj ulici, zamjena 50tak metara cjevovoda u Kliševskoj ulici.Treba spomenut i konstantan napor po pitanju rješavanja problema širenja neugodnih mirisa u zonama Kantafig –Batala. Na području Kantafiga su se snimili i sanirali svi propusti koji su mogli uzrokovat širenje mirisa. Na više mjesta su instalirani filterski umetci radi smanjenja emisije neugodnih mirisa.

Kao i prethodnih godina, bio je veliki broj popravaka šahtova, cjevovoda, kanala, čišćenja okoliša objekata u nadležnosti Vodovoda Dubrovnik te značajan broj izlazaka na intervenciju ponajviše zbog problema vezanih za začepljenja sustava odvodnje.

Vodovod trenutno u svojoj nadležnosti održava 24 kanalizacijske crpne stanice na području od Orašca do Mlina. Svaka od tih crpnih stanica je zaseban pogon kojem svakodnevno treba posvetiti pažnju. Svaka crpna stanica se sastoji od crpnog zdenca, najmanje 2 crpna agregata, upravljačkih ormara , cjevovoda i popratne armature.Po pitanju preventivnog održavanja crpnih stanica najvažnija stavka su redovni obilasci i redovna čišćenja stanica.

Tijekom 2021. godine, svaka stanica je očišćena u 2 navrata. Čišćenje stanica zahtijeva temeljite pripreme pogotovo kada se radi o čišćenju/pregledu velikih crpnih stanica poput Pile, Batala, Lapad, Ploče, Stari grad, Giman, Libertas zbog njihovih utjecaja na okoliš.Osim čišćenja, stanice se temeljito pregledaju na moguća oštećenja što bi moglo izazvat potencijalna curenja. Kao dio planiranog održavanja treba spomenut održavanje sustava za kompenzaciju hidrauličkog udara.

Pored navedenih aktivnosti Služba je tijekom 2021. godine obavila slijedeće radove:

I Pražnjenje sabirnih jama	
Broj pražnjenja specijalnim vozilom Ciklon	65
Broj odvoza fekalnog otpada na deponij	95
II Probijanje, odčepljenje kanala sa specijalnim vozilom	
Broj ulica sa izvršenim probijanjem, čišćenjem i odčepljenjem	40
Sati rada probijanja, čišćenja i odčepljenja	310
Broj prijevoza krutog otpada na deponij	70

ODJEL OBORINSKE ODVODNJE

Godišnjim ugovorom između *Vodovoda Dubrovnik d.o.o.* i Grada Dubrovnika definirani su poslovi i način financiranja održavanja mreže oborinske odvodnje koje u okviru *Vodovoda Dubrovnik d.o.o.* obavlja Služba održavanja mreže odvodnje i K.C.S. - Odjel oborinske odvodnje.

Tijekom 2021. godine djelatnici ovog odjela obavili su slijedeće radove :

- ugradnja lijevano željeznih slivnika i linijskih rešetaka
- ugradnja lijevano željeznih poklopaca 600x600 mm
- doprema i montaža PVC cijevi
- čišćenje odvodnih jaraka s odvozom otpada na odgovarajući deponij – ručno
- čišćenje slivnika s odvozom otpada na odgovarajući deponij
- rad specijalnog vozila na ispiranju i čišćenju propusta i čišćenju propusta i slivnika.

Djelatnici Službe raspolažu sa manjim specijalnim vozilom koje im služi za čišćenje slivnika, kao i za druge moguće intervencije. Pored radova na oborinskoj odvodnji povremeno su angažirani na izvođenju radova u okviru službe fekalne odvodnje. U suradnji sa tvrtkom Čistoća Dubrovnik d.o.o. i Komunalnim redarstvom Grada Dubrovnika u više navrata koordinirana je priprema kod najavljenih loših atmosferskih prilika, a sve u cilju sprječavanja nepredviđenih situacija i boljeg funkcioniranja oborinske odvodnje.

3.5. Služba općih, pravnih i kadrovskih poslova

U 2021. godini obavljeni su slijedeći pravni poslovi :

- kontinuirano zastupanje pred sudovima i tijelima državne/gradske uprave;
- pokretanje postupaka djelomičnog ili potpunog izvlaštenja u privatnom vlasništvu radi izgradnje komunalnih vodnih građevina i rješavanje tekućih postupaka izvlaštenja kao i rješavanje pitanja prava vlasništva odnosno služnosti u odnosu na nekretnine u vlasništvu tijela javne vlasti ((Crpna stanica "Palata 2", Odvodnja otpadnih voda i vodoopskrba Nova Mokošica, Obuljeno, Prijevor, Rožat, Podsustav odvodnje otpadnih voda Babin kuk – Dubrovnik, Odvodnja otpadnih voda Gospino polje i CS Gospino polje, CS Lozica, VS Vrbica, Odvodnja otpadnih voda naselja Komolac i Čajkovica i glavni vodoopskrbni cjevovod, UPOV LAPAD, Vodoopskrbni podsustav Knežica - Šumet, Tlačno gravitacijski cjevovod CS Imotica - VS Topolo, Sustav odvodnje otpadnih voda naselja Sv. Jakov, Tlačni cjevovod CS Ombla - HTT Srđ, spoj CS Ploče- CS Stari Grad);
- dozvolama obuhvaćeno ukupno 976 čestica od čega riješeno 707 čestica;
- rješavanje imovinsko – pravnih odnosa tiče se „Aglomeracije Dubrovnik" za koju se dio novčanih sredstava planira financirati iz Kohezijskih fondova;
- u odnosu na „Aglomeraciju Dubrovnik" troškovi postupka izvlaštenja i naknade isplaćene vlasnicima na dan 31. prosinca 2021. godine iznose cca 10.500.000,00 kn.
- zastupanje društva u postupcima pred sudovima, pisanje podnesaka u parničnim i izvanparničnim postupcima, obrana u prekršajnim postupcima, poduzimanje radnji radi prisilne naplate dugovanja po ovršnim ispravama,
- sastavljanje ugovora (ugovori o građenju, o pružanju usluga, javnoj nabavi, o kupoprodaji, služnosti nagodbe s korisnicima usluga i dr.),
- poduzimanje radnji radi uknjižbe ili zabilježbe prava vlasništva i drugih stvarnih prava na nekretninama,
- izrada društvenog ugovora, općih i drugih stručnih akata Društva,
- savjetovanje Uprave u primjeni pozitivnih propisa i internih akata Društva,
- poslovi osiguranja imovine i radnika društva, zahtjevi za naknadu štete,
- priprema sjednica nadzornog odbora i skupštine društva,
- obavljanje poslova u Povjerenstvu za reklamacije potrošača,
- kontinuirano obavljani poslovi arhiviranja, prijema i otpreme pismena,
- poslovi čišćenja poslovnih prostorija
- - kontinuirani poslovni portirnice 0-24h, poput obavljanja poslova spajanja telefonskih poziva i nadzora na ulazu u upravnu zgradu
- - poslovno dopisivanje sa poslovnim partnerima, javnim tijelima, potrošačima itd.

Sudski sporovi u 2021. godini

- u nastavku se daje pregled sporova koje su vodili vanjski suradnici u 2021. godini:

-Odvjetnik Vladimir Trešćec iz Zagreba zastupa društvo u Vodovod Dubrovnik d.o.o. u parnici sa Brodomerkurom d.d. koje je pokrenulo postupak protiv Vodovoda Dubrovnik d.o.o. radi isplate okončane situacije. Vodovod Dubrovnik d.o.o. jednostrano je raskinuo ugovor o građenju sa tužiteljem, i to zbog neispunjenja ugovorenih obveza te iskoristio pravo naplate bankarske garancije u visini VPS. Tužitelj smatrajući da nisu ispunjeni uvjeti kako za raskid ugovora tako ni za naplatu bankarske garancije podnosi tužbu radi isplate odnosno povrata iznosa naplaćenog garancijom. Prvostupanjski sud donio je presudu kojom je usvojio tužbeni zahtjev u dijelu isplate. Drugostupanjski sud donio je odluku kojom odbija žalbe tužitelja i tuženika te u najvećem dijelu potvrđuje prvostupanjsku presudu dok preinačuje dio koji se tiče zatezne kamate. Podnesen je prijedlog za podnošenje revizije Vrhovnom sudu RH.

- Odvjetnik Krunoslav Vukalović– ugovor o pružanju usluga pravnog savjetovanja i pravnih mišljenja (FIDIC Ugovori) vezano za izvršenje projekata „Razvoj komunalno – vodne infrastrukture Dubrovnik – Aglomeracija Dubrovnik", a koji je Odlukom Vlade RH proglašen strateškom investicijom.

U 2021. zaprimljena je tužba koju je podnijela fizička osoba D.K. pred Općinskim sudom u Dubrovniku radi naknade neimovinske štete koja je navodno nastala prilikom izvođenja radova „IZGRADNJE SUSTAVA VODOOPSKRBE I ODVODNJE U MOKOŠICI, ŠTIKOVICI, MALOM ZATONU I ORAŠCU – grupa I.: IZGRADNJA SUSTAVA VODOOPSKRBE I ODVODNJE U MOKOŠICI,ŠTIKOVICI, MALOM ZATONU" od strane izvođača Zajednica ponuditelja Medius d.o.o.i Texomolior d.o.o. (FIDIC Ugovor – Aglomeracija Dubrovnik) Parnični postupak vodi se pod posl.br. Pn. 67/2021.

Odvjetnik zastupa društvo Vodovod Dubrovnik d.o.o. u ulozi tuženika, u parnici koja se vodi pred Trgovačkim sudom u Splitu, Stalna služba u Dubrovniku, a povodom tužbenog zahtjeva Dubrovačkog primorja d.d. radi isplate 7.500.000,00 kuna s naslova korištenja tuđe stvari. Predmetni postupak vodi se pod poslovnim brojem P – 230/19. Prvostupanjski sud je donio odluku kojom se odbija tužbeni zahtjev no propustio je donijeti odluku o zatraženim troškovima tuženika. Stoga je tuženik podnio žalbu u odnosu na troškove parničnog postupka i prijedlog za donošenje dopunske presude dok je tužitelj podnio žalbu u na presudu. Pravna služba zastupa mišljenje kako nije potrebno rezervirati sredstva jer smatra kako će se postupak riješiti u korist Vodovoda Dubrovnik d.o.o.

-Odvjetnik Lovro Zovko – ugovor o zastupanju i pružanju pravne pomoći, povjereno mu je pokretanje i vođenje ovršnih postupaka prema dužnicima pravnim osobama.

Odvjetnik zastupa društvo u ovršnim postupcima (sastavlja prijedloge za ovrhu, zastupa društvo po prigovoru ovršenika i poduzima sve druge radnje radi prisilne naplate) koji se vode protiv trgovačkih društava dužnika. Sukladno ugovoru o zastupanju, odvjetnik se naplaćuje isključivo od dužnika samo i ukoliko uspije u sporu.

Vodovod Dubrovnik d.o.o. podnio je prijedlog za ovrhu protiv ovršenika HOTEL LIBERTAS d.o.o. s osnove neplaćenih računa za vodne usluge u ukupnoj visini od 736.680,15 kn. Rješenje o ovrsi je postalo pravomoćno. Dužnik se obvezao podmiriti dug u četiri jednake rate radi izbjegavanja prisilne naplate putem FINA-e te je međuvremenu dio tražbine podmiren.

Vodovod Dubrovnik d.o.o. podnio je prijedlog za ovrhu protiv ovršenika OPĆINA ŽUPA DUBROVAČKA . s osnove neplaćenih računa za vodne usluge u ukupnoj visini od 271.747,63 kn. Po prigovoru ovršenika, spis je proslijeđen u rad Općinskom sudu u Dubrovniku i vodio se pod posl.br. Povrv. 235/2019. Sud je dana 03. prosinca 2021. godine donio odluku kojom u cijelosti usvaja tužbeni zahtjev. Odluka je postala pravomoćna dana 21. prosinca 2021. godine.

Između Vodovoda Dubrovnik kao Vjerovnika i Doma zdravlja kao Dužnika kod Trgovačkog suda u Dubrovniku vodio se parnični postupak pod posl.br. Povrv-522/19 zbog isplate iznosa od 98.952,21 kn, u kojem je donesena nepravomoćna presuda Trgovačkog suda u Dubrovniku posl.br. Povrv-522/19 od dana 12.06.2019. godine. Između Vodovoda Dubrovnik kao Vjerovnika i Doma zdravlja kao Dužnika kod Trgovačkog suda u Dubrovniku vodio se parnični postupak pod posl.br. Povrv-145/2021 (ranije posl.br. Povrv-189/2020) vodio parnični postupak zbog isplate iznosa od 185.370,33 kn, Prema odluci skupštine Društva sadržanoj u zapisniku javnog bilježnika Nikše Mozare iz Dubrovnika posl.br. OU-233/2021-1 od dana 31.08.2021. godine Vodovod Dubrovnik d.o.o. otpustio je Domu zdravlja dug u ukupnom iznosu od 201.992,06 kn dok je preostali iznos u visini od 93.544,24 kn uz troškove ovršnog postupka dužnik u međuvremenu podmirio.

Vodovod Dubrovnik d.o.o. podnio je prijedlog za ovrhu protiv ovršenika LUČKA UPRAVA. s osnove neplaćenih računa za vodne usluge u ukupnoj visini od 151.028,83 kn. Po prigovoru ovršenika, spis je proslijeđen u rad Općinskom sudu u Dubrovniku i vodi se pod posl.br. Povrv. 263/2019.

Vodovod Dubrovnik d.o.o. podnio je prijedlog za ovrhu protiv ovršenika DUBAC d.o.o. s osnove neplaćenih računa za vodne usluge u ukupnoj visini od 306.556,36 kn. Po prigovoru ovršenika, spis je proslijeđen u rad Općinskom sudu u Dubrovniku i vodi se pod posl.br. Povrv. 98/2021.

Vodovod Dubrovnik d.o.o. podnio je prijedlog za ovrhu protiv ovršenika VIAM d.o.o. s osnove neplaćenih računa za vodne usluge u ukupnoj visini od 26.054,60 kn. Po prigovoru ovršenika, spis je proslijeđen u rad Općinskom sudu u Dubrovniku i vodi se pod posl.br. Povrv. 19/2021.

Vodovod Dubrovnik d.o.o. je putem Trgovačkog suda u Dubrovniku podnio tužbu s osnove naknade štete radi trajnih nedostataka u gradnji u visini od 1.062.790,93 kn protiv trgovačkog društva Cestar d.o.o., a koji postupak se vodi pod posl.br. P-18/2021. Prethodno je pred istim sudom provedeno osiguranje dokaza radi utvrđenja nedostataka na radovima Ugovor o građenju vodoopskrbnog sustava Gornjih sela Orašca (glavna trasa i objekti) od 25.03.2013. godine.

Provedeni ovršni postupci u 2021. godini

U 2021. godini javnim bilježnicima upućeno je 361 prijedloga za ovrhu radi naplate potraživanja ovog Društva prema dužnicima ukupne visine 1.325.750,65 kn. Ukupno 89 rješenje o ovrsi postalo je pravomoćno i ovršno, te je 81 rješenja predano na FINA -u radi provedbe. Ukupno 218 tražbine po rješenjima o ovrsi su u cijelosti naplaćeni prije pravomoćnosti pa je slijedom navedenoga postupak obustavljen. Ovršenici su podnijeli ukupno 9 prigovora na rješenje o ovrsi pa su spisi proslijeđeni nadležnom sudu na rješavanje. Još 45 prijedloga za ovrhu su predani i u postupku pred javnim bilježnikom odnosno još nisu izdana rješenja o ovrsi.

U odnosu na dio dužnika, sklopljene su izvansudske nagodbe o plaćanju u obrocima uz predaju ovjerenih zadužnica kao sredstvo osiguranja naplate. U postupcima koji se po prigovoru ovršenika vode pred nadležnim sudovima, oni značajnije vrijednosti navedeni su kod popisa sudskih sporova koje vodi odvjetnik Lovro Zovko.

U nastavku se daje pregled ostalih značajnijih parnica povodom potraživanja, zahtjeva radi naknade štete, sporova radi utvrđenja prava vlasništva, upravni sporovi i dr.

U odnosu na ostale sudske postupke, u 2015. godini zaprimili smo tužbu iz 2009. godine (sud propustio dostaviti na odgovor na tužbu) od strane tužitelja I.K. radi naknade štete. Postupak se vodi pred Općinskim sudom u Dubrovniku pod posl. br. 8. PN. 224/15-2. Vrijednost predmeta spora iznosi 33.742,87 kn. Nije potrebno rezervirati sredstva s obzirom da je procjena referade za pravne poslove kako Vodovod Dubrovnik d.o.o. nije odgovoran za štetu s obzirom da ista ne potječe od djelatnosti ovog Društva već društva Hrvatske ceste d.d. koji je obuhvaćen ovim tužbenim zahtjevom.

U 2016. zaprimljena je tužba koju je podnijela fizička osoba A.Đ. pred Općinskim sudom u Dubrovniku radi "izvršenja radnje i nepačanja", odnosno tužbeni zahtjev glasi na uklanjanje protupravno postavljenog cjevovoda i vraćanje nekretnine tužitelja u prvobitno stanje. Vodovod Dubrovnik d.o.o. je podnio protutužbeni zahtjev kojim se utvrđuje da je Vodovod Dubrovnik d.o.o. ovlaštenik služnosti na nekretninama koje su predmet tužbenog zahtjeva.

U 2021. zaprimljena je tužba koju je podnijela fizička osoba E.E. vlasnik obrta „Đ". pred Trgovačkim sudom u Dubrovniku radi naknade štete u visini od 75.000,00 kn. Parnični postupak vodi se pod posl.br. P. 128/2021. Nije potrebno rezervirati sredstva s obzirom da je procjena referade za pravne poslove kako Vodovod Dubrovnik d.o.o. nije odgovoran za štetu s obzirom da ista ne potječe od djelatnosti ovog Društva već Općine Ston koja je obuhvaćena ovim tužbenim zahtjevom.

Vodovod Dubrovnik d.o.o. je pokrenuo postupak osiguranja dokaza radi štete nastale tijekom izvođenja radova izgradnje građevine "Izgradnje državne ceste DC414, dionica: Sparagovići-Doli, Faza 2: Čvor „Prapratno" i brza cesta Faza 1.,2. i 3." na cjevovodima za javnu vodoopskrbu protiv izvođača radova AVAX S.A. i investitora Hrvatske ceste d.o.o. Isto se vodilo pod posl.br. R1 – 5/21 pred Trgovačkim sudom u Dubrovniku. Temeljem provedenog građevinskog vještačenja utvrđena je nastala šteta u visini od 75.017,13 kn bez PDV-a. Izvođač je dobrovoljno podmirio štetu u spomenutom iznosu.

U 2021. godini jedinica lokalne samouprave donijela je Rješenje o obvezi plaćanja komunalnog doprinosa za obujam od 2.255,32 m2 u visini od 216.510,72 kn. Vodovod Dubrovnik d.o.o. podnio je žalbu na predmetno rješenje.

Referada javne nabave

U 2021.godini Referada javne nabave kontinuirano je provodila postupke jednostavne i javne nabave.

Tijekom 2021. godine poduzete su značajne aktivnosti u svrhu pripreme dokumentacije o nabavi koje se tiču projekata „Aglomeracije Dubrovnik", a sljedeći dio natječaja je raspisan:

1. USLUGE INFORMIRANJA I JAČANJA VIDLJIVOSTI U PROVEDBI PROJEKTA za projekt sufinanciran od EU RAZVOJ VODNO-KOMUNALNE INFRASTRUKTURE DUBROVNIK (Tender 13) – procijenjene vrijednosti 859.900,00 kn bez PDV-a (ugovoreno 584.823,20 kn bez PDV-a);

2. Nadzor nad radovima za projekt sufinanciran od EU RAZVOJ VODNO-KOMUNALNE INFRASTRUKTURE DUBROVNIK (Tender 10) – procijenjena vrijednost: 16.520.000,00 kn bez PDV-a;

3. UPRAVLJANJE PROJEKTOM za projekt sufinanciran od EU RAZVOJ VODNO-KOMUNALNE INFRASTRUKTURE DUBROVNIK (Tender 12) procijenjena vrijednost: 11.500.000,00 kn bez PDV-a;

4. IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I SANACIJA NA SUSTAVU JAVNE VODOOPSKRBE TE SANACIJA NA SUSTAVU ODVODNJE (Tender 2) za projekt sufinanciran od EU RAZVOJ VODNO-KOMUNALNE INFRASTRUKTURE DUBROVNIK procijenjena vrijednost: 190.040.321,70 kn bez PDV-a;

Na postupke javne nabave u 2021. godini podnesene su tri žalbe, i to na Dokumentaciju o nabavi, od čega dvije na Dokumentaciju o nabavi – Tender 12, a jedna na Dokumentaciju o nabavi – Tender 2. Državna komisija za kontrolu postupaka javne nabave kao tijelo nadležno za postupke javne nabave, donijela je dva Rješenja o odbijanju žalbi i jedno Rješenje o djelomičnom usvajanju žalbe. Nakon pravomoćnosti Rješenja Naručitelj je nastavio s postupkom javne nabave. U odnosu na Odluke o odabiru ponuditelja koje je donio Naručitelj u provedenim postupcima javne nabave nije podnesena niti jedna žalba.

Referada javne nabave je provela :

- 12 postupaka javne nabave temeljem koje je zaključeno 7 (sedam) ugovora ukupne vrijednosti 23.973.337,64 kn bez PDV-a, odnosno 29.966.672,05 kn s PDV-om;

- 51 postupak jednostavne nabave roba, radova i usluga te sklopila ugovore ukupne vrijednosti 5.003.514,42 kn bez PDV-a, odnosno 6.254.393,03 kn s PDV-om.

ODJEL VOZNOG PARKA

Ukupan broj automobila za koji naslovna referada vrši pripremu i registraciju jest 35 vozila, od čega su dvije cisterne sa visokotlačnom pumpom, specijalno vozilo za CCTV inspekciju cijevi i 1 auto dizalica, 11 osobnih automobila, 23 teretna vozila te jedan radni strojni bager.

Poslovi koji prethode registraciji: automehaničarski i autoelektričarski radovi odnosno provjera stanja automobila, sitni popravci se izvršavaju u radioni do se veći popravci rade kod ugovorenog autoservisa.

Svakodnevna provjera ispravnosti vozila i radnih strojeva, održavanje i popravak vozila i radnih strojeva, izmjena ulja i filtera, akumulatora, popravci kočnica – disk pločice, obloge ručne kočnice, štelovanje kočnica, metlice brisača, sijalice, osigurače, provjera i ulijevanje antifriza i drugi sitni popravci.

Vodi se evidencija putnih radnih naloga, prijeđene kilometraže i evidencija goriva.

3.6. Služba centralnog informatičkog sustava (CIS)

Redovno održavanje se odvija u suradnji s operaterima daljinskog nadzora iz CP Ombla i Duboka Ljuta koji evidentiraju nastale probleme koje služba CIS rješava. Izvanredno održavanje se radi u slučaju grmljavinskog nevremena ili sličnih izvanrednih događanja gdje odjel održavanja CIS-a promptno izlazi na teren i rješava nastale nesukladnosti.

Odjel se brine za nadzor rada 13 crpnih stanica vodoopskrbe, 21 vodospremom i mjernim okna i 18 crpnih stanica odvodnje organizirano u jedan centar nadzora (glavna zgrada) i tri podcentra (CS Ombla, CS Palata, CS Duboka ljuta)

Odrađeni radovi na sustavu daljinskog nadzora i upravljanja (SDNU):

- Optimizacija upravljačkih sustava na uređaju za pročišćavanja pitke vode Komolac, s obzirom na značajne razlike u ljetnim i zimskim razdobljima.
- Objekti Zavrelje 1 i 2 i HS Krstac – izmjena upravljačkog polja i stavljanje u nadzor, izjednačavanje radnog tlaka i svim režimima rada.
- KCS Mlini i Srebreno – rekonstrukcija elektroničkih sklopova i stavljanje u nadzor u realnom vremenu.
- Kompletan pregled svih upravljačkih sustava CS Ombla,CS visoka zona sa pripadajućom elektroenergetskom infrastrukturom i pomoćnim izvorima napajanja.
- Objekti Mali zaton, Bunica, Glavica, Štikovica, Prijevor i Obuljeno, rekonstrukcija i stavljanje u nadzor.

- Započeti radovi na izgradnji vlastite komunikacijske infrastrukture prateći postojeće radove na potezu CS Ombla – Rijeka dubrovačka - Lozica, Vrbica, Štikovica, Palata, Zaton mali i veliki, Orašac.

Operateri SDNU:

U sklopu svakodnevnog rada operateri sustava daljinskog nadzora generirali su ukupno 1127 intervencije u prošloj godini. Od ukupnog broja, 184 se odnosi na elektro-strojarsko održavanje, 67 na odjel održavanja mreže, 276 na odjel odvodnje, 173 za odjel CIS-a i 427 za potrebe laboratorija. Za većinu od gore navedenih intervencija je proaktivno reagirano prije nego su praćeni podaci u pogonima došli u status alarma, a samim time smanjene su eventualne posljedice u nadziranim pogonima u sustavu DNU na minimum.

Informatička oprema, aplikativni dio i sigurnosni sustavi:

U 2021. odrađeno je prebacivanje financijskog dijela poslovnog sustava na novo programsko rješenje koje omogućuje integraciju sa ostalim sustavima i neovisni pristup podacima. Uspješno je pokrenuto i fakturiranje te je korisnicima omogućeno primanje računa putem elektroničke pošte čime se smanjuju troškovi, ubrzava isporuka i komunikacija sa korisnicima. U sklopu izmjene poslovno informacijskog sustava napravljena je i priprema za korisnički portal.

Daljinsko očitanje vodomjera

Ukupno u 2021. godini ugrađeno je 550 vodomjera sa daljinskim očitavanjem. Od navedenog broja 405 vodomjera su novi priključci sa ugrađenim radio modulima, 130 vodomjera su obrađeni zahtjevi (sekundarni vodomjeri i starije zgrade) a ostali se odnose na naknadne montaže. Kroz redovne i vanredne izmjene vodomjera izvršena je zamjena i 140 radio modula. Trenutno je u postupku 14 zahtjeva sa cca 170 vodomjera,a za obradu ostalo je još 4 zahtjeva sa 38 mjernih mjesta. Nastavlja se sa pilot projekt fiksne mreže za očitanja i testiranje različitih tehnologija dostupnih na tržištu. Za III. I IV. kvartal 2022. planirano je daljnje proširenje broja daljinskih vodomjera kroz redovne petogodišnje izmjene, uređajima sa integriranim modulima čime će se ubrzati tempo modernizacije sustava, te proširenje pilot projekta na gradske i prigradske lokacije.

HACCP

U HACCP evidenciji riješeno je 99 nesukladnosti ili preventivnih intervencija u prethodnoj godini u koje spadaju održavanje katodne zaštite, prekidi u komunikaciji ili poteškoće u automatskom upravljanju sustavom, prenaponske i komunikacijske zaštite i održavanje informatičkog sustava.

Zaštita na radu i protupožarna zaštita

Tijekom 2021. godine obavljeni su slijedeći poslovi vezani uz zaštitu na radu i protupožarnu zaštitu:

A) Osposobljavane i atestiranje

- osposobljavanje novih djelatnika u ritmu kako su dolazili,
- pregled tlačnih posuda tijekom cijele godine prema zadanim datumima,
- redovan sanitarni pregled u studenom za djelatnike koji imaju obvezu zbog rada s vodom,
- liječnički pregledi za djelatnike koji imaju poslove s povećanom opasnosti. Pregledi su vršeni kroz cijelu godinu.
- Redovito atestiranje vatrogasnih aparata tijekom srpnja i kolovoza;
- Zbog pandemije Covida 19 kontinuirano se nabavljala oprema za zaštitu (zaštite maske, sredstva za dezinfekciju, zaštitne rukavice, aparat za mjerenje temperature – samostojeći).

B) Inspekcijski nadzori i ozljede na radu

- Vesna Perić viši inspektor opreme pod tlakom obavila je nadzor 13.03.2021. godine,
- Vodopravni inspektor tijekom cijele godine a naročito u ljetnim mjesecima vršio je kontrolu i nadzor nad radom crpnih stanica vode i odvodnje.

C) Ostale aktivnosti

- redoviti obilazak pogona, uočavanje nedostataka i sudjelovanje u njihovom otklanjanju,
- obilazak gradilišta i upozorenje djelatnika na nedostatke i usmjeravanje u njihovom otklanjanju,
- nabava zaštitne opreme za sve djelatnike.

Rad u proteklom razdoblju se ocjenjuje zadovoljavajućim u smislu minimalnog broja ozljeda i stalnom napretku u razvijanju svijesti o značaju zaštite na radu. Tvrtka posjeduje sve propisane certifikate i dokumentaciju propisanu pripadajućim zakonima i stalno brine o potrebnim izmjenama i dopunama. Aktivno smo sudjelovali na nekoliko značajnih seminara koji obrađuju ovu tematiku.

3.7. Služba financija

Služba financija izvršava sve radnje sukladno zakonima koji propisuju okvire njezina rada u društvima sa ograničenom odgovornosti, uz napomenu da je Društvo uz svoju osnovnu svrhu putem ove službe dužno provoditi i odredbe Zakona o vodama i Zakona o financiranju vodnog gospodarstva, koji definiraju obveze o načinima osiguravanja sredstava za funkcioniranje ukupnog sustava, prikupljanju različitih naknada, obvezama po istima i konačno davanja propisanih izvješća o planovima, realizaciji i utrošku sredstava. Svi odjeli u Službi su tijekom godine imali dodatne obveze slijedom uvođenja novog poslovnog softvera. Intenzivirane su aktivnosti u Odjelu plana i analize, naplatnoj službi, ali i ostalim službama u cilju efikasnije naplate potraživanja i usklađivanju svih aktivnosti prema financijskim standardima i internim odlukama na temelju analiza internih revizija. Odjel javne nabave je provodio postupke nadmetanja sukladno planovima realizacije projekata i nabave opreme.

Poradi kvalitetne usporedbe s ranijim razdobljima u nastavku su priređene usporedne tablice.

Analiza količina fakturirane usluge javne vodoopskrbe

(Prodaja vode)

Kategorije	2020	2021	index (2021/2020)	% učešća
1.Poslovni prostori	983.672	835.130	84,90	16,94
2.Stambeni prostori	3.172.656	3.265.457	102,93	66,25
3.Ostali posl.prostori	382.024	828.418	216,85	16,81
UKUPNO	**4.538.352**	**4.929.005**	**108,61**	**100,00**

Gradovi i općine (m^3)	2020	2021	Indeks (2021/2020)	% učešća
1.Župa dubrovačka	773.420	823.757	106,51	16,71
2.Dubrovnik	3.434.345	3.719.395	108,30	75,46
3.Ston i Žuljana	172.352	201.206	116,74	4,082
4.Dubrovačko primorje	158.235	184.648	116,69	3,746
UKUPNO	**4.538.352**	**4.929.006**	**108,61**	**100,00**

Grad Dubrovnik: Dubrovnik, Zaton, Orašac, Elafiti, Pobrežje-Osojnik

Ston: Ston, Žuljana

Dubrovačko Primorje: Slano, Imotica, Moševići-Visočani

Župa: Župa dubrovačka

Analiza količina fakturirane usluge skupljanja otpadnih voda i pročišćavanja (kanalizacija)

Kategorije (m^3)	2020	2021	index(20/19)	% učešća
1.Poslovni prostori	559.089	565.089	101,07	20,50
2.Stambeni prostori	1.708.582	1.846.188	108,05	66,98
3.Ostali poslovni prostori	167.829	345.016	205,58	12,52
UKUPNO	**2.435.500**	**2.756.294**	**113,17**	**100,00%**

Naplaćena i utrošena sredstva naknade za razvoj u 2021. godini

Grad Dubrovnik

Mjesec	Obračunata naknada (u kn)	Naplaćena naknada (u kn)
Siječanj	759.100,11	663.258,97
Veljača	725.192,80	754.344,57
Ožujak	709.778,21	841.071,86
Travanj	835.738,80	742.592,30
Svibanj	911.749,14	849.451,21
Lipanj	1.274.262,22	695.037,69
Srpanj	1.622.298,97	1.207.411,41
Kolovoz	2.163.904,32	1.642.944,18
Rujan	1.800.110,83	1.855.585,99
Listopad	1.304.492,24	1.668.899,35
Studeni	944.288,04	1.241.210,00
Prosinac	712.660,78	1.038.690,39
UKUPNO:	**13.764.076,46**	**13.200.497,72**

Raspoređena i utrošena naknada, namjena i iznosi

Otplata kredita HBOR 14036 – Glavnica 2 rate	3.838.984,63
Kamate po kredituHBOR 14036	93.965,22
Otplata kredita OTP (HABOR) 377461 – glavnica 4 rate	583.196,36
Kamate po kreditu OTP ((HBOR)377461	94.355,22
Otplata kredita HBOR 47606- glavnica 2 rate	4.968.625,18
Kamate po kredituHBOR 47606	1.164.656,13
Interkalarna kamata po kreditu HBOR 1100454	569.973,25
Naknada po kreditu HBOR 1100454	5.159,22
0,9 kn po m^3 NZR za projekt Jadran, siječanj-prosinac 2021.	2.120.000,00
UKUPNO:	**13.483.915,21 (23.417,49 više utrošenih sredstava)**

Po osnovi naknade za razvoj krajem 2021. godine naplaćeno je **13.200.497,72** kn.

U protekloj godini naknada za razvoj je u potpunosti utrošena za razvojne projekte uz napomenu da je za projekte utrošen i dio sredstava iz cijene vode.

Općina Dubrovačko Primorje

Sukladno odluci Općinskog vijeća Općine Dubrovačko Primorje od 20. ožujka 2014. godine, objavljenoj u službenom glasniku Dubrovačko-neretvanske županije od 09. svibnja 2014. g. u primjeni je od 17.05.2014. godine novi cjenik za ovu općinu s obračunatom naknadom za razvoj (stambeni prostori 1,00 kn, poslovni prostori 1,50 kn).

U 2021. godini ukupno je fakturirano naknade za razvoj u iznosu 184.538,49 kn. Naknada za razvoj u potpunosti je utrošena na području Općine Dubrovačko Primorje.

FINANCIJSKI POLOŽAJ DRUŠTVA I AKTIVNOSTI TIJEKOM 2021.

Poslovnu 2021. g. Vodovod Dubrovnik d.o.o. završio je negativno s gubitkom od 2.292.328 kn. Ukupni prihodi u 2021. godini su 16,70% veći od ukupnih prihoda u 2020. godini, a ukupni rashodi u 2021. godini su 3,18%manji od ukupnih rashoda u 2020. godini.

Fizički pokazatelji poslovanja: fakturirana usluga javne vodoopskrbe (prodaja vode) veća je za 8,61 %, a fakturirana usluga sakupljanja otpadnih voda i pročišćavanja (kanalizacija) veća je za 13.17% u odnosu na prethodnu godinu.

Vodovod Dubrovnik d.o.o. redovno ispunjava sve svoje obveze prema zaposlenicima, državi i dobavljačima. Obuka kadrova je stalna, a atestiranja uređaja i opreme redovna.

Kreditne obveze Društva na dan 31. prosinca 2021.godine iznose 87.827.587 kn i iste se uredno servisiraju.

U 2021. godini u Gradu Dubrovniku obračunato je ukupno 13.764.076,46kn, a naplaćeno 13.200.497,72kn sredstava naknade za razvoj. Namjenski je utrošeno 13.483.915,21 kn.

U 2021.godini Društvo je nabavilo nove dugotrajne imovine u vrijednosti 65.981.070,92 kn, od čega se odnosi na građevinske objekte u vrijednosti 15.892.131,56 kn, postrojenja i opreme u vrijednosti 1.715.783,94 kn, alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava u vrijednosti 865.574,59 kn, materijalne imovine u pripremi u vrijednosti 45.075.149,62 kn i nematerijalne imovine u pripremi u vrijednosti 1.938.931,21 kn, te predujmova za nabavu nematerijalne imovine u vrijednosti od 493.500,00 kn. Na datum bilance ukupna vrijednost dugotrajne materijalne imovine u pripremi, tj. dugotrajne materijalne imovine koja nije aktivirana iznosila je 181.394.397,90 kn i odnosi se na zalihe investicijskog materijala u iznosu 1.229.565,35 kn, građevinske objekte u pripremi u iznosu 180.024.200,55 kn te projekti koji će se financirati iz sredstava EU fondova 140.635,00 kn.

U izvještajnom razdoblju Društvo je platilo 579.871,52 kn predujmova za nabavu nove dugotrajne materijalne imovine.

Društvo je u poslovnoj godini rashodovalo dugotrajnu imovinu nabavne vrijednosti u iznosu 961.231,27 kn koja se odnosi na postrojenja i opremu u vrijednosti 725.847,49 kn, alate, postrojenja i transportna sredstva u vrijednosti od 235.383,78 kn.

Financijski pokazatelji

Temeljni pokazatelji poslovanja u 2021. godini

ELEMENTI	2020.	2021.	Index (21/20)
I UKUPAN PRIHOD	**65.098.566**	**75.969.993**	**116,70**
1.Poslovni prihodi	**64.435.662**	**74.532.127**	**115,67**
1.1.Prihodi od prod.proizv. i usluga	44.476.361	48.526.497	109,11
1.2.Prihodi od proračuna Grada Dbk	0,00	0,00	0
1.3.Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	1.062.285	628.331	59,15
1.4.Ostali poslovni prihodi	18.897.016	25.377.299	134,29
2.Financijski prihodi	**662.904**	**1.437.866**	**216,90**
II UKUPNI RASHODI	**80.829.157**	**78.262.321**	**96,82**
1.Poslovni rashodi	**78.257.443**	**76.028.683**	**97,15**
1.1. Materijalni rashodi	21.263.287	19.384.436	91,16
- sirovine i materijal	4.734.718	4.076.967	86,11
- energija	4.951.579	5.551.356	112,11
- usluge	11.576.989	9.756.113	84,27
1.2.Amortizacija	27.285.820	26.719.876	108,92
1.3.Troškovi osoblja	25.189.937	24.819.361	98,53
1.4. Ostali poslovni rashodi	2.277.011	4.218.632	185,27
2.Financijski rashodi	**2.571.714**	**2.233.638**	**86,85**
III DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	-	-	-
-Porez na dobit	-	-	-
IV NETO DOBIT	**0**	**0**	**0**
V GUBITAK	**15.730.591**	**2.292.328**	**14,57**
Prosj.br.zaposlenih-sati rada	192	187	97,40
Prosj.br.zaposlenih-krajem mjeseca	197	195	98,98
Prosj.mj.bruto plaća po zaposlenom	9.392	9.511	101,27
Prosj.mj.neto plaća po zaposlenom	6.922	7.077	102,24
Ulaganja u dugotrajnu imovinu	149.938.883	181.394.398	120,98
- nekretnine	147.092.907	177.931.652	120,97
- opremu	2.845.976	3.462.746	121,67
FIZIČKI POKAZATELJI POSLOVANJA			
- voda m3	4.538.352	4.929.005	108,61
- odvodnja m3	2.435.500	2.756.294	113,17

Ukupni **prihodi** Društva za 2021. godinu iznose **75.969.993** kn, te su za 16,70 % veći u odnosu na isto razdoblje 2020. godine.

Struktura prihoda u 2021. godini izgleda kako slijedi:

Poslovni prihodi	98,11 %
Financijski prihodi	1,89 %
	100,00 %

Struktura poslovnih prihoda u 2021. godini izgleda kako slijedi:

Prihodi od prodaje proizvoda	65,11 %
Ostali poslovni prihodi	34,05 %
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0,84%
	100,00 %

Struktura prihoda od prodaje proizvoda u 2021. godini izgleda kako slijedi:

Prihodi od prodaje vode	55,11 %
Prihodi od odvodnje	20,75%
Prihodi od pročišćavanja	3,77 %
Prihodi od usluga	20,37 %
	100,00 %

Ukupni **rashodi** za 2021. godinu iznose **78.262.321** kn, te su za 3,18% manji u odnosu na 2020. godinu.

Struktura rashoda u 2021. godini izgleda kako slijedi:

Poslovni rashodi	97,15 %
Financijski rashodi	2,85 %
	100,00 %

Struktura poslovnih rashoda u 2021. godini izgleda kako slijedi:

Materijalni troškovi	25,50 %
Troškovi osoblja	32,64 %
Amortizacija	35,14%
Ostali troškovi	6,72 %
	100,00 %

Gubitak razdoblja Vodovoda Dubrovnik d.o.o. u 2021. godini je **2.292.328** kunu.

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	index (5/4)
1	2	3	4	5	6
AKTIVA					
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001				
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		489.933.799	513.286.192	104,77
I. Nematerijalna imovina (004 do 009)	003		1.198.504	3.630.935	302,96
II. Materijalna imovina (011 do 019)	010	2	488.639.166	509.540.311	104,28
1. Zemljište	011	2	1.370.897	1.369.419	99,90
2. Građevinski objekti	012	2	331.499.167	321.869.142	97,10
3. Postrojenja i oprema	013	2	2.845.976	3.462.746	121,67
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2	79.496	864.735	1087,77
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	2	2.904.747	579.871	19,96
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2	149.938.883	181.394.398	120,98
III. Dugotrajna financijska imovina (021 do 028)	020		96.129	114.946	119,57
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027				
IV. Potraživanja (030 do 032)	029		0	0	
V. Odgođena porezna imovina	033				
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		57.654.921	102.535.428	177,84
I. Zalihe (036 do 042)	035	3	5.368.401	4.949.933	92,21
1. Sirovine i materijal	036	3	5.368.401	4.949.933	92,21
II. Potraživanja (044 do 049)	043	4	18.579.132	15.490.569	83,38
2. Potraživanja od kupaca	045	4	14.013.376	12.172.340	86,86
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		0		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	4	1.047.720	777.673	74,23
6. Ostala potraživanja	049	4	3.518.036	2.540.556	72,22
III. Kratkotrajna financijska imovina (051 do 057)	050		0	0	
IV. Novac u banci i blagajni	058	5	33.707.388	82.094.926	243,55
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		56.249	204.078	362,81
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		547.644.969	616.025.698	112,49
PASIVA					
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		282.044.080	280.724.769	99,53
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	6	242.276.300	247.420.200	102,12
II. KAPITALNE REZERVE	064	6	17.977.422	9.751.708	54,24
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	6	0	0	
5. Ostale rezerve	070	6	0	4.054.831	
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071				
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	6	37.520.949	21.790.358	58,07
1. Zadržana dobit	073	6	37.520.949	21.790.358	58,07
2. Preneseni gubitak	074				
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	6	-15.730.591	-2.292.328	14,58
1. Dobit poslovne godine	076	6			
2. Gubitak poslovne godine	077		15.730.591	2.292.328	14,58
VII. MANJINSKI INTERES	078				
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		972.396	135.527	13,94
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	7	71.257.851	87.827.587	123,25
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084				
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		2.905.291	1.723.651	59,33
3. Obveze prema bankama i drugim fin.institucijama	086	7	60.471.472	82.358.919	136,20
5. Obveze prema dobavljačima	088	7	7.881.088	3.744.017	47,51
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	8	60.793.732	54.054.325	88,91
3. Obveze prema bankama i drugim fin.institucijama	096	8	12.267.700	15.332.016	124,98
4. Obveze za predujmove	097	8	3.812.504	1.750.355	45,91
5. Obveze prema dobavljačima	098	8	11.488.014	4.369.391	38,03
8. Obveze prema zaposlenicima	101	8	1.417.060	1.374.099	96,97
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	8	1.332.171	986.138	74,03
12. Ostale kratkoročne obveze	105	8	30.476.283	30.242.326	99,23
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	9	132.576.910	193.283.490	145,78
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		547.644.969	616.025.698	112,49
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108				

Analizirajući bilancu Vodovoda Dubrovnik d.o.o. u 2021. godini vidljivo je slijedeće:

Dugotrajna imovina (stalna imovina) u 2021. godini sudjeluje sa 83,32 % u aktivi i viša je za 4,77% u odnosu na 2020.godinu. Dugotrajnu imovinu čini materijalna imovina.

Kratkotrajna imovina (obrtna sredstva) u 2021. godini sudjeluju sa 16,65 % u aktivi i viša je za 77,84 % u odnosu na 2020. godinu.

Vrijednost zaliha koncem 2021.godine iznosila je 4.949.932,52 kn što čini 5% kratkotrajne imovine.

Potraživanja na dan 31.12.2021. godine iznosila su 15.490.569 kuna što je za 7% manje u odnosu na 31.12.2020. godine.
Potraživanja od kupaca na datum bilance manja su za 8% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i iznose 12.172.339 kn i čine 79,00% ukupnih kratkotrajnih potraživanja.
Potraživanja od države i drugih institucija iznose 777.673,30 kn i odnose se na potraživanje od zdravstvenog osiguranja u iznosu od 41.724,59 kn, pretplate poreza na dobit u iznosu od 349.665,91 kn, obračunskog pretporeza po računima knjiženim u 2021., a u poreznoj knjizi za 2022. godinu u iznosu od 220.900,60 kn i potraživanja za povrat razlike PDV-a u obračunskom razdoblju u iznosu od 165.382,20 kn.
Ostala potraživanja u vrijednosti 2.540.556,05kn odnose se na potraživanja od Hrvatskih voda za zajedničke projekte (Projekt Jadran) u iznosu od 2.010.119,24 kn, potraživanja za predujmove u iznosu 21.404,02 kn, potraživanja po nagodbi Dubrovačko Primorje 508.783,18 kn.

Kapital i rezerve u iznosu od 280.724.769 kuna čini 45,57 % ukupne pasive. Temeljni kapital Društva je 247.420.200 kn.

Dugoročne obveze iznose 87.827.586,92 kn i one čine 14,26% ukupne pasive , a čine ih obveze za kredite u zemlji u iznosu 84.082.569,74 kn i obveze prema dobavljačima u iznosu 3.745.017,18 kn.

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2021. godine iznose 54.054.325,82 kn i one čine 9 % ukupne pasive. Obveze prema bankama iznose 15.332.016,03kn i odnose se na dio dugoročnih kredita koji dolaze na naplatu u 2022. godini. Obveze za predujmove iznose 1.750.355,44 kn, obveze prema dobavljačima iznose 4.369.391,43 kn. Obveze prema zaposlenicima u iznosu 1.374.098,62 kn odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2021. godine koja je redovno podmirena u siječnju 2022. godine. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu 986.138,02 kn podmirena su u siječnju 2022. god. Ostale kratkoročne obveze u iznosu 30.242.326,28kn odnose se na obveze za naknade za korištenje i zaštitu voda koje se prosljeđuju Hrvatskim vodama u iznosu od 5.740.334,82 i odgođeno priznavanje prihoda naknade za razvoj u iznosu od 24.501.991,46 kn.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznosi 64.888.910,50 kn i ono iznosi 31,38% ukupne pasive.
Ova stavka uključuje dio naknade za razvoj te sufinanciranje izgradnje vodoopskrbnih objekata od strane Hrvatskih voda d.o.o. i EU fondova koji će se prihodovati u momentu otplate anuiteta i obračuna amortizacije pripadajućih investicija.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

Likvidnost je sposobnost poduzeća da podmiri kratkoročne obveze i tekuće aktivnosti.

Koeficijent tekuće likvidnosti nastoji ukazati na mogućnost održavanja solventnosti. Standardna veličina ovog pokazatelja je 2. Ako je pokazatelj veći, smatra se da je veća sposobnost društva da podmiruje svoje račune.

Kratkotrajna imovina	102.535.428kn
Kratkoročne obveze	54.054.325 kn
Koeficijent tekuće likvidnosti	**1,90**

Koeficijent ubrzane likvidnosti govori o tome ima li poduzeće dovoljno kratkoročnih sredstava da podmiri dospjele obveze, bez prodaje zaliha. Minimalna veličina ovog pokazatelja je 1.

Kratkotrajna imovina - zalihe	97.585.495 kn
Kratkoročne obveze	54.054.325 kn
Koeficijent ubrzane likvidnosti	**1,81**

POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

Pokazatelji zaduženosti mjere stupanj zaduženosti poduzeća.

Koeficijent zaduženosti pokazuje koliko je ukupne imovine financirano iz tuđih izvora, a prihvatljiv je do 0,50. Ovaj pokazatelj nam daje podatak o veličini zaduženja po jednoj kuni vlastitog kapitala.

Ukupne obveze	141.881.912kn
Ukupna imovina	615.821.620 kn
Koeficijent zaduženosti	**0,23**

Faktor zaduženosti (broj godina) je jedan od pokazatelja zaduženosti koji daje prikaz vremenskog razdoblja potrebnog da Društvo pokrije svoje ukupne obveze.

Ukupne obveze	141.881.912 kn
Zadržana dobit + Amortizacija	48.510.234 kn
Faktor zaduženosti	**2,92 god.**

Koeficijent financiranja pokazuje odnos između tuđeg kapitala odnosno obveza i vlastitog kapitala. Poželjno je da pokazatelj bude što niži , a maksimalno 1.

Ukupne obveze	141.881.912 kn
Kapital	247.420.200 kn
Koeficijent financiranja	**0,57**

Koeficijent vlastitog financiranja trebao bi biti veći od 50 % što znači da se veći dio imovine financira iz vlastitih izvora.

Kapital	247.420.200 kn
Ukupna imovina	615.821.620kn
Koeficijent vlastitog financiranja	**40,18 %**

POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

Pokazatelji ekonomičnosti mjere odnos prihoda i rashoda. Za ekonomično poslovanje ovaj pokazatelj treba biti veći od 1.

Ukupni prihodi	75.969.993 kn
Ukupni rashodi	78.262.321 kn
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	**0,971**

Poslovni prihodi	74.532.127 kn
Poslovni rashodi	76.028.683 kn
Ekonomičnost poslovnih aktivnosti	**0,98**

POKAZATELJ AKTIVNOSTI

Pokazateljima aktivnosti nazivaju se i koeficijenti obrta. Pomoću pokazatelja aktivnosti utvrđuje se koliko se efikasno koriste resursi društva u poslovnom procesu.

Koeficijent obrta ukupne imovine govori koliko puta se ukupna imovina tvrtke obrne u tijeku jedne godine, odnosno koliko tvrtka uspješno koristi imovinu s ciljem stvaranja prihoda.

Ukupni prihod	75.969.993kn
Ukupna imovina	615.821.620kn
Koeficijent obrta ukupne imovine	**0,123**

Koeficijent obrta potraživanja od kupaca pokazuje prosječno trajanje naplate potraživanja od kupaca.

Prihod od prodaje	48.526.497 kn
Potraživanja na kraju godine od kupaca	12.172.340 kn
Koeficijent obrta potraživanja od kupaca	**3,99**

Broj dana u godini	365
Koeficijent obrta potraživanja od kupaca	3,99
Trajanje naplate potraživanja od kupaca u danima	**91,48**

Visoki period naplate je rezultat potraživanja koja će vjerojatno biti teško naplativa.

IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima: tržišnom riziku (uključuje valutni rizik, kamatni rizik novčanog toka i fer vrijednosti te cjenovni rizik), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Cjelokupni program za upravljanje rizicima usmjeren je na nepredvidivost financijskih tržišta i nastoji negativne učinke na financijske rezultate svesti na najmanju moguću mjeru. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima, međutim, cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Uprava Društva.

Tržišni rizik

(a) Valutni rizik

Društvo djeluje na domaćem tržištu i izloženost valutnom riziku proizlazi iz raznih promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz CHF i EUR. Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija, te priznate imovine i obveza.

Imovina može biti uložena u financijske instrumente denominirane u različitim valutama, čime se tako uloženi dio imovine izlaže riziku promjene tečaja pojedine valute u odnosu na obračunsku valutu u kojoj se mjeri prinos na ulaganje.

Dugoročni krediti su denominirani u EUR-ima. Promjene tečaja EUR-a u odnosu na kunu utječu na rezultate poslovanja Društva i novčane tijekove Društva.

(b) Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope

Kamatni rizik Društva proizlazi iz dugoročnih i kratkoročnih obveza . Posudbe odobrene po promjenjivim stopama izlažu Društvo riziku kamatne stope novčanog toka.

Društvo je izloženo riziku od promjena kamatnih stopa zbog korištenja kredita s kamatnom stopom vezanom uz tromjesečni EURIBOR.

(c) Cjenovni rizik

Društvo posluje isključivo na hrvatskom tržištu. S obzirom da Društvo obavlja komunalne usluge cijene njegovih usluga određuju njegovi osnivači tj. Grad Dubrovnik i 6 općina, Društvo nema izraženi cjenovni rizik.

Kreditni rizik

Kreditni rizik proizlazi iz novca i potraživanja od kupaca. Kreditni rizik vezan uz potraživanja po kreditima ograničen je zbog raspoređenosti tih potraživanja po raznim kupcima. Potraživanja od kupaca usklađena su za iznos rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja pa stoga Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika.

Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obveza. Cilj Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne. Uprava tjedno prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza.

Fer vrijednosti financijskih instrumenata

Financijski instrumenti razvrstavaju se kao imovina i obveze ili glavnica u skladu sa suštinom ugovornog aranžmana. Kamate, dividende, dobici i gubici koji se odnose na financijske instrumente razvrstane kao obveza iskazuju se kao prihod ili rashod kada su nastali. Financijski instrumenti se prebijaju ako Društvo ima zakonsko pravo na prijeboj ili istovremeno ostvarenje sredstva i podmirenje obveze u neto iznosu.

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci Društva kad je društvo postalo stranom ugovora o financijskom instrumentu.

Uprava Društva vjeruje da se fer vrijednost imovine i obveza iskazanih u bilanci ne razlikuje značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa.

BITNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Događaji nakon datuma bilance jesu povoljni i nepovoljni događaji nastali između datuma bilance i datuma kada su financijski izvještaji odobreni za objavljivanje. Takvi događaji pružaj dokaz stanja koja su postojala na datum bilance ili ukazuju na stanja koja su nastala nakon datuma bilance i nisu usklađena s bilancom.

Temeljem mišljenja Uprave društva u razdoblju od 1.1.2022. do 20.04.2022. godine u poslovanju nema značajnijih neusklađenih poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance društva za 2021. godinu.

S obzirom da je Svjetska zdravstvena organizacija dana 11. ožujka 2020. godine proglasila globalnu pandemiju COVID-19 Uprava Društva smatra da nije moguće pouzdano predvidjeti trajanje i stupanj posljedica na poslovanje, ni utjecaj na financijske izvještaje u budućim razdobljima.

4. ZAKLJUČAK

Društvo je u 2021. godini ostvarilo gubitak u iznosu od 2.292.328 kn, ukupni prihodi su 16,70 % veći od ukupnih prihoda u 2020. godini, a ukupni rashodi su 3,18 % manji od ukupnih rashoda u 2020. godini.

Vodovod Dubrovnik d.o.o. redovno i na vrijeme ispunjava sve svoje obveze prema zaposlenicima, državi, dobavljačima i ostalim institucijama.

Kao i prethodne godine društvo je nastavilo sa intenzivnijim investicijskim održavanjem i ulaganjem na području Grada i susjednih općina.

Može se reći da su najznačajniji događaji tijekom 2020. godine bili:

Financijski:

- Ispunjenje ugovornih odnosa sa Hrvatskim vodama, Gradom Dubrovnikom i ostalim općinama na uslužnom području,
- Nastavak smanjenja ugovorenih troškova za brojne radove i usluge prema društvu,
- Povlačenje sredstava iz fondova EU putem zahtjeva za nadoknadom sredstava,
- U sklopu Nacionalnog plana za oporavak i otpornost 2021.-2026. 22.12.2021. potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava i Ugovor o sufinanciranju projekta "Izgradnja/dogradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda i dogradnja sustava vodoopskrbe na odabranim područjima Grada Dubrovnika i Općine Ston između Vodovoda Dubrovnik (Korisnik), Hrvatskih voda (Posredničko tijelo razine 2-PT2) i Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja (Tijelo državne uprave nadležno za podkomponentu Nacionalnog plana otpornosti i oporavka).

Nefinancijski:

- izgradnja vodoopskrbnog sustava naselja Zamaslina, Marinica i Broce, vrijednost radova 16.831.722,74 kn, izvedeno radova u vrijednosti 3.119.478,30 kn,
- izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda na otoku Lopud, vrijednost radova 11.895.584,86 , izvedeno radova u vrijednosti 2.081.911,23 kn,
- izgradnja sustava odvodnje u Orašcu, vrijednost radova 27.487.207,22 kn, izvedeno radova u vrijednosti 12.035.156,23 kn,
- izgradnja sustava vodoopskrbe i odvodnje u Mokošici, Štikovici i Malom Zatonu, vrijednost radova 43.907.430,37 kn , izvedeno radova u vrijednosti 18.594.819,69 kn,
- Izgradnja cjevovoda Bulet-Palata od N.L. DN150 mm u dužini od 105 m, vrijednost radova 95.850,90 kn bez PDV-a,
- Rekonstrukcija cjevovoda u Ulici Sv. Luke u Župi dubrovačkoj, Pocinčani čelik 2" u dužini od cca 130 m, vrijednost investicije 171.514,41 kn bez PDV-a,
- Izgradnja PEHD cjevovoda u Žuljani DN 110 mm, vrijednost investicije 152.216,23 kn bez PDV-a,
- Rekonstrukcija ACC DN150 mm cjevovodom od NL DN150 mm u Srebrenom prilikom izmještanja magistralnog cjevovoda,
- Rekonstrukcija cjevovoda ACC DN200 mm cjevovodom od NL DN150 mm kod Hotela Sheraton,

- Rekonstrukcija PE cjevovoda 63 i 110 mm u Zavrelju cjevovodom od NL DN150 mm i cjevovodom od P.Č. 2", vrijednost radova 261.990,94 kn bez PDV-a,
- Rekonstrukcija vodoopskrbnog cjevovoda na Kantafigu, vrijednost radova 385.267,33 kn bez PDV-a,
- Rekonstrukcija vodoopskrbnog cjevovoda PE63 mm u Dubskoj ulici cjevovodom od pocinčanog čelika 2" , vrijednost radova 327.793,71 kn bez PDV-a,
- Rekonstrukcija vodoopskrbnog cjevovoda u Ulici Nika Kulišića, P.Č. 2" L=85 m, vrijednost radova 216.136,84 kn bez PDV-a,
- Rekonstrukcija cjevovoda od NL DN150 mm na Liechtensteinovom putu u dužini od 73 m, vrijednost investicije 216.944,73 kn bez PDV-a,
- Izrada spoja visoke zone i reducirane zone u ulici Put od Bosanke, NL DN150 mm , vrijednost investicije 211.502,73 kn bez PDV-a,
- Sanacija vodospreme Dubac, vrijednost investicije 160.063,00 kn bez PDV-a,
- Izgradnja cjevovoda odvodnje u Zatonu-Mohovo, vrijednost investicije 485.182,30 kn bez PDV-a,
- Izgradnja kanalizacijskog kolektora - faza I. od ulice A. Starčevića do Kupara, dužine 950 m, profila 400 mm. Ugovorena vrijednost radova 2.819.894,00 kn bez PDV-a (sredstva su osigurana u proračunu Općine Župa dubrovačka).

U trenutku pisanja ovog Izvješća u viskom stupnju gotovosti su radovi na izgradnji sustava vodoopskrbe i odvodnje naselja Orašac, te naselja Štikovica, Mali Zaton i Mokošica s čime će se postići veća kvaliteta života na ovom području.

Pri kraju su radovi na izgradnji kanalizacijskog sustava na području Općine Župa dubrovačka, A.Starčevića-Kupari kao jedna od značajnijih investicija u području odvodnje na području ove Općine nakon dugog niza godina.

Na kraju je možda najbitnije istaknuti raspisivanje većine tendera Aglomeracije Dubrovnik kao najveće infrastrukturne investicije tvrtke i samoga Grada.

Ono što će u nadolazećem razdoblju svakako biti izazov je nemogućnost predviđanja rasta cijena roba, materijala i usluga što se bitno odražava na poslovanje Društva u cijelini. Otežana je dobavljivost i sve su duži vremenski rokovi nabave pojedinih materijala, što je do jučer bilo nezamislivo. Cijena vodnih usluga je ostala nepromijenjena bez obzira na rast cijene goriva, električne energije, cijevnog materijala i ostalih usluga.

Uprava društva kao i do sada preuzima obvezu uspostavljanja transparentnog rada i obavještavanja javnosti.

Predsjednik Uprave

Lukša Matušić, dipl.ing.el.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac POD-RDG

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	**127**		64.435.662	74.532.127
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	**128**			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	**129**		44.476.361	48.526.497
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	**130**		1.062.285	628.331
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	**131**			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	**132**		18.897.016	25.377.299
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	**133**		78.257.443	76.028.683
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	**134**			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	**135**		21.263.287	19.384.436
a) Troškovi sirovina i materijala	**136**		9.686.298	9.628.323
b) Troškovi prodane robe	**137**			
c) Ostali vanjski troškovi	**138**		11.576.989	9.756.113
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	**139**		25.189.937	24.819.361
a) Neto plaće i nadnice	**140**		15.948.728	15.880.389
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	**141**		5.689.975	5.437.865
c) Doprinosi na plaće	**142**		3.551.234	3.501.107
4. Amortizacija	**143**		27.285.820	26.719.876
5. Ostali troškovi	**144**		2.277.011	4.218.632
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	**145**		1.407.734	321.748
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	**146**			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	**147**		1.407.734	321.748
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	**148**		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	**149**			
b) Rezerviranja za porezne obveze	**150**			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	**151**			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	**152**			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	**153**			
f) Druga rezerviranja	**154**			
8. Ostali poslovni rashodi	**155**		833.654	564.630
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	**156**		662.904	1.437.866
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	**157**			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	**158**			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	**159**			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	**160**			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	**161**			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	**162**			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	**163**		447.800	1.096.828
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	**164**		215.104	341.038
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	**165**			
10. Ostali financijski prihodi	**166**			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	**167**		2.571.714	2.233.638
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	**168**			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	**169**			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	**170**		1.609.335	2.065.244
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	**171**		962.379	168.394
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	**172**		0	
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	**173**			
7. Ostali financijski rashodi	**174**			

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac POD-RDG

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		65.098.566	75.969.993
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		80.829.157	78.262.321
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-15.730.591	-2.292.328
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		15.730.591	2.292.328
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-15.730.591	-2.292.328
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		15.730.591	2.292.328
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac POD-RDG

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

BILANCA

stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac POD-BIL

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		489.933.799	513.286.192
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		1.198.504	3.630.935
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			1.938.931
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		1.198.504	1.692.004
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		488.639.166	509.540.311
1. Zemljište	011		1.370.897	1.369.419
2. Građevinski objekti	012		331.499.167	321.869.142
3. Postrojenja i oprema	013		2.845.976	3.462.746
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		79.496	864.735
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		2.904.747	579.871
7. Materijalna imovina u pripremi	017		149.938.883	181.394.398
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		96.129	114.946
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		96.129	114.946
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		57.654.921	102.535.428
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		5.368.401	4.949.933
1. Sirovine i materijal	039		5.368.401	4.949.933
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o. za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku Dubrovnik, V. Nazora 19

BILANCA

stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac POD-BIL

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		18.579.132	15.490.569
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		14.013.376	12.172.340
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		1.047.720	777.673
6. Ostala potraživanja	052		3.518.036	2.540.556
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		33.707.388	82.094.926
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		56.249	204.078
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		547.644.969	616.025.698
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		282.044.080	280.724.769
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		242.276.300	247.420.200
II. KAPITALNE REZERVE	069		17.977.422	9.751.708
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	4.054.831
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			4.054.831
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		37.520.949	21.790.358
1. Zadržana dobit	084		37.520.949	21.790.358
2. Preneseni gubitak	085			

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

BILANCA

stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac POD-BIL

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-15.730.591	-2 292 328
1. Dobit poslovne godine	087			
2. Gubitak poslovne godine	088		15.730.591	2.292.328
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) **REZERVIRANJA** (AOP 091 do 096)	090		972.396	135.527
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		972.396	135.527
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) **DUGOROČNE OBVEZE** (AOP 098 do 108)	097		71.257.851	87 827.587
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		2.905.291	1.723.651
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		60.471.472	82.358.919
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105		7.881.088	3.745.017
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) **KRATKOROČNE OBVEZE** (AOP 110 do 123)	109		60 793 732	54 054 325
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		12.267.700	15 332.016
7. Obveze za predujmove	116		3.812.504	1 750.355
8. Obveze prema dobavljačima	117		11.488.014	4.369.391
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		1.417.060	1.374.099
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		1.332.171	986.138
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		30.476.283	30.242.326
E) **ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA**	124		132.576.910	193.283.490
F) **UKUPNO – PASIVA** (AOP 067+090+097+109+124)	125		547 644 969	616 025 698
G) **IZVANBILANČNI ZAPISI**	126			

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i kanalizaciju hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
D U B R O V N I K

B I LJ E Š K E

UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

ZA 2021. GODINU

Dubrovnik, svibanj 2022. god.

OPĆI PODACI

Naziv društva: VODOVOD DUBROVNIK d.o.o., Vladimira Nazora 19, Dubrovnik

Pravni status: Društvo VODOVOD DUBROVNIK d.o.o. je registrirano 28. kolovoza 1998. na Trgovačkom sudu u Splitu. Do kraja 2021. godine izvršene su trideset i četiri (34) izmjene u sudskom registru.

MBS: 060158103
OIB: 00862047577

Temeljni kapital Društva iznosi 247.420.200,00 kuna i podijeljen je na sedam nejednakih temeljnih uloga koje preuzimaju članovi Društva kako slijedi:

1.	GRAD DUBROVNIK	84,19%
2.	OPĆINA DUBROVAČKO PRIMORJE	2,45%
3.	OPĆINA JANJINA	0,58%
4.	OPĆINA MLJET	1,21%
5.	OPĆINA STON	3,16%
6.	OPĆINA TRPANJ	0,86%
7.	OPĆINA ŽUPA DUBROVAČKA	7,57%

Sukladno Društvenom ugovoru Vodovoda Dubrovnik d.o.o. Upravu Društva čine dva člana: Predsjednik uprave-Direktor i Član uprave-Direktor.

Lukša Matušić-Predsjednik uprave-Direktor
Vicko Begović-Član Uprave-Direktor

Nadzorni odbor

Predsjednik Nadzornog odbora
Ivana Brnin

Članovi Nadzornog odbora
Patricija Mage Vidak-zamjenica predsjednika NO
Pero Brbora
Jure Marić
Božo Kaciga

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

Depozitne institucije: OTP banka d.d. Zadar
Agram banka d.d.
Kentbank d.d. Zagreb
Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb
Erste & Steiermarkische bank d.d.

Poslovne djelatnosti:

- javna vodoopskrba;
- javna odvodnja.

Prema odredbama Zakona o računovodstvu Društvo se smatra srednjim poduzetnikom. Na dan 31.12.2021. godine Društvo je imalo 190 zaposlenika (196 na dan 31.12.2020.).

Vodovod Dubrovnik d.o.o. je organizacijski podijeljen kroz sedam temeljnih jedinica i to:

1. Ured Uprave
2. Sektor vodoopskrbe
3. Sektor razvoja i izgradnje
4. Sektor odvodnje
5. Služba centralnog informatičkog sustava
6. Služba financija i računovodstva
7. Služba općih, pravnih i kadrovskih poslova

koji se sastoji od odjela, referada i pogona.

U sklopu vodoopskrbnog sustava nalazi se 40 vodosprema, 18 crpnih postaja, 12 hidroforskih postrojenja, 2 crpna bazena i 2 kaptaže te preko 393.200 m vodovodne mreže.

U sklopu sustava odvodnje nalaze se dva uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (Lapad i Orašac), 24 crpne postaje, jedna automatska rešetka te preko 110.000 m kanalizacijske mreže.

Poslovna zgrada Vodovoda Dubrovnik smještena je u ulici Vladimira Nazora, a sastoji se od centralne upravne zgrade, zgrade upravljačkog centra, baždarnice, radionica i skladišta.

Vozni park sastoji se od 23 teretna vozila, od čega su 2 cisterne sa visokotlačnom pumpom, specijalno vozilo za CCTV inspekciju cijevi i 1 auto dizalice, 11 osobnih automobila te 1 radni stroj bager.

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

Bilješka 1. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Narodnim novinama 78/2015, propisanim kao okvirom za primjenu hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (Narodne novine 86/15,105/20,9/21-ispr.).

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose, kao i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.
Financijski izvještaji Društva predstavljaju zbroj imovine, obveza, kapitala i rezervi Društva na dan 31. prosinca 2021. godine, te rezultata poslovanja za godinu tada završenu.

Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskoj valuti, kuni, koja je funkcionalna valuta Društva.

Strane valute

Transakcije u stranim valutama pretvaraju se u funkcionalnu valutu na temelju tečaja važećeg na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze prevode se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan sastavljanja bilance. Dobici ili gubici od plaćanja i naplata po takvim transakcijama, te od svođenja monetarne imovine i obveza u funkcionalnu valutu uključuju se u račun dobiti i gubitka.

Tečaj kune na dan 31. prosinca 2021. godine bio je u odnosu na:

- EUR 7,539726 kn (31. prosinca 2020.: EUR 7,536898 kn)

Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja zahtijeva od strane poslovodstva donošenje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu računovodstvenih politika i na iskazane iznose imovine, obveza, prihoda i troškova. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od tih procjena.
Procjene i uz njih vezane pretpostavke se kontinuirano pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene se priznaje u razdoblju u kojem je procjena korigirana i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Usporedni podaci za prethodnu godinu

Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane u svim razdobljima prikazanim u ovim financijskim izvještajima.

Osnovne računovodstvene politike koje su primijenjene pri izradi financijskih izvještaja prikazane su u nastavku.

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina se na početku priznaje po trošku nabave. Trošak nabave prilikom kupnje obuhvaća: kupovnu cijenu nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, carine, poreze koji se ne vraćaju, troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu, uključujući i dio troškova zaduživanja (kamate) za nekretnine u razdoblju dok traje izgradnja kvalificirane imovine.

Stvari materijalne imovine evidentiraju se kao dugotrajna imovina ako traju dulje od jedne godine i nabavne su vrijednosti veće od 3.500,00 HRK, odnosno iznosa kojeg propiše zakonodavac. U suprotnom se evidentiraju kao sitni inventar.

Ako je materijalna imovina dobivena bez naknade ili uz djelomičnu naknadu drugog društva, tada nabavnu vrijednost uz odgovarajući ispravak vrijednosti te imovine predstavlja procijenjena tržišna vrijednost u vrijeme dobivanja. Vrijednost ovako dobivene opreme knjiži se u korist prihoda.

Troškovi zamjene pojedine stavke dugotrajne materijalne imovine priznaju se u knjigovodstvenu vrijednost te imovine ako produžuje vijek upotrebe, povećava kapacitet, znatno poboljšava kvalitetu proizvodnje ili omogućava znatno smanjenje prethodno procijenjenih troškova proizvodnje te se može pouzdano izmjeriti. Troškovi redovnog održavanja dugotrajne materijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Nakon početnog priznavanja dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina se mjeri po troškovnom modelu koji obuhvaća mjerenje imovine po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Trošak amortizacije priznaje se u računu dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe. Amortizacija se počinje obračunavati od početka slijedećeg mjeseca od dana stavljanja imovine u uporabu, a prestaje se obračunavati prije trenutka klasificiranja imovine u imovinu koja se drži za prodaju ili imovinu koja je prodana ili rashodovana.
Dugotrajna nematerijalna imovina s neodređenim vijekom upotrebe, zemljište, imovina u pripremi i predujmovi za nabavu (ne)materijalne imovine se ne amortiziraju.

Građevinski objekti uključuju:
- kaptažne građevine
- cjevovodi: betonski, plastični, AC, lijevano željezni i čelični
- bazeni i spremnici
- kanalizacija: betonska, obložena betonom, plastična i čelična
- CS kanalizacijska oprema
- oborinska odvodnja
- zgrade trafo stanice
- instalacija rasvjete
- ostale privredne zgrade
- zgrada uprave
- unutrašnji putevi
- građevinski objekti kanalizacije

Postrojenja i oprema uključuju: uređaje i instalacije, strojeve, pisače strojeve, računske strojeve, mjerne i kontrolne uređaje, opremu za rad u laboratoriju te ostalu opremu.

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

Alati i transportna sredstva uključuju: alate univerzalne i posebne namjene, pogonski namještaj, uredski namještaj, transportna sredstva – kamioni, transportna sredstva – osobni automobili i telefonske i telegrafske centrale.

Materijalna imovina u pripremi uključuje zalihe investicijskog materijala, te građevinske objekte u pripremi.

Dugotrajna materijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju koristi od uporabe imovine. Prihod ili rashod koji proizlazi iz povlačenja ili otuđenja materijalne imovine utvrđuje se tako da se od neto zaračunatog iznosa oduzme knjigovodstvena vrijednost ove imovine. Ovaj prihod ili rashod priznaje se na neto osnovi u okviru ostalih - izvanrednih prihoda ili rashoda.

Dugotrajna materijalna imovina se jednom godišnje testira na umanjenje vrijednosti. Ukoliko postoje pokazatelji koji dokazuju da je došlo do umanjenja vrijednosti imovine, društvo mora procijeniti nadoknadivi iznos imovine. Dobitak/gubitak od umanjenja imovine priznaje se odmah u računu dobiti i gubitka, osim ako je imovina revalorizirana, kada se postupa kao sa povećanjem odnosno smanjenjem revalorizacije.

Financijska imovina

Društvo klasificira financijsku imovinu u sljedeće kategorije: zajmovi i potraživanja te ulaganja koja se drže do dospijeća. Također uključuje i ulaganje novca, stvari i ustupanje prava s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine.
Dugotrajna financijska ulaganja iskazuju se po trošku ulaganja uz istovremeno iskazivanje ispravka ulaganja čime se svodi na tržišnu vrijednost.

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska imovina koja nema kotiranu cijenu na aktivnom tržištu, te ima fiksna ili odrediva plaćanja. Ova imovina se klasificira kao kratkotrajna, osim za dospijeća duža od 12 mjeseci koja se klasificiraju kao dugotrajna imovina.
Ulaganja koja se drže do dospijeća su nederivativna financijska imovina koja ima fiksna ili odrediva plaćanja i fiksno dospijeće, za koju Društvo ima pozitivnu namjeru i sposobnost držanja do dospijeća, osim zajmova.
Sva umanjenja vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma.
Trošak zaliha uključuje troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na skladište
Vrijednost pojedinog materijala na zalihi se izračunava dijeljenjem ukupne vrijednosti zalihe tog materijala s ukupnom zatečenom količinom na zalihi. Utrošak zaliha sirovina i materijala mjeri se metodom prosječnih cijena. Zalihe sitnog inventara i auto guma jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti, a nakon početnog priznavanja potraživanja se mjere po početno priznatom iznosu umanjenom za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i odvodnju hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

Ispravak vrijednosti potraživanja se provodi kada postoje objektivni razlozi o umanjenju vrijednosti potraživanja kao što su značajne financijske poteškoće dužnika, nepoštivanje ugovora, pokrenuti stečajni postupak i sl.
Potraživanja u stranoj valuti iskazuju se primjenom srednjeg tečaja HNB-a na datum bilance. Tečajne razlike nastale prilikom podmirenja potraživanja po tečajevima različitim od onih po kojima su potraživanja bila početno evidentirana tijekom razdoblja priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju.

Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine društva nakon odbitka svih njegovih obveza. Sastoji se od upisanog kapitala, revalorizacijske rezerve, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.
Rezerve iz dobiti su dio kapitala formiran iz dobiti Društva. Utvrđuju se temeljem odluke Skupštine, zakonskih odredbi ili vlastitog osnivačkog akta.

Zadržana dobit jest dio dobiti prethodnih godina koja ostaje nakon raspoređivanja dobiti u rezerve, za pokriće gubitka ili isplatu vlasnicima. Na poziciji zadržane dobiti evidentiraju se retroaktivne promjene računovodstvenih politika i značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja za najranije prikazano razdoblje.

Dobit ili gubitak tekućeg razdoblja predstavlja višak prihoda nad rashodima ili rashoda nad prihodima ostvarenih u tekućem obračunskom razdoblju nakon obračuna poreza na dobit.

Tekući porez i odgođeni porez na dobit treba izravno odobriti ili teretiti kapital ako se porez odnosi na stavke koje su izravno odobrene ili kojima je terećen kapital u istom ili nekom drugom razdoblju.

Obveze

Obveze se klasificiraju kao kratkoročne i dugoročne.
Obveza se priznaje kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze, doći do odljeva resursa iz poduzetnika i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Tekuće porezne obveze za tekuće i prethodno razdoblje priznaju se u visini koju treba platiti, primjenom poreznih stopa i zakona koji su na snazi na datum bilance.

Rezerviranje je obveza neodređenog vremena i/ili iznosa, a priznaje se kada društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlih događaja, kada je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i kada se iznos obveze može pouzdano utvrditi.

Financijske obveze se početno mjere po fer vrijednosti a naknadno po amortiziranom trošku primjenom efektivne kamatne stope. Ostale obveze naknadno se mjere po fer vrijednosti.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja uključuju aktivna i pasivna razgraničenja, i to stavke:
- potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima,
- prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

Naknadno mjerenje stavki vremenskog razgraničenja priznaje se u iznosu jednakom početno priznatom, umanjeno za dio koji se priznaje kao prihod ili rashod tekućeg razdoblja kod unaprijed plaćenih troškova, te dio koji se priznaje kao potraživanje ili obveza kod nedospjele naplate prihoda ili odgođenog plaćanja troškova.

Odgođeni prihodi – potpore

Društvo koristi sredstva potpora pri financiranju izgradnje objekata vodoopskrbe i odvodnje.
Potpore primljene od jedinica lokalne samouprave iskazuju se sukladno ugovorima i sporazumima i to kao:

1. kapitalno ulaganje za sredstva kojima je financirana ili sufinancirana izgradnja građevinskih objekata.
2. prikupljena bespovratna sredstva vode se kao odgođeni prihodi do trenutka mogućnosti povezivanja s odnosnim troškovima. Na taj način evidentirane potpore nemaju utjecaj na povećanje glavnice.

Obveznici plaćanja naknade za razvoj su korisnici usluga javne vodoopskrbe, a ista se iskazuje analitički po izvorima na posebnim računima kao odgođeni prihod komunalnog društva. Dio naknade za razvoj (40.000,00 kn tjedno) doznačava se na posebni račun Hrvatskih voda. Sredstva se koriste za otplatu kredita za Projekt Jadran.

S obzirom da se zemljište ne amortizira i da PDV kao pretporez ne čini nabavnu vrijednost investicije koju nakon stavljanja u uporabu treba preko troška amortizacije nadoknaditi iz odgođenih prihoda, vidljivo je da već od početka ima viška odgođenih prihoda.
Prema računovodstvenom načelu nastanka događaja, a sukladno točki 20. MRS-a 20 – Državne potpore, dio odgođenog prihoda koji nema protustavku u dugotrajnoj imovini preknjižava se u prihode tekuće godine.
Potpore primljene za troškove održavanja imovine unose se u prihode u razdoblju u kojem se iskazuju ti troškovi.

Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji se usklađuju u slijedećim slučajevima: sudska presuda donesena nakon datuma bilance potvrđuje da je na datum bilance postojala sadašnja obveza; primitak nove informacije nakon datuma bilance koja upućuje na to da je vrijednost nekog sredstva na datum bilance bila umanjena ili da je iznos prethodno priznatog gubitka od umanjenja toga sredstva potrebno uskladiti; te otkrivanje prijevare ili pogrešaka zbog kojih su financijski izvještaji neispravni.

Prihodi

Prihod od prodaje robe se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritjecati u društvo i kada se mogu pouzdano izmjeriti. Prihod se mjeri po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 18

Prihodi od pružanja usluga priznaju se prema stupnju dovršenosti transakcije i događaja do datuma bilance. Ukoliko se prilikom pružanja usluga ishod transakcije ne može pouzdano procijeniti, prihodi se priznaju u visini nadoknadivih rashoda.
Financijski prihodi su prihodi od kamata i tečajnih razlika.
Priznavanje financijskih prihoda temelji se na slijedećim kriterijima: kamata se priznaje primjenom efektivne kamatne stope, a tečajne razlike će se priznati u razdoblju kada su i nastale.
Financijske prihode čine i nerealizirani dobici (prihodi). Priznavanje nerealiziranih dobitaka (prihoda) podrazumijeva primjenu točki 15.58. do 15.66. HSFI 15 Prihodi.
Dobici od tečajnih razlika, prihodi od kamata priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Prihodi od ukidanja rezerviranja priznaju se kada nije vjerojatno da će podmirivanje obveza zahtijevati odljev resursa.

Ostali - izvanredni prihodi smatraju se: prihod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, prihod od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine, promjena knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji i prihod od prestanka priznavanja financijske imovine.

Rashodi

Rashodi su svrstani u sljedeće kategorije: poslovni, financijski, nerealizirani gubitak (rashod) i ostali - izvanredni rashodi.
Poslovni rashodi uključuju: materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine, vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine, rezerviranje troškova i rizika, ostale troškove poslovanja.

Financijski rashodi su kamate, tečajne razlike i slični troškovi.

Troškovi posudbe priznaju se kao rashod razdoblja osim ako su ispunjeni uvjeti za njihovu kapitalizaciju kada se izravno pripisuju trošku stjecanja kvalificirane imovine.
Kamate po primljenim dugoročnim kreditima za financiranje Projekta Jadran, sukladno Pravilniku o računovodstvenim politikama kapitaliziraju se, tj. povećavaju nabavnu vrijednost dugotrajne materijalne imovine. Kapitaliziranje kamata prestaje nakon stavljanja tih sredstava u funkciju nakon čega terete prihod tekuće godine.

Rashodi tečajnih razlika nastalih prilikom podmirenja monetarnih stavki prema različitim tečajevima od onih prema kojima su prije bile evidentirane, priznaju se u računu dobiti ili gubitka razdoblja u kojem su nastali.

Rezerviranje troškova i rizika priznaje se kao rashod samo ako postoji sadašnja obveza kao rezultat prošlih događaja, ako je vjerojatno da će podmirenje obveza zahtijevati odljev resursa i ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Ostali – izvanredni rashodi smatraju se rashod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, rashod od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine, promjena knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji i rashod od prestanka priznavanja financijske imovine.

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

Porez na dobit

Porez na dobit priznaje se u računu dobiti i gubitka, osim u slučaju kada se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u kapitalu i rezervama, te se tada priznaje u kapitalu i rezervama.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Odgođeni porezi na dobit uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Odgođena porezna imovina i obveze izračunavaju se korištenjem poreznih stopa koje se očekuju primijeniti na oporezivu dobit u godinama u kojima se očekuje nadoknaditi ili namiriti privremene razlike, a na osnovi poreznih stopa koje su bile na snazi ili su u suštini bile važeće na datum bilance.

Odgođena porezna imovina se priznaje do iznosa za koji je vjerojatno da će postojati dostatna oporeziva dobit za koju se odgođena porezna imovina može iskoristiti. Odgođena porezna imovina se pregledava na svaki datum bilance te se umanjuje za iznos za koji više nije vjerojatno da će se porezna imovina iskoristiti

Upravljanje financijskim rizikom

Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima: tržišnom riziku (uključuje valutni rizik, kamatni rizik novčanog toka i fer vrijednosti te cjenovni rizik), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Cjelokupni program za upravljanje rizicima usmjeren je na nepredvidivost financijskih tržišta i nastoji negativne učinke na financijske rezultate svesti na najmanju moguću mjeru. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima, međutim, cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Uprava Društva.

Tržišni rizik

(a) *Valutni rizik*
Društvo djeluje na domaćem tržištu i izloženost valutnom riziku proizlazi iz raznih promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz EUR. Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija, te priznate imovine i obveza.
Imovina može biti uložena u financijske instrumente denominirane u različitim valutama, čime se tako uloženi dio imovine izlaže riziku promjene tečaja pojedine valute u odnosu na obračunsku valutu u kojoj se mjeri prinos na ulaganje.
Dugoročni krediti su denominirani u EUR-ima. Promjene tečaja EUR-a u odnosu na kunu utječu na rezultate poslovanja Društva i novčane tijekove Društva.

(b) *Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope*
Kamatni rizik Društva proizlazi iz dugoročnih (bilješka 8.) i kratkoročnih obveza (bilješka 9.). Posudbe odobrene po promjenjivim stopama izlažu Društvo riziku kamatne stope novčanog toka.

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

Društvo je izloženo riziku od promjena kamatnih stopa zbog korištenja kredita s kamatnom stopom vezanom uz tromjesečni EURIBOR.

(c) *Cjenovni rizik*
Društvo posluje isključivo na hrvatskom tržištu. S obzirom da Društvo obavlja komunalne usluge, cijene njegovih usluga određuju njegovi osnivači tj. grad Dubrovnik i 6 općina, Društvo nema izraženi cjenovni rizik.

Kreditni rizik

Kreditni rizik proizlazi iz novca i potraživanja od kupaca. Kreditni rizik vezan uz potraživanja po kreditima ograničen je zbog raspoređenosti tih potraživanja po raznim kupcima. Potraživanja od kupaca usklađena su za iznos rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja pa stoga Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika.

Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca (bilješka 5.), osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija (bilješka 7.) i sposobnost podmirenja svih obveza. Cilj Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne. Uprava tjedno prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza.

Fer vrijednosti financijskih instrumenata

Financijski instrumenti razvrstavaju se kao imovina i obveze ili glavnica u skladu sa suštinom ugovornog aranžmana. Kamate, dividende, dobici i gubici koji se odnose na financijske instrumente razvrstane kao obveza iskazuju se kao prihod ili rashod kada su nastali. Financijski instrumenti se prebijaju ako Društvo ima zakonsko pravo na prijeboj ili istovremeno ostvarenje sredstva i podmirenje obveze u neto iznosu.
Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci Društva kad je društvo postalo stranom ugovora o financijskom instrumentu.

Uprava Društva vjeruje da se fer vrijednost imovine i obveza iskazanih u bilanci ne razlikuje značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa.

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

Bilješka 2. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2021. godini dano je u nastavku:

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transp. sred.	Predujmovi za materijalnu imovinu	Materijalna imovina u pripremi	Nematerijalna koncesije, pat., licence	Predujmovi	**Ukupno mat. i nemat. imovina**
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	AOP 011	AOP 012	AOP13	AOP014	AOP016	AOP017	AOP005	AOP008	
Nabavna vrijednost									
Stanje 31. 12. 2020.	1.370.897,52	591.708.964,23	62.756.641,54	9.982.149,18	2.904.746.58	149.938.882,73		1.198.504.00	**819.860.785,78**
Nabava u 2021.		15.892.131,56	1.715.783,94	865.574,59		45.075.149,62	1.938.931,21	493.500,00	**65.981.070,92**
Prijenos s imov. u pripremi						13.510.463,48			**13.510.463,48**
Prodaja i rashod u 2021.	1.478,00		725.998,13	237.635,52	2.324.875,06	109.170,97			**3.399.157,68**
Stanje 31. 12. 2021.	1.369.419,52	607.601.095,79	63.746.427,35	10.610.088,25	579.871,52	181.394.397,90	1.938.931,21	1.692.004,00	**868.932.235,54**
Ispravak vrijednosti									
Stanje 31. 12. 2020.		260.209.797.39	59.910.665,84	9.902.653,24					**330.023.116,47**
Amortizacija 2021		25.522.155,99	1.098.862,88	78.083,89					**26.699.102,76**
Prodaja i rashod u 2021.			725.847.49	235.383,78					**961.231,27**
Stanje 31. 12. 2021.		285.731.953,38	60.283.681,23	9.745.353,35					**355.760.987,96**
Neto knjigovodstvena vrijednost									
Na dan 31. 12. 2020.	1.370.897,52	331.499.166,84	2.845.975,70	79.495.94	2.904.746,58	149.938.882,73	0,00	1.198.504.00	**489.837.699,31**
Na dan 31. 12. 2021.	**1.369.419,52**	**321.869.142,41**	**3.462.746,12**	**864.734,90**	**579.871,52**	**181.394.397,90**	**1.938.931,21**	**1.692.004,00**	**513.171.247,58**
Saldo KI"0" 31.12.2020.	**1.370.898**	**331.499.167**	**2.845.976**	**79.496**	**2.904.747**	**149.938.883**	**0**	**1.198.504**	**489.837.669**
Saldo KI"0" 31.12.2021.	**1.369.419**	**321.869.142**	**3.462.746**	**864.735**	**579.871**	**181.394.398**	**1.938.931**	**1.692.004**	**513.171.246**

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

U 2021. godini Društvo je nabavilo nove dugotrajne imovine u vrijednosti 65.981.070,92 kn, od čega se odnosi na građevinske objekte u vrijednosti 15.892.131,56 kn, postrojenja i opreme u vrijednosti 1.715.783,94 kn, alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava u vrijednosti 865.574,59 kn, materijalne imovine u pripremi u vrijednosti 45.075.149,62 kn i nematerijalne imovine u pripremi u vrijednosti 1.938.931,21 te predujmova za nabavu nematerijalne imovine u vrijednosti od 493.500,00 kn.
Na datum bilance ukupna vrijednost dugotrajne materijalne imovine u pripremi, tj. dugotrajne materijalne imovine koja nije aktivirana iznosi 181.394.397,90 kn i odnosi se na zalihe investicijskog materijala u iznosu 1.229.562,35 kn, građevinske objekte u pripremi u iznosu 180.024.200,55 kn te projekti koji će se financirati iz sredstava EU fondova 140.635,00 kn.

Na datum bilance ukupna vrijednost predujmova za nabavu nove dugotrajne materijalne imovine iznosi 579.871,52 kn.

Društvo je u poslovnoj godini rashodovalo dugotrajnu imovinu nabavne vrijednosti u iznosu 961.231,27 kn koja se odnosi na postrojenja i opremu u vrijednosti 725.847,49 kn, alate, postrojenja i transportna sredstva u vrijednosti od 235.383,78 kn.

Bilješka 3. Zalihe

Vrijednost zaliha na dan 31.12.2021. godine iznosi 4.949.932,52 kn što čini 5% kratkotrajne imovine.

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Sirovine i materijali	5.368.400,77	4.949.932,52

Zalihe Društva odnose se na zalihe sirovina i materijala u vrijednosti 3.722.259,98 kn, goriva i maziva u vrijednosti 3.605,61 kn, uredskog i potrošnog materijala u vrijednosti 10.954,74 kn, rezervnih dijelova u vrijednosti 1.071.507,48 kn, službene i zaštitne odjeće i obuće u vrijednosti od 99.971,55 kn i sitnog inventara u vrijednosti 41.633,16 kn.

Zalihe se vrednuju po principu prosječne ponderirane cijene ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže.
Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

Uprava nema saznanja da se vrijednost zaliha iskazanih u bilanci na dan 31.12.2021. godine značajno razlikuje od stvarne (tržišne) vrijednosti zaliha.

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

Bilješka 4. Potraživanja

Pozicija	Stanje na dan 31. 12.2020.	Udio	Stanje na dan 31. 12. 2021.	Udio	Index
1	2	3	4	5	6
Potraživanja od kupaca	14.013.375,98	76,00	12.172.339,50	79,00	87,00
Potraž. od države i drugih instit.	1.047.720,29	5,00	777.673,30	5,00	74,00
Ostala potraživanja	3.518.036,22	19,00	2.540.556,05	16,00	72,00
Potraživanja od zaposlenika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO potraživanja	**18.579.132,49**	**100,00**	**15.490.568,85**	**100,00**	**83,00**

Potraživanja od kupaca na datum bilance manja su za 8,00% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i iznose 12.172.339,50 kn odnosno čine 79,00 % ukupnih kratkotrajnih potraživanja.

Potraživanja od države i drugih institucija iznose 777.673,30 kn i odnose se na potraživanje od zdravstvenog osiguranja u iznosu od 41.724,59 kn, pretplate poreza na dobit u iznosu od 349.665,91 kn, obračunatog pretporeza po računima knjiženim u 2021, a u poreznoj knjizi za 2022. godinu u iznosu od 220.900,60 kn i potraživanja za povrat razlike PDV-a u obračunskom razdoblju u iznosu od 165.382,20 kn.

Ostala potraživanja u vrijednosti 2.540.556,05 kn odnose se na potraživanja od Hrvatskih voda za zajedničke projekte (Projekt Jadran) u iznosu od 2.010.119,24 kn, potraživanja za predujmove u iznosu 21.404,02 kn i potraživanja po nagodbi Dubrovačkog primorja d.d. 508.783,18 kn.

Bilješka 5. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2021. godine bila je slijedeća:

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Žiro račun	33.701.387,95	82.088.925,71
Blagajna	6.000,00	6.000,00
UKUPNO novac	**33.707.387,95**	**82.094.925,71**

Bilješka 6. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Struktura pozicije plaćenih troškova budućeg razdoblja odnosi se na unaprijed plaćene troškove osiguranja i pretplate za službena glasila i stručnu literaturu u iznosu od 204.078,35 kn.

Bilješka 7. Kapital i rezerve

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Temeljni kapital	242.276.300,00	247.420.200,00
Kapitalne rezerve	17.977.422,43	9.751.708,04
Ostale rezerve	0,00	4.054.831,41
Zadržana dobit (preneseni gubitak)	37.520.948,85	21.790.357,55
Dobit (gubitak) tekuće godine	-15.730.591,30	-2.292.327,80

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Mažura 19

Pregled promjena u 2021. godini:

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit	Dobit/gubitak poslovne godine	UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7
Stanje na dan 31.12.2020.	242.276.300	17.977.422	0,00	37.520.949	-15.730.590	282.044.080
Raspo. dobiti/gubitka iz 2020. godine				-15.730.590	15.730.590	
Isplate dobiti u 2021. godini						
Dobit (gubitak) 2021. godine					-2.292.328	-2.292.328
Ispravak računovodstvenih procjena i pogrešaka		-4.054.538	4.054.831			
Povećanje/smanjenje rezervi i kapitala	5.143.900	-4.171.176				
Stanje na dan 31.12 .2021.	**247.420.200**	**9.751.708**	**4.054.831**	**21.790.358**	**-2.292.328**	**280.724.769**

Na dan 29.07.2021. povedeno je povećanje temeljnog kapitala u iznosu od 5.143.900,00 kn te na dan 31.12.2021. godine iskazana je vrijednost upisanog kapitala u visini od 247.420.200 kuna koja se u cijelosti odnosi na upisani i uplaćeni kapital. Navedena pozicija je usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

Kapitalne rezerve Društva iznose 9.751.708,04 kn i odnose se na neupisani temeljni kapital Grada Dubrovnika u iznosu 2.373.402,00 kn, Općine Dubrovačko Primorje u iznosu 165.000,00 kn, Općine Župa Dubrovačka u iznosu 4.555.948,44 kn i Općine Ston u iznosu 2.657.357,60 kn sukladno Ugovorima o sufinanciranju koje je Društvo sklopilo s navedenim općinama.

Na dan 01.01.2021. godine proveden je ispravak knjiženja kapitalnih rezervi iz ranijeg razdoblja jer je ustanovljeno da iznos od 4.054.831,41 kn se ne odnosi na neupisani kapital Grada Dubrovnika već na ostale pričuve koje su formirane po usklađenju upisanog kapitala, a sve prema dokumentaciji iz 1998./99.

Bilješka 8. Rezerviranja

Struktura pozicije rezerviranja odnosi se na rezervirana sredstva za troškove po započetim sudskim sporovima i to: Brodomerkur d.d u iznosu od 135.527,10 kn.

Bilješka 9. Dugoročne obveze

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Obveze za kredite u zemlji	63.376.762,90	84.082.569,74
Obveze prema dobavljačima	7.881.087,73	3.745.017,18
UKUPNO dugoročne obveze	**71.257.850,63**	**87.827.586,92**

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

Pregled obveza za kredite:

Kreditor	Stanje na dan 31.12.2021.	Rok dospijeća
1	2	3
HBOR p.47606	37.329.070,86	30.06.2030.
HBOR p.140368	0,00	31.12.2022.
HBOR (OTP) p.377461	1.749.588,90	31.12.2023.
HBOR p.1100454	43.280.258,84	31.12.2031.
HV-podzajam IBRD p.7640	807.177,17	31.12.2022.
AGRAM LEASING	916.473,97	28.02.2026.
UKUPNO dugoročne obveze	**84.082.569,74**	
Tekuće dospijeće	15.332.016,03	
UKUPNO obveze prema kreditorima	**99.414.585,77**	

Bilješka 10. Kratkoročne obveze

Kratkoročna obveze na dan 31. prosinca 2021. godine sudjeluju sa 9% unutar strukture pasive te je njihova struktura sljedeća:

Pozicija	Stanje na dan 31. 12.2020.	Udio	Stanje na dan 31. 12.2021.	Udio	Index
1	2	3	4	5	6
Obveze prema bankama	12.265.917,85	33,00	15.332.016,03	28,00	125,00
Obveze za predujmove	3.812.503,58	10,0	1.750.355,44	3,00	46,00
Obveze prema dobavljačima	11.488.014,36	33,0	4.369.391,43	8,00	38,00
Obveze prema zaposlenicima	1.417.059,51	3,8	1.374.098,62	3,00	97,00
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.332.171,78	3,5	986.138,02	2,00	74,00
Ostale kratkoročne obveze	30.476.283,39	16,4	30.242.326,28	56,0	99,00
UKUPNO kratkoročne obveze	**60.793.732,61**	**100,0**	**54.054.325,82**	**100,00**	**89,00**

Obveze prema bankama odnose se na dio dugoročnih kredita koji dolaze na naplatu u 2022. godini.

Pregled kratkoročnih obveza prema bankama:

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2021.
1	2
HBOR p.1100454	5.000.000,00
HBOR p.47606	4.977.209,46
HBOR(OTP p.377461)	583.196,36
HBOR p.140368	1.923.972,58
HV podzajam IBRD p.7640	2.847.637,63
U K U P N O	**15.332.016,03**

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

Obveze su preračunate na iznose u kunama primjenom srednjeg HNB tečaja na datum bilance.

Obveze prema zaposlenicima odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2021. godine koja je redovno podmirena u siječnju 2022. godine.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 30.242.326,28 kn odnose se na obveze za naknade za korištenje i zaštitu voda koje se prosljeđuju Hrvatskim vodama u iznosu od 5.740.334,82 i odgođeno priznavanje prihoda naknade za razvoj u iznosu od 24.501.991,46 kn.

Bilješka 11. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Ova stavka uključuje sufinanciranje izgradnje vodoopskrbnih objekata od strane Hrvatskih voda i EU fondova koji će se knjižiti na prihod u trenutku otplate anuiteta i obračuna amortizacije pripadajućih investicija.

Pozicija	2020.	Smanjenje	Povećanje	2021.
1	2			3
Odgođeni prihodi - Hrvatske vode	58.762.468,68	2.220.110,71	7.620.916,67	64.163.274,64
Odgođeni prihodi - Projekt Jadran	66.705.401,56	1.652.342,28		65.053.059,28
Odgođeni prihodi – EU fondovi			55.551.688,96	55.551.688,96
Odgođ.prih.Majkovi-Dubr.-VS Rožetići	6.112.789,63	309.877,17		5.802.912,46
Odgođ.prih.Suez pl.priklj.za el.energiju	996.250,00			996.250,00
Odgođeni prih. Župa dubrov.izgr.kan.kolekt.			1.716.304,87	1.716.304,87
UKUPNO odgođeni troškovi i prihodi budućeg razdoblja	**132.576.909,87**	**4.182.330,16**	**64.888.910,50**	**193.283.490,21**

Bilješka 12. Prihodi od prodaje

Prihod od prodaje ostvaren je u iznosu od 48.526.496,74 kn, od čega 65% otpada na prihod od vode, 25% na prihod od odvodnje i 10% na prihod od usluga.

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Prihod od vode	24.137.256,28	26.740.359,58
Prihod od odvodnje	9.184.730,91	10.070.462,50
Prihod od usluga	4.405.604,51	4.698.616,60
Fiksna naknada - voda	3.785.024,90	3.889.960,93
Fiksna naknada - odvodnja	1.028.459,27	1.056.317,48
Fiksna naknada – pročišćavanje	229.995,56	236.226,39
Prihod od pročišćavanja	1.705.290,03	1.829.653,26
Prihod od zakupnina		4.900,00
UKUPNO prihodi od prodaje	**44.476.361,46**	**48.526.496,74**

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

Bilješka 13. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Prihod od investicija u vlastitoj režiji	1.062.284,73	628.331,15
PRIHOD na tem.upotrebe vl.proiz.	**1.062.284,73**	**628.331,15**

Bilješka 14. Ostali poslovni prihodi

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Prihodi od anuiteta i amortizacija iz NZR	12.822.458,72	13.828.028,01
Prihod u iznosu amort.fin..od sred.Hrv.voda	2.493.284,76	2.220.110,71
Prihod u iznosu am.od sred.Projekt Jadran	1.690.514,85	1.667.141,20
Prihodi u iznosu am.na osa fin.iz EU fond.		309.877,17
Prihodi iz prošlih godina	425.020,78	253.142,67
Napl. sumnjiva i sporna potraživanja	236.051,67	431.893,10
Prihodi od naplaćenih penala		5.651.648,00
Ostali prihodi	1.229.685,39	1.015.457,70
UKUPNO ostali poslovni prihodi	**18.897.016,17**	**25.377.298,56**

Prihod od anuiteta za kredite na teret naknade za razvoj iznosi 10.743.782,74 kn, a prihod u iznosu od amortizacije od investicija financiranih iz sredstava Hrvatskih voda 3.084.245,27 kn.

Rekapitulacija plaćanja iz naknade za razvoj:

ANUITETI PO KREDITIMA	10.743.782,74
AMORTIZACIJA	3.084.245,27
UKUPNO	**13.828.028,01**

Bilješka 15. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2021. godini sudjeluju sa 25% unutar strukture ukupnih rashoda te iznose 19.384.435,97 kn. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala i ostalih vanjskih troškova.

Troškove sirovina i materijala iznosu od 9.628.322,92 kn čine sljedeći troškovi:

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Utrošeni materijal	3.832.876,13	3.254.164,77
Utrošeni rezervni dijelovi	472.401,11	408.833,19
Otpis sitnog inventara, auto guma i amb.	429.441,31	413.969,45
Potrošena energija	4.951.578,96	5.551.355,51

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

UKUPNO Trošak sirovine i materijala	**9.686.297,51**	**9.628.322,92**

Ostale vanjske troškove u iznosu 9.756.113,05 kn čine sljedeći troškovi:

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Trošak oglašavanja	464.190,98	406.087,46
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	1.136.392,12	1.307.616,40
Usluge održavanja	7.427.260,70	5.366.072,06
Komunalne usluge	563.936,86	483.370,35
Usluge cestarine	50.056,21	57.967,86
Neproizvodne usluge	1.481.900,09	1.679.120,03
Najam opreme	453.252,43	455.878,89
UKUPNO vanjski troškovi	**11.576.989,39**	**9.756.113,05**

Ostali vanjski troškovi - neproizvodne usluge obuhvaćaju troškove usluga Zavoda za javno zdravstvo (analize kakvoće vode), javnih bilježnika, revizije, održavanja informatičkog sustava.

Bilješka 16. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2021. godini iznosili 24.819.361,20 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima sa 32%.

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Neto plaće i nadnice	15.948.728,58	15.880.389,07
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.689.974,73	5.437.865,45
Doprinosi na plaće	3.551.233,91	3.501.106,68
UKUPNO troškovi osoblja	**25.189.937,22**	**24.819.361,20**

Bilješka 17. Amortizacija

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih rashoda sa 34%, odnosno iznose 26.719.875,59 kuna. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u slijedećoj tabeli:

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Amortizacija građevinskih objekata	25.216.632,23	25.522.155,99
Amortizacija postrojenja i opreme	2.027.492,83	1.119.635,71
Amort. alata, pog. inv. i trans. sredstava	41.695,09	78.083,89
UKUPNO amortizacija	**27.285.820,15**	**26.719.875,59**

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 1

Bilješka 18. Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 4.218.631,82 kn i sljedeće su strukture:

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Naknade i troškovi zaposlenika	702.338,64	680.323,67
Reprezentacija	55.417,75	122.195,98
Premije osiguranja	71.000,22	147.147,63
Naknade članovima Nadzornog odbora	62.805,77	85.601,81
Doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	233.533,54	211.864,33
Bankarske usluge	128.976,32	158.759,10
Trošak materijalnih prava zaposlenika	655.871,84	2.488.313,59
Ostali troškovi	367.068,14	324.425,71
UKUPNO ostali troškovi	**2.277.012,22**	**4.218.631,82**

Prijevoz radnika i prigodne nagrade isplaćene su prema Zakonu o radu i Pravilniku poreza na dohodak u visini neoporezivih svota. Doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu odnose se na komunalne naknade, doprinos za šume, članarine HGK, te trošak naknade za koncesije.
Ostali troškovi obuhvaćaju troškove stručnog obrazovanja u iznosu 24.592,50 kn, troškove stručnih i znanstvenih časopisa u iznosu 14.407,11 kn, naknade učenicima u iznosu 43.483,47 kn, administrativne i sudske troškove u iznosu od 72.017,72 kn, ostale troškove u iznosu od 147.868,91 kn i troškove koji će se financirati iz EU fondova u iznosu od 22.056,00 kn. Neto naknada predsjedniku Nadzornog odbora iznosi 3.300,00 kn, a članovima 2.400,00 kn po održanoj sjednici Nadzornog odbora.

Bilješka 19. Vrijednosno usklađivanje

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Vrij. usklađenje kratkotrajne imovine	1.407.733,65	321.748,32

Vrijednosno usklađenje odnosi se na prijenos potraživanja od kupaca na sumnjiva i sporna potraživanja.

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

Bilješka 20. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 564.629,66 kn i sljedeće su strukture:

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Rashod materijala i osnovnih sredstava	117.251,38	384.116,55
Manjkovi	67.208,32	118.985,98
Otpis potraživanja	415.894,67	14.939,40
Naknada šteta	13.200,00	13.200,00
Novčane kazne	2.733,33	12.700,00
Rashodi iz prošlih godina	217.356,39	20.448,65
Ostali poslovni rashodi	9,94	239,08
UKUPNO ostali poslovni rashodi	**833.654,03**	**564.629,66**

Bilješka 21. Financijski prihodi

Struktura financijskih prihoda je slijedeća:

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Tečajne razlike i ostali fin.prihodi	215.104,79	341.037,91
Ostali financijski prihod (kamate)	447.799,52	1.096.828,54
UKUPNO financijski prihod	**662.904,31**	**1.437.866,45**

Pozicija tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda odnosi se na pozitivne tečajne razlike u iznosu od 322.221,05 kn i nerealiziranih prihoda od povećanja vrijednosti dionica u iznosu od 18.816,86 kn. Prihod od pozitivnih tečajnih razlika čini 22 % od ukupnih financijskih prihoda, a odnose se na dugoročne kredite. Prihod od kamata zaračunava se na neuredno plaćene račune potrošača.

Bilješka 22. Financijski rashodi

Financijski rashodi iznose 2.233.638,14 kn sljedeće su strukture:

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Kamate	1.609.334,51	2.065.244,33
Negativna tečajna razlika	962.379,29	168.393,81
Nerealizirani gubici od fin.imovine	-	-
UKUPNO financijski rashod	**2.571.713,80**	**2.233.638,14**

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o. za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku Dubrovnik, V. Nazora 19

Bilješka 23. Dobit/gubitak tekućeg razdoblja

U tablici je prikazan obračun dobiti/gubitka razdoblja :

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Ukupni prihodi	65.098.566,67	75.969.992,90
Ukupni rashodi	80.829.157,97	78.262.320,70
Dobit prije oporezivanja	-	-
Gubitak prije oporezivanja	15.730.591,30	2.292.327,80
Porez na dobit	-	-
Preneseni gubitak	-	-
Dobit razdoblja nakon oporezivanja	-	-
Gubitak razdoblja nakon oporezivanja	15.730.591,30	2.292.327,80

Bilješka 24. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance jesu povoljni i nepovoljni događaji nastali između datuma bilance i datuma kada su financijski izvještaji odobreni za objavljivanje. Takvi događaji pružaju dokaz stanja koja su postojala na datum bilance ili ukazuju na stanja koja su nastala nakon datuma bilance i nisu usklađena s bilancom.
Temeljem mišljenja Uprave društava u razdoblju od 1.1.2022. do 10.05.2022. godine u poslovanju nema značajnijih neusklađenih poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance društava za 2021. godinu.
S obzirom da je Svjetska zdravstvena organizacija dana 11. ožujka 2020. godine proglasila globalnu pandemiju COVID-19 Uprava Društva smatra da nije moguće pouzdano predvidjeti trajanje i stupanj posljedica na poslovanje, ni utjecaj na financijske izvještaje u budućim razdobljima.

Bilješka 25. Prihvaćanje i objava financijskih izvještaja od strane Uprave Društva

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja dana 10. svibnja 2022. godine prihvatila financijske izvještaje za 2021. godinu i odobrila objavu.

Rukovoditelj službe FiR poslova:

NIKOLA NJIRIĆ, dipl.oec.

Direktor:

LUKŠA MATUŠIĆ dipl.ing.el.

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

I Z V J E Š Ć E

o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2021. godinu u skladu s člankom 36. i člankom 107. Zakona o vodnim uslugama za
Vodovod Dubrovnik d.o.o., Dubrovnik

Dubrovnik, svibanj 2022. g.

ODGOVORNOST ZA ISKAZANE PODATKE U PRIJAVI PODATAKA O EKONOMIČNOSTI U DJELATNOSTI JAVNE VODOOPSKRBE I JAVNE ODVODNJE I PRIKAZU ZA IZRAČUN NAJNIŽE OSNOVNE CIJENE VODNIH USLUGA

Temeljem važećeg Zakona o vodnim uslugama, Uprava društva Vodovod Dubrovnik d.o.o. (dalje Uprava) je dužna osigurati Prikaz troškova iz čl. 4 i 6 Uredbe o najnižoj cijeni u skladu s Uredbom o najnižoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva u skladu s Zakonom o vodnim uslugama.

Uprava Društva je dužna osigurati točnost podataka u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje, te da ona bude sastavljena u skladu s Uredbom o mjerilima ekonomičnosti poslovanja vodnih usluga.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, na temelju kojih se osiguravaju podaci za sastavljanje Prikaza za izračun najniže cijene vodnih usluga i vrsti troškova, te Prijave podataka o ekonomičnosti u djelatnostima javne vodoopskreb i javne odvodnje, kao i njihovu usklađenost s Zakonom o računovodstvu i HSFI koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja.

Za i u ime Uprave, 10.05.2022.

Vodovod Dubrovnik d.o.o.
Vladimira Nazora 19
Dubrovnik

Predsjednik Uprave:

Lukša Matušić

Član Uprave:

Vicko Begović

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravi i članovima društva Vodovod Dubrovnik d.o.o.

Obavili smo reviziju priložene Prijave podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2021. godinu društva Vodovod Dubrovnik d.o.o. i priloženog Prikaza troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2021. godinu društva Vodovod Dubrovnik d.o.o. s pripadajućim obrazloženjima. Uprava društva Vodovod Dubrovnik d.o.o. je sastavila Prijavu temeljeno na Uredbi o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga (N.N. broj 112/10) i Prikaz temeljen na Uredbi o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva (N.N. broj 112/10).

Odgovornost uprave za Prijavu

Uprava je odgovorna za:

- sastavljanje Prijave u skladu s Uredbom o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga;

- sastavljanje Prikaza u skladu s Uredbom o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva s pripadajućim objavama;

- sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja;

- usklađenost relevantnih financijskih informacija sadržanih u godišnjim financijskim izvještajima i Prijavi odnosno Prikazu; i

- one interne kontrole koje Uprava smatra nužnim za sastavljanje Prijave, Prikaza i godišnjih financijskih izvještaja bez značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o priloženoj Prijavi i priloženom Prikazu temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li Prijava i Prikaz bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima u Prijavi i Prikazu, kao i o objavama priloženim uz njih. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja Prijave odnosno Prikaza uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje Prijave i

Prikaza kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorila uprava, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije Prijave i Prikaza.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijske informacije u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2021. godinu društva Vodovod Dubrovnik d.o.o. i Prikazu za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga za 2021. godinu društva Vodovod Dubrovnik d.o.o. s pripadajućim obrazloženjima sastavljene su, u svim značajnim odrednicama, u skladu s Uredbom o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga i Uredbom o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva.

Računovodstvena osnovica i ograničenje distribucije

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na činjenicu da su Prijava podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2021. godinu i Prikaz za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga za 2021 .godinu društva Vodovod Dubrovnik d.o.o. s pripadajućim objašnjenjima sastavljeni kako bi se osiguralo da društvo Vodovod Dubrovnik d.o.o. ispuni svoje obveze izvještavanja po zahtjevu Vijeća za vodne usluge. Kao posljedica toga, Prijava podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2021. godinu i Prikaz za izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga za 2021. godinu društva Vodovod Dubrovnik d.o.o. s pripadajućim obrazloženjima mogu biti neprikladni za ostale svrhe. Naše izvješće namijenjeno je isključivo društvu Vodovod Dubrovnik d.o.o. i Vijeću za vodne usluge, te se ne smije distribuirati ostalim strankama.

Ostala pitanja

Društvo Vodovod Dubrovnik d.o.o.sastavilo je godišnje financijske izvještaje za 2021. godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje smo revidirali i Društvu Vodovod Dubrovnik d.o.o. izdali Izvješće neovisnog revizora datirano s 10.05.2022.

U Dubrovniku, 10. svibnja 2022 g.

Nivo revizija d.o.o.
Vukovarska 9
Dubrovnik

Direktor:
Sanja Pavlina, dipl.oec

Ovlašteni revizor:
Sanja Pavlina, dipl.oec.

NIVO REVIZIJA
d.o.o.
DUBROVNIK

PRIKAZ TROŠKOVA IZ ČL. 4 I 6 UREDBE O NANIŽOJ OSNOVNOJ CIJENI VODNIH USLUGA I VRSTI TROŠKOVA KOJE CIJENA VODNIH USLUGA POKRIVA

IZRAČUN NAJNIŽE OSNOVNE CIJENE VODNIH USLUGA

Skraćeni prikaz troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva (NN, br. 112/2010)

Naziv isporučitelja vodnih usluga: Vodovod Dubrovnik d.o.o.

	reb.plana za 2016.g. (baza za nove cijene)		usporedni troškovi ostvareno 2021.g.		index ostvareno/pl
JAVNA VODOOPSKRBA					
Fiksni troškovi	3.250.796,00	kn	4.090.660,45	kn	1,26
trošak očitanja vodomjera	43.275,00	kn	45.158,87	kn	1,04
trošak obrade očitanih podataka te izrade i dostave računa korisnicima vodnih usluga	553.454,00	kn	691.080,90	kn	1,25
trošak umjeravanja i servisiranja vodomjera sukladno važećim propisima	370.424,00	kn	381.733,20	kn	1,03
trošak tekućeg i investicijskog održavanja priključka nekretnine na komunalne vodne građevine vodoopskrbe i/ili odvodnje	1.058.885,00	kn	1.620.920,03	kn	1,53
trošak redovitog održavanja funkcionalne ispravnosti komunalnih vodnih građevina za isporuku vodnih usluga	491.864,00	kn	441.027,33	kn	0,90
trošak ispitivanja i održavanja zdravstvene ispravnosti vode za piće	732.894,00	kn	910.740,12	kn	1,24
Broj korisnika vodne usluge (obveznika)	21.415	korisnika	26.870	korisnika	1,25
Fiksni dio (najniže) osnovne cijene vodoopskrbe	12,65	kn/korisniku /mjesečno	12,69	kn/korisniku /mjesečno	1,00
Varijabilni troškovi	33.964.201,00	kn	33.322.509,26	kn	0,98
materijalni troškovi	6.301.392,00	kn	6.649.779,03	kn	1,06
troškovi usluga	5.158.309,00	kn	2.670.355,42	kn	0,52
troškovi naknade za koncesiju kada je isporučitelj vodnih usluga koncesionar	1.800.000,00	kn	0,00	kn	0,00
troškovi za zaposlene	16.675.200,00	kn	17.564.661,92	kn	1,05
financijski rashodi (troškovi)	1.340.500,00	kn	988.322,14	kn	0,74
troškovi amortizacije dugotrajne imovine	2.638.800,00	kn	5.230.441,02	kn	1,98
troškovi vrijednosnog usklađivanja kratkotrajne imovine u visini 5% ukupnog prihoda ostvarenog obavljanjem djelatnosti vodnih usluga	50.000,00	kn	218.949,73	kn	4,38
trošak naknade za korištenje voda iz čl. 23. točke 3. Zakona o financiranju vodnoga gospodarstva, nakon roka određenog čl. 95. st. 1. ZoFVG i naknade iz čl. 28. st. 3., odnosno iz čl. 95. st. 3., ZoFVG, za koje je obveznik isporučitelj vodnih usluga.	0,00	kn	0,00	kn	
Planirana godišnja količina usluge izražena u jedinici mjere isporučene vodne usluge (u m^3)	5.550.000	m^3	4.600.000	m^3	0,83
Varijabilni dio najniže osnovne cijene javne vodoopskrbe	6,12	kn/m^3	7,24	kn/m^3	1,18
Varijabilni dio osnovne cijene javne vodoopskrbe	6,12	kn/m^3	7,24	kn/m^3	1,18
UKUPNI TROŠKOVI JAVNE VODOOPSKRBE	37.214.997,00	kn	37.413.169,71	kn	1,01

ODVODNJA			
Fiksni troškovi	**823.152,00 kn**	**1.053.216,46 kn**	**1,28**
trošak očitanja vodomjera	**0,00 kn**	**0,00 kn**	
trošak obrade očitanih podataka te izrade i dostave računa korisnicima vodnih usluga	**117.018,00 kn**	**148.088,77 kn**	**1,27**
trošak umjeravanja i servisiranja vodomjera sukladno važećim propisima	**0,00 kn**	**0,00 kn**	
trošak tekućeg i investicijskog održavanja priključka nekretnine na komunalne vodne građevine vodoopskrbe i/ili odvodnje	**353.831,00 kn**	**201.405,36 kn**	**0,57**
trošak redovitog održavanja funkcionalne ispravnosti komunalnih vodnih građevina za odvodnju	**112.303,00 kn**	**511.722,33 kn**	**4,56**
trošak ispitivanja i tretiranja otpadnih voda	**240.000,00 kn**	**192.000,00 kn**	**0,80**
Broj korisnika vodne usluge (obveznika)	**12.472 korisnika**	**16.420 korisnik**	**1,32**
Fiksni dio (najniže) osnovne cijene odvodnje	**5,50 kn/korisniku /mjesečno**	**5,35 kn/korisniku /mjesečno**	**0,97**
Varijabilni troškovi	**12.106.599,00 kn**	**14.719.560,89 kn**	**1,22**
materijalni troškovi	**1.203.192,00 kn**	**1.415.610,06 kn**	**1,18**
troškovi usluga	**2.231.896,00 kn**	**1.649.301,70 kn**	**0,74**
troškovi naknade za koncesiju kada je isporučitelj vodnih usluga koncesionar	**0,00 kn**	**0,00 kn**	
troškovi za zaposlene	**5.836.320,00 kn**	**6.529.229,35 kn**	**1,12**
financijski rashodi (troškovi)	**709.050,00 kn**	**20.317,42 kn**	**0,03**
troškovi amortizacije dugotrajne imovine	**2.126.141,00 kn**	**5.002.303,77 kn**	**2,35**
troškovi vrijednosnog usklađivanja kratkotrajne imovine u visini 5% ukupnog prihoda ostvarenog obavljanjem djelatnosti vodnih usluga	**0,00 kn**	**102.798,59 kn**	
trošak naknade za korištenje voda iz čl. 23. točke 3. Zakona o financiranju vodnoga gospodarstva, nakon roka određenog čl. 95. st. 1. ZoFVG i naknade iz čl. 28. st. 3., odnosno iz čl. 95. st. 3., ZoFVG, za koje je obveznik isporučitelj vodnih usluga.	**0,00 kn**	**0,00 kn**	
Planirana godišnja količina usluge izražena u jedinici mjere isporučene vodne usluge (u m^3)	**2.950.000 m^3**	**2.500.000 m^3**	**0,85**
Varijabilni dio najniže osnovne cijene odvodnje	**4,10 kn/m^3**	**5,89 kn/m^3**	**1,43**
Varijabilni dio osnovne cijene odvodnje	**4,10 kn/m^3**	**5,89 kn/m^3**	**1,44**
UKUPNI TROŠKOVI ODVODNJE	**12.929.751,00 kn**	**15.772.777,35 kn**	**1,22**
PROČIŠĆAVANJE			
Fiksni troškovi	**184.087,00 kn**	**233.689,84 kn**	**1,27**
trošak očitanja vodomjera	**0,00 kn**	**0,00 kn**	
trošak obrade očitanih podataka te izrade i dostave računa korisnicima vodnih usluga	**117.018,00 kn**	**148.088,77 kn**	**1,27**
trošak umjeravanja i servisiranja vodomjera sukladno važećim propisima	**0,00 kn**	**0,00 kn**	
trošak tekućeg i investicijskog održavanja priključka nekretnine na komunalne vodne građevine vodoopskrbe i/ili odvodnje	**47.772,00 kn**	**0,00 kn**	**0,00**

trošak redovitog održavanja funkcionalne ispravnosti komunalnih vodnih građevina za pročišćavanje	3.193,00 kn	60.121,07 kn	18,83
trošak ispitivanja i tretiranja otpadnih voda	16.104,00 kn	25.480,00 kn	1,58
Broj korisnika vodne usluge (obveznika)	12.472 korisnika	16.420 korisnika	1,32
Fiksni dio (najniže) osnovne cijene pročišćavanja	1,23 kn/korisniku /mjesečno	1,19 kn/korisniku /mjesečno	0,96

Varijabilni troškovi	**2.077.995,00 kn**	**2.656.160,83 kn**	**1,28**
materijalni troškovi	154.415,00 kn	339.908,15 kn	2,20
troškovi usluga	210.191,00 kn	161.779,30 kn	0,77
troškovi naknade za koncesiju kada je isporučitelj vodnih usluga koncesionar	0,00 kn	0,00 kn	
troškovi za zaposlene	648.480,00 kn	725.469,93 kn	1,12
financijski rashodi (troškovi)	0,00 kn	0,00 kn	
troškovi amortizacije dugotrajne imovine	1.064.909,00 kn	1.429.003,45 kn	1,34
troškovi vrijednosnog usklađivanja kratkotrajne imovine u visini 5% ukupnog prihoda ostvarenog obavljanjem djelatnosti vodnih usluga	0,00 kn	0,00 kn	
trošak naknade za korištenje voda iz čl. 23. točke 3. Zakona o financiranju vodnoga gospodarstva, nakon roka određenog čl. 95. st. 1. ZoFVG i naknade iz čl. 28. st. 3., odnosno iz čl. 95. st. 3., ZoFVG, za koje je obveznik isporučitelj vodnih usluga.	0,00 kn	0,00 kn	
Planirana godišnja količina usluge izražena u jedinici mjere isporučene vodne usluge (u m^3)	2.950.000 m^3	2.500.000 m^3	0,85
Varijabilni dio najniže osnovne cijene pročišćavanja	0,70 kn/m^3	1,06 kn/m^3	1,51
Varijabilni dio osnovne cijene pročišćavanja	0,70 kn/m^3	1,09 kn/m^3	1,51
UKUPNI TROŠKOVI PROČIŠĆAVANJA	**2.262.082,00 kn**	**2.889.850,67 kn**	**1,28**
UKUPNI TROŠKOVI PRUŽANJA VODNIH USLUGA	**52.406.830,00 kn**	**56.075.797,73 kn**	**1,07**

Zakonski zastupnik:

Lukša Matušić, dipl.ing.el.

Pečat i potpis zakonskog zastupnika:

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

Mjesto i datum:

Dubrovnik , 10.05.2022.

IZRAČUN NAJNIŽE OSNOVNE CIJENE VODNIH USLUGA

OSTVARENO (31.12.2021.)

Skraćeni prikaz izračuna u skladu s Uredbom o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva („Narodne novine" broj 112/10)

Naziv isporučitelja vodnih usluga: VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.

JAVNA VODOOPSKRBA - FIKSNI DIO	Ø 13	Ø 20	Ø 25	Ø 30	Ø 40	Ø 50	Ø 80	Ø 100	Ø 150	Ø 200	UKUPNO
Broj korisnika vodne usluge (obveznika)	8.368	17.660	414	98	97	91	90	44	7	1	**26.870 korisnika**
Fiksni dio (najniže) osnovne cijene javne vodoopskrbe	10,97	10,97	14,94	21,55	38,31	59,54	153,33	239,64	539,06	958,23	**12,36 kn/korisniku /mjesečno**

ODVODNJA - FIKSNI DIO	stambeni prostori	poslovni prostori	ostali poslovni prostori			UKUPNO
Broj korisnika vodne usluge (obveznika)	14.367	1.827	226			**16.420 korisnika**
Fiksni dio (najniže) osnovne cijene odvodnje	5,50	5,50	5,50			**5,50 kn/korisniku /mjesečno**

PROČIŠĆAVANJE - FIKSNI DIO	stambeni prostori	poslovni prostori	ostali poslovni prostori			UKUPNO
Broj korisnika vodne usluge (obveznika)	14.367	1.827	226			**16.420 korisnika**
Fiksni dio (najniže) osnovne cijene pročišćavanja	1,23	1,23	1,23			**1,23 kn/korisniku /mjesečno**

JAVNA VODOOPSKRBA - VARIJABILNI DIO CIJENE -	stambeni prostori	poslovni prostori	ostali poslovni prostori			UKUPNO
Ostvrarena godišnja količina usluge izražena u jedinici mjere isporučene vodne usluge (u m^3)	3.265.475	835.130	828.418			**4.929.006 m^3**
Varijabilni dio najniže osnovne cijene javne vodoopskrbe	3,76	10,82	3,76			**4,96 kn/m^3**
Varijabilni dio osnovne cijene javne vodoopskrbe	3,76	10,82	3,76			**4,96 kn/m^3**

ODVODNJA - VARIJABILNI DIO CIJENE -	stambeni prostori	poslovni prostori	ostali poslovni prostori			UKUPNO
Ostvarena godišnja količina usluge izražena u jedinici mjere isporučene vodne usluge (u m^3) - 2021. g.	1.758.581	509.090	377.233			**2.644.904 m^3**
Varijabilni dio najniže osnovne cijene odvodnje (u primjeni od 01.07.2016.)	3,00	6,38	3,00			**3,65 kn/m^3**
Varijabilni dio osnovne cijene odvodnje (u primjeni od 01.07.2016.)	3,00	6,38	3,00			**3,65 kn/m^3**

PROČIŠĆAVANJE - VARIJABILNI DIO CIJENE -	stambeni prostori	poslovni prostori	ostali poslovni prostori			UKUPNO
Ostvarena godišnja količina usluge izražena u jedinici mjere isporučene vodne usluge (u m^3) - 2021.g.	1.758.581	509.090	377.233			**2.644.904 m^3**
Varijabilni dio najniže osnovne cijene pročišćavanja (u primjeni od 01.07.2016.)	0,70	0,70	0,70			**0,70 kn/m^3**
Varijabilni dio osnovne cijene pročišćavanja (u primjeni od 01.07.2016.)	0,70	0,70	0,70			**0,70 kn/m^3**

Zakonski zastupnik:

Lukša Matušić, dipl.ing.el.

Pečat i potpis zakonskoga zastupnika:

Mjesto i datum:

Dubrovnik , 10.05.2022.

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

Prijava podataka o ekonomičnosti u djelatnostima javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2021. godinu

Naziv pravne osobe (obveznika): VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku

Adresa: 20 000 Dubrovnik , Vladimira Nazora 19

OIB: 00862047577

MBPS kod DZS: 0330349

Pravni oblik: trgovačko društvo sa ograničenom odgovornošću

	Red. broj	PODACI	Jedinica mjere	
1. Pokrivenost vodnim uslugama	1.1.	Broj nekretnina priključenih na sustav javne vodoopskrbe	(broj)	26.870
	1.2.	Broj nekretnina priključenih na sustav javne odvodnje	(broj)	16.420
	1.3.	Ukupan broj nekretnina	(broj)	27.022
2. Količina vodnih usluga	2.1.	Količina proizvedene (crpljene) vode na vodoopskrbnom/uslužnom području	(m3/mjesečno)	729.977
	2.2.	Količina isporučene vode na vodoopskrbnom/uslužnom području	(m3/mjesečno)	733.437
	2.3.	Količina zbrinute otpadne vode na aglomeraciji/uslužnom području	(m3/mjesečno)	204.235
	2.4.	Broj stanovnika priključenih na sustav javne vodoopskrbe	(broj)	53.977
	2.5.	Broj stanovnika priključenih na sustav javne odvodnje	(broj)	36.340
	2.6.	Broj stanovnika na	(broj)	55.924

		vodoopskrbnom/uslužnom području		
	2.7.	Broj priključaka (po kategorijama potrošača)	(broj)	26.870
	a)	Gospodarstvo	(broj)	3.495
	b)	Domaćinstvo	(broj)	23.375
3. Količina fakturirane vodne usluge javne vodoopskrbe	3.1.	Količina fakturirane usluge javne vodoopskrbe	(m3/mjesečno)	434.302
	3.2.	Količina nefakturirane usluge javne vodoopskrbe (gubici)	(m3/mjesečno)	295.675
4. Kvaliteta usluge	4.1.	Dužina mreže	(km)	393
	4.2.	Lomovi u mreži	(broj)	235
	4.3.	Puknuća u mreži	(broj)	610
	4.4.	Broj sati isporuke usluge javne vodoopskrbe	(sati/mjesečno)	730
	4.5.	Broj sati prekida isporuke usluge javne vodoopskrbe	(sati/mjesečno)	0
	4.6.	Broj nesukladnih uzoraka vode iz sustava javne vodoopskrbe	(broj)	67
	4.7.	Broj nesukladnih uzoraka otpadne vode iz sustava javne odvodnje	(broj)	-
	4.8.	Ukupan broj uzoraka vode iz sustava javne vodoopskrbe	(broj)	889
	4.9.	Ukupan broj uzoraka otpadne vode iz sustava javne odvodnje	(broj)	13
	4.10.	Broj nesukladnih uzoraka vode iz sustava javne vodoopskrbe koje je analizirao ovlašteni laboratorij neovisan o isporučitelju vodne usluge	(broj)	67

	4.11.	Broj nesukladnih uzoraka otpadne vode iz sustava javne odvodnje koje je analizirao ovlašteni laboratorij neovisan o isporučitelju vodne usluge	(broj)	-
	4.12.	Ukupan broj uzoraka vode iz sustava javne vodoopskrbe koje je analizirao ovlašteni laboratorij neovisan o isporučitelju vodne usluge	(broj)	889
	4.13.	Ukupan broj uzoraka otpadne vode iz sustava javne odvodnje koje je analizirao ovlašteni laboratorij neovisan o isporučitelju vodne usluge	(broj)	13
	4.14.	Broj primljenih prigovora na kvalitetu usluge	(broj)	8
	4.15.	Broj riješenih prigovora u roku od 15 dana	(broj)	8
5. Troškovi	5.1.	Troškovi usluge javne vodoopskrbe	(kn)	54.795.155
	5.2.	Troškovi usluge javne odvodnje	(kn)	23.467.165
	5.3.	Ukupni troškovi poslovanja	(kn)	78.262.320
	5.4.	Ukupan broj zaposlenika	(broj)	190
	5.5.	Ukupni troškovi svih zaposlenika	(kn)	27.987.998
	5.6.	Broj zaposlenika u sustavu javne vodoopskrbe	(broj)	77
	5.7.	Broj zaposlenika u sustavu javne odvodnje	(broj)	30
	5.8.	Troškovi zaposlenika u sustavu javne vodoopskrbe	(kn)	11.055.259
	5.9.	Troškovi zaposlenika u sustavu javne odvodnje	(kn)	4.427.701
	5.10.	Ukupni troškovi električne energije	(kn)	5.084.830

	5.11.	Ukupni troškovi tekućeg održavanja	(kn)	14.994.394
	5.12.	Ukupni troškovi amortizacije	(kn)	26.719.875
	5.13.	Ostali materijalni troškovi	(kn)	4.390.040
	5.14.	Prihod redovne djelatnosti usluge javne vodoopskrbe	(kn)	56.264.453
	5.15.	Prihod redovne djelatnosti usluge javne odvodnje	(kn)	19.443.734
	5.16.	Prihod redovne djelatnosti	(kn)	75.708.187
	5.17.	Ukupni troškovi redovne djelatnosti	(kn)	78.262.320
6. Zaduženost i kapital	6.1.	Stupanj zaduženosti	%	23,03
	6.2.	Kapital društva	(kn)	247.420.200

Izjava zakonskog zastupnika isporučitelja vodnih usluga

Ja niže potpisani, Lukša Matušić, dipl.ing.el., u svojstvu zakonskog zastupnika isporučitelja vodnih usluga Vodovoda Dubrovnik d.o.o. , sa sjedištem u Dubrovniku, na adresi Vladimira Nazora 19 (OIB 00862047577) ovim, pod materijalnom i kaznenom odgovornošću, potvrđujem da su podaci u ovoj prijavi vjerodostojni i istiniti, te da odgovaraju stanju u poslovnim knjigama isporučitelja vodne usluge, odnosno da odgovaraju stanju u naravi.

U Dubrovniku, dana 10.05.2022.

Vlastoručni potpis:

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
DUBROVNIK, Vladimira Nazora 19

B I LJ E Š K E

UZ IZRAČUN NAJNIŽE OSNOVNE CIJENE VODNIH USLUGA I VRSTI TROŠKOVA KOJE CIJENA VODNIH USLUGA POKRIVA za 2021. godinu

Dubrovnik, svibanj 2022. god.

OPĆI PODACI

Naziv društva: VODOVOD DUBROVNIK d.o.o., Vladimira Nazora 19, Dubrovnik

Pravni status: Društvo VODOVOD DUBROVNIK d.o.o. je registrirano 28. kolovoza 1998. u Trgovačkom sudu u Splitu.

MBS: 060158103
OIB: 00862047577

Temeljni kapital Društva iznosi 242.276.300,00 kuna i podijeljen je na sedam nejednakih temeljnih uloga koje preuzimaju članovi Društva kako slijedi:

1.	GRAD DUBROVNIK	84,94%
2.	OPĆINA DUBROVAČKO PRIMORJE	2,46%
3.	OPĆINA JANJINA	0,59%
4.	OPĆINA MLJET	1,24%
5.	OPĆINA STON	2,85%
6.	OPĆINA TRPANJ	0,87%
7.	OPĆINA ŽUPA DUBROVAČKA	7,05%

Uprava Društva :
Predsjednik uprave : Lukša Matušić, dipl.ing.el.
Član uprave : Vicko Begović, dipl.ing.stroj.

Nadzorni odbor:
Predsjednik nadzornog odbora: Teo Andrić
Zamjenica predsjednika nadzornog odbora: Antonela Svilarić
Jure Marić - član
Tihana Gverović – članica
Božo Kaciga - član

Depozitne institucije:
OTP banka d.d. Zadar
Agram banka d.d Zagreb
Kentbank d.d. Zagreb
Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb
Erste & Steiermarkische bank d.d.

Poslovne djelatnosti:
- javna vodoopskrba;
- javna odvodnja.

Prema odredbama Zakona o računovodstvu Društvo se smatra srednjim poduzetnikom. Na dan 31.12.2021. godine Društvo je imalo 190 zaposlenika (196 na dan 31.12.2020.).

Vodovod Dubrovnik d.o.o. od 01.01.2020. godine primjenjuje novi pravilnik o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta.
Društvo rad organizira kroz 7 (sedam) temeljnih organizacijskih jedinica i to :

A. Ured Uprave
B. Sektor vodoopskrbe
C. Sektor razvoja i izgradnje
D. Sektor odvodnje
E. Služba centralnog informatičkog sustava
F. Služba financija i računovodstva
G. Služba općih, pravnih i kadrovskih poslova

Temeljne organizacijske jedinice sastoje se od odjela i pododjela.

U sklopu vodoopskrbnog sustava nalazi se 42 vodospreme, 21 crpna postaja, 10 hidrofonskih postrojenja, 2 crpna bazena, te preko 393.200 m vodovodne mreže.
U sklopu sustava odvodnje nalazi se dva uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (Lapad i Orašac), 24 crpne postaje, jedna automatska rešetka te preko 110.000 m kanalizacijske mreže.

Poslovna zgrada Vodovoda Dubrovnik smještena je u ulici V. Nazora, a sastoji se od centralne upravne zgrade, zgrade upravljačkog centra, baždarnice, radionica i skladišta.

Vozni park sastoji se od 21 teretnog vozila, od čega su 2 cisterne sa visokotlačnom pumpom, specijalno vozilo za CCTV inspekciju cijevi i 2 auto dizalice, 10 osobnih automobila te 1 radni stroj bager.

Bilješka 1. Izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga prema Uredbi

Prema Uredbi o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva (NN br. 153/2009), prema članku 3. najniža osnovna cijena vodnih usluga izračunava se prema izrazu:

NOC=T / V pri čemu je :

NOC- najniža osnovna cijena vodnih usluga izražena u kunama po jedinici mjere isporučene vodne usluge (m^3),
T- iznos planiranih godišnjih troškova iz članka 4. ove Uredbe izražen u kunama,
V- planirana godišnja količina usluge izražena u jedinici mjere isporučene vodne usluge (m^3).

Vodovod Dubrovnik d.o.o. u travnju 2016. godine donio je rebalans financijskog plana za 2016. godinu. Podaci iz tog plana korišteni su kod izračuna najniže osnovne cijene vodnih usluga.

Vodovod Dubrovnik d.o.o. u svom financijskom poslovanju ne vodi odvojeno javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju, stoga za potrebe izračuna najniže osnovne cijene koristili smo se podacima iz poslovnog rezultata za grupe poslovnih jedinica, a za potrebe izračuna fiksnih troškova koristili smo se dodatno i podacima iz pogonskog knjigovodstva gdje su neki podaci razvrstani i po mjestu troška.

Bilješka 2. Godišnje količine vodnih usluga (fakturirane i planirane) navedene su kako slijedi

KATEGORIJE KORISNIKA vodoopskrba	Reb.plana (m^3) u 2016. godini	Fakturirano (m^3) u 2016. godini	Fakturirano (m^3) u 2020. godini	Fakturirano (m^3) u 2021. godini
1	2	3	4	5
Stambeni prostori (domaćinstva)	3.280.000	3.236.117	3.172.656	3.265.457
Poslovni prostori (gospodarstvo)	1.855.000	1.861.312	983.672	835.130
Ostali poslovni prostori (poslovni prostori koji imaju cijenu kao domaćinstvo)	415.000	410.895	382.024	828.418
UKUPNO vodoopskrba (m^3)	**5.550.000**	**5.508.324**	**4.538.352**	**4.929.006**

KATEGORIJE KORISNIKA Odvodnja i pročišćavanje	Reb.plana (m^3) u 2016. godini	fakturirano (m^3) u 2016. godini	fakturirano (m^3) u 2020. godini	fakturirano (m^3) u 2021. godini
1	2	3	4	5
Stambeni prostori (domaćinstva)	1.800.000	1.816.361	1.708.582	1.758.581
Poslovni prostori (gospodarstvo)	960.000	963.646	559.089	509.090
Ostali poslovni prostori (poslovni prostori koji imaju cijenu kao domaćinstvo)	190.000	192.176	167.829	377.233
UKUPNO odvodnja i pročišćavanje (m^3)	**2.950.000**	**2.972.183**	**2.435.500**	**2.644.904**

Bilješka 3. Dobit/ Gubitak nakon oporezivanja

U tablici je prikazan obračun dobiti/gubitka razdoblja :

Pozicija	Rebalans plana 2016	Ostvareno 2016.	Ostvareno 2020	Ostvareno 2021
1	2	3	4	5
Ukupni prihodi	74.125.621,00	73.594.303,55	65.536.259,94	75.969.992,90
Ukupni rashodi	73.832.430,00	73.084.191,53	79.782.406,26	78.262,320,70
Dobit / gubitak prije oporezivanja	293.191,00	510.112,02	-14.246,146,32	-2.292.327,80
Porez na dobit		188.924,59		
Dobit razdoblja nakon oporezivanja /Gubitak		321.187,43	-14.246.146,32	-2.292.327,80

Bilješka 4. Troškovi koje cijena vodnih usluga pokriva članak 4.

Po članku 4. ove Uredbe cijena vodnih usluga mora osigurati povrat troškova zahvaćanja vode, pogona i održavanja komunalnih vodnih građevina te isporuku vodnih usluga i to :
- materijalne troškove,
- troškove usluga,
- troškove naknade za koncesiju kada je isporučitelj vodnih usluga koncesionar,
- troškove za zaposlene,
- financijske rashode (troškove),
- troškove amortizacije dugotrajne imovine,
- troškove vrijednosnog uskljađenja kratkotrajne imovine u visini 5 % ukupnog prihoda ostvarenog obavljanjem djelatnosti vodnih usluga,
- trošak naknade za korištenje vode iz članka 23. točke 3. Zakona o financiranju vodnog gospodarstva (NN, br. 153/2009), nakon roka određenog člankom 95. stavkom 1. Zakona o financiranju vodnoga gospodarstva i naknade iz člaka 28. stavka 3.,odnosno iz članka 95. stavka 3., Zakona o financiranju vodnog gospodarstva, za koje je obveznik isporučitelj vodnih usluga.

Bilješka 5. Fiksni dio najniže osnovne cijene vodnih usluga

Prema Uredbi fiksni dio najniže osnovne cijene vodnih usluga služi pokriću troškova koji ne ovise o količini isporučenih vodnih usluga, a nastaju kao posljedica priključenja nekretnine na komunalne vodne građevine. Nazivamo ih i fiksni troškovi, a obračunavaju se mjesečno (kn/mj).

Planirani fiksni troškovi za 2016. godini

FIKSNI TROŠKOVI Planirani za 2016.	Rebalans plana za 2016. UKUPNO	fiksni troškovi za 2016. Javna vodoopskrba	fiksni troškovi za 2016. Javna odvodnja	fiksni troškovi za 2016. Prošišćavanje
1	2	3	4	5
Trošak očitanja vodomjera	43.275,00	43.275,00	0, 00	0,00
Trošak obrade očitanih podataka te izrada i dostava računa korisnicima vodnih usluga	787.490,00	553.454,00	117.018,00	117.018,00
Trošak umjeravanja i servisiranja vodomjera sukladno važećim propisima	370.424,00	370.424,00	0,00	0,00
Trošak tekućeg i investicijskog održavanja priključka nekretnine na komunalne vodne građevine vodoopskrbe i /ili odvodnje	1.460.488,00	1.058.885,00	353.831,00	47.772,00
Trošak redovitog održavanja funkcionalne ispravnosti komunalnih vodnih građevina za isporuku vodnih usluga	607.360,00	491.864,00	112.303,00	3.193,00
Trošak ispitivanja i održavanja zdravstvene ispravnosti vode za piće	988.998,00	732.894,00	240.000,00	16.104,00
UKUPNO fiksni troškovi	**4.258.035,00**	**3.250.796,00**	**823.152,00**	**184.087,00**
Broj korisnika 31.12.2015. g. (po profilima)		21.415	12.472	12.472

Do iznosa u prethodnoj tabeli došli smo koristeći se podacima iz financijskih kartica konta za 2015. godinu. U fiksnim troškovima nisu uračunati troškovi za zaposlene, uključeni su samo troškovi sirovina i materijala i troškovi usluga.

FIKSNI TROŠKOVI Planirani za 2016.	Rebalans plana za 2016. UKUPNO	fiksni troškovi za 2016. Javna vodoopskrba	fiksni troškovi za 2016. Javna odvodnja	fiksni troškovi za 2016. Prošišćavanje
1	2	3	4	5
Troškovi sirovina i materijala	2.153.001,00	1.456.808,00	645.228,00	50.965,00
Troškovi usluga	2.105.034,00	1.793.988,00	177.924,00	133.122,00
UKUPNO fiksni troškovi	**4.258.035,00**	**3.250.796,00**	**823.152,00**	**184.087,00**

Ostvareni fiksni troškovi u 2021. godini

FIKSNI TROŠKOVI ostvareni u 2021.	Ostvareno u 2021. UKUPNO	fiksni troškovi u 2021. Javna vodoopskrba ostvareno	fiksni troškovi u 2021. Javna odvodnja ostvareno	fiksni troškovi u 2021. Prošišćavanje ostvareno
1	2	3	4	5
Trošak očitanja vodomjera	45.158,87	45.158,87	0, 00	0,00
Trošak obrade očitanih podataka te izrada i dostava računa korisnicima vodnih usluga	987.258,44	691.080,90	148.088,77	148.088,77
Trošak umjeravanja i servisiranja vodomjera sukladno važećim propisima	381.733,20	381.733,20	0,00	0,00
Trošak tekućeg i investicijskog održavanja priključka nekretnine na komunalne vodne građevine vodoopskrbe i /ili odvodnje	1.822.325,39	1.620.920,03	201.405,36	0,00
Trošak redovitog održavanja funkcionalne ispravnosti komunalnih vodnih građevina za isporuku vodnih usluga	1.012.870,73	441.027,33	511.722,33	60.121,07
Trošak ispitivanja i održavanja zdravstvene ispravnosti vode za piće	1.128.220,12	910.740,12	192.000,00	25.480,00
UKUPNO fiksni troškovi	**5.377.566,75**	4.090.660,45	1.053.216,46	233.689,84
Broj korisnika 31.12.2021. g. (po profilima)		26.870	16.420	16.420

Do iznosa u prethodnoj tabeli došli smo koristeći se podacima iz financijskih kartica konta za 2021. godinu. U fiksnim troškovima nisu uračunati troškovi za zaposlene, uključeni su samo troškovi sirovina i materijala i troškovi usluga.

FIKSNI TROŠKOVI ostvareni u 2021.	Ostvareno u 2021. UKUPNO	fiksni troškovi u 2021. Javna vodoopskrba ostvareno	fiksni troškovi u 2021. Javna odvodnja ostvareno	fiksni troškovi u 2021. Prošišćavanje ostvareno
1	2	3	4	5
Troškovi sirovina i materijala	1.223.025,14	900.811,23	290.208,01	32.005,90
Troškovi usluga	4.154.541,61	3.162.422,07	812.875,24	179.244,30
UKUPNO fiksni troškovi	**5.377.566,75**	**4.063.233,30**	**1.103.083,25**	**211.250,20**

Pod nazivom javna odvodnja ili samo odvodnja, koju koristimo u ovim bilješkama (zbog korištenja prostora) podrazumijeva se skupljanje otpadnih voda i njihovo dovođenje do uređaja za pročišćavanje.

Bilješka 6. Varijabilni dio najniže osnovne cijene vodnih usluga

Varijabilni dio najniže osnovne cijene vodnih usluga ovisi o količini isporučenih vodnih usluga.

Visina varijabilnog dijela najniže osnovne cijene vodne usluge izračunava se prema izrazu:

$$NOCv = (T-F) / V$$

tj. od iznosa planiranih godišnjih troškova iz članka 4. ove Uredbe treba oduzeti planirani godišnji iznos fiksnih troškova i podijeliti ga sa planiranom količinom usluga.

Bilješka 7. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala i ostalih vanjskih troškova.

Budući da su ostali vanjski troškovi usluge, za izračun najniže osnovne cijene koristili smo samo troškove sirovina i materijala u stavci materijalni troškovi.

Troškove sirovina i materijala čine sljedeći troškovi:

Pozicija	Rebalans plana 2016.	Ostvareno 2016. .	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.
1	2	3	4	5
Utrošeni materijal	3.972.000,00	3.264.482,02	3.832.876,13	3.254.164,17
Utrošeni rezervni dijelovi	610.000,00	726.940,26	472.401,11	408.833,19
Otpis sit.invent., auto guma i amb.	520.000,00	386.608,66	429.441,31	413.969,45
Potrošena energija	4.710.000,00	4.320.457,14	4.951.578,96	5.551.355,51
UKUPNO Trošak sirovine i materijala	**9.812.000,00**	**8.698.488,08**	**9.686.297,51**	**9.628.322,32**

Prema rebalansu financijskog plana za 2016. godinu i poslovnom rezultatu u 2016 i 2021. godini za grupe poslovnih jedinica dobili smo slijedeće podatke.

UKUPNO Trošak sirovine i materijala	UKUPNO	Javna vodoopskrba	Javna odvodnja	Nerazdijeljeni zajednički poslovi
1	2	3	4	5
Planirano u 2016. godini	**9.812.000,00**	**7.758.200,00**	**2.053.800,00**	
Ostvareno 2016. godine	**8.698.488,08**	**6.421.646,98**	**1.694.445,45**	**582.395,65**
Ostvareno 2020. godine	**9.686.297,51**	**7.206.916,60**	**1.859.140,95**	**620.239,96**
Ostvareno 2020. godine (razdijeljeno)	**9.686.297,51**	**7.641.084,57**	**2.045.212,94**	
Ostvareno 2021. godine	**9.628.322,32**	**7.115.589,09**	**1.890.320,84**	**622.412,39**
Ostvareno 2021. godine (razdijeljeno)	**9.628.322,32**	**7.550.590,26**	**2.077.732,12**	

Planirani troškovi sirovina i materijala javne vodoopskrbe :	7.758.200,00 kn
Planirani troškovi sirovina i materijala javne odvodnje :	2.053.800,00 kn
Ukupno planirano :	9.812.000,00 kn

Ukupne planirane troškove koje smo raspodijelili na troškove sirovina i materijala za javnu odvodnju razdijeli smo dalje, 90 % za odvodnju (skupljanje otpadnih voda i njhovo dovođenje do uređaja za pročišćavanje) i 10 % za pročišćavanje otpadnih voda.

Troškovi sirovina i materijala odvodnja :	1.848.420,00 kn	90 %
Troškovi sirovina i materijala pročišćavanje :	205.380,00 kn	10 %
Ukupno planirano :	2.053.800,00 kn	

Dio troškova za sirovine i materijal uključeni su u fiksne troškove, a dio u varijabilne troškove.

Planirane troškove sirovina i materijala javne vodoopskrbe u iznosu 7.758.200,00 kn, umanjili smo za iznos uključen u fiksne troškove 1.456.808,00 kn. Preostali **iznos od 6.301.392,00 kn je iznos koji smo upisali u izračun NOC vodnih usluga pod stavkom materijalni troškovi kao dio varijabilnih troškova javne vodoopskrbe.**

Planirane troškove sirovina i materijala za potrebe javne odvodnje u iznosu 1.848.420,00 kn, umanjili smo za iznos uključen u fiksne troškove 645.228,00 kn. Preostali **iznos od 1.203.192,00 kn je iznos koji smo upisali u izračun NOC vodnih usluga pod stavkom materijalni troškovi kao dio varijabilnih troškova odvodnje.**

Planirane troškove sirovina i materijala za potrebe pročišćavanja u iznosu 205.380,00 kn, umanjili smo za iznos uključen u fiksne troškove 50.965,00 kn. **Iznos od 154.415,00 kn upisali smo u izračun NOC vodnih usluga pod stavkom materijalni troškovi kao dio varijabilnih troškova pročišćavanja.**

****

Stvarnim troškovima sirovina i materijala po poslovnim djelatnostima dodali smo zajedničke (nerazdijeljene) troškove u omjeru (70 : 30).

Troškovi sirovina i materijala javne vodoopskrbe :	7.550.590,26 kn
Troškovi sirovina i materijala javne odvodnje :	2.077.732,12 kn
Ukupno ostvareno :	9.628.322,32 kn

Ukupni troškovi za skupljanje otpadnih voda i njhovo dovođenje do uređaja za pročišćavanje iznosili su 1.705.818,07 kn, a za pročišćavanj otpadnih voda 371.914,05 kn.

Dio troškova za sirovine i materijal uključeni su u fiksne troškove, a dio u varijabilne troškove.

Ukupne troškove sirovina i materijala javne vodoopskrbe u iznosu 7.550.590,26 kn, umanjili smo za iznos uključen u fiksne troškove 900.811,23 kn. Preostali **iznos od 6.649.779,03 kn je iznos koji smo upisali u izračun NOC vodnih usluga pod stavkom materijalni troškovi kao dio varijabilnih troškova javne vodoopskrbe u 2021. godini.**

Ukupne troškove sirovina i materijala za potrebe javne odvodnje u iznosu 1.705.818,07 kn umanjili smo za iznos uključen u fiksne troškove 290.208,01 kn. Preostali **iznos od 1.415.610,06 kn je iznos koji smo upisali u izračun NOC vodnih usluga pod stavkom materijalni troškovi kao dio varijabilnih troškova odvodnje u 2021. godini.**

Ukupne troškove sirovina i materijala za potrebe pročišćavanja u iznosu 371.914,05 kn, umanjili smo za iznos uključen u fiksne troškove 32.005,90 kn. **Iznos od 339.908,15 kn upisali smo u izračun NOC vodnih usluga pod stavkom materijalni troškovi kao dio varijabilnih troškova pročišćavanja u 2020. godini.**

Bilješka 8. Troškovi usluga

Troškove usluga čine ostali vanjski troškovi i ostali troškovi.

Ostale vanjske troškove čine sljedeći troškovi:

Pozicija	Rebalans plana 2016.	Ostvareno 2016.	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.
1	2	3	4	5
Trošak oglašavanja	265.000,00	297.939,20	464.190,98	406.087,46
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	1.055.700,00	1.108.706,58	1.136.392,12	1.307.616,40
Usluge održavanja	8.825.000,00	10.772.056,26	7.427.260,70	5.366.072,06
Komunalne usluge	425.500,00	563.603,64	563.936,86	483.370,35
Usluge cestarine	80.000,00	81.894,59	50.056,21	57.967,86
Neproizvodne usluge	1.505.000,00	2.119.143,00	1.481.900,09	1.679.120,03
Zakupnine i najamnine	12.000,00	21.800,00	453.252,43	455.878,89
UKUPNO vanjski troškovi	**12.168.200,00**	**14.965.143,27**	**11.576.989,39**	**9.756.113,05**

Ostali vanjski troškovi - neproizvodne usluge obuhvaćaju troškove usluga Zavoda za javno zdravstvo (analize kakvoće vode), javnih bilježnika, revizije, održavanja informatičkog sustava.

Ostali troškovi sljedeće su strukture:

Pozicija	Rebalans plana 2016.	Ostvareno 2016.	Ostvareno 2020	Ostvareno 2021
1	2	3	4	5
Naknade i troškovi zaposlenika	820.000,00	808.036,31	706.298,14	680.323,67
Reprezentacija	165.000,00	150.443,28	55.417,75	122.195,98
Premije osiguranja	150.000,00	162.013,89	125.921,99	147.147,63
Naknade članovima Nadzornog odbora	103.000,00	102.310,44	62.805,77	85.601,81
Doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	2.017.730,00	1.949.570,61	233.649,53	211.864,33
Bankarske usluge	415.000,00	797.223,13	128.976,32	158.759,10
Trošak materijalnih prava zaposlenika	989.500,00	1.014.069,77	655.871,84	2.488.313,59
Ostali troškovi	477.000,00	408.269,46	363.108,64	324.425,71
UKUPNO ostali troškovi	**5.137.230,00**	**5.391.936,89**	**2.332.049,98**	**4.218.631,82**

Prijevoz radnika i prigodne nagrade isplaćuju su prema Zakonu o radu i Pravilniku poreza na dohodak u visini neoporezivih svota. Doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu odnose se na komunalne naknade,doprinos za šume, članarine HGK, te trošak naknade za koncesije.

U izračunu NOC vodnih usluga trošak naknade za koncesiju je izdvojen. Rebalansom plana za 2016. godinu predvidjeli smo u toj stavci iznos od 1.800.000,00 kn.,stvarnog troška u 2021. godini nije bilo.

Ostali troškovi obuhvaćaju troškove stručnog obrazovanja, troškove stručnih i znanstvenih časopisa, naknade učenicima, naknade predsjedniku i članovima nadzornog odbora.

Prema rebalansu financijskog plana za 2016. godinu i poslovnom rezultatu u 2016 i 2021. godini za grupe poslovnih jedinica dobili smo slijedeće podatke.

UKUPNO **Troškovi usluga**	UKUPNO	Javna vodoopskrba	Javna odvodnja	Nerazdijeljeni Zajednički poslovi
1	2	3	4	5
Planirano 2016. god. ostali vanjski troškovi	**12.168.200,00**	**9.296.364,00**	**2.871.836,00**	
Planirano 2016. godine ostali troškovi	**5.137.230,00**	**4.175.933,00**	**961.297,00**	
UKUPNO Planirani TROŠKOVI USLUGA 2016.g.	**17.305.430,00**	**13.472.297,00**	**3.833.133,00**	
Ostvareno 2016. god. ostali vanjski troškovi	**14.965.143,27**	**8.857.991,03**	**4.857.399,12**	**1.249.753,12**
Ostvareno 2016. godine ostali troškovi	**5.391.936,89**	**4.009.495,32**	**782.409,92**	**600.031,65**
UKUPNO TROŠKOVI USLUGA 2016.g.	**20.357.080,16**	**12.867.486,35**	**5.639.809,04**	**1.849.784,77**
Ostvareno 2020. god. ostali vanjski troškovi	**11.576.989,39**	**8.799.496,57**	**2.681.304,00**	**96.188,82**
Ostvareno 2020. godine ostali troškovi	**2.277.012,22**	**1.274.035,37**	**529.258,94**	**473.717,91**
UKUPNO TROŠKOVI USLUGA 2020.g.	**13.854.001,61**	**10.073.531,94**	**3.210.562,94**	**569.906,73**
Ostvareno 2021. god. ostali vanjski troškovi -razdijeljeni	**9.756.113,05**	**7.317.084,78**	**2.439.028,27**	
Ostvareno 2021. godine ostali troškovi - razdijeljeni	**4.218.631,82**	**3.246.424,86**	**972.206,96**	
UKUPNO TROŠKOVI USLUGA 2021.g. - RAZDIJELJENI	**13.974.744,87**	**10.563.509,64**	**3.411.235,23**	

Planirani troškovi usluga javne vodoopskrbe : 13.472.297,00 kn
Planirani troškovi usluga javne odvodnje : 3.833.133,00 kn
Ukupno planirani troškovi usluga : 17.305.430,00 kn

Ukupne troškove koje smo raspodijelili na troškove usluge za javnu odvodnju razdijeli smo dalje, 90 % za odvodnju i 10 % za pročišćavanje.

Troškovi usluge odvodnje : 3.449.819,70 kn 90 %
Troškovi usluge pročišćavanja : 383.313,30 kn 10 %
Ukupno : 3.833.133,00 kn

Dio troškova za usluge uključeni su u fiksne troškove, a dio u varijabilne troškove.
Planirane troškove usluga javne vodoopskrbe u iznosu 13.472.297,00 kn, umanjili smo za iznose (1.800.000,00 kn planiranih za troškove naknade za koncesiju koji su izdvojeni u posebnoj stavci NOC., 1.793.988,00 kn koje su uključene u fiksne troškove, 4.720.000,00 kn planiranih u

prihodima od ostalih djelatnosti (konto 751300 i 751310)). **Iznos planiranih troškova preostalih u stavci varijabilni troškovi usluga javne vodoopskrbe koji su upisani u izračun NOC vodnih usluga iznose 5.158.309,00 kn.**

Planirane troškove usluga odvodnje u iznosu 3.449.819,70 kn, umanjili smo za iznos uključen u fiksne troškove u iznosu 177.924,00 kn, zatim planirane prihode od ostalih djelatnosti 1.080.000,00 kn (konto 751300), te smo vratili 40.000,00 kn sa planiranih troškova za pročiščavanje. **Iznos planiranih troškova preostalih u stavci varijabilni troškovi usluga odvodnje iznose 2.231.895,70 kn.**

Planirane troškove usluga za pročišćavanje u iznosu 383.313,30 kn, umanjili smo za iznos uključen u fiksne troškove u iznosu 133.122,00 kn, te 40.000,00 kn koje smo vratili u troškove odvodnje. **Iznos planiranih troškova preostalih u stavci varijabilni troškovi usluga za pročiščavanje iznose 210.191,30 kn**.

****

Stvarnim troškovima po poslovnim jedinicama dodali smo zajedničke (nerazdijeljene) troškove u omjeru (70 : 30).

Ostvareni troškovi usluga javne vodoopskrbe :	10.563.509,64 kn
Ostvareni troškovi usluga javne odvodnje :	3.411.235,23 kn
Ukupno ostvareni troškovi usluga :	13.974.744,87 kn

Ukupne troškove koje smo raspodijelili na troškove usluge za javnu odvodnju razdijeli smo dalje, 90 % za odvodnju i 10 % za pročišćavanje.
Ukupni troškovi za skupljanje otpadnih voda i njhovo dovođenje do uređaja za pročišćavanje iznosili su 3.070.111,70 kn, a za pročišćavanje otpadnih voda 341.123,52 kn.

Dio troškova za usluge uključeni su u fiksne troškove, a dio u varijabilne troškove.

Ukupne troškove za usluge javne vodoopskrbe u iznosu 10.563.509,64 kn, umanjili smo za iznos uključen u fiksne troškove 2.966.456,48 kn. Preostali iznos umanjili smo za iznos proknjiženih prihoda za usluge (konto 7513) u iznosu ukupno 4.607.112,59 kn i iznos proknjiženih prihoda od učešća Hrvatskih voda u iznosu 1.036.317,60 kn. **Preostali iznos u iznosu 2.670.355,42 kn je iznos koji smo upisali u izračun NOC vodnih usluga pod stavkom troškovi usluga kao dio varijabilnih troškova javne vodoopskrbe.**

Ukupne troškove za usluge za potrebe javne odvodnje u iznosu 3.411.235,23 kn, umanjili smo za iznos uključen u fiksne troškove 754.847,22 kn, iznos proknjiženih prihoda za usluge (konto 7513) u iznosu ukupno 659.159,74 kn. **Preostali iznos od 1.649.301,70 kn je iznos koji smo upisali u izračun NOC vodnih usluga pod stavkom troškovi usluga kao dio varijabilnih troškova odvodnje.**

Ukupne troškove za usluge za potrebe pročišćavanja u iznosu 341.123,53 kn, umanjili smo za iznos uključen u fiksne troškove 179.244,30 kn. **Iznos od 161.779,30 kn upisali smo u izračun NOC vodnih usluga pod stavkom troškovi usluga kao dio varijabilnih troškova pročišćavanja.**

Bilješka 9. Troškovi naknada za koncesiju

Rebalansom plana za 2016. godinu predvidjeli smo u stavci trošak naknade za koncesiju kao dio varijabilnih troškova javne vodoopskrbe iznos od 1.800.000,00 kn.

*****

31.12.2016. godine sporazumno su raskinuti ugovori o koncesiji za zahvaćanje vode za potrebe vodoopskrbe.

U 2021. g. nije ostvareni trošak naknade za koncesiju kao dio varijabilnih troškova javne vodoopskrbe.

Bilješka 10. Troškovi osoblja

Pozicija	Rebalans plana 2016.	Ostvareno 2016.	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.
1	2	3	4	5
Neto plaće i nadnice	14.330.000,00	14.381.154,69	15.948.728,58	15.880.389,07
Troškovi poreza i dop. iz plaća	5.430.00,000	5.381.138,46	5.689.974,73	5.437.865,45
Doprinosi na plaće	3.400.000,00	3.386.953,90	3.551.233,91	3.501.106,68
UKUPNO troškovi osoblja	**23.160.000,00**	**23.149.247,05**	**25.189.937,22**	**24.819.361,20**

Prema rebalansu financijskog plana za 2016. godinu i poslovnom rezultatu u 2016., i 2021. godini za grupe poslovnih jedinica dobili smo slijedeće podatke.

UKUPNO Trošakovi osoblja	UKUPNO	Javna vodoopskrba	Javna odvodnja	Nerazdijeljeni Zajednički poslovi
1	2	3	4	5
Planirano u 2016. godini	**23.160.000,00**	**16.675.200,00**	**6.484.800,00**	
Ostvareno 2016. godine	**23.149.247,05**	**15.811.759,19**	**6.908.874,91**	**428.612,95**
Ostvareno 2020. godine	**25.189.937,22**	**17.828.116,98**	**7.361.820,24**	
Ostvareno 2021. godine	**24.819.361,20**	**17.564.661,92**	**7.254.699,28**	

Odnos stvarnih troškova za zaposlene u 2015. godini je (72,49 % vodoopskrba : 27,51 % odvodnja). Planirane troškove u iznosu od 23.160.000,00 kn podijelili smo u omjeru 72% :28%.

Planirani troškovi za zaposlene u javnoj vodoopskrbi : 16.675.200,00 kn 72 %
Planirani troškovi za zaposlene u javnoj odvodnji : 6.484.800,00 kn 28 %
Ukupno planirani troškovi za zaposlene : 23.160.000,00 kn

Ukupne troškove koje smo raspodijelili na troškove za zaposlene u javnoj odvodnji razdijeli smo dalje, 90 % za odvodnju i 10 % za pročišćavanje.

Troškovi za zaposlene_odvodnja : 5.836.320,00 kn 90 %
Troškovi za zaposlene_pročišćavanje : 648.480,00 kn 10 %
Ukupno planirano: 6.484.800,00 kn

Svi planirani troškovi za zaposlene uključeni su u varijabilne troškove, nismo ih uključivali u fiksne troškove.

****

Prema poslovnom rezultatu u 2021. godini za grupe poslovnih jedinica dobili smo slijedeće podatke.

Troškovi za zaposlene u javnoj vodoopskrbi :	17.564.661,92 kn
Troškovi za zaposlene u javnoj odvodnji :	7.254.699,28 kn
Ukupno ostvareno :	24.819.361,20 kn

Ukupne troškove koje smo raspodijelili na troškove osoblja za javnu odvodnju razdijeli smo dalje, 90 % za odvodnju i 10 % za pročišćavanje.

Troškovi za zaposlene - odvodnja :	6.529.229,35 kn	90 %
Troškovi za zaposlene - pročišćavanje :	725.469,93 kn	10 %
Ukupno ostvareno :	7.254.699,28 kn	

Svi ostvareni troškovi za zaposlene uključeni su u varijabilne troškove, nismo ih uključivali u fiksne troškove.

Bilješka 11. Financijski rashodi (troškovi)

Pozicija	Rebalans plana 2016.	Ostvareno 2016.	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.
1	2	3	4	5
Kamate	1.950.000,00	1.068.138,39	1.609.334,51	2.065.244,33
Negativna tečajna razlika	2.000.000,00	299.543,65	962.379,29	168.393,81
Nereal.gubici od fin.imovine				
UKUPNO financijski rashod	**3.950.000,00**	**1.367.682,04**	**2.571.713,80**	**2.233.638,14**

Prema rebalansu financijskog plana za 2016. godinu i poslovnom rezultatu u 2016., i 2021. godini za grupe poslovnih jedinica dobili smo slijedeće podatke.

UKUPNO Financijski rashodi	Ostvareno UKUPNO	Ostvareno Javna vodoopskrba	Ostvareno Javna odvodnja
1	2	3	4
Planirano u 2016. godini	**3.950.000,00**	**2.590.000,00**	**1.360.000,00**
Ostvareno 2016. godine	**1.367.682,04**	**1.028.034,10**	**339.647,94**
Ostvareno 2020. godine	**2.571.713,80**	**2.509.543,24**	**62.170,56**
Ostvareno 2021. godine	**2.233.638,14**	**2.179.584,05**	**54.054,09**

Planirani financijski rashodi javne vodoopskrbe :	2.590.000,00 kn
Planirani financijski rashodi javne odvodnje :	1.360.000,00 kn
Ukupno planirani financijski rashodi:	3.950.000,00 kn

Ukupne planirane financijske rashode (troškove) javne vodoopskrbe u iznosu 2.590.000,00 kn, umanjili smo za iznos (sučeljavanja) kamata koji će se nadoknaditi iz prihoda od anuiteta i

amortizacije iz naknade za razvoj (kto. 771000) u planiranom iznosu od 1.249.500,00 kn. Preostali **iznos od 1.340.500,00 kn je iznos koji smo upisali u izračun NOC vodnih usluga pod stavkom financijski rashodi (troškovi) kao dio planiranih varijabilnih troškova javne vodoopskrbe u 2016. godini.** (Najveći dio ovih preostalih planiranih troškova odnosi se na planirane negativne tečajne razlike).

Ukupne planirane financijske rashode (troškove) javne odvodnje u iznosu 1.360.000,00 kn, umanjili smo za iznos (sučeljavanja) kamata koji će se nadoknaditi iz prihoda od anuiteta i amortizacije iz naknade za razvoj (kto. 771000) i prihoda od kamata i amortizacije na osnovna sredstva Projekt Jadran (kto. 773000) u planiranom iznosu od 650.950,00 kn. Preostali **iznos od 709.050,00 kn je iznos koji smo upisali u izračun NOC vodnih usluga pod stavkom financijski rashodi (troškovi) kao dio planiranih varijabilnih troškova javne odvodnje u 2016. godini.** (Najveći dio ovih preostalih planiranih troškova odnosi se na planirane negativne tečajne razlike).

Budući da financijskih rashoda (troškova) za pročiščavanje nema **iznos od 0,00 kn upisali smo u izračun NOC vodnih usluga pod stavkom financijski rashodi kao dio varijabilnih troškova pročišćavanja u 2016. godini.**

Svi planirani financijski troškovi uključeni su u varijabilne troškove, nismo ih uključivali u fiksne troškove.

****

Prema poslovnom rezultatu u 2021. godini za grupe poslovnih jedinica dobili smo slijedeće podatke.

Financijski rashodi javne vodoopskrbe :	2.179.584,05 kn
Financijski rashodi javne odvodnje :	54.054,09 kn
Ukupno ostvareni financijski rashodi:	2.233.638,14 kn

Ukupno ostvarene financijske rashode javne vodoopskrbe u iznosu 2.179.584,05 kn, umanjili smo za kamate na kredite koje sučeljavamo sa stavkom prihodi od anuiteta i amortizacije iz naknade za razvoj u iznosu 1.191.261,91 kn. Preostali **iznos od 988.322,14 kn je iznos koji smo upisali u izračun NOC vodnih usluga pod stavkom financijski rashodi kao dio varijabilnih troškova javne vodoopskrbe.** Ovi rashodi uglavnom se odnose na tečajne razlike.

Ukupne financijske rashode javne odvodnje u iznosu 54.054,09 kn, umanjili smo za kamate na kredite koje sučeljavamo sa stavkom prihodi od anuiteta i amortizacije iz naknade za razvoj u iznosu 3.672,79 kn i prihoda od kamata i amortizacije na osnovna sredstva Projekt Jadran u iznosu 38.172.58 kn. Preostali **iznos od 20.317,42 kn je iznos koji smo upisali u izračun NOC vodnih usluga pod stavkom financijski rashodi kao dio varijabilnih troškova javne odvodnje.**

Financijskih rashoda (troškova) za pročiščavanje nije bilo.

Bilješka 12. Amortizacija

Rebalansom plana za 2016. godinu predviđeni su troškovi amortizacije u iznosu 19.000.000,00 kn. U 2017. godini došlo je do promjene godišnjih stopa amortizacije u odnosu na 2016. godinu. U 2018, 2019 i 2020. godini nije bilo promjene godišnjih stopa amortizacije.

Pozicija	Rebalans plana 2016.	Ostvareno 2016.	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.
1	2	3	4	5
UKUPNO amortizacija	**19.000.000,00**	**18.779.272,08**	**27.285.820,15**	**26.719.875,59**

Prema rebalansu financijskog plana za 2016. godinu i poslovnom rezultatu u 2016. i 2021. godini za grupe poslovnih jedinica dobili smo slijedeće podatke :

UKUPNO amortizacija	Ostvareno UKUPNO	Ostvareno Javna vodoopskrba	Ostvareno Javna odvodnja	Nerazdijeljeni Zajednički poslovi
1	2	3	4	5
Planirano u 2016. godini	**19.000.000,00**	**12.036.500,00**	**6.963.500,00**	
Ostvareno 2016. godine	**18.779.272,08**	**10.598.981,45**	**6.340.387,79**	**1.839.902,84**
Ostvareno 2020. godine	**27.285.820,15**	**16.269.625,14**	**9.216.304,22**	**1.799.890,79**
Ostvareno 2020. godine (razdijeljeno)	**27.285.820,15**	**17.529.548,69**	**9.756.271,46**	
Ostvareno 2021. godine (razdijeljeno)	**26.719.875,59**	**17.164.848,08**	**9.555.027,51**	

Planirani troškovi amortizacije javne vodoopskrbe : 12.036.500,00 kn
Planirani troškovi amortizacije javne odvodnje : 6.963.500,00 kn
Ukupno planirani troškovi amortizacije : 19.000.000,00 kn

Planirane troškove amortizacije javne vodoopskrbe u iznosu 12.036.500,00 kn, umanjili smo za planirane iznose sučeljavanja (7.840.700,00 kn planiranih prihoda od anuiteta i amortizacije iz NZR bez planiranih iznosa kamata na kredite koji su već odbijeni kod planiranih financijskih rashoda i 1.557.000,00 kn planiranih prihoda od amortizacije od sredstva financiranih iz sredstava Hrvatskih voda a odnose se na javnu vodoopskrbu). Preostali **iznos od 2.638.800,00 kn upisali smo pod stavkom troškovi amortizacije javne vodoopskrbe.**

Planirane troškove amortizacije javne odvodnje u iznosu 6.963.500,00 kn, umanjili smo za iznose sučeljavanja (2.584.810,00 kn planiranih prihoda od anuiteta i amortizacije iz NZR bez iznosa kamata na kredite koji su već odbijeni kod planiranih financijskih rashoda, 173.000,00 kn planiranih prihoda od amortizacije od sredstva financiranih iz sredstava Hrvatskih voda a odnose se na javnu odvodnju i iznos od 1.014.640,00 kn planiranih prihoda od amortizacije na sredstva iz Projekta Jadran bez iznosa kamata na kredite koji su već odbijeni kod planiranih financijskih rashoda). **Pod stavkom troškovi amortizacije dugotrajne imovine za pročišćavanje upisali smo** planirani iznos amortizacije u iznosu **1.064.909,00 kn**. Preostali **iznos od 2.126.141,00 kn upisali smo pod stavkom troškovi amortizacije odvodnje.**

Svi planirani troškovi amortizacije dugotrajne imovine uključeni su u varijabilne troškove, nisu uključeni u fiksne troškove.
****

Stvarnim troškovima amortizacije po poslovnim djelatnostima dodali smo zajedničke (nerazdijeljene) troškove u omjeru (70 : 30).

Amortizacija javne vodoopskrbe : 17.164.848,08 kn
Amortizacija javne odvodnje : 9.555.027,51 kn
Ukupno ostvareni troškovi amortizacije: 26.719.875,59 kn

Ukupne troškove amortizacije javne vodoopskrbe u iznosu 17.164.848,08 kn, umanjili smo za iznose sučeljavanja (10.006.314,62 kn ostvarenih prihoda od anuiteta i amortizacije iz NZR bez iznosa kamata na kredite koji su već odbijeni kod ostvarenih financijskih rashoda, 2.220.110,71 kn ostvarenih prihoda od amortizacije od sredstva financiranih iz sredstava Hrvatskih voda a odnose se na javnu vodoopskrbu. Preostali **iznos od 5.230.441,02 kn upisali smo pod stavkom troškovi amortizacije javne vodoopskrbe.**

Ukupne troškove amortizacije javne odvodnje i pročiščavanja u iznosu 9.555.027,51 kn, umanjili smo za iznose sučeljavanja (1.250.846,51 kn ostvarenih prihoda od anuiteta i amortizacije iz NZR bez iznosa kamata na kredite koji su već odbijeni kod ostvarenih financijskih rashoda, 349.929,48 kn ostvarenih prihoda od amortizacije od sredstva financiranih iz sredstava Hrvatskih voda a odnose se na javnu odvodnju i iznos od 1.652.342,27 kn ostvarenih prihoda od amortizacije na sredstva iz Projekta Jadran bez iznosa kamata na kredite koji su već odbijeni kod ostvarenih financijskih rashoda). **Pod stavkom troškovi amortizacije dugotrajne imovine za pročišćavanje upisali smo** stvarni iznos obračunate amortizacije na ta sredstva u iznosu **1.429.003,45 kn**. Preostali **iznos od 5.002.303,77 kn upisali smo pod stavkom troškovi amortizacije odvodnje.**

Svi troškovi amortizacije dugotrajne imovine uključeni su u varijabilne troškove, nisu uključeni u fiksne troškove.

Bilješka 13. Vrijednosno usklađivanje

Vrijednosno usklađenje odnosi se na prijenos potraživanja od kupaca na sumnjiva i sporna potraživanja.

Pozicija	Rebalans plana 2016.	Ostvareno 2016.	Ostvareno 2020	Ostvareno 2021
1	2	3	4	5
Vrij. usklađenje kratkotrajne imovine	50.000,00	214.212,77	1.407.733,65	321.748,32

Prema rebalansu financijskog plana za 2016. godinu i poslovnom rezultatu u 2016. i 2021. godini za grupe poslovnih jedinica dobili smo slijedeće podatke :

UKUPNO Vrij. usklađenje kratkotrajne imovine	UKUPNO	Javna vodoopskrba	Javna odvodnja
1	2	3	4
Planirano u 2016. godini	**50.000,00**	**50.000,00**	**0,00**
Ostvareno 2016. godine	**214.212,77**	**142.773,11**	**71.439,66**
Ostvareno 2020. godine	**1.407.733,65**	**957.995,95**	**449.737,70**
Ostvareno 2021. godine	**321.748,32**	**218.949,73**	**102.798,59**

****

Ostvarene troškove vrijednosnog usklađenja u 2021. godini u iznosu 218.949,73 kn upisali smo u varijabilne troškove javne vodoopskrbe.

Ostvarene troškove vrijednosnog usklađenja u iznosu 102.798,59 kn upisali smo u varijabilne troškove odvodnje.
Svi troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine uključeni su u varijabilne troškove, nismo ih uključivali u fiksne troškove.

Bilješka 14. Rezerviranja za započete sudske sporove

Rezerviranje sredstava za troškove po započetim sudskim sporovima :

Pozicija	Rebalans plana 2016	Ostvareno 2016..	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.
Rezerviranja za započete sudske sporove	-	-	0,00	0,00
UKUPNO rezerviranja	**-**	**-**	**0,00**	**0,00**

UKUPNO Ostali poslovni rashodi	UKUPNO	Javna vodoopskrba	Javna odvodnja	Nerazdijeljeni Zajednički poslovi
1	2	3	4	5
Ostvareno 2021. godine (razdijeljeno)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**

Ovi troškovi se ne nadoknađuju iz cijene vodnih usluga.

Bilješka 15. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi sljedeće su strukture:

Pozicija	Rebalans plana 2016.	Ostvareno 2016.	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.
1	2	3	4	5
Rashod materijala i osnovnih sredstava	85.000,00	0,00	117.251,38	384.116,55
Manjkovi	20.000,00	173,02	67.208,32	118.985,98
Otpis potraživanja	50.000,00	134.080,30	415.894,67	14.939,40
Naknada šteta	30.000,00	15.995,04	13.200,00	13.200,00
Novčane kazne	320.000,00	287.075,83	2.733,33	12.700,00
Rashodi iz prošlih godina	100,00	738,60	217.356,39	20.448,65
Ostali poslovni rashodi	49.900,00	80.146,56	9,94	239,08
UKUPNO ostali poslovni rashodi	**555.000,00**	**518.209,35**	**814.135,90**	**564.629,66**

Prema rebalansu financijskog plana za 2016. godinu i poslovnom rezultatu u 2016. i 2021. godini za grupe poslovnih jedinica dobili smo slijedeće podatke :

UKUPNO Ostali poslovni rashodi	UKUPNO	Javna vodoopskrba	Javna odvodnja	Nerazdijeljeni Zajednički poslovi
1	2	3	4	5
Planirano u 2016. godini	**555.000,00**	**455.130,00**	**99.870,00**	
Ostvareno 2016. godine	**518.209,35**	**438.941,93**	**78.233,71**	**1.033,71**
Ostvareno 2020. godine	**814.135,90**	**209.313,67**	**14.578,08**	**590.244,15**
Ostvareno 2020. godine (razdijeljeno)	**814.135,90**	**622.484,58**	**191.651,32**	
Ostvareno 2021. godine				
Ostvareno 2021. godine (razdijeljeno)	**564.629,66**	**431.659,37**	**132.970,29**	

Stvarnim troškovima ostalih poslovnih rashoda po poslovnim djelatnostima dodali smo zajedničke (nerazdijeljene) troškove u omjeru (70 : 30).
Ovi troškovi se ne nadoknađuju iz cijene vodnih usluga, već iz drugih prihoda Društva.

Bilješka 16. Ukupni planirani i ostvareni troškovi pružanja vodnih usluga uključeni u izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga

Planirani varijabilni troškovi uključeni u izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga	Rebalans plana za 2016. UKUPNO	Varijabilni troškovi za 2016. Javna vodoopskrba	Varijabilni troškovi za 2016. Javna odvodnja	Varijabilni troškovi za 2016. Prošišćavanje
1	2	3	4	5
Materijalni troškovi	7.658.999,00	6.301.392,00	1.203.192,00	154.415,00
Troškovi usluga	7.600.396,00	5.158.309,00	2.231.896,00	210.191,00
Troškovi naknada za koncesiju kada je isporučitelj vodnih usluga koncesionar	1.800.000,00	1.800.000,00	-	-
Troškovi za zaposlene	23.160.000,00	16.675.200,00	5.836.320,00	648.480,00
Financijski rashodi (troškovi)	2.049.550,00	1.340.500,00	709.050,00	0,00
Troškovi amortizacije dugotrajne imovine	5.829.850,00	2.638.800,00	2.126.141,00	1.064.909,00
Troškovi vrijed. Usklađ. kratkotrajne imovine	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
Trošak naknade za korištenje voda iz čl.23. točke 3. Zakona o financiranju vodnog gospodarstva	-	-	-	-
UKUPNO planirani varijabilni troškovi	**48.148.795,00**	**33.964.201,00**	**12.106.599,00**	**2.077.995,00**

UKUPNO planirani fiksni troškovi	**4.258.035,00**	**3.250.796,00**	**823.152,00**	**184.087,00**
UKUPNI PLANIRANI TROŠKOVI PRUŽANJA VODNIH USLUGA	**52.406.830,00**	**37.214.997,00**	**12.929.751,00**	**2.262.082,00**
Broj korisnika 31.12.2015. godine		21.415	12.472	12.472
Varijabilni dio najniže osnovne cijene		6,12	4,10	0,70

Ostvareni varijabilni troškovi uključeni u izračun najniže osnovne cijene vodnih usluga	Ostvareno u 2021. UKUPNO	Varijabilni troškovi za 2021. Javna vodoopskrba	Varijabilni troškovi za 2021. Javna odvodnja	Varijabilni troškovi za 2021. Prošišćavanje
1	2	3	4	5
Materijalni troškovi	8.405.297,24	6.649.779,03	1.415.610,06	339.908,15
Troškovi usluga	4.481.436,42	2.670.355,42	1.649.301,70	161.779,30
Troškovi naknada za koncesiju kada je isporučitelj vodnih usluga koncesionar		0,00	0,00	0,00
Troškovi za zaposlene	24.819.361,20	17.564.661,92	6.529.229,35	725.469,93
Financijski rashodi (troškovi)	1.008.639,56	988.322,14	20.317,42	0,00
Troškovi amortizacije dugotrajne imovine	11.661.748,24	5.230.441,02	5.002.303,77	1.429.003,45
Troškovi vrijed. usklađ. kratkotrajne imovine	321.748,32	218.949,73	102.798,59	0,00
Trošak naknade za korištenje voda iz čl.23. točke 3. Zakona o financiranju vodnog gospodarstva	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO ostvareni varijabilni troškovi	**50.698.230,98**	**33.322.509,26**	**14.719.560,89**	**2.656.160,83**

UKUPNO ostvareni fiksni troškovi	**5.377.566,75**	**4.090.660,45**	**1.053.216,46**	**233.689,84**
UKUPNI TROŠKOVI PRUŽANJA VODNIH USLUGA	**56.075.797,73**	**37.413.169,71**	**15.772.777,35**	**2.889.850,67**
Broj korisnika 31.12.2021. g. (po profilima)		26.870	16.420	16.420
Varijabilni dio najniže osnovne cijene		7,24	5,89	1,09

Troškovi koje cijena vodnih usluga treba pokrivati po članku 4. Uredbe u 2021. godini (56.075.797,73 kn) veći su za 7,00 % u odnosu na reb.plana za 2016.godinu (52.406.830,00 kn), ali su manji od troškova u 2020. godini (57.547.323,50 kn) za 2,56 %. Količina fakturirane vode u 2021. godini manja je za 17,12 %, a količina fakturirane odvodnje i fakturiranog pročiščavanja manja je za 15,26 % u odnosu na reb.plana u 2016. godinu. Cijene u primjeni nisu bile dostatne za pokriće troškova koje cijena vodnih usluga pokriva, odnosno pozitivno poslovanje Društva, naime i prihodi od prodaje manji su za 15,32 % od onih u reb.plana za 2016. god..Ovakvi rezultati posljedica su pandemije izazvane virusom COVID-19. Prihodi od gospodarstva ,uglavnom potrošnja vode, a time i odvodnje i pročiščavanja u turizmu (hoteli, restorani , kafići, barovi, privatni iznajmljivači, praone rublja...) radili su znatno manje nego u pred pandemijskoj 2019. godini, manje su trošili vodu što je za posljedicu imalo pad potrošnje, a time i pad naših prihoda. Kako se radilo o pandemiji nismo mogli ići na povećanje cijena u ovako kriznim situacijama, a ne planiramo zbog istog razloga ni povećavati cijene u 2022. godini. COVID 19 je nešto što se ne može planirati, niti se cijene zbog toga mogu prevaliti na ono potrošače koji su za vrijeme pandemije radili sa smanjenim kapacitetima, ili na domaćinstva koja su financijski jako pogođena.

Naime članak 5 glasi : Najniža osnovna cijena vodnih usluga **može** se promijeniti ukoliko je ukupno povećanje ili smanjenje troškova iz članka 4. ove Uredbe, odnosno povećanje ili smanjenje količine vodne usluge, veće od 5 % godišnje.

Troškovi koje bi cijena vodnih usluga trebala pokriti po članku 4. Uredbe u 2020. godini nisu pokriveni zbog posljedica pandemije uzrokovane virusom COVID 19.

Bilješka 17. Prihodi od prodaje

Pozicija	Rebalans plana za 2016.	Ostvareno 2016.	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.
1	2	3	4	5
Prihod od vode	33.964.201,00	33.885.144,49	24.137.256,28	26.740.359,58
Prihod od odvodnje	10.797.335,00	9.815.406,50	9.184.730,91	10.070.462,50
Prihod od usluga	6.500.000,00	7.101.544,88	4.405604,51	4.698.616,60
Fiksna naknada - voda	3.250.796,00	3.340.802,02	3.785.024,90	3.889.960,93
Fiksna naknada - odvodnja	823.152,00	861.546,90	1.028.459,27	1.056.317,48
Fiksna naknada – pročišćavanje	184.087,00	192.670,64	229.995,56	236.226,39
Prihod od pročišćavanja	1.778.450,00	1.596.322,53	1.705.290,03	1.829.653,26
UKUPNO prihodi od prodaje	**57.298.021,00**	**56.793.437,96**	**44.476.361,46**	**48.521.596,74**

Bilješka 18. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Pozicija	Rebalans plana za 2016.	Ostvareno 2016.	Ostvareno 2020	Ostvareno 2021.
1	2	3	4	5
Prihod od invest. u vl. režiji	1.200.000,00	1.975.573,81	1.062.284,73	628.331,15
UKUPNO prihod na temelju uptrebe vl.proiz.,robe i usluga	**1.200.000,00**	**1.975.573,81**	**1.062.284,73**	**628.331,15**

Bilješka 19. Ostali poslovni prihodi

Pozicija	Rebalans plana za 2016.	Ostvareno 2016.	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.
1	2	3	4	5
Prihod od anuiteta i amort. iz NZR	11.783.600,00	11.241.760,04	12.822.458,72	13.828.028,01
Prihod od amort. financ. od sred. Hrvatskih voda	1.730.000,00	1.729.042,55	2.493.284,76	2.220.110,71
Prihod od amort.od sred. Projekt Jadran	1.557.000,00	1.066.089,04	1.690.514,85	1.667.141,20
Prihodi iz prošlih godina	1.000,00	2.703,00	425.020,78	253.142,67
Napl. sumnjiva i sporna potraž.	1.992,00	85.750,34	236.051,67	431.893,10
Prihodi od učešća Hrvatskih voda			1.036.317,60	192.000,00
Prihodi od naplaćenih penala				5.651.648,00
Ostali prihodi	354.008,00	263.162,02	193.367,79	485.795,01
UKUPNO ostali poslovni prihodi	**15.427.600,00**	**14.388.506,99**	**18.474.041,62**	**22.731.758,70**

Bilješka 20. Financijski prihodi

Pozicija	Rebalans plana za 2016.	Ostvareno 2016.	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.
1	2	3	4	5
Pozitivne tečajne razlike	90.000,00	348.381,20	175.806,93	322.221,05
Ostali financijski prihod (kamate)	110.000,00	88.403,59	447.799,52	1.065.778,54
Nereal.prihodi od pov.vrij.dionica	0,00	0,00	39.297,86	
Prihodi od prodaje imovine				31.050,00
UKUPNO financijski prihod	**200.000,00**	**436.784,79**	**662.904,31**	**1.419.049,59**

Prihod od kamata zaračunava se na neuredno plaćene račune potrošača.

Bilješka 21. Financijski podaci u Prijavi podataka o ekonomičnosti

Prijava Rb.5 TROŠKOVI

U prijavi su podaci ostvareni u 2021. godini.

5.1,5.2,5.3 Troškovi poslovanja

UKUPNO TROŠKOVI 2021.	Ostvareno UKUPNO	Razdijeljeni troškovi Javna vodoopskrba	Razdijeljeni troškovi Javna odvodnja
1	2	3	4
Troškovi sirovina i materijala	9.628.322,32	7.550.590,26	2.077.732,12
Ostali vanjski troškovi	9.756.113,05	7.317.084,78	2.439.028,27
Troškovi osoblja	24.819.361,20	17.564.661,92	7.254.699,28
Amortizacija	26.719.875,59	17.164.848,08	9.555.027,51
Ostali troškovi	4.218.631,82	3.206.160,18	1.012.471,64
Vrijed. usklađivanje kratrajne imovine	321.748,32	218.949,73	102.798,59
Rezerviranja	0,00	0,00	0,00
Ostali poslovni rashodi	564.629,66	209.313,67	14.578,08
Financijski rashodi	2.233.638,14	1.563.546,70	670.091,44
UKUPNO TROŠKOVI u 2021.godini	**78.262.320,70**	**54.795.155,32**	**23.467.165,38**

5.1. Troškovi usluge javne vodoopskrbe	(kn)	54.795.155,32
5.2. Troškovi usluge javne odvodnje	(kn)	23.467.165,38
5.3. Ukupni troškovi poslovanja	(kn)	78.262.320,70

5.4-5.9 Troškovi zaposlenika

UKUPNO Trošakovi zaposlenika 2021.	Ostvareno UKUPNO	Ostvareno Javna vodoopskrba	Ostvareno Javna odvodnja	Ostvareno Zajednički poslovi
1	2	3	4	5
Troškovi osoblja (plaće)	**24.819.361,20**	**9.803.647,61**	**3.926.422,94**	**11.089.290,65**
Naknade i troškovi zaposlenika	**680.323,67**	**268.727,85**	**107.627,20**	**303.968,62**
Troškovi materijalnih prava zaposlenika	**2.488.313,59**	**982.883,87**	**393.651,20**	**1.111.778,52**
UKUPNO	**27.987.998,46**	**11.055.259,33**	**4.427.701,34**	**12.505.037,79**

5.4. Ukupan broj zaposlenika	(broj)	190
5.5. Ukupni troškovi svih zaposlenika	(kn)	27.987.998,46
5.6. Broj zaposlenika u sustavu javne vodoopskrbe	(broj)	77
5.7. Broj zaposlenika u sustavu javne odvodnje	(broj)	30
5.8. Troškovi zaposlenika u sustavu javne vodoopskrbe	(kn)	11.055.259,33
5.9. Troškovi zaposlenika u sustavu javne odvodnje	(kn)	4.427.701,34

5.10 Troškovi električne energije

5.10. Ukupni troškovi električne energije	(kn)	5.084.830,75

5.11 Troškovi tekućeg održavanja

Pozicija	Ostvareno 2021.
1	2
Utrošeni materijal	3.254.164,77
Utrošeni rezervni dijelovi	408.833,19
Otpis sit.invent., auto guma i amb.	413.969,45
Potrošena energija	5.551.355,51
UKUPNO Trošak sirovine i materijala	**9.628.322,92**
Usluge održavanja	5.366.072,06
UKUPNO Trošakovi tekućeg održavanja	**14.994.394,98**

5.11. Ukupni troškovi tekućeg održavanja	(kn)	14.994.394,98

5.12 Troškovi amortizacije

5.12. Ukupni troškovi amortizacije	(kn)	26.719.875,59

5.13 Ostali materijalni troškovi

Pozicija	Ostvareno 2021.
1	2
Trošak oglašavanja , sponzorstva i donacija	406.087,46
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	1.307.616,40
Komunalne usluge	483.370,35
Usluge cestarine	57.967,86
Neproizvodne usluge	1.679.120,03
Najamnine i zakupnine	455.878,89
UKUPNO ostali materijalni troškovi (bez usluga održavanja)	**4.390.040,99**

5.13. Ostali materijalni troškovi	(kn)	4.390.040,99

15.14-5.17 Prihodi i troškovi redovne djelatnosti

UKUPNO Prihodi u 2021. godini	Ostvareno UKUPNO	Ostvareno Javna vodoopskrba	Ostvareno Javna odvodnja	Nerazdijeljeni Zajednički poslovi
1	2	3	4	5
Poslovni prihodi	74.289.137,52	55.271.118,31	19.018.019,21	0,00
Financijski prihodi	1.419.049,59	993.334,71	425.714,88	0,00
PRIHODI REDOVNE DJELATNOSTI	**75.708.187,11**	56.264.453,02	19.443.734,09	0,00

5.14. Prihod redovne djelatnosti usluge javne vodoopskrbe	(kn)	56.264.453,02
5.15. Prihod redovne djelatnosti usluge javne odvodnje	(kn)	19.443.734,09
5.16. Prihod redovne djelatnosti	(kn)	75.708.187,11
5.17. Ukupni troškovi redovne djelatnosti	(kn)	78.262.320,70

Prijava rb.6 ZADUŽENOST I KAPITAL

6.1, 6.2 Stupanj zaduženosti i kapital

Podaci se koriste iz bilance.

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Temeljni kapital	242.276.300	247.420.200
Kapitalne rezerve	17.977.422	9.751.708
Ostale rezerve	0	4.054.831
Zadržana dobit (preneseni gubitak)	37.520.949	21.790.357
Dobit (gubitak) tekuće godine	-15.730.591	-2.292.328
Kapital i rezerve	**282.044.080**	**280.724.769**
Dugoročne obveze	**71.257.851**	**87.827.587**
Kratkoročne obveze	**60.793.732**	**54.054.325**
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	**132.576.910**	**193.283.490**
UKUPNO-PASIVA	**547.644.969**	**616.025.698**

Stupanj zaduženosti (%) = Ukupne obveze *100 / Ukupna imovina
Stupanj zaduženosti = (87.827.587 + 54.054.325) * 100 / 616.025.698 = 23,03 %

6.1. Stupanj zaduženosti	(%)	23,03

6.2. Kapital društva	(kn)	247.420.200

Bilješka 22. Prihvaćanje financijskih izvještaja prema članku 36. Zakona o vodnim uslugama od strane Uprave Društva

Uprava društva Vodovod Dubrovnik d.o.o. svojom ovjerom potvrđuje da su podaci u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2021. godinu i Izračunu najniže osnovne cijene vodnih usluga za 2021. godinu s usporedbom stvarnih troškova nastalim u 2021. godini s pripadajućim obrazloženjima vjerodostojni i istiniti, te da odgovaraju stanju u poslovnim knjigama isporučitelja vodnih usluga, odnosno da odgovaraju stanju u naravi.

U Dubrovniku, dana 19.05.2022.

Rukovoditelj službe FiR poslova: Predsjednik uprave – direktor :

NIKOLA NJIRIĆ, dipl.oec. LUKŠA MATUŠIĆ dipl.ing.el.

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

UPRAVI I ČLANOVIMA DRUŠTVA
VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
Dubrovnik

Izvještaj neovisnog revizora za 2021.godinu

Dubrovnik, svibanj 2022.

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja HSFI koje je objavio Odbor za standard financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještajaobuhvaćaju slijedeće:
-Odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
-Davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
-Postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
-Sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave, 10.05.2022.

Vodovod Dubrovnik d.o.o.
Vladimira Nazora 19
Dubrovnik

Predsjednik Uprave:

Lukša Matušić

Član Uprave:

Vicko Begović

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravi i članovima društva VODOVOD DUBROVNIK d.o.o. Dubrovnik

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva VODOVOD DUBROVNIK d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2021., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu, bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika. Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2021., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima. U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.
U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.
Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.
Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.

- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkrive
ni tijekom naše revizije.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću poslovodstva Društva za 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu;

2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće poslovodstva Društva za 2021. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću poslovodstva Društva.

U Dubrovniku, 10.05.2022. g.

Direktor-ovlašteni revizor:
Sanja Pavlina, dipl.oec.

Za NIVO REVIZIJA d.o.o.
Sanja Pavlina, ovlašteni revizor
Dubrovnik, Vukovarska 9

NIVO REVIZIJA
d.o.o.
DUBROVNIK

BILANCA

stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac POD-BIL

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	**001**			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	**002**		489.933.799	513.286.192
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	**003**		1.198.504	3.630.935
1. Izdaci za razvoj	**004**			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	**005**			1.938.931
3. Goodwill	**006**			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	**007**			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	**008**		1.198.504	1.692.004
6. Ostala nematerijalna imovina	**009**			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	**010**		488.639.166	509.540.311
1. Zemljište	**011**		1.370.897	1.369.419
2. Građevinski objekti	**012**		331.499.167	321.869.142
3. Postrojenja i oprema	**013**		2.845.976	3.462.746
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	**014**		79.496	864.735
5. Biološka imovina	**015**			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	**016**		2.904.747	579.871
7. Materijalna imovina u pripremi	**017**		149.938.883	181.394.398
8. Ostala materijalna imovina	**018**			
9. Ulaganje u nekretnine	**019**			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	**020**		96.129	114.946
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	**021**			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	**022**			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	**023**			
4.Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	**024**			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	**025**			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	**026**			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	**027**		96.129	114.946
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	**028**			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	**029**			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	**030**			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	**031**		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	**032**			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	**033**			
3. Potraživanja od kupaca	**034**			
4. Ostala potraživanja	**035**			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	**036**			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	**037**		57.654.921	102.535.428
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	**038**		5.368.401	4.949.933
1. Sirovine i materijal	**039**		5.368.401	4.949.933
2. Proizvodnja u tijeku	**040**			
3. Gotovi proizvodi	**041**			
4. Trgovačka roba	**042**			
5. Predujmovi za zalihe	**043**			

BILANCA

stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac POD-BIL

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		18.579.132	15.490.569
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		14.013.376	12.172.340
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		1.047.720	777.673
6. Ostala potraživanja	052		3.518.036	2.540.556
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		33.707.388	82.094.926
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		56.249	204.078
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		547.644.969	616.025.698
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		282.044.080	280.724.769
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		242.276.300	247.420.200
II. KAPITALNE REZERVE	069		17.977.422	9.751.708
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	4.054.831
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			4.054.831
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		37.520.949	21.790.358
1. Zadržana dobit	084		37.520.949	21.790.358
2. Preneseni gubitak	085			

BILANCA

stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac POD-BIL

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-15.730.591	-2.292.328
1. Dobit poslovne godine	087			
2. Gubitak poslovne godine	088		15.730.591	2.292.328
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		972.396	135.527
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		972.396	135.527
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		71.257.851	87.827.587
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		2.905.291	1.723.651
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		60.471.472	82.358.919
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105		7.881.088	3.745.017
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		60.793.732	54.054.325
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		12.267.700	15.332.016
7. Obveze za predujmove	116		3.812.504	1.750.355
8. Obveze prema dobavljačima	117		11.488.014	4.369.391
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		1.417.060	1.374.099
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		1.332.171	986.138
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		30.476.283	30.242.326
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		132.576.910	193.283.490
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		547.644.969	616.025.698
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac POD-RDG

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		64.435.662	74.532.127
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		44.476.361	48.526.497
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		1.062.285	628.331
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		18.897.016	25.377.299
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		78.257.443	76.028.683
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		21.263.287	19.384.436
a) Troškovi sirovina i materijala	136		9.686.298	9.628.323
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		11.576.989	9.756.113
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		25.189.937	24.819.361
a) Neto plaće i nadnice	140		15.948.728	15.880.389
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		5.689.975	5.437.865
c) Doprinosi na plaće	142		3.551.234	3.501.107
4. Amortizacija	143		27.285.820	26.719.876
5. Ostali troškovi	144		2.277.011	4.218.632
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		1.407.734	321.748
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		1.407.734	321.748
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		833.654	564.630
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		662.904	1.437.866
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		447.800	1.096.828
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		215.104	341.038
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		2.571.714	2.233.638
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		1.609.335	2.065.244
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		962.379	168.394
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		0	
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac POD-RDG

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		65.098.566	75.969.993
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		80.829.157	78.262.321
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-15.730.591	-2.292.328
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		15.730.591	2.292.328
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-15.730.591	-2.292.328
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		15.730.591	2.292.328
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac POD-RDG

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	**215**			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	**216**			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	**217**			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	**218**			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	**219**			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	**220**			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	**221**			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	**222**			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	**223**		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	**224**		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	**225**		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	**226**			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	**227**			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac POD-NTI

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		-15.730.591	-2.292.328
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		27.760.126	27.700.524
a) Amortizacija	003		27.285.820	26.719.876
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-175.807	-1.084.596
e) Rashodi od kamata	007		1.609.335	2.065.244
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-959.222	
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		12.029.535	25.408.196
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		9.695.290	53.638.805
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		37.492.571	50.131.774
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-208.876	3.088.563
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		414.015	418.468
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-28.002.420	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		21.724.825	79.047.001
4. Novčani izdaci za kamate	018		-1.609.335	-2.065.244
5. Plaćeni porez na dobit	019			
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		20.115.490	76.981.757
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-42.667.911	-57.489.425
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		-39.298	
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-42.707.209	-57.489.425
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-42.707.209	-57.489.425
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			5.143.900
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		14.578.952	34.487.879
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			740.902
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		14.578.952	40.372.681
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-5.588.120	-11.477.475
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-5.588.120	-11.477.475
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		8.990.832	28.895.206
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		-13.600.887	48.387.538
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		47.308.275	33.707.388
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		33.707.388	82.094.926

Obrazac
POD-PK

Izvještaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice										
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Prethodno razdoblje													
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01		242.276.300	13.519.111					37.433.717				
2. Promjene računovodstvenih politika	02												
3. Ispravak pogreški	03												
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		242.276.300	13.519.111	0	0	0	0	37.433.717	0	0	0	0
5. Dobit/gubitak razdoblja	05												
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06												
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07												
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08												
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09												
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10												
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11												
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12												
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13												
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14								-37.433.717				
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15			4.458.311									
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16												
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17												
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18												
19. Uplate članova/dioničara	19												
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20												
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21												
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22												
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23												
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24		242.276.300	17.977.422	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)													
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27		0	4.458.311	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Obrazac
POD-PK

Izvještaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice										
			Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Tekuće razdoblje													
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28		242.276.300	17.977.422					0				
2. Promjene računovodstvenih politika	29												
3. Ispravak pogreški	30												
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		242.276.300	17.977.422	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dobit/gubitak razdoblja	32												
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33												
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34												
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35												
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36												
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37												
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38												
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39												
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40												
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41												
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42			-8.225.714									
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43												
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44												
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45												
19. Uplate članova/dioničara	46		5.143.900										
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47								4.054.831				
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48												
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49												
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50												
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		247.420.200	9.751.708	0	0	0	0	4.054.831	0	0	0	0
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)													
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54		5.143.900	-8.225.714	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Obrazac POD-PK

Izvještaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspoloživo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	20	21 (19+20)
Prethodno razdoblje									
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01				3.685.037	456.733	297.370.898		297.370.898
2. Promjene računovodstvenih politika	02						0		0
3. Ispravak pogreški	03						0		0
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04		0	0	3.685.037	456.733	297.370.898	0	297.370.898
5. Dobit/gubitak razdoblja	05					-15.730.591	-15.730.591		-15.730.591
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06						0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07						0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08						0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09						0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10						0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11						0		0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12						0		0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13						0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14						0		0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15						-32.975.406		-32.975.406
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16						0		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17						0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18						0		0
19. Uplate članova/dioničara	19						0		0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20						0		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21						0		0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22				33.835.912	-456.733	33.379.179		33.379.179
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23						0		0
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24		0	0	37.520.949	-15.730.591	282.044.080	0	282.044.080
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p									
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25		0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26		0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27		0	0	0	0	0	0	0

Obrazac
POD-PK

Izvještaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obveznik: 00862047577; VODOVOD DUBROVNIK D.O.O.

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspoloživo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	20	21 (19+20)
Tekuće razdoblje									
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28				37.520.949	-15.730.590	282.044.081		282.044.081
2. Promjene računovodstvenih politika	29						0		0
3. Ispravak pogreški	30						0		0
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		0	0	37.520.949	-15.730.590	282.044.081	0	282.044.081
5. Dobit/gubitak razdoblja	32					-2.292.328	-2.292.328		-2.292.328
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33						0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34						0		0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35						0		0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36						0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37						0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38						0		0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39						0		0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40						0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41						0		0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42						-8.225.714		-8.225.714
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43						0		0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44						0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45						0		0
19. Uplate članova/dioničara	46						5.143.900		5.143.900
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47						0		0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48						4.054.831		4.054.831
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49				-15.730.591	15.730.591	0		0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50						0		0
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		0	0	21.790.358	-2.292.327	280.724.770	0	280.724.770
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik)									
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52		0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53		0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54		0	0	0	0	0	0	0

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
D U B R O V N I K

B I LJ E Š K E

UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

ZA 2021. GODINU

Dubrovnik, svibanj 2022. god.

OPĆI PODACI

Naziv društva: VODOVOD DUBROVNIK d.o.o., Vladimira Nazora 19, Dubrovnik

Pravni status: Društvo VODOVOD DUBROVNIK d.o.o. je registrirano 28. kolovoza 1998. na Trgovačkom sudu u Splitu. Do kraja 2021. godine izvršene su trideset i četiri (34) izmjene u sudskom registru.

MBS: 060158103
OIB: 00862047577

Temeljni kapital Društva iznosi 247.420.200,00 kuna i podijeljen je na sedam nejednakih temeljnih uloga koje preuzimaju članovi Društva kako slijedi:

1.	GRAD DUBROVNIK	84,19%
2.	OPĆINA DUBROVAČKO PRIMORJE	2,45%
3.	OPĆINA JANJINA	0,58%
4.	OPĆINA MLJET	1,21%
5.	OPĆINA STON	3,16%
6.	OPĆINA TRPANJ	0,86%
7.	OPĆINA ŽUPA DUBROVAČKA	7,57%

Sukladno Društvenom ugovoru Vodovoda Dubrovnik d.o.o. Upravu Društva čine dva člana: Predsjednik uprave-Direktor i Član uprave-Direktor.

Lukša Matušić-Predsjednik uprave-Direktor
Vicko Begović-Član Uprave-Direktor

Nadzorni odbor

Predsjednik Nadzornog odbora
Ivana Brnin

Članovi Nadzornog odbora
Patricija Mage Vidak-zamjenica predsjednika NO
Pero Brbora
Jure Marić
Božo Kaciga

Depozitne institucije: OTP banka d.d. Zadar
Agram banka d.d.
Kentbank d.d. Zagreb
Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb
Erste & Steiermarkische bank d.d.

Poslovne djelatnosti:

- javna vodoopskrba;
- javna odvodnja.

Prema odredbama Zakona o računovodstvu Društvo se smatra srednjim poduzetnikom. Na dan 31.12.2021. godine Društvo je imalo 190 zaposlenika (196 na dan 31.12.2020.).

Vodovod Dubrovnik d.o.o. je organizacijski podijeljen kroz sedam temeljnih jedinica i to:

1. Ured Uprave
2. Sektor vodoopskrbe
3. Sektor razvoja i izgradnje
4. Sektor odvodnje
5. Služba centralnog informatičkog sustava
6. Služba financija i računovodstva
7. Služba općih, pravnih i kadrovskih poslova

koji se sastoji od odjela, referada i pogona.

U sklopu vodoopskrbnog sustava nalazi se 40 vodosprema, 18 crpnih postaja, 12 hidroforskih postrojenja, 2 crpna bazena i 2 kaptaže te preko 393.200 m vodovodne mreže.

U sklopu sustava odvodnje nalaze se dva uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (Lapad i Orašac), 24 crpne postaje, jedna automatska rešetka te preko 110.000 m kanalizacijske mreže.

Poslovna zgrada Vodovoda Dubrovnik smještena je u ulici Vladimira Nazora, a sastoji se od centralne upravne zgrade, zgrade upravljačkog centra, baždarnice, radionica i skladišta.

Vozni park sastoji se od 23 teretna vozila, od čega su 2 cisterne sa visokotlačnom pumpom, specijalno vozilo za CCTV inspekciju cijevi i 1 auto dizalice, 11 osobnih automobila te 1 radni stroj bager.

Bilješka 1. Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Narodnim novinama 78/2015, propisanim kao okvirom za primjenu hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (Narodne novine 86/15,105/20,9/21-ispr.).

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose, kao i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.
Financijski izvještaji Društva predstavljaju zbroj imovine, obveza, kapitala i rezervi Društva na dan 31. prosinca 2021. godine, te rezultata poslovanja za godinu tada završenu.

Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskoj valuti, kuni, koja je funkcionalna valuta Društva.

Strane valute

Transakcije u stranim valutama pretvaraju se u funkcionalnu valutu na temelju tečaja važećeg na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze prevode se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan sastavljanja bilance. Dobici ili gubici od plaćanja i naplata po takvim transakcijama, te od svođenja monetarne imovine i obveza u funkcionalnu valutu uključuju se u račun dobiti i gubitka.

Tečaj kune na dan 31. prosinca 2021. godine bio je u odnosu na:

- EUR 7,539726 kn (31. prosinca 2020.: EUR 7,536898 kn)

Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja zahtijeva od strane poslovodstva donošenje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu računovodstvenih politika i na iskazane iznose imovine, obveza, prihoda i troškova. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od tih procjena.
Procjene i uz njih vezane pretpostavke se kontinuirano pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene se priznaje u razdoblju u kojem je procjena korigirana i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Usporedni podaci za prethodnu godinu

Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane u svim razdobljima prikazanim u ovim financijskim izvještajima.

Osnovne računovodstvene politike koje su primijenjene pri izradi financijskih izvještaja prikazane su u nastavku.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina se na početku priznaje po trošku nabave. Trošak nabave prilikom kupnje obuhvaća: kupovnu cijenu nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, carine, poreze koji se ne vraćaju, troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu, uključujući i dio troškova zaduživanja (kamate) za nekretnine u razdoblju dok traje izgradnja kvalificirane imovine.

Stvari materijalne imovine evidentiraju se kao dugotrajna imovina ako traju dulje od jedne godine i nabavne su vrijednosti veće od 3.500,00 HRK, odnosno iznosa kojeg propiše zakonodavac. U suprotnom se evidentiraju kao sitni inventar.

Ako je materijalna imovina dobivena bez naknade ili uz djelomičnu naknadu drugog društva, tada nabavnu vrijednost uz odgovarajući ispravak vrijednosti te imovine predstavlja procijenjena tržišna vrijednost u vrijeme dobivanja. Vrijednost ovako dobivene opreme knjiži se u korist prihoda.

Troškovi zamjene pojedine stavke dugotrajne materijalne imovine priznaju se u knjigovodstvenu vrijednost te imovine ako produžuje vijek upotrebe, povećava kapacitet, znatno poboljšava kvalitetu proizvodnje ili omogućava znatno smanjenje prethodno procijenjenih troškova proizvodnje te se može pouzdano izmjeriti. Troškovi redovnog održavanja dugotrajne materijalne imovine priznaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Nakon početnog priznavanja dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina se mjeri po troškovnom modelu koji obuhvaća mjerenje imovine po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja.

Trošak amortizacije priznaje se u računu dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe. Amortizacija se počinje obračunavati od početka slijedećeg mjeseca od dana stavljanja imovine u uporabu, a prestaje se obračunavati prije trenutka klasificiranja imovine u imovinu koja se drži za prodaju ili imovinu koja je prodana ili rashodovana.
Dugotrajna nematerijalna imovina s neodređenim vijekom upotrebe, zemljište, imovina u pripremi i predujmovi za nabavu (ne)materijalne imovine se ne amortiziraju.

Građevinski objekti uključuju:
- kaptažne građevine
- cjevovodi: betonski, plastični, AC, lijevano željezni i čelični
- bazeni i spremnici
- kanalizacija: betonska, obložena betonom, plastična i čelična
- CS kanalizacijska oprema
- oborinska odvodnja
- zgrade trafo stanice
- instalacija rasvjete
- ostale privredne zgrade
- zgrada uprave
- unutrašnji putevi
- građevinski objekti kanalizacije

Postrojenja i oprema uključuju: uređaje i instalacije, strojeve, pisače strojeve, računske strojeve, mjerne i kontrolne uređaje, opremu za rad u laboratoriju te ostalu opremu.

Alati i transportna sredstva uključuju: alate univerzalne i posebne namjene, pogonski namještaj, uredski namještaj, transportna sredstva – kamioni, transportna sredstva – osobni automobili i telefonske i telegrafske centrale.

Materijalna imovina u pripremi uključuje zalihe investicijskog materijala, te građevinske objekte u pripremi.

Dugotrajna materijalna imovina se prestaje priznavati prilikom otuđenja ili kada se ne očekuju koristi od uporabe imovine. Prihod ili rashod koji proizlazi iz povlačenja ili otuđenja materijalne imovine utvrđuje se tako da se od neto zaračunatog iznosa oduzme knjigovodstvena vrijednost ove imovine. Ovaj prihod ili rashod priznaje se na neto osnovi u okviru ostalih - izvanrednih prihoda ili rashoda.

Dugotrajna materijalna imovina se jednom godišnje testira na umanjenje vrijednosti. Ukoliko postoje pokazatelji koji dokazuju da je došlo do umanjenja vrijednosti imovine, društvo mora procijeniti nadoknadivi iznos imovine. Dobitak/gubitak od umanjenja imovine priznaje se odmah u računu dobiti i gubitka, osim ako je imovina revalorizirana, kada se postupa kao sa povećanjem odnosno smanjenjem revalorizacije.

Financijska imovina

Društvo klasificira financijsku imovinu u sljedeće kategorije: zajmovi i potraživanja te ulaganja koja se drže do dospijeća. Također uključuje i ulaganje novca, stvari i ustupanje prava s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine.
Dugotrajna financijska ulaganja iskazuju se po trošku ulaganja uz istovremeno iskazivanje ispravka ulaganja čime se svodi na tržišnu vrijednost.

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska imovina koja nema kotiranu cijenu na aktivnom tržištu, te ima fiksna ili odrediva plaćanja. Ova imovina se klasificira kao kratkotrajna, osim za dospijeća duža od 12 mjeseci koja se klasificiraju kao dugotrajna imovina.
Ulaganja koja se drže do dospijeća su nederivativna financijska imovina koja ima fiksna ili odrediva plaćanja i fiksno dospijeće, za koju Društvo ima pozitivnu namjeru i sposobnost držanja do dospijeća, osim zajmova.
Sva umanjenja vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma.
Trošak zaliha uključuje troškove nabave, troškove konverzije i druge troškove nastale dovođenjem zaliha na skladište
Vrijednost pojedinog materijala na zalihi se izračunava dijeljenjem ukupne vrijednosti zalihe tog materijala s ukupnom zatečenom količinom na zalihi. Utrošak zaliha sirovina i materijala mjeri se metodom prosječnih cijena. Zalihe sitnog inventara i auto guma jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti, a nakon početnog priznavanja potraživanja se mjere po početno priznatom iznosu umanjenom za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.
Ispravak vrijednosti potraživanja se provodi kada postoje objektivni razlozi o umanjenju vrijednosti potraživanja kao što su značajne financijske poteškoće dužnika, nepoštivanje ugovora, pokrenuti stečajni postupak i sl.

Potraživanja u stranoj valuti iskazuju se primjenom srednjeg tečaja HNB-a na datum bilance. Tečajne razlike nastale prilikom podmirenja potraživanja po tečajevima različitim od onih po kojima su potraživanja bila početno evidentirana tijekom razdoblja priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem nastaju.

Kapital

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine društva nakon odbitka svih njegovih obveza. Sastoji se od upisanog kapitala, revalorizacijske rezerve, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.
Rezerve iz dobiti su dio kapitala formiran iz dobiti Društva. Utvrđuju se temeljem odluke Skupštine, zakonskih odredbi ili vlastitog osnivačkog akta.

Zadržana dobit jest dio dobiti prethodnih godina koja ostaje nakon raspoređivanja dobiti u rezerve, za pokriće gubitka ili isplatu vlasnicima. Na poziciji zadržane dobiti evidentiraju se retroaktivne promjene računovodstvenih politika i značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja za najranije prikazano razdoblje.

Dobit ili gubitak tekućeg razdoblja predstavlja višak prihoda nad rashodima ili rashoda nad prihodima ostvarenih u tekućem obračunskom razdoblju nakon obračuna poreza na dobit.

Tekući porez i odgođeni porez na dobit treba izravno odobriti ili teretiti kapital ako se porez odnosi na stavke koje su izravno odobrene ili kojima je terećen kapital u istom ili nekom drugom razdoblju.

Obveze

Obveze se klasificiraju kao kratkoročne i dugoročne.
Obveza se priznaje kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze, doći do odljeva resursa iz poduzetnika i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti.

Tekuće porezne obveze za tekuće i prethodno razdoblje priznaju se u visini koju treba platiti, primjenom poreznih stopa i zakona koji su na snazi na datum bilance.

Rezerviranje je obveza neodređenog vremena i/ili iznosa, a priznaje se kada društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlih događaja, kada je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i kada se iznos obveze može pouzdano utvrditi.

Financijske obveze se početno mjere po fer vrijednosti a naknadno po amortiziranom trošku primjenom efektivne kamatne stope. Ostale obveze naknadno se mjere po fer vrijednosti.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja uključuju aktivna i pasivna razgraničenja, i to stavke:

- potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima,
- prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

Naknadno mjerenje stavki vremenskog razgraničenja priznaje se u iznosu jednakom početno priznatom, umanjeno za dio koji se priznaje kao prihod ili rashod tekućeg razdoblja kod unaprijed

plaćenih troškova, te dio koji se priznaje kao potraživanje ili obveza kod nedospjele naplate prihoda ili odgođenog plaćanja troškova.

Odgođeni prihodi – potpore

Društvo koristi sredstva potpora pri financiranju izgradnje objekata vodoopskrbe i odvodnje.
Potpore primljene od jedinica lokalne samouprave iskazuju se sukladno ugovorima i sporazumima i to kao:

1. kapitalno ulaganje za sredstva kojima je financirana ili sufinancirana izgradnja građevinskih objekata.
2. prikupljena bespovratna sredstva vode se kao odgođeni prihodi do trenutka mogućnosti povezivanja s odnosnim troškovima. Na taj način evidentirane potpore nemaju utjecaj na povećanje glavnice.

Obveznici plaćanja naknade za razvoj su korisnici usluga javne vodoopskrbe, a ista se iskazuje analitički po izvorima na posebnim računima kao odgođeni prihod komunalnog društva. Dio naknade za razvoj (40.000,00 kn tjedno) doznačava se na posebni račun Hrvatskih voda. Sredstva se koriste za otplatu kredita za Projekt Jadran.

S obzirom da se zemljište ne amortizira i da PDV kao pretporez ne čini nabavnu vrijednost investicije koju nakon stavljanja u uporabu treba preko troška amortizacije nadoknaditi iz odgođenih prihoda, vidljivo je da već od početka ima viška odgođenih prihoda.
Prema računovodstvenom načelu nastanka događaja, a sukladno točki 20. MRS-a 20 – Državne potpore, dio odgođenog prihoda koji nema protustavku u dugotrajnoj imovini preknjižava se u prihode tekuće godine.
Potpore primljene za troškove održavanja imovine unose se u prihode u razdoblju u kojem se iskazuju ti troškovi.

Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji se usklađuju u slijedećim slučajevima: sudska presuda donesena nakon datuma bilance potvrđuje da je na datum bilance postojala sadašnja obveza; primitak nove informacije nakon datuma bilance koja upućuje na to da je vrijednost nekog sredstva na datum bilance bila umanjena ili da je iznos prethodno priznatog gubitka od umanjenja toga sredstva potrebno uskladiti; te otkrivanje prijevare ili pogrešaka zbog kojih su financijski izvještaji neispravni.

Prihodi

Prihod od prodaje robe se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi pritjecati u društvo i kada se mogu pouzdano izmjeriti. Prihod se mjeri po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.
Prihodi od pružanja usluga priznaju se prema stupnju dovršenosti transakcije i događaja do datuma bilance. Ukoliko se prilikom pružanja usluga ishod transakcije ne može pouzdano procijeniti, prihodi se priznaju u visini nadoknadivih rashoda.
Financijski prihodi su prihodi od kamata i tečajnih razlika.
Priznavanje financijskih prihoda temelji se na slijedećim kriterijima: kamata se priznaje primjenom efektivne kamatne stope, a tečajne razlike će se priznati u razdoblju kada su i nastale.

Financijske prihode čine i nerealizirani dobici (prihodi). Priznavanje nerealiziranih dobitaka (prihoda) podrazumijeva primjenu točki 15.58. do 15.66. HSFI 15 Prihodi.
Dobici od tečajnih razlika, prihodi od kamata priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Prihodi od ukidanja rezerviranja priznaju se kada nije vjerojatno da će podmirivanje obveza zahtijevati odljev resursa.

Ostali - izvanredni prihodi smatraju se: prihod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, prihod od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine, promjena knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji i prihod od prestanka priznavanja financijske imovine.

Rashodi

Rashodi su svrstani u sljedeće kategorije: poslovni, financijski, nerealizirani gubitak (rashod) i ostali - izvanredni rashodi.
Poslovni rashodi uključuju: materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine, vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine, rezerviranje troškova i rizika, ostale troškove poslovanja.

Financijski rashodi su kamate, tečajne razlike i slični troškovi.

Troškovi posudbe priznaju se kao rashod razdoblja osim ako su ispunjeni uvjeti za njihovu kapitalizaciju kada se izravno pripisuju trošku stjecanja kvalificirane imovine.
Kamate po primljenim dugoročnim kreditima za financiranje Projekta Jadran, sukladno Pravilniku o računovodstvenim politikama kapitaliziraju se, tj. povećavaju nabavnu vrijednost dugotrajne materijalne imovine. Kapitaliziranje kamata prestaje nakon stavljanja tih sredstava u funkciju nakon čega terete prihod tekuće godine.

Rashodi tečajnih razlika nastalih prilikom podmirenja monetarnih stavki prema različitim tečajevima od onih prema kojima su prije bile evidentirane, priznaju se u računu dobiti ili gubitka razdoblja u kojem su nastali.

Rezerviranje troškova i rizika priznaje se kao rashod samo ako postoji sadašnja obveza kao rezultat prošlih događaja, ako je vjerojatno da će podmirenje obveza zahtijevati odljev resursa i ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Ostali – izvanredni rashodi smatraju se rashod od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, rashod od povlačenja ili otuđenja ulaganja u nekretnine, promjena knjigovodstvene vrijednosti dugotrajne imovine namijenjene prodaji i rashod od prestanka priznavanja financijske imovine.

Porez na dobit

Porez na dobit priznaje se u računu dobiti i gubitka, osim u slučaju kada se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u kapitalu i rezervama, te se tada priznaje u kapitalu i rezervama.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Odgođeni porezi na dobit uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Odgođena porezna imovina i obveze izračunavaju se korištenjem poreznih stopa koje se očekuju primijeniti na oporezivu dobit u godinama u kojima se očekuje nadoknaditi ili namiriti privremene razlike, a na osnovi poreznih stopa koje su bile na snazi ili su u suštini bile važeće na datum bilance.

Odgođena porezna imovina se priznaje do iznosa za koji je vjerojatno da će postojati dostatna oporeziva dobit za koju se odgođena porezna imovina može iskoristiti. Odgođena porezna imovina se pregledava na svaki datum bilance te se umanjuje za iznos za koji više nije vjerojatno da će se porezna imovina iskoristiti

Upravljanje financijskim rizikom

Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima: tržišnom riziku (uključuje valutni rizik, kamatni rizik novčanog toka i fer vrijednosti te cjenovni rizik), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Cjelokupni program za upravljanje rizicima usmjeren je na nepredvidivost financijskih tržišta i nastoji negativne učinke na financijske rezultate svesti na najmanju moguću mjeru. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima, međutim, cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Uprava Društva.

Tržišni rizik

(a) *Valutni rizik*
Društvo djeluje na domaćem tržištu i izloženost valutnom riziku proizlazi iz raznih promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz EUR. Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija, te priznate imovine i obveza.
Imovina može biti uložena u financijske instrumente denominirane u različitim valutama, čime se tako uloženi dio imovine izlaže riziku promjene tečaja pojedine valute u odnosu na obračunsku valutu u kojoj se mjeri prinos na ulaganje.
Dugoročni krediti su denominirani u EUR-ima. Promjene tečaja EUR-a u odnosu na kunu utječu na rezultate poslovanja Društva i novčane tijekove Društva.

(b) *Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope*
Kamatni rizik Društva proizlazi iz dugoročnih (bilješka 8.) i kratkoročnih obveza (bilješka 9.). Posudbe odobrene po promjenjivim stopama izlažu Društvo riziku kamatne stope novčanog toka. Društvo je izloženo riziku od promjena kamatnih stopa zbog korištenja kredita s kamatnom stopom vezanom uz tromjesečni EURIBOR.

(c) *Cjenovni rizik*
Društvo posluje isključivo na hrvatskom tržištu. S obzirom da Društvo obavlja komunalne usluge, cijene njegovih usluga određuju njegovi osnivači tj. grad Dubrovnik i 6 općina, Društvo nema izraženi cjenovni rizik.

Kreditni rizik

Kreditni rizik proizlazi iz novca i potraživanja od kupaca. Kreditni rizik vezan uz potraživanja po kreditima ograničen je zbog raspoređenosti tih potraživanja po raznim kupcima. Potraživanja od kupaca usklađena su za iznos rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja pa stoga Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika.

Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca (bilješka 5.), osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija (bilješka 7.) i sposobnost podmirenja svih obveza. Cilj Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne. Uprava tjedno prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza.

Fer vrijednosti financijskih instrumenata

Financijski instrumenti razvrstavaju se kao imovina i obveze ili glavnica u skladu sa suštinom ugovornog aranžmana. Kamate, dividende, dobici i gubici koji se odnose na financijske instrumente razvrstane kao obveza iskazuju se kao prihod ili rashod kada su nastali. Financijski instrumenti se prebijaju ako Društvo ima zakonsko pravo na prijeboj ili istovremeno ostvarenje sredstva i podmirenje obveze u neto iznosu.
Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci Društva kad je društvo postalo stranom ugovora o financijskom instrumentu.

Uprava Društva vjeruje da se fer vrijednost imovine i obveza iskazanih u bilanci ne razlikuje značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa.

Bilješka 2. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2021. godini dano je u nastavku:

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transp. sred.	Predujmovi za materijalnu imovinu	Materijalna imovina u pripremi	Nematerijalna koncesije, pat., licence	Predujmovi	**Ukupno mat. i nemat. imovina**
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	AOP 011	AOP 012	AOP13	AOP014	AOP016	AOP017	AOP005	AOP008	
Nabavna vrijednost									
Stanje 31. 12. 2020.	1.370.897,52	591.708.964,23	62.756.641,54	9.982.149,18	2.904.746,58	149.938.882,73		1.198.504,00	**819.860.785,78**
Nabava u 2021.		15.892.131,56	1.715.783,94	865.574,59		45.075.149,62	1.938.931,21	493.500,00	**65.981.070,92**
Prijenos s imov. u pripremi						13.510.463,48			**13.510.463,48**
Prodaja i rashod u 2021.	1.478,00		725.998,13	237.635,52	2.324.875,06	109.170,97			**3.399.157,68**
Stanje 31. 12. 2021.	1.369.419,52	607.601.095,79	63.746.427,35	10.610.088,25	579.871,52	181.394.397,90	1.938.931,21	1.692.004,00	**868.932.235,54**
Ispravak vrijednosti									
Stanje 31. 12. 2020.		260.209.797,39	59.910.665,84	9.902.653,24					**330.023.116,47**
Amortizacija 2021.		25.522.155,99	1.098.862,88	78.083,89					**26.699.102,76**
Prodaja i rashod u 2021.			725.847.49	235.383,78					**961.231,27**
Stanje 31. 12. 2021.		285.731.953,38	60.283.681,23	9.745.353,35					**355.760.987,96**
Neto knjigovodstvena vrijednost									
Na dan 31. 12. 2020.	1.370.897,52	331.499.166,84	2.845.975,70	79.495,94	2.904.746,58	149.938.882,73	0,00	1.198.504,00	**489.837.699,31**
Na dan 31. 12. 2021.	**1.369.419,52**	**321.869.142,41**	**3.462.746,12**	**864.734,90**	**579.871,52**	**181.394.397,90**	**1.938.931,21**	**1.692.004,00**	**513.171.247,58**
Saldo KI"0" 31.12.2020.	**1.370.898**	**331.499.167**	**2.845.976**	**79.496**	**2.904.747**	**149.938.883**	**0**	**1.198.504**	**489.837.669**
Saldo KI"0" 31.12.2021.	**1.369.419**	**321.869.142**	**3.462.746**	**864.735**	**579.871**	**181.394.398**	**1.938.931**	**1.692.004**	**513.171.246**

U 2021. godini Društvo je nabavilo nove dugotrajne imovine u vrijednosti 65.981.070,92 kn, od čega se odnosi na građevinske objekte u vrijednosti 15.892.131,56 kn, postrojenja i opreme u vrijednosti 1.715.783,94 kn, alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava u vrijednosti 865.574,59 kn, materijalne imovine u pripremi u vrijednosti 45.075.149,62 kn i nematerijalne imovine u pripremi u vrijednosti 1.938.931,21 te predujmova za nabavu nematerijalne imovine u vrijednosti od 493.500,00 kn.
Na datum bilance ukupna vrijednost dugotrajne materijalne imovine u pripremi, tj. dugotrajne materijalne imovine koja nije aktivirana iznosi 181.394.397,90 kn i odnosi se na zalihe investicijskog materijala u iznosu 1.229.562,35 kn, građevinske objekte u pripremi u iznosu 180.024.200,55 kn te projekti koji će se financirati iz sredstava EU fondova 140.635,00 kn.

Na datum bilance ukupna vrijednost predujmova za nabavu nove dugotrajne materijalne imovine iznosi 579.871,52 kn.

Društvo je u poslovnoj godini rashodovalo dugotrajnu imovinu nabavne vrijednosti u iznosu 961.231,27 kn koja se odnosi na postrojenja i opremu u vrijednosti 725.847,49 kn, alate, postrojenja i transportna sredstva u vrijednosti od 235.383,78 kn.

Bilješka 3. Zalihe

Vrijednost zaliha na dan 31.12.2021. godine iznosi 4.949.932,52 kn što čini 5% kratkotrajne imovine.

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Sirovine i materijali	5.368.400,77	4.949.932,52

Zalihe Društva odnose se na zalihe sirovina i materijala u vrijednosti 3.722.259,98 kn, goriva i maziva u vrijednosti 3.605,61 kn, uredskog i potrošnog materijala u vrijednosti 10.954,74 kn, rezervnih dijelova u vrijednosti 1.071.507,48 kn, službene i zaštitne odjeće i obuće u vrijednosti od 99.971,55 kn i sitnog inventara u vrijednosti 41.633,16 kn.

Zalihe se vrednuju po principu prosječne ponderirane cijene ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže.
Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

Uprava nema saznanja da se vrijednost zaliha iskazanih u bilanci na dan 31.12.2021. godine značajno razlikuje od stvarne (tržišne) vrijednosti zaliha.

Bilješka 4. Potraživanja

Pozicija	Stanje na dan 31. 12.2020.	Udio	Stanje na dan 31. 12. 2021.	Udio	Index
1	2	3	4	5	6
Potraživanja od kupaca	14.013.375,98	76,00	12.172.339,50	79,00	87,00
Potraž. od države i drugih instit.	1.047.720,29	5,00	777.673,30	5,00	74,00
Ostala potraživanja	3.518.036,22	19,00	2.540.556,05	16,00	72,00
Potraživanja od zaposlenika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO potraživanja	**18.579.132,49**	**100,00**	**15.490.568,85**	**100,00**	**83,00**

Potraživanja od kupaca na datum bilance manja su za 8,00% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i iznose 12.172.339,50 kn odnosno čine 79,00 % ukupnih kratkotrajnih potraživanja.

Potraživanja od države i drugih institucija iznose 777.673,30 kn i odnose se na potraživanje od zdravstvenog osiguranja u iznosu od 41.724,59 kn, pretplate poreza na dobit u iznosu od 349.665,91 kn, obračunatog pretporeza po računima knjiženim u 2021, a u poreznoj knjizi za 2022. godinu u iznosu od 220.900,60 kn i potraživanja za povrat razlike PDV-a u obračunskom razdoblju u iznosu od 165.382,20 kn.

Ostala potraživanja u vrijednosti 2.540.556,05 kn odnose se na potraživanja od Hrvatskih voda za zajedničke projekte (Projekt Jadran) u iznosu od 2.010.119,24 kn, potraživanja za predujmove u iznosu 21.404,02 kn i potraživanja po nagodbi Dubrovačkog primorja d.d. 508.783,18 kn.

Bilješka 5. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2021. godine bila je slijedeća:

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Žiro račun	33.701.387,95	82.088.925,71
Blagajna	6.000,00	6.000,00
UKUPNO novac	**33.707.387,95**	**82.094.925,71**

Bilješka 6. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Struktura pozicije plaćenih troškova budućeg razdoblja odnosi se na unaprijed plaćene troškove osiguranja i pretplate za službena glasila i stručnu literaturu u iznosu od 204.078,35 kn.

Bilješka 7. Kapital i rezerve

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Temeljni kapital	242.276.300,00	247.420.200,00
Kapitalne rezerve	17.977.422,43	9.751.708,04
Ostale rezerve	0,00	4.054.831,41
Zadržana dobit (preneseni gubitak)	37.520.948,85	21.790.357,55
Dobit (gubitak) tekuće godine	-15.730.591,30	-2.292.327,80

Pregled promjena u 2021. godini:

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Ostale rezerve	Zadržana dobit	Dobit/gubitak poslovne godine	UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7
Stanje na dan 31.12.2020.	242.276.300	17.977.422	0,00	37.520.949	-15.730.590	282.044.080
Raspo. dobiti/gubitka iz 2020. godine				-15.730.590	15.730.590	
Isplate dobiti u 2021. godini						
Dobit (gubitak) 2021. godine					-2.292.328	-2.292.328
Ispravak računovodstvenih procjena i pogrešaka		-4.054.538	4.054.831			
Povećanje/smanjenje rezervi i kapitala	5.143.900	-4.171.176				
Stanje na dan 31.12 .2021.	**247.420.200**	**9.751.708**	**4.054.831**	**21.790.358**	**-2.292.328**	**280.724.769**

Na dan 29.07.2021. povedeno je povećanje temeljnog kapitala u iznosu od 5.143.900,00 kn te na dan 31.12.2021. godine iskazana je vrijednost upisanog kapitala u visini od 247.420.200 kuna koja se u cijelosti odnosi na upisani i uplaćeni kapital. Navedena pozicija je usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

Kapitalne rezerve Društva iznose 9.751.708,04 kn i odnose se na neupisani temeljni kapital Grada Dubrovnika u iznosu 2.373.402,00 kn, Općine Dubrovačko Primorje u iznosu 165.000,00 kn, Općine Župa Dubrovačka u iznosu 4.555.948,44 kn i Općine Ston u iznosu 2.657.357,60 kn sukladno Ugovorima o sufinanciranju koje je Društvo sklopilo s navedenim općinama.

Na dan 01.01.2021. godine proveden je ispravak knjiženja kapitalnih rezervi iz ranijeg razdoblja jer je ustanovljeno da iznos od 4.054.831,41 kn se ne odnosi na neupisani kapital Grada Dubrovnika već na ostale pričuve koje su formirane po usklađenju upisanog kapitala, a sve prema dokumentaciji iz 1998./99.

Bilješka 8. Rezerviranja

Struktura pozicije rezerviranja odnosi se na rezervirana sredstva za troškove po započetim sudskim sporovima i to: Brodomerkur d.d u iznosu od 135.527,10 kn.

Bilješka 9. Dugoročne obveze

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Obveze za kredite u zemlji	63.376.762,90	84.082.569,74
Obveze prema dobavljačima	7.881.087,73	3.745.017,18
UKUPNO dugoročne obveze	**71.257.850,63**	**87.827.586,92**

Pregled obveza za kredite:

Kreditor	Stanje na dan 31.12.2021.	Rok dospijeća
1	2	3
HBOR p.47606	37.329.070,86	30.06.2030.
HBOR p.140368	0,00	31.12.2022.
HBOR (OTP) p.377461	1.749.588,90	31.12.2023.
HBOR p.1100454	43.280.258,84	31.12.2031.
HV-podzajam IBRD p.7640	807.177,17	31.12.2022.
AGRAM LEASING	916.473,97	28.02.2026.
UKUPNO dugoročne obveze	**84.082.569,74**	
Tekuće dospijeće	15.332.016,03	
UKUPNO obveze prema kreditorima	**99.414.585,77**	

Bilješka 10. Kratkoročne obveze

Kratkoročna obveze na dan 31. prosinca 2021. godine sudjeluju sa 9% unutar strukture pasive te je njihova struktura sljedeća:

Pozicija	Stanje na dan 31. 12.2020.	Udio	Stanje na dan 31. 12.2021.	Udio	Index
1	2	3	4	5	6
Obveze prema bankama	12.265.917,85	33,00	15.332.016,03	28,00	125,00
Obveze za predujmove	3.812.503,58	10,0	1.750.355,44	3,00	46,00
Obveze prema dobavljačima	11.488.014,36	33,0	4.369.391,43	8,00	38,00
Obveze prema zaposlenicima	1.417.059,51	3,8	1.374.098,62	3,00	97,00
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.332.171,78	3,5	986.138,02	2,00	74,00
Ostale kratkoročne obveze	30.476.283,39	16,4	30.242.326,28	56,0	99,00
UKUPNO kratkoročne obveze	**60.793.732,61**	**100,0**	**54.054.325,82**	**100,00**	**89,00**

Obveze prema bankama odnose se na dio dugoročnih kredita koji dolaze na naplatu u 2022. godini.

Pregled kratkoročnih obveza prema bankama:

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2021.
1	2
HBOR p.1100454	5.000.000,00
HBOR p.47606	4.977.209,46
HBOR(OTP p.377461)	583.196,36
HBOR p.140368	1.923.972,58
HV podzajam IBRD p.7640	2.847.637,63
U K U P N O	**15.332.016,03**

Obveze su preračunate na iznose u kunama primjenom srednjeg HNB tečaja na datum bilance.

Obveze prema zaposlenicima odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2021. godine koja je redovno podmirena u siječnju 2022. godine.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 30.242.326,28 kn odnose se na obveze za naknade za korištenje i zaštitu voda koje se prosljeđuju Hrvatskim vodama u iznosu od 5.740.334,82 i odgođeno priznavanje prihoda naknade za razvoj u iznosu od 24.501.991,46 kn.

Bilješka 11. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Ova stavka uključuje sufinanciranje izgradnje vodoopskrbnih objekata od strane Hrvatskih voda i EU fondova koji će se knjižiti na prihod u trenutku otplate anuiteta i obračuna amortizacije pripadajućih investicija.

Pozicija	2020.	Smanjenje	Povećanje	2021.
1	2			3
Odgođeni prihodi - Hrvatske vode	58.762.468,68	2.220.110,71	7.620.916,67	64.163.274,64
Odgođeni prihodi - Projekt Jadran	66.705.401,56	1.652.342,28		65.053.059,28
Odgođeni prihodi – EU fondovi			55.551.688,96	55.551.688,96
Odgođ.prih.Majkovi-Dubr.-VS Rožetići	6.112.789,63	309.877,17		5.802.912,46
Odgođ.prih.Suez pl.priklj.za el.energiju	996.250,00			996.250,00
Odgođeni prih. Župa dubrov.izgr.kan.kolekt.			1.716.304,87	1.716.304,87
UKUPNO odgođeni troškovi i prihodi budućeg razdoblja	**132.576.909,87**	**4.182.330,16**	**64.888.910,50**	**193.283.490,21**

Bilješka 12. Prihodi od prodaje

Prihod od prodaje ostvaren je u iznosu od 48.526.496,74 kn, od čega 65% otpada na prihod od vode, 25% na prihod od odvodnje i 10% na prihod od usluga.

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Prihod od vode	24.137.256,28	26.740.359,58
Prihod od odvodnje	9.184.730,91	10.070.462,50
Prihod od usluga	4.405.604,51	4.698.616,60
Fiksna naknada - voda	3.785.024,90	3.889.960,93
Fiksna naknada - odvodnja	1.028.459,27	1.056.317,48
Fiksna naknada – pročišćavanje	229.995,56	236.226,39
Prihod od pročišćavanja	1.705.290,03	1.829.653,26
Prihod od zakupnina		4.900,00
UKUPNO prihodi od prodaje	**44.476.361,46**	**48.526.496,74**

Bilješka 13. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Prihod od investicija u vlastitoj režiji	1.062.284,73	628.331,15
PRIHOD na tem.upotrebe vl.proiz.	**1.062.284,73**	**628.331,15**

Bilješka 14. Ostali poslovni prihodi

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Prihodi od anuiteta i amortizacija iz NZR	12.822.458,72	13.828.028,01
Prihod u iznosu amort.fin..od sred.Hrv.voda	2.493.284,76	2.220.110,71
Prihod u iznosu am.od sred.Projekt Jadran	1.690.514,85	1.667.141,20
Prihodi u iznosu am.na osa fin.iz EU fond.		309.877,17
Prihodi iz prošlih godina	425.020,78	253.142,67
Napl. sumnjiva i sporna potraživanja	236.051,67	431.893,10
Prihodi od naplaćenih penala		5.651.648,00
Ostali prihodi	1.229.685,39	1.015.457,70
UKUPNO ostali poslovni prihodi	**18.897.016,17**	**25.377.298,56**

Prihod od anuiteta za kredite na teret naknade za razvoj iznosi 10.743.782,74 kn, a prihod u iznosu od amortizacije od investicija financiranih iz sredstava Hrvatskih voda 3.084.245,27 kn.

Rekapitulacija plaćanja iz naknade za razvoj:

ANUITETI PO KREDITIMA	10.743.782,74
AMORTIZACIJA	3.084.245,27
UKUPNO	**13.828.028,01**

Bilješka 15. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2021. godini sudjeluju sa 25% unutar strukture ukupnih rashoda te iznose 19.384.435,97 kn. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala i ostalih vanjskih troškova.

Troškove sirovina i materijala iznosu od 9.628.322,92 kn čine sljedeći troškovi:

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Utrošeni materijal	3.832.876,13	3.254.164,77
Utrošeni rezervni dijelovi	472.401,11	408.833,19
Otpis sitnog inventara, auto guma i amb.	429.441,31	413.969,45
Potrošena energija	4.951.578,96	5.551.355,51

UKUPNO Trošak sirovine i materijala	**9.686.297,51**	**9.628.322,92**

Ostale vanjske troškove u iznosu 9.756.113,05 kn čine sljedeći troškovi:

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Trošak oglašavanja	464.190,98	406.087,46
Prijevozne i telekomunikacijske usluge	1.136.392,12	1.307.616,40
Usluge održavanja	7.427.260,70	5.366.072,06
Komunalne usluge	563.936,86	483.370,35
Usluge cestarine	50.056,21	57.967,86
Neproizvodne usluge	1.481.900,09	1.679.120,03
Najam opreme	453.252,43	455.878,89
UKUPNO vanjski troškovi	**11.576.989,39**	**9.756.113,05**

Ostali vanjski troškovi - neproizvodne usluge obuhvaćaju troškove usluga Zavoda za javno zdravstvo (analize kakvoće vode), javnih bilježnika, revizije, održavanja informatičkog sustava.

Bilješka 16. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2021. godini iznosili 24.819.361,20 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima sa 32%.

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Neto plaće i nadnice	15.948.728,58	15.880.389,07
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.689.974,73	5.437.865,45
Doprinosi na plaće	3.551.233,91	3.501.106,68
UKUPNO troškovi osoblja	**25.189.937,22**	**24.819.361,20**

Bilješka 17. Amortizacija

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi ukupnih rashoda sa 34%, odnosno iznose 26.719.875,59 kuna. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u slijedećoj tabeli:

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Amortizacija građevinskih objekata	25.216.632,23	25.522.155,99
Amortizacija postrojenja i opreme	2.027.492,83	1.119.635,71
Amort. alata, pog. inv. i trans. sredstava	41.695,09	78.083,89
UKUPNO amortizacija	**27.285.820,15**	**26.719.875,59**

Bilješka 18. Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 4.218.631,82 kn i sljedeće su strukture:

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Naknade i troškovi zaposlenika	702.338,64	680.323,67
Reprezentacija	55.417,75	122.195,98
Premije osiguranja	71.000,22	147.147,63
Naknade članovima Nadzornog odbora	62.805,77	85.601,81
Doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	233.533,54	211.864,33
Bankarske usluge	128.976,32	158.759,10
Trošak materijalnih prava zaposlenika	655.871,84	2.488.313,59
Ostali troškovi	367.068,14	324.425,71
UKUPNO ostali troškovi	**2.277.012,22**	**4.218.631,82**

Prijevoz radnika i prigodne nagrade isplaćene su prema Zakonu o radu i Pravilniku poreza na dohodak u visini neoporezivih svota. Doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu odnose se na komunalne naknade, doprinos za šume, članarine HGK, te trošak naknade za koncesije.
Ostali troškovi obuhvaćaju troškove stručnog obrazovanja u iznosu 24.592,50 kn, troškove stručnih i znanstvenih časopisa u iznosu 14.407,11 kn, naknade učenicima u iznosu 43.483,47 kn, administrativne i sudske troškove u iznosu od 72.017,72 kn, ostale troškove u iznosu od 147.868,91 kn i troškove koji će se financirati iz EU fondova u iznosu od 22.056,00 kn. Neto naknada predsjedniku Nadzornog odbora iznosi 3.300,00 kn, a članovima 2.400,00 kn po održanoj sjednici Nadzornog odbora.

Bilješka 19. Vrijednosno usklađivanje

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Vrij. usklađenje kratkotrajne imovine	1.407.733,65	321.748,32

Vrijednosno usklađenje odnosi se na prijenos potraživanja od kupaca na sumnjiva i sporna potraživanja.

Bilješka 20. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 564.629,66 kn i sljedeće su strukture:

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Rashod materijala i osnovnih sredstava	117.251,38	384.116,55
Manjkovi	67.208,32	118.985,98
Otpis potraživanja	415.894,67	14.939,40
Naknada šteta	13.200,00	13.200,00
Novčane kazne	2.733,33	12.700,00
Rashodi iz prošlih godina	217.356,39	20.448,65
Ostali poslovni rashodi	9,94	239,08
UKUPNO ostali poslovni rashodi	**833.654,03**	**564.629,66**

Bilješka 21. Financijski prihodi

Struktura financijskih prihoda je slijedeća:

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Tečajne razlike i ostali fin.prihodi	215.104,79	341.037,91
Ostali financijski prihod (kamate)	447.799,52	1.096.828,54
UKUPNO financijski prihod	**662.904,31**	**1.437.866,45**

Pozicija tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda odnosi se na pozitivne tečajne razlike u iznosu od 322.221,05 kn i nerealiziranih prihoda od povećanja vrijednosti dionica u iznosu od 18.816,86 kn. Prihod od pozitivnih tečajnih razlika čini 22 % od ukupnih financijskih prihoda, a odnose se na dugoročne kredite. Prihod od kamata zaračunava se na neuredno plaćene račune potrošača.

Bilješka 22. Financijski rashodi

Financijski rashodi iznose 2.233.638,14 kn sljedeće su strukture:

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Kamate	1.609.334,51	2.065.244,33
Negativna tečajna razlika	962.379,29	168.393,81
Nerealizirani gubici od fin.imovine	-	-
UKUPNO financijski rashod	**2.571.713,80**	**2.233.638,14**

Bilješka 23. Dobit/gubitak tekućeg razdoblja

U tablici je prikazan obračun dobiti/gubitka razdoblja :

Pozicija	2020.	2021.
1	2	3
Ukupni prihodi	65.098.566,67	75.969.992,90
Ukupni rashodi	80.829.157,97	78.262.320,70
Dobit prije oporezivanja	-	-
Gubitak prije oporezivanja	15.730.591,30	2.292.327,80
Porez na dobit	-	-
Preneseni gubitak	-	-
Dobit razdoblja nakon oporezivanja	-	-
Gubitak razdoblja nakon oporezivanja	15.730.591,30	2.292.327,80

Bilješka 24. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance jesu povoljni i nepovoljni događaji nastali između datuma bilance i datuma kada su financijski izvještaji odobreni za objavljivanje. Takvi događaji pružaju dokaz stanja koja su postojala na datum bilance ili ukazuju na stanja koja su nastala nakon datuma bilance i nisu usklađena s bilancom.
Temeljem mišljenja Uprave društava u razdoblju od 1.1.2022. do 10.05.2022. godine u poslovanju nema značajnijih neusklađenih poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance društava za 2021. godinu.
S obzirom da je Svjetska zdravstvena organizacija dana 11. ožujka 2020. godine proglasila globalnu pandemiju COVID-19 Uprava Društva smatra da nije moguće pouzdano predvidjeti trajanje i stupanj posljedica na poslovanje, ni utjecaj na financijske izvještaje u budućim razdobljima.

Bilješka 25. Prihvaćanje i objava financijskih izvještaja od strane Uprave Društva

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja dana 10. svibnja 2022. godine prihvatila financijske izvještaje za 2021. godinu i odobrila objavu.

Rukovoditelj službe FiR poslova:

NIKOLA NJIRIĆ, dipl.oec.

Direktor:

LUKŠA MATUŠIĆ dipl.ing.el.

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o.
za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku
Dubrovnik, V. Nazora 19

Vodovod Dubrovnik
1437. god.

ZAPISNIK

Iz ovlasti predsjednika Uprave, direktora Vodovod Dubrovnik d.o.o. sastavljen dana 16. svibnja 2022. godine.

DNEVNI RED:

1. Prihvaćanje Financijskih izvještaja za 2021. godinu

Predsjednik Uprave, direktor donosi:

ODLUKU

o prihvaćanju Financijskih izvještaja za 2021. godinu.

Dubrovnik, 16. svibnja 2022. godine

Predsjednik Uprave – Direktor:

VODOVOD DUBROVNIK d.o.o. za vodoopskrbu i komunalnu hidrotehniku Dubrovnik

Lukša Matušić, dipl.ing.el.

Vodovod Dubrovnik
1437. god.

Broj: 6211/22-G-DC

Dubrovnik, 23. svibnja 2022.

I Z V A D A K

iz zapisnika sa 3. sjednice Nadzornog odbora Vodovoda Dubrovnik d.o.o. održane 23. svibnja 2022. godine.

Ad.1.

Donosi se:

1. ZAKLJUČAK

Nadzorni odbor verificira zapisnik sa 2. sjednice Nadzornog odbora.

Ad.2.

Donosi se:

2. ZAKLJUČAK

Prima se na znanje imenovanje novog člana Nadzornog odbora, predstavnika radnika – Miho Balija te izjava člana o prihvaćanju članstva u Nadzornom odboru Vodovoda Dubrovnik d.o.o. čini sastavni dio ovog zapisnika.

Ad.3.

Donosi se:

3. ZAKLJUČAK

Prima se na znanje namjera Uprave o donošenju Odluke o poticajnim mjerama za dobrovoljni odlazak radnika u mirovinu.

Ad.4.

Donosi se:

4. ZAKLJUČAK

Prima se na znanje Godišnje izvješće Uprave o poslovanju za 2021. godinu.

Ad.5.

Donosi se:

5. ZAKLJUČAK

Prihvaća se izvješće Nadzornog odbora o obavljanju nadzora poslovanja Društva u 2021. godini u tekstu kako je predloženo i podnosi se Skupštini Društva na idućoj sjednici.

Ad.6.

Donosi se:

6. ZAKLJUČAK

Primaju se na znanje financijska izvješća za 2021. godinu uz revizorovo izvješće.

Zapisničarka:

Predsjednik Nadzornog odbora:

Ivana Brnin