



KOMUNALAC-vodoopskrba i odvodnja d.o.o.
DELNICE
Supilova 173

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
OD 01.01.2017. DO 31.12.2017. GODINE

Delnice, travanj 2018. godine, broj: 177 /18.

SADRŽAJ

I POSLOVNI IZVJEŠTAJ

1. Uvod	str. 3
2. Osnovni podaci o poslovanju - prilog 1 – pregled gubitaka vode	str. 5
3. Organizaciona shema društva	str. 8
4. Rad organa upravljanja društva	str. 9
4.1. Nadzorni odbor	
4.2. Skupština društva	
5. Djelatnost društva	str. 11
5.1. Radovi na vodoopskrbi	
5.2. Radovi na zaštiti voda od zagađivanja	
5.3. Regionalni vodoopskrbni sustav Gorski kotar	
6. Uvjeti poslovanja	str. 23
7. Zaštita okoliša	str. 23
8. Prijedlog mjera za 2018. godinu	str. 24

II FINANIJSKI IZVJEŠTAJ

1. Sažetak financijskog izvještaja	str. 25
2. Izvještaj o financijskom položaju-bilanca sa bilješkama	str. 26
3. Račun dobiti i gubitka sa bilješkama	str. 37
4. Izvještaj po obračunskim jedinicama	str. 42
5. Usporedba sa financijskim planom	str. 44
6. Likvidnost i financijska stabilnost društva	str. 45
7. Ekonomičnost	str. 45

Tablica 1

Tablica 2

I POSLOVNI IZVJEŠTAJ

1. UVOD

Člankom 250. stavkom 1. Zakona o trgovačkim društvima propisano je da uprava društva mora jednom godišnje u pisanom obliku podnijeti Skupštini izvještaj o stanju društva. U skladu sa navedenom obavezom napravljen je ovaj izvještaj koji se odnosi na razdoblje od 01.siječnja do 31. prosinca 2017. godine.

U izvještaju je prikazan razvoj i rezultat poslovanja društva te financijsko stanje uz opis glavnih rizika i nesigurnosti kojima je društvo izloženo. Sukladno članku 250. stavak 3. Zakona o trgovačkim društvima u izvještaju su prikazani:

- svi značajni poslovni događaji
- očekivani razvoj društva
- djelovanje društva na području istraživanja i razvoja
- podaci bitni za prosudbu stanja imovine društva, obveza, financijskog položaja, dobitka i gubitka

Pod sadašnjim nazivom društvo je počelo sa radom 01.siječnja 2014. godine iako se godinom osnivanja može smatrati 1955. godina kada je za potrebe bivše općine Delnice osnovano društvo koje je obavljalo poslove vodoopskrbe, odvodnje, odvoza i deponiranja otpada kao i neke druge poslove (zanatske, upravljanje grobljem, naplata tržnice i sl.), a koje je do 31.prosinca 2013. djelovalo pod nazivom Komunalac d.o.o. Delnice.

Koncem 2013. godine završili smo aktivnosti u vezi usklađenja poslovanja tvrtke Komunalac d.o.o. sa odredbama Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o vodama. Kao rezultat toga izvršeno je odvajanje djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje od ostalih djelatnosti te je na Trgovačkom sudu registrirana tvrtka koja djeluje pod nazivom Komunalac-vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Delnice. Sjedište društva je u Delnicama, Supilova 173, OIB 13670112490, a društvo je registrirano za slijedeće djelatnosti:

- djelatnost javne vodoopskrbe
- djelatnost javne odvodnje
- djelatnost ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- izvođenje priključaka
- umjeravanje vodomjera
- proizvodnju energije za vlastite potrebe
- djelatnost uzorkovanja i ispitivanja kakvoće vlastitih otpadnih voda

Društvo svoje djelatnosti obavlja na području grada Delnica i općina Brod Moravice, Skrad, Ravna Gora, Mrkopalj, Lokve i Fužine, a osnovne djelatnosti društva su javna vodoopskrba, odvodnja i izrada priključaka. Umjeravanjem vodomjera društvo se je prestalo baviti tijekom 2016. godine jer nam je prestala važiti potvrda o umjeravanju za uređaje za ispitivanje vodomjera, a za koju nismo zatražili

produljenje jer je uvjet za dobivanje nove dozvole bila zamjena kompletne opreme i povećanje prostora baždarnice što nam je ekonomski neisplativo zbog malog broja vodomjera koje umjeravamo kao i prelaska na vodomjere sa mogućnošću daljinskog očitavanja.

Aktivnosti djelatnika i uprave društva tijekom 2017. godine bile su prvenstveno vezane uz nastavak ili početak realizacije projekata iz planova upravljanja vodama kao i nastavak aktivnosti oko organizacije rada i funkcioniranja društva nakon procesa razdvajanja.

Osnovne aktivnosti vezane za nastavak radova na realizaciji projekata iz planova upravljanja voda su obilježile i usmjerile rad društva do kraja 2017. godine, a to su:

- nastavak izgradnje sustava javne odvodnje Delnica, Ravne Gore i Mrkoplja
- sanacija postojećih cjevovoda u zoni izgradnje sustava javne odvodnje Ravne Gore i Mrkoplja kao i sanacija cjevovoda i ostalih vodnih građevina na području drugih JLS
- nastavak radova na izgradnji vodnih građevina koji čine dio regionalnog vodoopskrbnog sustava Gorski kotar (probni rad i izrada vodovodnih priključaka na vodoopskrbnom sustavu Fužinskog Benkovca)
- sudjelovanje u projektu "Vodnokomunalna infrastruktura-Švicarsko-Hrvatski program suradnje"
- sudjelovanje u projektu "Konceptijsko rješenje sa predstudijom izvodljivosti vodoopskrbne Gorskog kotara"

U navedenom razdoblju velikim zalaganjem svih djelatnika društva i organa upravljanja uspjeli smo:

- izvršiti sve poslove i zadatke iz redovitih djelatnosti (vodoopskrba, odvodnja otpadnih voda i ostali poslovi iz djelatnosti za koje smo registrirani)
- ispuniti obaveze iz ugovora o sufinanciranju radova iz programa korištenja i zaštite voda u suradnji sa Hrvatskim vodama i JLS
- nastaviti radove na izgradnji kanalizacijskih kolektora u Ravnoj Gori i Mrkoplju
- nastaviti radove na izgradnji UPOV-a u Delnicama, Ravnoj Gori i Mrkoplju pri čemu je bitno napomenuti da smo za UPOV Delnice ishodili uporabnu dozvolu, koja je dobivena i za radove u Supilovoj ulici
- nastaviti sanacije postojećih vodnih objekata na svim sustavima uz izgradnju novih vodnih građevina (cjevovodi i ostale vodne građevine)

Sagledavajući poslovanje društva do kraja 2017. godine, bez obzira na negativan rezultat poslovanja, mogu izraziti svoje zadovoljstvo činjenicom da smo usprkos svim problemima i poteškoćama koje su pratile rad društva zalaganjem djelatnika, vlasnika i članova organa upravljanja uspjeli realizirati većinu planiranih aktivnosti. Na rezultat poslovanja utjecali su objektivni razlozi na koje nemožemo utjecati (manja količina prodane vode, nemogućnost formiranja cijene pročišćavanja i odvodnje otpadnih voda, povećanje troškova zbog redovitog obavljanja te djelatnosti na području Delnica zbog rada UPOV-a i povećanje troškova zbog redovitog održavanja vodnih građevina SJO koje smo preuzeli od grada Delnice i općine Fužine). Svakako treba uvažiti i činjenicu da je dio problema i poteškoća koje su ostale nakon razdvajanja dodatno opteretio poslovanje društva i tijekom 2017. godine.

2. OSNOVNI PODACI O POSLOVANJU

2.1. VODOOPSKRBA

Tijekom 2017. godine ukupno smo prodali 602.685 m³ vode, a to je u odnosu na 2016. godinu smanjenje za 1,00% ili u apsolutnom iznosu smanjenje iznosi 6 066 m³. Sagledavajući količinu prodane vode u razdoblju od 2010. – 2017. godine vidljivo je da ista varira u iznosu od cca 602 000 do cca 680 000 m³, ali zabrinjava činjenica da ponovno već nekoliko godina imamo kontinuirani pad količine prodane vode uz istovremeno smanjenje količine prodane vode za gospodarstvo, a što bitno utječe i na visinu prihoda, a samim time i na rezultat poslovanja.

Nadam se da je, s obzirom na stanje u vezi broja stanovnika i stanje u privredi, realna količina prodane vode na osnovu koje možemo planirati naše prihode oko 600 000 m³. Treba napomenuti da bez obzira na našu želju i uloženi trud nismo dogovorno uspjeli riješiti naplatu vode za drugog isporučitelja vodnih usluga – Vode Vrbovsko d.o.o. U cilju zaštite naših interesa i po našem mišljenju u skladu sa preporukama Vijeća za vodne usluge koncem godine smo za isporučenu količinu vode od 106.930 m³ ispostavili račun sa cijenom koju smo predvidjeli u financijskom planu poslovanja društva.

Udio pojedinih korisnika u potrošnji vode tijekom 2017. godine a u usporedbi sa 2016. je:

Domaćinstva	404 727 /402 221 m ³
Domaćinstva (u kućnim savjetima).....	62 513/63 487 m ³
Gospodarstvo	135 445/143 042 m ³
<hr/>	
UKUPNO	602 685/608 751 m³

Analizirajući podatke o proizvedenoj količini vode sa podacima o prodanoj količini vode za razdoblje 1996. – 2017. godine dolazimo do podataka o gubicima vode u navedenom razdoblju (podaci do 2013. godine preuzeti su iz izvještaja o poslovanju tvrtke Komunalac d.o.o.)

GODINA	PROIZVEDENO m ³	PRODANO m ³	GUBITAK	%
1996.	2.513.320	1.437.558	1.075.762	42,80
1997.	2.586.703	1.383.999	1.202.704	46,50
1998.	2.600.880	1.336.128	1.264.752	48,63
1999.	2.548.459	1.156.725	1.391.734	54,61
2000.	2.357.130	1.042.046	1.315.084	55,79
2001.	2.198.478	940.074	1.258.404	57,24
2002.	2.036.369	857.967	1.178.402	57,87
2003.	1.475.847	757.404	718.443	48,68
2004.	1.133.225	663 329	469.896	41,46
2005.	1.053.673	662.095	391.578	37,16

2006.	1.117.771	720 198	395.573	35,57
2007.	1.232.559	826.321	406.238	32,96
2008.	1.165.123	780.250	384.873	33,03
2009.	1.057.473	707.458	350.015	33,10
2010.	1.018.009	681.187	336.822	33,08
2011.	1.012.223	681.256	339.967	32,70
2012.	1.008.331	673.346	334.985	33,22
2013.	941.253	630.998	310.255	32,96
2014.	906.075	607.741	298.334	32,93
2015.	937.921	632.951	304.970	32,52
2016.	904.910	608.751	296.159	32,72
2017.	893.627	602.685	290.942	32,56

Gubitak vode je tijekom 2017. godine manji u odnosu na 2016. godinu, a smanjenje iznosi 0,16%. Bez obzira što se radi o neznatnom smanjenju gubitaka to je svakako podatak koji pokazuje da sva dosadašnja, velika ulaganja polako daju rezultate, iako još uvijek postoji mogućnost daljnjeg smanjenja gubitaka na svim sustavima. Problem je što nam se zbog velike dužine cjevovoda i starosti istih stalno pojavljuju nove kritične dionice na kojima propuštanje bitno utječe na gubitke u cjelokupnom sustavu.

Analizirajući gubitke po pojedinim sustavima vidljivo je da je došlo do smanjenja gubitaka u sustavima Delnice, Ravna Gora, Brod Moravice, Crni Lug i Kupjak. U sustavima Fužina, Skrada, Mrkoplja, Lokava i Broda na Kupu došlo je do povećanja gubitaka. Do povećanja gubitaka u sustavu Mrkoplja došlo je zbog nastavka radova na sanaciji cjevovoda u zoni izgradnje kanalizacijskih kolektora, kao i zbog povećanja broja kvarova na cjevovodu za naselje Tuk. Do povećanja gubitaka u Fužinama došlo je zbog većeg broja kvarova na dionicama cjevovoda u Liču, a posebno na ogranku cjevovoda u vikend naselju Lič, koji je u biti dio preuzetog cjevovoda iz sustava tzv. željezničkog vodovoda.

Do povećanja gubitaka u sustavu Skrada došlo je zbog povećanog broja kvarova na cjevovodu u Planini Skradskoj gdje smo tijekom 2016. godine sanirali cca 350 m cjevovoda, ali isti zbog neriješenih imovinsko pravnih odnosa još uvijek nije u funkciji, odnosno nije izvršeno prespajanje tog saniranog dijela na postojeći cjevovod.

Do povećanju gubitaka u sustavu Lokve došlo je zbog povećanog broja kvarova na dijelu cjevovoda u predjelu Gorski raj, a do povećanja gubitaka u sustavu Brod na Kupu došlo je zbog dotrajalosti tlačnog cjevovoda na dionici CS Iševica – VS Krivac, te dijelu gravitacijskog cjevovoda VS Krivac – Brod na Kupu.

Planom radova za 2018. godinu planirana je sanacija gotovo svih dionica na kojima je dolazilo do kvarova pri čemu je dio sredstava za sanaciju cjevovoda na području općine Fužine i grada Delnica osiguran u sklopu tzv. Švicarko-Hrvatskog fonda. Za sanaciju cjevovoda na području općine Mrkopalj, Skrad i Lokve sredstva ćemo morati osigurati iz drugih izvora financiranja.

Veseli činjenica da je u vodoopskrbnom sustavu Delnica gdje isporučujemo više od trećine ukupne količine vode, došlo do smanjenja gubitaka iako moram priznati da sam očekivao veće smanjenje zbog završetka radova na rekonstrukciji cjevovoda u Supilovoj ulici. Do većeg smanjenja gubitaka na žalost nije došlo zbog povećanja broja kvarova na cjevovodu u Delnicama (Vučnik) i cjevovodu za Lučice.

Rješenje tog problema možemo očekivati tek krajem 2020. godine, kada je planiran završetak radova na sanaciji cjevovoda sa izgradnjom kanalizacijskih kolektora iz sredstava Švicarsko-Hrvatskog programa suradnje.

U sklopu tog programa suradnje u razdoblju od 2018.-2020. godine prioritet je izvesti radove kojima će se smanjiti gubici i istovremeno izgraditi nedostajući kanalizacijski kolektori, odnosno izgraditi vodne građevine za koje imamo izdane dozvole. U tom razdoblju planira se izgradnja vodoopskrbnog cjevovoda Sović laz (zbog pretovarne stanice), cjevovoda za vikend naselje Vrelo i sanacija cjevovoda od Skrada do Brod Moravica. U tom razdoblju na području grada Delnica također je planirana sanacija cjevovoda od CS Iševnica do CS Lučice, sanacija cjevovoda na području Broda na Kupi uz istovremenu izgradnju kanalizacijskih kolektora u Delnicama.

Na području općine Fužine u tom periodu planirana je izgradnja kanalizacijskih kolektora u Fužinama, Vratima i Liču uz istovremenu rekonstrukciju svih vodoopskrbnih cjevovoda i izgradnju UPOV-a.

Na području općine Brod Moravice u tom periodu je također planirana izgradnja UPOV-a uz napomenu da će se na tu vodnu građevinu spojiti i do sada izgrađeni dio kanalizacijskih kolektora u Skradu.

Kao što sam i u prošlogodišnjem izvještaju naveo, teško je očekivati značajnije smanjenje gubitaka u svim sustavima dok se ne sanira kompletna vodoopskrbna mreža jer nam se gotovo svakodnevno pojavljuju nove kritične dionice.

Značajnije smanjenje gubitaka nije moguće bez sustavnog planiranja, izrade tehničke dokumentacije i nabave odgovarajuće opreme. Upravo iz tog razloga društvo je uz sufinanciranje Hrvatskih voda tijekom 2017. godine završilo izradu konceptijskog rješenja vodoopskrbe na području Gorskog kotara. U okviru tog projekta izvršena je analiza postojećeg stanja i analiza potreba za vodom na osnovu čega je izrađen matematički model. Određene su i definirane tzv. DMA zona (zone različitih tlakova sa mogućnošću regulacije), uz istovremenu novelaciju sadašnjeg tehničkog rješenja nadzorno upravljačkog sustava. Izrađeni su aproksimativni troškovnici za sve predložene-potrebne mjere na unapređenju sustava, a to su bili i podaci koji su se koristili u izradi projektno tehničke dokumentacije koja je sufinancirana iz sredstava Švicarsko-Hrvatskog programa suradnje.

U okviru ovog projekta izrađena su i konceptijska rješenja za područje Čabra i Vrbovskog, te su se isporučitelji vodnih usluga sa tih područja uključili u sufinanciranje po kriteriju količine prodane vode u protekle tri godine.

Osim izrade konceptijskog rješenja vodoopskrbe tijekom 2017. godine završena je izrada studijske i projektne dokumentacije za poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracija Delnice, Fužine, Brod Moravice, Mrkopalj, Lokve, Skrad i Ravna Gora. Izrada te dokumentacije obuhvaća projekte iz programa zaštite i korištenja voda, a u program vodoopskrbe s obzirom na pokrivenost mrežom i postotak priključenosti prioritet će imati rekonstrukcija odnosno sanacija svih magistralnih cjevovoda.

Tijekom 2017. godine primjenjivali smo cijenu koju smo počeli primjenjivati 01. veljače 2016. godine. Takvom strukturom cijene u obavljanju poslova vodoopskrbe uspjeli bi pokriti sve troškove poslovanja za djelatnost vodoopskrbe, odnosno rezultat poslovanja društva bi bio pozitivan da nije bilo troškova vezanih uz odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda.

Fiksni dio cijene za domaćinstva iznosi 16,70 kn za vodomjere profila do 40 mm, odnosno 34,70 kn za vodomjere profila 50-100mm. Istovremeno za priključke u gospodarstvu cijena fiksnog dijela za vodomjere do 40mm iznosi 39,00 kn, a za vodomjere profila 50 – 150 mm 60,00 kn. Sve navedene cijene su bez PDV-a.

Varijabilni dio cijene vode (iznos sa PDV-om, naknadom za korištenje i zaštitu voda i naknadom za razvoj) iznosio je 13,20 kn/m³ za domaćinstva, odnosno 18,11 kn/m³ za gospodarstvo.

2.3. ODVODNJA I PROČIŠĆAVANJE OTPADNIH VODA

Bez obzira na činjenicu da je na području svih jedinica lokalne samouprave koji su osnivači i vlasnici društva djelomično izgrađen sustava fekalne odvodnje, društvo osim na području grada Delnice još uvijek ne pruža kontinuirano ovu vrstu vodne usluge i ista se još uvijek ne naplaćuje. Tijekom 2017. godine, nakon 04.kolovoza, troškovi rada uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u Delnicama su opteretili poslovanje društva i isti su iznosili 261.178,53 kn. Tim troškovima obuhvaćeni su troškovi struje, odvoza i deponiranja mulja, troškovi kemikalija i plaća zaposlenika, a isti su kao što sam već više puta naveo bitno utjecali na rezultat poslovanja.

Još uvijek nismo u mogućnosti odrediti i predložiti cijenu vodne usluge javne odvodnje, jer nam još uvijek nisu poznati svi rashodi u obavljanju te djelatnosti, ana koji utječu na visinu cijene usluge. Zbog činjenice da će tijekom 2018. godine troškve poslovanja društva opteretiti i troškovi rada uređaja u Ravnoj Gori i Mrkoplju prioritetna je obveza društva u najkraćem mogućem roku formirati cijenu te usluge. Stavljanjem u funkciju tih vodnih građevina tijekom 2018. godine morati ćemo povećati broj zaposlenih ljudi u društvu, u skladu sa dinamikom izgradnje sustava javne odvodnje.

3. ORGANIZACIONA SHEMA DRUŠTVA

Uvažavajući činjenice da društvo postoji četiri godine i da tijekom 2017. godine nije došlo do nikakvih promjena vezanih uz ujedinjenje isporučitelja vodnih usluga na nivou vodouslužnih područja, ne može se govoriti o nekoj stalnoj organizacionoj shemi društva. Završetkom postupka odvajanja sa osnivanjem novog trgovačkog društva nastojali smo djelatnike rasporediti tako da oba trgovačka društva mogu redovito obavljati sve djelatnosti uz pozitivan rezultat poslovanja, a takav trend nastojali smo održati i tijekom 2017. godine uz istovremeno ispunjenje prijedloga mjera.

Na početku kalendarske godine, u tvrtki Komunalac-vodoopskrba i odvodnja d.o.o. bilo je zaposleno 16 djelatnika, a poslove zajedničkih službi (opći,kadrovski i financijsko računovodstveni poslovi) i dio poslova tehničke pripreme je za potrebe društva obavljala tvrtka Komunalac d.o.o. Delnice. Na kraju 2017. godine povećan je broj zaposlenih za jednu osobu i to prvenstveno zbog činjenice da smo tijekom kolovoza te godine, nakon ishoda uporabne dozvole preuzeli brigu o redovitoj eksploataciji i radu uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u Delnicama.

Struktura stručne spreme djelatnika koji su na kraju 2017. godine bili zaposleni u tvrtki Komunalac-vodoopskrba i odvodnja d.o.o. prikazana je u slijedećoj tablici.

STRUČNA SPREMA	BROJ DJELATNIKA	POSTOTAK %
VSS	1	5,88
VŠS	3	17,64
SSS	10	58,80
VKV	1	5,88
KV	2	11,80
NKV	/	/
UKUPNO	17	100,00

Bitno je napomenuti da je ovakvo stanje u vezi broja zaposlenih još uvijek privremenog karaktera i da ćemo tijekom ove poslovne godine **morati** povećavati broj zaposlenih, pri čemu također moramo biti svjesni činjenice da će povećanje broja zaposlenih bitno utjecati i na troškove poslovanja zbog čega će se morati ostvariti dodatni prihodi u društvu, a jedan od načina povećanja prihoda će biti i uvođenje cijene usluge pročišćavanja i odvodnje otpadnih voda.

Naši osnivači i vlasnici moraju biti svjesni činjenice da ćemo kao javni isporučitelj vodnih usluga biti u obvezi uskladiti svoje poslovanje sa važećim zakonskim i podzakonskim aktima. Isti nam za sada dozvoljavaju ovakav način organiziranja poslovanja društva bez obzira na uvjete koji isporučitelji vodnih usluga moraju ispunjavati da bi dobili-imali dozvole za obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje, međutim pitanje je vremena do kada će to biti moguće.

4. RAD ORGANA UPRAVLJANJA DRUŠTVA

4.1. NADZORNI ODBOR

Tijekom 2017. godine održane su tri sjednice Nadzornog odbora društva na kojima se raspravljalo o slijedećim temama:

- godišnjem izvještaju o poslovanju društva za 2016. godinu
- revidiranom godišnjem financijskom izvještaju za 2016. godinu i reviziji financijskih izvještaja isporučitelja vodnih usluga u skladu sa člankom 207. a Zakona o vodama
- planovima upravljanja vodama-zaštita i korištenje voda za 2018. godinu
- poslovnom planu sa financijskim smjernicama za 2017. godinu-izmjena broj 1
- poslovnom planu sa financijskim smjernicama za 2018. godinu
- izvješću državne revizije o obavljenoj provjeri provedbe preporuka za reviziju ekonomske opravdanosti razlika u cijeni javne vodoopskrbe na području PGŽ
- izvješću državne revizije o obavljenoj provjeri provedbe preporuka za reviziju ekonomske opravdanosti razlika u cijeni javne odvodnje na području PGŽ
- izboru predsjednika i zamjenika predsjednika Nadzornog odbora

Rad članova Nadzornog odbora usklađen je sa Društvenim ugovorom, Zakonom o trgovačkim društvima i Poslovníkom o radu Nadzornog odbora. Mandat članovima Nadzornog odbora traje 4 godine, a koncem 2017. godine je Skupština morala imenovati nove članove Nadzornog odbora budući da je dotadašnjim članovima mandate prestao 16.prosinca 2017. godine. Skupština društva odluku o imenovanju članova Nadzornog odbora donijela je na sjednici koja je održana

20. prosinca 2017. godine. Odmah nakon imenovanja novih članova Nadzornog odbora održana je konstituirajuća sjednica na kojoj su izabrani predsjednik i zamjenik predsjednika Nadzornog odbora.

Osim članova Nadzornog odbora u radu istoga sudjelovali su i djelatnici društva prvenstveno zbog pojašnjenja dostavljenog materijala, obrazloženja pojedinih prijedloga i davanja informacija nakon kojih je Nadzorni odbor donio slijedeće odluke:

- odluku o davanju suglasnosti na godišnji izvještaj o poslovanju za 2016. godinu koji je dostavljen Skupštini društva na usvajanje
- odluku o davanju suglasnosti na revidirani financijski godišnji izvještaj za 2016. i reviziju financijskih izvještaja isporučitelja vodnih usluga u skladu sa člankom 207. a Zakona o vodama koji je dostavljen Skupštini društva na usvajanje
- odluku o prihvaćanju poslovnog plana sa financijskim smjernicama za 2017. godinu – izmjena broj 1
- odluku o prihvaćanju poslovnog plana sa financijskim smjernicama za 2018. godinu
- odluku o davanju suglasnosti na planove upravljanja vodama za 2018. godinu koji su dostavljeni Skupštini društva na usvajanje
- odluku o izboru predsjednika i zamjenika predsjednika Nadzornog odbora

Ovo je samo kratki prikaz aktivnosti i rada Nadzornog odbora budući da će predsjednik Skupštini društva dostaviti opširniji izvještaj o radu Nadzornog odbora za 2017. godinu.

4.2. SKUPŠTINA DRUŠTVA

Tijekom 2017. godine održane su tri sjednice Skupštine društva. U radu Skupštine sudjelovali su predstavnici svih jedinica lokalne samouprave koji su osnivači i vlasnici tvrtke kao i predstavnici društva, prvenstveno zbog pojašnjenja dostavljenog materijala i obrazloženja pojedinih prijedloga.

Rad Skupštine društva usklađen je sa Zakonom o trgovačkim društvima, Društvenim ugovorom i Poslovníkom o radu Skupštine, a na sjednicama održanim dana 17. svibnja; 27. rujna i 20. prosinca 2017. godine raspravljalo se je o:

- planovima upravljanja vodama – korištenje voda i zaštita voda od zagađivanja u 2017. godini
- revidiranom godišnjem financijskog izvještaju za 2016. godinu i reviziji financijskih izvještaja isporučitelja vodnih usluga u skladu sa člankom 207. a Zakona o vodama
- godišnjem izvještaju društva za 2016. godinu
- razrješnici članu uprave za poslovnu 2016. godinu
- razrješnici članovima Nadzornog odbora za poslovnu 2016. godinu
- imenovanju revizora za 2017. godinu
- imenovanju uprave društva

- opozivu i imenovanju članova Nadzornog odbora
- nagradi za članove Nadzornog odbora
- planovima upravljanja vodama – korištenje voda i zaštita voda od zagađivanja u 2018. godini

Nakon provedene rasprave jednoglasno su donesene slijedeće odluke:

- odluka o prihvaćanju izvješća revizora društva za 2016. godinu
- odluka o prihvaćanju planova upravljanja vodama – korištenje i zaštita voda od zagađivanja za 2017. godinu
- odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2016. godinu i uporabi ostvarene dobiti za 2016. godinu
- odluka o davanju razrješnice članu uprave za poslovnu 2016. godinu
- odluka o prihvaćanju izvještaja Nadzornog odbora o poslovanju za 2016. godinu
- odluka o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora za poslovnu 2016. godinu
- odluka o imenovanju revizora za 2017. godinu
- odluka o imenovanju člana uprave društva
- odluka o opozivu članova Nadzornog odbora
- odluka o imenovanju članova Nadzornog odbora
- odluka o visini nagrade članovima Nadzornog odbora
- odluka o prihvaćanju planova upravljanja vodama – korištenje i zaštita voda od zagađivanja za 2018. godinu.

5. DJELATNOSTI DRUŠTVA

Početkom prosinca 2016. godine osnivačima i vlasnicima društva dostavili smo dopise s molbom da nam dostave prijedloge planova radova na razvoju vodoopskrbe i zaštite voda. Tijekom prosinca na osnovu dostavljenih prijedloga radova i vlastitih spoznaja izradili smo planove upravljanja voda-zaštita i korištenje voda u 2017. godini. U skladu sa važećim Društvenim ugovorom Nadzorni odbor je o planovima raspravljao na sjednici održanoj 15.prosinca 2016. godine, a Skupština društva je odluku o prihvaćanju planova donijela na sjednici održanoj dana 17.svibnja 2017. godine.

5.1. RADOVI NA VODOOPSKRBI

Planom upravljanja voda – korištenje voda u 2017. godini na području djelovanja društva predviđeni su radovi na modernizaciji vodoopskrbnih sustava, radovi na izgradnji, rekonstrukciji ili sanaciji cjevovoda kao i izrada projektne dokumentacije. Planom rada za 2017. godinu predviđeno je izvođenje radova ukupne vrijednosti 9.000.000,00 kn, od čega vrijednost radova na modernizaciji sustava iznosi 3.150.000,00 kn, za izgradnju, rekonstrukciju ili sanaciju cjevovoda

predviđeno je 3.100.000,00 kn, a za izradu projektne dokumentacije 2.750.000,00 kuna.

Udruživanjem sredstava jedinica lokalne samouprave, Hrvatskih voda i društva, sufinancirani su radovi predviđeni planom razvoja vodoopskrbe u 2017. godini. Početkom 2017. godine započeli smo ili smo nastavili izvoditi radove započete 2016. godine, a koji su bili uvršteni u planove i proračun Hrvatskih voda za 2017. godinu. Također smo počeli ili nastavili sa radovima za čiju realizaciju je sredstva osiguralo društvo iz iznosa naplaćene naknade za razvoj.

Izvedeni radovi tijekom 2017. godine prikazani su za svaku jedinicu lokalne samouprave uz kratki ostvrt na izvore financiranje za svaki realizirani projekt.

I GRAD DELNICE

1. Ugradnja vodomjera za daljinsko očitavanje	134.362,50 kn
2. Sanacija cjevovoda u Delnicama -Frankopanska ulica	36.825,75 kn
3. Sanacija cjevovoda u Delnicama – Sajmišna ulica.....	48.843,57 kn
4. Sanacija cjevovoda u Delnicama –Šetalište I.G.Kovačića.....	45.188,44 kn
5. Sanacija cjevovoda u Delnicama –Amerikanska ulica	99.562,34 kn
6. Izgradnja cjevovoda za poslovnu zonu u Lučicama	63.681,00 kn
7. Radovi na CS Petehovac	102.159,50 kn

UKUPNO:

530.623,10 kn

Sredstva za realizaciju radova na području grada tijekom 2017. godine osigurali smo udruživanjem sredstava društva sa sredstvima JLS. Potpisom ugovora sa gradom osiguran je dio sredstva za sanaciju cjevovoda u Delnicama u ulicama Sajmišna, Amerikanska i Šetalište I.G.Kovačića kao i sredstva za izgradnju cjevovoda u Lučicama u poslovnoj zoni Kendar.

Za sufinanciranje dijela radova na sanaciji cjevovoda u Delnicama u ulicama Sajmišna i Amerikanska ugovor sa gradom smo potpisali 09.listopada 2017. godine. Prema tom ugovoru grad je dužan osigurati 143.405,91 kn, a preostali dio sredstava u iznosu 8.300,00 kn trebalo je osigurati je društvo iz sredstava naknade za razvoj kao i angažiranjem vlastitih snaga (rad u vlastitoj režiji). Vrijednost izvedenih radova tijekom 2017. godine iznosi 148.405,91 kn, od čega je grad u potpunosti ispunio svoje obveze, dok je društvo u 2017. godini iz navedenih izvora osiguralo 5.000,00 kn. Preostali dio sredstava društvo treba osigurati tijekom 2018. godine.

Za sufiranciranje dijela radova na sanaciji cjevovoda u ulici Šetalište I.G.Kovačića ugovor sa gradom smo potpisali 17.rujna 2017. godine . Prema tom ugovoru grad je dužan osigurati 41.036,44 kn, a preostali dio sredstava u iznosu od 251.517,54 kn trebalo je osigurati društvo iz sredstava naknade za razvoj kao i angažiranjem vlastitih snaga (rad u vlastitoj režiji). Rad na sanaciji tog cjevovoda započeli smo tijekom 2016. godine kada je vrijednost izvedenih radova iznosila 247.365,54 kn. U 2017. godini izvedeno je radova i usluga u vrijednosti od 45.188,44 kn od čega je učešće grada iznosilo 41.036,44 kn, a preostali dio sredstava u iznosu 4.152,00 kn osiguralo je društvo.

Za sufinanciranje dijela radova na izgradnji cjevovoda u Lučicama za poslovnu zonu Kendar ugovor sa gradom potpisali smo 02.kolovoza 2017. godine.

Prema tom ugovoru grad je dužan osigurati 58.000,00 kn, a preostali dio sredstava u iznosu 5.681,00 kn osiguralo je društvo iz sredstava naknade za razvoj. Ukupna vrijednost izvedenih radova iznosi 63.681,00 kn.

Vlastitim sredstvima, sredstvima naknade za razvoj društvo je sufinanciralo radova na ugradnji vodomjera za daljinsko očitavanje, radove na CS Petehovac i radove na sanaciji dijela cjevovoda u Delnicama u Frankopanskoj ulici, a ukupna vrijednost svih tih radova iznosi 273.347,75 kn.

Budući da je poslovnom politikom društva, zbog smanjenja troškova poslovanja i tekućeg održavanja, predviđena ugradnja vodomjera na daljinsko očitavanje za sve potrošače, tijekom 2017. godine nastaviti će se sa tim radovima kao i sa radovima koji nisu završeni tijekom prošle godine.

II OPĆINA RAVNA GORA

1. Ugradnja vodomjera za daljinsko očitavanje	215.752,00 kn
2. Sanacija cjevovoda u Ravnoj Gori-Bajt.....	19.151,55 kn
3. Sanacija cjevovoda u zoni izgradnje kanalizacije u Ravnoj Gori sa stručnim nadzorom	217.875,33 kn

UKUPNO:

452.778,88 kn

Sredstva za realizaciju radova na području općine osigurali smo udruživanjem sredstava društva sa sredstvima JLS i Hrvatskih voda. Potpisom ugovora sa Hrvatskim vodama i ugovora sa općinom osigurana su sredstva za radove na sanaciji cjevovoda u zoni izgradnje kanalizacije.

Za sufinanciranje dijela radova na sanaciji cjevovoda u zoni izgradnje kanalizacije i poslove stručnog nadzora ugovor sa općinom smo potpisali 12.listopada 2015. godine, a dodatak broj 1 ugovoru 12.prosinca 2016. godine. Prema navedenim ugovorima općina je dužna osigurati 10% sredstava u odnosu na vrijednost izvedenih radova i usluga, a preostali dio sredstava (90%) osiguralo je društvo potpisom ugovora sa Hrvatskim vodama u 2015; 2016. i 2017. godini. Za 2017. godinu ugovor sa Hrvatskim vodama potpisali smo 21.veljače, prvi dodatak ugovoru 11.travnja, a drugi dodatak ugovoru 22.studenog 2017. godine.

Radovi na sanaciji cjevovoda sa stručnim nadzorom ugovoreni su zajedno sa radovima na izgradnji dijela kanalizacijskih kolektora. Ukupna vrijednost ugovorenih radova i usluga iznosi 5.994.664,36 kn, a tijekom 2017. godine izvedeno je radova i usluga u vrijednosti od 662.284,46 kn od čega je vrijednost radova i usluga na sanaciji cjevovoda 217.875,33 kn (učešće općine 69.243,57 kn).

Vlastitim sredstvima – sredstvima naknade za razvoj, društvo je financiralo radove na sanaciji cjevovoda u Ravnoj Gori-Bajt kao i radove na ugradnji vodomjera za daljinsko očitavanje u Ravnoj Gori, a vrijednost tih radova iznosi 234.903,55 kn.

Završetak radova na izgradnji kanalizacijskih kolektora i sanaciji cjevovoda kao i nastavak ugradnje vodomjera za daljinsko očitavanje prioritetne su obveze društva u 2018. godini, a u iste spada i organiziranje tehničkog pregleda radi ishođenja uporabne dozvole za radove na izgradnji kanalizacijskih kolektora I faze SJO Ravne Gore.

III OPĆINA FUŽINE

1. Ugradnja vodomjera za daljinsko očitavanje	9.179,00 kn
2. Radovi na CS Glavica	76.956,20 kn
3. Radovi na VS Brdo	112.310,00 kn
4. Radovi na cjevovodu Fužinski Benkovac.....	263.855,61 kn

UKUPNO:

462.300,81 kn

Sredstva za realizaciju radova na području općine osigurali smo udruživanjem sredstava društva sa sredstvima jedinice lokalne samouprave. Potpisom ugovora sa općinom osigurana su sredstva za radove na cjevovodu Fužinski Benkovac sa izradom priključaka za domicilno stanovništvo. Izradu priključaka općina je sufinancirala sa 50%, a preostali dio sredstava morali su osigurati krajnji korisnici.

Za sufinanciranje dijela radova na produžetku cjevovoda Fužinski Benkovac ugovor sa općinom smo potpisali 19.travnja 2017. godine, a dodatak broj 1 ugovoru 30.studenog 2017. godine. Prema tom ugovoru općina je dužna tijekom 2017. i 2018. godine osigurati 161.058,81 kn, društvo 108.418, 04 kn, a krajnji korisnici-potrošači 56.892,45 kn. Ukupna vrijednost izvedenih radova na cjevovodu iznosi 263.855,61 kn, a na izradi priključaka 82.392,70 kn (bez PDV-a). Tijekom 2017. godine učešće općine je iznosilo 139.206,17 kn od čega je izradu priključaka Općina sufinancirala sa 41.196,35 kn.

Vlastitim sredstvima – sredstva naknade za razvoj društvo je financiralo radove na CS Glavica, VS Brdo kao i radove na ugradnji vodomjera za daljinsko očitavanje u Fužinama, a vrijednost tih radova iznosi 184.645,20 kn. Ovdje posebno veseli činjenica da smo nakon desetak godina izvođenja radova na vodnim objektima za vodoopskrbu Fužinskog Benkovca završili sve planirane radove za koje tijekom 2018. godine treba ishoditi i uporabne dozvole.

IV OPĆINA MRKOPALJ

1. Ugradnja vodomjera za daljinsko očitavanje.....	192.052,90 kn
2. Produžetak cjevovoda u vikend naselju Gmajna-Mrkopalj (ulica Lisina)	27.069,12 kn

UKUPNO:

219.122,02 kn

Sredstva za realizaciju radova na području općine osigurali smo udruživanjem sredstava društva sa sredstvima JLS i sredstvima Hrvatskih voda. Potpisom ugovora sa općinom osigurana su sredstva za radove na produžetku cjevovoda u Mrkoplju u vikend naselju Gmajna.

Za sufinanciranje radova na produžetku cjevovoda u ulici Lisina u vikend naselju Gmajna-Mrkopalj ugovor sa općinom smo potpisali 14.veljače 2017. godine.

Prema tom ugovoru općina je bila dužna osigurati 63.864,50 kn, a ukupna vrijednost ugovorenih radova i usluga je iznosila 153.684,50 kn. Tijekom 2017. godine izvedeno je radova i usluga u iznosu od 27.069,12 kn. Iz navedenog podatka vidljivo je da je općina u proračunu za 2017. godinu osigurala i dio sredstava za radove izvedene tijekom 2015. i 2016. godine. Ukupna vrijednost izvedenih radova i usluga iznosi 155.874,62 kn te je sukladno odredbama iz ugovora i učešće općine nešto veće u odnosu na planirni iznos i iznosi 64.592,05 kn.

Kao što je iz samog izvještaja vidljivo 2017. godine nisu nastavljeni radovi na izgradnji dijela kanalizacijskih kolektora sa sanacijom cjevovoda što smo označili kao jedan od prioriteta. Za nastavak tih radova potpisom ugovora i dodatka ugovora sa Hrvatskim vodama dana 21.veljače, 11.travnja i 22.studenog 2017. godine osigurali smo 90% potrebnih sredstava, ali zbog restrukturiranja i promjena u tvrtki sa kojom smo imali ugovorene te radove tijekom 2017. godine isti nisu nastavljeni. Rješavanje odnosa sa izvođačem radova, završetak radova tijekom 2018. godine uz osiguranje potrebnih sredstava moraju biti prioritene obveze društva.

Vlastitim sredstvima-sredstvima naknada za razvoj društvo je financiralo radove na ugradnji vodomjera za daljinsko očitavanje, a vrijednost tih radova iznosi 192.052,90 kn, a nastavak ugradnje vodomjera za daljinsko očitavanje je također među priritetima u 2018. godini.

V OPĆINA SKRAD

- | | |
|--|---------------|
| 1. Sanacija cjevovoda Kicelj – Bukov Vrh | 144.900,61 kn |
| 2. Ugradnja vodomjera za daljinsko očitavanje..... | 6.925,00 kn |

UKUPNO:

151.825,61 kn

Sredstva za realizaciju radova na području općine tijekom 2017. godine osiguralo je društvo i to iz iznosa naknade za razvoj kao i korištenjem vlastitih potencijala (rad u vlastitoj režiji). Sredstvima naknade za razvoj financirani su radovi na ugradnji vodomjera za daljinsko očitavanje i nastavak sanacije cjevovoda Kicelj-Bukov Vrh čime smo poboljšali stanje u vodoopskrbi za žitelje tog naselja. Bez obzira na činjenicu da je u zadnje dvije godine u radove na vodnim objektima za vodoopskrbu naselja Bukov Vrh uloženo više od dvjesto tisuća kuna, stanje vodoopskrbnih objekata još uvijek nije zadovoljavajuće, te je nastavak radova na sanaciji cjevovoda, ugradnja opreme za kloriranje i ugradnja vodomjera za daljinsko očitavanje u naselju Bukov Vrh jedan od prioriteta u 2018. godini.

Tijekom 2018. godine svakako bi trebali nastaviti i radove na sanaciji cjevovoda za naselje Planina zbog povećanja gubitaka u sustavu Skrada zbog učestalih kvarova na tom cjevovodu.

Tijekom 2017. godine nastavili smo aktivnosti oko izrade koncepcijskog rješenja i predstudije izvodljivosti vodoopskrbnih sustava na području Gorskog kotara i revizije istoga. Vrijednost ugovorenih radova iznosila je 2.002.572,32 kn od čega je za izradu koncepcijskog rješenja predviđeno 1.622.000,00 kn, za izradu revizije rješenja 198.000,00 kn, a za dodatna mjerenja protoka i tlaka predviđeno je 182.572,32 kn.

Sa radovima smo započeli tijekom 2015. godine kada je ukupno realizirano radova i usluga u vrijednosti od 796.146,00 kn, tijekom 2016. godine vrijednost radova i usluga iznosila je 1.018.575,52 kn. Krajem 2017. godine završene su sve aktivnosti oko izrade predmetne dokumentacije, a vrijednost izvedenih radova i usluga u toj godini iznosi 187.850,80 kn.

Dio sredstava (80%) kao i u prethodnim godinama za sufinanciranje predmetnih radova društvo je osiguralo potpisom ugovora sa Hrvatskim vodama dana 24.ožujka 2017. godine. Na temelju navedenog ugovora Hrvatske vode su sufinancirale radova i usluga u vrijednosti od 150.000,00 kn, a preostali dio u iznosu od 37.850,80 kn osiguralo je društvo iz iznosa naknade za razvoj.

Budući da je konceptijskim rješenjem obuhvaćeno i područje djelovanja Voda Vrbovsko d.o.o. Vrbovsko i KD Čabranka d.o.o. Čabar sa navedenim isporučiteljima vodnih usluga dana 29.lipnja 2017. godine potpisali smo sporazum o zajedničkom sufinanciranju dijela troškova (20%) izrade studijske dokumentacije konceptijskog rješenja koji iznose 416.285,26 kn (bez PDV-a). Prema navedenom sporazumu Vode Vrbovsko su sufinancirale 19,08 % od navedenog iznosa (79.427,23 kn), a KD Čabranka d.o.o. 9,29% (38.672,90 kn).

Konceptijsko rješenje sa predstudijom izvodljivosti vodoopskrbnih sustava na području Gorskog kotara, korišteno je u izradi studijske i projektne dokumentacije za projekte poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracija Delnice, Fužine, Brod Moravice, Mrkopalj, Lokve, Skrad i Ravna Gora, a na temelju okvirnog sporazuma potpisanog između Saveznog vijeća Švicarske i Vlade RH o provedbi Švicarsko-Hrvatskog programa suradnje na smanjenju ekonomskih i socijalnih nejednakosti unutar proširene Europske unije.

Temeljem navedenog okvirnog sporazuma Savezno vijeće Švicarske predvidjelo je cca 22 milijuna švicarskih franaka što predstavlja 85% vrijednosti izrade dokumentacije i radova koji bi se trebali izvesti na području djelovanja društva. Preostalih 15% mora osigurati hrvatska strana pri čemu je sporazumom predviđeno da će od ukupnog iznosa Hrvatske vode osigurati 5%, a preostalih 10% je obveza društva sa svojim osnivačima i vlasnicima. PGŽ je također prepoznala važnost realizacije ovog projekta te su u proračunu Županije bila predviđena sredstva za sufinanciranje navedenih radova i tijekom 2017. godine.

Tijekom 2017. godine izvedeno je radova i usluga u vrijednosti od 5.261.358,75 kn za projekte iz programa vodoopskrbe i odvodnje, pri čemu po našoj procjeni vrijednost radova za projekte vodoopskrbe iznosi 2.994.092,79 kn, a preostali dio- 2.267.265,96 kn se odnosi na projekte iz programa zaštite voda. Ukupna vrijednost izvedenih radova i usluga na izradi projektne i studijske dokumentacije iznosi 7.346.290,75 kn.

Od iznosa izvedenih radova i usluga tijekom 2017. godine Hrvatske vode su sufinancirale 90% troškova (4.735.222,88 kn) dok je preostali dio sredstava-526.135,87 kn osigurano putem društva i to potpisom ugovora sa Županijom dana 17.svibnja 2017. godine, odnosno potpisom ugovora sa osnivačima i vlasnicima dana 25.ožujka 2017. godine. Na osnovu navedenih ugovora, a uvažavajući visinu sufinanciranja tijekom 2016. godine, Županija je u 2017. godini navedene radove sufinancirala sa 161.701,34 kn dok su preostali dio sredstava u iznosu od 364.434,53 kn osigurali osnivači i vlasnici društva proporcionalno vlasničkim udjelima i to u slijedećim iznosima: grad Delnice – 135.646,57 kn; općina Ravna

Gora – 64.560,99 kn; općina Fužine - 40.301,05 kn; općina Mrkopalj - 36.371,88 kn; općina Skrad - 34.245,08 kn; općina Lokve - 25.161,12 kn i općina Brod Moravice - 24.187,84 kn.

Završetak radova na izradi studijske i projektne dokumentacije za projekte poboljšanja vodno komunalne infrastrukture na području djelovanja društva označio je i početak aktivnosti prikupljanja posebnih uvjeta, ishođenje lokacijskih i građevinskih dozvola te izradu dokumentacije javne nabave na osnovu koje su već na kraju 2017. godine raspisana prva nadmetanja za usluge stručnog nadzora na realizaciji projekata za koje smo imali izdane potrebne dozvole.

Tijekom 2018. godine mora se nastaviti postupak ishođenja potrebnih dozvola i provođenje postupaka javne nabave kako bi se u roku koji je predviđen sporazumom mogli realizirati svi planirani projekti pri čemu se posebno mora voditi računa o visini učešća koje JLS, na čijem će se području radovi izvoditi, moraju osigurati u svojim proračunima.

Tijekom 2017. godine u dogovoru sa Hrvatskim vodama nastavljene su aktivnosti na projektu regionalnog vodoopskrbnog sustava Gorski kotar i to u vezi vodozahvata iz akumulacije Lokvarka. Izrađen je idejni projekt vodozahvata iz akumulacije Lokvarka sa spojnim cjevovodima, a vrijednost izvedenih radova i usluga iznosila je 124.000,00 kn. Od navedenog iznosa 80% sredstava osigurali smo potpisom ugovora sa Hrvatskim vodama (ugovor je potpisan 21.veljače 2017.), a preostali dio sredstava osiguralo je društvo iz iznosa naknade za razvoj.

Vrijednost svih izvedenih radova iz programa korištenja voda na svim vodoopskrbnim sustavima na području djelovanja društva zajedno sa izradom konceptijskog rješenja i studijsko projektne dokumentacije za poboljšanje vodno komunalne infrastrukture tijekom 2017. godine iznosi

5.122.593,18 kn

Navedeni podaci, a naročito namjena utrošenih sredstava pokazuju da društvo ima pripremljene projekte sa izdanim dozvolama na osnovu kojih se mogu izvoditi radovi, te da kontinuirano ulažemo sredstva u izradu nove projektne tehničke dokumentacije koja će biti osnov za nastavak svih planiranih radova, a što je vidljivo iz činjenice da je tijekom 2017. godine u izradu projektne tehničke i studijske dokumentacije uloženo više od 3,3 milijuna kuna.

5.2. RADOVI NA ZAŠTITI VODA OD ZAGAĐIVANJA

Planom upravljanja voda – zaštita voda od zagađivanja u 2017. godini na području djelovanja društva planirani su radovi na izradi projektne dokumentacije i izgradnji- rekonstrukciji kanalizacijskih kolektora i UPOV-a. Planom radova za 2017. godinu predviđeno je izvođenje radova ukupne vrijednosti 15.300.000,00 kn od čega je predračunska vrijednost radova za izradu projektne dokumentacije 4.500.000,00 kn, a radova na izgradnji-rekonstrukciji kanalizacijskih kolektora i UPOV-a 10.800.000,00 kn.

Udruživanjem sredstava jedinica lokalne samouprave, Hrvatskih voda i društva, sufinancirani su radovi na izgradnji, rekonstrukciji ili sanaciji kanalizacijskih kolektora i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i izradi projektne tehničke dokumentacije. Početkom godine započeli smo ili smo nastavili izvoditi radove koji

su započeti 2016. godine, a koji su bili uvršteni u planove i proračun Hrvatskih voda za 2017. godinu. Također smo počeli ili nastavili sa radovima za čiju realizaciju je sredstva osiguralo društvo.

Izvedeni radovi tijekom 2017. godine prikazani su za svaku jedinicu lokalne samouprave uz kratki ostvrt na izvore financiranje za svaki realizirani projekt.

I GRAD DELNICE

1. Rekonstrukcija UPOV-a Delnice
sa stručnim nadzorom1.421.377,26 kn

UKUPNO: **1.421.377,26 kn**

Sredstva za realizaciju radova na području grada osigurali smo udruživanjem sredstava društva sa sredstvima JLS i Hrvatskih voda. Potpisom ugovora sa Hrvatskim vodama i ugovora sa gradom osiguran je dio sredstava za radove na rekonstrukciji UPOV-a Delnice, a temeljem ugovora kojega smo imali potpisanog sa tvrtkom Loveco d.o.o.

Za sufinanciranje radova na rekonstrukciji UPOV-a Delnice sa poslovima stručnog nadzora, ugovor sa gradom potpisali smo 20. svibnja 2015. godine. Prema navedenom ugovoru grad je dužan osigurati 10% sredstava u odnosu na vrijednost izvedenih radova i usluga, a preostali dio sredstava (90 %) osiguralo je društvo potpisom ugovora sa Hrvatskim vodama u 2014; 2015; 2016. i 2017. godini. Za 2017. godinu ugovor sa Hrvatskim vodama potpisali smo 21.veljače, I dodatak ugovoru 11.travnja, a II dodatak ugovoru 22.studenog 2017. godine.

Ugovorena vrijednost radova i usluga na rekonstrukciji UPOV-a Delnice iznosi 14.463.410,00 kn, a tijekom 2017. godine vrijednost izvedenih radova na UPOV-u Delnice iznosi 1.421.377,26 kn od čega dio radova na izradi ograde, uređenju okoliša i opremanju upravne zgrade nije bio obuhvaćen ugovorom sa izvođačem radova i za koje sredstva nisu bila osigurana potpisom ugovora sa Hrvatskim vodama. Vrijednost tih radova iznosi 380.357,08 kn, a ta je sredstva osiguralo društvo. Preostali dio sredstava u iznosu od 1.041.020,18 kn, odnosi se na radove koji su obuhvaćeni ugovorom sa izvođačem i koje sufinanciraju Hrvatske vode i JLS u omjeru 90:10 (učešće grada 105.812,02 kn).

Radovi na rekonstrukciji UPOV-a Delnice sa pokusnim radom završeni su početkom mjeseca kolovoza 2017. godine nakon čega je organiziran tehnički pregled i dobivena uporabna dozvola a ubrzo nakon toga dobivena je i uporabna dozvola za rekonstruirani dio infrastrukture u Supilovoj ulici.

Odlukom gradskog vijeća od 19.svibnja 2016. godine grad Delnice je u vlasništvo društva prenio vlasništvo nad komunalnim vodnim građevinama na području grada koje su do tog trenutka bile upisane kao osnovna sredstva grada, a istom je obuhvaćen i sustav javne odvodnje naselja Kuželj. Zbog cjelokupnog stanja sustava, a vezano uz činjenicu da se otpadne vode naselja Kuželj pročišćavaju na UPOV-u koji je u nadležnosti isporučitelja vodne usluge u Republici Sloveniji, tijekom 2018. godine morat ćemo izvesti veće radove na sanaciji pojedinih dijelova sustava, zbog čega očekujemo da će se grad uključiti u sufinanciranje sanacije.

II OPĆINA RAVNA GORA

1. Izgradnja dijela SJO Ravna Gora sa stručnim nadzorom ... 444.409,13 kn
2. Izgradnja UPOV-a Ravna Gora sa stručnim nadzorom.....4.010.862,83 kn

UKUPNO:

4.455.271,96 kn

Sredstava za realizaciju radova na području općine osigurali smo udruživanjem sredstava društva sa sredstvima JLS i Hrvatskih voda. Potpisom ugovora sa Hrvatskim vodama i ugovora sa općinom osigurana su sredstva za nastavak izgradnje kanalizacijskih kolektora i UPOV-a u Ravnoj Gori.

Za sufinanciranje radova na izgradnji kanalizacijskih kolektora i poslove stručnog nadzora, ugovor sa općinom potpisali smo 12.listopada 2015, a dodatak broj 1 ugovoru 12.prosinca 2016. godine. Prema navedenom ugovoru općina je bila dužna osigurati 10% sredstava u odnosu na vrijednost izvedenih radova i usluga, a preostali dio sredstava (90%) osiguralo je društvo potpisom ugovora sa Hrvatskim vodama u 2015; 2016. i 2017. godini. Za 2017. godinu ugovor sa Hrvatskim vodama potpisali smo 21.veljače, I dodatak ugovoru 11.travnja, a II dodatak ugovoru 22.studenog 2017. godine.

Radovi na izgradnji dijela kanalizacijskih kolektora sa stručnim nadzorom ugovoreni su zajedno sa radovima na sanaciji cjevovoda. Ukupna vrijednost ugovorenih radova i usluga iznosi 5.994.664,36 kn, a tijekom 2017. godine izvedeno je radova i usluga u vrijednosti 662.284,46 kn, od čega je vrijednost radova i usluga na izgradnji kanalizacijskih kolektora 444.409,13 kn (učešće općine 138.487,15 kn).

Za sufinanciranje radova na izgradnji UPOV-a ugovor sa općinom potpisali smo 21.studenog 2016. godine. Prema navedenom ugovoru općina je dužna osigurati 10% sredstava u odnosu na ugovorene vrijednosti radova i usluga nadzora. Sredstva za izradu dokumentacije za početak radova na UPOV-u u iznosu od 71.250,00 kn osiguralo je društvo. Društvo je također osiguralo, potpisom ugovora sa Hrvatskim vodama 90% sredstava za radove i usluge nadzora na izgradnji UPOV-a Ravna Gora. Ugovor sa Hrvatskim vodama potpisali smo 21. veljače 2017. godine, I dodatak ugovoru 11.travnja, a II dodatak ugovoru 22.studenog 2017. godine.

Vrijednost izvedenih radova i usluga nadzora na izgradnji UPOV-a Ravna Gora, a koji su sufinancirani sredstvima Hrvatskih voda i JLS-a u 2017. godine iznosi 3.718.040,90 kn (učešće općine 371.804,10 kn). Preostali dio sredstava u ukupnom iznosu od 292.821,93 kn odnosi se na troškove ishoda i izmjena dozvola te komunalni doprinos kojega smo bili oslobođeni temeljem rješenja općine Ravna Gora.

III OPĆINA MRKOPALJ

1. Izrada projektne dokumentacije za III fazu SJO Mrkopalj... 7.000,00 kn
2. Izgradnja UPOV-a u Sungeru sa stručnim nadzorom.....3.771.591,12 kn
3. Otkup zemljišta i troškovi ishođenja dozvole 25.625,00 kn

UKUPNO:

3.804.216,12 kn

Sredstava za realizaciju radova na području općine osigurali smo udruživanjem sredstava društva sa sredstvima JLS i Hrvatskih voda. Potpisom ugovora sa Hrvatskim vodama i ugovora sa općinom osigurana su sredstva za nastavak izgradnje dijela kanalizacijskih kolektora SJO Mrkopalj-Sunger i UPOV-a.

Za sufinanciranje radova na izgradnji kanalizacijskih kolektora i poslova stručnog nadzora ugovor sa općinom potpisali smo 13.listopada 2015. godine, a dodatak broj 1 ugovoru 30.siječnja 2017. godine. Prema navedenom ugovoru općina je bila dužna osigurati 10% sredstava u odnosu na vrijednost izvedenih radova i usluga, a preostali dio sredstava osiguralo je društvo potpisom ugovora sa Hrvatskim vodama u 2015; 2016. i 2017. godini. Za 2017. godinu ugovor sa Hrvatskim vodama potpisali smo 21.veljače, prvi dodatak ugovoru 11.travnja, a drugi dodatak ugovoru 22.studenog 2017. godine.

Radovi na izgradnji dijela kanalizacijskih kolektora sa stručnim nadzorom ugovoreni su zajedno sa radovima na sanaciji cjevovoda. Ukupna vrijednost ugovorenih radova i usluga iznosi 12.629.089,68 kn. Iako smo za nastavak radova osigurali potrebna sredstva tijekom 2017. godine nije bilo nikakve realizacije zbog problema koji smo imali sa izvođačem radova, a vezano uz statusne promjene u firmi sa kojom imamo potpisan ugovor. Rješenjem međusobnih odnosa te završetk radova tijekom 2018. godine moraju biti prioritet društva.

Za sufinanciranje dijela radova na izgradnji UPOV-a Mrkopalj-Sunger ugovor sa općinom smo potpisali 30.siječnja 2017. godine, a dodatak broj 1. ugovoru 14.studenog 2017. Prema navedenom ugovoru općina je dužna osigurati 10% sredstava u donosu na ugovorene vrijednosti radova i usluga nadzora, a preostali dio sredstava osiguralo je društvo potpisom ugovora sa Hrvatskim vodama u 2016. i 2017. godini. Za 2017. godinu ugovor sa Hrvatskim vodama smo potpisali 21.veljače, prvi dodatak ugovoru 11.travnja, a drugi dodatak ugovoru 22.studenog 2017. godine.

Ukupna vrijednost ugovorenih radova s stručnim nadzorom iznosi 4.789.167,00 kn od čega je vrijednost radova 4.649.667,00 kn, a vrijednost usluge stručnog nadzora iznosi 139.500,00 kn. Do kraja 2017. godine ukupna vrijednost izvedenih radova i usluga iznosi 3.973.776,80 kn od čega je u 2017. godini izvedeno 3.689.541,80 kn.

Od navedenog iznosa općina je osigurala 397.377,69 kn, a iznos je vezan na činjenicu da smo ugovor o sufinanciranju sa općinom potpisali u 2017. godini, a da su radovi započeti u 2016. godini kada je ukupno realizirano 284.235,00 kn.

Ostvarena realizacija radova na izgradnji UPOV-a je u skladu sa planiranim, odnosno uspjeli smo nadoknaditi zaostatak iz 2016. godine do kojega je došlo zbog problema vezanih uz otkup zemljišta i ishođenje potrebnih dozvola i suglasnosti za radove. Do kašnjenja u radovima je došlo prvenstveno zbog uložene žalbe na

rješenje u postupku izvlaštenja čestice na kojoj će se uređaj izgraditi, a djelomično i zbog nepovoljnih meteoroloških prilika. U sufinanciranju troškova otkupa zemljišta općina je sudjelovanja na osnovu ugovora koji smo potpisali 2016. godine i prema tom ugovoru općina je osigurala 19.753,37 kn. Preostali dio sredstava u iznosu od 6.071,63 kn osiguralo je društvo.

III OPĆINA BROD MORAVICE

1. Radovi na kanalizacijskim kolektorima 25.705,40 kn

UKUPNO: 25.705,40 kn

Sredstva za realizaciju radova na području općine tijekom 2017. godine osiguralo je društvo iz vlastitih sredstava, odnosno korištenjem vlastitog potencijala (rad u vlastitoj režiji).

Vrijednost svih izvedenih radova iz programa zaštite voda od zagađivanja na području djelovanja društva zajedno sa izradom studijsko projektne dokumentacije za poboljšanje vodno komunalne infrastrukture tijekom 2017. godine iznosi

11.973.836,70 kn

Posebno veseli činjenica da je kroz projekt studijske i projektne dokumentacije za poboljšanje vodno komunalne infrastrukture na području djelovanja društva izrađena projektno-tehnička dokumentacija na osnovu koje se moraju ishoditi potrebne dozvole i izvoditi radovi na vodnim građevinama koje je, prema mišljenju odgovornih osoba društva i čelnih ljudi jedinica lokalne samouprave, potrebno izgraditi ili sanirati-rekonstruirati kako bi se bitno poboljšao komunalni standard svih naših potrošača. Na osnovu izrađene dokumentacije i ishoda dozvola za projekte na području grada Delnice i općina Fužine i Brod Moravice sufinancirati će se svi potrebni radovi iz Švicarsko Hrvatskog programa suradnje.

Ukupna vrijednost izvedenih radova i usluga na području djelovanja društva tijekom 2017. godine iz programa korištenja i zaštite voda iznosi

17.096.429,89 kn

odnosno visina ulaganja u vremenu od 2005. godine do kraja 2017. godine iznosi

216.871.674,69 kn

Visina ulaganja u sve projekte za navedeno razdoblje prikazana je u slijedećoj tablici

Godina	Korištenje voda	Zaštita voda	Ukupno
2005.	6.511.191,95	4.184.691,96	10.695.883,91
2006.	18.109.949,54	4.629.816,00	22.739.765,54
2007.	7.475.308,83	9.877.908,51	17.353.217,34
2008.	9.635.090,08	5.991.487,20	15.626.577,28
2009.	5.414.252,84	4.250.046,14	9.664.298,98
2010.	6.085.783,72	2.341.811,57	8.427.595,29
2011.	6.949.543,37	6.255.645,08	13.205.188,45
2012.	9.987.788,32	8.314.963,84	18.302.752,16
2013.	8.747.613,45	6.331.302,39	15.078.915,84
2014.	8.582.110,24	10.715.434,05	19.297.544,29
2015.	8.516.156,28	17.937.775,25	26.453.931,53
2016.	8.546.266,06	14.383.308,14	22.929.574,20
2017.	5.122.593,18	11.973.836,70	17.096.429,89
SVEUKUPNO	109.683.647,86	107.188.026,83	216.871.674,69

5.3. REGIONALNI VODOOPSKRBNI SUSTAV GORSKI KOTAR

Tijekom 2017. godine nastavili smo aktivnosti oko projekta regionalnog vodoopskrbnog sustava Gorski kotar koje su bile vezane uz završetak radova na pojedinim vodnim građevinama, kao i nastavak izrade projektne dokumentacije. Tijekom 2017. godine od radova su se prvenstveno izvodili radovi na vodnim građevinama (VS Brdo i CS Glavica) vezanim uz vodoopskrbu Fužinskog Benkovca kao i radovi na CS Petehovac, a također je izrađen i idejni projekt vodozahvata iz akumulacije Lokvarka sa spojnim cjevovodima.

Sredstva za realizaciju navedenih aktivnosti osigurali smo udruživanjem sredstava društva sa sredstvima Hrvatskih voda. Potpisom ugovora sa Hrvatskim vodama dana 21. veljače 2017. godine osigurali smo 80% sredstava – 99.200,00 kn za izradu idejnog projekta vodozahvata. Preostali dio sredstava – 24.800,00 kn za izradu idejnog projekta kao i sredstva za radove na pojedinim vodnim građevinama – 291.425,70 kn osiguralo je društvo iz prikupljenih sredstava naknade za razvoj.

Zbog izvođenja radova na CS Glavica i VS Brdo kao i relativno kasnog završetka tih radova nismo tijekom 2017. godine organizirali tehničke preglede radi ishoda uporabnih dozvola vodnih građevina za vodoopskrbu Fužinskog Benkovca. Tijekom 2018. godine za svaki od tih objekata trebati će organizirati tehničke preglede i ishoditi uporabne dozvole.

Na taj način bi se i dio regionalnog vodoopskrbnog sustava Gorskog kotara na području općine Fužine stavio u funkciju, kao što je u funkciji i dio sustava od Delnica do Ravne Gore kojega smo samo povremeno koristili tijekom 2017. godine. Razlika između korištenja dijelova tih sustava je u činjenici da dio sustava na području Fužina stalno koristimo dok se dio sustava od Delnica do Ravna Gore koristi samo povremeno, odnosno prema potrebi u vrijeme kvarova ili nepovoljnih hidoloških prilika.

Sve buduće aktivnosti oko realizacije projekta regionalnog vodoopskrbnog sustava moramo uskladiti sa planiranim aktivnostima na postojećim sustavima koji su u našoj nadležnosti kao i sa aktivnostima koje provode Hrvatske vode a vezane uz izgradnju akumulacije Križ potok.

6. UVJETI POSLOVANJA

Uvjeti i okruženje u kojima je društvo radilo utjecali su na kvalitetu i rokove izvršenja poslova i postavljenih radnih zadataka, kao i na cjelokupno poslovanje i rezultat poslovanja, ali smatram da smo uspješno izvršili većinu poslova iz redovitih djelatnosti kojima se društvo bavi.

Kod ocjena rezultata poslovanja svakako se moraju uzeti u obzir objektivni i subjektivni razlozi koji su utjecali na poslovanje, a ocjenu i procjenu subjektivnih razloga dati će predstavnici osnivača i vlasnika društva. U ovom izvještaju želim ukazati na objektivne razloge na koje nismo mogli utjecati, a koji su bitno utjecali na rezultat poslovanja. Tu prvenstveno mislim na rashode poslovanja koji su vezani uz amortizaciju, smanjenje prihoda zbog manje prodane vode gospodarstvu, troškove obavljanja djelatnosti pročišćavanja i odvodnje u Delnicama u drugoj polovici 2017. godine, te troškove održavanja vodnih građevina SJO koje su odlukom grada Delnica i općine Fužine postale vlasništvo društva.

Također treba ukazati na dio rashoda koji se odnosi na rješavanje statusa tzv. paušalista, odnosno potrošača koji su na vodoopskrbne sustave spojeni, a da im istovremeno nije ugrađen mjerač utroška vode. Troškovi ugradnje vodomjera prema važećoj zakonskoj regulativi predstavljaju rashode poslovanja isporučitelja javne usluge pri čemu procijenjena vrijednost izrade novog priključka koji obuhvaća i ugradnju PVC vodomjernog okna i vodomjera za daljinsko očitavanje iznosi cca 3.000,00 kn, a u pojedinim slučajevima kada je potrebno zamijeniti i priključni cjevovod i više od navedenog iznosa.

Otežani uvjeti poslovanja i problemi sa naplatom, uvjetovali su da poslova za koje smo bili tehnički i kadrovski dovoljno ekipirani izvodimo sami, a tu prvenstveno mislim na izvođenje svih radova na izradi priključaka, kao i izvođenje svih monterskih radova na sanaciji ili rekonstrukciji vodnih građevina u vlasništvu društva. Samo kada tehnička opremljenost ili sanacija kvarova to nije dopuštala, angažirali smo kooperante. Sve to utjecalo je na rezultat poslovanja društva, a ocjenu i odluku o tome mora donijeti Skupština društva.

7. ZAŠTITA OKOLIŠA

Društvo je zaštitu okoliša u djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda provodilo ispunjavanjem naloga nadležnih inspekcijskih službi i svakodnevno ispunjavajući obaveze iz vodopravnih dozvola i dozvolbenih naloga kao i provođenjem mjera u okviru HACCP sustava (kontrolna kritičnih točaka) koji se primjenjuje od travnja 2014. godine. Zaštiti okoliša doprinjeli smo i svakodnevnim i kontinuiranim provođenjem mjera zaštita na radu i poštivanjem propisa i odluka u vezi postupanja sa opasnim tvarima (otrovima) u postupku proizvodnje i distribucije vode za piće kao i redovitim osposobljavanjem i educiranjem djelatnika koji rade sa opasnim tvarima.

U narednom razdoblju potrebno je osigurati još veće sudjelovanje društva u raznim ekološkim akcijama koje su u povezana sa djelatnostima kojima se društvo bavi, a koje organiziraju predškolske i školske ustanove, kao i ostale ekološke udruge.

8. PRIJEDLOG MJERA ZA 2018. GODINU

Sagledavajući poteškoće i probleme na koje smo nailazili tijekom 2017. godine, a uvažavajući činjenicu da sa uvijek može raditi bolje i ekonomičnije prijedlog mjera za 2018. godinu obuhvaća:

- **bolje i kvalitetnije organizirati obavljanje djelatnosti za koje je društvo registrirano i nastaviti aktivnosti u cilju smanjenja gubitaka na vodoopskrbnim sustavima**
 - **osigurati uvjete za realizaciju projekata vodoopskrbe i odvodnje koji će se sufinancirati sredstvima iz Švicarsko-Hrvatskog programa suradnje**
 - **nastaviti sa izgradnjom sustava javne odvodnje na području Ravne Gore i Mrkoplja koji se sufinanciraju sredstvima EIB/CEB uz ishođenje uporabnih dozvola**
 - **ubrzati izvođenje radova na izgradnji regionalnog vodoopskrbnog sustava Gorski kotar i osigurati dodatne izvore financiranja**
 - **nastaviti provođenje mjera prisilne naplate i poboljšati postotak naplaćenosti obavljenih vodnih usluga**
 - **osigurati veće sudjelovanja jedinica lokalne samouprave u sufinanciranju radova na razvoju vodoopskrbe i zaštiti voda od zagađivanja**
 - **racionalizirati troškove poslovanja i formirati cijenu odvodnje**
 - **provoditi mjere zapošljavanja u skladu sa poslovnom politikom društva.**

1. SAŽETAK FINANCIJSKOG IZVJEŠTAJA

Financijska izvješća sa rokovima izvještavanja uz primjenu Hrvatskog standarda financijskog izvješćivanja propisana su Zakonom o računovodstvu (N.N. 78/15.,134/15 i 120/16.), Zakonom o trgovačkim društvima (N.N. 111/93.-110/15.) i Zakonom o sudskom registru (N.N.1/95 i 110/15) kojim su propisani obveznici javne objave financijskih izvješća sa rokovima izvještavanja.

Društvo Komunalac – vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Delnice posluje od 01.01.2014. godine. Registrirano je za obavljanje vodnih usluga javne vodoopskrbe i javne odvodnje. Redoviti prihodi se ostvaruju iz obavljanja djelatnosti javne vodoopskrbe. Prosječan broj zaposlenih tijekom poslovne godine je 17 djelatnika. Temeljem ugovora o poslovnoj suradnji, usluge financijsko – računovodstvenih poslova, te jednim dijelom poslova tehničke pripreme obavljaju stručne službe Komunalca d.o.o. Delnice

Prema odredbama čl.5.st.1. Zakona o računovodstvu, veličina poduzetnika se određuje prema podacima na zadnji dan poslovne godine, koja prethodi godini za koje se sastavljaju izvješća. Prema podacima za 2016. godinu, Društvo spada u male poduzetnike, te je prilikom sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja dužno primijeniti Hrvatske standarde računovodstvenog izvještavanja – HSFI, uz obvezu sastavljanja sljedećih izvještaja: bilanca, račun dobiti i gubitka, bilješke uz financijske izvještaje, izvješće revizora, Odluku o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja, te Odluku o prijedlogu raspodjele dobiti – pokriću gubitka. Društvo je obveznik revizije po posebnom propisu, čl.207. Zakona o vodama

Obračunsko razdoblje je period od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine, a Skupština društva donosi Odluku o utvrđivanju godišnjeg izvještaja i Odluku o prijedlogu rasporeda dobiti – pokriću gubitka.

Rezultati poslovanja su sljedeći:

Ukupan prihod iznosi **9.941.915,72** kn, koji se sastoji od poslovnih prihoda u iznosu **9.738.074,96** kn i financijskih prihoda u iznosu od **203.840,76** kn.

Ukupni rashodi iznose **10.299.236,47** kn, a sastoji se od poslovnih rashoda u iznosu od **10.279.377,88** kn i financijskih rashoda u iznosu od **19.858,59** kn.

Rezultat poslovne 2017. godine je gubitak u iznosu od **357.320,75** kn.

	TEKUĆA GODINA	PRETHODNA GODINA
Koeficijent trenutačne likvidnosti	0,1411	0,1725
Koeficijent zaduženosti	0,1091	0,1152
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	0,9653	1,0044
Dani naplate	80	76

Pokazatelji poslovanja ukazuju na negativan trend poslovanja društva.

2. IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU - BILANCA – sa bilješkama

Bilanca je sustavni pregled imovine, kapitala i obveza na određeni datum. U bilancu se unose stanja aktivnih i pasivnih računa. Aktivu čini dugotrajna i kratkotrajna imovina, te plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunani prihodi. Pasivu uključuje kapital sa rezervama, dugoročne i kratkoročne obaveze, te odgođeni plaćeni troškovi i prihodi budućeg razdoblja. Sve pozicije su obrazložene u bilješkama.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	Indeks promjene
1	2	3	4	5	5:4
AKTIVA					
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001				
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP003+010+020+031+036)	002	1.	297.956.163	312.430.345	105
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0	
1. Izdaci za razvoj	004				
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005				
3. Goodwill	006				
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007				
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008				
6. Ostala nematerijalna imovina	009				
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		297.956.163	312.430.345	105
1. Zemljište	011				
2. Građevinski objekti	012		86.272.290	100.958.855	
3. Postrojenja i oprema	013		65.787	77.964	
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		328.082	525.580	
5. Biološka imovina	015				
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016				
7. Materijalna imovina u pripremi	017		211.290.004	210.867.946	
8. Ostala materijalna imovina	018				
9. Ulaganje u nekretnine	019				
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0	
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				
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	2.	5.753.069	4.885.551	85
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		608.826	1.024.682	168
1. Sirovine i materijal	039		569.316	720.210	
2. Proizvodnja u tijeku	040				
3. Gotovi proizvodi	041				
4. Trgovačka roba	042				
5. Predujmovi za zalihe	043		39.510	304.472	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044				
7. Biološka imovina	045				
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		4.256.667	3.441.929	81
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048				
3. Potraživanja od kupaca	049		1.633.534	1.736.105	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050				
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		2.623.133	1.675.824	
6. Ostala potraživanja	052				
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 povezanim 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 BANC I BLAGAJNI	063		887.576	448.940	
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			5.040	
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		303.709.232	317.320.936	105
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066				
PASIVA					
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	3.	34.994.457	34.637.137	98
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		29.969.200	29.969.200	
II. KAPITALNE REZERVE	069				

III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		172.852	172.852	100
1. Zakonske rezerve	071		172.852	172.852	
2. Rezerve za vlastite dionice	072				
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073				
4. Statutarne rezerve	074				
5. Ostale rezerve	075				
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		4.516.772	4.516.772	
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0	
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078				
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079				
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080				
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		293.783	335.633	1144
1. Zadržana dobit	082		293.783	335.633	
2. Preneseni gubitak	083				
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		41.850	-357.320	
1. Dobit poslovne godine	085		41.850		
2. Gubitak poslovne godine	086			357.320	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087				
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088				
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089				
2. Rezerviranja za porezne obveze	090				
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091				
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092				
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093				
6. Druga rezerviranja	094				
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	4.	93.577	211.527	226
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096				
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097				
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098				
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099				
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			44.000	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		93.577	167.527	
7. Obveze za predujmove	102				
8. Obveze prema dobavljačima	103				
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104				
10. Ostale dugoročne obveze	105				
11. Odgođena porezna obveza	106				
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	5.	5.144.472	3.182.724	62
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108				
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109				
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110				
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111				
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112				
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim	113				

institucijama					
7. Obveze za predujmove	114		23.114	8.568	
8. Obveze prema dobavljačima	115		4.237.956	2.094.142	
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116				
10. Obveze prema zaposlenicima	117		118.476	127.670	
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		764.926	952.344	
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119				
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120				
14. Ostale kratkoročne obveze	121				
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	6.	263.476.726	279.289.548	
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		303.709.232	317.320.936	105
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124				

Ukupna imovina društva iznosi 317.350.934,65 kn, a obuhvaća dugotrajnu imovinu u iznosu od 312.430.344,46 kn (98,45% ukupne imovine društva) i kratkotrajnu imovinu u iznosu od 4.920.590,19 kn (1,55% ukupne imovine društva).

BILJEŠKA 1) DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna imovina obuhvaća dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, dugotrajnu financijsku imovinu i dugoročna potraživanja, te odgođena porezna imovina i ulaganja u nekretnine. Društvo obuhvaća sljedeće podatke:

1. Materijalna imovina 312.430.344,46 kn

Ukupno iznosi: 312.430.344,46 kn

Materijalna imovina - obuhvaća sredstva koje društvo koristi za obavljanje djelatnosti i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godinu dana. Na ovu poziciju unose se neto knjigovodstvene vrijednosti nekretnina, opreme, transportnih sredstava, vrijednost zemljišta, te vrijednost sredstava u pripremi.

Materijalna imovina se sastoji od :

Nabavna vrijednost materijalne imovine ...	378.106.178,59
Ispravak vrijednosti materijalne imovine ...	65.675.834,16 kn (-)
Sadašnja vrijednost materijalne imovine ...	312.430.344,43

Sadašnja vrijednost materijalne imovine obuhvaća:

- građevinskih objekata	100.958.855,35 kn
- postrojenja i opreme	77.964,00 kn
- alati, inventar, transportna sredstva	525.579,58 kn

koji uz

- materijalnih sredstava u toku	188.226.715,50 kn
- materijalna sredstva van upotrebe	22.641.230,03 kn

su prikazana kao dugotrajna imovina društva.

Materijalna sredstva u toku odnose se najvećim dijelom na izgradnju sustava javne odvodnje 92.452.135,62 kn, izgradnju regionalnog vodovoda Gorski kotar 66.989.855,84 kn, te izgradnja sustava javne vodoopskrbe 28.784.724,04 kn.

U tablici su prikazana ulaganja u materijalna sredstva u toku sa stanjem na dan 31.12.2017. godine.

Naziv	Kn i lp		
	Javna vodoopskrba	Javna odvodnja	Ukupno
Delnice	258.078,14	35.591.042,17	35.849.120,31
Ravna gora	1.701.055,55	16.799.963,99	18.501.019,54
Skrad	807.952,97	10.148.610,50	10.956.563,47
Fužine	10.963.871,84	1.364.428,71	12.328.300,55
Lokve	302.687,95	4.738.236,95	5.040.924,90
Mrkopalj	5.856.811,83	16.449.813,56	22.306.625,39
Brod Moravice	710.254,70	8.125.705,11	8.835.959,81
Društvo	74.408.201,53		74.408.201,53
Ukupno:	95.008.914,51	93.217.800,99	188.226.715,50

Bruto knjigovodstvena vrijednost, kumulativni iznosi ispravka vrijednosti, usklađenje knjigovodstvene vrijednosti na početku i na kraju razdoblja:

Nabavna vrijednost	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Materijalna imovina van uporabe	Materijalna imovina u pripremi	Kn
						Ukupno
Stanje 31.12.2016.	143.306.251	4.386.947	336.631	22.641.230	188.648.774	361.319.833
Povećanje	16.886.423	52.101	269.880	0	15.941.701	33.150.105
Smanjenje	0	0	0	0	-16.363.759	-16.363.759
Stanje 31.12.2017.	160.192.674	4.439.048	606.511	22.641.230	188.226.716	378.106.179
Ispravak vrijednosti	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Materijalna imovina van uporabe	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
Stanje 31.12.2016.	59.033.962	4.286.065	43.644	0	0	63.363.671
Povećanje	2.199.857	75.019	37.287	0	0	2.312.163
Smanjenje	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2017.	61.233.819	4.361.084	80.931	0	0	65.675.834
Knjigovodstvena vrijednost	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	Materijalna imovina van uporabe	Materijalna imovina u pripremi	Ukupno
Stanje 31.12.2015.	80.613.919	133.196	137.345	22.622.140	173.940.164	277.446.764
Stanje 31.12.2016.	86.272.290	65.787	328.082	22.641.230	188.648.774	297.956.163
Stanje 31.12.2017.	100.958.855	77.964	525.580	22.641.230	188.226.716	312.430.345

BILJEŠKA 2) KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina obuhvaća bilančne pozicije zaliha, kratkoročnih potraživanja, kratkotrajne financijske imovine, te novca u banci i blagajni.

1. Kratkoročna potraživanja	3.411.928,55 kn
2. Zalihe	1.024.681,89 kn
3. Novac u banci i blagajni.....	448.939,75 kn
 Ukupna vrijednost	 4.885.550,19 kn

Kratkoročna potraživanja - imaju učešće od 70,12 % u ukupnoj strukturi kratkotrajne imovine, a sastoje se od:

- potraživanja od kupaca	1.736.105,30 kn
- potraživanja od lokalne samouprave	1.625.251,68 kn
- potraživanja od države i drugih institucija	50.571,57 kn

kn i lp				
Opis	Potraživanja od kupaca	Potraživanja od lokalne samouprave	Potraživanja od državnih i drugih institucija	Ukupno
Bruto 31.12.2015.	1.687.681,33	3.084.453,38	133.032,56	4.905.167,27
Ispravak vrijednosti	-192.359,80	0	0	-192.359,80
Neto 31.12.2015.	1.495.321,53	3.084.453,38	133.032,56	4.712.807,47
Bruto 31.12.2016.	1.903.325,65	2.424.080,65	199.051,87	4.526.458,17
Ispravak vrijednosti	-269.791,89	0	0	-269.791,89
Neto 31.12.2016.	1.633.533,76	2.424.080,65	199.051,87	4.256.666,28
Bruto 31.12.2017.	2.216.691,38	1.625.251,68	50.571,57	3.892.514,63
Ispravak vrijednosti	-480.586,08	0	0	-480.586,08
Neto 31.12.2017.	1.736.105,30	1.625.251,68	50.571,57	3.411.928,55

Stanje kratkoročnih potraživanja na dan bilanciranja umanjuju se za provedena vrijednosna usklađenja. Prema novom Zakonu o računovodstvu, odvojeno se moraju iskazivati potraživanja od poduzetnika povezanih sudjelujućim interesom.

U 2017. godini proveden je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca koja su tužena, pod ovrhom i sl. u iznosu 366.932,68 kn (u prethodnoj 102.544,20 kn). Ispravak vrijednosti tereti rashode razdoblja.

Naplata potraživanja od kupaca iznosi **85,64%** (2016. 86,06%, 2015. 88,39%),
Naplata potraživanja po kategorijama kupaca za obavljanje redovite djelatnosti je sljedeća:

- trgovačka društva	88,65% (2016. 87,41%, 2015. 83,29%)
- domaćinstva	89,60% (2016. 89,31%, 2015. 91,94%)
- stanari stambenih zgrada	89,40% (2016. 84,46%, 2015. 90,52%)

Zaključno sa poslovnom godinom izvršena su fakturiranja vodnih usluga za mjesec prosinac sa dospjećem u siječnju 2018. godine. Spisak potraživanja od kupaca pojedinačno po svakom kupcu su sastavni dio zapisnika inventurnih komisija.

Fakturiranje vodnih usluga za domaćinstva tijekom 2017. godine, izvršeno je u četiri obračunskih razdoblja i to, za periode I-III, IV-VI, VII-IX i X-XII mjesec. Fakturiranje za stanare stambenih zgrada, trgovačka društva, neprofitne organizacije i fizičke osobe koje samostalno obavljaju djelatnost obračun javne vodoopskrbe vrši se mjesečno.

Naplata se vrši putem prijelaznih IBAN računa ili putem blagajne.

Prisilna naplata se vrši putem ovrha na Fini od strane javnih bilježnika ili sudskim putem. Zbog nemogućnosti isključenja iz vodovodne mreže, jer se vodomjeri nalaze u objektima, produžuje se vrijeme naplate. Problemi se javljaju i kod socijalnih slučajeva koji ostvare pravo na novčanu naknadu za refundaciju vodnih usluge, ali iste ne prosljede namjenski prema društvu.

Potraživanja od lokalne samouprave odnose se na subvenciju radova na izgradnji vodoopskrbe ili odvodnje na područjima lokalnih samouprava. Sa pojedinim su potpisani ugovori o sufinanciranju radova prema njihovim planovima i osiguranim sredstvima u proračunu lokalne samouprave.

U tablici su iskazana stanja na dan 31.12.2017. godine.

Naziv	Početno stanje	Zaduženje tijekom 2017.	Uplate tijekom 2017.	Kn i lp
				Saldo 31.12.2017.
	1	2	3	1+2-3
Delnice	1.016.577,84	483.900,94	1.002.567,80	497.910,98
Ravna Gora	0	935.508,31	935.508,31	0
Skrad	431.522,83	34.245,08	172.965,75	292.802,16
Fužine	0	147.804,97	70.301,05	77.503,92
Lokve	40.000,00	25.161,12	20.000,00	45.161,12
Mrkopalj	0	755.347,42	755.347,42	0
Brod Moravice	0	24.187,84	24.187,84	0
Hrvatske vode	935.979,98	8.461.073,50	8.685.179,98	711.873,50
Županija PGŽ	0	161.701,34	161.701,34	0
Ukupno:	2.424.080,65	11.028.930,52	11.827.759,49	1.625.251,68

Ostala potraživanja od državnih institucija odnose se na potraživanja za pretporez.

Zalihe materijala - imaju učešće od **20.88%** u kratkotrajnoj imovini. Zaliha sirovina i materijala iskazuje se po trošku nabave ili neto – vrijednosti bez poreza na dodanu vrijednost. Vrijednost zaliha materijala se vodi po prosječnim cijenama odnosno preračunavajući cijene materijala prilikom svakog ulaska materijala u skladište.

Zaliha materijala se evidentira u glavnom skladištu po inventurnim brojevima i stanje materijala da dan 31.12.2017. godine iznosi 720.209,89 kn.

U bilančnim pozicijama zaliha uključeni su i predumovi za materijal koji iznose 304.472,00 kn

Struktura zaliha prikazana je u sljedećoj tablici:

Opis	Kn i lp	
	31.12.2016.	31.12.2017.
Materijal na skladištu	569.315,89	720.209,89
Ispravak vrijednosti materijala	0	0
Sitan inventar u uporabi	85.139,60	106.359,30
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-85.139,60	-106.359,30
Auto gume u uporabi	4.160	4.840,00
Ispravak vrijednosti auto guma	-4.160	-4.840,00
Ukupno	569.315,89	720.209,89

Sitan inventar i auto gume jednokratno se otpisuju i terete rashode razdoblja. U 2017. troškovi sitnog inventara i auto guma iznose 21.899,70 kn, a troškovi utrošenog materijala iznose 768.734,08 kn.

Novac u banci i blagajni - sastoji se od sredstava zatečenih na bankovnim računima u kunama (jedan redovni , dva prijelazna računa i jedan namjenski račun) te blagajni društva na dan 31.12.2017. godine. Učešće novca u banci i blagajni u ukupnoj kratkotrajnoj imovni iznosi **9,01 %**. Društvo posluje putem Privredne banke d.d.. Pražnjenja po prijelaznim računima vrši se prema postocima, dnevno. Raspored sredstava vrši se prema Hrvatskim vodama namjenski za naknade za korištenje voda (privreda 15,00%, građanstvo 18,00%) i naknadi za zaštitu voda (privreda 5,50%, građanstvo 8,00%), te namjenski za naknadu za razvoj (privreda 6,50%, građanstvo 7,00%), ostatak sredstava (privreda 73,00%, građanstvo 67,00%) se prazni na redovni račun društva. Primjena promjene postotaka je od 04.04.2016. godine.

BILJEŠKA 3) KAPITAL I PRIČUVE

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci broj Tt-13/9568-2 od 31.12.2013. registriran je temeljni kapital u iznosu od 29.969.200,00 kn koji je podijeljen na sedam temeljnih udjela, koji su evidentirani u Knjizi poslovnih udjela, prema prikazu u sljedećoj tablici:

Naziv	Temeljni udio u %	Nominalna vrijednost (kn)
GRAD DELNICE	37,63	11.277.500,00
OPĆINA RAVNA GORA	17,91	5.367.500,00
OPĆINA FUŽINE	11,18	3.350.500,00
OPĆINA MRKOPALJ	10,09	3.023.900,00
OPĆINA SKRAD	9,50	2.847.100,00
OPĆINA LOKVE	6,98	2.091.800,00
OPĆINA BROAD MORAVICE	6,71	2.010.900,00
UKUPNO:	100,00	29.969.200,00

Pričuve iz dobitka obuhvaćaju zakonske pričuve, pričuve za vlastite udjele, vlastite udjele(kao odbitna stavka pričuva iz dobitka), statutarne pričuve i ostale pričuve.

Društva s ograničenom odgovornošću nemaju obvezu formiranja zakonskih pričuva. Obvezno formiranje zakonske pričuve biti će u 2018. godini nakon prihvaćanja godišnjeg financijskog izvještaja za 2017. godinu. Iskazana zakonska pričuva je pričuva iz prethodnih godina temeljem plana podjele društva Komunalac d.o.o. Delnice proknjižena na novo društvo u iznosu od 172.851,67 kn.

Statutarne pričuve formiraju se za potrebe određene statutom ili društvenim ugovorom, Zakon o trgovačkim društvima ne predviđa postojanje statutarne pričuve, no one se mogu formirati voljom vlasnika društva.

Ostale pričuve formiraju se temeljem društvenog ugovora ili odlukom uprave društva i koriste se za namjene koje su predviđene društvenim ugovorom odnosno odlukom uprave društva.

Revalorizacijske pričuve su formirane u prethodnim godinama te temeljem plana podjele društva Komunalac d.o.o. Delnice proknjižene na novo društvo, a nastale su iz procjene dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine usklađujući ih sa stvarnim vrijednostima. Revalorizacijske pričuve društva iznose 4.516.771,98 kn.

Zadržani dobitak ili prenešeni gubitak je pozicija koja proizlazi iz prenešenog dobitka prethodne godine odnosno prenešenog gubitka prethodne godine kao odbitne stavke kapitala. Zadržani dobitak društva za 2016. godinu iznosi 335.632,74 kn.

Dobitak poslovne godine je rezultat nakon oporezivanja.

Gubitak poslovne godine iznosi 357.320,75kn, te se ne može pokriti na dan bilanciranja, nego se mora iskazati u punom iznosu, kao rezultat poslovanja tekuće godine. Nadoknaditi će se iz raspoloživih kapitalnih sredstava (iz zadržanog dobitka) u sljedećem razdoblju po odluci skupštine društva.

BILJEŠKA 4) DUGOROČNE OBVEZE

Društvo ima dugoročnih obveza vezanih uz ugovor o financijskom leasing za vozilo Renault Master broj 05913/RK od 26.08.2015. godine. Nabavna vrijednost objekta leasing je 162.400,00 kn sa porezom na dodanu vrijednost, uz nominalnu kamatnu stopu od 6,95% sa razdobljem plaćanja leasing rata u periodu od 48 mjeseci. Tijekom poslovne godine ukupno je otplaćeno 44.559,80 kn, te stanje leasing na dan 31.12.2017. godine iznosi 167.526,80 kn.

Tijekom prosinca 2017. godine uplaćeni su depoziti za nadmetanja u iznosu od 44.000,00 kn

BILJEŠKA 5) KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze obuhvaćaju:

1. Obveza prema dobavljačima	2.094.142,33 kn
2. Obveze prema zaposlenima	127.669,92 kn
3. Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	952.344,20 kn
4. Primljeni predujmovi.....	8.567,53 kn

Ukupna vrijednost kratkoročnih obveza iznosi 3.182.723,98 kn

Obveze prema dobavljačima – imaju najveći udio u ukupnim kratkoročnim obvezama odnosno **65,80%** ukupnih kratkoročnih obveza. Najveće obveze društvo ima prema trgovačkim društvima vezanih uz investicije na vodoopskrbi i odvodnji. Popis dugovanja prema dobavljačima nalazi se u prilogu popisa inventurne komisije.

Obveze prema zaposlenima - odnose se na neto isplate plaća i obveze isplate prijevoza na rad i s rada za mjesec prosinac .

Obveze za poreze, doprinose i ostale pristojbe – odnose se na poreze i doprinose na i iz bruto plaće djelatnika za mjesec prosinac, te naknade za korištenje i zaštitu voda

BILJEŠKA 6) ODGOĐENA PLAĆANJA TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA

Na ovu poziciju iskazuju se odgođeni prihodi na osnovi prenesenih objekata i opreme u vlasništvo društva, za primljene dotacije i financijska sredstva za financiranje javnih objekata komunalne infrastrukture sukladno MRS-u 20.

Ovu poziciju čine primljena sredstva za financiranje izgradnje javne vodoopskrbe i javne odvodnje. Sva osnovna sredstva koja su u funkciji, a za koja su primljena novčana sredstva, se obračunava po stopi za obračun amortizacije, te predstavlja prihod razdoblja obračuna.

Za primljena sredstva primjenjuje se dobitni pristup.

U promatranom razdoblju primljeno je ukupno 16.966.790,59 kn.

Ulaganja u izgradnju javne vodoopskrbe i javne odvodnje u 2017. godini, uključujući i obveze iz prethodne godine, temeljem prijenosa planom podjele društva koje su podmirene u tekućoj 2017. godini, izvršile su sljedeće JLS i ostali kako slijedi:

Red.br.	Naziv	kn i lp Iznos, stanje 31.12.2017.
1.	Grad Delnice	1.002.567,80
2.	Općina Skrad	172.965,75
3.	Općina Mrkopalj	755.347,42
4.	Općina Ravna Gora	935.508,31
5.	Općina Lokve	20.000,00
6.	Općina Brod Moravice	24.187,84
7.	Općina Fužine	70.301,05
8.	Hrvatske vode	8.685.179,98
9.	Županija PGŽ	161.701,34
Ukupno:		11.827.759,49

Ukupna ulaganja u prethodnim godinama, te tijekom 2017. su sljedeća:

Konto	Naziv	Stanje 31.12.2017.	kn i lp
			Iznos subvencije
2971	Jedinica lokalne samouprave	76.188.720,24	688.578,81
2972	Hrvatske vode	126.952.306,92	306.280,84
2973	Primorsko-goranska županija	17.398.708,77	60.613,55
2974	Ostalo-Drž.proračun, ARZ	43.083.206,35	66.186,90
2975	Ministarstva - razna	10.208.912,92	32.308,54
2976	Hrvatske vode – izv.sred.ŠD	221.114,54	0
2977	Sredstva švicarskog doprinosa	6.390.547,14	0
Ukupno:		280.443.516,88	1.153.968,65

Sukladno Odluci jedinica lokalne samouprave uvedena je naknada za razvoj koja iznosi 1,20 kn/m³ utrošene vode. Ukupno fakturirana sredstva naknade za razvoj za 2017. godinu iznose 723.206,14 kn

Sredstva su namjenski utrošena za investicije na javnoj vodoopskrbi, a uplate su evidentirane na namjenskom računu kod Privredne banke.

Obavijest o ukupno fakturiranim sredstvima dostavljene su jedinicama lokalne samouprave, a iste iznose:

Red.br.	Naziv	Kn i lp
		Iznos, stanje 31.12.2017.
1.	Grad Delnice	302.713,23
2.	Općina Skrad	42.372,54
3.	Općina Mrkopalj	57.190,83
4.	Općina Ravna Gora	131.873,21
5.	Općina Lokve	48.969,84
6.	Općina Brod Moravice	31.721,98
7.	Općina Fužine	108.364,51
Ukupno:		723.206,14

Vremenske razlike su prikazane u sljedećoj tablici:

	kn i lp
	Odgođeni prihodi budućeg razdoblja
Stanje 31.12.2015.	244.861.659,13
nastale u tijeku obračunskog razdoblja	19.604.283,10
ukinute vremenske razlike	-989.215,94
Stanje 31.12.2016.	263.476.726,29
Nastale u tijeku obračunskog razdoblja	16.966.790,59
Ukinute vremenske razlike	-1.153.968,65
Stanje 31.12.2017.	279.289.548,23

Ukinute vremenske razlike iskazane su u prihodima od državnih potpora (subvencija i dotacija), a prenose se u prihod razdoblja u iznosu nastalih troškova (amortizacije iz potpore) u iznosu od 1.123.968,65 kn, a iznos od 30.000,00 kn je subvencija JLS-a Općina Fužine za priključke domicilnog stanovništva, koji su uključeni u prihode putem izlaznih računa.

BILJEŠKA 7) POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo nema potencijalnih obveza na dan bilanciranja.

BILJEŠKA 8) DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Društvo nema značajnih događanja nakon datuma bilance.
Financijske izvještaje odobrio je direktor društva dana 16.04.2018. godine.

BILJEŠKA 9) SUDSKI SPOROVI

Nema sudskih sporova pokrenutih protiv Društva. Društvo ima angažiranog odvjetnika koji kontinuirano provodi ovršne postupke radi namirenja potraživanja od kupaca.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA – sa bilješkama

Račun dobiti i gubitka za 2017. godinu sastavlja se u skladu s odredbama novog Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja. Ostvareni prihodi i rashodi u toku 2017. godine su prikazani u sljedećoj tablici:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješk e	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	Indeks promjen e
1	2	3	4	5	5:4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	9	9.480.194	9.738.076	99
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126				
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		7.511.497	7.913.183	
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		979.481	700.924	
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129				
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		989.216	1.123.969	
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	10	9.391.772	10.279.378	110
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132				
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		4.669.017	4.773.163	102
a) Troškovi sirovina i materijala	134		1.985.214	2.067.467	
b) Troškovi prodane robe	135				
c) Ostali vanjski troškovi	136		2.683.803	2.705.696	
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		2.021.199	2.225.348	110
a) Neto plaće i nadnice	138		1.214.061	1.366.319	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		510.511	532.963	
c) Doprinosi na plaće	140		296.627	326.066	
4. Amortizacija	141		2.189.106	2.312.164	
5. Ostali troškovi	142		92.432	106.930	
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		102.544	372.051	363
e) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144				

<i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>	145		102.544	372.051	
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0	
<i>a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</i>	147				
<i>b) Rezerviranja za porezne obveze</i>	148				
<i>c) Rezerviranja za započete sudske sporove</i>	149				
<i>d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava</i>	150				
<i>e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima</i>	151				
<i>f) Druga rezerviranja</i>	152				
8. Ostali poslovni rashodi	153		317.474	489.722	
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	11	99.755	203.840	204
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155				
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanim sudjelujućim interesima	156				
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157				
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158				
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159				
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160				
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		442	136	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162				
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163				
10. Ostali financijski prihodi	164		99.313	203.704	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	12	146.327	19.858	14
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166				
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167				
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		8.367	8.900	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169				
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170				
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		16.622		
7. Ostali financijski rashodi	172		121.338	10.958	
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173				
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174				
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175				
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176				
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	13	9.579.949	9.941.916	104
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	14	9.538.099	10.299.236	108
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		41.850	-357.320	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	15	41.850	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	16	0	357.320	
XII. POREZ NA DOBIT	182			0	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	183		41.850	-357.320	

(AOP 179-182)				
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		41.850	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	357.320

BILJEŠKA 9) POSLOVNI PRIHODI

Poslovne prihode čine:

1. Prihodi od prodaje u zemlji.....	7.913.182,53 kn
2. Prihodi od upotrebe vlastitih usluga.....	700.923,78 kn
3. Ostali poslovni prihodi (od subvencija i dotacija).....	1.123.968,65 kn
 Ukupni poslovni prihodi iznose	 9.738.074,96 kn

Prihodi od prodaje u zemlji - odnose se na ostvarivanje prihoda od osnovnih djelatnosti društva, odnosno na prihode od isporuke vodnih usluga - javne vodoopskrbe. Prihodi od prodaje u zemlji iskazuju se na osnovu fakturirane vrijednosti po obračunskim jedinicama za svaku djelatnost koju obavlja društvo.

Ukupno fakturirane vrijednosti prema krajnjim korisnicima su sljedeće:

- trgovačka društva i fizičke osobe (gospodarska djelatnost)	1.944.566,36 kn
- domaćinstva	4.149.885,54 kn
- stambene zgrade	602.888,24 kn
- ostali prihodi - priključci, ugovor Bakar, HV,	1.215.842,39 kn

Ukupno fakturirana potrošnja javne vodoopskrbe prema krajnjim korisnicima je sljedeća:

	2017.g.	2016.g.	+/-
- trgovačka društva i fizičke osobe	135.445,39 m ³	143.041,73 m ³	- 5,31%
- domaćinstva	404.725,50 m ³	402.872,80 m ³	+0,46%
- stambene zgrade	62.513,90 m	63.487,60 m ³	- 1,53%

Ukupna potrošnja javne vodoopskrbe iznosi 602.684,79 m³ (2016. 608.751,13 m³ 2015. 632.952 m³, 2014 godine 607.741,19 m³, 2013. godine 630.998 m³,) što predstavlja dosada najnižu potrošnju, odnosno smanjenje u odnosu na 2016. za 1%

Najveće smanjenje potrošnje vode je kod trgovačkih društva i fizičkih osoba koje obavljaju gospodarsku djelatnost i to za 5,31%, jer ima sve manje poslovnih subjekata koji rade.

Tijekom 2017. godine isporučeno je drugom isporučitelju vodnih usluga 106.930 m³ vode. Za ukupan iznos isporučene količine vode ispostavljena je faktura po cijeni 1,07 kn/m³.

Prihodi od upotrebe vlastitih usluga – odnose se na prihode izvedenih radova u vlastitoj režiji za sanacije na javnoj vodoopskrbi.

Prihodi od subvencija i dotacija – odnose se na prihode s osnova ulaganja za izgradnju vodovodne mreže, te dobitnog pristupa ulaganja jedinica lokalne samouprave za sve investicije koje su gotove i stavljene u upotrebu.

Red.br.	Naziv	Kn i lp Iznos subvencije
1.	Jedinica lokalne samouprave	658.578,81
2.	Hrvatske vode	306.280,85
3.	Primorsko-goranska županija	60.613,55
4.	Ostalo-Drž.proračun, ARZ	98.495,44
Ukupno :		1.123.968,65

Ostali prihodi – odnose se na prihode izrade priključaka, nadoknade troškova vezanih uz vodoopskrbni sustav Zlobin, prihodi ostvareni temeljem ugovora sa Hrvatskim vodama, a odnose se na naknade za korištenje voda i zaštitu voda.

BILJEŠKA 10) POSLOVNI RASHODI

Poslovne rashode obuhvaćaju :

1. Materijalni troškovi.....	4.773.163,13 kn
2. Troškovi osoblja.....	2.225.348,34 kn
3. Amortizacija	2.312.163,67 kn
4. Ostali troškovi.....	106.930,00 kn
5. Vrijednosna usklađenja	372.050,67 kn
6. Ostali poslovni rashodi	489.722,07 kn
 Ukupni poslovni rashodi iznose.....	 10.279.377,88 kn

Materijalni troškovi - predstavljaju **46,44%** (2016. 49,71%; 2015. 51,46%) ukupnih poslovnih rashoda i iznose **4.773.163,13 kn**, a struktura izgleda ovako:

- električne energije i gorivo	1.178.782,02 kn
- materijal i sirovine	857.899,28 kn
- usluge drugih u obavljanju djelatnosti	2.266.456,51 kn
- prijevozne usluge	143.227,15 kn
- usluge održavanja	97.124,32 kn
- zakupnine za objekte	71.731,56 kn
- HT usluge	37.696,27 kn
- HP usluge	38.342,88 kn
- ostali troškovi (analize vode, deratizacija)	157.942,29 kn

Korištenje usluga drugih u obavljanju djelatnosti odnosi se na usluge koje obavlja Komunalac d.o.o. Delnice temeljem ugovora o poslovnoj suradnji u iznosu od 1.639.161,92 kn (2016. 1.670.860,55 kn; 2015. 1.902.595,97 kn; 2014. 2.201.797,73 kn). Ostatak se odnosi na usluge koje obavljaju druga trgovačka društva u iznosu od 632.513,57 kn.

Troškovi osoblja - iznose **2.225.348,34** kn i predstavljaju **21,52%** (2016. 21,52%; 2015. 19,33%; 2014. 20,96 %) ukupnih poslovnih rashoda. Ukupan broj zaposlenih s obzirom na fond sati na kraju poslovne godine je 17 djelatnika (2016. 15. Djelatnika, 2015.13 djelatnika). Vrijednost boda se kretala u rasponu od 11,63 kn do 12,72 kn ovisno o fondu sati za određeni mjesec, prosjek je 12,30 kn. Prosječna bruto plaća iznosi 9.598,15 kn (2016. 9.580,96, 2015. 8.847,86 kn) odnosno prosječna neto plaća 6.116,39 kn (2016. 6.723,36 kn; 2015. 6.506,37 kn). Prema rezultatima Državnog zavoda za statistiku prosječna bruto plaća RH iznosi 8.055,00 kn, a prosječna neto plaća po zaposlenom u RH iznosi 5.985,00 kn(podaci iz RRIF 4/17).

Amortizacija je obračunata prema zakonom propisanim minimalnim stopama, te za poslovnu godinu iznosi **2.312.163,67** kn. Obračun amortizacije dugotrajne materijalne imovine povodi se linearnom metodom po godišnjim stopama (građevinski objekti 2,5%, postrojenja i oprema 5-20%, alati i namještaj 10-25%). Udio amortizacije u ukupnim poslovnim rashodima iznosi **22,50** % (2016. 23,31%;2015. 24,22%; 2014. 25,47 %).

Ostali troškovi i ostali poslovni rashodi – iznose **968.702,74** kn i predstavljaju **9,43%** (2016. 5,46%; 2015. 4,99%; 2014. 4,16%) ukupnih poslovnih rashoda, a obuhvaćaju sljedeće troškove:

- vrijednosno usklađenje kratkoročnih potraživanja	372.050,67 kn
- dnevnicu za službena putovanja, prijevoz na posao i sa posla	106.930,00 kn
- intelektualne usluge	141.578,89 kn
- reprezentacija	75.057,20 kn
- premije osiguranja	27.501,30 kn
- koncesijska naknada i ostale naknade	21.138,58 kn
- naknade za platni promet	65.895,37 kn
- naknade radnicima (regres, božičnica)	56.325,09 kn
- ostale naknade	67.560,21 kn

U sklopu navedenih troškova , naknade članovima nadzornog odbora iznose 5.163,53 kn, a vrijednosna usklađenja – otpis i ispravak vrijednosti utuženih pravnih i fizičkih osoba po osnovi nenaplaćenih potraživanja iznose 372.050,67 kn.

BILJEŠKA 11) FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi iznose **203.840,76** kn. Najvećim dijelom se odnose na naplaćeni otpis i ispravak vrijednosti – utuženja pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 153.638,46 kn, prihode od redovitih i zateznih kamata prema trgovačkim društvima i fizičkim osobama koje obavljaju gospodarsku djelatnost zbog nepravremenog plaćanja obveza za vodne usluge.

BILJEŠKA 12) FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi iznose **19.858,59** kn. Najveći dio odnosi se na kamate za zakašnjela plaćanja u iznosu od 8.900,41kn i ostale rashode

BILJEŠKA 13) UKUPNI PRIHODI

Ukupni prihodi iznose **9.941.915,72** kn, a sastoje se od:

- ukupnih poslovnih prihoda	9.738.074,96 kn
- financijskih prihoda	203.840,76 kn

BILJEŠKA 14) UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi iznose **10.299.236,47** kn, a sastoje se od :

- ukupnih poslovnih rashoda	10.279.377,88 kn
- financijskih rashoda	19.858,59 kn

BILJEŠKA 15) DOBIT FINACIJSKE GODINE

U prethodnoj godini ostvarena je dobit sveukupnog poslovanja u iznosu od 41.849,85 kn. Skupština društva donijela je odluku o rasporedu dobiti poslovne godine, da se rasporedi u zadržanu dobit sukladno Odluci od 17.05.2017. godine.

BILJEŠKA 16) GUBITAK FINACIJSKE GODINE

U tekućoj godini ostvaren je gubitak sveukupnog poslovanja u iznosu od **357.320,75** kn . Odluku o pokriću gubitka donosi Skupština društva.

4. IZVJEŠTAJ PO OBRAČUNSKIM JEDINICAMA

Osnovne djelatnosti društva su javna vodoopskrba i javna odvodnja. Poslovni prihodi i poslovni rashodi prikazuju za svaku obračunsku jedinicu posebno. U prilogu izvještaja sastavljena je **Tablica br.1 Izvještaj po obračunskim jedinicama** koja prikazuje detaljniju razradu prihoda i rashoda po obračunskim jedinicama. Izvadak iz tablice prikazan je u sljedećem prikazu:

Tablica br. 1 - izvadak

Red. br.	Obračunska jedinica	Prihodi	Rashodi	DOBIT	GUBITAK
1.	Vodovod	9.368.915,02	8.985.323,07	383.591,95	
2.	Odvodnja	573.000,70	1.313.913,40		740.912,70
	UKUPNO:	9.941.915,72	10.299.236,47		357.320,75

Rezultat poslovanja društva za 2016. godinu je ostvareni gubitak prije oporezivanja u iznosu od **357.320,75** kn (2016. godina dobit u iznosu od 41.849,85 kn, gubitak 2015. 134.207,05 kn i 2014. godina 92.187,31 kn). Analizirajući rezultate poslovanja po obračunskim jedinicama obračunska jedinica javna vodoopskrbe je u dobiti, a obračunska jedinica javna odvodnja u gubitku.

Obračunska jedinica javna vodoopskrbe (Vodovod) je u dobiti u iznosu od 383.591,95 kn,. Prihod se ostvaruje temeljem fakturiranja vodnih usluga prema cjeniku javne vodoopskrbe i ukupne potrošnje korisnika . U Tablici br. 1. prikazani su prihodi po korisnicima vodnih usluga (trgovačka društva, domaćinstva i stambene zgrade) odvojeno za varijabilni dio, odnosno dio koji se obračunava temeljem potrošnje vode i prema fiksnom dijelu vodne usluge, koja se obračunava prema broju korisnika vodnih usluga. Temeljem analiza troškova u studenom 2015. godine, s primjenom od 01.02.2016. godine primjenjuju se nove cijene javne vodoopskrbe

Prihodi i rashodi željezničkog vodovoda prikazuje se odvojeno zbog sufinanciranja troškova željezničkog vodovoda od strane grada Bakra temeljem Ugovora. U prihode su uključeni fiksni i varijabilni dijelovi javne vodoopskrbe .

Ukupni prihodi redovne djelatnosti javne vodoopskrbe varijabilnog dijela iznose 4.790.082,29 kn (2016. 4.740.023,21 kn; 2015. 4.230.244,59 kn; 2014. 3.998.335,41 kn), ukupna godišnja količina prodane vode iznosi 602.684,79 m³ (2016. 608.751,13 m³; 2015. 632.952 m³; 2014. 607.741,19 m³), prihodi javne vodoopskrbe fiksnog dijela iznose 1.794.782,00 kn (2016. 1.809.558,30 kn; 2015. 1.568.110,00 kn; 2014. 1.578.919,44 kn.)

Ostali prihodi u iznosu od 671.303,61 kn odnose se na prihode od sufinanciranja troškova od strane grada Bakra, te izrade priključaka.

Prihodi od subvencija iznose 1.123.968,65 kn, a odnose se na prihode od strane jedinica lokalne samouprave i Hrvatskih voda koje su ulagale u prethodnim godinama preko Komunalca d.o.o., a planom podjele je prenešeno na novo društvo.

Vlastiti prihodi u iznosu od 651.412,63 kn se odnose na prihode od sanacije cjevovoda u vlastitoj režiji.

Prihodi zajedničkih službi u iznosu od 117.430,66 kn odnose se na prihode temeljem obračuna 5 % naknade od naknada za korištenje voda i naknade za zaštitu voda

Rashodi obračunske jedinice bez prikazanih troškova zajedničkih službi i tehničke pripreme iznose 8.985.323,08 kn (2016. 7.148.911,84 kn; 2015. 7.083.113,02 kn). Najveći udio u ukupnim rashodima imaju materijalni troškovi u iznosu od 4.077.633,65 kn odnosno 45,39% (2016. udio 47,17%), troškovi amortizacije u iznosu od 2.306.001,46 kn odnosno 25,67% (2016. udio 30,49%), rashodi plaća u iznosu 1.879.823,96 kn odnosno 20,93% (2016. udio 19,89%) te nematerijalni troškovi u iznosu od 447.527,52 kn 4,98% (2016. udio 2,45%).

U rashode obračunske jedinice javne vodoopskrbe uključeno je 70% ukupnih troškova općih troškova koji se odnose na cjelokupno društvo, a raspoređuje se u postotku na obračunske jedinice. Ukupan iznos troškova koji terete obračunsku jedinicu javne odvodnje iznose 1.439.382,00 kn, Prethodne godine opći troškovi su iznosili 1.925.337,10 kn, a 2015. godine 1.768.113,39 kn.

Iznosi otpisa i ispravka vrijednosti – utuženja , te kamate i ostalo iznose 274.336,49 kn .

Obračunska jedinica javna odvodnja (odvodnja) je u gubitku u iznosu od **740.912,70** kn (2016. 77.088,05 kn, 2015. 44.851,97 kn; 2014. 69.498,51 kn) zbog početka funkcioniranja, testiranja izgrađenosti cjelokupnog sustava UPOV Delnica, te nastavak radova u ostalim JLS-ima.

Prihodi se odnose na prihode obavljanja izvođenja priključaka javne odvodnje prilikom izgradnje fekalne odvodnje i odvajanje od oborinske odvodnje u Delnicama 150.884,30 kn, te subvencioniranje troškova nastalih uslijed probnog rada u iznosu od 276.223,82 kn

Rashodi obračunske jedinice javne odvodnje iznose 1.313.913,40 kn. Najvećim dijelom se odnosi na materijalne troškove u iznosu od 696.339,48 kn odnosno 53 % , te ostale troškove plaća u iznosu od 345.524,38 kn odnosno 26,30% i nematerijalnih troškova u iznosu od 154.476,76 odnosno ostatka od 11,76%.

U rashode obračunske jedinice uključeno je 30% općih troškova u iznosu od 616.878,00 kn.

5. USPOREDBA SA FINACIJSKIM PLANOM

U prilogu poslovnog izvještaja sastavljena je Tablica br.2. koja se odnosi na usporedbu ostvarene realizacije na dan 31.12.2017. godine sa planiranim sredstvima za 2017. godinu.

Prihodi redovne djelatnosti javne vodoopskrbe nisu ostvareni u odnosu na planiranu realizaciju. Indeks promjene iznosi 92,47. Izvršenje fiksnog dijela za domaćinstva i gospodarstvo je povećano (indeks za domaćinstva iznosi 102,27, a za gospodarstvo 115,79 u odnosu na plan) dok kod varijabilnog dijela ostvareno je smanjenje prema planiranim vrijednostima (indeks za domaćinstva iznosi 96,34, a za gospodarstvo 94,06).

Ukupni poslovni prihodi sa financijskim prihodima u odnosu na planirane su 6,98% veći (2016. 2,88%; 2015. 2,90%; 2014. 11,94%).

Izvršeni materijalni troškovi u odnosu na planirane su veći za 4,09%. Povećanje je kod utrošenog materijala i sirovina (13,05%), goriva (17,30%), otpisa autoguma (89,60%) prijevozne usluge 34,38%, dezinfekcije i deratizacije 43,23%

Kod svih ostalih materijalnih troškova ostvareni troškovi su manji u odnosu na planirana sredstva .

Izvršenje nematerijalnih troškova (indeks 115,81) je veći u odnosu na planirana sredstva, a ostvarena sredstva za bruto plaće sa doprinosima (indeks 101,67) su neznatno veća u odnosu na planirana.

Indeks izvršenja amortizacije u odnosu na planiranu iznosi 94,37

Ukupni rashodi su za 2,2 % izvršeni više u odnosu na planirane .

6. LIKVIDNOST I FINANCIJSKA STABILNOST DRUŠTVA

Pokazatelji likvidnosti - mjere sposobnosti društva odnosno podmirenja dospjelih kratkoročnih obveza.

Koeficijent financijske stabilnosti društva je pozitivan odnosno iznosi 9,0201 (2016. 8,4917)

Koeficijent trenutne likvidnosti je negativan 0,1411 (2016. 0,1725)

Koeficijent ubrzane likvidnosti iznosi 1,2225 (2016. 1,000)

Pokazatelji zaduženosti odraz su strukture pasive i iskazuju odnosno koliko je imovine financirano iz vlastitih sredstava. Analizirajući pokazatelje utvrđeno je da koeficijent vlastitog financiranja 10,91 (2016. 11,52)

Trajanja naplate u tijeku 2017. godine je iznosilo 80 dana (2016. 79 dana)

7. EKONOMIČNOST

Pokazatelji ekonomičnosti – mjere odnos prihoda i rashoda pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. U 2017. godini ekonomičnost ukupnog poslovanja bila je ispod 1 odnosno što znači da je ukupnim poslovanjem ostvaren gubitak, odnosno da su ukupni prihodi manji od ukupnih rashoda.

Direktor

Boro Temić, dipl. ing.
KOMUNALAC
-vodoopskrba i odvodnja d.o.o.
DELNICE, Šupilova 173





KOMUNALAC vodoposkrba i odvodnja d.o.o. DELNICE
Supliova ulica 173

Prilog broj 1

PREGLED GUBITKA VODE PO VODOVODNIM SISTEMIMA: 2017. GODINA

R.B.	VODOVOD	PROIZVEDENO U 2017.	PRODANO U 2017.	GUBITAK		GUBITAK IZ 2016.		ZA I HR ISPORUČENE VODE TREBA PROIZVESTI	RAZLIKA
				M3	%	M3	%		
1	DELNICE	348.433	221.759	126.674	36,36	36,97	1,57	Smanjenje 0,61 %	
2	FUŽINE	140.279	90.304	49.975	35,63	35,18	1,55	Povećanje 0,45 %	
3	RAVNNA GORA	130.712	97.142	33.570	25,69	25,76	1,35	Smanjenje 0,07 %	
4	SKRAD	47.267	35.310	11.957	25,30	24,62	1,34	Povećanje 0,68 %	
5	BROD MORAVICE	37.738	26.435	11.303	29,96	30,32	1,43	Smanjenje 0,36 %	
6	CRNI LUG	25.331	17.636	7.695	30,38	30,48	1,44	Smanjenje 0,1 %	
7	KUPIJAK	18.832	12.772	6.060	32,18	32,22	1,47	Smanjenje 0,04 %	
8	MIRKOPALJ	64.413	47.659	16.754	26,01	25,96	1,35	Povećanje 0,05 %	
9	LOKVE	62.681	40.808	21.873	34,90	34,63	1,54	Povećanje 0,27 %	
10	BROD NA KUPI	17.941	12.860	5.081	28,32	27,43	1,4	Povećanje 0,89 %	
	UKUPNO :	893.627	602.685	290.942	32,56	32,72	1,48	Smanjenje 0,16 %	

Napomena:

Fužine- povećanje zbog naselja Lič i vikend naselja Lič

Skrad-povećanje zbog cjevovoda na Planini

Mirkopalj-povećanje zbog problematične dionice prema Tuku

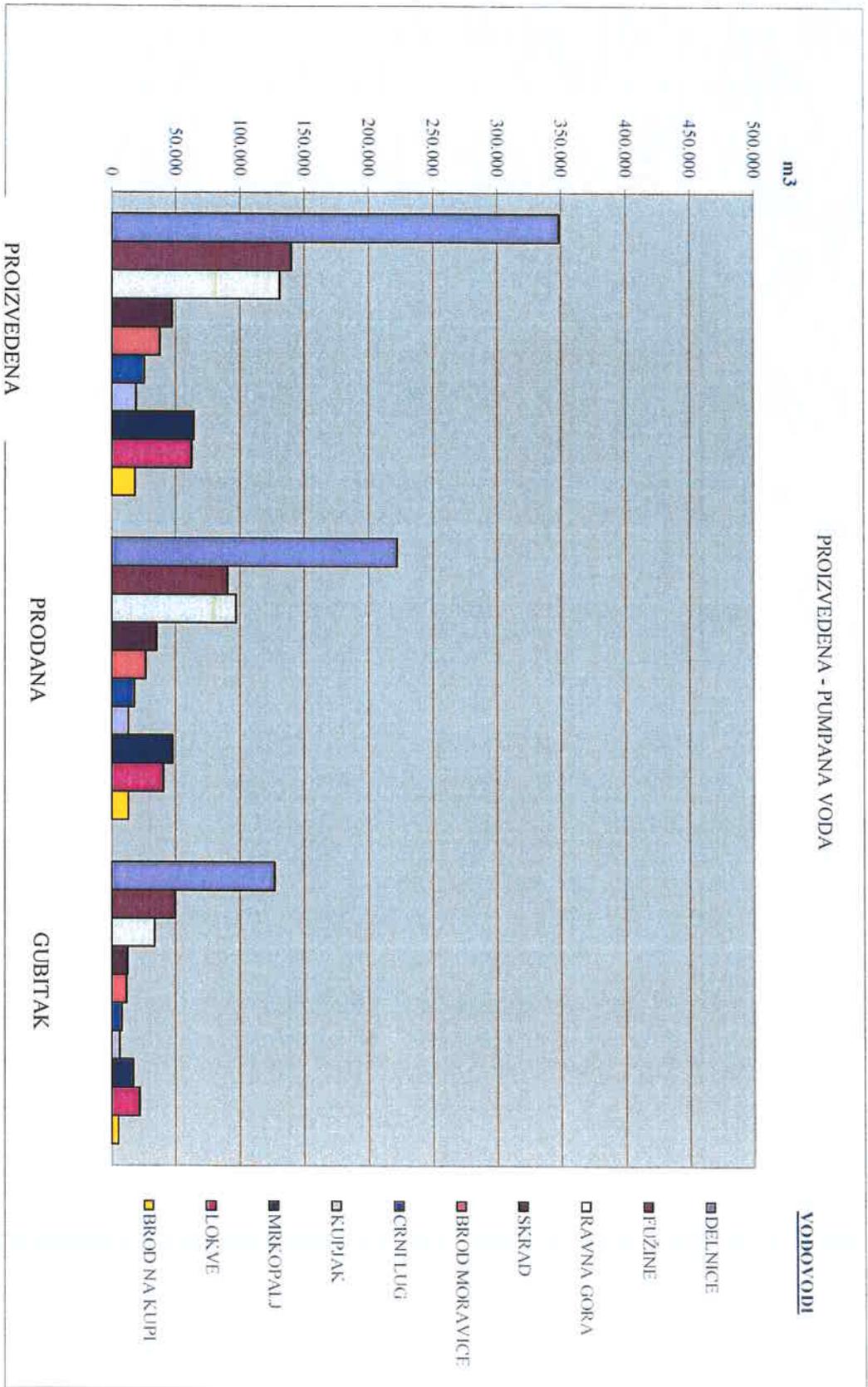
Lokve-povećanje zbog dionice u Gorskom raju

Brod na Kupi-povećanje zbog tlačnog cjevovoda Iševnica-v.s. Krivac

Obradio i sastavio: O. Jadrčić, ing.



PROIZVEDENA - PUMPANA VODA

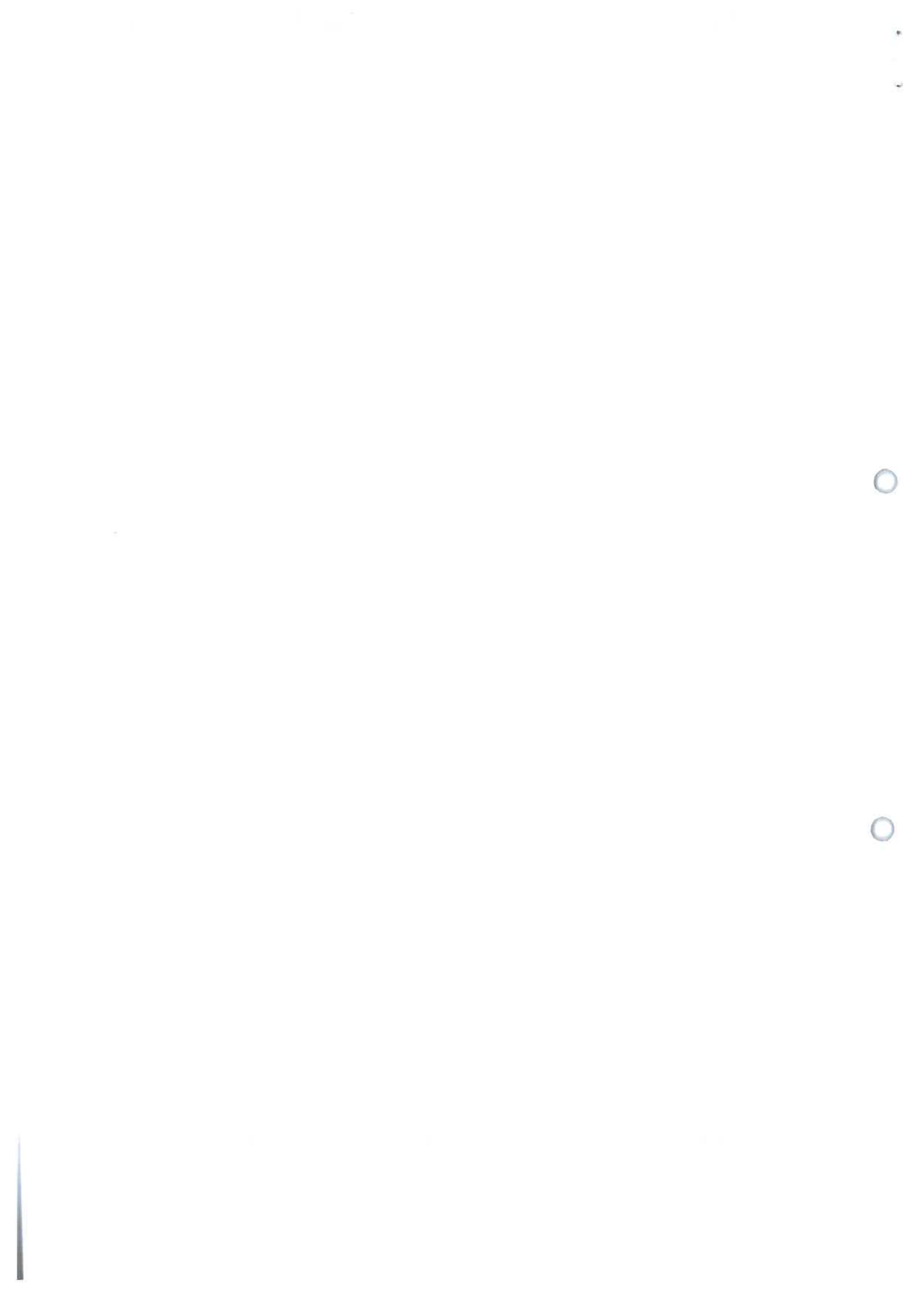


YODOVODI



OBRAČUN PO OBRAČUNSKIM JEDINICAMA - VODOOPSKRBA I ODVODNJA - 01.01.2017.-31.12.2017.

RED.B	NAZIV	UKUPNO 2016.		UKUPNO 2017		RAZLIKE		
		VODOOPSKRBA	ODVODNJA	VODOOPSKRBA	ODVODNJE	2017.	INDEXS	
	PRIHODI							
	TRGOVAČKA DRUŠTVA	1.881.914,46	0,00	1.881.914,46	1.944.566,36	1.944.566,36	103,33	
	DOMAĆINSTVA	4.067.232,04	0,00	4.067.232,04	4.149.885,54	4.149.885,54	102,03	
	STAMBENE ZGRADE	600.435,01	0,00	600.435,01	602.888,24	602.888,24	100,41	
	OSTALE USLUGE	760.753,24	80.824,41	841.577,65	671.303,61	427.108,12	130,52	
	UKUPNO REDOVNA DIELATNOST	7.310.334,75	80.824,41	7.391.159,16	7.368.643,75	427.108,12	7.795.751,87	105,47
	SUBVENCJE	989.215,94	0,00	989.215,94	1.123.968,65	1.123.968,65	113,62	
	VLASTITI PRIHODI	924.210,50	55.270,45	979.480,95	651.412,63	49.511,15	700,923,78	71,56
	PRIHODI ZAJEDNIČKIH SLUŽBI	118.541,57	1.795,87	120.337,44	82.201,46	35.229,20	117.430,66	97,58
	FINANCIJSKI PRIHODI	99.755,81	0,00	99.755,81	142.688,53	61.152,23	203.840,76	204,34
	SVEUKUPNO PRIHODI	9.442.058,57	137.890,73	9.579.949,30	9.368.915,02	573.000,70	9.941.915,72	103,78
	RASHODI							
	MATERIJALNI TROŠKOVI	3.372.304,54	176.383,81	3.548.688,35	3.339.359,19	379.936,14	3.719.295,33	104,81
	PLAĆE	1.422.094,02	26.275,52	1.448.369,54	1.409.870,89	144.115,92	1.553.986,81	107,29
	AMORTIZACIJA	2.179.652,24	0,00	2.179.652,24	2.295.765,44	0,00	2.295.765,44	105,33
	NEMATERIJALNI TROŠKOVI	174.861,04	12.319,45	187.180,49	226.609,08	55.410,56	282.019,64	150,67
	UKUPNO REDOVNA DIELATNOST	7.148.911,84	214.978,78	7.363.890,62	7.271.604,60	579.462,62	7.851.067,22	106,62
	TROŠKOVI UPRAVE	175.227,54	0,00	175.227,54	123.784,97	53.050,69	176.835,66	100,92
	TROŠKOVI ZAJEDNIČKIH SLUŽBI	921.621,87	0,00	921.621,87	698.815,20	299.492,22	998.307,42	108,32
	TROŠKOVI TEHNIČKE PRIPREME	828.487,69	0,00	828.487,69	616.781,82	264.335,09	881.116,91	106,35
	FINANCIJSKI RASHODI	248.871,73	0,00	248.871,73	274.336,48	117.572,78	391.909,26	157,47
	SVEUKUPNO RASHODI	9.323.120,67	214.978,78	9.538.099,45	8.985.323,07	1.313.913,40	10.299.236,47	107,98
	REZULTAT POSLOVANJA					0,00		
	DOBIT ILI GUBITAK	118.937,90	-77.088,05	41.849,85	383.591,95	-740.912,70	-357.320,75	



KOMUNALAC - vodoopskrba i odvodnja d.o.o.

Tablica 2.

USPOREDBA POSLOVNOG PLANA SA REALIZACIJOM

KONTO	Opis konta	POSLOVNI PLAN 2017.			REALIZACIJA 2017			INDEKSI		
		VODOVOD	ODVODNJA	UKUPNO	VODOVOD	ODVODNJA	UKUPNO	VODOVOD	ODVODNJA	UKUPNO
7513/14	DOMACINSTVA - FIKSNI DIO	1.494.900,00		1.494.900,00	1.528.820,30		1.511.743,50	102,27		101,13
7513/14	DOMACINSTVA - VARIJABILNI DIO	3.346.500,00		3.346.500,00	3.223.953,48		3.155.923,55	96,34		94,31
7511	GOSPODARSTVO - FIKSNI DIO	264.600,00		264.600,00	306.390,00		297.814,80	115,79		112,55
7511	GOSPODARSTVO - VARIJABILNI DIO	1.620.000,00		1.620.000,00	1.638.176,36		1.584.099,66	101,12		97,78
	UKUPNO REDOVNA DIELATNOST	6.726.000,00		6.726.000,00	6.697.340,14		6.549.581,51	99,57		
7511-vd	VODNE USLUGE - OSTALI	108.070,00		108.070,00	114.415,10		587.215,74	38,31		58,72
7515	USLUGE - PRIKLJUČCI I IZMJENE	1.000.000,00		1.000.000,00	383.055,64		173.537,50	70,43		64,27
7515	USLUGE - UGOVORENE OBVEZE	270.000,00		270.000,00	190.166,31		80.824,41			16,16
7515	USLUGE - OSTALE - 3 LICA		500.000,00	500.000,00	98.081,66		989.215,94	102,18		76,09
7530	SUBVENCije - JAVNA VODOOPSKRBA	1.100.000,00	200.000,00	1.300.000,00	1.123.968,65		979.480,95	130,28		195,90
7550	VLASTITA ULAGANJA	500.000,00		500.000,00	651.412,63		9.359.856,05	95,41		89,96
	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	9.704.070,00	700.000,00	10.404.070,00	9.258.440,13	0,00	120.337,44		0,00	
	prihodi zajedničkih službi:									
771	ZATEZNE KAMATE			1.000,00			75,67			7,57
	PRIHODI OD REDOVNIH KAMATA			1.000,00			366,89			36,69
	PRIHODI OD PRODAJE STALNE IMOVINE			22.340,00			0,00			
786	NAPLAĆENA OTPIŠANA POTRAŽIVANJA			180.000,00			80.688,78			44,83
787,789	OSTALI PRIHODI			80.000,00			18.624,47			23,28
	UKUPNO FINANCISKI PRIHODI			284.340,00			99.755,81			35,08
	SVEUKUPNI PRIHODI DRUŠTVA			10.688.410,00			9.579.949,30			89,63



KONTO	Opis konta	POSLOVNI PLAN 2017.			REALIZACIJA 2017			INDEKSI		
		VODOVOD	ODVODNJA	UKUPNO	VODOVOD	ODVODNJA	UKUPNO	VODOVOD	ODVODNJA	UKUPNO
4000	UTROŠENI MATERIJAL I SIROVINE	655.000,00	25.000,00	680.000,00	740.847,58	27.886,52	768.734,10	113,11	111,55	113,05
4001	MATERIJAL ZA POPRAVKE I ODRŽAVANJE	20.000,00	11.450,00	31.450,00	19.349,10	8.509,25	27.858,35	96,75	74,32	88,58
4002	UREDSKI MATERIJAL	20.000,00	10.000,00	30.000,00	19.523,11	7.937,87	27.460,98	97,62	79,38	91,54
40020	UREDSKI MATERIJAL S TISKOM	35.200,00	10.000,00	45.200,00	19.591,00	8.139,00	27.730,00	55,66	81,39	61,35
40021	UREDSKI - KOMPJUTERSKI MATERIJAL	800,00	800,00	1.600,00	376,60	353,40	730,00	47,08	44,18	45,63
4004	MATERIJAL ZA ČIŠĆENJE	3.500,00	1.500,00	5.000,00	4.013,34	1.372,51	5.385,85	114,67	91,50	107,72
4010	ELEKTRIČNA ENERGIJA	960.000,00	182.000,00	1.142.000,00	933.869,76	195.174,95	1.129.044,71	97,28	107,24	98,87
4011	BENZINI I DIZELSKO GORIVO	40.400,00	2.000,00	42.400,00	44.830,08	4.907,23	49.737,31	110,97	245,36	117,30
4050	OTPIS SITNOG INVENTARA U UPOTREBI	20.000,00		20.000,00	21.111,10	195,00	21.306,10	105,56	0,00	106,53
4051	OTPIS AUTOGUMA U UPOTREBI	5.000,00		5.000,00	8.088,00	1.392,00	9.480,00	161,76	0,00	189,60
4100	PRUEVOZNE USLUGE	25.000,00	25.000,00	50.000,00	45.040,00	22.148,00	67.188,00	180,16	88,59	134,38
4101	HT USLUGE	28.500,00	10.000,00	38.500,00	26.760,70	10.935,57	37.696,27	93,90	109,36	97,91
4102	HP USLUGE	30.000,00	10.000,00	40.000,00	26.881,42	11.461,46	38.342,88	89,60	114,61	95,86
4111	KORIŠTENJE USLUGE DRUGIH	1.850.000,00	300.000,00	2.150.000,00			0,00	0,00	0,00	
41110	KORIŠTENJE RADA DRUGIH			0,00	515.608,56	111.686,03	627.294,59	#DU/01	#DU/01	#DU/01
41113	KORIŠTENJE USLUGA - KOMUNALAC			0,00	1.046.355,81	201.975,50	1.248.331,31	#DU/01	#DU/01	#DU/01
41114	KORIŠTENJE RADA - KOMUNALAC			0,00	80.842,52	20.994,98	101.837,50	#DU/01	#DU/01	#DU/01
41115	KORIŠTENJE MATERIJALA - KOMUNALAC			0,00	262.234,17	26.758,95	288.993,12	0,00	#DU/01	#DU/01
4120	USLUGA TEKUĆEG ODRŽAVANJA - OSTALO	85.000,00	35.000,00	120.000,00	56.581,64	25.104,79	81.686,43	66,57	71,73	68,07
41200	USLUGA TEKUĆEG ODRŽAVANJA - VOZILA	5.000,00		5.000,00	15.389,89	48,00	15.437,89	307,80	0,00	308,76
4140	ZAKUPNINA - NALAMINNA OBJEKTI	64.600,00	6.600,00	71.200,00	65.241,56	2.970,00	68.211,56	100,99	45,00	95,80
	ZAKUPNINA - OPREME	4.160,00		4.160,00	3.520,00	0,00	3.520,00	84,62	0,00	84,62
4150	TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE	5.000,00	1.200,00	6.200,00	3.692,80	1.171,20	4.864,00	73,86	97,60	78,45
	DIMNJAČARKE USLUGE	2.000,00		2.000,00					0,00	
41901	DERATIZACIJA I DEZINSEKCIJA	8.000,00	1.300,00	9.300,00	11.320,00	2.000,00	13.320,00	141,50	153,85	143,23
4191	KEMUSKA ANALIZA VODE	75.000,00		75.000,00	95.209,00		95.209,00	126,95	0,00	126,95
4192	GRAFIČKE USLUGE	1.000,00	1.000,00	2.000,00	637,50	430,00	1.067,50	63,75	43,00	53,38
4199	OSTALE USLUGE	10.500,00		10.500,00	10.718,43	2.787,27	13.505,70	102,08	0,00	128,63
	MATERIJALNI TROŠKOVI	3.953.660,00	632.850,00	4.586.510,00	4.077.633,67	696.339,48	4.773.973,15	103,14	110,03	104,09
KONTO Opis konta		POSLOVNI PLAN 2017.			REALIZACIJA 2017			INDEKSI		



	VODOVOD	ODVODNJA	UKUPNO	VODOVOD	ODVODNJA	UKUPNO	VODOVOD	ODVODNJA	UKUPNO	VODOVOD	ODVODNJA	UKUPNO
4300 AMORTIZACIJA	2.200.000,00	250.000,00	2.450.000,00	2.306.001,46	6.162,21	2.312.163,67	104,82	2,46	104,37			
AMORTIZACIJA	2.200.000,00	250.000,00	2.450.000,00	2.306.001,46	6.162,21	2.312.163,67	104,82	2,46	94,37			
4700 BRUTO PLAĆE	1.581.000,00	283.000,00	1.864.000,00	1.603.945,50	295.336,39	1.899.281,89	101,45	104,36	101,89			
472 DOPRINOS NA PLAĆU	272.000,00	48.700,00	320.700,00	275.876,46	50.187,99	326.064,45	101,43	103,06	101,67			
BRUTO PLAĆE SA DOPRINOSIMA	1.853.000,00	331.700,00	2.184.700,00	1.879.823,96	345.524,38	2.225.348,34	101,45	104,17	101,86			
4400 DNEVNICE ZA SLUŽBENA PUTOVANJA	3.160,00	170,00	3.330,00	2.830,50	4.564,50	7.395,00	89,57	2.685,00	222,07			
4403 NAKNADE ZA PRIJEVOZ VLASTITI AUTO	12.800,00		12.800,00	13.140,00		13.140,00	102,66		102,66			
4404 NAKNADE ZA PRIJEVOZ NA RAD I S RADA	67.900,00		67.900,00	85.182,00	832,00	86.014,00	125,45		126,68			
4409 OSTALE NAKNADE TROŠKOVA RADNIKA			0,00	301,50	79,50	381,00						
4410 ZDRAVSTVENE USLUGE SPECIFIČNE ZAŠTITE	9.640,00	1.000,00	10.640,00	17.708,40	1.902,70	19.611,10	183,70	190,27	184,31			
4413 INTELEKTUALNE USLUGE	110.500,00		110.500,00	100.227,61	41.351,28	141.578,89	90,70		128,13			
4414 NAKNADE ČLANOVIMA NADZORNOG ODB,	5.600,00		5.600,00	3.614,47	1.549,06	5.163,53	64,54		92,21			
442 REPREZENTACIJA	30.300,00		30.300,00	30.783,21	9.421,23	40.204,44	101,59		132,69			
4430 PREMIJE OSIGURANJA IMOVINA	2.000,00		2.000,00	25.240,59	10.078,76	35.319,35	1.262,03		1.765,97			
4431 PREMIJE OSIGURANJA OSOBE	2.000,00	400,00	2.400,00	2.540,27	366,93	2.907,20	127,01	91,73	121,13			
4432 PREMIJE OSIGURANJA VOZILA	15.500,00		15.500,00	21.523,75	1.346,86	22.870,61	138,86		147,55			
4452 POREZ-TAKSA NA FIRMU	1.600,00		1.600,00	1.376,13		1.376,13	86,01		86,01			
POREZ NA CMV	500,00	0,00	500,00	303,82		303,82	60,76		60,76			
4462 VODNI DOPRINOS	10.000,00		10.000,00	8.366,60		8.366,60	83,67		83,67			
4463 KOMUNALNA NAKNADA	10.250,00		10.250,00	9.339,70	3,48	9.343,18	91,12		91,15			
4467 NAKNADA ZA OPĆEKORISNE FUNK.ŠUMA			0,00	1.834,63	786,27	2.620,90						
4468 HRVATSKA GOSPODARSKA KOMORA	500,00	100,00	600,00	365,46	138,62	504,08	73,09	138,62	84,01			
4470 NAKNADA ZA PLATNI PROMET	55.500,00		55.500,00	44.043,56	18.875,81	62.919,37	79,36		113,37			
4480 REGRES ZA GODIŠNJI ODMOR	22.500,00	3.000,00	25.500,00	20.700,00	3.300,00	24.000,00	92,00	110,00	94,12			
4481 OTPREMNINA	32.000,00		32.000,00			0,00	0,00		100,00			
4482 POMOĆ ZAPOSLENIMA	3.000,00		3.000,00	2.650,00		2.650,00	88,33		88,33			
4483 JUBILARNE NAGRADE	5.000,00		5.000,00	5.000,00		5.000,00	100,00		100,00			
4484 PRIGODNI POKLONI DIECI	1.000,00		1.000,00	840,00	1.560,00	2.400,00	84,00		240,00			
4485 BOŽIČNICA	15.000,00	2.000,00	17.000,00	13.800,00	2.200,00	16.000,00	92,00	110,00	94,12			
4486 POKLONI ZAPOSLENIMA	6.800,00	1.200,00	8.000,00	5.340,41	934,68	6.275,09	78,54	77,89	78,44			
4472,449 ČLANARINE I OSTALI TROŠKOVI	18.600,00	65.000,00	83.600,00	30.474,91	49.022,87	79.497,78	163,84	75,42	95,09			
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	441.650,00	72.870,00	514.520,00	447.527,52	148.314,55	595.842,07	101,33	203,53	115,81			



	SVEUKUPNO:	8.448.310,00	1.287.420,00	9.735.730,00	8.710.986,61	1.196.340,62	9.907.327,23			
	721 ZATEZNE KAMATE			2.000,00			21,51		1,08	
	721 REDOVNE KAMATE			10.000,00			8.876,90		88,79	
	730 NAKNADE ŠTETE			10.000,00			35.608,29		356,08	
	732 OTPIS I ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			300.000,00			336.442,38		112,15	
	735-737 OSTALI RASHODI			20.000,00			10.958,18		54,79	
	UKUPNO FINANCISKI RASHODI			342.000,00			391.909,26		114,59	
	SVEUKUPNI RASHODI DRUŠTVA			10.077.730,00			10.299.236,49		102,20	

