

**4. SJEDNICA - 26. LISTOPADA 2017. GOD.**

**Točka 4.**

**IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TRGOVAČKOG DRUŠTVA  
VODOOPSKRBA I ODVODNJA ZAGREBAČKE ŽUPANIJE D.O.O. ZA  
RAZDOBLJE OD 01.01.2017. DO 30.06.2017.**

**AKTI:**

- dopis predlagatelja
- Izvješće
- prijedlog Zaključka



VODOOPSKRBA I ODVODNJA  
ZAGREBAČKE ŽUPANIJE d.o.o.

ZAGREBAČKA ŽUPANIJA  
GRAD DUGO SELO

Primljeno:	17. 10. 2017
Klasifikacija:	023-01/17-01/217
Upr. broj:	238/164-17-1
Priloga:	128/07

Ur. broj: 238/164-17-2909-Z-AS  
Zagreb, 17.10.2017.

**GRAD DUGO SELO**  
Upravni odjel za poslove Gradskog vijeća  
i Gradonačelnika  
Josipa Zorića 1  
10370 Dugo Selo

**PREDMET:** Izvješće o financijskom poslovanju za razdoblje 1.1. – 30.6.2017. godine  
- dostavlja se

Poštovani,

u prilogu dostavljamo jedan primjerak Izvješća o financijskom poslovanju za razdoblje od 1.1. do 30.6.2017. godine za trgovačko društvo Vodoopskrba i odvodnja Zagrebačke županije d.o.o. za raspravu na sjednici Gradskog vijeća Grada Dugo Selo.

S poštovanjem,

**DIREKTOR:**  
Tomislav Masten, dipl. polit.

**PRILOG:** kao u tekstu (1x)



**IZVJEŠĆE O FINACIJSKOM POSLOVANJU  
ZA RAZDOBLJE OD 1.1. DO 30.6.2017.**

Za formiranje jedinstvenog javnog isporučitelja vodnih usluga i usklađivanje s odredbama čl. 202. Zakona o vodama, u prvom koraku je bilo potrebno izvršiti prijenos poslovnih udjela u Vodoopskrbi i odvodnji Zagrebačke županije d.o.o. sa Zagrebačke županije (jedini osnivač i vlasnik Društva) na jedinice lokalne samouprave (gradove i općine) - sudionike u Projektu, a nakon toga provesti postupak pripajanja društava odnosno javnih isporučitelja vodnih usluga na projektnom području društvu preuzimatelju odnosno Vodoopskrbi i odvodnji Zagrebačke županije d.o.o..

Sukladno navedenom, Županijska skupština Zagrebačke županije je dana 25. svibnja 2016. donijela Odluku o podjeli i prijenosu poslovnih udjela trgovačkog društva „Vodoopskrba i odvodnja Zagrebačke županije d.o.o.“, Klasa 021-04/16-01/06, Urbroj:238/1-01-16-45.

Odlukom o podjeli i prijenosu poslovnih udjela Zagrebačka županija je podijelila svoj poslovni udio u trgovačkom društvu „Vodoopskrba i odvodnja Zagrebačke županije d.o.o.“ na četrnaest (14) poslovnih udjela bez naknade i to na jedinice lokalne samouprave s područja provedbe Projekta.

Stupanjem na snagu Odluke Županijske skupštine Zagrebačke županije pokrenut je postupak pripajanja trgovačkih društava za vodoopskrbu i odvodnju u obuhvatu projekta (Dukom d.o.o, Josipa Zorića 70, Dugo Selo, Komunalac Brckovljani d.o.o., Josipa Zorića 1, Dugo Selo, Vodovod Zelina d.o.o., K. Krizmanić 1, Sveti Ivan Zelina, Vodoopskrba i odvodnja Ivanić-Grad d.o.o., Savska 50, Ivanić-Grad, Odvodnja Ivanić- Grad d.o.o., Moslavačka 13 Ivanić-Grad i Vodoopskrba i odvodnja Vrbovec d.o.o., Kolodvorska 29, Vrbovec) društvu preuzimatelju – Vodoopskrbi i odvodnji Zagrebačke županije d.o.o.

Za izradu usporednih podataka u ovom Izvješću koristili su se podaci evidentirani na dan 30.6.2016.g u trgovačkim društvima prethodno navedenim.

Društvo je u razdoblju od 1.1. do 30.6.2017. godine ostvarilo **ukupne prihode** u iznosu od **18.618.114 kn** što je za 6,24% manje nego u istom razdoblju prošle godine i **ukupne rashode** u iznosu **16.344.979 kn** koji su za 13,47% manji u odnosu na isto razdoblje 2016. godine. Sporijim smanjenjem prihoda od smanjenja rashoda Društvo je za promatrano razdoblje iskazalo znatno povoljniji rezultat nego prošle godine. Iskazana je **dobit razdoblja** u visini **2.273.135 kn**, što je dva puta više od dobiti iskazane za 2016. g. koji je bila 968.251 kn.

Financijski rezultati poslovanja za razdoblje 1.1.-30.6.2016. u Društvu, prikazani su u skraćenom izvješću Račun dobiti i gubitka (RDG).

*Skraćena struktura prihoda i rashoda*

Tablica 1. / Iznos u Kn /

Red. broj	Naziv	01.01.-30.06. 2016.	01.01.-30.06. 2017.	Indeks 17/16
0	I	2	3	4(3/2)
1.	Poslovni prihodi	19.600.570	18.502.625	94,39
2.	Poslovni rashodi	18.765.515	16.266.753	86,68
<b>I</b>	<b>Dobit/Gubitak (1-2)</b>	<b>835.055</b>	<b>2.235.872</b>	<b>267,75</b>
3.	Financijski prihodi	255.213	115.489	45,25
4.	Financijski rashodi	122.017	78.226	64,11
<b>II</b>	<b>Dobit/Gubitak (3-4)</b>	<b>133.196</b>	<b>37.263</b>	<b>27,97</b>
5.	Ukupni prihodi (1+3)	19.855.783	18.618.114	93,76
6.	Ukupni rashodi (2+4)	18.887.532	16.344.979	86,53
<b>III</b>	<b>- DOBIT / GUBITAK (5-6)</b>	<b>968.251</b>	<b>2.273.135</b>	<b>234,76</b>

## 1.1. PRIHODI

Ukupni prihodi za razdoblje 01-06.2017. godine iznosili su **18.618.114** kuna, i manji su za 6,24% u odnosu na prethodno promatrano razdoblje.

### Struktura prihoda

Tablica 2.

/Iznos u Kn/					
Red. broj	Naziv	01.01.-30.06. 2016.	01.01.-30.06. 2017.	Indeks 17/16	Struktura 2017.
0	I	2	3	4(3/2)	5
1.	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	19.600.570	18.502.625	94,39	99,37
	Prihodi od prodaje	18.952.833	18.290.490	96,50	
	Ostali poslovni prihodi	647.737	188.957	29,17	
	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda	-	23.178	-	
2.	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	255.213	115.489	45,25	0,63
<b>I</b>	<b>UKUPNI PRIHODI (1+2)</b>	<b>19.855.783</b>	<b>18.618.114</b>	<b>93,76</b>	<b>100,00</b>

### 1.1.1. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi ostvareni u promatranom razdoblju ostvareni su u ukupnom iznosu od 18.502.625 kuna i manji su za 5,61% u odnosu na iste ostvarene u 2016. godini. U strukturi ukupnih prihoda na navedene prihode odnosi se 99,37%.

Poslovni prihodi obuhvaćaju kako slijedi:

- Prihodi od prodaje 18.290.490
- Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda 23.178
- Ostali poslovni prihodi 188.957.

#### 1.1.1.1. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 18.290.490 kuna i manji su za 3,50% u odnosu na 2016. g. Prihodi od prodaje su iskazani u fakturnoj vrijednosti, a nastali su prodajom fizičkim i pravnim osobama i obuhvaćaju prihode od:

- Prihodi od prodaje pitke vode.
- Prihodi od fiksnog dijela cijene vode, odvodnje i pročišćavanja.
- Prihodi od odvodnje.
- Prihod od pročišćavanja.
- Prihodi od priključaka (vode i odvodnje).
- Prihodi od naknade troškova Hrvatskim vodama (5% naknade za korištenje i zaštitu voda).

#### 1.1.1.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi u promatranom razdoblju iskazani su u ukupnom iznosu od 188.957 kuna. Njihova struktura:

- Prihodi od prefakturiranja troškova.
- Prihod od zakupnina za poslovni prostor.
- Prihodi od naplate šteta po sudskim procesima.

### 1.1.2. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi ostvareni su u iznosu od 115.489 kuna i za 54,75% su manji u odnosu na 2016. godinu, a nastali su s osnova naplate kamata po ovrhama, kamate na oročena sredstva i pozitivne kamate po sredstvima na žiro-računima otvorenim kod poslovnih banaka.

### 1.2. RASHODI

Ostvareni ukupni rashodi za razdoblje 1.1.do 30.6.2017. godine iznose **16.344.979** kune i manji su za 13,47% u odnosu na prethodno promatrano razdoblje (u 2016. godini su isti iznosili 18.887.532 kuna). Ukupni rashodi sastoje se od poslovnih rashoda i financijskih rashoda.

#### 1.2.1. POSLOVNI RASHODI

Struktura poslovnih rashoda prikazana je u tablici broj 3.

#### Struktura poslovnih rashoda

Tablica 3.

Red. Broj	Naziv	/Iznos u Kn/			
		01.01.-30.06. 2016.	01.01.-30.06. 2017.	Indeks 17/16	Struktura 2017..
0	1	2	3	4(3/2)	5
1.	Materijalni troškovi	11.233.549	8.530.551	75,93	52,44
2.	Troškovi osoblja	6.265.091	6.455.868	103,04	39,68
3.	Amortizacija	-	-	-	-
4.	Ostali troškovi	1.009.224	1.107.114	109,69	6,80
5.	Vrijednosno usklađenje	89.477	98.749	110,36	0,60
6.	Ostali poslovni rashodi	168.174	84.471	50,22	0,48
<b>I</b>	<b>UKUPNO</b>	<b>18.765.515</b>	<b>16.266.753</b>	<b>86,68</b>	<b>100,00</b>

Iz tablice je vidljivo smanjenje rashoda promatranog razdoblja u iznosu od 2.498.762 kuna ( ili za 13,32%) u odnosu na prethodno promatrano razdoblje. U ukupnoj strukturi poslovnih rashoda najvećim dijelom s 52,44% sudjeluju materijalni troškovi.

Poslovne rashode koje je Društvo iskazalo u poslovanju tijekom prvog polugodišta 2017. godine najvećim dijelom čine troškovi karakteristični za obavljanja osnovne djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje.

### 1.2.1.1. Materijalni troškovi

#### Struktura materijalnih troškova

Tablica 4.

/Iznos u Kn/					
Red. Broj	2. Naziv	01.01.-30.06. 2016.	01.01.-30.06. 2017.	Indeks 17/16	Struktura 2017.
0	1	2	3	4(3/2)	5
1.	Troškovi sirovina i materijala	3.517.616	1.884.001	53,55	22,08
2.	Troškovi prodane robe	4.322.447	4.356.266	100,78	51,06
3.	Ostali vanjski troškovi	3.393.486	2.290.284	67,49	26,86
<b>I</b>	<b>UKUPNO</b>	<b>11.233.549</b>	<b>8.530.551</b>	<b>75,93</b>	<b>100,00</b>

Materijalni troškovi u razdoblju od 1.1. do 30.6.2017. godine ostvareni su u iznosu od 8.530.551 kuna i manji su za 24,07% u odnosu na prethodno promatrano razdoblje. Isti čine 52,44% ukupnih poslovnih rashoda tekućeg razdoblja, te su kao takvi najzastupljeniji u njegovoj strukturi.

U strukturi materijalnih troškova najzastupljeniji su troškovi prodane robe ostvareni u iznosu od 4.356.266 kn i u cjelokupnom iznosu se odnose na nabavnu vrijednost kupljene količine vode od strane Vodoopskrbe i odvodnja d.o.o., Zagreb.

Analizirajući naprijed navedene troškove vidljivo je da troškovi sirovina i materijala u strukturi ukupno iskazanih materijalnih troškova sudjeluju sa 22,08% i na istoj su razini kao 2016. godine.

Struktura istih prikazana je kako slijedi:

- Utrošene sirovine i materijali (za izradu priključaka, sanaciju i održavanje distributivne mreže), potrošni materijal, HTZ oprema, materijal za čišćenje i uredski materijal.
- Potrošena energija (električna energija, plin i dizelsko gorivo i benzin) 191.757 kuna. (ovdje napominjemo, da je u ukupni iznos potrošene energije uključena i potrošnja energije za uređaj pročištač otpadnih voda za kojeg nisu osigurana sredstva za financiranje troškova.)

Ostali vanjski troškovi ostvareni su u iznosu od 2.290.284 kune i manji su u odnosu na prethodno promatrano razdoblje za 32,51% .

Isti se sastoje od:

- Troškovi telefona, poštanskih usluga i prijevoznih usluga u cestovnom prometu,
- Usluge kooperanata (troškovi vanjskih usluga pri izradi dobara i obavljanja usluga),
- Usluge održavanja i zaštite, a koji se sastoje od usluga tekućeg i investicijskog održavanja, usluge održavanja softvera i telefonske centrale, usluge zaštite na radu i održavanje okoliša, usluge baždarenja vodomjera,
- Intelektualne i osobne usluge, a sastoje se od troškova Ugovora o djelu (za usluge mjesečnog očitavanja vodomjera i raznošenja računa za potrošnju vode), konzultantske usluge (usluge za preliminarnu analizu cijene vode i usluge procjene vrijednosti zemljišta od strane stalnog sudskog vještaka za potrebe projekta RVS- Zagreb istok i EU projekata odvodnje), usluge redovne revizije godišnjih financijskih izvještaja, odvjetničke usluge (vanjski odvjetnik za zastupanje u sudskim sporovima s ViO).
- Troškovi komunalnih usluga koje se sastoje od troškova komunalne naknade, odvoza smeća, fiksnog dijela cijene vodne usluge za mjerna mjesta od strane Vodoopskrbe i odvodnje d.o.o., Zagreb, dimnjačarske usluge, usluge deratizacije i dezinfekcije, te ostale komunalne usluge prema Zakonu o komunalnom gospodarstvu,
- Troškovi ostalih vanjskih usluga koje predstavljaju troškove registracije vozila, troškove oglašavanja, troškovi fotokopiranja i dr.

#### 1.2.1.2. Troškovi osoblja

Ukupni troškovi osoblja u promatranom razdoblju 2016. godine ostvareni su u iznosu od 6.455.868 kn i veći su za 3,04% u odnosu na isto promatrano razdoblje prethodne godine. Navedeni troškovi predstavljaju 39,68% ukupnih poslovnih rashoda.

U troškovima osoblja iskazane su neto plaće zaposlenika kao i pripadajući doprinosi za obvezna osiguranja (mirovinsko, zdravstveno i zapošljavanje), porez i prirez na dohodak, sva davanja obračunata su u skladu sa svim zakonskim propisima i njihovim promjenama tijekom 2017. godine.

Tijekom prvog polugodišta 2017. godine u Društvu je zaposleno prosječno 119 radnika na bazi sati rada dok je u istom razdoblju prošle godine bilo zaposleno 122 radnika. Tijekom prvog polugodišta 2017. godine zaposleno je tri djelatnika za rad na UPOV Dugo Selo, jedan djelatnik je potpisao poslovno uvjetovani otkaz ugovora o radu, dva sporazumni otkaz ugovora o radu i jedan temeljem izjave o otkazu ugovora o radu.

#### 1.2.1.3. Amortizacija

Godišnji obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama po linearnoj metodi, a po stopama koje ne prelaze porezno dopustive stope i u skladu je sa usvojenim računovodstvenim politikama.

Društvo je pri obračunu amortizacije dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine primijenilo godišnje stope amortizacije koje se svojom visinom priznaju u porezno priznati rashod sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit.

**Obračun amortizacije, te sukladno tome i troškovi iste evidentiraju se godišnje na dan 31.12., stoga na dan 30.6. nema evidentiranog troška amortizacije.**

#### 1.2.1.4. Ostali troškovi usluga

Ostali troškovi usluga iznose 1.107.114 kuna i veći su za 9,79% u odnosu na iste ostvarene u 2016. godini i predstavljaju 6,80% ukupnih poslovnih rashoda.

Struktura navedenih sastoji se od:

- Troškovi upotrebe vlastitog automobila na službenom putu i u poslovne svrhe.
- Troškovi prijevoza na posao i s posla zaposlenih.
- Troškovi platnog prometa bankama
- Troškovi seminara i stručne literature
- Troškovi javnobilježničkih taksi
- Sudski troškovi
- Troškovi zdravstvenog nadzora ispravnosti vode za piće
- Prigodne nagrade, otpremnina i potpore zbog bolesti (otpremnina za mirovinu).
- Ostali troškovi usluga.

#### 1.2.1.5. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine evidentirano u prvom polugodištu 2017. godine iznosi 98.749 kn i predstavlja usklađenje potraživanja od kupaca.

## 1.2.2. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi u razdoblju od 1.1. do 30.6.2017. godine ostvareni su u iznosu od 78.226 kuna. Financijske rashode čine redovne kamate po odobrenim kreditima kod Privredne banke d.d., kamate po podzajmu Svjetske banke te zatezne kamate od dobavljača.

### *NOVČANA SREDSTVA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI*

Na dan 30.6.2016. godine Društvo na svim svojim računima otvorenim u poslovnim bankama i na blagajni ima ukupno 15.582.725 kuna.

Od iznosa novčanih sredstava koje Društvo iskazuje na dan 30. lipnja 2017. g, iznos od **2.461.296 kn** su sredstva na **namjenskom kunskom žiro-računu otvorenom kod Hrvatske poštanske banke d.d.** Navedeni žiro-račun otvoren je u prosincu 2013. g sukladno članku 2. Ugovora o supsidijarnom financiranju podprojekta Regionalnog sustava odvodnje Dugo Selo – Rugvica (Projekt „Unutarnje vode dio Projekta B1) namijenjen za prikupljanje sredstava naknade za razvoj s kojeg će se obavljati plaćanja izdataka iz navedenog Podprojekta i otplata podzajma

### *1. PODZAJAM SVJETSKE BANKE*

Temeljem Ugovora i supsidijarnom financiranju podprojekta Regionalni sustav odvodnje Dugo Selo – Rugvica (Projekt "Unutarnje vode" dio Projekta B1, te Zajma br. 7453 – HR), sklopljenog 3.12.2010. između Hrvatskih voda, Grada Dugo Selo, Općina Rugvica i Društva Dukom d.o.o., Grad Dugo Selo i Općina Rugvica su svojim Odlukama uvele obvezu plaćanja Naknade za razvoj u iznosu od 2,30 kn po m<sup>3</sup>, koja se naplaćuju korisnicima usluga javne vodoopskrbe.

U II. Dodatku prethodno spomenutog Ugovora određen je konačni model financiranja tijekom gradnje i to na način da je ukupna vrijednost Podprojekta 11.853.809 EUR-a, od toga će se tijekom gradnje sufinancirati:

1. 10.496.049 EUR-a iz sredstava Zajma Međunarodne banke za obnovu i razvoj.
2. 1.375.759 EUR-a iz sredstava Hrvatskih voda.

Od ukupnih sredstava Zajma Hrvatske vode Ugovorom daju Društvu u vidu darovnice (bespovratnih sredstava) 9.446.444 EUR-a, a 1.049.604 EUR u vidu zajma Društvo preuzima obvezu povrata kroz prikupljena sredstva iz Naknade za razvoj. Navedeni iznos evidentiran je u poslovnim knjigama Društva na poziciji dugoročne obveze u protuvrijednosti u kunama prema središnjem tečaju HNB na dan Ugovora u iznosu od 7.819.556 kuna.

Obveze za dugoročne financijske zajmove na dan 30.6.2017. godine iznose 3.920.377 kuna i odnose se na prethodno navedeni podzajam **Svjetske banke**.

### *OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA*

Ukupno dugovanje Društva prema dobavljačima na dan 30.6.2017. godine iznosi **27.460.613** kune.

Obveze se od stupanja na snagu Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi dana 01.10.2012. plaćaju u dospijeću (s minimalnim brojem dana zakašnjenja, osim ViO).



## **POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

Na dan 30.6.2017. g ukupna potraživanja od kupaca iznose 11.488.934 kuna što je na istoj razini kao i godinu ranije.

## **ZAKLJUČAK**

Iz svega navedenog vidljiv je trend smanjivanja tj. racionalizacije troškova koji je započet krajem 2016. g. Naime, pojedinačno su u postupcima javne nabave smanjene jedinično sve ulazne cijene, no znatnije smanjenje troškova nije izrazito iz razloga povećanja nabavljenih količina.

Unutarnjim ustrojstvom poslovanja, izradom određenih pravilnika prvenstveno procedura oko postupanja prema Zakonu o javnoj nabavi postignute su ulazne cijene i rokovi plaćanja znatno povoljniji u odnosu na prethodno razdoblje.

Jedan od također bitnih generatora su količinski gubici odnosno razlika između prodane i kupljene količine vode. U tijeku je, sukladno Planu poslovanja za 2017 godinu, zamjena vodomjera te ostalih aktivnosti s ciljem smanjenja gubitaka vode u sustavu.

U tijeku su kapitalni projekti na našem području koji će značajno poboljšati kvalitetu usluge te života stanovništva.

Zagreb, 13.10.2017.

Direktor:  
Tomislav Masten, dopl.polit.



PRIJEDLOG

Na temelju članka 44. stavka 1. točke 18. Statuta Grada Dugog Sela (Službeni glasnik Grada Dugog Sela, broj 1/13.), Gradsko vijeće Grada Dugog Sela, na \_\_\_\_ redovnoj sjednici, održanoj \_\_\_\_ listopada 2017. godine, donijelo je

**ZAKLJUČAK**

1. Prima se na znanje Izvješće o poslovanju trgovačkog društva Vodoopskrba i odvodnja Zagrebačke županije d.o.o. za razdoblje od 01.01.2017. do 30.06.2017.

2. Ovaj Zaključak objavit će se u Službenom glasniku Grada Dugog Sela.

KLASA: 021-05/17-01/  
URBROJ: 238/07-03-04/04-17-

PREDSJEDNIK  
GRADSKOG VIJEĆA

Dugo Selo,

Darjan Budimir, mag.iur.