

IZVJEŠĆE
o poslovanju KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka za 2021. godinu



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

GRAD RIJEKA

Gradonačelnik

Rijeka, 5. 7. 2022.

Gradsko vijeće Grada Rijeke
n/r predsjednice Ane Trošelj

Na temelju članka 58. Statuta Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 24/09, 11/10 i 5/13 i „Službene novine Grada Rijeke“ broj 7/14, 12/17, 9/18, 11/18-pročišćeni tekst, 2/20 i 3/21) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izvješće o poslovanju KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka za 2021. godinu.**

Na temelju članka 66. stavka 3. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 29/09, 14/13 i 22/13-ispr. i „Službene novine Grada Rijeke“ broj 10/17, 14/18, 2/19-pročišćeni tekst, 2/20 i 3/21) za izjavitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određujem Maju Malnar, pročelnicu Odjela gradske uprave za komunalni sustav i Andreja Marocchinija, direktora KD Vodovod i kanalizacija d.o.o..



GRADONAČELNIK

Marko FILIPOVIĆ



Komunalno društvo
VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.
za vodoopskrbu i odvodnju Rijeka

Dolac 14, 51000 Rijeka
MB 3331903 OIB 80805858278

T: (051) 353 222 F: (051) 353 207
E: kdvik-rijeka@kdvik-rijeka.hr
www.kdvik-rijeka.hr

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA **2021.** GODINU

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Rijeka



SADRŽAJ:

I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	5
1. UVOD	6
2. BILANCA	8
2.1. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE AKTIVE	8
2.2. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PASIVE	14
3. RAČUN DOBITI I GUBITKA	21
4. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA DRUŠTVA	27
5. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA	31
6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	32
7. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA	32
8. PLAN RAZVOJA	32
II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA	33
1. OBUJAM PRUŽANJA USLUGA	34
2. ZAPOSŁJAVANJE I KADROVI	50
3. REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA PO RAČUNU DOBITI I GUBITKA	56
3.1. UKUPANI PRIHODI I STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA DRUŠTVA	58
3.2. UKUPANI RASHODI I STRUKTURA UKUPNOG RASHODA DRUŠTVA	61
4. TROŠKOVI SUBVENCije VODNIH USLUGA	64
5. SUSTAVI UPRAVLJANJA I UNAPREĐENJE SUSTAVA KVALITETE	65
6. VODOOPSKRBA I ODVODNJA U STATISTIČKIM PODACIMA	66
7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA IZ VLASTITIH SREDSTAVA	69
8. GRADNJA KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA I KORIŠTENJE SREDSTAVA NAKNADE ZA RAZVOJ TE OSTALIH IZVORA FINANCIRANJA ZA 2021. GODINU	73
III. ZAKLJUČAK	80
PRILOZI	82
REVIZIJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2021. GODINU	82
BILANCA – STANJE NA DAN 31.12.2021.	82
RAČUN DOBITI I GUBITKA OD 01.01.2021. DO 31.12.2021.	82
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2021. GODINU	82
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2021. GODINU	82

POPIS TABLICA:

Tablica 1: Članovi Društva i udjeli u kapitalu	7
Tablica 2: Usporedba i analiza vrijednosti imovine	8
Tablica 3: Ukupna potraživanja	11
Tablica 4: Potraživanja od Stambenih prostorija, Ostalih poslovnih, Posebnih poslovnih iznad 2 mil. m ³ i Poslovnih prostorija	12
Tablica 5: Pasiva	14
Tablica 6 : Rezerviranja	15
Tablica 7: Usporedba i analiza dugoročnih obveza	16
Tablica 8: Usporedba i analiza kratkoročnih obveza	17
Tablica 9: Odgođeni prihodi	18
Tablica 10: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja iz naknade za razvoj	18
Tablica 11: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja Hrvatskih voda	19
Tablica 12: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja Državnog proračuna, sredstava EU fondova i ostalih izvora	20
Tablica 13: Račun dobiti i gubitka	21
Tablica 14: Poslovni prihodi	21
Tablica 15: Poslovni rashodi	23
Tablica 16 : Financijski pokazatelji poslovanja	27
Tablica 17 : Ostvareni prihodi u 2021. godini na temelju kojih se utvrđuje Granica zaduživanja Društva	30
Tablica 18 : Ukupne obveze (glavnica i kamate) po kreditima u periodu 2022. - 2038.	30
Tablica 19: Isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe po kategorijama korisnika	34
Tablica 20 : Isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe po gradovima i općinama	36
Tablica 21: Prosječan broj korisnika vodne usluge javne vodoopskrbe po kategoriji korisnika	37
Tablica 22 : Prosječan broj korisnika vodne usluge javne vodoopskrbe po gradovima i općinama	37
Tablica 23: Vodna usluga skupljanja i otpadnih voda	39
Tablica 24 : Pružene vodne usluge skupljanja i otpadnih voda po gradovima i općinama	40
Tablica 25: Prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja i otpadnih voda po kategoriji korisnika	41
Tablica 26: Prosječan broj korisnika vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po kategoriji korisnika	41
Tablica 27: Količine vodne usluge skupljanja i otpadne vode po kategorijama korisnika	42
Tablica 28 : Pružene vodne usluge skupljanja i otpadnih voda po gradovima i općinama	43
Tablica 29: Prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja i otpadnih voda po kategoriji korisnika	44
Tablica 30: Prosječan broj korisnika po gradovima i općinama	44
Tablica 31 : Vodna usluga pročišćavanja otpadnih voda	45
Tablica 32 : Pružene vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po gradovima i općinama	46
Tablica 33: Prosječan broj korisnika vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po kategoriji korisnika	47
Tablica 34: Prosječan broj korisnika po gradovima i općinama	47
Tablica 35 : Količina otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama po gradovima/općinama	48
Tablica 36: Strojno i ručno čišćenje slivnika te probijanje kanala u 2021. godini	49
Tablica 37: Zbrinuta otpadna voda na F-stanicu po izvršiteljima usluge	49
Tablica 38 : Broj radnika po organizacijskim jedinicama na dan 31. prosinca 2021. godine	51
Tablica 39 : Broj radnika na bazi sati rada	52
Tablica 40 : Prosječan godišnji broj radnika na bolovanju	52
Tablica 41 : Zahtijevana kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31. prosinca 2021.	53
Tablica 42 : Kretanje zaposlenih u 2021. godini	54
Tablica 43 : Radnici prema starosnoj dobi na dan 31. prosinca 2021. godine	54
Tablica 44 : Ukupni troškovi obrazovanja	55
Tablica 45 : Račun dobiti i gubitka	57
Tablica 46 : Struktura prihoda na razini Društva	58
Tablica 47: Struktura rashoda na razini Društva	61
Tablica 48: Troškovi osoblja	62
Tablica 49 : Usporedba prosječne bruto i neto plaće Društva s prosjekom Republike Hrvatske	62
Tablica 50: Pregled subvencioniranih količina vodnih usluga po gradovima i općinama	64
Tablica 51: Prosječan broj korisnika i prosječna potrošnja usluge javne vodoopskrbe po JLS	64
Tablica 52 : Troškovi subvencioniranih vodnih usluga	64
Tablica 53 : Vodovodna mreža	66
Tablica 54 : Vodospreme crpne, redukcijske stanice i hidranti	66
Tablica 55 : Analiza kvalitete vode	66
Tablica 56 : Kanalizacijska mreža	67
Tablica 57 : Crpne stanice, uređaji i rasteretne građevine	67
Tablica 58 : Analiza otpadne vode	67
Tablica 59 : Kriteriji ocjene kakvoće mora nakon svakog ispitivanja	68
Tablica 60 : Kriteriji ocjene kakvoće mora na kraju sezone kupanja i za prethodne tri sezone kupanja	68
Tablica 61: Rekapitulacija utrošenih sredstava i izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u usporedbi s Rebalansom plana za 2021. godinu	69
Tablica 62: Rekapitulacija utrošenih sredstava uspoređena s Rebalansom plana za 2021. godinu i vrijednost izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u građevine javne vodoopskrbe u 2021. godini	69

Tablica 63: Rekapitulacija utrošenih sredstava uspoređena s Rebalansom plana za 2021. godinu i vrijednost izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u građevine javne odvodnje u 2021. godini.....	71
Tablica 64: Utrošena sredstava uspoređena s Rebalansom plana za 2021. godinu i vrijednost izvedenih radova za ostale investicijske aktivnosti Društva u 2021. godini.....	72

POPIS GRAFIKONA:

Grafikon 1: Objekti vodoopskrbe i odvodnje	9
Grafikon 2 : Objekti vodoopskrbe i odvodnje	10
Grafikon 3 : Odnos fakturiranih i naplaćenih potraživanja u 2021. godini	12
Grafikon 4: Usporedba Poslovnih prihoda poslovanja u 2021. godini s istim razdobljem 2020. godine	21
Grafikon 5: Usporedba Poslovnih rashoda poslovanja u 2021. godini s istim razdobljem 2020. godine	23
Grafikon 6 : Usporedba Ostvarenog rezultata poslovanja u 2021. godini i 2020. godine	26
Grafikon 7: Struktura isporuke vodne usluge vodoopskrbe po kategorijama u 2021. godini	35
Grafikon 8: Isporuca vodne usluge javne vodoopskrbe po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u m ³ u 2021. godini	36
Grafikon 9: Prosječan broj korisnika vodne usluge vodoopskrbe po gradovima i općinama u 2021. godini	37
Grafikon 10 : Struktura isporuke vodne usluge skupljanja i otpadnih voda po kategorijama u 2021. godini	39
Grafikon 11: Skupljanje i otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2021. godini	40
Grafikon 12: Prosječan broj korisnika vodnih usluga skupljanja i otpadnih voda po gradovima i općinama u 2021. godini	41
Grafikon 13 : Struktura isporuke vodne usluge skupljanja i otpadnih voda po kategorijama u 2021. godini	42
Grafikon 14: Skupljanje i otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2021. godini	43
Grafikon 15: Prosječan broj korisnika vodnih usluga skupljanja i otpadnih voda po gradovima i općinama u 2021. godini	44
Grafikon 16 : Struktura isporuke vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po kategorijama u 2021. godini	45
Grafikon 17: Pročišćavanje otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2021. godini	46
Grafikon 18: Prosječan broj korisnika vodnih usluga pročišćavanja otpadnih voda po gradovima i općinama u 2021. godini	47
Grafikon 19: Količina otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama po gradovima/općinama	48
Grafikon 20: Shema organizacijske strukture Društva na dan 31. prosinca 2021. godine	50
Grafikon 21: Struktura broja zaposlenih na dan 31. prosinca 2021. po organizacijskim jedinicama	51
Grafikon 22: Prosječan godišnji broj radnika na bolovanju	52
Grafikon 23: Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31. prosinca 2021. godine	53
Grafikon 24: Struktura prihoda	56
Grafikon 25: Struktura rashoda	56
Grafikon 26: Ostvareni prihod od vodnih usluga – vodoopskrbe i odvodnje u 2021. godini po mjesecima	59
Grafikon 27 : Kakvoća mora na području od Preluka do Uvale Črišnjeva – godišnja ocjena u sezoni kupanja 2020. i 2021.	68

POPIS SLIKA:

Slika 1: CS Plase – sanacija ogradnog zida	70
Slika 2: Ede Jardasa – zamjena vodovodnog ogranka	70
Slika 3: J.P. Kamova	71
Slika 4: J.P. Kamova	71
Slika 5: Nabava novog specijalnog vozila za pražnjenje septičkih jama tzv. fekalijaš	72
Slika 6: Sustavi aglomeracija vodouslužnog područja KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka	73
Slika 7: Trase radova EU Projekta „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“	75
Slika 8: LOT (Komponenta) A – Izgradnja transportnih kolektora i optimizacija postojećeg sustava odvodnje Rijeka zapad – obuhvaća izgradnju 13,1 km transportnih kolektora te 3 podzemne kanalizacijske crpne stanice s 1,9 km tlačnih cjevovoda, rekonstrukciju vodovoda u duljini od 6,9 km, izgradnju 9 kišnih preljeva i 6 retencijskih bazena	76
Slika 9: LOT (Komponenta) E – Proširenje Viškovo – obuhvaća izgradnju 35,7 km gravitacijskih fekalnih cjevovoda, 28 kanalizacijskih crpnih stanica, 3,2 km pripadajućih tlačnih cjevovoda i rekonstrukciju vodovoda u duljini od 18,8 km	77

BILANCA

RAČUN
DOBITI I
GUBITKA

POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI
POSLOVANJA

IZVJEŠĆE O
NOVČANIM
TIJEKOVIMA

IZVJEŠĆE O
PROMJENAMA
KAPITALA

I. DIO

BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

1. UVOD

Sukladno članku 19. Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20) Komunalno društvo Vodovod i kanalizacija d.o.o. (u daljnjem tekstu Društvo) sastavilo je godišnje izvješće za period 01. siječnja 2021. do 31. prosinca 2021. godine.

U izradi financijskih izvještaja Društvo primjenjuje Računovodstvene politike Društva koje su u skladu s odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja.

Društvo je prema Zakonu o računovodstvu svrstano u velike poduzetnike i to po osnovi računovodstvenih kriterija: ukupne aktive i broja zaposlenih te je stoga obveznik revizije financijskih izvještaja.

KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. je 05. siječnja 1996. godine upisano u Glavnu knjigu sudskog registra Trgovačkog suda u Rijeci kao Komunalno društvo VODOVOD I KANALIZACIJA društvo s ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu i odvodnju sa sjedištem u Rijeci, ulica Dolac 14. Društvo je osnovano na neodređeno vrijeme.

Matični broj poslovnog subjekta je 3331903 i OIB 80805858278.

Djelatnost Društva je skupljanje, pročišćavanje i distribucija vode, tehničko ispitivanje i analiza vode, uklanjanje otpadnih voda, uporaba opasnih kemikalija, skladištenje opasnih kemikalija i slične djelatnosti.

Prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Društvo ima brojčanu oznaku razreda:

- E 36.00 - djelatnost skupljanja, pročišćavanja i opskrba vodom i
- E 37.00 - uklanjanje otpadnih voda

Društveni ugovor temeljni je akt Društva.

Na 20. sjednici Skupštine Društva održanoj 30. ožujka 2021. godine donesena je Odluka o povećanju temeljnog kapitala Društva u skladu s člankom 14., 15. i 19. Društvenog ugovora KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka.

Temeljni kapital Društva na dan 01. siječnja 2021. godine iznosio je 838.421.600,00 kn te se povećao ulaganjem stvari i prava u vrijednosti od 17.903.900,00 kn na iznos od 856.325.500,00 kn.

Došlo je do promjene u poslovnim udjelima članova Društva u omjeru prema nominalnom iznosu povećanog temeljnog kapitala. Grad Kastav, Općina Viškovo i Općina Kostrena povećali su poslovne udjele u Društvu dok su se ostalim Jedinicama lokane samouprave poslovni udjeli u Društvu smanjili.

Temeljni ulozi članova Društva u nominalnom iznosu kao i omjer poslovnih udjela članova Društva prikazani su u slijedećoj tablici.

Tablica 1: Članovi Društva i udjeli u kapitalu

(u kn bez lipa)

OSNIVAČ	Vrijednost uloga 1.01.2021.	Učešće 1.01.2021.	Unos imovine i prava 30.03.2021.	Vrijednost uloga nakon dokapitalizacije 30.03.2021.	Učešće 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6
Grad Rijeka	672.550.900	80,22%		672.550.900	78,54%
Grad Bakar	60.292.200	7,19%		60.292.200	7,04%
Općina Čavle	14.104.800	1,68%		14.104.800	1,65%
Općina Jelenje	7.933.200	0,95%		7.933.200	0,93%
Grad Kastav	17.092.200	2,04%	6.765.100	23.857.300	2,79%
Općina Klana	5.965.000	0,71%		5.965.000	0,70%
Općina Viškovo	15.215.800	1,81%	3.926.000	19.141.800	2,24%
Općina Kostrena	32.677.900	3,90%	7.212.800	39.890.700	4,66%
Grad Kraljevica	12.589.600	1,50%		12.589.600	1,47%
UKUPNO	838.421.600	100,00%	17.903.900	856.325.500	100,00%

2. BILANCA

2.1. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE AKTIVE

Tablica 2: Usporedba i analiza vrijednosti imovine

(u kn bez lipa)

Opis	2020.	2021.	Indeks
1	2	3	4(3/2)
DUGOTRAJNA IMOVINA	1.517.935.231	1.592.174.627	104,9
Nematerijalna imovina	2.503.468	2.722.997	108,8
Materijalna imovina	1.511.882.853	1.586.420.601	104,9
Financijska imovina	3.548.910	3.031.029	85,4
Dugotrajna potraživanja	0	0	
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	136.034.877	150.072.836	110,3
Zalihe materijala	5.134.590	5.040.032	98,2
Potraživanja	42.057.200	34.442.997	81,9
Kratkotrajna financijska imovina	862.873	963.079	111,6
Novac u banci i blagajni	87.980.214	109.626.728	124,6
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	1.091.697	1.220.029	111,8
UKUPNO	1.655.061.805	1.743.467.492	105,3

DUGOTRAJNA IMOVINA

• DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

U strukturi aktive najznačajniju stavku predstavlja dugotrajna imovina s učešćem u ukupnoj aktivi od 91,3 %.

Dugotrajnom nematerijalnom i materijalnom imovinom Društvo se koristi više godina, a unosi se u poslovne knjige prema trošku nabave (MSFI 16). Otpisuje se tijekom svoga vijeka trajanja pojedinačno u okviru skupine i dijelova skupine po pravocrtnoj metodi. Sukladno procijeni vijeka upotrebe imovine u 2021. godini u primjeni su sljedeće stope amortizacije:

- za nematerijalnu imovinu 20,00%
- za građevinske objekte 1,00 - 9,00%
- za postrojenja i opremu 4,00 - 25,00%
- za ostalu imovinu 5,00- 25,00%

Dugotrajna materijalna imovina povećala je ukupnu vrijednost u odnosu na 2020. godinu, a nakon provedenog ispravka vrijednosti (amortizacije) za 4,9% odnosno za 74.537.748 kn.

Povećanje vrijednosti materijalne imovine rezultat je ulaganja u izgradnju novih objekata i uređaja komunalne infrastrukture kao i ulaganja na postojećim objektima kojima se produžava vijek trajanja ili povećava postojeći kapacitet. U nominalnom iznosu povećanja materijalne imovine je i unesena imovina Grada Kastva, Općine Viškovo i Općine Kostrena u iznosu od 14.447.500 kn.

Na dan 31.12.2021. stanje investicija u tijeku iznosi 228.444.599 kn i u odnosu na stanje 31.12.2020. godine manje je za 106.499 kn.

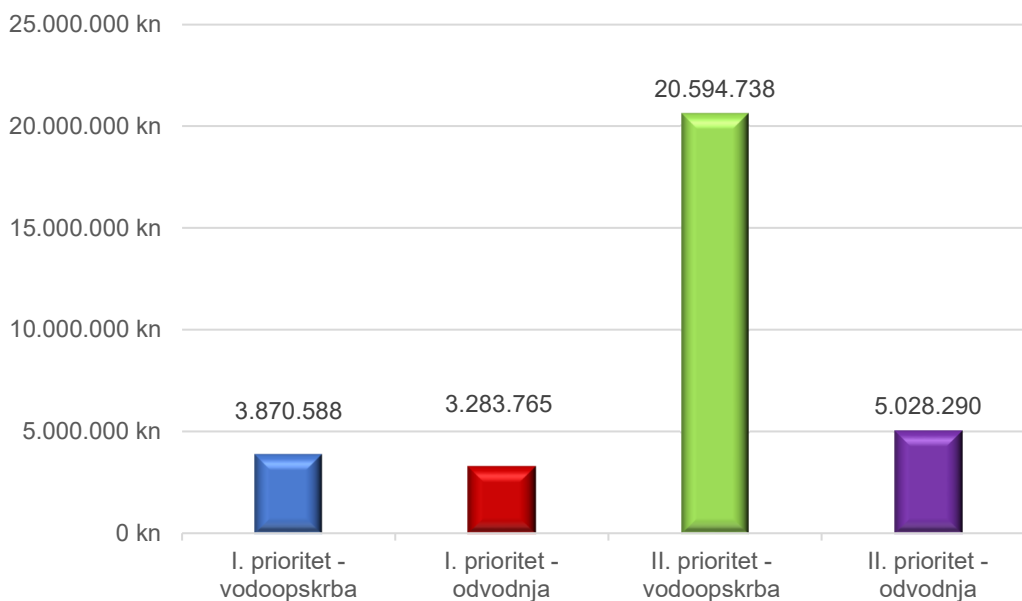
Ukupna vrijednost izvedenih radova i ugrađenog materijala u objekte vodnih građevina te nabavljenog alata i opreme u 2021. godini iznosi 56.258.239 kn. Vrijednost objekata stavljenih u funkciju putem primopredajnih zapisnika izgrađenih vodnih građevina te nabavljenog alata i opreme u izvještajnoj godini iznosi 55.411.622 kn.

Materijalna sredstva u pripremi ostvarena u 2021. godini:

a) TEMELJEM PLANA GRADNJE S GRADOM RIJEKA I OSTALIM JLS ZA OBJEKTE VODOOPSKRBE I ODVODNJE OTPADNIH VODA

Izvršeni radovi tijekom 2021. godine u objekte koji će se koristiti za obavljanje djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda iznose ukupno 32.777.382 kn, od kojeg iznosa u objekte od zajedničkog interesa - I prioriteta se odnosi 7.154.353 kn te u objekte od interesa pojedine jedinice lokalne samouprave - II prioriteta se odnosi 25.623.029 kn.

Grafikon 1: Objekti vodoopskrbe i odvodnje



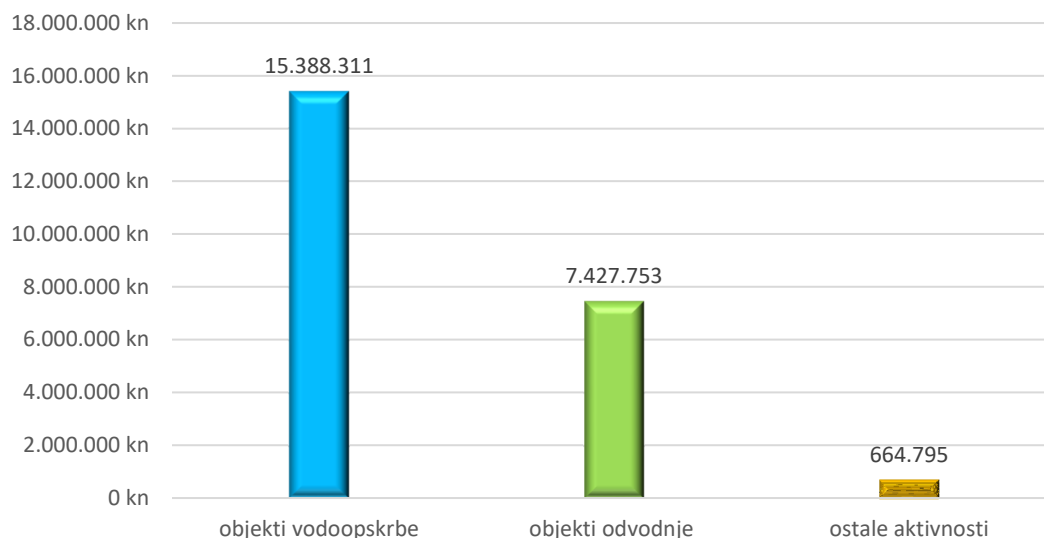
Opširnije o ulaganjima izneseno je u Poglavlju 8., odnosno zasebnom Izvještaju - Gradnja komunalnih vodnih građevina i korištenje sredstava naknade za razvoj te ostalih izvora financiranja za 2021. godinu.

b) TEMELJEM PLANA POSLOVANJA DRUŠTVA, AKTIVNOSTI DRUŠTVA – ZA OBJEKTE VODOOPSKRBE I ODVODNJE I PROČIŠĆAVANJA OTPADNIH VODA TE OSTALE INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

Sredstva obračunate amortizacije namijenjena su zamjenama i rekonstrukcijama postojećih osnovnih sredstava, povećanju standarda i osuvremenjivanju postrojenja, smanjivanju gubitaka vode itd.

Tijekom 2021. godine ukupna vrijednost izvedenih radova iznosila je 23.480.858 kn od čega se na vodoopskrbu odnosi 15.388.311 kn, na odvodnju 7.427.753 kn te za ostale investicijske aktivnosti 664.795 kn.

Grafikon 2 : Objekti vodoopskrbe i odvodnje



Usporedba ostvarenih ulaganja u 2021. godini s Rebalansom plana prikazana je u II. dijelu, Poglavlje 7.

• DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Vrijednost dugotrajne financijske imovine na dan 31.12.2021. godine iznosi 3.031.029 kn ili 0,2 % ukupne aktive.

Sastoji se od:

- 498 dionica Kvarner Vienna Insurance Group d.d., u vrijednosti od 383.250 kn
- 583 dionice Magma d.d. u vrijednosti od 5.830 kn
- ulaganja u Udrugu Hrvatske grupacije vodovoda i kanalizacije u vrijednosti od 33.110 kn

Iznos od 2.608.839 kn odnosi se na dugoročni dio potraživanja od TD Energo d.o.o. budući da je reprogramiran povrat pozajmice do 2027. godine, a dio koji dospijeva na naplatu u 2021. godini prebačen je na kratkoročna potraživanja.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 150.072.836 kn ili 8,6 % ukupne aktive.

• ZALIHE

Zalihe obuhvaćaju sirovine i materijal u skladištu, materijal u doradi, obradi i manipulaciji, sitan inventar u skladištu i uporabi, radnu i zaštitnu odjeću u skladištu i uporabi.

Vrednovanje i prezentiranje zaliha u skladu je s MRS-2-zalihe. Praćenje sirovina i materijala vrši se po metodi prosječnih cijena.

Razvrstavanje nabavljenih sredstava u sitni inventar vrši se prema Zakonu o porezu na dobit (NN 177/04 do 32/20). Takvi predmeti uključuju se u troškove u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu. Sitni inventar vodi se u evidenciji tako dugo dok je u uporabi.

Na dan 31.12.2021. godine vrijednost robe na skladištu iznosila je 5.040.032 kn.

• POTRAŽIVANJA

Potraživanja ukupno iznose 34.442.997 kn i čine 23,0 % kratkotrajne imovine Društva.

Na potraživanja od kupaca odnosi se 95,8 %, a na potraživanja od države i drugih institucija 4,2 %.

Na iskazano smanjenje kratkotrajnih potraživanja, koja su u odnosu na prethodnu godinu manja za 18,1 % ili 7.614.203 kn utjecalo je smanjenje potraživanja od kupaca uslijed provedenog vrijednosnog usklađenja.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 15.207.359 kn u odnosu na prošlu godinu uvećan je za 54,3%. Provedeno usklađivanje posebno se odnosi na potraživanja od domaćinstva koja se naplaćuju u sustavu objedinjene naplate koja je Ri-stan utužio i za koje je naplata neizvjesna.

Tablica 3: Ukupna potraživanja

(u kn bez lipa)

Vrsta potraživanja	2020.	2021.	Indeks
1	2	3	4(3/2)
Od kupaca	50.981.148	48.207.192	94,6
Od države i drugih institucija	931.887	1.429.584	153,4
Od zaposlenika	0	0	-
Ostala potraživanja	0	13.580	-
Ispravak vrijednosti	-9.855.835	-15.207.359	154,3
UKUPNO	42.057.200	34.442.997	81,9

POTRAŽIVANJA ZA ISPORUČENU VODNU USLUGU

U razdoblju 01.01. - 31.12.2021. godine zaduženje kupaca za isporučenu vodnu uslugu s obračunatim zateznim kamatama iznosi 197.170.541 kn. Doda li se fakturiranom iznosu saldo duga na dan 31.12.2020. godine tada ukupno zaduženje iznosi 235.127.765 kn. U istom razdoblju naplaćeno je 197.989.663 kn.

Na dan 31.12.2021. godine potraživanja Društva za isporučenu vodnu uslugu, bez utuženih potraživanja iznose 29.690.930 kn, odnosno 15.179.535 kn bez zaduženja za prosinac. Nenaplaćena potraživanja iznose 1,8 prosječna mjesečna zaduženja, dok sa sumnjivim i spornim potraživanjima iznose 2,7 prosječna mjesečna zaduženja.

Kretanje naplate u izvještajnom razdoblju promatrano bez potraživanja koja su evidentirana na kontu sumnjivih i spornih, odnosno utuženih potraživanja i potraživanja od kupaca u stečajnom postupku prikazana su po kategorijama potrošača u sljedećoj tablici.

Tablica 4: Potraživanja od Stambenih prostorija, Ostalih poslovnih, Posebnih poslovnih iznad 2 mil. m³ i Poslovnih prostorija

(u kn bez lipa)

Opis	Stambene prostorije	Stambene prostorije objedinjena naplata	Ostale poslovne, Posebne poslovne iznad 2 mil. m ³ i Poslovne prostorije	Ukupno
1	2	3	4	5(2+3+4)
Saldo 31.12.2020.	6.474.235	23.592.326	7.890.663	37.957.224
Fakturirano 01-12/2021.	46.876.420	89.853.153	60.440.968	197.170.541
Ukupno	53.350.655	113.445.479	68.331.531	235.127.765
Naplaćeno 01-12/2021.	46.575.410	89.914.178	61.500.075	197.989.663
% naplate	87,3	79,3	90,0	84,2
% naplate bez 12/2021.	93,3	84,6	95,5	89,8
SALDO 31.12.2021.	5.797.928	17.535.260	6.357.742	29.690.930

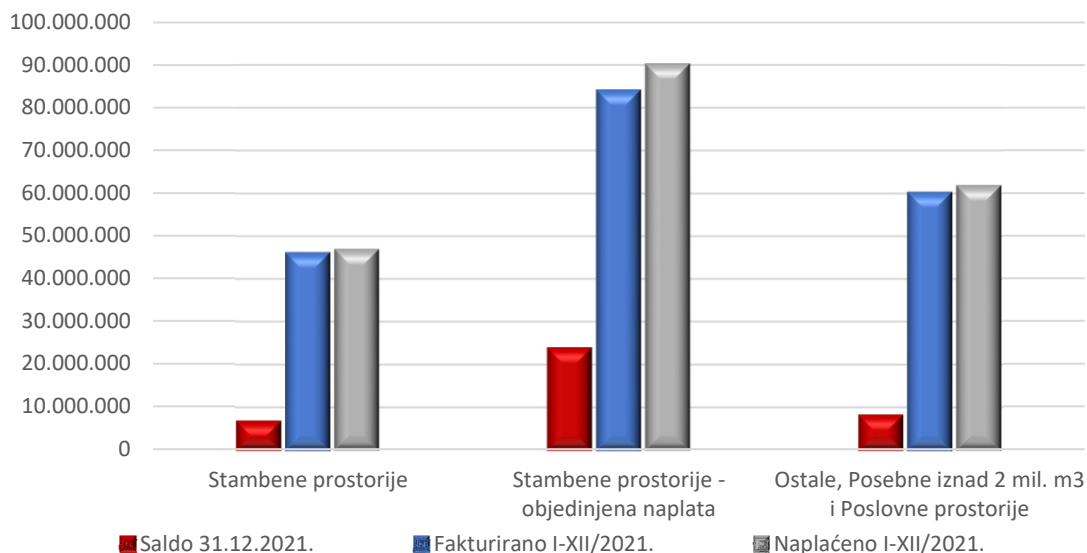
Postotak naplate iskazanih potraživanja povećan je na 84,2 % za 2021. godinu u odnosu na postotak naplate od 81,6 % za 2020. godinu. Postotak naplate za 2021. godinu bez prosinca je 89,8 % i veći je od postotka naplate od 86,9% iz 2020. godine.

Indeks naplaćenih potraživanja u odnosu na fakturirana potraživanja kod svih korisnika je ujednačen i iznosi 1,04 dok je u 2020. godini iznosio 0,96.

Od 59,9 mil kn za poslovne prostorije 14,2 mil. kn ili ¼ je INA - Rafinerija nafte Rijeka (Urinj) koja je sve račune platila u rokovima dospjeća.

Vrijeme naplate u 2021. godini iznosi 97 dana.

Grafikon 3 : Odnos fakturiranih i naplaćenih potraživanja u 2021. godini



POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 1.429.584 kn veća su u odnosu na prethodnu godinu za 497.697 kn i odnosi se, najvećim dijelom na potraživanja od Hrvatskih voda za financiranje izgradnje vodnih građevina i potraživanja po EU projektima.

Najveći dio potraživanja odnosi se na potraživanje od Hrvatskih voda u iznosu od 535.768 kn (u 2020. u iznosu od 499.552 kn), potraživanje za EU projekte u iznosu od 406.737, potraživanje za iznos PDV-a u iznosu od 269.664 kn (u 2020. u iznosu od 178.686 kn) koji je iskorišten početkom 2021. godine te potraživanja za bolovanja u iznosu od 167.114 kn (u 2020. u iznosu od 207.741 kn) kn i ostala potraživanja u iznosu od 50.301 kn (u 2020 u iznosu od 45.908 kn).

• FINACIJSKA IMOVINA I NOVAC U BANC I BLAGAJNI

U ukupnoj kratkotrajnoj imovini, financijska imovina i novčana sredstva sudjeluju sa 73,7 %.

Vrijednost novčanih sredstava depozita u banci, na žiro računima za redovno poslovanje te žiro računu za posebne namjene (naknade za razvoj) i u blagajni na dan 31.12.2021. iznosi 109.626.728 kn i veća su za 24,6 % u odnosu na 31.12.2020. godine. Povećanje novčanih sredstava rezultat je povlačenja novčanih sredstava iz EU fondova i manje realizacije ulaganja sredstava naknade za razvoj JLS u komunalnu infrastrukturu.

2.2. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PASIVE

Tablica 5: Pasiva

(u kn bez lipa)

Opis	2020.	2021.	Indeks
1	2	3	4(3/2)
KAPITAL I REZERVE	814.894.578	834.099.368	102,4
Upisani kapital	838.421.600	856.325.500	102,1
Kapitalne rezerve	4.452.736	4.876.436	109,5
Zadržana dobit	0	0	-
Preneseni gubitak	-28.546.440	-27.979.758	98
Dobitak poslovne godine	566.682	877.190	154,8
REZERVIRANJA	6.884.192	7.649.561	111,1
DUGOROČNE OBVEZE	29.935.730	14.752.267	49,3
KRA TKOROČNE OBVEZE	114.787.758	120.978.985	105,4
Obveze prema bankama	18.185.907	18.152.082	99,8
Obveze za predujmove	28.186	45.694	162,1
Obveze prema dobavljačima	19.011.278	19.971.637	105,1
Obveze prema zaposlenima	2.365.227	2.411.052	101,9
Obveze za poreze ,doprinose	1.584.981	1.419.855	89,6
Ostale kratkoročne obveze	73.612.179	78.978.665	107,3
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	688.559.547	765.987.311	111,2
UKUPNO	1.655.061.805	1.743.467.492	105,3

KAPITAL I REZERVE

Poziciju kapitala i rezervi obuhvaća upisani temeljni kapital, rezerve, preneseni gubitak i dobit (gubitak) tekuće godine.

Kapital i rezerve Društva veći su u odnosu na prethodnu godinu za 2,4 %, odnosno za 19.204.790 kn.

- UPISANI KAPITAL**

Temeljni (upisani) kapital Društva iznosi 856.325.500 kn ili 47,8 % ukupne pasive.

Temeljni kapital Društva na dan 01. siječnja 2021. godine iznosio je 838.421.600 kn te se povećao u 2021. godini ulaganjem stvari Grada Kastva i Općine Kostrena te ulaganjem stvari i novca Općine Viškovo u sveukupnoj vrijednosti od 17.903.900 kn.

- KAPITALNE REZERVE**

Rezerve Društva na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 4.876.436 kn.

Povećanje u iznosu od 423.700 kn je rezultat uplate novčanih sredstava Općine Viškovo i Grada Bakra u iznosu od 4.286.927 kn i smanjenja kapitalnih rezervi uslijed provedene dokapitalizacije uplatama izvršenih od strane Općine Viškovo za izgrađene objekte u od 3.456.428 kn i unijete imovine u iznosu od 407.016 kn .

Razlike po upisanom kapitalu Grada Kastva, općine Viškovo i Općine Kostrena iznose 217 kn.

• PRENESENI GUBITAK I DOBITAK TEKUĆE GODINE

Preneseni gubitak na dan 31. prosinca 2021. godine iskazan je u iznosu od 27.979.758 kn. Preneseni gubitak smanjen je temeljem Odluke Skupštine Društva za dobitak 2020. godine u iznosu od 566.682 kn.

Dobit prije oporezivanja iznosi 1.512.533 kn. Obračunati porez na dobit iznosi 635.343 kn. Dobit u poslovanju za 2021. godinu iznosi 877.190 kn.

REZERVIRANJA

Tablica 6 : Rezerviranja

(u kn bez lipa)

OPIS	01.01.2021.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2021.
1	2	3	4	5
Rezerviranja za otpremnine	3.064.435	391.485	155.577	3.300.343
Rezerviranja za jubilarne nagrade	1.100.860	273.207	220.891	1.153.176
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	1.051.986	1.288.270	1.051.986	1.288.270
UKUPNO	5.217.281	1.952.962	1.428.454	5.741.789
Rezerviranja za sudske sporove	1.666.911	240.861		1.907.772
SVEUKUPNO	6.884.192	2.193.823	1.428.454	7.649.561

Društvo primjenjuje politiku vezanu uz primanja zaposlenih na osnovi korištenja godišnjih odmora, prava na jubilarne nagrade i otpremnine za odlazak u mirovinu temeljem zahtjeva MRS-a 19 (Primanja zaposlenih), te sukladno istoj na datum izvještavanja iskazuje 5.741.789 kn dugoročnih rezerviranja za otpremnine, jubilarne nagrade i neiskorištene dane godišnjih odmora za 2021. godinu (u 2020. godini 5.217.281 kn). Ukinuto je 1.428.454 kn rezerviranja u korist prihoda.

U 2021. godini rezerviran je iznos od 240.861 kn za sudske sporove te na datum izvještavanja ukupno iznose 1.907.772 kn.

OBVEZE

DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 14.752.267 kn, a odnose se na dugoročne obveze po kreditima u iznosu od 14.476.193 kn i Ostale dugoročne obveze u iznosu od 276.074 kn.

Tablica 7: Usporedba i analiza dugoročnih obveza

(u kn bez lipa)

Opis	2020.	2021.	Indeks
1	2	3	4(3/2)
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	29.556.797	14.476.193	49,0
Svjetska banka-Jadranski projekt	9.774.854	4.844.558	49,6
Erste banka (ex EBRD)	19.781.943	6.593.981	33,3
Erste - EU aglomeracija Rijeka	0	1.643.152	-
Erste - EU aglomeracija Viškovo	0	1.394.502	-
Ostale dugoročne obveze	378.933	276.074	72,9
UKUPNO	29.935.730	14.752.267	49,3

Temeljem Računovodstvenih politika Društva, dio dugoročnih obveza u iznosu od 18.323.694 kn koje se trebaju podmiriti u sljedećih 12 mjeseci, iskazan je u kratkoročnim obvezama.

Po kreditu Svjetske banke za II fazu Projekta Grobnik uplaćene su dvije rate u ukupnom iznosu od 4.964.120 kn od kojih je KD VIK osigurao 2.482.060 kn. Stanje kredita na dan 31.12.2021. godine je 9.808.679 kn. U 2022. godini dospijevaju 2 rate u ukupnom iznosu od 4.964.121 kn te je taj iznos iskazan u kratkoročnim obvezama. Otplata kredita će završiti 2023. godine.

Po dugoročnom kreditu Erste&Steiermarkische bank. d.d. kojim se Društvo zadužilo krajem 2018. godine radi refinanciranja EBRD kredita (korišten za financiranje izgradnje vodovodne i kanalizacijske mreže na području gradova Rijeke i Kastva) isplaćene su dvije rate u ukupnom iznosu od 13.187.962 kn. Plaćanje obveze izvršeno je iz sredstva Hrvatskih voda u visini od 90% ukupne obveze, odnosno u iznosu od 11.869.166 kn te iz sredstava naknade za razvoj gradova Rijeke i Kastva u visini od 10%, odnosno u iznosu od 1.318.796 kn.

Stanje kredita na dan 31.12.2021. godine čija otplata završava 2023. godine iznosi 19.781.943 kn.

Društvo je dana 28.01.2019. godine sklopilo ugovor o kreditu s Erste&Steiermarkische Bank d.d. u iznosu od 134.687.000 kn namijenjen za sufinanciranje projekta „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ – odvodnja i uređaj za pročišćavanje otpadnih voda (UPOV). Krajem 2021. godine povučena je prva tranša za isplatu predujma za radove na području Grada Rijeke u iznosu od 1.643.152 kn te na području općine Viškovo u iznosu od 1.394.502 kn.

Tijekom 2021. godine Društvo je uredno podmirivalo dospjele kreditne obveze po ugovorima o kreditu iz ranijih razdoblja.

Ostale dugoročne obveze u iznosu od 276.074 kn odnose se na dugoročni dio obveze za nabavljenu imovinu u operativnom najmu.

KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze iznose 120.978.985,00 kn i čine 6,9 % pasive.

Tablica 8: Usporedba i analiza kratkoročnih obveza

(u kn bez lipa)

Opis	2020.	2021.	Indeks
1	2	3	4(3/2)
Obveze prema bankama	18.185.907	18.152.082	99,8
Obveze prema drugim financijskim institucijama	145.477	171.611	118,0
Obveze za predujmove	28.186	45.694	162,1
Obveze prema dobavljačima	19.011.278	19.971.637	105,1
Obveze prema zaposlenicima	2.365.227	2.411.052	101,9
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.584.981	1.419.855	89,6
Ostale kratkoročne obveze	73.466.702	78.807.054	107,3
Obveze naknade za korištenje i zaštitu voda	13.604.664	10.076.032	74,1
Obveze naknade za razvoj	56.402.477	66.133.591	117,3
Ostale obveze	3.459.561	2.597.431	75,1
UKUPNO	114.787.758	120.978.985	105,4

Dio dugoročnih obveza koje se trebaju podmiriti u sljedećih 12 mjeseci iskazan je u kratkoročnim obvezama, a odnosi se 18.152.082 kn za otplatu kredita i 171.611 kn za otplatu najma.

Obveze za primljene predujmove iznose 45.694 kn, a odnose se na primljene predujmove za izvođenje priključaka za vodne usluge.

Obveze prema dobavljačima iznose 19.971.637 kn i veće su u odnosu na 2020. godinu za 5,1% te se podmiruju u ugovorenim rokovima.

Obveze prema zaposlenicima iznose 2.411.052 kn i veće su u odnosu na prethodnu godinu za 1,9% , a najvećim djelom se odnose na obveze po obračunu plaće za prosinac 2021. godine koja je isplaćena u siječnju 2022. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 1.419.855 kn i najvećim djelom se odnose na poreze i doprinose po obračunu plaće za prosinac 2021. godine isplaćene u siječnju 2022. godine.

Ostale kratkoročne obveze iznose 78.807.054 kn i veće su za 7,3 % u odnosu na 2020. godinu. Ovaj iznos obuhvaća obveze prema Hrvatskim vodama - naknade za korištenje i zaštitu voda; naknade za razvoj vodnih građevina i ostale obveze.

Pravilnikom o financiranju komunalne djelatnosti utvrđena je obveza Društva da naknade za razvoj iskazuje po jedinicama lokalne samouprave te da ih koristi sukladno Odluci o naknadi za razvoj i Planovima gradnje jedinica lokalne samouprave.

Ostale obveze smanjile su se u odnosu na prethodnu godinu za iznose vraćenih uplaćenih jamstava iz prethodnih godina, a koji se odnose na izvođenje radova.

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznosi 765.987.311 kn ili 43,9% ukupne pasive.

Prihod budućeg razdoblja u odnosu na prethodnu godinu veći je za 77.427.764, a najvećim dijelom rezultat je ulaganja u objekte komunalne infrastrukture sukladno MRS-20 i to iz sredstava naknade za razvoj, sredstava Hrvatskih voda, sredstava Državnog proračuna te iz EU fondova.

Tablica 9: Odgođeni prihodi

(u kn bez lipa)

OPIS	01.01.2021.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2021.
1	2	3	4	5
Namjenska sredstva iz cijene za razvoj	306.153.761	18.191.549	9.965.248	314.380.062
Ulaganja Hrvatskih voda	273.615.838	27.070.004	7.841.517	292.844.325
EU, Državni proračun i ostali	108.789.948	52.323.655	2.350.679	158.762.924
UKUPNO	688.559.547	97.585.208	20.157.444	765.987.311

Po osnovi ulaganja namjenskih sredstava iz cijene za razvoj vodoopskrbe i odvodnje, Hrvatskih voda, Državnog proračuna, EU fondova te ostalih izvora u 2021. godini je iz odgođenih prihoda u prihode Društva prenijeto sveukupno 12.112.059 kn za pokriće troškova obračunate amortizacije i kamata po kreditima za investicijske aktivnosti te ostale troškove dok je iznos od 8.045.385 kn izmjena izvora financiranja projekata zbog uključenja u sufinanciranje Hrvatskih voda i dobivenih EU sredstava.

Odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva iz naknade za razvoj

Odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda koja su uložena od 2007.-2021. godine iznose 314.380.062 kn.

Tablica 10: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja iz naknade za razvoj

(u kn bez lipa)

OPIS	Iz cijene za razvoj-objekti vodoopskrbe i odvodnje	Iz cijene za razvoj -Grobnik i Klana	Iz cijene za razvoj - Aglomeracija	Ukupna sredstva
1	2	3	4	5 (2+3+4)
Odgođeni prihodi 01.01.2021.	247.799.910	55.994.266	2.359.585	306.153.761
Povećanje – ulaganja 2021.	15.067.194	2.682.364	441.991	18.191.549
Smanjenje 2021.	8.972.931	990.799	1.518	9.965.248
Odgođeni prihodi 31.12.2021.	253.894.173	57.685.831	2.800.058	314.380.062

Sredstva naknade za razvoj vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda sukladno Pravilniku o financiranju razvoja komunalne djelatnosti i Odluci o naknadi za razvoj su bespovratna i predstavljaju prihode komunalnog društva koji se priznaju u prihode u razdobljima uporabe objekata, uređaja i opreme i to za iznos obračunate amortizacije.

Po osnovi naknada za razvoj u 2021. godini iz odgođenih prihoda u prihode Društva prenijeto je ukupno 5.060.337 kn za pokriće troškova obračunate amortizacije, kamata i troškova po kreditima za investicijske aktivnosti te ostale troškove dok je iznos od 4.904.911 kn izmjena izvora financiranja projekata zbog uključenja u sufinanciranje Hrvatskih voda i dobivenih EU sredstava.

Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja Hrvatskih voda

Odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda po osnovi ulaganja Hrvatskih voda koja su uložena od 2007.-2021. godine iznose 292.844.325 kn.

Tablica 11: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja Hrvatskih voda

(u kn bez lipa)

OPIS	HV za objekte vodoopskrbe i odvodnje	Jadranski projekt Hrvatske vode	HV – Aglomeracija (EU projekti-priprema i provedba)	Ukupna sredstva
1	2	3	4	5 (2+3+4)
Odgođeni prihodi 01.01.2021.	235.997.225	34.376.232	3.242.381	273.615.838
Povećanje – ulaganja 2021.	19.804.247	2.482.060	4.783.697	27.070.004
Smanjenje 2021.	7.162.292	677.138	2.087	7.841.517
Odgođeni prihodi 31.12.2021.	248.639.180	36.181.154	8.023.991	292.844.325

Sredstva ulaganja Hrvatskih voda u izradu projektne dokumentacije i građenje vodnih građevina sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva, Ugovoru o podzajmu za potprojekat Rijeka–Grobnički (Jadranski projekt), Ugovoru o sufinanciranju projekta “Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka” te Ugovoru o sufinanciranju projekta “Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka” iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. su bespovratna i predstavljaju prihode komunalnog društva koji se priznaju u prihode u razdobljima uporabe objekata, uređaja i opreme i to za iznos obračunate amortizacije.

Po osnovi ulaganja Hrvatskih voda u 2021. godini iz odgođenih prihoda u prihode Društva prenijeto je ukupno 4.701.043 kn za pokriće troškova obračunate amortizacije, kamata i troškova po kreditima za investicijske aktivnosti dok je iznos od 3.140.474 kn izmjena izvora financiranja projekata zbog dobivenih EU sredstava.

Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja sredstva Državnog proračuna, EU fondova te ostali odgođeni prihodi

Odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda po osnovi ulaganja Državnog proračuna, sredstava EU fondova i ostalih izvora koja su uložena od 2007.-2021. godine iznose 158.762.924 kn.

Tablica 12: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja Državnog proračuna, sredstava EU fondova i ostalih izvora
(u kn bez lipa)

OPIS	Sredstva državnog proračuna	Sredstva EU fondova	Ostali odgođeni prihodi	Ukupna sredstva
1	2	3	4	5 (2+3+4)
Odgođeni prihodi 01.01.2021.	29.592.725	40.745.392	38.451.831	108.789.948
Povećanje – ulaganja 2021.	5.024.392	43.018.440	4.280.823	52.323.655
Smanjenje 2021.	437.792	374.175	1.538.712	2.350.679
Odgođeni prihodi 31.12.2021.	34.179.325	83.389.657	41.193.942	158.762.924

Odgođeni prihod po osnovi ulaganja sredstava Državnog proračuna u izgradnju kapitalnih objekata temeljem Ugovora o podzajmu za potprojekat Rijeka–Grobnič (Jadranski projekt), Ugovora o sufinanciranju projekta “Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka” i Ugovora o financiranju po Mjeri 07, tip operacije 7.2.1. Ulaganja u građenje javnih sustava za vodoopskrbu, odvodnju, pročišćavanje otpadnih voda iznosi 34.179.325 kn.

Odgođeni prihod po osnovi ulaganja sredstava EU fondova u pripremu i izgradnju kapitalnih objekata temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt “Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka”, Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava po natječaju br. EN.2.1.17.-Financiranje provedbe investicijskih projekata koji se odnose na manje dijelove sustava javne vodoopskrbe/odvodnje, Ugovora o financiranju po Mjeri 07, tip operacije 7.2.1. Ulaganja u građenje javnih sustava za vodoopskrbu, odvodnju, pročišćavanje otpadnih voda te Ugovora o sufinanciranju projekta “Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka” iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. iznosi 83.389.657 kn.

Ostali odgođeni prihodi u iznosu od 41.193.942 kn odnose se na: odgođene prihode za priključke i vodomjere; odgođene prihode po osnovi namjenskih sredstava za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda iz 1998. i 1999. godine; odgođene prihode za cjevovod u sklopu gradnje državne ceste D-427 čvor Marčelji; sredstva dobivena od strane korisnika vodnih usluga za financiranje komunalne infrastrukture; odgođene prihode sredstava Županijske uprave za ceste za sanaciju kolnika na cesti 5017 (vezano za izgradnju cjevovoda za Marišćinu); ulaganja PGŽ za Platak i cjevovod unutar Zapadnog trgovačkog centra te ostale odgođene prihode.

Po osnovi ulaganja Državnog proračuna, sredstava EU fondova i ostalih izvora u 2021. godini iz odgođenih prihoda u prihode Društva prenjeto je ukupno 2.350.679 kn, a za pokriće troškova obračunate amortizacije za investicijske aktivnosti i ostale troškove.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 13: Račun dobiti i gubitka

(u kn bez lipa)

Opis	2020.	2021.	Indeks
1	2	3	4 (3/2)
POSLOVNI PRIHODI	138.467.208	140.442.965	101,4
POSLOVNI RASHODI	137.360.927	139.451.988	101,5
FINANCIJSKI PRIHODI	850.943	1.079.036	126,8
FINANCIJSKI RASHODI	896.756	557.480	62,2
UKUPNI PRIHODI	139.318.151	141.522.001	101,6
UKUPNI RASHODI	138.257.683	140.009.468	101,3
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	1.060.468	1.512.533	
POREZ NA DOBIT	493.786	635.343	
DOBIT RAZDOBLJA	566.682	877.190	

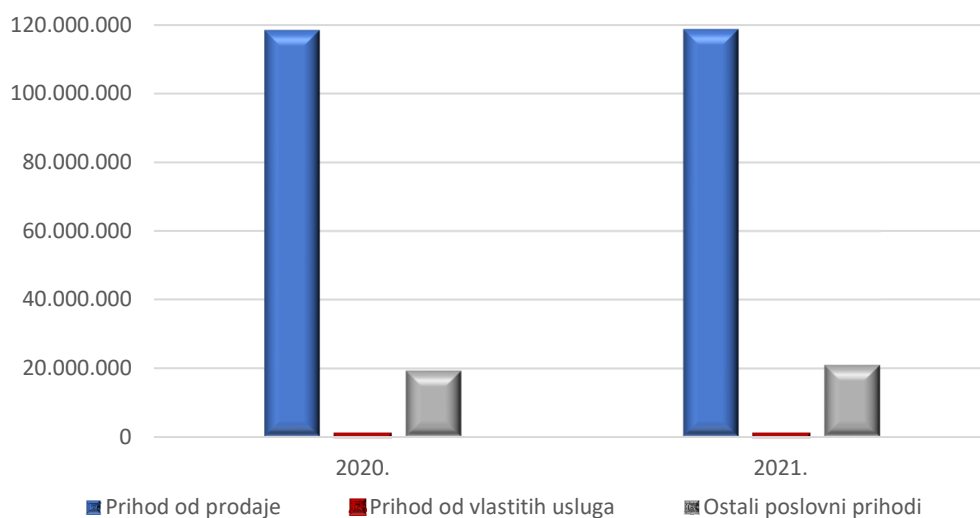
POSLOVNI PRIHODI

Tablica 14: Poslovni prihodi

(u kn bez lipa)

Opis	2020.	%	2021.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2)
Prihodi od prodaje	118.391.807	85,5	118.694.782	84,5	100,3
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	807.164	0,6	818.966	0,6	101,5
Ostali poslovni prihodi	19.268.237	13,9	20.929.217	14,9	108,6
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	138.467.208	100	140.442.965	100,0	101,4

Grafikon 4: Usporedba Poslovnih prihoda poslovanja u 2021. godini s istim razdobljem 2020. godine



Ostvareni Poslovni prihodi Društva u 2021. godini veći su za 1,4 % od ostvarenih u prethodnoj godini. U strukturi Prihodi od prodaje, odnosno pružanja usluga iz djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje, učestvuju sa 84,5 %, Prihodi od upotrebe vlastitih usluga s 0,6 % i Ostali poslovni prihodi s 14,9 %.

Prihodi od prodaje veći su za 0,3 % i iskazuju povećanje u iznosu od 302.975 kn u odnosu na prethodnu godinu.

Ostvareni Prihodi od vodnih usluga vodoopskrbe i odvodnje u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 110.270.901 kn i u odnosu na prethodnu godinu manji su za 545.173 kn (u 2020. godini iznosili su 110.816.074 kn).

Na smanjenje je utjecala manja isporuka vodne usluge vodoopskrbe i odvodnje za Stambene prostorije te manja isporuke vode za Poslovne prostorije iznad 2 mil. m³ što je dijelom nadoknađeno većom isporukom vode za Druge isporučitelje i Poslovne prostorije.

Ostvareni Prihod od dopunskih usluga iz djelatnosti u 2021. godini iznosi 5.338.723 kn i u odnosu na ostvarenje u 2020. godini od 4.713.305 kn veći je za 625.418 kn.

Ostvareni Prihod od ostalih usluga u 2021. godini iznosi 3.085.158 kn i u odnosu na ostvarenje u 2020. godini od 2.862.428 kn veći je za 222.730 kn.

Društvo u Prihodima na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga evidentira prihod od naknade dijela plaća i ostalih troškova u Jedinici za provedbu projekata za EU projekt aglomeracije Rijeka u iznosu od 818.966 kn.

Struktura Ostalih poslovnih prihoda:

- prihodi od inventurnih viškova zbog unosa zemljišta u osnovna sredstva na temelju novih izmjera i utvrđivanja vlasništva iznose 1.397.501 kn,
- prihodi od državnih potpora u iznosu od 12.444.159 kn (u 2020. godini iznosili su 11.835.762 kn), a koji proizlaze iz primjene Pravilnika o financiranju komunalne djelatnosti i Računovodstvenih politika o upotrebi dijela cijene za razvoj i bespovratnih sredstava primljenih od institucija (naknade za razvoj, Hrvatske vode, ministarstva i fondovi) i
- prihodi od EU projekta CEKOM pametni gradovi u iznosu od 147.212 kn, prihodi od naknada šteta u iznosu od 1.387.923 kn (najveći dijelom od naknada troškova bolovanja koji su pokriveni policom osiguranja), potraživanja iz prethodnih godina u iznosu od 2.482.035 kn, prihodi od ukidanja rezerviranja u iznosu od 1.428.454 kn i ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 1.641.933 kn (najvećim dijelom od najma poslovnog prostora).

FINANCIJSKI PRIHODI

Financijske prihode čine kamate, pozitivne tečajne razlike i prihodi od dividendi u iznosu od 1.079.036 kn. U odnosu na proteklu godinu veći su za 26,8 %, odnosno za 228.093 kn.

Prihodi od obračunatih redovnih i zateznih kamata iznose 986.050 kn dok su u 2020. godini iznosili 787.277 kn kada se Odlukom Uprave Društva zatezne kamate nisu obračunavale u periodu od 01.ožujka do 01.lipnja 2020. godine uslijed proglašenog stanja pandemije virusa COVID-a 19.

Prihodi nastali temeljem obračuna pozitivnih tečajnih razlika iznose 43.784 kn.

U 2021. ostvareni su prihodi od dividendi (Kvarner Vienna Insurance Group d.d.) i iznose 49.202 kn.

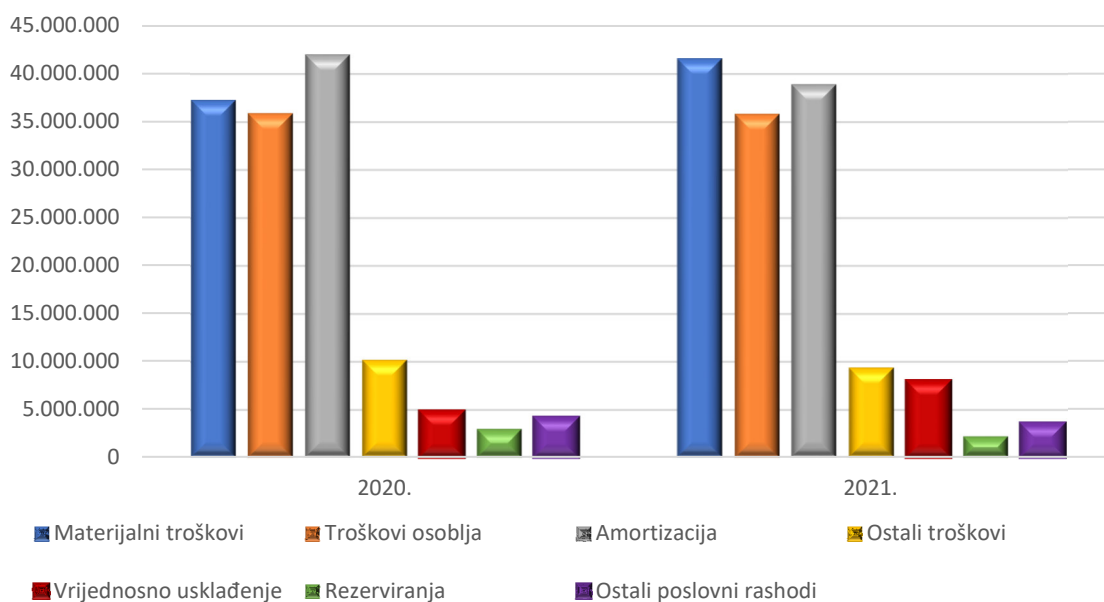
POSLOVNI RASHODI

Tablica 15: Poslovni rashodi

(u kn bez lipa)

Opis	2020.	%	2021.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2)
Materijalni troškovi	37.267.050	27,1	41.602.719	29,8	111,6
Troškovi osoblja	35.899.228	26,1	35.803.563	25,7	99,7
Amortizacija	41.996.730	30,6	38.897.182	27,9	92,6
Ostali troškovi	10.152.975	7,4	9.355.270	6,7	92,1
Vrijednosno usklađivanje	4.876.988	3,6	8.004.866	5,7	164,1
Rezerviranja	2.958.334	2,2	2.193.822	1,6	74,2
Ostali poslovni rashodi	4.209.622	3,1	3.594.566	2,6	85,4
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	137.360.927	100,0	139.451.988	100,0	101,5

Grafikon 5: Usporedba Poslovnih rashoda poslovanja u 2021. godini s istim razdobljem 2020. godine



Ukupni Poslovni rashodi veći su u odnosu na 2021. godinu za 1,5 %.

• MATERIJALNI TROŠKOVI

Materijalni troškovi poslovanja iznose 41.602.719 kn i učestvuju u poslovnim rashodima s 29,8 % a u odnosu na 2020. godinu veći su za 11,6 %, odnosno za 4.335.669 kn.

Utrošene sirovine i materijal iznose 4.386.683 kn i u odnosu na 2020. godinu veći su za 273.885 kn. Troškovi energije iznose 10.390.618 kn i veći su za 1.348.870 kn. Troškovi radne i zaštitne robe te sitnog inventara iznose 448.079 kn.

Ostali vanjski troškovi:

Troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja iznose 16.641.439 kn i u odnosu na 2020. godinu veći su za 1.343.849 kn.

U Ostalim vanjskim troškovima poslovanja sadržani su i sljedeći ostvareni troškovi: troškovi objedinjene naplate u iznosu od 1.925.794 kn, vanjski troškovi za dopunske usluge u iznosu od 2.029.311 kn, troškovi poštanskog prometa, telefonskih usluga i interneta u iznosu od 989.487 kn, usluge student servisa u iznosu od 522.140 kn, usluge revizije u iznosu od 69.000 kn, geodetske usluge u iznosu od 31.950 kn, ostale intelektualne usluge u iznosu od 394.695 kn, bilježničke i odvjetničke usluge u iznosu od 492.763 kn, komunalne usluge u iznosu od 1.420.989 kn, troškovi zakupa u iznosu od 75.487 kn, troškovi prijenosa računa u iznosu od 25.172 kn, troškovi analize vode u iznosu od 254.028 kn, usluge registracije vozila u iznosu od 148.175 kn, grafičke usluge u iznosu od 150.005 kn, 406.737 kn promidžba i vidljivost za Aglomeraciju Rijeka (financirano EU sredstvima) te ostali vanjski troškovi u iznosu od 724.679 kn.

• TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi osoblja u iznosu od 35.803.563 kn učestvuju u poslovnim rashodima Društva s 25,7 % i manji su od ostvarenih troškova u 2020. godini za 0,3 %.

• AMORTIZACIJA

Obračunata amortizacija u iznosu 38.897.182 kn manja je u odnosu na prošlu godinu za 3.099.548 kn, odnosno za 7,4 %.

Dio obračunate amortizacije u iznosu od 27.502.883 kn koji nije u sučeljavanju s prihodima opterećuje troškove poslovanja, a koristi se za ulaganja u rekonstrukcije i zamjene u cilju osiguravanja nesmetanog odvijanja poslovnih aktivnosti koje se financiraju iz vlastitih izvora.

Troškovi amortizacije koja se obračunava na imovinu financiranu iz sredstava naknade za razvoj te državnih potpora (Hrvatske vode, EU sredstva, Proračun) i koji za 2021. godinu iznose 11.394.299 kn sukladno posebnim propisima izuzimaju se iz troškova koji formiraju cijenu vodne usluge.

Ukupan iznos investicija predanih u upotrebu u 2021. godini iznosi 55.411.622 kn.

• OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi iznose 9.355.270 kn i u odnosu na prošlu godinu manji su za 7,9 %.

U Ostalim troškovima sadržani su sljedeći troškovi: troškovi prijevoza radnika na i s posla u iznosu od 1.399.606 kn, neoporezive naknade po Kolektivnom ugovoru 4.216.122 kn, premije osiguranja u iznosu od 1.448.497 kn, bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 778.891 kn, komunalna i vodoprivredna naknada u iznosu od 684.801 kn te ostali troškovi u iznosu od 827.353 kn.

- **VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE KRATKOTRAJNE IMOVINE**

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine odnosi se na sudske postupke koje je Društvo pokrenulo tijekom godine za naplatu potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu od 8.004.866 kn. U odnosu na prethodnu godinu veće je za 3.127.878 kn najvećim dijelom zbog usklađenja utuženih potraživanja od stambenih prostorija koje se naplaćuju u sustavu objedinjene naplate i za koje je naplata neizvjesna.

- **REZERVIRANJA**

Rezerviranja u 2021. godini ukupno iznose 2.193.822 kn, a odnose se na rezerviranja za neiskorištene dane godišnjih odmora u iznosu od 1.288.270 kn, za otpremnine u iznosu od 391.484 kn, za jubilarne nagrade u iznosu od 273.207 kn i za sudske sporove 240.861 kn.

- **OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi iznose 3.594.566 kn i u poslovnim rashodima učestvuju s 2,6 %.

U strukturi ostalih poslovnih rashoda sadržani su sljedeći troškovi:

- troškovi subvencionirane vode i otpadne vode u iznosu od 791.239 kn,
- rashodi materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 1.715.843 kn,
- otpisi ulaganja u dugotrajnu imovinu u iznosu od 213.258 kn,
- rashodi iz prošlih godina u iznosu od 35.850 kn,
- otpisi nenaplaćenih potraživanja 761.624 kn i
- ostali nespomenuti poslovni rashodi 76.752 kn.

FINANCIJSKI RASHODI

Financijske rashode čine kamate i tečajne razlike u iznosu od 557.480 kn. U odnosu na proteklu godinu manji su za 339.276 kn.

Troškovi kamata po dugotrajnim kreditnim obvezama koje se sučeljavaju s prihodima iznose 473.498 kn, troškovi zateznih kamata iznose 5.139 kn, te kamate po osnovi operativnog najma 25.064 kn.

Troškovi nastali temeljem obračuna negativnih tečajnih razlika iznose 53.779 kn.

REZULTAT RAZDOBLJA

Račun dobiti i gubitka pokazuje rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja.

Društvo je ostvarilo u razdoblju I-XII/2021. godine 141.522.001 kn Ukupnog prihoda, što je za 1,6 % više od ostvarenog u istom razdoblju prošle godine.

Također je ostvareno 140.009.468 kn Ukupnih rashoda što je za 1,3 % više nego u istom razdoblju prošle godine.

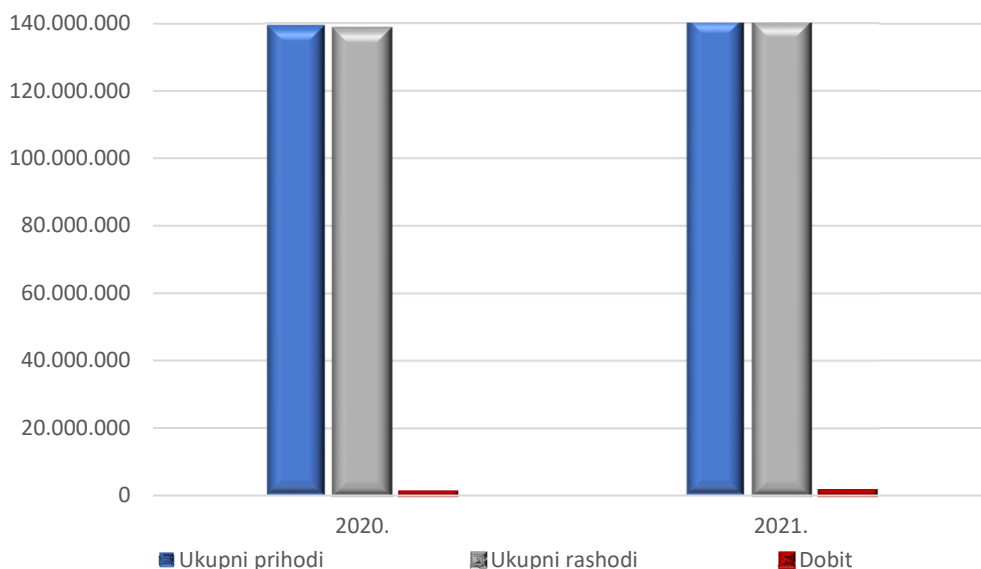
Ostvareni prihodi veći su od ostvarenih rashoda, pa je iskazan dobitak u poslovanju prije oporezivanja u iznosu od 1.512.533 kn.

Prema poreznoj prijavi Društvo ima obvezu poreza na dobit u iznosu od 635.343 kn.

Dobit Društva nakon oporezivanja iznosi 877.190 kn.

U izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti nema dodatnih iznosa koji mijenjaju rezultat tako da je sveobuhvatna dobit razdoblja u 2021. godini 877.190 kn.

Grafikon 6 : Usporedba Ostvarenog rezultata poslovanja u 2021. godini i 2020. godine



4. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA DRUŠTVA

Izvešće o stanju Društva sadrži analizu financijskih izvješća putem skupine financijskih pokazatelja uspješnosti poslovanja, sigurnosti poslovanja te djelotvornosti i zaduženosti.

Sljedeća tablica daje informaciju o stanju Društva kroz navedene financijske pokazatelje te usporedbu s pokazateljima iz prethodne godine.

Tablica 16 : Financijski pokazatelji poslovanja

R. b.	Opis	2020.	2021.	Iskustvena norma	Ocjena stanja
1	2	3	4	5	6
1. Pokazatelji uspješnosti poslovanja:					
1.1.	Ekonomičnost (ukupan prihod / ukupan rashod, u %)	100,77	101,08	>1	U skladu sa zahtjevima ekonomičnosti poslovanja
1.2.	Rentabilnost (neto dobit tekućeg razdoblja/kapital i rezerve, u %)	0,07	0,11	>0	Pozitivan financijski rezultat
1.3.	Neto dobit (ukupni prihod – ukupni rashod – porez na dobit)	566.682	877.190	>0	Pozitivan financijski rezultat
1.4.	Bruto marža (dobit prije oporezivanja / prihod od prodaje)	0,01	0,01	>0	Na razini prethodne godine
1.5.	EIBTDA (poslovni prihod - poslovni rashod + amortizacija)	43.103.011	39.888.159		Smanjen u odnosu na prethodnu godinu
1.6.	EIBTDA (korigirana za amortizaciju u sučeljavanju) (poslovni prihod - poslovni rashod + amortizacija u troškovima)	32.057.385	31.942.081		Smanjen u odnosu na prethodnu godinu
2. Pokazatelji sigurnosti - likvidnosti poslovanja:					
2.1.	Koeficijent ubrzane likvidnosti ((kratkotrajna imovina – zalihe) / kratkoročne obveze)	1,14	1,20	>1	Iznad iskustvene norme
2.2.	Koeficijent tekuće likvidnosti (kratkotrajna imovina / kratkoročne obveze)	1,19	1,24	>2	Ispod iskustvene norme
2.3.	Stupanj financijske sigurnosti (kapital i rezerve / dugotrajna imovina, u %)	53,68	52,39	>50%	Visok
2.4.	Koeficijent financijske stabilnosti (dugotrajna imovina / (kapital i rezerve + dugoročne obveze))	1,80	1,88	<1	Prekoračen u odnosu na iskustvenu normu
3. Pokazatelji djelotvornosti (aktivnosti):					
3.1.	Koeficijent obrtaja ukupne imovine (ukupan prihod / ukupna imovina)	0,08	0,08		Na razini prethodne godine
3.2.	Vrijeme naplate kratkotrajnih potraživanja u danima (potraživanja od kupaca/poslovni prihod x 360)	107	85		Smanjeno u odnosu na prethodnu godinu
4. Pokazatelji zaduženosti:					
4.1.	Koeficijent zaduženosti (ukupne obveze / ukupna imovina)	0,09	0,08	<0,5	Smanjen u odnosu na prethodnu godinu
4.2.	Koeficijent vlastitog financiranja (kapital i rezerve / ukupna imovina)	0,49	0,48	>0,5	Smanjen u odnosu na prethodnu godinu
4.3.	Odnos duga i kapitala (dugoročni i kratkoročni krediti / kapital i rezerve)	5,86	3,91	<100%	U skladu s kriterijem
5. Faktor zaduženosti:					
5.1.	Faktor zaduženosti pokazuje koliko bi godina trebalo, uz postojeće uvjete poslovanja i ostvarivanje dobiti da se podmire ukupne obveze (ukupne obveze/amortizacija + neto dobit)	3,4	3,4		Na razini prethodne godine

Pokazatelji uspješnosti poslovanja odnose se na ekonomičnost i rentabilnost.

U izvještajnoj godini pokazatelji uspješnosti ukazuju na pozitivno poslovanje. Prema pokazatelju ekonomičnosti ukupno ostvareni prihodi dostatni su za pokriće ukupnih rashoda.

Budući da isporučitelji vodnih usluga nemaju za cilj stjecanje dobiti nego ostvarenje prihoda koji omogućuju pokriće rashoda, pokazatelj rentabilnosti ima manju važnost od pokazatelja ekonomičnosti i sigurnosti.

Neto dobit je dobit nakon oporezivanja.

Bruto marža pokazuje koliko se bruto dobiti ostvaruje na jednu jedinicu prihoda od prodaje.

EIBTDA ili dobit prije kamata, poreza i amortizacije je pokazatelj s naglaskom na likvidnost koji isključuje amortizaciju koja predstavlja trošak koji nije izdatak i nema učinka na novčane tijekove, a isključuje i učinke financiranja.

EIBTDA korigirana za iznos amortizacije u sučeljavanju iznosi 31.942.081 kn.

S obzirom da isporučitelji vodnih usluga amortizaciju imovine nabavljene iz naknade za razvoj i ostalih izvora financiranja sučeljavaju s odgođenim prihodima, odnosno to je trošak koji nije dozvoljeno uključiti u izračun cijene vodnih usluga, korektnije je isključiti navedeni iznos amortizacije iz prikaza.

Pokazatelji sigurnosti poslovanja odnose se na likvidnost i stupanj financijske sigurnosti.

Koeficijent ubrzane likvidnosti od 1,20 povećan je u odnosu na prethodnu godinu i veći je od iskustvene norme koja iznosi 1.

Koeficijent tekuće likvidnosti kao odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza iznosi 1,24 i manji je od iskustvene norme koja iznosi 2.

Koeficijent financijske stabilnosti Društva za 2021. godinu iznosi 1,88. Ovaj koeficijent odražava zahtjev prema kojem se dugotrajna imovina financira iz dugoročnih izvora, pa bi vrijednost trebala biti manja od jedan ili jednaka jedan. Pokazatelj nije u potpunosti primjenjiv jer Društvo pored vlastitih dugoročnih izvora dio dugotrajne imovine financira iz naknada za razvoj i ostalih izvora financiranja.

Pokazatelji djelotvornosti (aktivnosti) poslovanja odnose se na koeficijent obrtaja imovine i potraživanja od kupaca.

Koeficijent obrtaja ukupne imovine za 2021. godinu iznosi 0,08 i na razini je prethodne godine. Pokazuje da 1 kn imovine stvara 0,08 kn prihoda.

Vrijeme naplate kratkoročnih potraživanja u 2021. godini je kraće za 22 dana u odnosu na prošlu godinu i iznosi 85 dana. Ovaj pokazatelj temelji se na usporedbi potraživanja od kupaca, kojeg čine sva potraživanja od kupaca (za izvršene usluge Društva ali i obje naknade za Hrvatske vode i naknade za razvoj) i poslovnog prihoda, kojeg čine samo poslovni prihodi Društva. S obzirom da navedene naknade čine znatan udio u potraživanju od kupaca pokazatelj, nije u potpunosti primjenjiv.

Pokazatelji zaduženosti pokazuju koliko je imovine financirano iz vlastitih, koliko iz tuđih izvora sredstava.

Koeficijent zaduženosti izražen odnosom ukupnih obveza prema ukupnoj imovini pokazuje da su na 1 kn ukupne imovine stvorene ukupne obveze u iznosu od 0,08 kn.

Koeficijent vlastitog financiranja smanjen je u odnosu na prethodnu godinu i iznosi 0,48 što bi značilo da na 1 kn imovine (aktive) dolazi 0,48 kn vlastitog kapitala.

Odnos duga i kapitala je pokazatelj financijske strukture ili strukture kapitala poduzeća. Predstavlja odnos dugova (dugoročnih i kratkoročnih kredita) i vlastitog kapitala. Prema konzervativnom kriteriju određivanja granice zaduživanja poduzeća, pravilo je 1:1, koje kaže da je maksimalni iznos dugova koje može koristiti neko poduzeće veličina njegovog vlasničkog kapitala. Društvo iskazuje visoku pokrivenost preuzetih obveza vlastitim izvorima, jer pokazatelj odnosa duga i kapitala pokazuje da učešće obveza po dugoročnim kreditima u ukupnom kapitalu iznosi 3,91 %.

Faktor zaduženosti pokazuje da bi, uz postojeće uvjete poslovanja, Društvu bilo potrebno 3,4 godina da podmiri ukupno stvorene obveze.

GRANICA ZADUŽIVANJA JAVNIH ISPORUČITELJA VODNIH USLUGA

Zakonom o vodnim uslugama člankom 33. propisana je Granica zaduživanja javnih isporučitelja vodnih usluga kojom je određeno da ukupna godišnja obveza plaćanja po osnovi svih zaduženja javnog isporučitelja vodnih usluga ne može biti veća od:

- 20 % ostvarenih prihoda iz cijene vodne usluge u godini koja prethodi godini u kojoj se zadužuje i
- 90 % ostvarenih prihoda iz naknade za razvoj u godini koja prethodi godini u kojoj se zadužuje.

Tablica 17 : Ostvareni prihodi u 2021. godini na temelju kojih se utvrđuje Granica zaduživanja Društva

(u kn bez lipa)

Opis prihoda	Fakturirano 2021.	%	Iznos prihoda za Granicu zaduživanja
1	2	3	4
Prihod od cijene vodnih usluga	110.270.901	20%	22.054.180
Prihod od Naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje i Naknade za razvoj odvodnje Grobnik - Klana	23.157.801	90%	20.842.021
GRANICA ZADUŽIVANJA			42.896.201

Granica zaduživanja za 2022. godinu koja se utvrđuje na temelju ostvarenog prihoda od vodnih usluga i naknada za razvoj koje su prihod Društva u 2021. godini iznosi **42.896.201** kn.

Godišnje obveze plaćanja odnose se na sklopljene ugovore o kreditu - zajmu namijenjene izgradnji vodnih građevina.

Tablica 18 : Ukupne obveze (glavnica i kamate) po kreditima u periodu 2022. - 2038.

(u kn bez lipa)

Godina	OTPLATA IZ NAKNADA ZA RAZVOJ KD VIK			Ukupno - dio koji otplaćuje KD VIK	OTPLATA IZ SREDSTAVA HRVATSKIH VODA		ukupno dio koji otplaćuju HV	SVEUKUPNO
	Jadranski projekt - II FAZA (50% obveze)	Erste za kom. infr. Grada Rijeke i Grada Kastva (10% obveze)	Erste kredit - EU aglomeracija Rijeka		Jadranski projekt - II FAZA (50% obveze)	Erste za kom. infr. Grada Rijeke i Grada Kastva (90% obveze)		
1	2	3	4	5 (2+3+4)	6	7	8 (6+7)	9 (5+8)
2022.	2.500.000	1.351.500	250.000	4.101.500	2.500.000	12.163.000	14.663.000	18.764.500
2023.	2.375.000	660.000	900.000	3.935.000	2.375.000	5.940.000	8.315.000	12.250.000
2024. do 2038			165.150.000	165.150.000			0	165.150.000

Ukupna godišnja obveza po osnovi svih zaduženja na dan 31. prosinca 2021. godini za 2022. godinu iznosi **18.764.500** kn.

5. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Izveštaj o novčanim tokovima pruža informaciju o priljevima i odljevima novca tijekom obračunskog razdoblja. U izradi Izveštaj korištena je direktna metoda.

Iz prikazanog izvješća za 2021. godinu proizlazi sljedeće:

- novčani tijekovi iz poslovnih aktivnosti iznose
- novčani tijekovi iz investicijskih aktivnosti
- novčani tijekovi iz financijskih aktivnosti

Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti pozitivan je i iznosi 32.739.425 kn.

U ukupnim novčanim primicima potrebno je posebno istaknuti novčane primitke od kupaca u visini od 176.429.840 kn.

U ukupnim novčanim izdacima potrebno je posebno istaknuti novčane izdatke dobavljačima za obrtna sredstva u visini od 49.284.570 kn, isplate neto plaće zaposlenicima Društva u iznosu od 28.776.248 kn.

U ukupnim ostalim izdacima koji su negativni i iznose 72.814.270 kn najznačajnije su isplate Hrvatskim vodama po osnovi prikupljenih sredstava naknade za zaštitu i korištenje voda, porezi i doprinosi iz i na plaće, te obveze po PDV.

Neto novčani tijek iz investicijskih aktivnosti negativan je, odnosno izdaci su veći od primitaka u iznosu od 4.642.336 kn.

Ukupni novčani primici iznose 97.973.578 kn i čine ih sredstva naknade za razvoj , sredstva Hrvatskih voda, te bespovratna sredstva za Projekt Aglomeracije Rijeka.

Ukupni novčani izdaci iznose 102.615.914 kn i odnose se na isplate dobavljačima za nabavku dugotrajne imovine u iznosu od 96.600.249 kn te novčane uplate u Hrvatske vode prema Ugovoru o podzajmu projekta Kanalizacije Grobnik i uplate lokalne komponente prema Ugovoru o sufinanciranju Aglomeracije Rijeka u iznosu od 6.015.665 kn

Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti je negativan i iznosi 6.450.575 kn. Ukupni novčani primici odnose se na uplate Općine Viškovo i Grada Bakra te na primljeni zajam za financiranje lokalne komponente Aglomeracije Rijeka. Novčani izdatak odnosi se na plaćanje obveza po dugoročnim kreditima.

Rezultat navedenih aktivnosti je povećanje novca i novčanih ekvivalenata za 21.646.514 kn.

Primici iz poslovnih aktivnosti tekuće godine i primitci iz investicijskih aktivnosti tijekom godine korišteni su za namirenje nedostatka financijskih sredstava u kategoriji financijskih aktivnosti.

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

U usporedbi s prethodnom godinom, vrijednost kapitala veća je za 19.204.790 kn, odnosno za 2,4 %.

Vrijednost kapitala upisanog na Trgovačkom sudu iznosi 856.325.500 kn. U 2021. godini temeljni kapital Društva povećao se ulaganjem stvari Grada Kastva i Općine Kostrena te ulaganjem stvari i novca Općine Viškovo u sveukupnoj vrijednosti od 17.903.900 kn.

Rezerve Društva na dan 31. prosinca 2021. iznose 4.876.436 kn i veće su u odnosu na prethodnu godinu za 423.700 kn.

Povećanje u iznosu od 423.700 kn je rezultat uplate novčanih sredstava Općine Viškovo i Grada Bakra u iznosu od 4.286.927 kn i smanjenja kapitalnih rezervi. Kapitalne rezerve su se smanjile u iznosu od 3.456.428 kn zbog dokapitalizacije Općine Viškovo u novcu i imovini u iznosu od 407.016 kn

Razlike po upisanom kapitalu Grada Kastva, Općine Viškovo i Općine Kostrena iznose 217 kn.

Preneseni gubitak na dan 31. prosinca 2021. godine iskazan je u iznosu 27.979.758 kn. (2020. iznosio je 28.546.440 kn). Preneseni gubitak smanjen je temeljem Odluke Skupštine Društva za dobitak 2020. godine u iznosu od 566.682 kn.

Dobitak u poslovanju za 2021. godinu iznosi 877.190 kn.

7. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Od kraja poslovne godine do dana sastavljanja ovog izvješća Društvo se priprema za prilagodbu informacijskog sustava za uvođenje eura.

Pripremno razdoblje počinje u srpnju 2022. godine.

U 2022. godini došlo je do značajnog porasta troškova energenata od čega će na poslovanje Društva najviše utjecati povećanje troškova električne energije.

8. PLAN RAZVOJA

Tijekom 2022. godine Društvo nastavlja ulaganja u komunalne vodne građevine za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju u skladu s Planovima gradnje komunalnih vodnih građevina suvlasnika Društva.

Projekt Aglomeracije Rijeka u 2022. godini po okončanju postupka javne nabave započeti će sa radovima na preostalim LOT-ovima i izgradnji uređaja za pročišćavanje.

Također nastavljaju se aktivnosti na izradi dokumentacije za ostale aglomeracije Bakar - Kostrena i Kraljevica. Svi projekti obuhvaćaju gradnju sustava javne odvodnje i uređaja za pročišćavanje te prateće radove na sustavu javne vodoopskrbe.

OBJAM
PRUŽANJA
USLUGA

KADROVI

RAČUN
DOBITI I
GUBITKA

SUBVENCIJA
VODNIH
USLUGA

CIJENE
VODNIH
USLUGA

ODRŽAVANJE
KOMUNALNIH
VODNIH
GRAĐEVINA

GRADNJA
KOMUNALNIH
VODNIH
GRAĐEVINA

SUSTAVI
UPRAVLJANJA I
UNAPREĐENJA
SUSTAVA
KVALITETE

II.DIO

OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

1. OBUJAM PRUŽANJA USLUGA

KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka za vodoopskrbu i odvodnju je javni isporučitelj vodnih usluga koji pruža usluge iz djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje sukladno Zakonu o vodnim uslugama (NN 66/19), Zakonu o vodama (NN 66/19) i Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva (NN 153/09, 90/11, 56/13, 154/14, 119/15, 120/16, 127/17 i 66/19).

Društvo pruža vodne usluge i dopunske usluge iz djelatnosti.

Količina vodnih usluga izražava se u kubnim metrima ili **m³**.

Korisnik vodnih usluga je vlasnik nekretnine u koju se putem građevina za javnu vodoopskrbu, a gdje je primjenjivo autocisternom ili na drugi način, isporučuje voda za ljudsku potrošnju, iz koje se otpadna voda, neizravno ili izravno, ispušta u građevine za javnu odvodnju; odnosno vlasnik individualnog sustava odvodnje; korisnik vodnih usluga je i drugi isporučitelj vodnih usluga.

VODNA USLUGA JAVNE VODOOPSKRBE

Vodna usluga javne vodoopskrbe pruža se na području gradova Rijeke, Bakra, Kastva, Kraljevice te općina Čavli, Jelenje, Klana, Kostrena, Viškovo i tzv. Drugim isporučiteljima vodnih usluga odnosno za Liburnijske vode d.o.o. za obavljanje vodnih usluga, Opatija (Ičići), Vodovod i odvodnja Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o., Novi Vinodolski i Ponikve voda d.o.o. za vodne djelatnosti, Krk.

Tablica 19: Isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe po kategorijama korisnika

(u m ³)								
Red. br.	Kategorija korisnika	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	JLS osnivači Društva	13.190.992	13.050.000	12.827.348	97,2	98,3	-363.644	-222.652
1.1.	Stambene prostorije	8.688.103	8.700.000	8.442.356	97,2	97,0	-245.747	-257.644
1.2.	Ostale poslovne prostorije	753.289	750.000	789.752	104,8	105,3	36.463	39.752
1.3.	Poslovne prostorije	1.535.770	1.350.000	1.566.646	102,0	116,0	30.876	216.646
1.4.	Posebne poslovne prostorije iznad 2 mil. god.	2.213.830	2.250.000	2.028.594	91,6	90,2	-185.236	-221.406
2.	Drugi isporučitelji	841.829	900.000	1.201.624	142,7	133,5	359.795	301.624
2.1.	Liburnijske vode, Opatija	619.565	640.000	951.191	153,5	148,6	331.626	311.191
2.2.	VIO Žrnovnica, N.Vinodolski	35.443	50.000	24.602	69,4	49,2	-10.841	-25.398
2.3.	Ponikve voda, Krk	186.821	210.000	225.831	120,9	107,5	39.010	15.831
3.	UKUPNO	14.032.821	13.950.000	14.028.972	100,0	100,6	-3.849	78.972

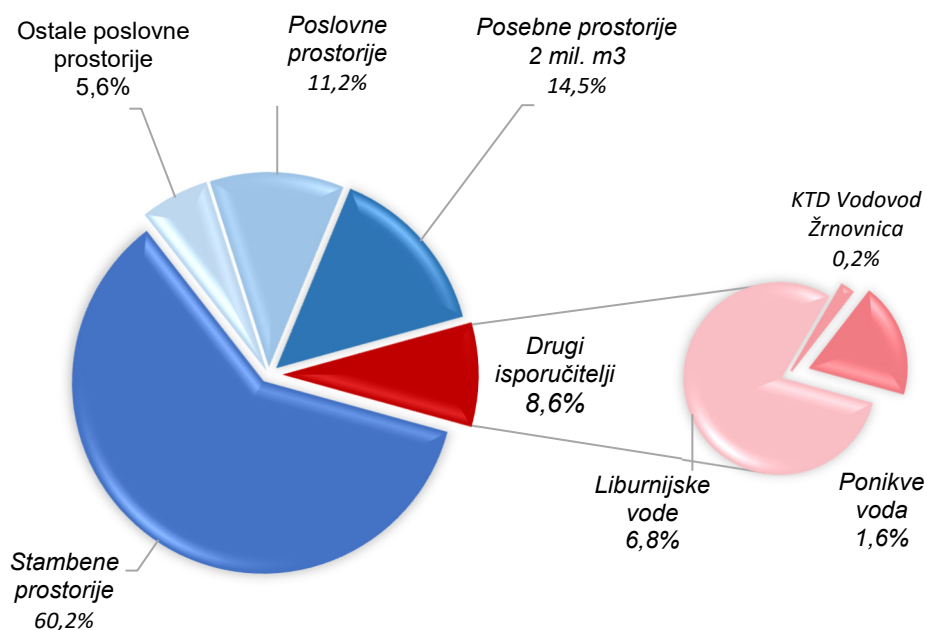
Ostvarena isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe u 2021. godini iznosi 14.028.972 m³, što je na razini ostvarenja iz 2020. godine, a više od Plana 2021. godine za 0,6 % ili 78.972 m³.

Ostvarenje za Stambene prostorije je za 2,8 % manje u usporedbi s prethodnom godinom i u odnosu na Plan za 2021. godinu za 3,0 %. Ostalim poslovnim prostorijama je u usporedbi s ostvarenjem 2020. godine isporučena veća količina vode za 4,8 % i u odnosu na Plan za 5,3 %. Poslovne prostorije su ostvarile rast u odnosu na prošlu za 2,0 % i u odnosu na Plan za 2021. godinu za 16,0 %.

Posebne poslovne prostorije s isporukom vode iznad 2 milijuna m³ godišnje su nova kategorija korisnika uvedena s dopunom cjenika vodnih usluga u primjeni od 01. siječnja 2020. godine. Uvjete za primjenu ove kategorije ispunila je jedino INA Rafinerija nafte na Urinju. U odnosu na prošlu godinu isporučeno je 8,4 % manje vode i Plan za 9,8 %.

Isporučka vodne usluge javne vodoopskrbe Drugim isporučiteljima u odnosu na 2020. godinu veća je za 42,7 % i u odnosu na Plan za 33,5 %. Liburnijske vode d.o.o. Opatija u 2021. godini preuzele su 53,5 % više vode u odnosu na 2020. godinu i za 48,6 % u odnosu na Plan. Preuzimanje vode od strane KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. u odnosu na prethodnu godinu je manje za 30,6 % i za 50,8 % u odnosu na Plan. Ponikve voda d.o.o. Krk su preuzele 20,9 % više vode u odnosu na prethodnu godinu i 7,5 % u odnosu na Plan.

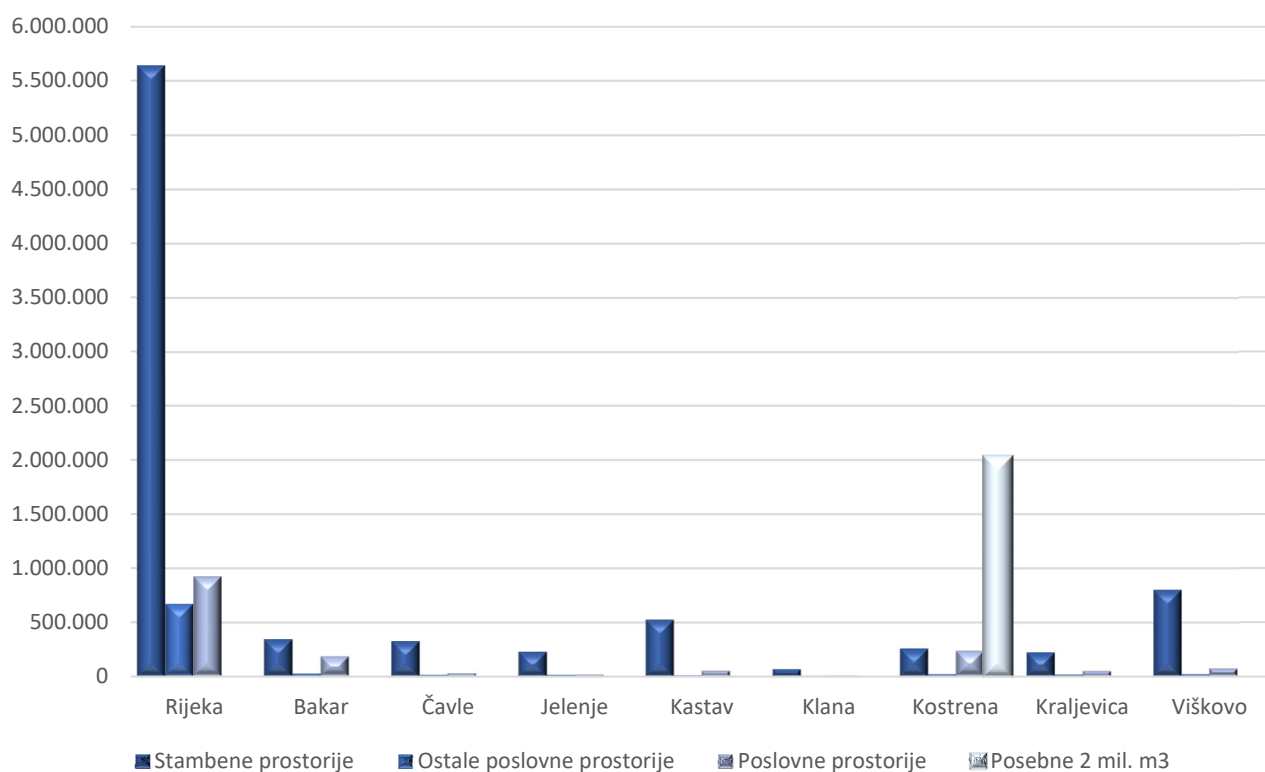
Grafikon 7: Struktura isporuke vodne usluge vodoopskrbe po kategorijama u 2021. godini



Tablica 20 : Isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe po gradovima i općinama

(u m³)

Gradovi i općine	Ostvareno 2020.					Ostvareno 2021.					Indeks
	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Posebne poslovne > 2 mil.m ³	Ukupno	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Posebne poslovne > 2 mil.m ³	Ukupno	
1	2	3	4	5	6(2+3+4+5)	7	8	9	10	11(7+8+9+10)	12(11/6)
Rijeka	5.845.605	656.655	916.022	0	7.418.282	5.635.803	666.755	920.904	0	7.223.462	97,4
Bakar	355.760	20.720	178.642	0	555.122	349.036	25.856	184.441	0	559.333	100,8
Čavle	336.591	12.074	29.445	0	378.110	328.960	15.078	27.536	0	371.574	98,3
Jelenje	232.613	12.491	20.219	0	265.323	232.845	13.628	15.948	0	262.421	98,9
Kastav	526.540	6.751	48.807	0	582.098	528.218	8.307	53.584	0	590.109	101,4
Klana	76.457	1.689	7.130	0	85.276	74.239	2.323	7.753	0	84.315	98,9
Kostrena	262.610	14.097	213.057	2.213.830	2.703.594	261.331	20.615	234.159	2.028.594	2.544.699	94,1
Kraljevica	226.139	16.071	40.792	0	283.002	228.046	17.982	50.780	0	296.808	104,9
Viškovo	825.788	12.741	81.656	0	920.185	803.878	19.208	71.541	0	894.627	97,2
Ukupno	8.688.103	753.289	1.535.770	2.213.830	13.190.992	8.442.356	789.752	1.566.646	2.028.594	12.827.348	97,2

Grafikon 8: Isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u m³ u 2021. godini

Broj korisnika vodne usluge javne vodoopskrbe prikazan je u tablicama koje slijede.

Tablica 21: Prosječan broj korisnika vodne usluge javne vodoopskrbe po kategoriji korisnika

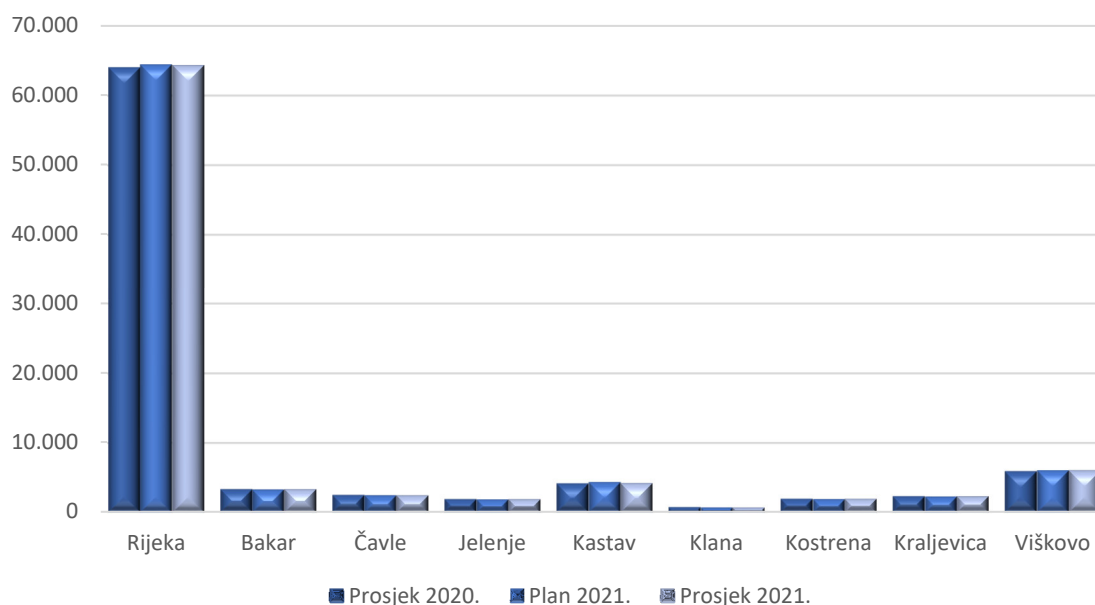
Red. br.	Kategorija korisnika	Prosjeak 2020.	Plan 2021.	Prosjeak 2021.	(broj korisnika)			
					Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	81.349	82.050	81.877	100,6	99,8	528	-173
2.	Ostale poslovne prostorije	1.271	1.300	1.295	101,9	99,6	24	-5
3.	Poslovne prostorije	4.287	4.349	4.455	103,9	102,4	168	106
4.	Posebne poslovne prostorije iznad 2 mil. god.	1	1	1	100,0	100,0	0	0
5.	UKUPNO	86.908	87.700	87.628	100,8	99,9	720	-72

Ukupan prosječan broj korisnika vodne usluge javne vodoopskrbe u 2021. godini iznosio je 87.628 mjesečno što je za 0,8 % više od prethodne godine, a manje od Plana za 0,1 %.

Tablica 22 : Prosječan broj korisnika vodne usluge javne vodoopskrbe po gradovima i općinama

Red. br.	Gradovi i općine	Prosjeak 2020.	Plan 2021.	Prosjeak 2021.	(broj korisnika)			
					Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Rijeka	64.004	64.420	64.326	100,5	99,9	322	-94
2.	Bakar	3.340	3.340	3.371	100,9	100,9	31	31
3.	Čavle	2.500	2.500	2.521	100,8	100,8	21	21
4.	Jelenje	1.922	1.920	1.935	100,7	100,8	13	15
5.	Kastav	4.187	4.380	4.267	101,9	97,4	80	-113
6.	Klana	756	760	765	101,2	100,7	9	5
7.	Kostrena	1.936	1.930	1.992	102,9	103,2	56	62
8.	Kraljevica	2.331	2.330	2.357	101,1	101,2	26	27
9.	Viškovo	5.932	6.120	6.094	102,7	99,6	162	-26
10.	UKUPNO	86.908	87.700	87.628	100,8	99,9	720	-72

Grafikon 9: Prosječan broj korisnika vodne usluge vodoopskrbe po gradovima i općinama u 2021. godini



VODNE USLUGE JAVNE ODVODNJE

Javnu odvodnju čine vodne usluge:

- **skupljanja otpadnih voda** za korisnike koji su spojeni na sustav javne odvodnje putem vodnih građevina i čije se otpadne vode dovode do uređaja za pročišćavanje. Obračun vodne usluge vrši se prema količini utvrđenoj mjeračem protoka otpadnih voda, a ako nije ugrađen po m³ isporučene vode. (u daljem tekstu: **skupljanje I**),
- **skupljanja otpadnih voda** iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama te njihova dovoženja do uređaja za pročišćavanje za korisnike kojima se pruža vodna usluga javne vodoopskrbe a nisu spojeni na vodne građevine. Obračun vodne usluge se vrši po m³ isporučene vode a primjenjuje se od 01. travnja 2019. godine (u daljem tekstu: **skupljanje II**),
- **pročišćavanja** otpadnih voda na uređaju za pročišćavanje za sve korisnike vodnih usluga skupljanja otpadne vode i
- **pražnjenja** otpadnih voda iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama za korisnike kojima se ne pruža vodna usluga javne vodoopskrbe. Obračun vodne usluge se vrši po m³ ispražnjenog sadržaja.

VODNA USLUGA SKUPLJANJA I OTPADNIH VODA

Količina pružene vodne usluge skupljanja i otpadnih voda obračunava se mjesečno na temelju količine isporučene vode vlasnicima ili korisnicima nekretnina koje su spojene na sustav javne odvodnje na području jedinica lokalne samouprave osnivača Društva.

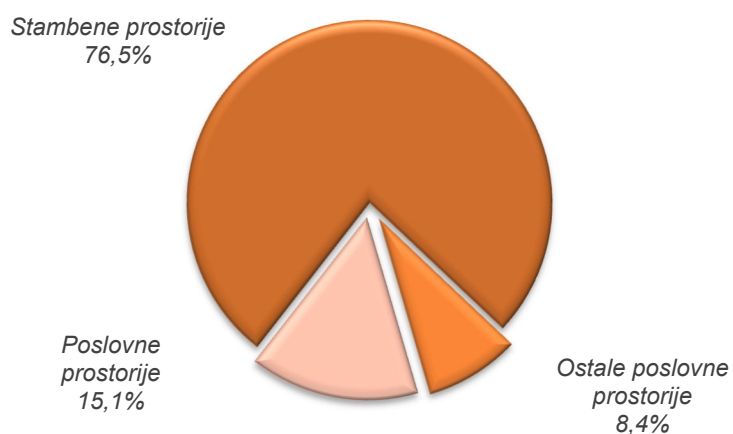
Tablica 23: Vodna usluga skupljanja i otpadnih voda

(u m ³)								
Red. br.	Kategorija korisnika	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	5.471.928	5.570.000	5.289.940	96,7	95,0	-181.988	-280.060
2.	Ostale poslovne prostorije	571.293	600.000	583.988	102,2	97,3	12.695	-16.012
3.	Poslovne prostorije	1.061.984	1.000.000	1.043.260	98,2	104,3	-18.724	43.260
4.	UKUPNO	7.105.205	7.170.000	6.917.188	97,4	96,5	-188.017	-252.812

Skupljanje i otpadnih voda ostvareno je u količini od 6.917.188 m³ što je u usporedbi s ostvarenjem 2020. godine manje za 2,6 % i od Plana za 3,5 %.

Stambene prostorije su ostvarile manje količine skupljene otpadne vode za 3,3 % u odnosu na prošlu godinu i za 5,0 % u odnosu na Plan za 2021. godinu. Ostale poslovne prostorije su ostvarile veće količine za 2,2 % u odnosu na 2020. godinu i manje za 2,7 % u odnosu na Plan. Poslovne prostorije su manje za 1,8 % u odnosu na prethodnu godinu, a veće za 4,3 % u odnosu na Plan.

Grafikon 10 : Struktura isporuke vodne usluge skupljanja i otpadnih voda po kategorijama u 2021. godini

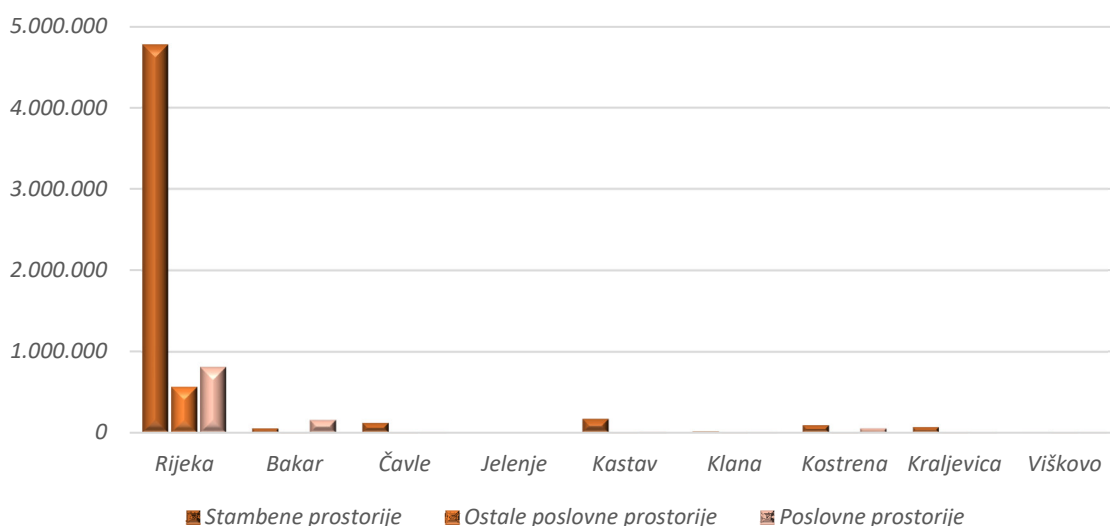


Tablica 24 : Pružene vodne usluge skupljanja i otpadnih voda po gradovima i općinama

(u m³)

Gradovi i općine	Ostvareno 2020.				Ostvareno 2021.				Indeks
	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	
1	2	3	4	5(2+3+4)	6	7	8	9(6+7+8)	10(9/5)
Rijeka	4.941.885	553.949	823.561	6.319.395	4.768.315	564.673	806.746	6.139.734	97,2
Bakar	55.644	4.667	160.036	220.347	53.380	4.269	159.704	217.353	98,6
Čavle	119.307	2.460	4.182	125.949	119.689	3.645	3.811	127.145	100,9
Jelenje	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Kastav	173.164	2.922	6.480	182.566	171.656	3.280	8.374	183.310	100,4
Klana	13.891	239	1.275	15.405	13.256	650	1.253	15.159	98,4
Kostrena	95.357	4.062	60.885	160.304	93.678	5.416	56.690	155.784	97,2
Kraljevica	70.662	2.975	5.425	79.062	67.504	1.935	5.988	75.427	95,4
Viškovo	2.018	19	140	2.177	2.462	120	694	3.276	150,5
UKUPNO	5.471.928	571.293	1.061.984	7.105.205	5.289.940	583.988	1.043.260	6.917.188	97,4

Grafikon 11: Skupljanje i otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2021. godini



Broj korisnika vodne usluge javne odvodnje skupljanja i otpadnih voda prikazan je u tablicama koje slijede.

Tablica 25: Prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja i otpadnih voda po kategoriji korisnika

(broj korisnika)

Red. br.	Kategorija korisnika	Prosjek 2020.	Plan 2021.	Prosjek 2021.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	58.222	59.150	58.518	100,5	98,9	296	-632
2.	Ostale poslovne prostorije	867	900	882	101,7	98,0	15	-18
3.	Poslovne prostorije	3.186	3.250	3.336	104,7	102,6	150	86
4.	UKUPNO	62.275	63.300	62.736	100,7	99,1	461	-564

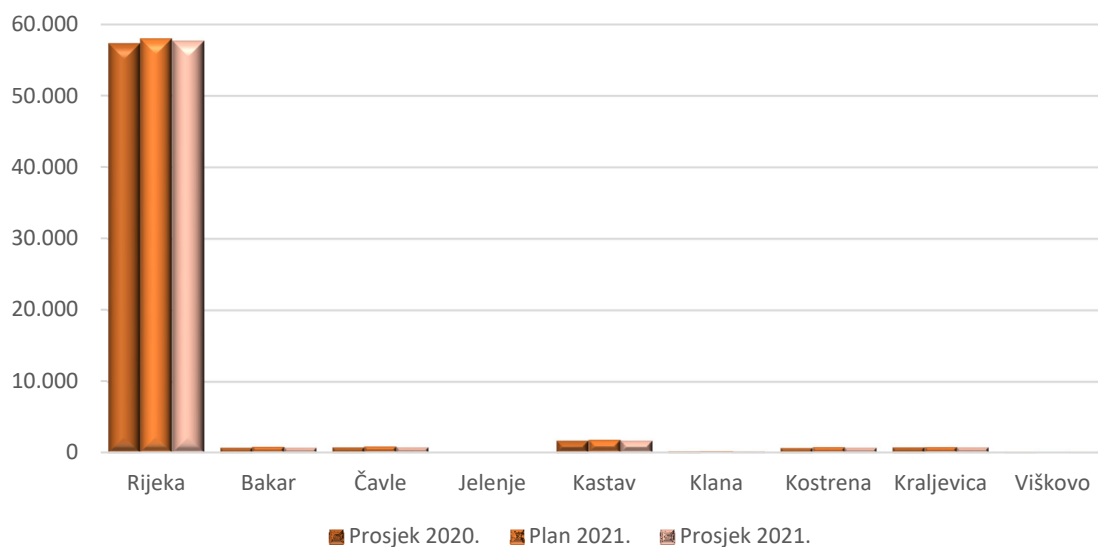
Ukupan prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja i otpadnih voda u 2021. godini iznosio je 62.736 mjesečno što je za 0,7 % više od prethodne godine najvećim dijelom zbog izgradnje kanalizacijske mreže, a manje za 0,9 % u odnosu na Plan.

Tablica 26: Prosječan broj korisnika po gradovima i općinama

(broj korisnika)

Red. br.	Gradovi i općine	Prosjek 2020.	Plan 2021.	Prosjek 2021.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Rijeka	57.340	58.000	57.709	100,6	99,5	369	-291
2.	Bakar	749	850	756	100,9	88,9	7	-94
3.	Čavle	787	880	799	101,5	90,8	12	-81
4.	Jelenje	0	0	0	-	-	0	0
5.	Kastav	1.708	1.800	1.732	101,4	96,2	24	-68
6.	Klana	183	180	183	100,0	101,7	0	3
7.	Kostrena	698	790	732	104,9	92,7	34	-58
8.	Kraljevica	794	790	800	100,8	101,3	6	10
9.	Viškovo	16	10	25	156,3	250,0	9	15
10.	UKUPNO	62.275	63.300	62.736	100,7	99,1	461	-564

Grafikon 12: Prosječan broj korisnika vodnih usluga skupljanja i otpadnih voda po gradovima i općinama u 2021. godini



VODNA USLUGA SKUPLJANJA II OTPADNIH VODA

Vodna usluga javne odvodnje – skupljanje II otpadnih voda iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama koja se obračunava po m³ isporučene vode primjenjuje od 01. travnja 2019. godine.

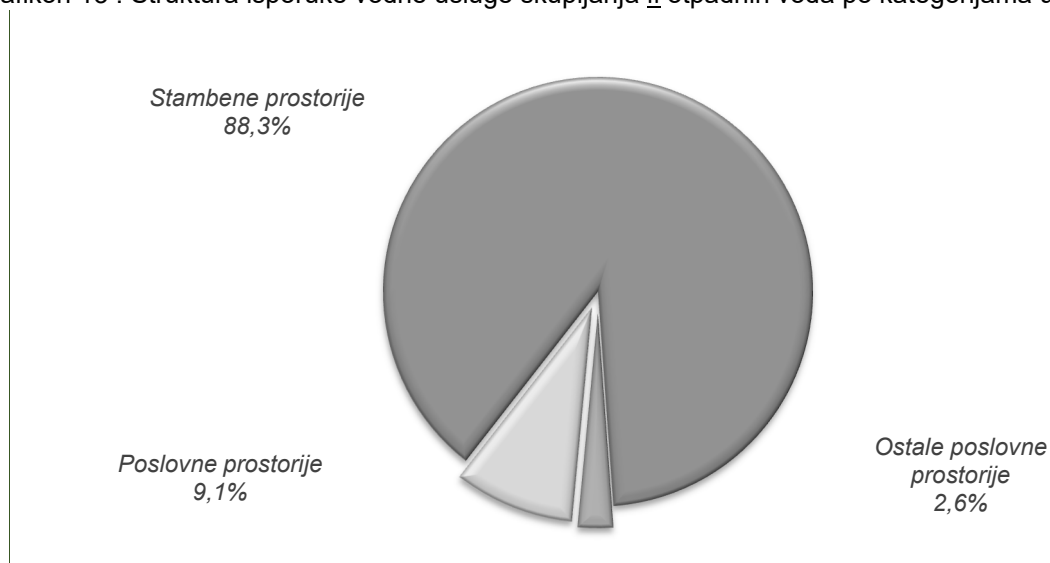
Tablica 27: Količine vodne usluge skupljanja II otpadne vode po kategorijama korisnika

(u m³)

Red. br.	Kategorija korisnika	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	2.111.143	2.070.000	2.068.042	98,0	99,9	-43.101	-1.958
2.	Ostale poslovne prostorije	65.147	60.000	61.834	94,9	103,1	-3.313	1.834
3.	Poslovne prostorije	187.539	200.000	212.176	113,1	106,1	24.637	12.176
4.	UKUPNO	2.363.829	2.330.000	2.342.052	99,1	100,5	-21.777	12.052

Ostvarena količina usluge skupljanja II otpadnih voda u 2021. godini iznosi 2.342.052 m³ i manja je za 0,9 % u odnosu prethodnu godinu, a veće za 0,5 % u odnosu na Plan za 2021. godine.

Grafikon 13 : Struktura isporuke vodne usluge skupljanja II otpadnih voda po kategorijama u 2021. godini

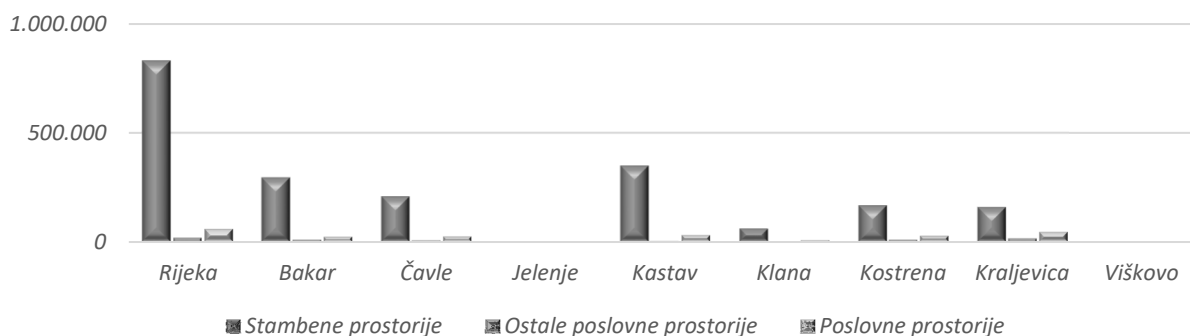


Tablica 28 : Pružene vodne usluge skupljanja II otpadnih voda po gradovima i općinama

(u m³)

Gradovi i općine	Ostvareno 2020.				Ostvareno 2021.				Indeks
	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	
1	2	3	4	5(2+3+4)	6	7	8	9(6+7+8)	10(9/5)
Rijeka	864.176	24.897	52.017	941.090	829.684	17.827	57.666	905.177	96,2
Bakar	299.046	10.541	17.018	326.605	294.694	9.743	23.270	327.707	100,3
Čavle	216.182	7.864	24.318	248.364	208.007	6.034	23.641	237.682	95,7
Jelenje	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Kastav	348.119	2.923	28.707	379.749	349.059	3.443	29.756	382.258	100,7
Klana	61.868	969	5.855	68.692	60.180	866	6.490	67.536	98,3
Kostrena	166.809	6.955	24.354	198.118	166.995	8.899	26.613	202.507	102,2
Kraljevica	154.943	10.998	35.270	201.211	159.423	15.022	44.740	219.185	108,9
Viškovo	0	0	0	0	0	0	0	0	-
UKUPNO	2.111.143	65.147	187.539	2.363.829	2.068.042	61.834	212.176	2.342.052	99,1

Grafikon 14: Skupljanje II otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2021. godini



Broj korisnika vodne usluge javne odvodnje skupljanja II otpadnih voda prikazan je u tablicama koja slijede.

Tablica 29: Prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja II otpadnih voda po kategoriji korisnika

(broj korisnika)

Red. br.	Kategorija korisnika	Prosjek 2020.	Plan 2021.	Prosjek 2021.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	15.088	14.750	15.172	100,6	102,9	84	422
2.	Ostale poslovne prostorij	208	200	204	98,1	102,0	-4	4
3.	Poslovne prostorije	679	650	659	97,1	101,4	-20	9
4.	UKUPNO	15.975	15.600	16.035	100,4	102,8	60	435

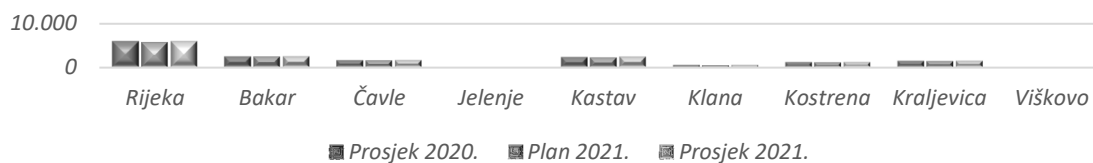
Ukupan prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja II otpadnih voda u 2021. godini iznosio je 16.035 mjesečno što je za 0,4 % više u odnosu na prošlu godinu i za 2,8 % u odnosu na Plan.

Tablica 30: Prosječan broj korisnika po gradovima i općinama

(broj korisnika)

Red. br.	Gradovi i općine	Prosjek 2020.	Plan 2021.	Prosjek 2021.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Rijeka	6.038	5.780	5.980	99,0	103,5	-58	200
2.	Bakar	2.549	2.550	2.567	100,7	100,7	18	17
3.	Čavle	1.685	1.680	1.691	100,4	100,7	6	11
4.	Jelenje	0	0	0	-	-	0	0
5.	Kastav	2.415	2.310	2.467	102,2	106,8	52	157
6.	Klana	565	560	572	101,2	102,1	7	12
7.	Kostrena	1.213	1.210	1.232	101,6	101,8	19	22
8.	Kraljevica	1.510	1.510	1.526	101,1	101,1	16	16
9.	Viškovo	0	0	0	-	-	0	0
10.	UKUPNO	15.975	15.600	16.035	100,4	102,8	60	435

Grafikon 15: Prosječan broj korisnika vodnih usluga skupljanja II otpadnih voda po gradovima i općinama u 2021. godini



VODNA USLUGA PROČIŠĆAVANJA OTPADNIH VODA

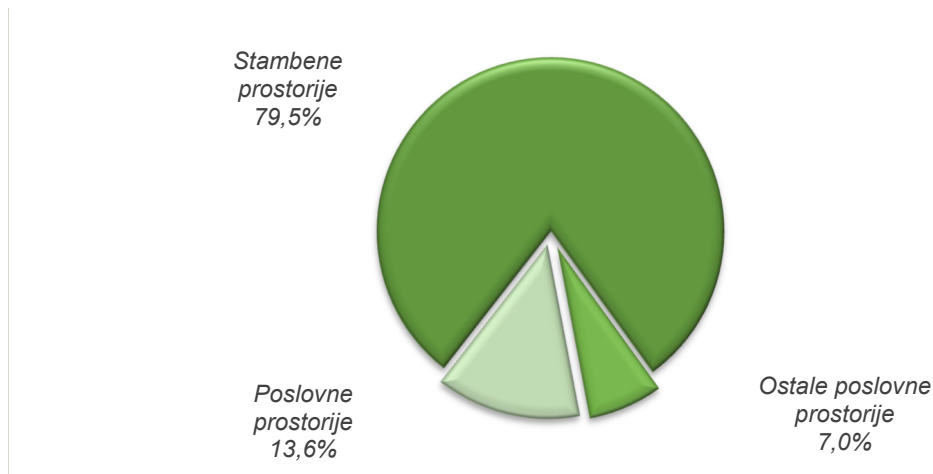
Tablica 31 : Vodna usluga pročišćavanja otpadnih voda

<i>(u m³)</i>								
Red. br.	Kategorija korisnika	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	7.583.071	7.640.000	7.357.982	97,0	96,3	-225.089	-282.018
2.	Ostale poslovne prostorije	636.440	660.000	645.822	101,5	97,9	9.382	-14.178
3.	Poslovne prostorije	1.249.523	1.200.000	1.255.436	100,5	104,6	5.913	55.436
4.	UKUPNO	9.469.034	9.500.000	9.259.240	97,8	97,5	-209.794	-240.760

Ostvarena vodna usluga javne odvodnje - pročišćavanje otpadnih voda na uređajima za pročišćavanje u 2021. godini iznosi 9.259.240 m³ i manja je u odnosu na prethodnu godinu za 2,2 % i Plan za 2,5 %.

Stambene prostorije su ostvarile manje količine pročišćavanja otpadne vode za 3,0 % u odnosu na prošlu godinu i 3,7 % u odnosu na Plan. Ostale poslovne prostorije su ostvarile veće količine za 1,5 % u odnosu na 2020. godinu, a manje za 2,1 % u odnosu na Plan. Poslovne prostorije su veće za 0,5 % u odnosu na prethodnu godinu i za 4,6 % u odnosu na Plan.

Grafikon 16 : Struktura isporuke vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po kategorijama u 2021. godini

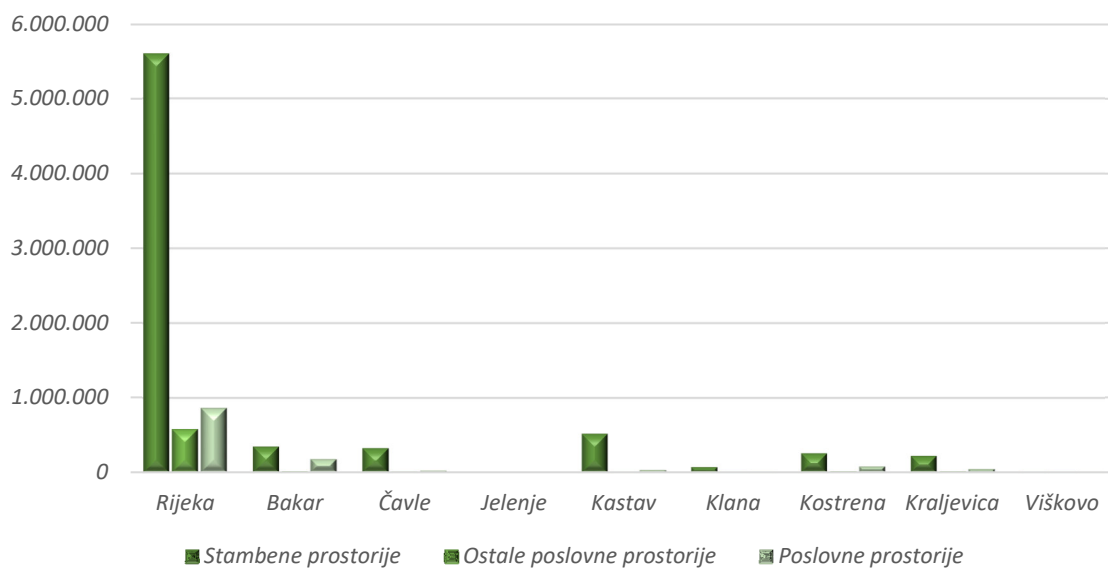


Tablica 32 : Pružene vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po gradovima i općinama

(u m³)

Gradovi i općine	Ostvareno 2020.				Ostvareno 2021.				Indeks
	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	
1	2	3	4	5(2+3+4)	6	7	8	9(6+7+8)	10(9/5)
Rijeka	5.806.062	578.846	875.578	7.260.486	5.597.999	582.500	864.411	7.044.910	97,0
Bakar	354.690	15.208	177.054	546.952	348.074	14.012	182.974	545.060	99,7
Čavle	335.489	10.324	28.500	374.313	327.695	9.679	27.452	364.826	97,5
Jelenje	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Kastav	521.282	5.845	35.187	562.314	520.715	6.723	38.130	565.568	100,6
Klana	75.759	1.208	7.130	84.097	73.436	1.516	7.743	82.695	98,3
Kostrena	262.166	11.017	85.239	358.422	260.673	14.315	83.304	358.292	100,0
Kraljevica	225.605	13.973	40.695	280.273	226.928	16.957	50.728	294.613	105,1
Viškovo	2.018	19	140	2.177	2.462	120	694	3.276	150,5
UKUPNO	7.583.071	636.440	1.249.523	9.469.034	7.357.982	645.822	1.255.436	9.259.240	97,8

Grafikon 17: Pročišćavanje otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2021. godini



Broj korisnika vodne usluge javne odvodnje pročišćavanja otpadnih voda prikazan je u tablicama koja slijede.

Tablica 33: Prosječan broj korisnika vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po kategoriji korisnika

(broj korisnika)

Red. br.	Kategorija korisnika	Prosjek 2020.	Plan 2021.	Prosjek 2021.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	73.310	73.900	73.690	100,5	99,7	380	-210
2.	Ostale poslovne prostorij	1.075	1.100	1.086	101,0	98,7	11	-14
3.	Poslovne prostorije	3.865	3.900	3.995	103,4	102,4	130	95
4.	UKUPNO	78.250	78.900	78.771	100,7	99,8	521	-129

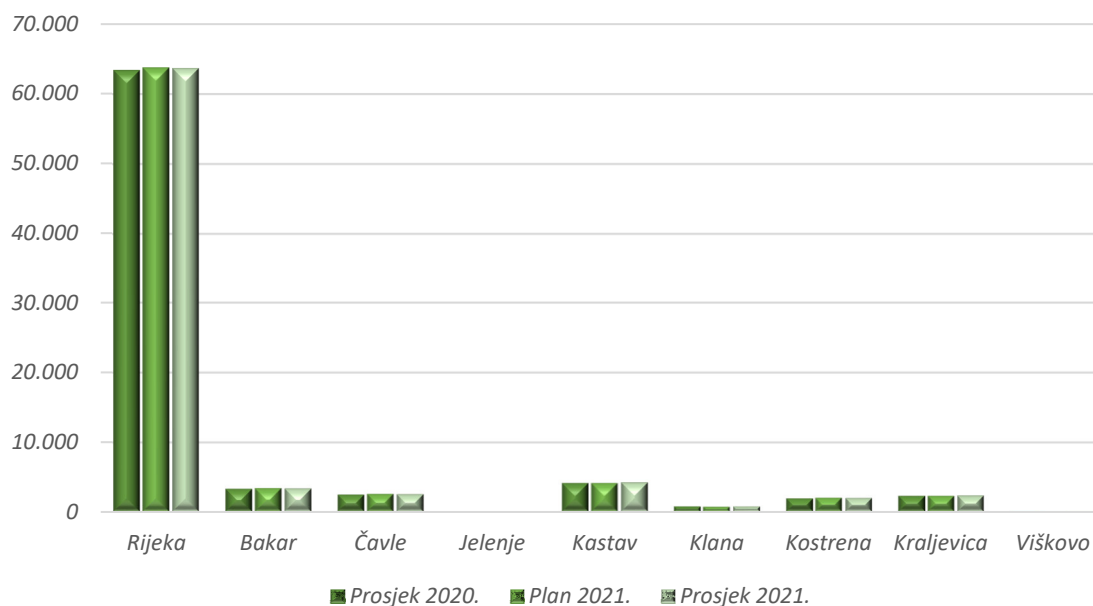
Ukupan prosječan broj korisnika vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda u 2021. godini iznosio je 78.771 mjesečno što je za 0,7 % više od prethodne godine, a manje za 0,2 % u odnosu na Plan.

Tablica 34: Prosječan broj korisnika po gradovima i općinama

(broj korisnika)

Red. br.	Gradovi i općine	Prosjek 2020.	Plan 2021.	Prosjek 2021.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Rijeka	63.378	63.780	63.689	100,5	99,9	311	-91
2.	Bakar	3.298	3.400	3.323	100,8	97,7	25	-77
3.	Čavle	2.472	2.560	2.490	100,7	97,3	18	-70
4.	Jelenje	0	0	0	-	-	0	0
5.	Kastav	4.123	4.110	4.199	101,8	102,2	76	89
6.	Klana	748	740	755	100,9	102,0	7	15
7.	Kostrena	1.911	2.000	1.964	102,8	98,2	53	-36
8.	Kraljevica	2.304	2.300	2.326	101,0	101,1	22	26
9.	Viškovo	16	10	25	156,3	250,0	9	15
10.	UKUPNO	78.250	78.900	78.771	100,7	99,8	521	-129

Grafikon 18: Prosječan broj korisnika vodnih usluga pročišćavanja otpadnih voda po gradovima i općinama u 2021. godini



VODNA USLUGA PRAŽNJENJA I ODVOZA OTPADNE VODE IZ MALIH SANITARNIH UREĐAJA I SABIRNIH JAMA

Pražnjenje otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama sastavni je dio usluge javne odvodnje koju prvenstveno obavlja javni isporučitelj, a iznimno koncesionar.

Do primjene nove Odluke o cijeni vodnih usluga, odnosno do 31. ožujka 2019. godine, obračun vodne usluge pražnjenja i odvoza otpadnih voda iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama vršio se prema količini ispražnjenog sadržaja.

Društvo i nakon 01. travnja 2019. godine vodi evidenciju o količini pražnjenja otpadne vode s područja Rijeke, Bakra, Čavli, Kastva, Klane, Kostrene i Kraljevice gdje su JLS osnivači obavljanje usluge povjerili Društvu.

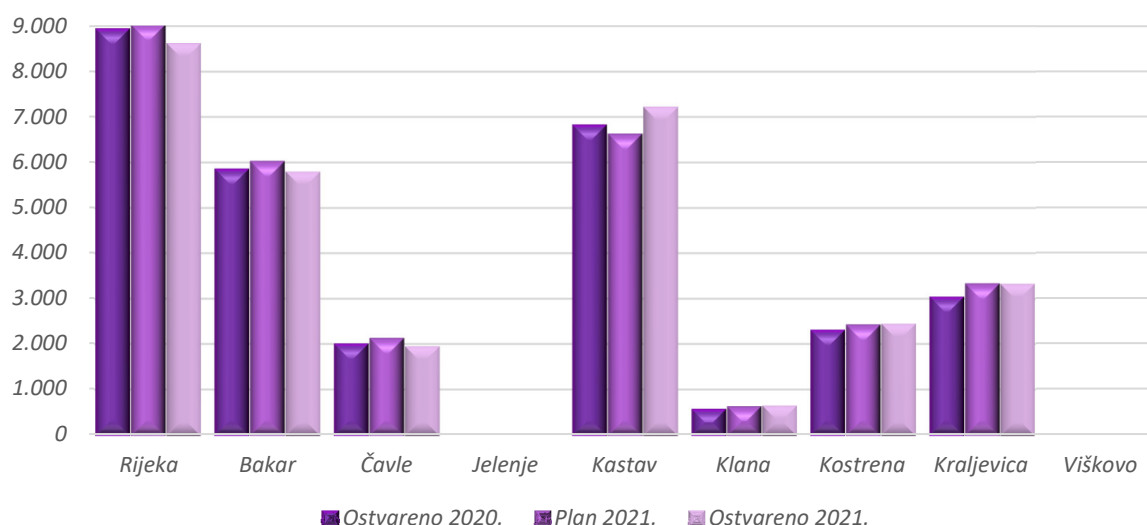
Tablica 35 : Količina otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama po gradovima/općinama

(u m ³)								
Red. br.	Gradovi i općine	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9(5-4)
1.	Rijeka	8.911,0	9.000,0	8.583,0	96,3	95,4	-328,0	-417,0
2.	Bakar	5.832,5	6.000,0	5.759,0	98,7	96,0	-73,5	-241,0
3.	Čavle	1.984,0	2.100,0	1.917,5	96,6	91,3	-66,5	-182,5
4.	Jelenje	0,0	0,0	0,0	-	-	0,0	0,0
5.	Kastav	6.794,5	6.600,0	7.185,5	105,8	108,9	391,0	585,5
6.	Klana	538,5	600,0	612,5	113,7	102,1	74,0	12,5
7.	Kostrena	2.282,0	2.400,0	2.414,5	105,8	100,6	132,5	14,5
8.	Kraljevica	3.013,0	3.300,0	3.290,5	109,2	99,7	277,5	-9,5
9.	Viškovo	0,0	0,0	0,0	-	-	0,0	0,0
10.	UKUPNO	29.355,5	30.000,0	29.762,5	101,4	99,2	407,0	-237,5

U 2021. godini ispražnjeno je 29.762,5 m³ što je više u odnosu na prošlu godinu za 1,4 %, a manje u odnosu na Plan za 0,8 %.

Društvo na istom području pružanja usluge s primjenom obračuna usluge po m³ isporučene vode prikuplja godišnje oko 30.000 m³ otpadne vode, dok je 2018. godine kad se usluga obračunavala po m³ ispražnjenog sadržaja prikupilo svega 8.967,5 m³.

Grafikon 19: Količina otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama po gradovima/općinama



DOPUNSKE USLUGE IZ DJELATNOSTI

ČIŠĆENJE SLIVNIKA

Odlukom o povjeravanju obavljanja komunalnih djelatnosti Grada Rijeke (SN Grada Rijeke 14/18 i 4/19) koja se primjenjuje od 14. ožujka 2019. godine utvrđeno je da čišćenje slivnika na području grada Rijeke obavlja KD Vodovoda i kanalizacija d.o.o., Rijeka. Navedena usluga obavlja se i na području gradova Bakra, Kastav i Kraljevica te općine Klana.

Tablica 36: Strojno i ručno čišćenje slivnika te probijanje kanala u 2021. godini

(u komadima)

Mjeseci	Vrsta usluge	Rijeka	Bakar	Kastav	Klana	Kraljevica	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8 (3 do 7)
I-XII	strojno	13.195	150	0	116	198	13.659
	ručno	4.818	30	0	10	28	4.886
	probijanje	233	19	0	10	22	284

ZBRINJAVANJE OTPADNIH VODA NA FEKALNOJ STANICI

Fekalna stanica (F-stanica) se nalazi u sklopu središnjeg uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Delta, a služi za kontrolirani prihvati i zbrinjavanje otpadnih voda prikupljenih specijalnim vozilom za prijevoz otpadnih voda.

Tablica 37: Zbrinuta otpadna voda na F-stanicu po izvršiteljima usluge

(m³)

Red. br.	Izvršitelj usluge	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.	Indeks	Učešće (%)
1	2	3	4	5(4/3)	6 (% 4)
1.	Ukupno koncesionari za područje JLS osnivača Društva	27.837	33.938	121,9	51,5
1.1.	Univerzal tehnika** (Jelenje, Matulji*)	7.961	7.825	98,3	11,9
1.2.	Dezinsekcija** (Viškovo i drugi)	19.876	26.113	131,4	39,6
2.	Ostali	1.465	2.209	150,8	3,4
3.	KD ViK	29.356	29.763	101,4	45,2
4.	UKUPNO	58.658	65.910	112,4	100,0

* Općina Matulji nije osnivač Društva

** koncesionari otpadne vode prikupljaju i izvan područja JLS osnivača Društva

Količina zbrinute otpadne vode na fekalnoj stanici za 2021. godinu iznosi 65.910 m³ i u odnosu na isto razdoblje 2020. godine veća je za 12,4 %.

Gotovo polovicu ili 51,5 % ukupno zbrinute vode preko F-stanice u 2021. godini dopremili su Univerzal tehnika d.o.o. i Dezinsekcija d.o.o. koje imaju koncesiju za područje Jelenja i Viškova u količini od 33.938 m³ što je za 21,9 % više u odnosu na 2020. godinu. Koncesionari otpadne vode prikupljaju i izvan područja JLS osnivača Društva.

Ostali koji dovoze otpadne vode na F-stanicu imaju udio od 3,4 %.

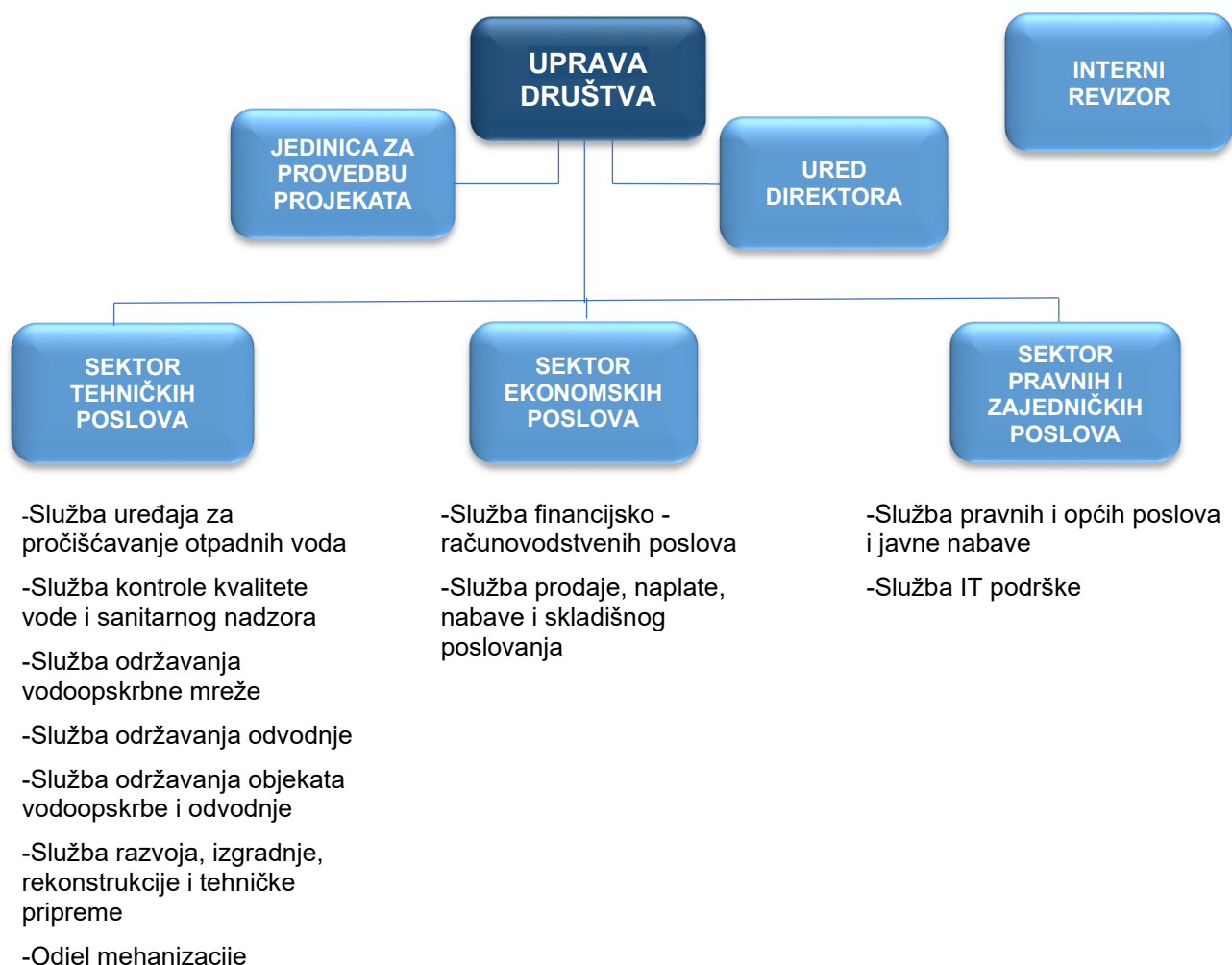
Društvo je u 2021. godini zbrinulo 29.763 m³ otpadne vode što je za 1,4 % više u odnosu na prošlu godinu, s učešćem od 45,2 % u ukupnoj količini.

2. ZAPOSŁJAVANJE I KADROVI

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŠTVA

Prikazani broj radnika raspoređen je po organizacijskim jedinicama utvrđenim u Odluci o Organizaciji i sistematizaciji Društva.

Grafikon 20: Shema organizacijske strukture Društva na dan 31. prosinca 2021. godine



BROJ RADNIKA

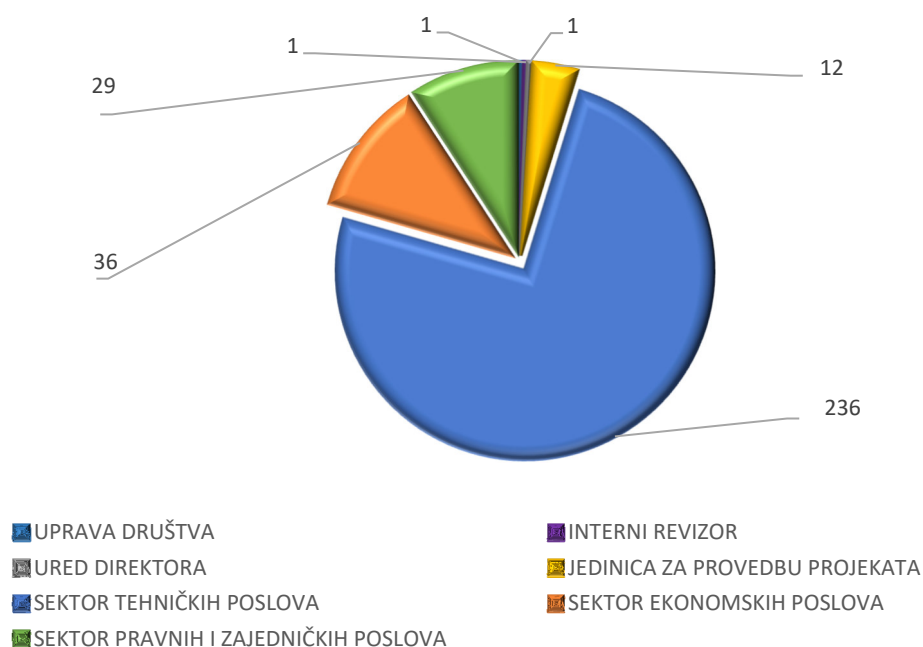
Na dan 31. prosinca 2021. godine Društvo je zapošljavalo 316 radnika.

Tablica 38 : Broj radnika po organizacijskim jedinicama na dan 31. prosinca 2021. godine

(broj radnika)						
Red. br	Organizacijska jedinica	31.12. 2020.	Plan 2021.	31.12. 2021.	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5-3)	7 (5-4)
1.	UPRAVA DRUŠTVA	1	1	1	0	0
2.	INTERNI REVIZOR	1	1	1	0	0
3.	URED DIREKTORA	2	2	1	-1	-1
4.	JEDINICA ZA PROVEDBU PROJEKATA	12	15	12	0	-3
5.	SEKTOR TEHNIČKIH POSLOVA	233	238	236	3	-2
6.	SEKTOR EKONOMSKIH POSLOVA	35	35	36	1	1
7.	SEKTOR PRAVNIH I ZAJEDNIČKIH POSLOVA	27	28	29	2	1
8.	UKUPNO	311	320	316	5	-4

Broj radnika na dan 31. prosinca 2021. godine veći je za 5 u odnosu na 31. prosinca 2020. godine. U odnosu na Plan poslovanja za 2021. godinu broj radnika je manji za 4.

Grafikon 21: Struktura broja zaposlenih na dan 31. prosinca 2021. po organizacijskim jedinicama



Slijedi prikaz broja radnika na bazi ostvarenih sati rada.

Tablica 39 : Broj radnika na bazi sati rada

(broj radnika na bazi sati rada)

Red. br.	Organizacijska jedinica	I-XII 2020.	Plan 2021.	I-XII 2021.	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5-3)	7 (5-4)
1.	UPRAVA DRUŠTVA	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
2.	INTERNI REVIZOR	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
3.	URED DIREKTORA	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0
4.	JEDINICA ZA PROVEDBU PROJEKATA	12,0	14,0	11,7	-0,3	-2,3
5.	SEKTOR TEHNIČKIH POSLOVA	227,2	231,0	225,7	-1,5	-5,3
6.	SEKTOR EKONOMSKIH POSLOVA	33,3	34,0	31,4	-1,9	-2,6
7.	SEKTOR PRAVNIH I ZAJEDNIČKIH POSLOVA	25,5	27,0	25,9	0,4	-1,1
8.	UKUPNO	302,0	310,0	298,7	-3,3	-11,3

U 2021. godini prosječan broj zaposlenih radnika na bazi sati rada iznosio je 298,7 što je manje za 3,3 u odnosu na 2020. godinu i za 11,3 od Plana za 2021. godinu.

Od ukupnog broja radnika na bolovanju do 42 dana, koji terete troškove Društva, bilo je u prosjeku 17,5 radnika, a na bolovanju koje refundira Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje, bilo je u prosjeku 17,3 radnika. Broj radnika na bolovanju u 2021. godini veći je od uobičajenog najvećim dijelom zbog utjecaja pandemije COVID-19.

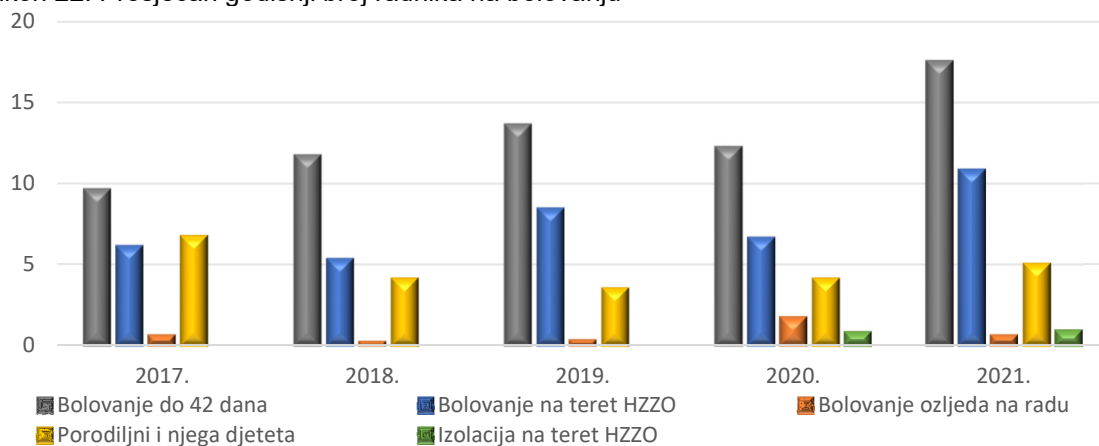
Tablica 40 : Prosječan godišnji broj radnika na bolovanju

(prosječan broj radnika)

Red. br.	Opis	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
1	2	3	4	5	6	7
1.	Bolovanje do 42 dana *	9,6	11,7	13,6	12,2	17,5
2.	Bolovanje na teret HZZO	6,1	5,3	8,4	6,6	10,8
3.	Bolovanje ozljeda na radu	0,6	0,2	0,3	1,7	0,6
4.	Porodiljni i njega djeteta	6,7	4,1	3,5	4,1	5,0
5.	Izolacija na teret HZZO	0,0	0,0	0,0	0,8	0,9
6.	Fizički broj radnika na dan 31.12.	311	310	319	311	316

*bolovanje koje se isplaćuje na teret Društva

Grafikon 22: Prosječan godišnji broj radnika na bolovanju



KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA I DINAMIKA KRETANJA RADNIKA

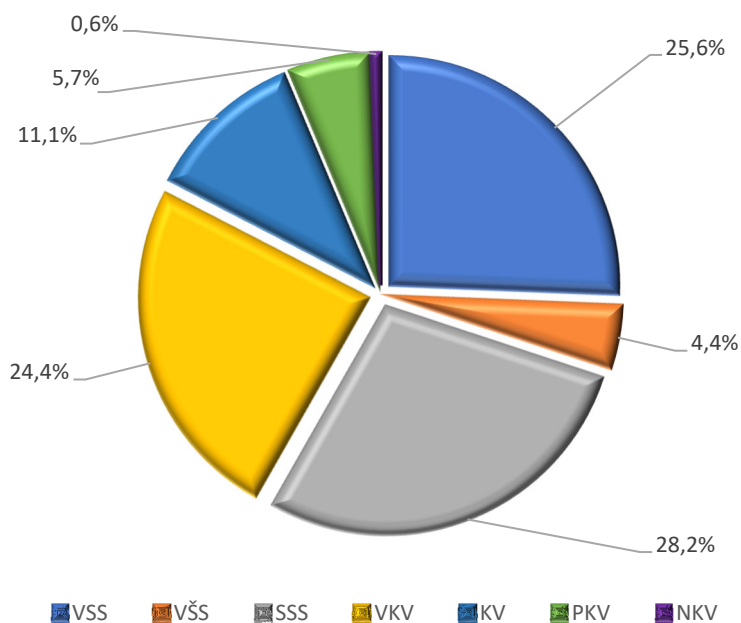
Pregled zaposlenih prema kvalifikacijskoj strukturi na dan 31. prosinca 2021. godine daje se u sljedećoj tablici:

Tablica 41 : Zahtijevana kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31. prosinca 2021.

Zahtijevana kvalifikacija	(broj radnika)				
	31.12.2020.	Učešće %	31.12.2021.	Učešće %	Razlika
1	2	3 (2 u %)	4	5 (4 u %)	6 (4-2)
VSS	80	25,7%	81	25,6%	1
VŠS	13	4,2%	14	4,4%	1
SSS	86	27,7%	89	28,2%	3
VKV	77	24,8%	77	24,4%	0
KV	35	11,3%	35	11,1%	0
PKV	18	5,8%	18	5,7%	0
NKV	2	0,6%	2	0,6%	0
UKUPNO	311	100,0%	316	100,0%	5

U ukupnom broju zaposlenih na dan 31. prosinca 2021. godine prema kvalifikacijama najveće je učešće SSS (28,2 %), VSS (25,6 %) i VKV (24,4 %).

Grafikon 23: Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31. prosinca 2021. godine



Tablica 42 : Kretanje zaposlenih u 2021. godini

(broj radnika)

Zahtijevana kvalifikacija	Osnova odljeva				Ukupno odljev	Ukupno priljev	Razlika
	Mirovina	Istek ugovora o radu	Sporazumni prekid radnog odnosa	Otkaz ugovora			
1	2	3		4	5 (2+3+4)	6	7 (6-5)
VSS	1	1			2	4	2
VŠS					0		0
SSS	3		2		5	8	3
VKV	2				2	2	0
KV			2	1	3	3	0
PKV					0		0
NKV					0		0
UKUPNO	6	1	4	1	12	17	5

U 2021. godini Društvo je po raznim osnovama napustilo 12 radnika, a u istom razdoblju je zaposleno 17 radnika.

Ukupno je u 2021. godini u mirovinu otišlo 6 radnika od toga 3 u starosnu i 3 u starosnu mirovinu za dugogodišnjeg osiguranika (prije navršenih 65 godina života).

STAROSNA STRUKTURA RADNIKA

Od ukupnog broja radnika Društva 56,0 % radnika je u starosnoj dobi od 45 do 65 godina, a 44,0 % su radnici starosne dobi od 19 do 44 godine.

Tablica 43 : Radnici prema starosnoj dobi na dan 31. prosinaca 2021. godine

(broj radnika)

Red. br.	Starosna dob	Broj zaposlenih			Učešće %
		Žene	Muškarci	Ukupno	
1	2	3	4	5 (3+4)	6 (% 5)
1.	do 19 godina	0	1	1	0,3
2.	20-24	1	2	3	0,9
3.	25-34	13	33	46	14,6
4.	35-44	32	57	89	28,2
5.	45-54	26	81	107	33,9
6.	55-64	16	51	67	21,2
7.	65 i više	0	3	3	0,9
8.	UKUPNO	88	228	316	100,0

IZOBRAZBA KADROVA

U sljedećoj tablici prikazani su troškovi obrazovanja i broj zaposlenika koji je obuhvaćen raznim programima izobrazbe, usavršavanja i osposobljavanja.

Tablica 44 : Ukupni troškovi obrazovanja

(u kunama)

Red. br.	Djelatnost	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.	Indeks
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	Vodoopskrba	30.801,00	36.320,74	117,9
2.	Skupljanje otpadnih voda	10.205,00	13.500,00	132,3
3.	Pročišćavanje otpadnih voda	3.300,00	0,00	0,0
4.	Jedinica za provedbu projekata	400,00	3.050,00	762,5
5.	Režija*	23.573,76	30.026,50	127,4
6.	UKUPNO KD VIK	68.279,76	82.897,24	121,4
7.	Prosječan godišnji fizički broj radnika	313	312	99,7
8.	Prosječan trošak izobrazbe po zaposlenom **	218,15	265,63	121,8
9.	Broj radnika obuhvaćen programima izobrazbe	49	70	142,9

* Uprava društva, Interni revizor, Ured direktora, Sektor ekonomskih poslova i Sektor pravnih i zajedničkih poslova

** Izračunan na bazi prosječnog godišnjeg broja radnika

U 2021. godini na izobrazbu kadrova utrošeno je 82.897,24 kn što predstavlja povećanje od 21,4 % u odnosu na 2020. godinu. Prosječni troškovi izobrazbe po zaposlenom u 2021. godini bili su za 21,8 % veći u odnosu na 2020. godinu i iznosili su 265,63 kn. Programima izobrazbe, usavršavanja i osposobljavanja u 2021. godini bilo je obuhvaćeno 70 radnika, što je za 21 radnika ili 42,9 % više u odnosu na 2020. godinu, kada je bilo obuhvaćeno 49 radnika.

3. REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA PO RAČUNU DOBITI I GUBITKA

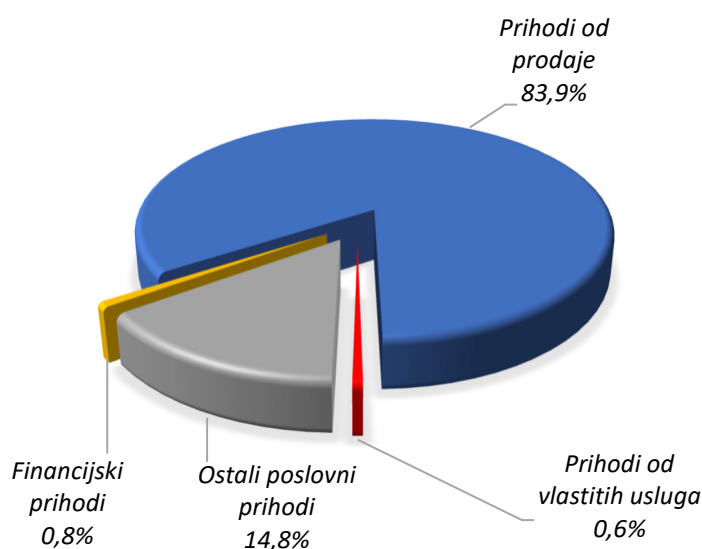
U nastavku je prikazan financijski rezultat poslovanja Društva za 2021. godinu po računu dobiti i gubitka u usporedbi s ostvarenjem u prethodnoj poslovnoj godini i Planom poslovanja za 2021. godinu.

Društvo je završilo poslovnu godinu s dobiti prije oporezivanja od 1.512.532,81 kn, a nakon obračuna poreza, dobit iznosi 877.189,60 kn.

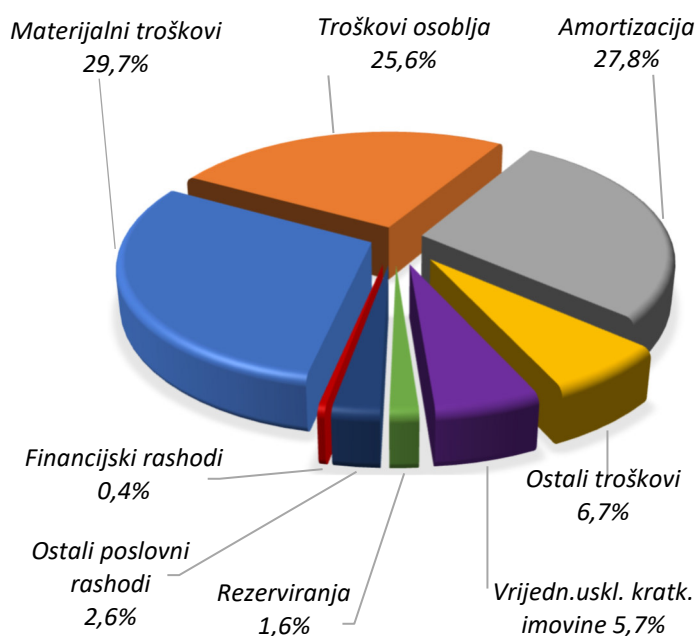
Ukupni prihodi iznose 141.522.000,72 kn, a ukupni rashodi 140.009.467,91 kn.

Struktura ukupnih prihoda i rashoda prikazana je grafikonima.

Grafikon 24: Struktura prihoda



Grafikon 25: Struktura rashoda



U ostvarenim prihodima najveće je učešće prihoda od prodaje koji čine 83,9 % ukupnih prihoda.

U ostvarenim rashodima najveće učešće imaju materijalni troškovi 29,7 %, amortizacija 27,8 % i troškovi osoblja 25,6 %.

Tablica 45 : Račun dobiti i gubitka

(u kunama)						
Red. br.	Opis	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
I.	POSLOVNI PRIHODI	138.467.207,88	134.811.200,00	140.442.964,43	101,4	104,2
	Prihodi od prodaje	118.391.806,67	117.483.200,00	118.694.782,33	100,3	101,0
	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	807.163,65	820.000,00	818.966,26	101,5	99,9
	Ostali poslovni prihodi	19.268.237,56	16.508.000,00	20.929.215,84	108,6	126,8
II.	POSLOVNI RASHODI	137.360.926,58	134.971.600,00	139.451.987,62	101,5	103,3
	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0,00	0,00	0,00	-	-
	Materijalni troškovi	37.267.050,09	41.942.900,00	41.602.718,26	111,6	99,2
	a) Troškovi sirovina i materijala	13.476.585,28	14.548.800,00	15.225.379,56	113,0	104,7
	b) Troškovi prodane robe	0,00	0,00	0,00	-	-
	c) Ostali vanjski troškovi	23.790.464,81	27.394.100,00	26.377.338,70	110,9	96,3
	Troškovi osoblja	35.899.228,17	37.100.000,00	35.803.562,91	99,7	96,5
	a) Neto plaće i nadnice	22.957.008,84	23.427.000,00	23.157.955,66	100,9	98,9
	b) Troškovi poreza i dopri. iz plaća	8.129.490,43	8.581.000,00	7.827.250,25	96,3	91,2
	c) Doprinosi na plaće	4.812.728,90	5.092.000,00	4.818.357,00	100,1	94,6
	Amortizacija	41.996.729,98	40.300.000,00	38.897.182,21	92,6	96,5
	Ostali troškovi	10.152.974,87	9.306.700,00	9.355.270,05	92,1	100,5
	Vrijednosno usklađivanje	4.876.987,82	2.745.000,00	8.004.865,57	164,1	291,6
	Rezerviranja	2.958.334,50	2.077.000,00	2.193.822,35	74,2	105,6
	Ostali poslovni rashodi	4.209.621,15	1.500.000,00	3.594.566,27	85,4	239,6
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	850.942,93	837.500,00	1.079.036,29	126,8	128,8
	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	0,00	0,00	49.202,40	-	-
	Ostali prihodi s osnove kamata	787.276,94	837.500,00	986.050,29	125,2	117,7
	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	63.665,99	0,00	43.783,60	68,8	-
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	896.755,95	626.100,00	557.480,29	62,2	89,0
	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	805.241,62	626.100,00	503.700,96	62,6	80,5
	Tečajne razlike i drugi rashodi	30.049,24	0,00	53.779,33	179,0	-
	Vrijednosna usklađenja financijske imovine	61.465,09	0,00	0,00	-	-
V.	UKUPNI PRIHODI	139.318.150,81	135.648.700,00	141.522.000,72	101,6	104,3
VI.	UKUPNI RASHODI	138.257.682,53	135.597.700,00	140.009.467,91	101,3	103,3
VII.	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	1.060.468,28	51.000,00	1.512.532,81		
VIII.	POREZ NA DOBIT	493.786,53		635.343,21		
IX.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	566.681,75	51.000,00	877.189,60		

U tablicama koje slijede daje se detaljnija razrada prihoda i rashoda, kao i njihova usporedba s 2020. godinom i Planom poslovanja za 2021. godinu.

3.1. UKUPANI PRIHODI I STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA DRUŠTVA

Tablica 46 : Struktura prihoda na razini Društva

(u kunama)

Red. br.	OPIS	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1.	POSLOVNI PRIHODI	138.467.207,88	134.811.200,00	140.442.964,43	101,4	104,2
1.1.	Prihodi od prodaje	118.391.806,67	117.483.200,00	118.694.782,33	100,3	101,0
1.1.1.	Prihodi od vodnih usluga	110.816.073,86	109.944.900,00	110.270.900,72	99,5	100,3
1.1.1.1.	Vodoopskrba – fiksni dio cijene	15.536.476,95	15.663.600,00	15.657.396,91	100,8	100,0
1.1.1.2.	Vodoopskrba – varijabilni dio cijene	58.328.425,38	57.274.600,00	58.250.296,37	99,9	101,7
1.1.1.3.	Skupljanje I – fiksni dio cijene	3.557.141,05	3.615.700,00	3.583.471,01	100,7	99,1
1.1.1.4.	Skupljanje I – varijabilni dio cijene	19.643.181,18	19.695.000,00	19.139.649,65	97,4	97,2
1.1.1.5.	Skupljanje II – fiksni dio cijene	912.468,20	891.100,00	915.907,30	100,4	102,8
1.1.1.6.	Skupljanje II – varijabilni dio cijene	6.241.493,62	6.179.000,00	6.230.680,87	99,8	100,8
1.1.1.7.	Pročišćavanje – fiksni dio cijene	1.483.609,78	1.495.900,00	1.493.491,36	100,7	99,8
1.1.1.8.	Pročišćavanje – varijabilni dio cijene	5.113.277,70	5.130.000,00	5.000.007,25	97,8	97,5
1.1.2.	Prihodi od dopunskih usluga iz djelatnosti	4.713.305,18	4.798.400,00	5.338.723,38	113,3	111,3
1.1.2.1.	Priključci (vodovodni i kanalizacijski)	3.043.947,45	3.158.200,00	3.517.266,25	115,5	111,4
1.1.2.2.	Najam vodomjera	131.689,60	125.600,00	169.644,80	128,8	135,1
1.1.2.3.	Popravak loma cijevi	42.435,71	34.500,00	32.326,54	76,2	93,7
1.1.2.4.	Isporuka vode autocisternom	25.436,65	30.000,00	30.650,31	120,5	102,2
1.1.2.5.	Slivničar	1.317.263,95	1.250.000,00	1.240.615,77	94,2	99,2
1.1.2.6.	F-stanica	130.018,17	150.000,00	275.485,20	211,9	183,7
1.1.2.7.	Ostali prihodi od dopunskih usluga	22.513,65	50.100,00	72.734,51	323,1	145,2
1.1.3.	Prihodi od ostalih usluga	2.862.427,63	2.739.900,00	3.085.158,23	107,8	112,6
1.1.3.1.	Prihod od usluge naplate Naknade za korištenje voda za Hrvatske vode	1.821.842,13	1.766.000,00	1.859.178,01	102,0	105,3
1.1.3.2.	Prihod od usluge naplate Naknade za zaštitu voda za Hrvatske vode	678.297,14	618.000,00	825.585,39	121,7	133,6
1.1.3.3.	Ostali prihodi	362.288,36	355.900,00	400.394,83	110,5	112,5
1.2.	Prihod na temelju upotrebe vlast. usluga	807.163,65	820.000,00	818.966,26	101,5	99,9
1.3.	Ostali poslovni prihodi	19.268.237,56	16.508.000,00	20.929.215,84	108,6	126,8
1.3.1.	Prodaja otpada	75.793,50	28.000,00	94.614,90	124,8	337,9
1.3.2.	Prodaja osnovnih sredstava	0,00	20.000,00	31.778,00	-	158,9
1.3.3.	Inventurni viškovi (usklađivanje zemljišta i dr.)	0,00	0,00	1.397.500,89	-	-
1.3.4.	Prihodi od državnih potpora – sučeljavanje amortizacije, kamata i troškova kredita, promidžbe i vidljivosti i dr.	11.835.762,38	11.920.000,00	12.444.158,61	105,1	104,4
1.3.5.	Prihod od EU projekta CEKOM	217.434,69	116.000,00	147.211,57	67,7	126,9
1.3.6.	Prih. od refun., dotacija, subven. i naknade štete	910.189,28	1.000.000,00	1.387.922,99	152,5	138,8
1.3.7.	Prihodi od naplate iz prethodnih godina	1.826.551,14	800.000,00	2.482.034,78	135,9	310,3
1.3.8.	Prihodi po sudskim sporovima	107.991,32	150.000,00	239.996,07	222,2	160,0
1.3.9.	Prihod od ukidanja rezerviranja	2.883.163,21	1.714.000,00	1.428.453,65	49,5	83,3
1.3.10.	Ostali nespomenuti prihodi	1.411.352,04	760.000,00	1.275.544,38	90,4	167,8
2.	FINANCIJSKI PRIHODI	850.942,93	837.500,00	1.079.036,29	126,8	128,8
2.1.	Prihodi od dividendi	0,00	0,00	49.202,40	-	-
2.2.	Prihodi od kamata	787.276,94	837.500,00	986.050,29	125,2	117,7
2.3.	Pozitivne tečajne razlike	63.665,99	0,00	43.783,60	68,8	-
3.	UKUPNI PRIHODI	139.318.150,81	135.648.700,00	141.522.000,72	101,6	104,3

UKUPNI PRIHODI

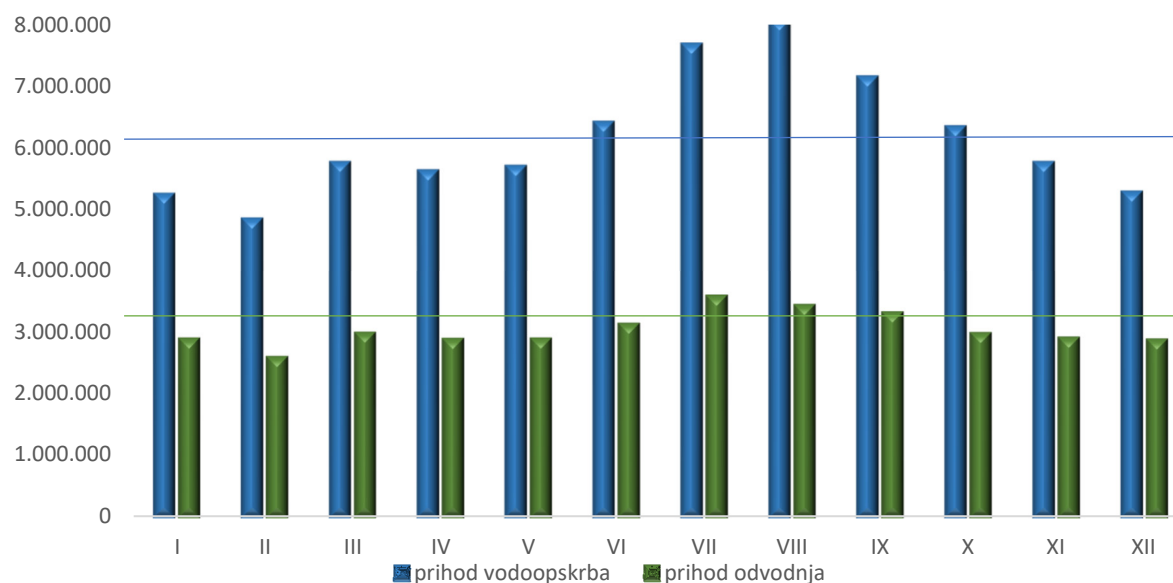
Ukupni prihodi izvještajnog razdoblja, koje čine Poslovni prihodi i Financijski prihodi, veći su u odnosu na prethodnu godinu za 1,6 % i u odnosu na Plan 2021. za 4,3 %.

Poslovni prihodi, koje čine **Prihodi od prodaje, Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga te Ostali poslovni prihodi**, su veći za 1,4 % u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan 2021. godine za 4,2 %.

Prihodi od prodaje su veći za 0,3 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i u odnosu na Plan 2021. godine za 1,0 %.

Prihodi od pružanja vodnih usluga javne vodoopskrbe i odvodnje su manji u usporedbi s prethodnom godinom za 0,5 %, a veći u odnosu na Plan 2021. godine za 0,3 %.

Grafikon 26: Ostvareni prihod od vodnih usluga – vodoopskrbe i odvodnje u 2021. godini po mjesecima



Prihod od fiksnog dijela cijene vodoopskrbe veći je u odnosu na prethodnu godinu za 0,8 %, a na razini je Plana poslovanja za 2021. godinu.

Prihod od varijabilnog dijela cijene vodne usluge vodoopskrbe u 2021. godini manji je u odnosu na prethodnu godinu za 0,1 %, a veći u odnosu na Plan za 1,7 % zbog više prodanih količina vode za Poslovne prostorije i Druge isporučitelje.

Prihodi od fiksnog dijela cijene vodne usluge skupljanja I otpadnih voda veći je u odnosu na prethodnu godinu za 0,7 %, a manji u odnosu na Plan 2021. godinu za 0,9 %.

Prihod od varijabilnog dijela cijene vodne usluge skupljanja I otpadnih voda u odnosu na prethodnu godinu manji je za 2,6 i u odnosu na Plan 2021. za 2,8 %, zbog manje ostvarenih količina za Stambene prostorije.

Prihod od obračuna usluge skupljanja II otpadnih voda za korisnike s malim uređajima za pročišćavanje otpadnih voda za fiksni dio cijene veći je za 0,4 % u odnosu na 2020. godinu i 2,8 % u odnosu na planirano.

Prihod od fiksnog dijela usluga pročišćavanja otpadnih voda veći je u odnosu na prethodnu godinu za 0,7 %, a manji u odnosu na planirano za 0,2 %.

Prihod od vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda (koja se obračunava korisnicima usluge skupljanja otpadnih voda I i II) za varijabilni dio cijene u odnosu na prethodnu godinu manji je za 2,2 % i u odnosu na Plan 2021. godine za 2,5 %, zbog manje ostvarenih količina za Stambene prostorije za skupljanje I.

Prihodi od dopunskih usluga iz djelatnosti su veći u odnosu na prošlu godinu za 13,3 % i u odnosu na Plan 2021. za 11,3 %. Najznačajniji prihodi u ovoj grupi su prihodi od: izgradnje i projektiranja vodovodnih i kanalizacijskih priključaka, čišćenja slivnika, preuzimanja i zbrinjavanja otpadne vode na fekalnoj stanici, najma vodomjera, popravka lomova cijevi i isporuke vode autocisternom.

Prihodi od ostalih usluga veći su za 7,8 % u odnosu na prošlu godinu i u odnosu na Plan za 12,6 %. U ovoj grupi prihoda evidentiraju se prihodi po osnovi usluge obračuna i naplate naknada za Hrvatske vode u visini 5 % naplaćenih sredstava.

Društvo u **Prihodima na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga** evidentira prihod od naknade dijela plaća i ostalih troškova u Jedinici za provedbu projekata za EU projekt aglomeracije Rijeka u iznosu od 818.966,26 kn.

Ostali poslovni prihodi veći su za 8,6 % u odnosu na prethodnu godinu i za 26,8 % u odnosu na Plan poslovanja za 2021. godinu.

U 2021. godini evidentiran je prihod od inventurnih viškova najvećim dijelom zbog unosa zemljišta u osnovna sredstva na temelju novih izmjera i utvrđivanja vlasništva.

Prihodi od državnih potpora – sučeljavanje po osnovi amortizacije, kamata i troškova kredita, promidžbe i vidljivosti i dr. veći su za 5,1 % u odnosu na prethodnu godinu i 4,4 % u odnosu na Plan zbog novog sučeljenog troška za promidžbu i vidljivost financiranu EU sredstvima za Aglomeraciju Rijeka. Navedeni prihodi i rashodi neutralni su za financijski rezultat poslovanja.

Društvo je u 2021. godini ostvarilo Prihodi od EU projekta CEKOM pametni gradovi koji je 32,3 % manji od prethodne godine, a 26,9 % veći od Plana.

Prihodi od refundacija šteta su veći za 52,5 % u odnosu na prethodnu godinu i za 38,8 % u odnosu na Plan, a najvećim dijelom ostvareni su od naknade štete po polici osiguranja za troškove bolovanja na teret Društva.

Prihodi od naplate iz prethodnih godina veći su u odnosu na prošlu godinu za 35,9 % i u odnosu na Plan za 210,3 % zbog provođenja postupka usklađivanja sumnjivih i spornih potraživanja za stambene prostorije koje se naplaćuju u sustavu objedinjene naplate.

Prihodi od ukidanja rezerviranja manji su za 50,5 % u odnosu na 2020. godinu kada je evidentirano ukidanje rezerviranja za sudski spor i za 16,7 % u odnosu na Plan poslovanja za 2021. godinu.

Ostali nespomenuti prihodi manji su u odnosu na prošlu godinu za 9,6 %, a veći u odnosu na Plan za 67,8 %.

Financijski prihodi veći su u odnosu na 2020. godinu za 26,8 % i za 28,8 % u odnosu na Plan najvećim dijelom zbog prihoda od dividendi i zateznih kamata.

Prethodne godine Odlukom Uprave Društva, zatezne kamate nisu se obračunavale u periodu od 01. ožujka do 01. lipnja uslijed proglašenog stanja pandemije virusa COVID-a 19. Također, Upravno vijeće Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA) donijelo je odluku kojom se osiguravajućim društvima u Hrvatskoj zabranila isplata dividendi iz ostvarenih dobiti i to do 30. travnja 2021. godine.

3.2. UKUPANI RASHODI I STRUKTURA UKUPNOG RASHODA DRUŠTVA

Tablica 47: Struktura rashoda na razini Društva

(u kunama)						
Red. br.	OPIS	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1.	POSLOVNI RASHODI	137.360.926,58	134.971.600,00	139.451.987,62	101,5	103,3
1.1.	Materijalni troškovi	37.267.050,09	41.942.900,00	41.602.718,26	111,6	99,2
1.1.1.	Troškovi sirovina i materijala	13.476.585,28	14.548.800,00	15.225.379,56	113,0	104,7
1.1.1.1.	Sirovine (klor i dr.)	344.566,00	548.000,00	384.688,00	111,6	70,2
1.1.1.2.	Materijal za dopunske usluge (priklučci)	903.672,42	1.040.000,00	1.105.490,80	122,3	106,3
1.1.1.3.	Materijal za tekuće i investicijsko održavanje	1.588.102,38	1.707.800,00	1.677.774,77	105,6	98,2
1.1.1.4.	Nabavljena voda (Liburnijske vode)	944.888,08	1.000.000,00	941.783,76	99,7	94,2
1.1.1.5.	Ostali materijal	331.568,82	436.500,00	276.945,76	83,5	63,4
1.1.1.6.	Električna energija	8.089.550,50	8.290.000,00	9.212.570,54	113,9	111,1
1.1.1.7.	Plin i motorni benzin	952.197,93	1.040.000,00	1.178.047,05	123,7	113,3
1.1.1.8.	Sitan inventar, radna i zaštitna roba	322.039,15	486.500,00	448.078,88	139,1	92,1
1.1.2.	Troškovi prodane robe	0,00	0,00	0,00	-	-
1.1.3.	Ostali vanjski troškovi	23.790.464,81	27.394.100,00	26.377.338,70	110,9	96,3
1.1.3.1.	Poštanski promet	793.135,90	800.000,00	791.787,53	99,8	99,0
1.1.3.2.	Usluge telefona, mobitela i interneta	163.949,75	181.500,00	197.699,64	120,6	108,9
1.1.3.3.	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	15.297.590,12	17.100.000,00	16.641.438,75	108,8	97,3
1.1.3.4.	Usluge registracije vozila	147.292,74	153.100,00	148.174,52	100,6	96,8
1.1.3.5.	Usluge zakupa	71.563,56	81.200,00	75.487,24	105,5	93,0
1.1.3.6.	Usluge student servisa	502.724,67	527.700,00	522.139,82	103,9	98,9
1.1.3.7.	Javnobilježničke i odvjetničke usluge	333.978,71	415.200,00	492.762,69	147,5	118,7
1.1.3.8.	Ostale intelektualne i osobne usluge	377.506,10	424.700,00	394.695,46	104,6	92,9
1.1.3.9.	Komunalne usluge	1.290.133,20	2.500.000,00	1.420.989,46	110,1	56,8
1.1.3.10.	Grafičke usluge	134.805,50	146.000,00	150.005,50	111,3	102,7
1.1.3.11.	Vanjski troš. za dopunske usluge (priklučci)	1.656.638,96	1.660.000,00	2.029.310,68	122,5	122,2
1.1.3.12.	Trošak objedinjene naplate	1.923.060,35	2.002.500,00	1.925.794,16	100,1	96,2
1.1.3.13.	Trošak analiza od neovisnog laboratorija	267.153,36	380.000,00	254.028,00	95,1	66,8
1.1.3.14.	Promidžba i vidljivost za AO Rijeka fin. EU	0,00	0,00	406.737,20	-	-
1.1.3.15.	Ostali razni vanjski troškovi	830.931,89	1.022.200,00	926.288,05	111,5	90,6
1.2.	Troškovi plaća	35.899.228,17	37.100.000,00	35.803.562,91	99,7	96,5
1.3.	Amortizacija	41.996.729,98	40.300.000,00	38.897.182,21	92,6	96,5
1.3.1.	Amortizacija u troškovima	30.951.104,08	28.900.000,00	27.502.882,61	88,9	95,2
1.3.2.	Amortizacija u sučeljavanju s prihodima	11.045.625,90	11.400.000,00	11.394.299,60	103,2	99,9
1.4.	Ostali troškovi	10.152.974,87	9.306.700,00	9.355.270,05	92,1	100,5
1.4.1.	Dnevnice i putni troškovi	12.233,25	18.300,00	9.749,39	79,7	53,3
1.4.2.	Troškovi prijevoza na i s posla	1.371.620,82	1.418.900,00	1.399.605,62	102,0	98,6
1.4.3.	Neoporezivi primici po Kolektivnom ugovoru	3.876.983,38	4.000.000,00	4.216.121,64	108,7	105,4
1.4.4.	Naknade članovima NO	65.564,99	67.000,00	61.864,94	94,4	92,3
1.4.5.	Premije osiguranja	1.364.989,66	1.400.000,00	1.448.497,43	106,1	103,5
1.4.6.	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	784.143,20	832.500,00	778.890,90	99,3	93,6
1.4.7.	Komunalna naknada i dr.	837.467,17	870.000,00	887.063,48	105,9	102,0
1.4.8.	Ostali troškovi poslovanja	1.839.972,40	700.000,00	553.476,65	30,1	79,1
1.5.	Vrijednosno usklađenje potraživanja	4.876.987,82	2.745.000,00	8.004.865,57	164,1	291,6
1.6.	Rezerviranja	2.958.334,50	2.077.000,00	2.193.822,35	74,2	105,6
1.7.	Ostali poslovni rashodi	4.209.621,15	1.500.000,00	3.594.566,27	85,4	239,6
1.7.1.	Redoviti rashod materijalne i nemat. imovine	946.277,94	200.000,00	1.555.028,87	164,3	-
1.7.2.	Redoviti rashod mat. i nemat. u sučeljavanju	25.733,06	0,00	160.813,74	-	-
1.7.3.	Utvrdjeni rashodi prošlih godina	473.309,92	300.000,00	797.473,81	168,5	265,8
1.7.4.	Subvencionirana vodna usluga s PDV-om	760.687,70	900.000,00	791.238,62	104,0	87,9
1.7.5.	Otpisi ulaganja u dugotrajnu imovinu	1.914.695,49	0,00	213.258,42	11,1	-
1.7.6.	Ostali nespomenuti troškovi	88.917,04	100.000,00	76.752,81	86,3	76,8
2.	FINANCIJSKI RASHODI	896.755,95	626.100,00	557.480,29	62,2	89,0
2.1.	Rashodi od kamata i sl.	40.838,20	106.100,00	30.202,89	74,0	28,5
2.2.	Kamate u sučeljavanju s prihodima	764.403,42	520.000,00	473.498,07	61,9	91,1
2.3.	Vrijednosna usklađenja financijske imovine	61.465,09	0,00	0,00	-	-
2.4.	Tečajne razlike i dugi rashodi	30.049,24	0,00	53.779,33	179,0	-
3.	UKUPNI RASHODI	138.257.682,53	135.597.700,00	140.009.467,91	101,3	103,3

UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi izvještajnog razdoblja, koje čine Poslovni rashodi i Financijski rashodi veći su u odnosu na ostvarenje prošle godine za 1,3 % i u odnosu na Plan poslovanja za 3,3 %.

Poslovni rashodi koje čine Materijalni troškovi, Troškovi osoblja, Amortizacija, Ostali troškovi, Vrijednosno usklađivanje, Rezerviranja i Ostali poslovni rashodi veći su za 1,5 % u odnosu na prethodno razdoblje i za 3,3 % u odnosu na Plan poslovanja za 2021. godinu.

Materijalni troškovi izvještajnog razdoblja koje čine Troškovi sirovina i materijala, Troškovi prodane robe i Ostali vanjski troškovi veći su od prošlogodišnjeg ostvarenja za 11,6 %, a manji u odnosu na Plan 2021. godine za 0,8 %.

Troškovi sirovina i materijala veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 13,0 % i u odnosu na Plan 2021. godine za 4,7 % uslijed većih troškova el. energije zbog hidrološki nepovoljnije godine i dužeg perioda crpljenja vode iz izvorišta Zvir.

Ostali vanjski troškovi veći su u odnosu na 2020. godinu za 10,9 % najvećim dijelom zbog veće realizacije troškova za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, a manji u odnosu na Plan 2021. godine za 3,7 % najvećim dijelom jer nije došlo do porasta cijene zbrinjavanja otpada. U 2021. godini ostvaren je trošak za uslugu promidžbe i vidljivosti za Aglomeraciju Rijeka financiran EU sredstvima.

Troškovi osoblja manji su u odnosu na prethodnu godinu za 0,3 % i u odnosu na Plan 2021. godine za 3,5 % zbog manjeg broja radnika na bazi sata rada.

Tablica 48: Troškovi osoblja

(u kunama)							
Red. Br.	Opis	Ostvareno 2020.	Plan 2021.	Ostvareno 2021.	Indeks	Indeks	% učešće
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (% 5)
1.	Neto plaće	22.957.008,84	23.427.000,00	23.157.955,66	100,9	98,9	64,7
2.	Doprinosi iz plaća	6.217.426,70	6.426.000,00	6.197.093,85	99,7	96,4	17,3
3.	Porezi i prirezi	1.912.063,73	2.155.000,00	1.630.156,40	85,3	75,6	4,6
4. (1+2+3)	Bruto I plaća	31.086.499,27	32.008.000,00	30.985.205,91	99,7	96,8	86,5
5.	Doprinosi na plaće	4.812.728,90	5.092.000,00	4.818.357,00	100,1	94,6	13,5
6. (4+5)	UKUPNI (bruto II) TROŠKOVI PLAĆA	35.899.228,17	37.100.000,00	35.803.562,91	99,7	96,5	100,0

Tablica 49 : Usporedba prosječne bruto I i neto plaće Društva s prosjekom Republike Hrvatske

(u kunama)				
Red.Br.	Opis	2020.	2021.	Indeks
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	KD Vodovod i kanalizacija			
	Prosječna bruto I plaća	8.578	8.644	100,8
	Prosječna neto plaća	6.335	6.461	102,0
2.	Republika Hrvatska *			
	Prosječna bruto I plaća	9.216	9.599	104,2
	Prosječna neto plaća	6.763	7.129	105,4
3.	Indeks KD Vodovod i kanalizacija / RH			
	Prosječna bruto I plaća	93,1	90,1	
	Prosječna neto plaća	93,7	90,6	

*Izvor: Državni zavod za statistiku

Prosječna bruto I plaća Društva (uključivši i Upravu Društva) u 2021. godini veća je za 0,8 % u odnosu na 2020. godinu, a manja u odnosu na prosjek u Republici Hrvatskoj za 9,9 %.

Prosječna neto plaća Društva (uključivši i Upravu Društva) u 2021. godini veća je za 2,0 % u odnosu na 2020. godinu, a manja u odnosu na prosjek u Republici Hrvatskoj za 9,4 %.

Troškovi **Amortizacije** su manji za 7,4 % u odnosu na prethodnu godinu i za 3,5 % odnosu na Plan poslovanja za 2021. godinu.

Ukupno ostvareni **Ostali troškovi** izvještajnog razdoblja su manji za 7,9 % u usporedbi s ostvarenim troškovima 2020. godine kad je ostvaren trošak za sudski spor, a veći u odnosu na Plan za 0,5 %.

Vrijednosno usklađivanje potraživanja je veće u odnosu na prošlu godinu za 64,1 % i u odnosu na Plan za 191,6 % zbog usklađenja utuženih potraživanja od stambenih prostorija koje se naplaćuju u sustavu objedinjene naplate i za koja je naplata neizvjesna.

Troškovi **Rezerviranja** su manji u odnosu na prošlu godinu za 25,8 %, a veći u odnosu na Plan poslovanja za 2021. godinu za 5,6 %.

Ostali poslovni rashodi manji su u odnosu na 2020. godinu za 14,6 %, a veći u odnosu na Plan poslovanja za 139,6 % najvećim dijelom zbog rashoda imovine (evidentiran je rashod za izmještanje stare CS Brajdica).

Financijski rashodi su manji za 37,8 % u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan za 11,0 % zbog manjih kamata koje se sučeljavaju s prihodima.

Kamate koje se sučeljavaju s prihodima su kamate po kreditima čija se otplata financira iz sredstava naknade za razvoj i ostalih izvora financiranja za gradnju komunalnih vodnih građevina.

4. TROŠKOVI SUBVENCije VODNIH USLUGA

Pomoć za podmirenje troškova vodnih usluga (do 5 m³ po članu kućanstva) korisnicima socijalnog programa Grada Rijeke i ostalih jedinica lokalne samouprave, ostvaruje se na teret troškova poslovanja Društva u visini do 5% prihoda iz osnovne djelatnosti.

SUBVENCIONIRANE KOLIČINE I BROJ KORISNIKA VODNIH USLUGA

Tablica 50: Pregled subvencioniranih količina vodnih usluga po gradovima i općinama

(u m³)

Grad/Općina	VODOOPSKRBA			ODVODNJA		
	2020.	2021.	Indeks	2020.	2021.	Indeks
1	2	3	4 (3/2)	5	6	7 (6/5)
Grad Rijeka	102.315	106.596	104,2	102.315	106.591	104,2
Ostale JLS	31.022	31.905	102,8	11.226	11.665	103,9
UKUPNO	133.337	138.501	103,9	113.541	118.256	104,2

U 2021. godini subvencionirano je 138.501 m³ isporučene vodne usluge vodoopskrbe i 118.256 m³ vodnih usluga odvodnje.

Tablica 51: Prosječan broj korisnika i prosječna potrošnja usluge javne vodoopskrbe po JLS

Grad/Općina	Prosječan broj kućanstava			Prosječan broj subvencioniranih članova			Prosječan broj članova po kućanstvu u m ³		Prosječna mjesečna potrošnja po članu kućanstva u m ³	
	2020.	2021.	Indeks	2020.	2021.	Indeks	2020.	2021.	2020.	2021.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grad Rijeka	1.205	1.310	108,7	2.397	2.548	106,3	2,0	1,9	3,6	3,5
Ostale JLS	279	298	106,8	677	713	105,3	2,4	2,4	3,8	3,7
UKUPNO	1.484	1.608	108,4	3.074	3.261	106,1	2,1	2,0	3,6	3,5

U 2021. godini prosječno je izdato 8,4 % više rješenja po kojima se priznaje pravo na oslobađanje od plaćanja troškova vodnih usluga (prosječan broj kućanstava).

Prosječan broj subvencioniranih članova je iznosio 2,0 s prosječnom mjesečnom potrošnjom 3,5 m³ po članu kućanstva.

TROŠKOVI SUBVENCije VODNIH USLUGA

Tablica 52 : Troškovi subvencioniranih vodnih usluga

(u kn bez lipa)

Red. Br.	Opis	2020.	2021.	Indeks
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	Iznos subvencionirane vodne usluge vodoopskrbe	370.651	385.005	103,9
2.	Iznos subvencionirane vodne usluge odvodnje	390.037	406.234	104,2
3.	Ukupno subvencionirana voda i odvodnja	760.688	791.239	104,0
4.	Ostvareno % učešća u realizaciji	1,0	1,0	

Troškovi subvencije vodnih usluga s pripadajućim porezom na dodanu vrijednost veći su za 4,0 % u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja kućanstava (korisnika) koji su ostvarili pravo na subvenciju troškova vodnih usluga.

5. SUSTAVI UPRAVLJANJA I UNAPREĐENJE SUSTAVA KVALITETE

Sustavi upravljanja i unapređenja kvalitete

Certifikat prema normi SA 8000:2014 izdan je KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. 18. kolovoza 2018. godine. Certifikacijski postupak, kojim se procijenila razina sukladnosti sustava upravljanja u KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. sa zahtjevima ove norme, provela je certifikacijska kuća Bureau Veritas.

U svibnju 2021. godine Društvo je prošlo recertifikacijski audit te je 25. kolovoza 2021. godine izdan novi certifikat s rokom važenja 16. kolovoza 2024. godine.

Sustavom upravljanja društvenom odgovornošću prema normi SA 8000:

- zabranjuje se prisilni ili obavezni te dječji rad,
- osigurava sigurno i zdravo radno okruženje te sprječavaju potencijalni zdravstveni i sigurnosni incidenti i ozljede na radu,
- zabranjuje se upotreba ili podupiranje upotrebe prisilnog ili obaveznog rada,
- osigurava sloboda udruživanje radnika i pravo na kolektivno pregovaranje s poslodavcem,
- sprječava diskriminacija ili podupiranje diskriminacije prilikom zapošljavanja, određivanja naknade za rad, omogućavanja izobrazbe, napredovanja, prestanka radnog odnosa i umirovljenja radnika,
- osigurava odnos prema svim radnicima s dostojanstvom i poštovanjem,
- osigurava pridržavanje odredbi nacionalnog zakonodavstva i kolektivnog ugovora u pogledu trajanja radnog vremena, stanki, blagdana i neradnih dana,
- osigurava plaća radnicima, ne uključujući prekovremene sate, u najmanju ruku u skladu s odredbama nacionalnog zakonodavstva o minimalnoj plaći ili kolektivnim ugovorom,
- osigurava odgovarajući i učinkovit sustav upravljanja s prioritetom uspostave i održavanja zajedničke suradnje radnika i Uprave.

HACCP SUSTAV DRUŠTVA

Zakonom o vodi za ljudsku potrošnju (NN 56/2013, 64/15, 104/17, 115/18, 16/20) i Pravilnikom o parametrima sukladnosti, metodama analize, monitoringu i planovima sigurnosti vode za ljudsku potrošnju te načinu vođenja registra pravnih osoba koje obavljaju djelatnost javne vodoopskrbe (NN 125/17, 39/20) propisane su obveze pravnih osoba koje obavljaju djelatnost vodoopskrbe implementiranog sustava samokontrole zdravstvene ispravnosti vode na osnovi sustava analize opasnosti i kritičnih kontrolnih (HACCP) u cjelokupnom sustavu zahvaćanje, obrade i isporuke vode.

HRN EN ISO/IEC 17025:2011

Laboratorij za ispitivanje otpadnih voda akreditiran je prema normi HRN EN ISO/IEC 17025:2017 Opći zahtjevi za osposobljenost ispitnih i umjernih laboratorija.

Ocjeniteljski tim Hrvatske akreditacijske agencije je u ožujku 2021. proveo redovni nadzor u Laboratoriju za ispitivanje otpadnih voda i produžio akreditaciju.

Hrvatska akreditacijska agencija redovno provodi nadzore u laboratoriju.

6. VODOOPSKRBA I ODVODNJA U STATISTIČKIM PODACIMA

U nastavku se iskazuju statistički podaci za vodoopskrbu i odvodnju. Podaci su prikupljeni i obrađeni prema raspoloživoj dokumentaciji i internoj evidenciji jedinica.

Podaci o isporučenim količinama vodnih usluga i broju korisnika prikazani su u poglavlju Fizički obujam usluga.

STATISTIKA - VODOOPSKRBA

Tablica 53 : Vodovodna mreža

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2020.	2021.
1	2	3	4	5
1.	Vodovodna mreža s priključcima	km	1.011	1.016
2.	Vodovodna mreža bez priključaka	km	902	907
3.	Tlačni cjevovod	km	41	42
4.	Tlačno -gravitacijski cjevovod	km	22	22
5.	Transportni cjevovod	km	107	108
6.	Transportno - opskrbeni cjevovod	km	80	81
7.	Opskrbeni cjevovod	km	824	827
8.	Priključci	kom	43.137	43.895

Podaci o dužini vodovodne mreže dobiveni iz GIS baze podataka u 2D projekciji te dodano 3% za 3D projekciju

Tablica 54 : Vodospreme crpne, redukcijske stanice i hidranti

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2020.	2021.
1	2	3	4	5
1.	Vodospreme (u funkciji)	kom	54	54
2.	Sadržaj ukupno	m ³	114.368	114.368
3.	Crpne stanice	kom	32	32
4.	Redukcijske stanice	kom	124	125
5.	Hidranti	kom	6.334	6.405

Tablica 55 : Analiza kvalitete vode

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2020.	2021.
1	2	3	4	5
1.	Broj uzoraka koji je analizirao neovisni laboratorij	kom	320	321
2.	Broj nesukladnih uzoraka koje je analizirao neovisni laboratorij	kom	0	0
3.	Broj uzoraka koji je analizirao vlastiti laboratorij	kom	3.756	4.290
4.	Broj nesukladnih uzoraka koje je analizirao vlastiti laboratorij	kom	0	0

STATISTIKA - ODVODNJA

Tablica 56 : Kanalizacijska mreža

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2020.	2021.
1	2	3	4	5
1.	Kanalizacijska mreža ¹⁾	km	513	524
1.1.	Mješoviti cjevovod	km	231	232
1.2.	Fekalni cjevovod	km	195	204
1.3.	Tlačni cjevovod	km	13	14
1.4.	Oborinski cjevovod	km	73	74
2.	Slivnici	broj	10.735	10.754
3.	Priključci	broj	17.317	17.393
4.	Zamijenjena kanalizacijska mreža	m	840	960
5.	Izgrađena nova kanalizacijska mreža	m	640	760
6.	Hitne intervencije	broj	91	98

1) Snimljeno i ucrtano u GIS-u

Tablica 57 : Crpne stanice, uređaji i rasteretne građevine

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2020.	2021.
1	2	3	4	5
1.	Crpne stanice	broj	49	50
2.	Uređaj – mehanički predtretman	broj	1	1
3.	Bio disk	broj	3	3
4.	Taložnica	broj	1	1
5.	Rasteretne građevine	broj	30	30

Tablica 58 : Analiza otpadne vode

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2020.	2021.
1	2	3	4	5
1.	Broj uzoraka koji je analizirao neovisni laboratorij	kom	64	64
2.	Broj nesukladnih uzoraka koje je analizirao neovisni laboratorij	kom	0	0
3.	Broj uzoraka koji je analizirao vlastiti laboratorij	kom	420	388
4.	Broj nesukladnih uzoraka koje je analizirao vlastiti laboratorij	kom	0	0

KVALITETA MORA NA PODRUČJU OD PRELUKA DO UVALE ČRIŠNJEVA

Tablica 59 : Kriteriji ocjene kakvoće mora nakon svakog ispitivanja

Red. br.	Pokazatelj	Kakvoća mora			Metoda ispitivanja
		izvrsna	dobra	zadovoljavajuća	
1	2	3	4	5	6
1.	Crijevni enterokoki (bik*/100 ml)	<60	61-100	101-200	HRN EN ISO 7899-1 ili HRN EN ISO 7899-2
2.	Escherichia coli (bik*/100 ml)	<100	101-200	201-300	HRN EN ISO 9308-1 ili HRN EN ISO 9308-3

* bik – broj izraslih kolonija

Izvor: „Informacija o rezultatima ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju, kvaliteti pročišćene otpadne vode te kakvoći mora za kupanje u 2021. godini“, KD VIK Rijeka i NZZJZ PGŽ

Tablica 60 : Kriteriji ocjene kakvoće mora na kraju sezone kupanja i za prethodne tri sezone kupanja

Red. br.	Pokazatelj	izvrsna	dobra	zadovoljavajuća	nezadovoljavajuća
1	2	3	4	5	6 (5-4)
1.	Crijevni enterokoki (bik/100 ml)	≤100*	≤200*	≤185**	>185**
2.	Escherichia coli (bik/100 ml)	≤150*	≤300*	≤300**	>300**

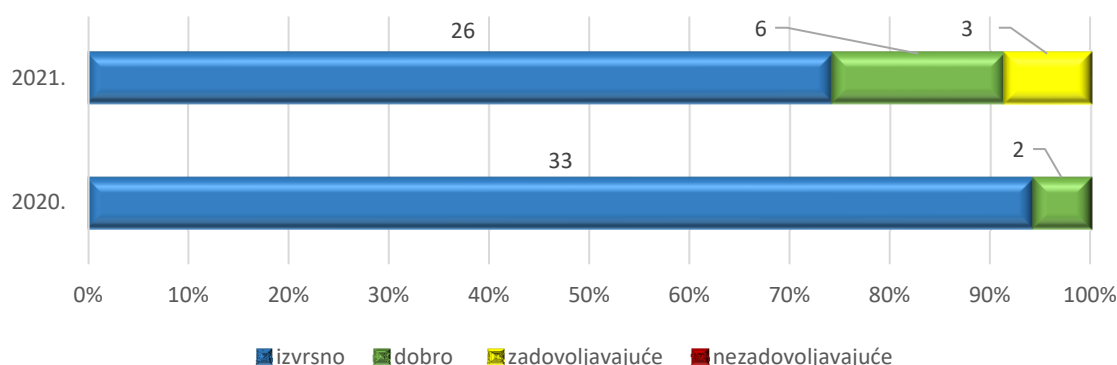
(*) Temeljeno na vrijednosti 95-og percentila (**) Temeljeno na vrijednosti 90-og percentila

Izvor: „Informacija o rezultatima ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju, kvaliteti pročišćene otpadne vode te kakvoći mora za kupanje u 2021. godini“, KD VIK Rijeka i NZZJZ PGŽ

Nastavni Zavod za javno zdravstvo Primorsko-goranske županije u 2021. godini izvršio je ukupno 350 mjerenja na 35 ispitnih točaka kvalitete mora na plažama na obalnom dijelu u nadležnosti Komunalnog društva Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka.

Godišnja ocjena kakvoće mora na kraju sezone kupanja bila je za 26 točaka izvrsna, dok je na 6 točaka ocjena bila dobra (Rijeka: Kantrida – Vila Nora, Kantrida – bazen istok, Bivio Dom umirovljenika, Bivio plaža, Kantrida bazen zapad i Plaža ispod nogometnog igrališta) i na 3 točke zadovoljavajuća (Rijeka: Kantrida – 3. maj, Kantrida – zapad i Kantrida – istok).

Grafikon 27 : Kakvoća mora na području od Preluka do Uvale Črišnjeva – godišnja ocjena u sezoni kupanja 2020. i 2021.



Izvor: „Informacija o rezultatima ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju, kvaliteti pročišćene otpadne vode te kakvoći mora za kupanje u 2021. godini“, KD VIK Rijeka i NZZJZ PGŽ

7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA IZ VLASTITIH SREDSTAVA

U nastavku slijedi pregled utrošenih sredstava u usporedbi s Rebalansom plana za 2021. godinu i vrijednost izvedenih radova po aktivnostima Društva na investicijama u građevine javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2021. godinu te za ostale investicijske aktivnosti koje se odnose na investicijska ulaganja režijske jedinice.

Tablica 61: Rekapitulacija utrošenih sredstava i izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u usporedbi s Rebalansom plana za 2021. godinu

(u kn bez lipa)

Točka plana	Opis	Rebalans plana 2021.	Utrošena sredstva 2021.	Indeks	Izvedeni radovi 2021.
1	2	3	4	5(4/3)	6
7.1.	VODOOPSKRBA	19.622.615	17.181.742	87,6	15.388.311
7.3.	ODVODNJA	11.385.446	7.593.277	66,7	7.427.753
7.5.	OSTALE AKTIVNOSTI	580.000	664.795	114,6	664.795
	Ukupno	31.588.060	25.439.813	80,5	23.480.858

INVESTICIJE DRUŠTVA U GRAĐEVINE JAVNE VODOOPSKRBE

Tablica 62: Rekapitulacija utrošenih sredstava uspoređena s Rebalansom plana za 2021. godinu i vrijednost izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u građevine javne vodoopskrbe u 2021. godini

(u kn bez lipa)

Opis	Rebalans plana 2021.	Utrošena sredstva 2021.	Indeks	Izvedeni radovi 2021.
1	2	3	4 (3/2)	5
A. ZAMJENE I REKONSTRUKCIJE NA CRPNIM STANICAMA, VODOSPREMAMA, INSTALACIJAMA I UREĐAJIMA	1.909.778	1.546.178	81,0	1.546.178
B. ZAMJENE VODOVODNE MREŽE I OBJEKATA NA VODOVODNOJ MREŽI	2.682.785	1.977.080	73,7	1.939.014
C. POVEĆANJE STANDARDA ODRŽAVANJA VODOOPSKRBNOG SUSTAVA	1.318.410	842.418	63,9	842.418
D. OSTALE ZAMJENE	4.239.000	5.370.551	126,7	3.616.606
F. HITNE NEPREDVIĐENE INTERVENCIJE	0	0	-	0
G. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI IZ PRETHODNIH GODINA KOJE SE PRENOSE U 2021. GODINU	9.472.641	7.445.515	78,6	7.444.094
SVEUKUPNO A+B+C+D+F+G	19.622.615	17.181.742	87,6	15.388.311
IZVORI SREDSTAVA				
Sredstva amortizacije	19.065.715	15.932.496	83,6	
Hrvatske vode	118.800	118.800	100,0	
Korisnik vodnih usluga	438.100	1.130.446	258,0	

*U iznos utrošenih sredstava uključena je i obveza za plaćanje zadržanog iznosa po situacijama te utrošak sredstava za materijal koji je nabavljen za investicije.

Slika 1: CS Plase – sanacija ogradnog zida



Slika 2: Ede Jardasa – zamjena vodovodnog ogranka



INVESTICIJE DRUŠTVA U GRAĐEVINE JAVNE ODVODNJE

Tablica 63: Rekapitulacija utrošenih sredstava uspoređena s Rebalansom plana za 2021. godinu i vrijednost izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u građevine javne odvodnje u 2021. godini

(u kn bez lipa)				
Opis	Rebalans plana 2021.	Utrošena sredstva 2021.	Indeks	Izvedeni radovi 2021.
1	2	3	4 (3/2)	5
A. ZAMJENE I REKONSTRUKCIJE NA CRPNIM STANICAMA, INSTALACIJAMA I UREĐAJIMA	1.027.000	520.940	50,7	520.940
B. ZAMJENE KANALIZACIJSKE MREŽE I OBJEKATA NA KANALIZACIJSKOJ MREŽI	3.461.050	1.034.192	29,9	1.034.192
C. POVEĆANJE STANDARDA ODRŽAVANJA KANALIZACIJSKOG SUSTAVA	754.650	744.937	98,7	744.937
D. OSTALE ZAMJENE	504.487	488.905	96,9	488.905
E. UREĐAJ ZA PROČIŠĆAVANJE OTPADNIH VODA - DELTA	780.311	636.855	81,6	636.855
F. HITNE NEPREDVIĐENE INTERVENCIJE	730.000	427.087	58,5	427.087
G. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI IZ PRETHODNIH GODINA KOJE SE PRENOSE U 2021. GODINU	4.127.948	3.740.360	90,6	3.574.836
SVEUKUPNO A+B+C+D+E+F+G	11.385.446	7.593.277	66,7	7.427.753
IZVORI SREDSTAVA				
Sredstva amortizacije	10.875.896	7.084.058	65,1	
Korisnik vodnih usluga	509.550	509.219	99,9	

Slika 3: J.P. Kamova



Slika 4: J.P. Kamova



Rehabilitacija kanalizacije u ulici J. P. Kamova metodom bez iskopavanja CIPP (Cured-In-Place-Pipe Lining).

Slika 5: Nabava novog specijalnog vozila za pražnjenje septičkih jama tzv. fekalijaš



OSTALE INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

Tablica 64: Utrošena sredstava uspoređena s Rebalansom plana za 2021. godinu i vrijednost izvedenih radova za ostale investicijske aktivnosti Društva u 2021. godini

		(u kn bez lipa)			
Opis		Rebalans plana 2021.	Utrošena sredstva 2021.	Indeks	Izvedeni radovi 2021.
1	2	3	4	5 (4/3)	6
A. OBNOVA POSLOVNIH PROSTORIJA	1. Uređenje i opremanje poslovnih prostorija na lokaciji Delta i M. Barača	0	7.000	-	7.000
C. POVEĆANJE STANDARDA	1. Investicije IT software (integrirani informacijski sustav) 2. Izrada dokumentacije (projektiranje)	450.000	504.072	112,0	504.072
D. OSTALE ZAMJENE	1. Zamjena i dobava strojeva, alata, namještaja, opreme i vozila 2. Zamjena informatičke opreme	130.000	153.722	118,2	153.722
UKUPNO 7.5.		580.000	664.795	114,6	664.795

8. GRADNJA KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA I KORIŠTENJE SREDSTAVA NAKNADE ZA RAZVOJ TE OSTALIH IZVORA FINANCIRANJA ZA 2021. GODINU

Planom gradnje komunalnih vodnih građevina na području Rijeke i tzv. „riječkog prstena“ (područja jedinica lokalnih samouprava - Bakar, Kastav, Kraljevica, Kostrena, Viškovo, Čavle, Jelenje i Klana) obuhvaćena su:

- ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje od zajedničkog interesa svih suvlasnika Društva i od značaja za funkcioniranje i unapređenje sustava vodoopskrbe i odvodnje u cjelini (I. Prioritet – A.1)
- ulaganja u projekt „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ sufinanciran iz bespovratnih sredstava EU fonda koji obuhvaća gradove Rijeku i Kastav, te općine Viškovo, Čavle i Jelenje (I. Prioritet – A.2) i
- ulaganja u objekte javne vodoopskrbe i javne odvodnje od interesa za jedinice lokalne samouprave (II. Prioritet).

Tijekom 2021. godine, kao i prethodnih godina nastavljena su ulaganja u javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju sa svrhom poboljšanja kvalitete i sigurnosti isporuke vodnih usluga, podizanja komunalnog standarda i poboljšanja kvalitete života te zaštite okoliša na području Rijeke i riječkog prstena.

Vodouslužno područje Društva obuhvaća četiri aglomeracije, a prikazane su na sljedećoj slici.

Slika 6: Sustavi aglomeracija vodouslužnog područja KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka



U 2021. godini utrošeno je ukupno 91,6 milijuna kuna (bez poreza na dodanu vrijednost) u projekte javne vodoopskrbe i javne odvodnje na području grada Rijeke i riječkog prstena što je za 33,1 milijuna kuna više u odnosu na 2020. godinu odnosno 56,5%, najvećim dijelom zbog isplata predujma vezanih uz realizaciju EU projekta aglomeracije Rijeka. U ovom iznosu uključene su i otplate kreditnih obveza za već izgrađene komunalne vodne građevine (18,8 milijuna kuna).

U projekte prvog prioriteta koji su od zajedničkog interesa suvlasnika Društva te od značaja za funkcioniranje i unapređenje sustava vodoopskrbe i odvodnje u cjelini – (Prioritet I. – A.1.) uloženo je 9,3 milijuna kuna, u projekte prvog prioriteta koji obuhvaćaju projekte vodoopskrbe i odvodnje od zajedničkog interesa suvlasnika Društva na području aglomeracije Rijeka – EU projekt aglomeracije Rijeka (Prioritet I. – A.2.) uloženo je 44,5 milijuna kuna dok je za projekte koji su od interesa za pojedinu jedinicu lokalne samouprave – (Prioritet II.) uloženo 37,8 milijuna kuna.

U realizaciji investicija prema Planu gradnje komunalnih vodnih građevina i otplate kredita u iznosu od 91,6 milijuna kuna uloženo je u 2021. godini u javnu vodoopskrbu 34,3 milijuna kuna, a u javnu odvodnju 57,3 milijuna kuna. Za navedena ulaganja najviše je utrošeno iz sredstava EU fondova i to 35,9 milijuna kuna (39,1%) od čega najvećim dijelom za isplatu predujma po potpisanim ugovorima za izvođenje radova na LOT-u A i LOT-u E vezano za realizaciju EU projekta „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“. Hrvatske vode su sufinancirale projekte Društva s ukupno 25,5 milijuna kn (27,9%), od toga s 10,6 milijuna kn za izradu projektne dokumentacije, gradnju vodovodnih ogranaka i EU projekt aglomeracije Rijeka te s 14,9 milijuna kn za otplatu kredita za izgrađeni kanalizacijski sustav Grobnika i projekte izgrađene na području grada Rijeke i Kastva iz sredstava kredita EBRD-a, a koji se od 2019. godine refinancira iz kredita Erste&Steiermarkische bank d.d.

Iz sredstava naknada za razvoj uloženo je 18,2 milijuna kn, što čini 19,9% ukupno investiranih sredstava.

U 2021. godini je uloženo iz sredstava državnog proračuna 4,7 milijuna kn (5,1%), od strane jedinica lokalne samouprave (sredstva proračuna) 4,3 milijuna kn (4,7%) te iz drugih izvora financiranja odnosno kredita 3 milijuna kn (3,3%).

Društvo je tijekom 2021. godine ostvarilo povrat utrošenih sredstava iz ranijih godina po osnovi prijavljenih projekata za financiranje iz EU fondova i drugih izvora za imovinsko-pravnu pripremu, projektiranje odnosno izvedene radove u ukupnom iznosu od 5,9 milijuna kuna od čega iz EU sredstava 4 milijuna kuna, 1,6 milijuna kuna iz sredstava Hrvatskih voda i 321 tisuću kuna iz sredstava državnog proračuna.

Povrat uložених sredstava ostvaren je kroz :

- EU projekt - „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ u iznosu od 1 milijun kuna,
- sufinanciranje projektne dokumentacije i radova izvedenih u prethodnoj godini iz sredstava Hrvatskih voda u iznosu od 1,5 milijuna kuna
- doznaku sredstava u iznosu od 1,4 milijuna kuna sukladno zaprimljenim Odlukama o isplati od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju (APPRRR) za vodovodne ogranke Ronjgi (Viškovo) i Burićeva Putretin u Šmriki (Kraljevica) i
- Projekt „Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka“ u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (NPOO) 2021.-2026. godine u iznosu od 2,1 milijuna kn. Projekt je prijavljen krajem 2021. godine na poziv Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja za financiranje provedbe već započetih investicijskih projekata koji se odnose na manje dijelove sustava javne vodoopskrbe i javne odvodnje otpadnih voda, a obuhvaća vodoopskrbu naselja Melnice – II. dio građevine (Bakar), crpnu stanicu sanitarnih otpadnih voda CS Brajdica – Pećine (Rijeka) i kanalizacijski ogranak Gorica (Čavle). Ukupni prihvatljivi troškovi projekta iznose 17,4 milijuna kuna od čega će se 13,9 milijuna kuna (80%) financirati bespovratnim sredstvima EU, a Hrvatske vode i KD VIK će sufinancirati projekt svaki s iznosom od 1,7 milijuna kuna (10% i 10%).

Društvo je u prosincu 2021. podnijelo prvi zahtjev za nadoknadom sredstava te je od ukupno prijavljenih 13,2 milijuna kuna prihvaćeno 11,5 milijuna kuna.

Sukladno rezultatu verifikacije po prvom zahtjevu, Društvu su isplaćena sredstva iz EU fondova u ukupnom iznosu od 4,8 milijuna kuna od čega je ostvaren povrat utrošenih sredstava iz 2020. godine u iznosu od 2,1 milijun kuna, a razlika od 2,7 milijuna kuna je isplaćena po obvezama u 2021. godini. Hrvatske vode su ostvarile povrat ulaganja iz sredstava EU fondova u ukupnom iznosu od 4,5 milijuna kuna.

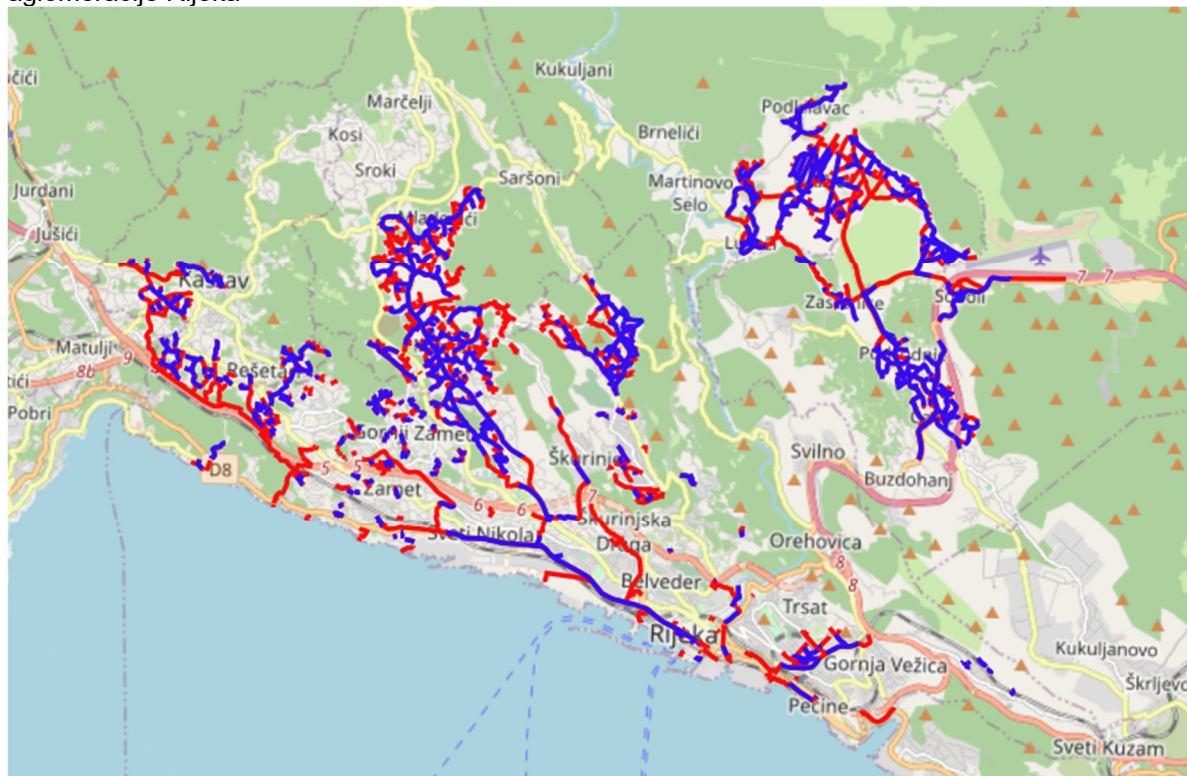
Tijekom 2021. godine Društvo je u razvojne zahvate Prioriteta I – A.1. uložilo ukupno 9,3 milijuna kuna, od čega je uloženo:

- 1,7 milijuna kuna za izradu Studijske analize vodoopskrbnog sustava kojom se izrađuje detaljni hidraulički matematički model sadašnjeg i budućeg sustava na uslužnom području kojim upravlja KD VIK
- 1,6 milijuna kuna u pripremu dokumentacije za EU fondove za aglomeracije Rijeka, Kraljevica i Bakar- Kostrena uključujući i zasebni dio dokumentacije za kanalizacijski sustav grada Bakra i vodovodnih cjevovoda uz trasu kanalizacije
- 756 tisuća kuna za nastavak izrade projektne dokumentacije za dogradnju vodoopskrbnog sustava na području Grobinštine (preklapanje s EU projektom aglomeracije Rijeka) i izdvojeni dio vezano za gradnju podsustava za transport vode na Platak
- 182 tisuće kuna za radove na istraživanju potencijalnih lokacija ispuštanja pročišćenih otpadnih voda iz UPOV-a Klana i
- 5 milijuna kuna za otplatu kreditnih obveza za drugu fazu gradnje sustava javne odvodnje Rijeka – Grobnik

Za projekt I. prioriteta A.2. „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ ukupne vrijednosti 1.761.563.462 kn (bez PDV-a) Društvo je 2018. godine potpisalo ugovor o sufinanciranju. Projekt se sufinancira bespovratnim sredstvima Europske unije u visini od 1.256.548.480 kn (71,33%), a preostali dio od 505.014.982 kn (28,67%) se sufinancira iz nacionalnih sredstava (Republika Hrvatska putem Ministarstva zaštite okoliša i energetike, Hrvatske vode i KD ViK Rijeka). Sredstva Europske unije osigurana su kroz Operativni program „Konkurentnost i kohezija“ za razdoblje 2014.-2020. godine.

Projektom je predviđena izgradnja uređaja drugog stupnja pročišćavanja otpadnih voda u Rijeci na lokaciji Delta, gradnja i rekonstrukcija oko 217 kilometara kanalizacije i 125 crpnih stanica s istovremenim izvođenjem radova na oko 100 kilometara javne vodoopskrbe u dva grada - Rijeci i Kastvu te tri općine - Viškovo, Čavle i Jelenje, koji čine područje aglomeracije Rijeka. Dio transportnog kanalizacijskog kolektora bit će izveden u dužini od oko 800 metara na dijelu Općine Matulji.

Slika 7: Trase radova EU Projekta „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“



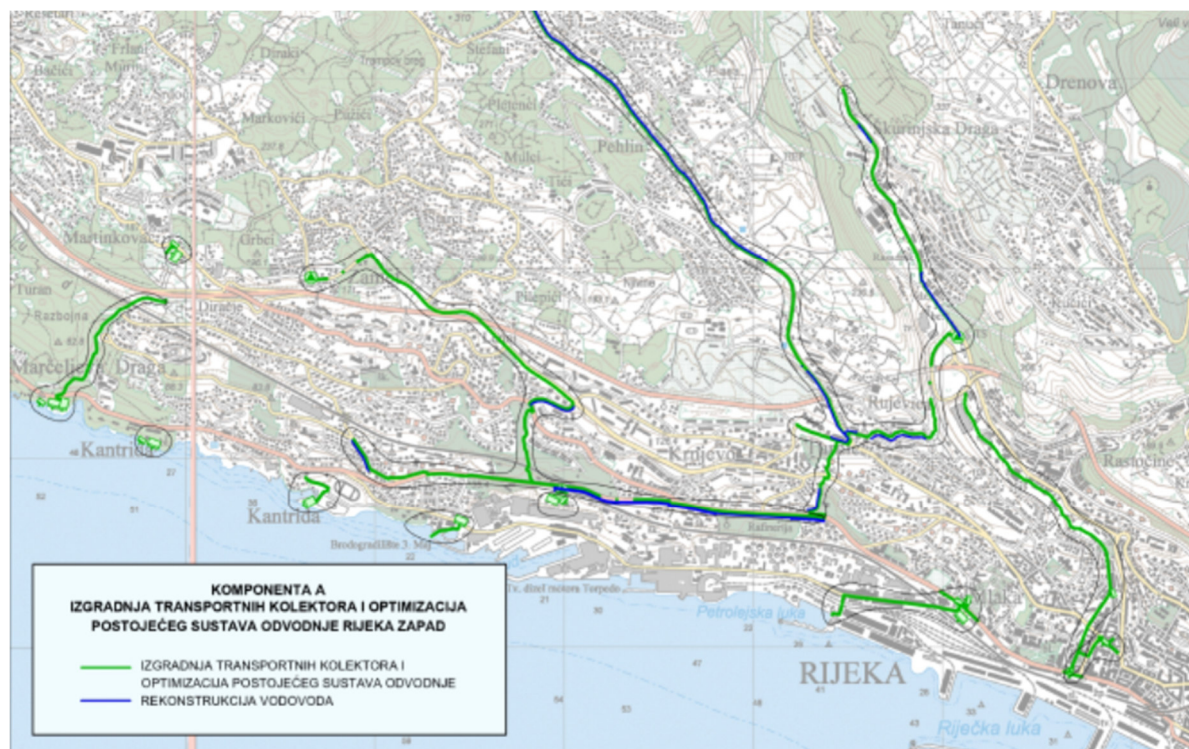
Projektom je predviđeno povećanje priključenosti na sustav javne odvodnje otpadnih voda, optimizacija i poboljšanje funkcioniranja postojećeg sustava javne odvodnje, ali i povećanje kvalitete vodoopskrbe.

Sa završetkom projekta bi priključenost stanovništva aglomeracije Rijeka na javnu odvodnju iznosila oko 92%, a u dugoročnom razdoblju predviđeno je dodatno proširenje sustava odvodnje kojim bi se omogućila priključenost za oko 98% stanovništva.

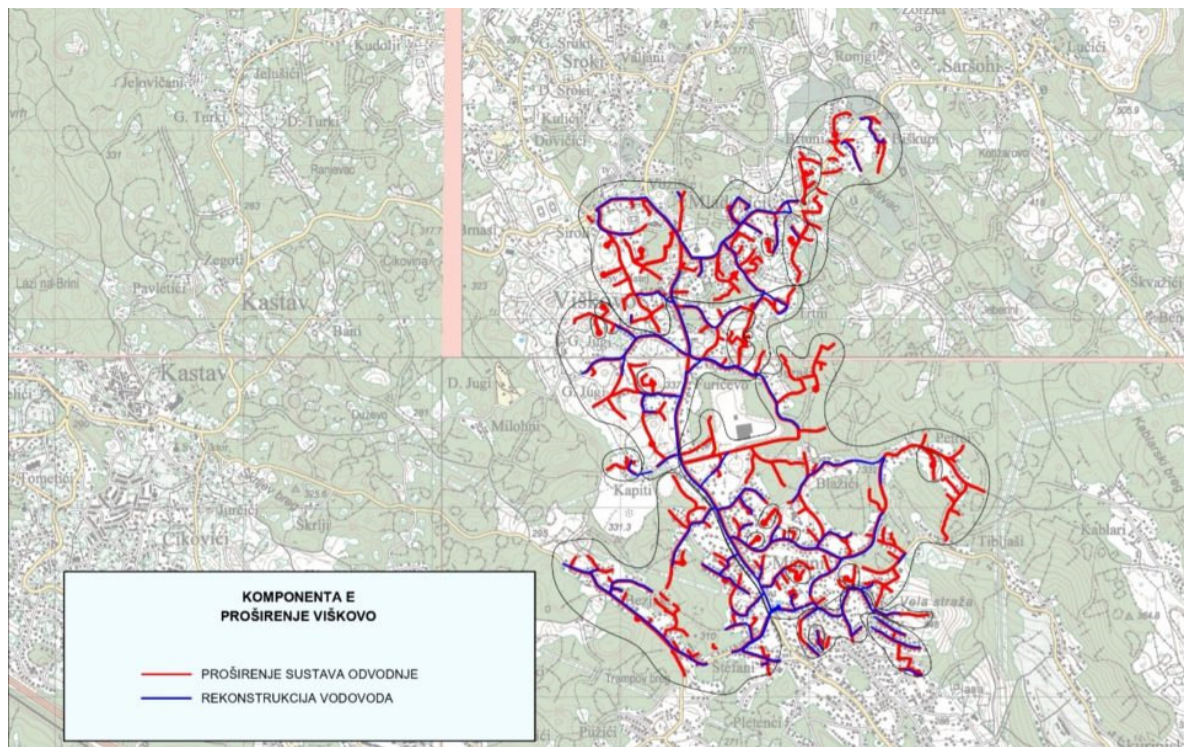
Istovremeno s radovima na sustavu javne odvodnje zamijenit će se dijelovi sustava javne vodoopskrbe na područjima gdje je nemoguće izvesti radove na javnoj kanalizaciji bez oštećenja vodoopskrbnih cjevovoda. Tim zamjenama će se smanjiti gubici u vodoopskrbnom sustavu za oko 8% te povećati kvaliteta vodoopskrbe korisnika. Sadašnji gubici vode u riječkom vodoopskrbnom sustavu u prihvatljivim su granicama i značajno su ispod razine prosječnih stvarnih gubitaka u vodoopskrbnim sustavima u Hrvatskoj.

Tijekom 2021. godine nastavljene su aktivnosti vezane za realizaciju EU projekta „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ te je uloženo 44,5 milijuna kuna (I. Prioritet – A.2.) . Glavnina sredstava se odnosi na isplatu predujma (u iznosu od 39,7 milijuna kuna) po potpisanim ugovorima za izvođenje radova na LOT-u A koji obuhvaća izgradnju transportnih kolektora i optimizaciju postojećeg sustava Rijeka Zapad (ugovoreno 214,9 milijuna kuna) i LOT-u E koji obuhvaća izgradnju sustava odvodnje na Viškovu (ugovoreno 182,4 milijuna kuna). Preostali dio je utrošen za podmirenje financijskih obveza po završetku radova na komunalnoj infrastrukturi - rekonstrukcija dijela županijske ceste Ž 5055, I.faza - dionica Mladenići-Ronjgi, isplatu zadržanog depozita za izvedene radove u Krešimirovoj ulici (radovi su završili 2020. godine) i ostale troškove projekta.

Slika 8: LOT (Komponenta) A – Izgradnja transportnih kolektora i optimizacija postojećeg sustava odvodnje Rijeka zapad – obuhvaća izgradnju 13,1 km transportnih kolektora te 3 podzemne kanalizacijske crpne stanice s 1,9 km tlačnih cjevovoda, rekonstrukciju vodovoda u duljini od 6,9 km, izgradnju 9 kišnih preljeva i 6 retencijskih bazena



Slika 9: LOT (Komponenta) E – Proširenje Viškovo – obuhvaća izgradnju 35,7 km gravitacijskih fekalnih cjevovoda, 28 kanalizacijskih crpnih stanica, 3,2 km pripadajućih tlačnih cjevovoda i rekonstrukciju vodovoda u duljini od 18,8 km



S plaćanjem predujmova za LOT A i LOT E, Društvo je za lokalni dio sufinanciranja projekta počelo koristiti kredit sklopljen s Erste bankom u iznosu od 134,7 milijuna kuna koji je namijenjen za sufinanciranje projekta. Za preostalih pet grupa radova na sustavu odvodnje je ponovno raspisan natječaj za odabir izvođača krajem 2021. godine.

S potpisivanjem ugovora za radove počelo je i pružanje usluge vanjskog upravljanja projektom, nadzora nad izgradnjom odvodnje te promidžbe i vidljivosti.

Krajem 2021. godine Društvo je potpisalo ugovor o izgradnji uređaja za pročišćavanje otpadnih voda na lokaciji Delta vrijednosti 522,6 milijuna kuna, a za nabavu opreme planira se objava postupka javne nabave u 2022. godini.

U Društvu je od svibnja 2019. godine osnovana Jedinica za provedbu projekta sufinanciranog sredstvima EU fondova „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ te su troškovi plaća, putni i ostali troškovi (službena putovanja i obilasci gradilišta, nabava osobnih računala i dr.) internog osoblja za provedbu projekta obuhvaćeni Studijom izvodljivosti te se sufinanciraju iz sredstava EU projekta.

Društvu su po podnesenim zahtjevima za nadoknadom sredstava u 2021. godini putem sustava eFondovi odobrena sredstva u ukupnom iznosu od 45,5 milijuna kuna od čega je udio KD VIK-a u sufinanciranju iz naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje onih JLS na čijem se području projekt izvodi i sredstava kredita 3,5 milijuna kuna, a ostatak od 42,0 milijuna kuna je isplaćen iz sredstava EU fonda, Hrvatskih voda i sredstava državnog proračuna sukladno ugovorenim financijskim udjelima.

Od ukupno odobrenog iznosa kroz zahtjeve za nadoknadu sredstava u 2021. godini, iznos od 44,4 milijuna kuna se odnosi na prihvatljive troškove projekta nastale (plaćene) tijekom 2021. godine, a iznos od 1,1 milijun kuna se odnosi na ulaganja koja su nastala u razdoblju od 01.01.2014. do 31.12.2020. godine, te je Društvo ostvarilo povrat sredstava u iznosu od milijun kuna.

Sveukupno odobrena sredstva po zahtjevima za nadoknadu sredstava od 2018. do 2021. godine iznose 76,4 milijuna kuna od čega je udio KD VIK-a u sufinanciranju iz naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje i kreditnih sredstava 5,9 milijuna kuna, a ostatak je isplaćen

sukladno ugovorenim financijskim udjelima: 54,5 milijuna kuna iz sredstava EU fonda i po 8 milijuna kuna iz sredstava Hrvatskih voda i sredstava državnog proračuna.

Kroz naredne zahtjeve za nadoknadom sredstava potraživat će se utrošena sredstva po osnovi plaćenih obveza za rješavanje imovinsko pravnih odnosa po ispunjavanju traženih uvjeta za njihovo priznavanje odnosno kada se za česticu provede postupak do upisa (ili prijedloga upisa) uknjižbe.

U projekte II. prioriteta u 2021. godini ukupno je uloženo 37,8 milijuna kuna za pripremu projektne dokumentacije, gradnju vodno komunalne infrastrukture i otplatu kreditnih obveza od čega je za projekte na području **Grada Rijeke** uloženo 18 milijuna kuna.

Sredstva su utrošena u:

- građenje komunalne vodne infrastrukture u poduzetničkoj zoni Bodulovo i unutar bivšeg tvorničkog kompleksa Rikard Benčić
 - podmirenje financijskih obveza za izgradnju crpne stanice otpadnih voda CS Brajdica – Pećine (projekt se financira u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti iz EU sredstava 80 % odobrenih sredstava, 10% HV i 10% naknada za razvoj)
 - građenje sanitarnog kolektora i vodovodnog ogranka u ulici Sušačko – kastavskog odreda
 - građenje vodovodnog ogranka u ulici Avelina Turka i Mire Radune Ban - Banderevo
 - građenje sanitarnog kolektora u Žminjskoj ulici kod kbr. 3 i Cvjetnoj ulici kod kbr. 22
 - te pripremu dokumentacije za gradnju ogranaka vodovoda i kanalizacije.
- Za otplatu rata Erste kredita (kojim se refinancira EBRD kredit) utrošeno je 13,4 milijuna kn (90% otplate rate Erste kredita sufinanciraju Hrvatske vode).

Prema II. Prioritetu na području riječkog prstena investirano je:

1.) 9,6 milijuna kuna na području **Grada Bakra**:

- u gradnju vodoopskrbe naselja Melnice u Gradu Bakru- II faza (projekt se financira u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti iz EU sredstava 80% odobrenih sredstava, 10% HV i 10% naknada za razvoj)
- za vodovodne instalacije u sklopu rekonstrukcije državne ceste D 501 Oštrovica – Meja
- u građenje vodovodnih ogranaka: Krasica – igralište Hroljovo (I. dio građevine), Škrljevo Dumbrova, Praputnjak Ž 5059 do k. br. 94, nerazvrstana cesta Krasica II. dio i spojni cjevovod D501- rotor
- za pripremu dokumentacije za gradnju vodovodnih ogranaka

2.) 1,8 milijuna kuna na području **Grada Kastva**:

- za završetak gradnje vodoopskrbe i odvodnje ogranka Prolaz Ivana iz Kastva 3
- za izgradnju vodovodnog ogranka u ulici Brozovo, završetak građenja vodovoda u Jurčičevoj ulici (I dio građevine)
- otplatu rate kredita za projekte koji su realizirani preko EBRD-a (od 2019. godine se refinancira preko Erste banke) u ukupnom iznosu od 413.000 kuna (90% kredita sufinanciraju Hrvatske vode)
- pripremu projektne dokumentacije za gradnju komunalnih vodnih građevina

3.) 340 tisuća kuna na području **Grada Kraljevice**:

- završetak gradnje vodovodnog ogranka RT Lipica i
- za završetak vodoopskrbnog ogranka i sanitarnog kolektora u ulici Podbanj II. faza

4.) 609 tisuća kuna na području **Općine Kostrena**:

- pripremu dokumentacije i početak građenja vodovodnog ogranka, sanitarne kanalizacije i crpne stanice u Doričićima
- podmirenje financijskih obveza za izvedene radove u prethodnoj godini za gradnju sanitarnih kolektora Glavani F14, dio F15 i F4A
- te za pripremu dokumentacije za gradnju zajedničkih projekata vodoopskrbe i odvodnje

- 5.) na području **Općine Čavle** uložena su sredstva u iznosu od 2,4 milijuna kuna u:
- završetak gradnje vodovodnog ogranka, sanitarne odvodnje i CS-e naselja Hrastenice, početak građenja vodovodnog i kanalizacijskog ogranka Gorica (projekt je prijavljen za financiranje u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti iz EU sredstava 80% odobrenih sredstava, 10% HV i 10% naknada za razvoj)
 - gradnja vodovodnog ogranka Prnada 2
 - te za pripremu dokumentacije za gradnju zajedničkih projekata vodoopskrbe i odvodnje
- 6.) 4,6 milijuna kuna na području **Općine Viškovo**:
- za završetak gradnje vodovodnih ogranka Vrtače Kosi, Dovičići i Viškovo kbr.76/A
 - građenje vodovodnih ogranaka Juraši NN, Gornji Sroki 72 a i 72 b, Benčani, Donji Sroki te za podmirenje financijskih obveza za izvedene radove u prethodnoj godini
 - nastavak pripreme projektne dokumentacije za gradnju komunalnih vodnih građevina
- 7.) 301 tisuća kuna na području **Općine Jelenje**:
- za gradnju vodovodnog ogranka Podhum 14 a-f (projekt prijavljen po mjeri 7.2.1. preko Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju te je po 1. zahtjevu odobreno 248 tisuća kuna (iz EU sredstva je financirano 211 tisuća kuna i iz sredstava državnog proračuna 37 tisuća kuna)
- 8.) 5 tisuća kuna na području **Općine Klana**:
- za pripremu dokumentacije za gradnju vodovodnih ogranaka



III. DIO

ZAKLJUČAK

U izvještaju o poslovanju za 2021. godinu obuhvaćeni su sukladno zakonskim propisima i internim aktima računovodstveni i plansko-analitički pokazatelji poslovanja Društva iskazani brojčano i grafički s obrazloženjima uz pojedine pozicije i značajne poslovne događaje.

Društvo je u obavljanju svoje osnovne djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje kontinuiranim provođenjem niza mjera ispunilo međunarodne propisane norme za sustav upravljanja sigurnošću hrane-vode za piće te redovito provodilo ispitivanja uzoraka kvalitete vode i otpadne vode.

Ostvarene količine pružene vodne usluge vodoopskrbe na području svih jedinica lokalne samouprave osnivača Društva te količine isporučene drugim isporučiteljima u 2021. godini iznose 14.028.972 m³. Djelatnost javne odvodnje koju čine: vodna usluga skupljanja I otpadnih voda za korisnike čije su građevine priključene na sustav javne odvodnje ostvarena je u količini od 6.917.188 m³, vodna usluga skupljanja II otpadnih voda za korisnike kojima se otpadna voda skuplja pomoću specijalnih vozila a obračunava po m³ isporučene vode u količini od 2.342.052 m³ te vodna usluga pročišćavanja otpadnih voda u količini od 9.259.240 m³. Društvo i nakon promjene načina obračuna prati količine pražnjene otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama koje su ostvarene u količini od 29.762,5 m³.

Društvo je završilo 2021. godinu s dobiti prije oporezivanja od 1.512.532,81 kn, a nakon obračuna poreza, dobit iznosi 877.189,60 kn. Ukupni prihodi iznose 141.522.000,72 kn, a ukupni rashodi 140.009.467,91 kn. Ostvarena dobit Odlukom Skupštine Društva rasporedit će se za pokriće gubitka iz prethodnih razdoblja.

Revizorska tvrtka koja je obavila reviziju temeljnih financijskih izvješća za 2021. godinu dala je pozitivno mišljenje vezano za istinito i objektivno prikazivanje u svim materijalno značajnim odrednicama financijskog položaja Društva na dan 31.12.2021. godine kao i rezultata njegovog poslovanja, novčanog tijeka i promjena kapitala u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim ili Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj.

Društvo je tijekom 2021. godine, kao i prethodnih godina nastavilo s ulaganjima u javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju sa svrhom poboljšanja kvalitete i sigurnosti isporuke vodnih usluga, podizanja komunalnog standarda i poboljšanja kvalitete života te zaštite okoliša na području Rijeke i riječkog prstena.

U tu je svrhu 2021. godine investirano ukupno 117 milijuna kuna (bez poreza na dodanu vrijednost) što je za 37,5 milijuna kuna više u odnosu na prethodnu godinu, odnosno za 56,5% najvećim djelom zbog isplata predujma vezanih uz realizaciju EU projekta aglomeracije Rijeka. Od ukupno uloženi 117 milijuna kuna, u vodoopskrbu je uloženo 51,5 milijuna kuna, 64,9 milijuna kuna u odvodnju te u ostale investicijske aktivnosti 660 tisuća kuna, od čega po Planu gradnje komunalnih vodnih građevina i za otplatu kreditnih obveza je utrošeno 91,6 milijuna kuna, a po Planu održavanja komunalnih vodnih građevina tzv. plan amortizacije 25,4 milijuna kuna.

Tijekom 2021. godine, Društvo je po osnovi prijavljenih projekata za financiranje iz EU fondova i drugih izvora ostvarilo povrat utrošenih sredstava iz ranijih godina za imovinsko-pravnu pripremu, projektiranje odnosno izvedene radove u ukupnom iznosu od 5,9 milijuna kuna od čega iz EU sredstava 4 milijuna kuna, 1,6 milijuna kuna iz sredstava Hrvatskih voda i 321 tisuću kuna iz sredstava državnog proračuna.

U projekte od zajedničkog interesa suvlasnika Društva te one koji su od značaja za funkcioniranje i unapređenje sustava vodoopskrbe i odvodnje u cjelini – (Prioritet I. – A.1.) uloženo je 9,3 milijuna kuna, u projekte prvog prioriteta koji obuhvaćaju projekte vodoopskrbe i odvodnje od zajedničkog interesa suvlasnika Društva na području aglomeracije Rijeka – EU projekt aglomeracije Rijeka (Prioritet I. – A.2.) uloženo je 44,5 milijuna kuna (najvećim djelom

za isplatu predujma po potpisanim ugovorima za radove na LOT-u A i LOT-u E dok je u projekte koji su od interesa za pojedinu jedinicu lokalne samouprave – (Prioritet II.) uloženo 37,8 milijuna kuna.

S plaćanjem navedenih predujmova za LOT A i LOT E, Društvo je za lokalni dio sufinanciranja projekta počelo koristiti kredit sklopljen s Erste bankom u iznosu od 134,7 milijuna kuna koji je namijenjen za sufinanciranje projekta. Za preostalih pet grupa radova na sustavu odvodnje je ponovno raspisan natječaj za odabir izvođača krajem 2021. godine.

S potpisivanjem ugovora za radove počelo je i pružanje usluge vanjskog upravljanja projektom, nadzora nad izgradnjom odvodnje te promidžbe i vidljivosti. Budući da su izvođači uvedeni u posao 01.10.2021. godine, samim time je s listopadom započeo obračun navedenih usluga.

Krajem 2021. godine Društvo je potpisalo ugovor o izgradnji uređaja za pročišćavanje otpadnih voda na lokaciji Delta vrijednosti 522,6 milijuna kuna, a za nabavu opreme planira se objava postupka javne nabave u 2022. godini.

Društvu su po podnesenim zahtjevima za nadoknadom sredstava u 2021. godini putem sustava eFondovi odobrena sredstva u ukupnom iznosu od 45,5 milijuna kuna od čega je udio KD VIK-a u sufinanciranju iz naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje onih JLS na čijem se području projekt izvodi i sredstava kredita 3,5 milijuna kuna, a ostatak od 42 milijuna kuna je isplaćen iz sredstava EU fonda, Hrvatskih voda i sredstava državnog proračuna sukladno ugovorenim financijskim udjelima.

Sveukupno odobrena sredstva po zahtjevima za nadoknadu sredstava od 2018. do 2021. godine iznose 76,4 milijuna kuna od čega je udio KD VIK-a u sufinanciranju iz naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje i kreditnih sredstava 5,9 milijuna kn, a ostatak je isplaćen sukladno ugovorenim financijskim udjelima: 54,5 milijuna kuna iz sredstava EU fonda i po 8 milijuna kn iz sredstava Hrvatskih voda i sredstava državnog proračuna.

PRILOZI

REVIZIJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2021. GODINU

BILANCA – stanje na dan 31.12.2021.

RAČUN DOBITI I GUBITKA od 01.01.2021. do 31.12.2021.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2021. GODINU

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2021. GODINU

Temeljem članka 19. stavka 12 Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20) financijski izvještaj potpisuje zakonski predstavnik poduzetnika, odnosno Uprava Društva.

Uprava Društva

Andrej Marochini, dipl.ing.građ.

Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese sljedeći

ZAKLJUČAK

Prihvaća se Izvješće o poslovanju KD Vodovoda i kanalizacija d.o.o., Rijeka za 2021. godinu.

1179
23-04-2022

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.
Dolac 14, Rijeka

Godišnji financijski izvještaji i
Izvješće neovisnog revizora
za 2021. godinu

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu (NN RH 78/15-47/20), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu sa zahtjevima Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) koji su na snazi u Europskoj uniji tako da fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama financijsko stanje i rezultate poslovanja Društva za to razdoblje.

Financijski izvještaji sadrže:

- Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2021. godine,
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2021. – 31.12.2021. godine,
- Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje 01.01.2021. – 31.12.2021. godine,
- Izvještaj o novčanim tijekovima za razdoblje 01.01.2021. – 31.12.2021. godine,
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2021. – 31.12.2021. godine,
- Bilješke koje obuhvaćaju sažetak važnih računovodstvenih politika i dr. objašnjenja.

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i uspješnost Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 20. travnja 2022. godine i potpisani su od strane:

KD Vodovod i kanalizacija d.o.o.
Dolac 14
Rijeka

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.
Andrej Marochini
Andrej Marochini
Direktor

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva KD Vodovod i kanalizacija d.o.o., Rijeka

Izvršeno o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva KD Vodovod i kanalizacija d.o.o., Rijeka Dolac 14 ("Društvo") za godinu koja je završila 31. prosinca 2021., koji obuhvaćaju Izvršeni o promjenama kapitala i Izvršeni o novčanim tokovima za tada završenu godinu, kao i pripadajuće Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjenja.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2021. i financijsku uspješnost i novčane tokove Društva za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI") koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Osnova za Mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima ("MRVS-i"). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem Izvršeni neovisnog revizora u odjeljku o revizorskim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja.

Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe ("IESBA Kodeks") i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom.

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

Ostala pitanja

Reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. obavilo je revizorsko društvo HLB Inženjerski biro d.o.o., Rijeka koje je u svom Izvršeni neovisnog revizora od dana 22. travnja 2021. godine iskazalo mišljenje s rezervom o tim godišnjim financijskim izvještajima. Osnova za mišljenje s rezervom odnosila se na evidentiranje komunalnih vodnih građevina, odnosno činjenicu da Društvo nije imalo ustrojene računovodstvene evidencije za značajan dio navedene infrastrukture na način da je u mogućnosti sukladno odredbama MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema precizno obračunati iskknjiženja zamjenjene infrastrukture.

Ostale informacije u Godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvršeni posloводства, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše Izvršeni neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije gore navedene i razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih tijekom obavljanja revizije ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

Vezano za Izvršeni posloводства proveli smo također procedure koje su zahtijevane važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu („Zakon o računovodstvu“). Ove procedure uključuju razmatranje:

- je li Izvršeni posloводства u svim značajnim odrednicama pripremljeno u skladu s priloženim financijskim izvještajima;
- je li Izvršeni posloводства u svim značajnim odrednicama pripremljeno u skladu s Zakonom o računovodstvu.

Ostale informacije u Godišnjem izvješću (nastavak)

Na osnovi procedura čije je provođenje zahtijevano kao dio naše revizije godišnjih financijskih izvještaja te gore navedenih procedura, prema našem mišljenju:

- Informacije sadržane u Izvješću posloводства za financijsku godinu za koju su pripremljeni financijski izvještaji, usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanim na stranicama 5 do 55 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore;
- Izvješće posloводства pripremljeno je, u svim značajnim odrednicama, u skladu s Zakonom o računovodstvu.

Nadalje, uzevši u obzir poznavanje i razumijevanje poslovanja Društva te okruženja u kojem posluje, a koje smo stekli tijekom naše revizije, dužnost nam je izvijestiti jesmo li identificirali značajno pogrešne iskaze u Izvješću posloводства dobivenim prije datuma ovog Izvješća neovisnog revizora. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti Uprave Društva i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, i za one interne kontrole za koje Uprava Društva odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, Uprava Društva je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava Društva ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava Društva.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

- Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava Društva.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava Društva i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem Izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Izvješćivanje temeljem članaka 36. i 107. Zakona o vodnim uslugama

Uskladu s člankom 36. i 107. Zakona o vodnim uslugama, obaviti ćemo reviziju povijesnih financijskih informacija koje će biti sadržane u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2021. godinu i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2021. godinu. Po obavljenoj reviziji, izdat ćemo odvojeno izvješće neovisnog revizora.

U Zagrebu, 25. travnja 2022. godine

BDO Croatia d.o.o.
Radnička cesta 180
10000 Zagreb



Vedrana Stipić, članica Uprave



Angelina Nižić, ovlaštenu revizor



BDO Croatia d.o.o.
Zagreb, Radnička cesta 180
OIB: 76394522236

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2021 . godinu

Kontrolni broj

27.447.918.786,50

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 1

Predaja samo u statističke svrhe

Primjena računovodstvenih standarda: MSFI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvještaja: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvještaja

OIB subjekta: 80805858278

Matični broj (MB): 03331903

Matični broj subjekta (MBS): 040013281

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Poštanski broj: 51000

Naziv naselja: Rijeka

Ulica i kućni broj: Dolac 14

Adresa e-pošte obveznika: kdvik-rijeka@kdvik-rijeka.hr

Telefon: 051/353-242

Internet adresa: www.kdvik-rijeka.hr

Šifra grada/općine: 373

Rijeka

Županija:

8 PRIMORSKO-GORANSKA

Šifra NKD-a: 3600

Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vo...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 4

Veliki poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič)

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 310 (prethodna godina)

299 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 303 (prethodna godina)

314 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

NE

Bilješke uz financijske izvještaje

NE

Izvještaj o novčanim tokovima

NE

Izvještaj o promjenama kapitala

NE

Revizorsko izvješće

NE

Godišnje izvješće

NE

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

NE

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv

Osoba za kontaktiranje: Sanja Stanković, dipl.oec.

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 051/353-242

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: sanja.stankovic@kdvik-rijeka.hr

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.1.

Andrej Marochini, dipl.ing.građ.

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		1.517.935.231	1.592.174.627
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		2.503.468	2.722.996
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		2.503.468	2.282.162
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			440.834
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		1.511.882.853	1.586.420.602
1. Zemljište	011		58.206.239	59.881.921
2. Građevinski objekti	012		1.117.355.172	1.146.562.071
3. Postrojenja i oprema	013		58.305.173	57.326.133
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		48.325.064	53.400.117
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		1.076.861	40.742.515
7. Materijalna imovina u pripremi	017		228.551.098	228.444.599
8. Ostala materijalna imovina	018		63.246	63.246
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		3.548.910	3.031.029
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		389.080	389.080
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		3.126.720	2.608.839
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		33.110	33.110
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		136.034.877	150.072.836
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		5.134.590	5.040.032
1. Sirovine i materijal	039		5.134.590	5.040.032
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		42.057.200	34.442.997
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		41.125.313	32.999.833
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		931.887	1.429.584
6. Ostala potraživanja	052			13.580
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		862.873	963.079
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		862.873	963.079
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		87.980.214	109.626.728
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		1.091.697	1.220.029
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		1.655.061.805	1.743.467.492
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		814.894.578	834.099.368
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		838.421.600	856.325.500
II. KAPITALNE REZERVE	069		4.452.736	4.876.436
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-28.546.440	-27.979.758
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		28.546.440	27.979.758

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		566.682	877.190
1. Dobit poslovne godine	087		566.682	877.190
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		6.884.192	7.649.561
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		5.217.281	5.741.789
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		1.666.911	1.907.772
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		29.935.730	14.752.267
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		29.556.797	14.476.193
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107		378.933	276.074
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		114.787.758	120.978.985
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		18.185.907	18.152.082
7. Obveze za predujmove	116		28.186	45.694
8. Obveze prema dobavljačima	117		19.011.278	19.971.637
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		2.365.227	2.411.052
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		1.584.981	1.419.855
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		73.612.179	78.978.665
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		688.559.547	765.987.311
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		1.655.061.805	1.743.467.492
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		138.467.208	140.442.965
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		118.391.807	118.694.782
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		807.164	818.966
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		19.268.237	20.929.217
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		137.360.927	139.451.988
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		37.267.050	41.602.719
a) Troškovi sirovina i materijala	136		13.476.585	15.225.380
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		23.790.465	26.377.339
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		35.899.228	35.803.563
a) Neto plaće i nadnice	140		22.957.009	23.157.956
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		8.129.490	7.827.250
c) Doprinosi na plaće	142		4.812.729	4.818.357
4. Amortizacija	143		41.996.730	38.897.182
5. Ostali troškovi	144		10.152.975	9.355.270
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		4.876.988	8.004.866
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		4.876.988	8.004.866
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		2.958.334	2.193.822
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		1.421.292	1.952.961
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		1.537.042	240.861
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		4.209.622	3.594.566
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		850.943	1.079.036
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			49.202
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		787.277	986.050
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		63.666	43.784
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		896.756	557.480
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		805.242	503.701
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		30.049	53.779
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		61.465	
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		139.318.151	141.522.001
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		138.257.683	140.009.468
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		1.060.468	1.512.533
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		1.060.468	1.512.533
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		493.786	635.343
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		566.682	877.190
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		566.682	877.190
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204		566.682	877.190
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		566.682	877.190
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-NTD**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Novčani primici od kupaca	001		170.943.991	176.429.840
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		909.914	1.540.707
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005		2.200.246	5.994.978
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006		174.054.151	183.965.525
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		-45.799.060	-49.284.570
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		-28.213.153	-28.776.248
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009			
4. Novčani izdaci za kamate	010		-11.901	-4.646
5. Plaćeni porez na dobit	011			-346.366
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012		-70.228.070	-72.814.270
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013		-144.252.184	-151.226.100
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014		29.801.967	32.739.425
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017			
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		61.208.524	97.973.578
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021		61.208.524	97.973.578
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		-55.188.275	-96.600.249
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023			
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	024			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026		-3.754.267	-6.015.665
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027		-58.942.542	-102.615.914
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028		2.265.982	-4.642.336
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031			3.037.654
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032			4.286.927
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033		0	7.324.581
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034		-13.187.962	-13.187.962
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035			
3. Novčani izdaci za financijski najam	036			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038		-850.074	-587.194
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039		-14.038.036	-13.775.156
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040		-14.038.036	-6.450.575
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042		18.029.913	21.646.514
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043		69.950.301	87.980.214
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044		87.980.214	109.626.728

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-PK

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 808058278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice					Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	
1	2	4	5	17	18	19 (4 do 7 + 8 + 9 do 18)	21 (19+20)
Prethodno razdoblje							
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01	814.201.600	3.864.877	-31.347.631	2.801.191	789.520.037	789.520.037
2. Promjene računovodstvenih politika	02					0	0
3. Ispravak pogreški	03					0	0
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04	814.201.600	3.864.877	-31.347.631	2.801.191	789.520.037	789.520.037
5. Dobit/gubitak razdoblja	05				566.682	566.682	566.682
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06					0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07					0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	08					0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09					0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10					0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11					0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12					0	0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	13					0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14					0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	24.220.000				24.220.000	24.220.000
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16					0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17					0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18					0	0
19. Uplate članova/dioničara	19		587.859			587.859	587.859
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20					0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21					0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22			2.801.191	-2.801.191	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23					0	0
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24	838.421.600	4.452.736	-28.546.440	566.682	814.894.578	814.894.578
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)							
I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	566.682	566.682	566.682
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	24.220.000	587.859	2.801.191	-2.801.191	24.807.859	24.807.859
Tekuće razdoblje							
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28	838.421.600	4.452.736	-28.546.440	566.682	814.894.578	814.894.578
2. Promjene računovodstvenih politika	29					0	0
3. Ispravak pogreški	30					0	0
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31	838.421.600	4.452.736	-28.546.440	566.682	814.894.578	814.894.578
5. Dobit/gubitak razdoblja	32				877.190	877.190	877.190
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33					0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34					0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	35					0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36					0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37					0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38					0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39					0	0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	40					0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41					0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	17.903.900	-3.863.227			14.040.673	14.040.673
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43					0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44					0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45					0	0
19. Uplate članova/dioničara	46		4.286.927			4.286.927	4.286.927
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47					0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48					0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49			566.682	-566.682	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50					0	0
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51	856.325.500	4.876.436	-27.079.758	877.190	834.099.368	834.099.368
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)							
I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	877.190	877.190	877.190
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	17.903.900	423.700	566.682	-566.682	18.327.600	18.327.600