

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU

za razdoblje od 01.01. do 31.12.2022. godine

SADRŽAJ:

1. Uvod.....	3
2. Predmet poslovanja.....	3
3. Organi upravljanja.....	3
3.1. Skupština Društva.....	3
3.2. Nadzorni odbor.....	3
3.3. Uprava Društva - Direktor.....	4
4. Aktivnosti društva.....	4
4.1. Realizacija plana gradnje objekata odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda.....	4
4.1.1. Ulaganje u dokumentaciju za EU projekte.....	4
4.1.2. Ulaganja u projektnu dokumentaciju, magistralne objekte i sekundarnu mrežu.....	6
4.1.3. Sanacija šteta nastalih u potresu 2020. godine.....	7
4.2. Odvodnja atmosferskih voda.....	7
4.3. Redovno održavanje javne odvodnje.....	8
5. Realizacija plana nabave.....	9
6. Izvještaj o zaduživanju.....	10
7. Godišnji financijski izvještaji.....	10
7.1. Bilanca stanja.....	11
7.2. Račun dobiti i gubitka.....	12
7.2.1. Ukupni prihodi.....	12
7.2.2. Ukupni rashodi.....	13
7.2.3. Dobit.....	13
7.3. Struktura prihoda i rashoda.....	13
7.4. Ključni pokazatelji poslovanja.....	14
7.4.1. Koeficijent tekuće likvidnosti.....	14
7.4.2. Koeficijent financijske stabilnosti.....	15
7.4.3. Pokazatelj ekonomičnosti.....	15
7.4.4. Stupanj zaduženosti prema Uredbi o najnižoj cijeni vodnih usluga.....	15
8. Osnovni podaci o kadrovima.....	16
9. Zaključak.....	16

1. UVOD

Tvrtka Odvodnja Samobor društvo s ograničenom odgovornošću za odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda, MBS: 080884061, nastala je u postupku odvajanja (od Komunalca d.o.o. OIB: 17055681355) s osnivanjem, te je Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu broj Tt-13/27804-2 upisana u Sudski registar dana 04. prosinca 2013. godine.

- Skraćeni naziv tvrtke je ODVODNJA SAMOBOR d.o.o.
- Osobni identifikacijski broj: 87815496618;
- Matični broj: 04144724
- Država osnivanja: Hrvatska
- Pravni oblik: autonomno trgovačko društvo
- Osnivač: Grad Samobor, Samobor, Trg kralja Tomislava 5, OIB: 33544271925.
- Sjedište: 10430 Samobor, Ulica 151. samoborske brigade HV 1

2. PREDMET POSLOVANJA

Prema Odluci o Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, odjeljak pod šifrom 37.00 Uklanjanje otpadnih voda uključuje rad kanalizacijskih sustava ili uređaje za obradu otpadnih voda s pomoću kojih se skupljaju, obrađuju, opskrbljuju i ispuštaju otpadne vode.

Ovaj razred uključuje:

- rad sustava kanalizacijskih voda ili uređaja za obradu otpadnih voda;
- skupljanje i transport kako otpadnih voda iz kućanstava i industrije, tako i kišnice kanalizacijskom mrežom, kolektorima, tankovima ili drugim prijevoznim sredstvima (komunalnim vozilima itd.) te njihovu obradu i odvoz;
- pražnjenje i čišćenje septičkih jama i tankova, odvoda i jama od blata; servisiranje kemijskih zahoda – obradu otpadnih voda fizičkim, kemijskim, odnosno biološkim postupcima kao što su razrjeđivanje, procjeđivanje, taloženje itd.;
- održavanje i čišćenje kanalizacije i odvodnih jaraka za otjecanje kišnice, uključujući deblokiranje odvoda.

3. ORGANI DRUŠTVA

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva.

3.1. SKUPŠTINA DRUŠTVA

Skupštinu Društva čini

- Gradonačelnica dr.sc. Petra Škrobot

Skupština je nadležna odlučivati o pitanjima koja su joj odredbama Izjave o osnivanju i Zakona stavljena u nadležnost.

3.2. NADZORNI ODBOR

Nadzorni odbor se sastoji od tri člana, od kojih dva imenuje i razrješava Skupština Društva:

- Sandra Starjački, predsjednik,
- Mihaela Šlamar, zamjenik predsjednika,

jednog člana, predstavnika radnika, u Nadzorni odbor imenuju i opozivaju sukladno zakonu radnici neposrednim i tajnim glasovanjem:

- Alojz Sečen, član

Članovi Nadzornog odbora biraju se na vrijeme od četiri godine, s tim da nakon isteka tog mandata mogu biti ponovno birani. Nadzorni odbor na svojim sjednicama donosi odluke koje su mu izriječom

povjerene zakonom i Izjavom o osnivanju. Odluke se donose većinom glasova članova Nadzornog odbora.

3.3. UPRAVA DRUŠTVA – DIREKTOR

Uprava Društva sastoji se od jednog člana – direktora Društva kojeg svojom odlukom imenuje i opoziva Skupština Društva.

Odlukom Skupštine od 15.01.2022. godine direktor Društva je Antonio Širanović.

Uprava društva – Direktor:

- zastupa Društvo samostalno i pojedinačno;
- vodi poslove Društva na vlastitu odgovornost te pažnjom dobrog i savjesnog gospodarstvenika čuvajući poslovne tajne Društva;
- donosi opće akte u obliku pravilnika i organizacijskih propisa uz odobrenje Nadzornog odbora;
- Uprava Društva – Direktor dužan je osigurati sastavljanje financijskih i revizorskih izvješća Društva;
- Uprava Društva – Direktor u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima podnosi Izvješće o poslovanju Skupštini i Nadzornom odboru Društva.

4. AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Grad Samobor te trgovačko društvo Odvodnja Samobor d.o.o. obvezni su osigurati trajno i kvalitetno obavljanje djelatnosti, osigurati održavanje komunalnih objekata i uređaja u stanju funkcionalne sposobnosti te poduzimati mjere za očuvanje i zaštitu okoliša.

Aktivnosti Društva u 2022. odvijale su se u skladu s Programom održavanja komunalne infrastrukture u Gradu Samoboru za 2022. godinu, Planom gradnje komunalnih vodnih građevina i programom gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture u gradu Samoboru za 2022. godinu, a sukladno odredbama Zakona o vodama, Zakona i vodnim uslugama, Zakona o financiranju vodnog gospodarstva i Zakona o komunalnom gospodarstvu.

4.1. REALIZACIJA PLANA GRADNJE OBJEKATA ODVODNJE I PROČIŠĆAVANJE OTPADNIH VODA

Odvodnja Samobor d.o.o. kao javni isporučitelj vodnih usluga, prema članku 23. st. 2. Zakona o vodnim uslugama donosi Poslovni plan i u njegovim okvirima i Plan gradnje komunalnih vodnih građevina, te je isti dužna objaviti na svojoj mrežnoj stranici u skladu s člankom 32. stavkom 3. navedenog Zakona i držati ga dostupnim javnosti za sve vrijeme njegova važenja.

4.1.1. ULAGANJA U DOKUMENTACIJU ZA EU PROJEKTE

Sustav odvodnje i pročišćavanja Grada Samobora nalazi se na Indikativnoj listi projekata za sufinanciranje sredstvima EU, i to među 13 projekata prvog prioriteta. Nominiranim projektom osigurala bi se bespovratna doznaka sredstava iz strukturnih fondova EU za rekonstrukciju i razvoj sustava odvodnje i izgradnju planiranog uređaja za pročišćavanje, i to do 80% iznosa ukupnih prihvatljivih troškova projekta. Samim nominiranjem projekta od strane Vlade RH i Hrvatskih Voda početkom 2008. godine, započela je izrada projektne – studijske dokumentacije dugoročnog razvoja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda Grada Samobora. Investitor ovog projekta je trgovačko društvo Odvodnja Samobor d.o.o. kao pravni slijednik TD Komunalac d.o.o., a projektne dokumentaciju izradila je projektantska tvrtka PRONING DHI iz Zagreba. Grad Samobor se obvezao riješiti imovinsko - pravne odnose. Do 31.12.2022. godine u izradu studijsko - projektne dokumentacije je uloženo i financirano u iznosima kako slijedi u tabelarnom prikazu sa nazivima pojedinih projekata:

Konto	Naziv	Vrijednost na dan 31.12.2022	FINANCIRANJE do 31.12.2022			
			Min.reg.raz. šum. i vod. gospodar.	HRVATSKE VODE	GRAD SAMOBOR	NAKNADA ZA RAZVOJ
053001	Novi Sjeverni kolektor	342.612				
053002	Izmještanje i rekonstrukcija Južnog kolektora	1.744.004				
053003	Zacjevljenje dijela GOK-a sustava odvodnje grada Samobora*	1.769.817				
053004	Transportni kolektor od preljeva GOK-a do uređaja i rekonstrukcija	161.074				
053005	Odvodnja naselja Mala i Velika Rakovica i Kladje	1.369.364				
053006	Sustav odvodnje naselja Gradna – faza I	233.143				
053007	Sustav odvodnje naselja Velika Jazbina i Klokočevac – I faza	407.359				
053008	Sustav odvodnje naselja Mala Jazbina i Lug Samoborski – I faza	689.536				
053009	Sustav odvodnje naselja Perivoj i Bobovica – I i II faza	833.379				
053010	Retencijski kolektor i preljevni objekt Bregana	276.129				
053011	Dokumentacija za EU projekt sustava odvodnje i pročišćavanje	4.630.277				
053012	Drenaža područja Giznik	112.000				
Sveukupno:		12.568.694	972.500	8.787.325	2.028.145	780.724

U 2022. godini nastavili smo s daljnjim aktivnostima na pripremi projekta za prijavu na sufinanciranje iz strukturnih Fondova EU. Za rješavanje imovinsko-pravnih odnosa i vođenje postupka izvlaštenja, preko Ureda državne uprave zatraženo je osiguranje dokaza o stanju i vrijednosti nekretnina za ukupno 568 parcela. Dobivene su procjene tržišne vrijednosti nekretnina i nasada stalnih sudskih vještaka. Ostalo je još za isplatiti za zemljišta po procijenjenoj vrijednosti za Južni kolektor i izgradnju kolektora za Sustav odvodnje naselja Mala i Velika Rakovica i Kladje.

Konto	Naziv	Vrijednost na dan 31.12.2022	FINANCIRANJE 1.1.-31.12.2022		
			HRVATSKE VODE	GRAD SAMOBOR	NAKNADA ZA RAZVOJ
057001	Izmještanje i rekonstrukcija Južnog kolektora Grada Samobora	1.862.529			239.925
057002	Izvlaštenje radi izgradnje sustava odvodnje naselja Gradna	170.967			
057003	Izmještanje Sjevernog kolektora Grada Samobora	500.446			
057004	Izvlaštenje radi izgradnje sustava odvodnje M. i V. Rakovica i Kladje	1.106.309		429.962	18.755
057005	Izvlaštenje radi izgradnje sustava odvodnje Perivoj i Bobovica	361.725			
057006	Izvlaštenje radi izgradnje sustava odvodnje V. Jazbina i Klokočevac	49.302			
Sveukupno:		4.051.278		429.962	258.680

4.1.2. ULAGANJA U PROJEKTNU DOKUMENTACIJU, MAGISTRALNE OBJEKTE I SEKUNDARNU MREŽU

Ulaganje u projektnu dokumentaciju je zapravo nastavak započetih aktivnosti iz proteklih godina; nastavak radova prema važećem ugovoru, plaćanje vodne naknade i sl.

U prihode za realizaciju programa odvodnje uvršten je i iznos naknade za razvoj koja je prihod isporučitelja vodne usluge, a koji se naplaćuje kroz cijenu vode i ukupno iznosi 2,2 kn/m³ isporučene vode. Naknada za razvoj za odvodnju iznosi 1,7 kn/m³ te 0,5 kn/m³ za vodoopskrbu.

Temeljem članka 12. stavkom 3. Zakona o financiranju vodnog gospodarstva, jedinicama lokalne samouprave pripada 8% vodnog doprinosa naplaćenog na njihovom području. Sredstva iz stavka 3. navedenog članka koriste se za građenje i rekonstrukciju građevina oborinske odvodnje u vlasništvu jedinica lokalne samouprave.

U tabeli se daje prikaz izvršenih aktivnosti u 2022. godini:

Konto	Naziv	Vrijednost na dan 31.12.2022	Izgrađeno m ³	FINANCIRANJE 1.1.-31.12.2022		
				HRVATSKE VODE	GRAD SAMOBOR	NAKNADA ZA RAZVOJ
0510003	Javna odvodnja iz ulica P.Štosa i Sv.Helene na ulicu Grada Wirgesa	819.156	75		367.317	388.804
0510009	Fekalna kanalizacijska mreža u naselju Vrhovčak	171.844				
0510033	Mješovita kanalizacija u Ulici I.Hoića u Samoboru	499.070	168		490.820	8.250
0510038	Javna fekalna kanalizacija i crpna stanica Vrbovec i Medsave	58.661				
0510047	Mješovita kanalizacija Starogradska i dio Gornjeg kraja	180.155				
0510050	Javna sanitarna kanalizacija - put Trebež u Vrbovcu Samobor	153.429				
0510053	Spojni kanal kolektora Starogradska - Vugrinščak	249.339				103
0510058	Javna mješovita kanalizacija u Strossmayerovoj ulici	35.000				
0510064	Odvodnja u dijelu ulice Skendrovićev put u Domaslovcu	58.900				58.900
0510065	Kanalizacija u Vukovarskoj ulici u Samoboru	52.000				52.000
0510066	Sustav oborinske odvodnje u Posavskoj u Domaslovcu	928.731	220		498.577	430.154
0510067	Sustav oborinske odvodnje u Ulici Krč u Domaslovcu	974.022	285		497.349	476.673
0510069	Fotonaponske elektrane crpnih stanica na području grada	112.900				
0510070	Javna odvodnja ulice Vlaho Bukovca u Samoboru	137.398	52		137.398	
0510071	Javna odvodnja ulice E.Kvaternika u M.Rakovici	119.805	45		119.805	
052081	Sanitarna odvodnja Odvojak ulice Sv.Helene	122.216	23		122.216	
052082	Javna mješovita odvodnja spoj P.Žegarca i Šenoine	119.197	30		119.197	
052083	Sanitarna odvodnja u odvoju Mihovilove u Hrastini	75.292	38		75.292	
052084	Sanitarna odvodnja u odvoju Barbarinje u Hrastini	90.602	41		90.602	
052085	Mješovita odvodnja ulice Podvrh 2. odvojak u Podvrhu	101.381	39			101.381
052086	Sanitarna odvodnja Pavlove ulice u Hrastini	122.170	50		122.170	

052087	Mješovita odvodnja u Ulici I.G.Kovačića u Samoboru	29.275	14	29.275	
Sveukupno		5.210.543	1.080	2.670.018	1.516.265

4.1.3. SANACIJA ŠTETA NASTALIH U POTRESU 2020. GODINE

Odvodnja Samobor d.o.o. je prijavom na Poziv Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja na dodjelu bespovratnih financijskih sredstava za vraćanje u ispravno radno stanje infrastrukture i pogona u području vodoopskrbe i upravljanja otpadnim vodama - sanacija šteta nastalih potresom od 28. i 29. prosinca 2020. godine, osigurala ukupno 19.529.359 kn za sanaciju 5 kolektora sustava javne odvodnje grada Samobora oštećenih u potresu i rekonstrukciju javne mješovite kanalizacije u Starogradskoj ulici i dijelu ulice Gornji Kraj te u Vukovarskoj ulici. Za navedene projekte provedeni su postupci nabave i ugovoreni su svi radovi. Radovi su financirani sredstvima Fonda solidarnosti Europske unije u stopostotnom iznosu.

Konto	Naziv	Ukupna vrijednost projekta	Izgrađeno m'	FINANCIRANJE 1.1.-31.12.2022		
				EU financiranje	GRAD SAMOBOR	NAKNADA ZA RAZVOJ
054001	Sanacija kolektora sustava javne odvodnje CENTAR	2.335.800		583.950		
054002	Sanacija kolektora sustava javne odvodnje MIRNOVEČKA	2.570.400		642.600		
054003	Sanacija kolektora sustava javne odvodnje GAJEVA	1.723.800		430.950		
054004	Sanacija kolektora sustava javne odvodnje PERKOVČEVA	2.356.200		589.050		
054005	Javna mješovita kanalizacija Starogradska i Gornji kraj	7.140.000		1.785.000		
054006	Kolektor Domaslovečka o Željeznička u Domaslovcu	1.005.159				
054007	Kanalizacija u Vukovarskoj ulici u Samoboru	2.398.000				
Sveukupno		19.529.359		4.031.550		

4.2. ODVODNJA ATMOSFERSKIH VODA

Trgovačko društvo Odvodnja Samobor d.o.o. izvršitelj je Programa održavanja komunalne infrastrukture u Gradu Samoboru i dužna je o izvršenju Programa Gradskom vijeću Grada Samobora podnijeti godišnje izvješće. S Gradom Samoborom zaključen je godišnji ugovor o obavljanju navedene djelatnosti. Temeljem Ugovora, na području grada Samobora zaduženi smo za osiguranje pravovremene i kvalitetne odvodnje prometnih površina, kako bi se osiguralo sigurno korištenje prometnica.

Konto	KUPCI	Početno stanje	Fakturirano 1.1.-31.12.2022	Naplaćeno 1.1.-31.12.2022	Saldo	Stopa naplate
1205	Grad Samobor za održavanje slivnika	98.008	2.500.240	2.473.770	124.478	95



Kroz cijelu godinu izvodili su se radovi vađenja nakupljenog taloga iz taložnice slivnika, utovar i odvoz istog na deponij, te strojno ispirali tijela slivnika i njegovog spoja na kanalizaciju.

U zimskom periodu kod pojave snježnih padalina i poledice, izvršili smo uklanjanje sloja snijega i leda sa slivničkih rešetaka i na taj način osigurali odvodnju vode s prometnih površina u slivnike.

Također smo izvršili i rekonstrukcije trupa slivnika i priključka slivnika na javnu gradsku kanalizaciju.

4.3. REDOVNO ODRŽAVANJE JAVNE ODVODNJE

Ova se usluga odnosi na kupce priključene na javnu odvodnju. Prema ugovoru o poslovnoj suradnji obračun, izdavanje računa i dostavu podataka o fakturiranim količinama i iznosima koje se odnose na uslugu odvodnje otpadnih voda, porez na dodanu vrijednost na uslugu odvodnje te naknadu za razvoj javne odvodnje vrši Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Zagreb, Folnegovićeva 1. Za ugovorene usluge obrade podataka i mjera naplate plaćaju se troškovi u visini 6% naplaćene realizacije, a na temelju ispostavljene fakture.

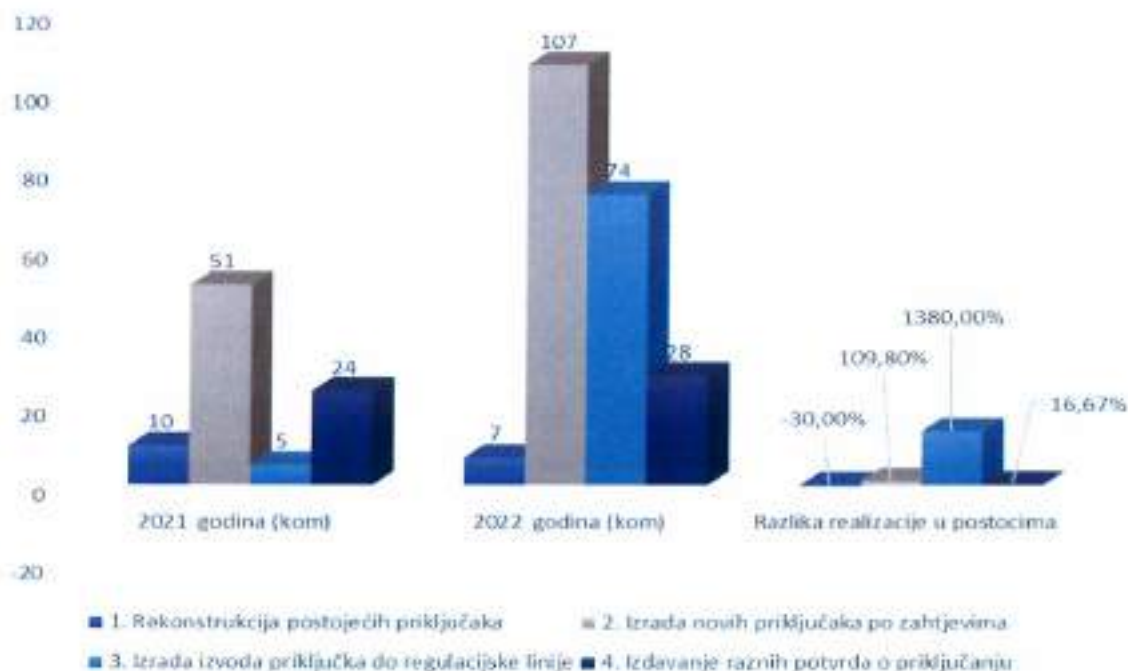
Konto	KUPCI	Početno stanje	Fakturirano 1.1.-31.12.	Naplaćeno 1.1.-31.12.	Saldo	Stopa naplate
1200	Kupci za održavanje odvodnje VIO	1.791.080	3.386.579	3.235.272	1.942.387	62
1201	Kupci za usluge fekalca	42.874	378.447	379.334	41.987	90
1202	Kupci za priključak na javnu odvodnju	12.837	559.069	547.000	24.906	96
1203	Kupci za izdavanje potvrda	259	6.728	6.469	517	93
Sveukupno		1.847.049	4.330.823	4.168.075	2.009.797	69

Prikupljena sredstva koristila su se za povećanje standarda održavanja sustava: izvođenje građevinskih i monterskih radova na sanacijama postojeće mreže, za sanitarnu zaštitu mreže (deratizaciju), zamjenu dotrajalih alata i strojeva, tekuće održavanje vozila, održavanje strojarske i elektroopreme uređaja.

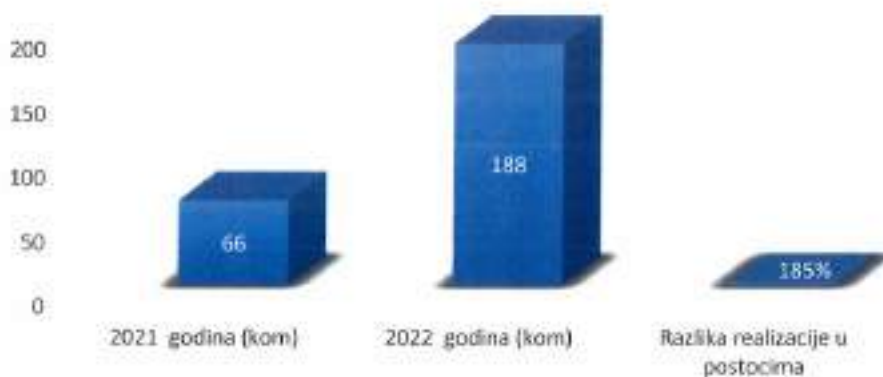
U nastavku dajemo pregled izgradnje priključaka u prethodnom periodu:

Redni broj	VRSTA PRIKLJUČKA	2021. godina (kom)	2022. godina (kom)	Razlika realizacije u postocima
1.	Rekonstrukcija postojećih priključaka	10	7	-30%
2.	Izrada novih priključaka po zahtjevima	51	107	110%
3.	Izrada izvoda priključka do regulacijske linije	5	74	1380%
4.	Izdavanje raznih potvrda o priključenju	24	28	17%
Sveukupan broj izvedenih priključaka na javnu odvodnju		66	188	185%

Evidencija izvedenih priključaka i izdanih potvrda



SVEUKUPAN BROJ IZVEDENIH PRIKLJUČAKA NA JAVNU ODVODNJU



S obzirom na to da je u nizinskom dijelu Samobora kanalizacijska mreža izgrađena u većini naselja ali još uvijek ne postoji velik interes građana za priključenje, potrebno je pojačati aktivnosti na edukaciji građana o važnosti kvalitetnog sustava javne odvodnje kao dugoročnog ulaganja u zaštitu okoliša, posebno pitke vode. Usluge pražnjenja sabirnih jama će se kontinuirano povećavati budući da smo u postupku izrade Katastra sabirnih jama, te su ovime građani obaviješteni o obvezi pražnjenja istih.

5. REALIZACIJA PLANA NABAVE

Sukladno članku 28. Zakona o javnoj nabavi (NN broj 120/16), Odvodnja Samobor d.o.o. je sektorski naručitelj. Sektorski naručitelji su obvezni donijeti plan nabave za poslovnu godinu i obvezni su voditi Registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma te podatke iz registra objaviti u EOJN RH (elektroničkom oglasniku javne nabave Republike Hrvatske).

Odvodnja Samobor d.o.o. provodila je postupke jednostavne i javne nabave u 2022. godini. Javna i jednostavna nabava provode se po načelima transparentnosti, ekonomičnog trošenja sredstava, jednakog tretmana, slobode kretanja robe, isporuke usluga ili izvršenja radova, te načela uzajamnog priznavanja, razmjernosti i zabrane diskriminacije.

Svi gore navedeni podaci se nalaze u Registru ugovora, koji je objavljen u EOJN RH (elektroničkom oglasniku javne nabave Republike Hrvatske).

6. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

Trgovačko društvo Odvodnja Samobor d.o.o. je 2022. godine, za nabavu specijalnog komunalnog kombiniranog vozila za čišćenje slivnika i pražnjenje sabirnih jama, putem financijskog leasinga, zadužila, u kunskoj protuvrijednosti glavnice od 277.000,00 EUR-a, kod PBZ-LEASING d.o.o., OIB: 57270798205, Zagreb, Radnička cesta 44.

IZVJEŠĆE O DUGOROČNOM ZADUŽENJU / JAMSTVU/ SUGLASNOSTI

1.	Matični broj (dodjeljuje Ministarstvo financija)	3448
2.	Korisnik kredita (zajma)/jamstva	Odvodnja Samobor d.o.o.
3.	Ukupan iznos kredita (zajma)/jamstva	277.000 eura
		2.092.109 kn
4.	Iskorišteni iznos	2.092.109 kn
5.	Iznos glavnice	2.092.109 kn
6.	Iznos kamata	191.498 kn
7.	Kamatna stopa - ugovorena	3,5 %
8.	Ostali troškovi kredita (zajma) / jamstva (iznos)	0
9.	Broj anuiteta godišnje	12
10.	Rok otplate (bez počka)	5 godina
		30.04.2022.-31.03.2027
11.	Razdoblje počka	Bez počka
12.	Otplaćeno glavnice (iznos) (kumulativno do 31.12.2022)	295.991 kn
13.	Otplaćeno kamata (iznos) (kumulativno do 31.12.2022)	51.397 kn
14.	Ostalo za otplatu glavnice (iznos)	1.796.118 kn
15.	Aktivirano jamstvo	NE
16.	Datum realizacije kredita (zajma)/izdavanja jamstva/suglasnosti za zaduženje	Suglasnost 09.12.2021. Ugovor 18.03.2022.
17.	Datum odobrenja/suglasnosti	09.12.2021.
18.	Napomena	Otplata započela 30.04.2022.

Za ovo zaduženje Grad Samobor nije preuzeo nikakva jamstva te za provedbu ove Odluke nije potrebno osigurati sredstva u proračunu Grada Samobora.

7. GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

Financijski izvještaji za 01.01. - 31.12.2022. godine sastavljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Narodnim novinama 86/2015 i 105/2020 propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (NN 78/2015, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20).

7.1. Bilanca stanja na dan 31.12.2022.

	Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
	1	2	4	5
	AKTIVA			
A)	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B)	DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	85.715.089	90.414.695
I.	NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	0	121.218
	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	121.218
II.	MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	85.715.089	90.293.477
	1. Zemljište	011	1.558.707	1.558.707
	2. Građevinski objekti	012	65.175.431	66.760.309
	3. Postrojenja i oprema	013	469.202	2.499.184
	4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	1.908.209	1.782.755
	7. Materijalna imovina u pripremi	017	16.603.540	17.692.522
C)	KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	7.487.269	11.666.093
II.	POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.698.850	5.494.705
	3. Potraživanja od kupaca	049	3.247.325	3.672.017
	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	60.000	0
	5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	0	22.347
	6. Ostala potraživanja	051	391.524	1.800.341
IV.	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	3.788.419	6.171.388
D)	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	39.096	49.359
E)	UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	93.241.454	102.130.147
F)	IZVANBILANČNI ZAPISI	066	4.240.562	7.503.619
	PASIVA			
A)	KAPITAL I REZERVE (AOP 068+069+070+076+077+081+084+087+)	067	570.263	1.131.932
I.	TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.550.000	1.550.000
VI.	ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (082-083)	081	-1.049.936	-979.737
	2. Preneseni gubitak	083	1.049.936	979.737
VII.	DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	70.199	561.669
	1. Dobit poslovne godine	085	70.199	561.669
B)	REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	47.797	0
	3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	47.797	0
C)	DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	226.888	1.796.118
	6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	226.888	1.796.118
D)	KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	2.109.714	2.357.748
	6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	381.150	225.911
	8. Obveze prema dobavljačima	115	445.606	583.996
	10. Obveze prema zaposlenicima	117	174.172	252.494
	11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	105.557	129.885
	14. Ostale kratkoročne obveze	121	1.003.229	1.165.462
E)	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	122	90.286.792	96.844.348
F)	UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	93.241.454	102.130.147
G)	IZVANBILANČNI ZAPISI	124	4.240.562	7.503.619

7.2. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01. do 31.12.2022. godine

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	9.207.433	11.847.730
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	5.195.054	5.833.744
3. Prihodi na temelju upotrebe vl. proizvoda, robe i usluga	128	1.013.285	2.401.511
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	2.999.094	3.612.475
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	9.112.577	11.225.056
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	2.652.835	3.659.742
a) Troškovi sirovina i materijala	134	1.091.817	1.445.896
c) Ostali vanjski troškovi	136	1.561.018	2.213.846
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	3.056.688	3.844.032
a) Neto plaće i nadnice	138	1.969.590	2.425.198
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	629.700	853.037
c) Doprinosi na plaće	140	457.398	565.797
4. Amortizacija	141	2.677.013	2.855.565
5. Ostali troškovi	142	585.440	711.448
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	2.599	61.672
a) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	2.599	61.672
8. Ostali poslovni rashodi	153	138.003	92.598
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	3.190	5.489
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	1.068	954
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	2.121	4.535
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	27.846	66.494
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	27.846	66.494
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173+174)	177	9.210.623	11.853.220
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175+176)	178	9.140.423	11.251.550
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	70.199	561.669
XII. POREZ NA DOBIT	182		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	70.199	561.669

7.2.1. UKUPNI PRIHODI

Prihodi su ostvareni od registrirane djelatnosti: održavanje javne odvodnje, usluga pražnjenja septičkih jama, izrade priključaka na javnu odvodnju i održavanje silvnika koji tereti Proračun Grada Samobora. Najznačajniji prihod je prihod od održavanja javne odvodnje. Održavanje se plaća prema cjeniku poduzeća i kubnom metru potrošene vode. Fakturiranje i naplata ove usluge obavlja trgovačko društvo Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Zagreb.

Prihod s osnove uporabe vlastitih sredstava u izgradnji dugotrajne imovine obračunat je internim obračunima – privremenim i okončanim situacijama bez internih dobitaka.

S obzirom da prema Pravilniku o posebnim uvjetima za obavljanje djelatnosti javne odvodnje (NN 28/2011.) tehnički nismo u potpunosti opremljeni za utvrđivanje strukturalne stabilnosti i osiguranje funkcionalnosti sustava odvodnje i izvođenje radova na sanaciji postojećih kanala i cjevovoda, te smo bili prisiljeni koristiti usluge kooperanata za ispunjenje Plana gradnje komunalnih vodnih građevina i Programa gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture u Gradu Samoboru budući da je naše trgovačko društvo određeno za realizaciju istih. Trošak izvedenih radova knjižen je direktno na investiciju u tijeku, a refundirani iznos se preko Odgođenih prihoda priznaje kao prihod u razdoblju korištenja. Građevinski objekti – kanali za odvodnju preneseni su u upotrebu i povećavaju vrijednost imovine.

Prihodi od državnih potpora po HSFI 15 i MRS 20 povezani su sa primljenim sredstvima dugotrajne imovine od Grada Samobora i Hrvatskih voda, koja se amortiziraju i raspoređuju u prihod u razdoblju i omjerima u kojima se tereti amortizacija na ta sredstva.

7.2.2. UKUPNI RASHODI

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili stvaranja obaveza.

Rashodi su u 2022. godini bili u okvirima planiranog, osim neznčajnih povećanja ili smanjenja u okviru pojedinih stavaka (konta) na koje se nije moglo utjecati.

Trošak amortizacije obračunat je primjenom linearne metode za svako sredstvo pojedinačno u korisnom vijeku trajanja. Amortizacija obračunana za materijalnu imovinu financiranu bespovratno primljenim sredstvima sukladno HSFI 15 iznosi 2.553.437 kuna za 2022. godinu što predstavlja planirani iznos troškova.

Planom gradnje komunalnih vodnih građevina određeno je da je i u 2022. godini potrebno nastaviti s daljnjim aktivnostima na pripremi projekta za prijavu na sufinanciranje iz strukturnih Fondova EU i to na izradi idejnog projekta za Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda grada Samobora s ishodenjem lokacijske dozvole, rješavanju imovinsko pravnih odnosa, novelaciji studije izvodljivosti i izradi aplikacije za bespovratna financijska sredstva u iznosu od 65 % do 80 % investicijske vrijednosti.

Iz prethodno navedenih razloga dolazi do povećanja troškova kako slijedi:

- vanjske usluge iskopa i prijevoza za obavljanje djelatnosti;
- geodetske i slične usluge putem ovlaštenih osoba;
- uzorkovanje otpadnih voda;
- usluge obračuna naplate odvodnje i naknade za razvoj odvodnje.

7.2.3. DOBIT

Ostvarena je dobit u razdoblju od 1.1. - 31.12.2022. godine u iznosu 561.669 kuna.

Prema poreznoj prijavi za 2022. godinu, zbog prenesenog poreznog gubitka po čl. 17. Zakona o porezu na dobit, na iskazan rezultat ne postoji porezna obaveza.

U ovo porezno razdoblje donesen je porezni gubitak u iznosu od 1.376.870 kuna.

7.3. Struktura prihoda i rashoda za razdoblje 01.01. do 31.12.2022. godine

Konto	Opis	Ostvareno	Plan za 2022.	Ostvareno	%
		1.1.- 31.12.2021		1.1.- 31.12.2022	PLANA
400	Troškovi sirovina i materijala	764.224	930.000	876.560	94
401	Materijalni troš.administr.uprave i prodaje	9.524	25.000	23.013	92
4040	Troškovi sitnog inv., zaštitne odjeće i autoguma	31.733	80.000	70.475	88
4060	Električna energlja	84.974	140.000	167.509	120
4063	Dizelsko gorivo	185.898	300.000	284.001	95
4064	Benzin, ulje i mazivo	15.464	30.000	24.338	81
410	Troškovi telefona, interneta, poštarine i sl.	38.490	40.000	41.508	104
411	Trošk.vanjskih usluga pri izradi dobara i obavlj.usl	252.143	670.000	835.564	125
412	Usluge održavanja i zaštite (servisne usluge)	513.769	450.000	399.506	89
414	Usluge najma i zakupa posl.prostora i opreme	161.737	240.000	213.463	89
4164	Usluga obračuna i naplate odvodnje i NZR	351.691	350.000	327.718	94
418	Usluge reprezentacije - ugošćivanja i posredovanja	2.600	15.000	13.293	89
419	Troškovi ostalih vanjskih usluga	240.588	380.000	382.794	101
4200	Neto plaća	1.969.590	2.400.000	2.425.198	101
4210	Porezi i doprinosi iz plaća	629.700	850.000	853.037	100
4220	Doprinosi na plaću	457.398	560.000	565.797	101
43	AMORTIZACIJA	2.677.013	2.860.000	2.855.565	100

461	Nadoknade troškova, darovi i potpore radnicima	249.845	320.000	365.732	114
4620	Nadoknade članovima nadzornog odbora i uprave	121.833	65.000	61.347	94
464	Premija osiguranja	133.425	200.000	172.307	86
47	Kamate	27.846	64.000	66.494	104
48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	220.939	200.000	266.332	133
4	TROŠKOV I PO VRSTAMA, FINAN. I OSTALI RASHODI	9.140.423	11.169.000	11.291.550	102
7510	Prihodi od održavanja javne odvodnje	3.024.840	3.050.000	3.078.669	101
7511	Prihodi od usluga pražnjenja septičkih jama	308.706	300.000	325.609	109
7512	Prihodi od izrade priključaka na javnu odvodnju	256.604	420.000	424.566	101
7513	Prihodi od izdavanja raznih potvrda	4.968	4.000	4.968	124
7515	Prihodi od Grada za održavanje slivnika	1.599.936	2.000.000	1.999.932	100
7861	Prihodi od čišćenja sustava odvodnje				
7860	Prihodi od investicija u vlastitoj režiji	1.013.285	2.500.000	2.401.511	96
7710	Prihodi od redovnih kamata i tečajne razlike	3.190	1.200	5.489	457
783	Prihodi od prefakturiranih trošk., isplate šteta i dr.	574.955	1.000.000	118.532	12
7832	Prihodi od državnih potpora (HSFI 15 i MRS 20)	2.424.139	2.560.000	3.493.940	136
7	POKRIĆE RASHODA I PRIHODI RAZDOBLJA	9.210.622	11.835.200	11.853.220	101
	DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	70.199	666.200	561.669	89
	POREZNA OBAVEZA			0	
	DOBIT/GUBITAK	70.199		561.669	89

Osnova pripreme financijskih izvještaja

Računovodstvene politike su primjenjivane dosljedno za sva razdoblja prezentirana u ovim financijskim izvještajima i u skladu su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i Zakonom o računovodstvu. Financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2022. godine pripremljeni su po načelu povijesnih troškova osim u dijelu gdje HSFI traže drugačije te po principu neograničenosti vremena poslovanja. Financijski izvještaji Društva su iskazani u kunama (HRK).

7.4. Ključni pokazatelji poslovanja

7.4.1. Koeficijent tekuće likvidnosti (KTL)

Opis	2021	2022
Kratkotrajna imovina	7.487.269	11.666.093
Kratkoročne obveze	2.109.714	2.357.748
KTL	3,55	4,95
Neto radni kapital	5.377.555	9.308.345



Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje omjer kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza, odnosno mjeri sposobnost poduzeća da podmiri svoje kratkoročne obveze. Smatra se da bi Koeficijent tekuće likvidnosti trebao biti 2 ili više.

7.4.2. Koeficijent financijske stabilnosti (KFS)

Opis	2021	2022
Dugotrajna imovina	85.715.089	90.414.695
Kapital i dugoročne obveze	1.776.888	3.346.118
KFS	48,24	27,02



Vrijednost ovog pokazatelja trebala bi biti manja od 1. Dugotrajna imovina financira iz kratkoročnih obveza i uzrokuje deficit radnog kapitala.

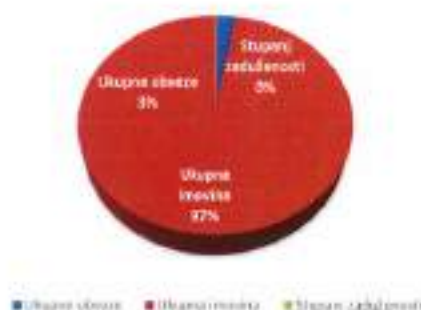
7.4.3. Pokazatelj ekonomičnosti

Opis	2021	2022
Ukupni prihodi	9.210.623	11.853.220
Ukupni rashodi	9.140.423	11.291.550
	1,01	1,05

Ovaj pokazatelj utvrđuje se stavljanjem u odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda. Društvo je u razdoblju od 1.1. do 31.12. ostvarilo više prihoda u odnosu na rashode, odnosno financijski rezultat iskazuje dobit.

7.4.4. Stupanj zaduženosti prema Uredbi o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga

Opis	2021	2022
Ukupne obveze	2.336.603	4.153.867
Ukupna imovina	85.715.089	90.414.695
Stupanj zaduženosti	2,73	4,59



Prema čl. 33. Zakona o vodnim uslugama ukupna godišnja obveza plaćanja po osnovi svih zaduženja javnog isporučitelja vodnih usluga ne može biti veća od:

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

(2) Suglasnost većinskog vlasnika javnog isporučitelja vodnih usluga na dugoročno zaduživanje javnog isporučitelja vodnih usluga daje se u skladu s propisima kojim se uređuje proračun i proračunski procesi.

8. OSNOVNI PODACI O KADROVIMA

Kvalifikacijska struktura	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.
VSS	5	5
VŠS	2	3
SSS	4	5
VKV, KV	8	10
PKV, NKV	8	8
Sveukupno:	27	31

Broj zaposlenih za razdoblje	2021.	2022.
na bazi stanja	27	29
na bazi sati rada	26	28

Isplaćena plaća za razdoblje	2021.	2022.
bruto plaća	3.056.688	3.844.032
neto plaća	1.969.590	2.425.198

Prosječno isplaćena plaća za razdoblje	2021.	2022.
bruto plaća	9.797	11.502
neto plaća	6.313	7.257

Prema podacima Državnog zavoda za statistiku Republike Hrvatske, prosječna mjesečna isplaćena neto plaća po zaposlenome u pravnim osobama Republike Hrvatske za 2022. godinu iznosila je 7.653 kuna. Prosječna mjesečna bruto plaća po zaposlenome u pravnim osobama Republike Hrvatske za 2022. godinu iznosila je 10.400 kuna.

9. ZAKLJUČAK

Trgovačko društvo Odvodnja Samobor bavi se djelatnošću javne odvodnje na području Samobora, što uključuje održavanje sustava javne odvodnje, skupljanje i transport otpadnih voda kanalizacijskom mrežom, kolektorima i komunalnim vozilima, pražnjenje i čišćenje sabirnih i septičkih jama, obradu otpadnih voda fizičkim, kemijskim i biološkim postupcima, te održavanje i čišćenje kanalizacije i odvodnih jaraka za otjecanje kišnice.

Povećanjem broja stanovnika na području Samobora povećava se potrošnja pitke vode, a samim time dolazi i do opterećenja sustava javne odvodnje, kao i neprimjerenog ispuštanja otpadnih voda u okoliš. Potrebno je pojačati aktivnosti na edukaciji građana o važnosti kvalitetnog sustava javne odvodnje i priključenja na postojeći sustav odvodnje kao dugoročnog ulaganja u poboljšanje standarda života i smanjenje zdravstvenih rizika za stanovnike, te pozitivnog utjecaja na zaštitu okoliša smanjenjem emisija onečišćenja u zrak, tlo i vode, posebno pitke vode.

Grad Samobor nema izgrađen uređaj za pročišćavanje otpadnih voda. Otpadne vode svih korisnika iz postojećeg mješovitog sustava (skuplja se fekalna i oborinska voda) koji su na nju spojeni ispuštaju se u rijeku Savu. Do sada je znatno unaprijeđen sustav sakupljanja otpadnih voda, a u procesu su zajedničke aktivnosti nekoliko mjesnih odbora na pripremama i izgradnji sustava odvodnje.

Teškoće u realizaciji sakupljanja (i zbrinjavanja) otpadnih voda imaju pojedina naselja zbog malog broja stanovnika, složene konfiguracije terena i disperzne naseljenosti prostora. Za ta područja potrebno je preispitati i ocijeniti prikladnost primjene biljnih pročištača ili manjih pojedinačnih pročištača za svako naselje, s obzirom na malu koncentraciju korisnika i raspoloživost prostora. U svakom slučaju, za cilj se treba postaviti gradnja kolektora i mjesne kanalizacijske mreže, te u naseljima ili grupama naselja izgraditi lokalne sustave kanalizacije uz obaveznu izgradnju lokalnih uređaja za pročišćavanje otpadnih voda.

Hrvatske vode, Vodnogospodarski odjel za gornju Savu, na temelju članka 151. stavka 2. Zakona o vodama (NN 153/09, 130/11, 56/13 i 14/14) trgovačkom društvu Odvodnja Samobor d.o.o. su 14. lipnja 2017. godine izdale Vodopravnu dozvolu za ispuštanje voda. Navedenom dozvolom određeni su uvjeti ispuštanja otpadnih voda u rijeku Savu. Vodopravna dozvola vrijedila je do 31.12.2018. godine.

Na temelju Zakona o vodnim uslugama („Narodne Novine“ br. 66/19) Vlada RH je donijela Uredbu o uslužnim područjima („Narodne Novine“ br. 147/2021) koja je stupila na snagu 8. siječnja 2022. Uredbom se uspostavljaju uslužna područja, određuju njihove granice i društvo preuzimatelj.

Sukladno čl. 13. navedene Uredbe grad Samobor pripada Uslužnom području 11 koje obuhvaća Grad Zagreb (osim naselja Velikog Polja), gradove Jastrebarsko, Samobor i Svetu Nedelju te općine Stupnik, Klinča Sela i Žumberak u Zagrebačkoj županiji. Društvo preuzimatelj je Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Zagreb, a sukladno čl. 88. Zakona o vodnim uslugama svi postojeći javni isporučitelji vodnih usluga na uslužnom području dužni su se pripojiti javnom isporučitelju vodnih usluga koje je određeno Uredbom, a društvo preuzimatelj je dužno prihvatiti pripajanje, u roku od 6 mjeseci od stupanja Uredbe na snagu (do 8. srpnja 2022.)

Ustavni sud RH je 29.3.2022. donio odluku kojim je pokrenuo postupak za ocjenu suglasnosti s Ustavom i zakonom Uredbe o uslužnim područjima te je do donošenja konačne odluke u tom predmetu, privremeno obustavio izvršenje svih općih i pojedinačnih akata i radnji koje se poduzimaju na temelju te Uredbe do donošenja odluke o njezinoj suglasnosti s Ustavom i zakonom.

Naime, sukladno Zakonu o vodnim uslugama postojeći javni isporučitelji vodnih usluga se moraju transformirati/okrupniti na tehničkoj i administrativnoj razini, ali se to mora provesti bez poremećaja pružanja javne usluge koju pružaju isporučitelji. Zakon o vodnim uslugama ne propisuje što učiniti s mogućim financijskim obvezama postojećih JIVU-a poput ovrha, sporova i postupaka u tijeku, odnosno budućih pravomoćnih sudskih presuda za procese koji su u tijeku i sl. Posebno pitanje su obveze iz područja EU projekata koje, ako se ne izvrše u ugovorenom roku, za sobom povlače plaćanje penala. S obzirom na to da predmetno preuzimanje predstavlja skup kompleksnih aktivnosti te na navedenu odluku Ustavnog suda RH neizvjesno je kada i kome će se Društvo pripojiti te kako će se okrupnjavanje provesti u praksi.

Navedeni događaji i okolnosti ukazuju na postojanje značajne neizvjesnosti koja može uzrokovati značajnu sumnju u mogućnost da se nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem.

ODVODNJA SAMOBOR d.o.o.

Ulica 151. samoborske brigade HV 1

10430 SAMOBOR

Direktor:

Antonio Širanović, dipl.ing.sig., ing.grad.