



**VODOVOD I
KANALIZACIJA**
d.o.o.

47300 Ogulin, Ivana Gorana Kovačića 14, p.p. 12
OIB: 75422440757

ISO 9001:2008

BUREAU VERITAS
Certification



HACCP

BUREAU VERITAS
Certification



ELABORAT ZA IZRAČUN PRIUŠTIVOSTI

Ogulin rujan 2021.

stranica 0 od 17



SADRŽAJ:

1 UVOD	2
1.1 Opći podaci o Društvu	2
2 ANALIZA POSTOJEĆEG FINACIJSKOG POSLOVANJA DRUŠTVA	4
2.1 Pregled godišnjih izvješća komunalnog društva / Račun dobiti i gubitka	4
2.2 Specifikacija poslovnih prihoda	5
2.3 Specifikacija cijena i prihoda vodoopskrbe i odvodnje	5
2.4 Specifikacija poslovnih rashoda	7
2.5 Bilanca	9
2.6 Pregled dugotrajne materijalne imovine	10
2.7 Pregled kratkotrajnih potraživanja	10
2.8 Kapital društva	10
2.9 Pregled dugoročnih obveza	11
2.10 Pregled kratkoročnih obveza	11
2.11 Odgođeni prihodi	11
2.12 Financijski pokazatelji	12
3 KOLIČINE ISPORUČENE VODE	13
3.1 Isporučka vode	13
4 ANALIZA PRIUŠTIVOSTI	15
4.1 Izračun raspoloživog dohotka	15

POPIS TABLICA:

Tablica 1: Račun dobiti i gubitka	4
Tablica 2: Izvori prihoda	5
Tablica 3 Cijene usluge - kućanstva za jedan m ³	5
Tablica 4: Cijene usluge za gospodarstvo za jedan m ³	6
Tablica 5: Ostali prihodi.....	6
Tablica 6: Materijalni troškovi	7
Tablica 7: Troškovi zaposlenika	7
Tablica 8: Troškovi amortizacije	7
Tablica 9: Ostali troškovi	8
Tablica 10: Financijski prihodi	8
Tablica 11: Financijski rashodi	8
Tablica 12: Bilanca	9
Tablica 13: Dugotrajna materijalna imovina	10
Tablica 14: Kratkotrajna potraživanja	10
Tablica 15: Kapital	10
Tablica 16: Dugoročne obveze	11
Tablica 17: Kratkoročne obveze	11
Tablica 18: Odgođeni prihodi	11



Tablica 19: Financijski pokazatelji	12
Tablica 20: Ukupne količine isporučene vode za razdoblje 2020 - 2018 (2021 procjena) u m ³	13
Tablica 21: Količine isporučene vode prema vrstama korisnika u m ³	14
Tablica 22: Zbirni prikaz raspoloživog dohotka	15
Tablica 23: Pojedinačni prikaz raspoloživog dohotka	15
Tablica 24: Prikaz raspoloživog dohotka	16
Tablica 25: Analiza priuštivosti za 2018. godinu	17

1 UVOD

Ovaj elaborat je napravljen u svrhu dokaza da društvo zadovoljava kriterije za uspostavu uslužnog područja ukoliko zadovolji kriterije iz Zakona o vodnim uslugama NN 66/19 koji je objavljen 18/7/2019.

Članak 104 Zakona kaže da:

uslužno područje može se uspostaviti na području pružanja usluge uspostavljenom prije stupanja na snagu ovoga Zakona, na kojem postojeći javni isporučitelj vodnih usluga, koji nije društvo preuzimatelj, isporučuje više od 800.000 m³, a manje od 1.000.000 m³ vode za ljudsku potrošnju godišnje pod sljedećim pretpostavkama:

- *da cijena vode, što uključuje cijenu vodnih usluga, naknadu za razvoj, naknadu za korištenje voda i naknadu za zaštitu voda, u godini koja prethodi godini donošenja uredbe iz članka 7. stavka 6. ovoga Zakona, ne prelazi 1,50% neto raspoloživoga godišnjeg dohotka kućanstva i*
- *da, nakon provedbe višegodišnjeg programa gradnje na tom uslužnom području, cijena vode, što uključuje cijenu vodnih usluga, naknadu za razvoj, naknadu za korištenje voda i naknadu za zaštitu voda, neće biti veća od 3% neto raspoloživoga godišnjeg dohotka kućanstva.*

U nastavku ovog elaborata su prikazani izračuni koji pružaju nedvojbene dokaze da društvo Vodovod i kanalizacija d.o.o., Ogulin zadovoljava sve gore navedene kriterija za uspostavu uslužnog područja.

1.1 Opći podaci o Društvu

Trgovačko društvo Vodovod i kanalizacija d.o.o., Ogulin OIB 75422440757 za obavljanje komunalnih poslova. Sjedište društva je u Ogulinu, Ivana Gorana Kovačića 14. Društveni ugovor o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću sklopljen je 05.02.1998. godine. Temeljni kapital društva iznosi nešto manje od 78 milijuna kuna, što se smatra vrlo dobrom kapitaliziranošću. Vlasništvo u društvu imaju Grad Ogulin, Općina Josipdol, Općina Tounj, Općina Saborsko, i Općina Plaški. Predmet poslovanja društva je obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje.

Statusne promjene tijekom 2020. godine

Društvu Vodovod i kanalizacija d.o.o., Ogulin, temeljem Ugovora o pripajanju od 1.12.2020., pripojeno je sa danom 1.12.2020. društvo VEKS d.o.o. za usluge, Plaški (Općina Plaški) Svete Ane 18, upisano u registar Trgovačkog suda u Zagrebu - stalna služba u Karlovcu pod brojem MBS:020033877, OIB:65062062306. Odluke o pripajanju nisu pobijane niti je pobijanje pravomoćno odbijeno.



Područje djelovanja

Vodovod i kanalizacija d.o.o., Ogulin kao jednom od svojih djelatnosti bavi se vodoopskrbom - zahvaćanjem, kloriranjem i distribucijom pitke vode kojom opskrbljuje Grad Ogulin, Općina Josipdol, Općina Tounj, Općina Saborsko, i Općina Plaški.

Povijest društva

Povijest vodovoda u Ogulinu može se podijeliti na dva dijela: prije i nakon 1955. godine, kada je pregrađena Zagorska Mrežnica izgradnjom akumulacijskog jezera Sabljaci za potrebe hidroelektrane Gojak.

Novija povijest ogulinskog vodovoda datira od 1955. godine kada je projektom Hidroelektrane Gojak predviđena izgradnja dolinske pregrade kod sela Sabljaci. Uslijed toga Zagorska Mrežnica nizvodno je presušila, te se predviđalo da će se samo 100 dana izvjesne količine vode prelijevati preko brane. Sva naselja nizvodno služila su se vodom za piće iz rijeke Mrežnice. Ukidanjem toka rijeke nalaže se izgradnja vodovoda radi opskrbe stanovništva vodom. Uslijed pregrađivanja rijeke Mrežnice predviđalo se i presušivanje rijeke Tounčice te je i taj dio trebalo opskrbiti vodom iz vodovoda. Temeljem ovakvih saznanja odlučeno je da se pristupi izradi glavnog projekta vodovoda pod nazivom „Grupni vodovod Oštarije – Tounj – Kamenica – Ogulin“ te je takav projekt i odobren od Revizione komisije 24. svibnja 1954. godine. Spomenutim projektom riješena je vodoopskrba od Zagorja do Tounja, međutim vodovod za Ogulin nije rješavan već je isti trebalo riješiti komunalno poduzeće, a prema postojećem idejnom rješenju. U početku je predviđeno zahvaćanje maksimalno 56 l/sek, u roku od 16 sati, a predviđene su dvije crpke po 28 l/s.

Tek nakon 6 godina izrađen je investicijski program dovodnih cjevovoda za Ogulin koji je odobren 28. ožujka 1960. na iznos od 79.492.140,00 din. Na žalost, ovaj investicijski program nikad nije izveden u potpunosti već su izvedeni samo dijelovi projekta što se pokazalo kao veliki nedostatak u kasnijem korištenju vodovoda. Kao jedan od najvećih nedostataka je taj što se nije izvela kontra vodosprema na lokaciji brda Krpel koji je trebao osiguravati potrebne količine vode za sam grad i njegove najviše predjele.

Razvojem grada Ogulina i okolnih mjesta, kao i neadekvatnim praćenjem izgradnje vodovodne infrastrukture i održavanja objekata na vodovodu do prvih poteškoća u snabdijevanju vodom dolazi 80ih godina. Vrhunac problema nastao je 90-ih godina kada je 50% pučanstva bilo bez vode zbog neadekvatne vodovodne mreže.

Godine 1999. godine svečano je puštena u rad posljednja etapa magistralnog cjevovoda i vodosprema Gavani kapaciteta 1500 m³. Ukupno je po etapama izgrađeno 9065 m cjevovoda profila 400 i 350 mm sa svim pratećim objektima, rekonstruirana je crpna stanica Zagorska Mrežnica, te je osigurano korištenje 120 litara vode u sekundi umjesto prijašnjih 56 litara u sekundi.

Svi radovi tijekom izvođenja praćeni su i nadzirani od stručnjaka Hrvatskih voda. Za sve ugrađene materijale postoje uvjerenja o ispravnosti istih, te je za sve cjevovode i objekte izrađen katastar objekata i cjevovoda, i za sve objekte dobivene su uporabne dozvole.

Rekonstrukcijom magistralnog vodovoda predviđeno je i daljinsko upravljanje vodoopskrbnim sustavom, jer postojeći sustav nije imao nikakvog nadzora ili mogućnosti kontrole. Novim projektom predviđeno je



upravljanje vodoopskrbnim sustavom iz crpne stanice Zagorska Mrežnica, te praćenje protoka i količine vode na određenim mjestima.

Završetkom izgradnje magistralnih cjevovoda nameću se ostali problemi koji će uslijediti kada se vodovod kompletno pusti u pogon, a to je vrlo nekvalitetna razvodna mreža sa velikim gubicima čiji je amortizacijski vijek odavno prošao, a izgrađen je od svih vrsta materijala koji su se upotrebljavali za vodovode prijašnjih godina. Za rješenje ovog problema Vodovod i kanalizacija d.o.o. posjeduje potrebne studije izrađene pri Hrvatskim vodama u kojima je obrađena postupna i etapna rekonstrukcija, a u periodu do 2025. godine.

2. ANALIZA POSTOJEĆEG FINACIJSKOG POSLOVANJA DRUŠTVA

Kao jedan od glavnih kriterija postojanja trgovačkih društava je osiguranje financijske održivosti. Kao dokaz tim pretpostavkama, u ovome elaboratu su obrađeni i prezentirani financijski izvještaji društva za razdoblje od 2020. do 2018. godine.

2.1 Pregled godišnjih izvješća komunalnog društva / Račun dobiti i gubitka

U sljedećoj tablici prikazan je račun dobiti i gubitka društva Vodovod i kanalizacija d.o.o., Ogulin za razdoblje od 1. siječnja 2020. do 31. prosinca 2018.



U tisućama kuna

Troškovi osoblja									
a) Neto plaće i nadnice	3.494	3.511	3.192	-0,49%	10,00%	17,50%	18,15%	16,23%	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.173	1.216	1.129	-3,56%	7,75%	5,87%	6,29%	5,74%	
c) Doprinosi na plaće	781	783	752	-0,26%	4,09%	3,91%	4,05%	3,82%	
Amortizacija	8.039	7.678	7.584	4,70%	1,24%	40,26%	39,69%	38,56%	
Ostali troškovi	2.136	1.830	1.804	16,71%	1,45%	10,70%	9,46%	9,17%	
Vrijednosno usklađivanje	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Rezerviranja	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Ostali poslovni rashodi	105	59	82	78,57%	-28,47%	0,52%	0,30%	0,42%	
FINANCIJSKI PRIHODI	491	1.143	992	-57,02%	15,23%	2,46%	5,91%	5,04%	
FINANCIJSKI RASHODI	3	67	231	-94,91%	-71,03%	0,02%	0,35%	1,18%	
IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
UKUPNI PRIHODI	19.968	19.344	19.670	3,23%	-1,66%	100,00%	100,00%	100,00%	
UKUPNI RASHODI	19.887	19.232	19.474	3,41%	-1,24%	99,60%	99,42%	99,00%	
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	81	112	196	-27,96%	-42,82%	0,40%	0,58%	1,00%	
POREZ NA DOBIT	20	26	40	-23,12%	-34,39%	0,10%	0,14%	0,20%	
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	61	86	156	-29,44%	-44,98%	0,30%	0,44%	0,79%	
RAČUN DOBITI I GUBITKA	2020	2019	2018	Razlika u % 2020-2019	Razlika u % 2019-2018	% od poslovnih prihoda 2020	% od poslovnih prihoda 2019	% od poslovnih prihoda 2018	
POSLOVNI PRIHODI	19.476	18.200	18.677	7,01%	-2,55%	97,54%	94,09%	94,96%	
Prihodi od prodaje	11.391	10.029	9.987	13,58%	0,41%	57,05%	51,84%	50,78%	
Ostali poslovni prihodi	8.085	8.171	8.690	-1,05%	-5,96%	40,49%	42,24%	44,18%	
POSLOVNI RASHODI	19.883	19.165	19.242	3,75%	-0,40%	99,58%	99,07%	97,83%	
Materijalni troškovi	4.156	4.087	4.700	1,69%	-13,03%	20,82%	21,13%	23,89%	
a) Troškovi sirovina i materijala	2.432	2.056	2.139	18,29%	-3,89%	12,18%	10,63%	10,88%	
b) Troškovi prodane robe	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
c) Ostali vanjski troškovi	1.725	2.031	2.561	-15,11%	-20,67%	8,64%	10,50%	13,02%	
	5.448	5.510	5.073	-1,14%	8,62%	27,28%	28,49%	25,79%	

Tablica 1: Račun dobiti i gubitka

Kao što je vidljivo iz priloženog računa dobiti i gubitka, tijekom analiziranog razdoblja poslovanja, društvo posluje pozitivno, ima konstantni rast prihoda, a struktura troškova je izbalansirana i slična ostalim isporučiteljima vodnih usluga.

Detaljni pregled prihoda i troškova je dan u sljedećim poglavljima.



2.2 Specifikacija poslovnih prihoda

Prihodi od prodaje od osnovne djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda

	2020	2019	2018	Razlika u % 2020- 2019	Razlika u % 2019- 2018	% od poslovnih prihoda 2020	% od poslovnih prihoda 2019	% od poslovnih prihoda 2018
Prihodi od vodoopskrbe	7.957	7.843	7.884	1,45%	-0,52%	39,85%	40,55%	40,08%
Prihodi od odvodnje	2.030	2.001	1.907	1,44%	4,91%	10,16%	10,34%	9,70%
Prihodi od usluga	1.404	185	196	661,10%	-5,83%	7,03%	0,95%	1,00%
UKUPNO	11.391	10.029	9.987	13,58%	0,41%	57,05%	51,84%	50,78%

Tablica 2: Izvori prihoda

Prihodi od osnovnih djelatnosti čine preko 57% od ukupnih prihoda. Udio prihoda od vodoopskrbe čine oko 40% od ukupnih prihoda, a odvodnje oko 10% od ukupnih prihoda.

2.3 Specifikacija cijena i prihoda vodoopskrbe i odvodnje

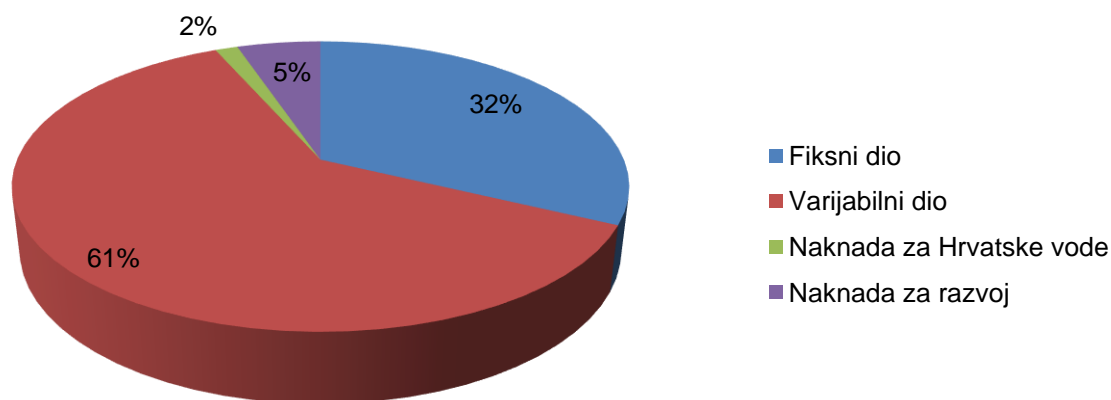
Tablica u nastavku prikazuju detaljnu cijenu usluge po m³ za kućanstva izražene u kunama.

IZRAČUN CIJENE ZA KUĆANSTVA	2018	2019	2020
Ukupna cijena	21,99	21,99	21,99
Uprosječeni fiksni dio naknade po m ³	6,14	6,14	6,14
Minimalna mjesečna potrošnja po mjerilu	8,00	8,00	8,00
Ukupno fiksni dio	49,16	49,16	49,16
Fiksni dio cijene vodnih usluga	22,80	22,80	22,80
Fiksni dio cijene usluge sakupljanja otpadnih voda	10,20	10,20	10,20
Fiksni dio cijene usluge pročišćavanja otpadnih voda	10,50	10,50	10,50
PDV na fiksni dio	5,66	5,66	5,66
Ukupno varijabilni dio	15,85	15,85	15,85
Varijabilni dio cijene vodnih usluga	6,50	6,50	6,50
Varijabilni dio cijene usluge sakupljanja otpadnih voda	2,35	2,35	2,35
Varijabilni dio cijene usluge pročišćavanja otpadnih voda	1,53	1,53	1,53
Naknada za korištenje voda (Hrvatske vode)	2,85	2,85	2,85
Naknada za zaštitu voda (Hrvatske vode)	0,27	0,27	0,27
Naknada za razvoj vodoopskrbe	1,00	1,00	1,00
Naknada za razvoj odvodnje	0,00	0,00	0,00
PDV na varijabilni dio	1,35	1,35	1,35

Tablica 3 Cijene usluge - kućanstva za jedan m³



STRUKTURA CIJENE U %



Slika 1: Struktura cijene

Tablica u nastavku prikazuje cijene usluga po m³ za gospodarstvo izražene u kunama.

IZRAČUN CIJENE ZA GOSPODARSTVO	2018	2019	2020
Ukupna cijena	23,43	23,43	23,43
Uprosječeni fiksni dio naknade po m ³	1,66	1,66	1,66
Minimalna mjesečna potrošnja po mjerilu	8,00	8,00	8,00
Ukupno fiksni dio	13,31	13,31	13,31
Fiksni dio cijene vodnih usluga	11,78	11,78	11,78
Fiksni dio cijene usluge sakupljanja otpadnih voda	0,00	0,00	0,00
Fiksni dio cijene usluge pročišćavanja otpadnih voda	0,00	0,00	0,00
PDV na fiksni dio	1,53	1,53	1,53
Ukupno varijabilni dio	21,77	21,77	21,77
Varijabilni dio cijene vodnih usluga	14,00	14,00	14,00
Varijabilni dio cijene usluge sakupljanja otpadnih voda	2,00	2,00	2,00
Varijabilni dio cijene usluge pročišćavanja otpadnih voda	0,50	0,50	0,50
Naknada za korištenje voda (Hrvatske vode)	2,85	2,85	2,85
Naknada za zaštitu voda (Hrvatske vode)	0,27	0,27	0,27
Naknada za razvoj vodoopskrbe	0,00	0,00	0,00
Naknada za razvoj odvodnje	0,00	0,00	0,00
PDV na varijabilni dio	2,15	2,15	2,15

Tablica 4: Cijene usluge za gospodarstvo za jedan m³

Kao što je razvidno iz gore prikazanih tablica, konačna se cijena koju potrošači plaćaju za usluge vodoopskrbe i odvodnje sastoji iz nekoliko sljedećih komponenata:

- ✦ cijena se usluge vodoopskrbe sastoji od osnovnih varijabilnih i fiksnih iznosa, PDV-a, te dodatnih naknada namijenjenih razvoju, odnosno naknada za korištenje koje su namijenjene lokalnoj samoupravi i Hrvatskim vodama;
- ✦ isto tako, cijena usluge odvodnje se sastoji od osnovnih varijabilnih i fiksnih iznosa za odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda, PDV-a, te dodatnih naknada namijenjenih razvoju, odnosno naknada za zaštitu voda koje su namijenjene lokalnoj samoupravi i Hrvatskim vodama.

Primici iz osnovne cijene vodoopskrbe i odvodnje predstavljaju izravni prihod za isporučitelja vodnih usluga. Isključiva svrha osnovne cijene je pokrivanje troškova poslovanja i troškova redovnog održavanja koji nastaju uslijed pružanja vodnih usluga.



Prihodi od osnovne cijene dosad nisu bili namijenjeni za financiranje investicijskih aktivnosti. Iako osnovnu cijenu formalno utvrđuje poduzeće, za svaku promjenu potrebna je suglasnost gradskog ili općinskog poglavarstva.

Primici od naknada za korištenje i zaštitu voda predstavljaju isključivo prihod Hrvatskih voda – institucije ustrojene za gospodarenje vodama Republike Hrvatske. Visina tih naknada određuje se temeljem odluke Vlade Republike Hrvatske i jednaka je u cijeloj zemlji. Primici od tih komponenti cijene priteču u razvojni fond kojim upravljaju Hrvatske vode, a sve u svrhu potpore sektoru vodoopskrbe i odvodnje diljem zemlje. Sva se poduzeća koja pružaju uslugu vodoopskrbe i odvodnje u Republici Hrvatskoj mogu prijaviti za dodjelu sredstava za financiranje prihvatljivih ulaganja. Međutim, ne postoji izravna povezanost novca koji se uplaćuje u taj fond i novca koji se dodjeljuje za potporu ulaganjima. **Ostali prihodi**

U tisućama kuna

	2020	2019	2018	Razlika u % 2020- 2019	Razlika u % 2019- 2018	% od poslovnih prihoda 2020	% od poslovnih prihoda 2019	% od poslovnih prihoda 2018
Prihodi od potpora i subvencija	7.566	7.496	8.252	0,93%	-9,15%	37,89%	38,75%	41,95%
Prihodi od naplate šteta	519	675	438	-23,13%	54,06%	2,60%	3,49%	2,23%
UKUPNO	8.085	8.171	8.690	-1,05%	-5,96%	40,49%	42,24%	44,18%

Tablica 5: Ostali prihodi

2.4 Specifikacija poslovnih rashoda

Materijalni troškovi

	2020	2019	2018	Razlika u % 2020- 2019	Razlika u % 2019- 2018	% od poslovnih prihoda 2020	% od poslovnih prihoda 2019	% od poslovnih prihoda 2018
Troškovi sirovina i materijala	990	768	838	28,92%	-8,42%	4,96%	3,97%	4,26%
Trošak potrošnog materijala	6	4	38	45,24%	-88,16%	0,03%	0,02%	0,19%
Troškovi goriva	142	159	203	-10,42%	-21,69%	0,71%	0,82%	1,03%
Troškovi električne energije	1.293	1.125	1.060	14,99%	6,08%	6,48%	5,81%	5,39%
Troškovi sirovina i materijala	2.432	2.056	2.139	18,29%	-3,89%	12,18%	10,63%	10,88%
Troškovi pošte, telefona i prijevoza	144	118	106	22,36%	11,26%	0,72%	0,61%	0,54%
Troškovi održavanja	726	995	1.656	-27,08%	-39,90%	3,64%	5,15%	8,42%
Troškovi najamnina	38	4	-	850,00%	0,00%	0,19%	0,02%	0,00%
Ostali nespomenuti vanjski troškovi	817	914	799	-10,67%	14,48%	4,09%	4,73%	4,06%
Ostali vanjski troškovi	1.725	2.031	2.561	-15,11%	-20,67%	8,64%	10,50%	13,02%
UKUPNO	4.156	4.087	4.700	1,69%	-13,03%	20,82%	21,13%	23,89%

Tablica 6: Materijalni troškovi

Najveći dio materijalnih troškova koji čine oko 20% od prihoda se odnosi na troškove električne energije čine oko 6% od ukupnih prihoda, na troškove sirovina i materijala koji čine oko 5% od ukupnih prihoda, te na troškove održavanja koji čine 3,6%.



Troškovi zaposlenika

U tisućama kuna

	2020	2019	2018	Razlika u % 2020- 2019	Razlika u % 2019- 2018	% od poslovnih prihoda 2020	% od poslovnih prihoda 2019	% od poslovnih prihoda 2018
Neto plaće i nadnice	3.494	3.511	3.192	-0,49%	10,00%	17,50%	18,15%	16,23%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.173	1.216	1.129	-3,56%	7,75%	5,87%	6,29%	5,74%
Doprinosi na plaće	781	783	752	-0,26%	4,09%	3,91%	4,05%	3,82%
UKUPNO	5.448	5.510	5.073	-1,14%	8,62%	27,28%	28,49%	25,79%

Tablica 7: Troškovi zaposlenika

Troškovi rada čine oko 27% od ukupnih prihoda. Na datum bilance 2018. godine bilo je zaposleno 48 djelatnika.

Troškovi amortizacije

U tisućama kuna

	2020	2019	2018	Razlika u % 2020- 2019	Razlika u % 2019- 2018	% od poslovnih prihoda 2020	% od poslovnih prihoda 2019	% od poslovnih prihoda 2018
Amortizacija materijalne imovine	8.039	7.678	7.584	4,70%	1,24%	40,26%	39,69%	38,56%
UKUPNO	8.039	7.678	7.584	4,70%	1,24%	40,26%	39,69%	38,56%

Tablica 8: Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije čine oko 40% od ukupnih prihoda.

Ostali troškovi

U tisućama kuna

	2020	2019	2018	Razlika u % 2020- 2019	Razlika u % 2019- 2018	% od poslovnih prihoda 2020	% od poslovnih prihoda 2019	% od poslovnih prihoda 2018
Troškovi naknada zaposlenicima	1.131	872	899	29,65%	-3,01%	5,66%	4,51%	4,57%
Premije osiguranja	317	250	262	26,78%	-4,71%	1,59%	1,29%	1,33%
Doprinosi, članarine i porezi koji se ne mogu odbiti	152	216	157	-29,38%	37,77%	0,76%	1,11%	0,80%
Troškovi reprezentacije	43	36	14	19,04%	168,37%	0,22%	0,19%	0,07%
Troškovi komunalnih usluga	186	177	193	5,12%	-8,28%	0,93%	0,91%	0,98%
Troškovi konzultantskih i odvjetničkih usluga	86	163	152	-46,88%	6,72%	0,43%	0,84%	0,77%
Troškovi bankovnih usluga	115	92	89	25,52%	3,16%	0,58%	0,47%	0,45%
Ostali nespomenuti troškovi	106	26	39	315,65%	-34,44%	0,53%	0,13%	0,20%
UKUPNO	2.136	1.830	1.804	16,71%	1,45%	10,70%	9,46%	9,17%

Tablica 9: Ostali troškovi



Financijski prihodi

U tisućama kuna

	2020	2019	2018	Razlika u % 2020- 2019	Razlika u % 2019- 2018	% od poslovnih prihoda 2020	% od poslovnih prihoda 2019	% od poslovnih prihoda 2018
Prihodi od redovitih kamata	55	109	124	-49,49%	-11,99%	0,28%	0,56%	0,63%
Prihodi od tečajnih razlika	-	-	107	0,00%	-100,0%	0,00%	0,00%	0,54%
Ostali financijski prihodi	436	1.034	761	-57,82%	35,87%	2,19%	5,35%	3,87%
UKUPNO	491	1.143	992	-57,02%	15,23%	2,46%	5,91%	5,04%

Tablica 10: Financijski prihodi

Financijski rashodi

U tisućama kuna

	2020	2019	2018	Razlika u % 2020- 2019	Razlika u % 2019- 2018	% od poslovnih prihoda 2020	% od poslovnih prihoda 2019	% od poslovnih prihoda 2018
Nerealizirani gubici od financijske imovine	-	-	225	0,00%	-	0,00%	0,00%	1,14%
Troškovi redovitih kamata	2	55	7	-96,09%	736,66%	0,01%	0,28%	0,03%
Troškovi zateznih kamata	1	12	0	-89,60%	27684%	0,01%	0,06%	0,00%
UKUPNO	3	67	231	-94,91%	-71,03%	0,02%	0,35%	1,18%

Tablica 11: Financijski rashodi

2.5 Bilanca

U sljedećem pregledu prezentirana je bilanca za razdoblja 2018. - 2020. godine.

BILANCA	31.12.20.	31.12.19.	31.12.18.	Razlika u % 2020- 2019	Razlika u % 2019- 2018	% od aktive 2020	% od aktive 2019	% od aktive 2018
AKTIVA								
DUGOTRAJNA IMOVINA	167.156	165.920	165.568	0,74%	0,21%	95,54%	95,80%	94,44%
NEMATERIJALNA IMOVINA	718	1.327	1.937	-45,90%	-31,46%	0,41%	0,77%	1,10%
MATERIJALNA IMOVINA	166.438	164.592	163.628	1,12%	0,59%	95,13%	95,03%	93,34%
Zemljište	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Građevinski objekti	145.925	137.130	141.451	6,41%	-3,05%	83,41%	79,18%	80,69%
Postrojenja i oprema	13.771	13.332	15.064	3,29%	-11,49%	7,87%	7,70%	8,59%
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	553	525	419	5,33%	25,13%	0,32%	0,30%	0,24%
Materijalna imovina u pripremi	6.189	13.605	6.694	-54,51%	103,25%	3,54%	7,86%	3,82%
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	-	1	3	-100,00%	-80,57%	0,00%	0,00%	0,00%
KRATKOTRAJNA IMOVINA	7.799	7.278	9.743	7,15%	-25,30%	4,46%	4,20%	5,56%
ZALIHE	951	1.005	1.083	-5,40%	-7,19%	0,54%	0,58%	0,62%
POTRAŽIVANJA	4.207	4.467	3.036	-5,82%	47,14%	2,40%	2,58%	1,73%
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	2.641	1.807	5.625	46,21%	-67,88%	1,51%	1,04%	3,21%
UKUPNO AKTIVA	174.955	173.199	175.311	1,01%	-1,20%	100,00%	100,00%	100,00%

PASIVA



KAPITAL I REZERVE	20.914	20.284	20.198	3,10%	0,43%	11,95%	11,71%	11,52%
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	2.061	2.061	2.061	0,00%	0,00%	1,18%	1,19%	1,18%
KAPITALNE REZERVE	10.782	10.782	10.782	0,00%	0,00%	6,16%	6,23%	6,15%
REZERVE IZ DOBITI	816	816	816	0,00%	0,00%	0,47%	0,47%	0,47%
REVALORIZACIJSKE REZERVE	3.815	3.795	3.795	0,53%	0,00%	2,18%	2,19%	2,16%
ZADRŽANA DOBIT (PRENESENI GUBITAK)	3.380	2.745	2.589	23,13%	6,03%	1,93%	1,58%	1,48%
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	61	86	156	-29,44%	-44,98%	0,03%	0,05%	0,09%
REZERVIRANJA	91	91	142	0,00%	-35,73%	0,05%	0,05%	0,08%
DUGOROČNE OBVEZE	1.312	2.084	2.651	-37,06%	-21,38%	0,75%	1,20%	1,51%
KRATKOROČNE OBVEZE	1.701	3.645	3.123	-53,34%	16,74%	0,97%	2,10%	1,78%
Obveze za zajmove, depozite i slično	10	250	-	-96,00%	0,00%	0,01%	0,14%	0,00%
Obveze za predujmove	58	101	15	-42,46%	570,55%	0,03%	0,06%	0,01%
Obveze prema dobavljačima	760	2.431	2.123	-68,75%	14,49%	0,43%	1,40%	1,21%
Obveze prema zaposlenicima	191	158	169	20,45%	-6,44%	0,11%	0,09%	0,10%
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	101	118	95	-14,11%	24,23%	0,06%	0,07%	0,05%
Ostale kratkoročne obveze	581	588	720	-1,09%	-18,42%	0,33%	0,34%	0,41%
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	150.938	147.094	149.197	2,61%	-1,41%	86,27%	84,93%	85,10%
UKUPNO PASIVA	174.955	173.199	175.311	1,01%	-1,20%	100,00%	100,00%	100,00%

Tablica 12: Bilanca



2.6 Pregled dugotrajne materijalne imovine

	31.12.20.	31.12.19.	31.12.18.	Razlika u % 2020- 2019	Razlika u % 2019- 2018	% od aktive 2020	% od aktive 2019	% od aktive 2018
Građevinski objekti	145.925	137.130	141.451	6,41%	-3,05%	83,41%	79,18%	80,69%
Postrojenja i oprema	13.771	13.332	15.064	3,29%	-11,49%	7,87%	7,70%	8,59%
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	553	525	419	5,33%	25,13%	0,32%	0,30%	0,24%
Materijalna imovina u pripremi	6.189	13.605	6.694	-54,51%	103,25%	3,54%	7,86%	3,82%
UKUPNO	166.438	164.592	163.628	1,12%	0,59%	95,13%	95,03%	93,34%

Tablica 13: Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovine sudjeluje s oko 95% u ukupnoj sumi aktive. Najveći dio dugotrajne materijalne imovine se odnosi na građevinske objekte koji čine oko 83% od ukupne aktive, te na postrojenja i opremu koji sudjeluju s 8%.

2.7 Pregled kratkotrajnih potraživanja

U tisućama kuna

	31.12.20.	31.12.19.	31.12.18.	Razlika u % 2020- 2019	Razlika u % 2019- 2018	% od aktive 2020	% od aktive 2019	% od aktive 2018
Potraživanja od kupaca	4.093	4.297	2.772	-4,74%	55,02%	2,34%	2,48%	1,58%
Potraživanja od države i drugih institucija	31	52	246	-39,82%	-79,04%	0,02%	0,03%	0,14%
Ostala potraživanja	82	118	17	-30,20%	582,56%	0,05%	0,07%	0,01%
UKUPNO	4.207	4.467	3.036	-5,82%	47,14%	2,40%	2,58%	1,73%

Tablica 14: Kratkotrajna potraživanja

Potraživanja od kupaca čine 2,4% od aktive i oko 36% od ukupnog godišnjeg prihoda iz osnovnih djelatnosti.

2.8 Kapital društva

U tisućama kuna

	31.12.20.	31.12.19.	31.12.18.	Razlika u % 2020- 2019	Razlika u % 2019- 2018	% od aktive 2020	% od aktive 2019	% od aktive 2018
Upisani kapital	2.061	2.061	2.061	0,00%	0,00%	1,18%	1,19%	1,18%
Kapitalne rezerve	10.782	10.782	10.782	0,00%	0,00%	6,16%	6,23%	6,15%
Revalorizacijske rezerve	3.815	3.795	3.795	0,53%	0,00%	2,18%	2,19%	2,16%
Statutarne rezerve	816	816	816	0,00%	0,00%	0,47%	0,47%	0,47%
Zadržana dobit (preneseni gubitak)	3.380	2.745	2.589	23,13%	6,03%	1,93%	1,58%	1,48%
Dobit (gubitak) tekuće godine	61	86	156	-29,44%	-44,98%	0,03%	0,05%	0,09%
UKUPNO	20.914	20.284	20.198	3,10%	0,43%	11,95%	11,71%	11,52%

Tablica 15: Kapital



U tisućama kuna

Temeljni kapital upisan u sudski registar kao upisani kapital iznosi 2 milijuna kuna.

2.9 Pregled dugoročnih obveza

	31.12.20.	31.12.19.	31.12.18.	Razlika u % 2020- 2019	Razlika u % 2019- 2018	% od aktive 2020	od % od aktive 2019	% od aktive 2018	od
Obveze prema bankama i drugim 2.084 financijskim institucijama	1.312		2.651	-37,06%	-21,38%	0,75%	1,20%	1,51%	
UKUPNO	1.312	2.084	2.651	-37,06%	-21,38%	0,75%	1,20%	1,51%	

Tablica 16: Dugoročne obveze

2.10 Pregled kratkoročnih obveza

U tisućama kuna

	31.12.20.	31.12.19.	31.12.18.	Razlika u % 2020- 2019	Razlika u % 2019- 2018	% od aktive 2020	od % od aktive 2019	% od aktive 2018	od
Obveze za zajmove, depozite i slično	10	250	-	-96,00%	0,00%	0,01%	0,14%	0,00%	
Obveze za predujmove	58	101	15	-42,46%	570,55%	0,03%	0,06%	0,01%	
Obveze prema dobavljačima	760	2.431	2.123	-68,75%	14,49%	0,43%	1,40%	1,21%	
Obveze prema zaposlenicima	191	158	169	20,45%	-6,44%	0,11%	0,09%	0,10%	
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	101	118	95	-14,11%	24,23%	0,06%	0,07%	0,05%	
Ostale kratkoročne obveze	581	588	720	-1,09%	-18,42%	0,33%	0,34%	0,41%	
UKUPNO	1.701	3.645	3.123	-53,34%	16,74%	0,97%	2,10%	1,78%	

Tablica 17: Kratkoročne obveze

2.11 Odgođeni prihodi

U tisućama kuna

	31.12.20.	31.12.19.	31.12.18.	Razlika u % 2020- 2019	Razlika u % 2019- 2018	% od aktive 2020	od % od aktive 2019	% od aktive 2018	od
Odgođeni prihodi	150.938	147.094	149.197	2,61%	-1,41%	86,27%	84,93%	85,10%	
UKUPNO	150.938	147.094	149.197	2,61%	-1,41%	86,27%	84,93%	85,10%	

Tablica 18: Odgođeni prihodi

Pod stavkom odgođeni prihodi se iskazuju sredstva dobivena od Hrvatskih voda, te jedinica lokalne samouprave kao potpora za financiranje izgradnje komunalne infrastrukture. Odgođeni prihodi sa 86% udjela u pasivi čini njenu bitnu stavku.

Odgođeni prihodi se na godišnjem nivou uparaju s iznosom amortizacije te se u konačnici pretvaraju u kapital kroz račun dobiti i gubitka. Ukoliko bi se odgođeni prihodi u trenutku prenošenja od strane Hrvatskih voda prema komunalnom društvu evidentirali kao kapital, tada bi financijski pokazatelji koji su vezani uz obveze i kapital bili značajno bolji nego što je oni u prikazu financijskih pokazatelja jesu.



2.12 Financijski pokazatelji

POKAZATELJI ANALIZE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	2020	2019	2018
Pokazatelji likvidnosti			
Kratkotrajna imovina	7.799	7.278	9.743
Kratkoročne obveze	1.701	3.645	3.123
Pokazatelj tekuće likvidnosti	4,59	2,00	3,12
Novac + potraživanja	6.848	6.273	8.660
Kratkoročne obveze	1.701	3.645	3.123
Pokazatelj ubrzane likvidnosti	4,03	1,72	2,77
Novac + potraživanja	2.641	1.807	5.625
Kratkoročne obveze	1.701	3.645	3.123
Pokazatelj ubrzane likvidnosti	1,55	0,50	1,80
Dugotrajna imovina	167.156	165.920	165.568
Kapital i dugoročne obveze	22.316	22.459	22.990
Pokazatelj financijske stabilnosti	7,49	7,39	7,20
Pokazatelji zaduženosti			
Ukupne obveze	154.042	152.915	155.112
Ukupna imovina	174.955	173.199	175.311
Pokazatelj zaduženosti	0,88	0,88	0,88
Kapital	20.914	20.284	20.198
Ukupna imovina	174.955	173.199	175.311
Pokazatelj vlastitog financiranja	0,12	0,12	0,12
Ukupne obveze	154.042	152.915	155.112
Kapital	20.914	20.284	20.198
Pokazatelj financiranja	7,37	7,54	7,68
Dobit prije poreza i kamata	(407)	(964)	(565)
Kamate	3	67	231
Pokriće troškova kamata	(119,31)	(14,39)	(2,44)
Ukupne obveze	154.042	152.915	155.112
Neto dobit + amortizacija	8.099	7.764	7.740
Pokazatelj financiranja	19,02	19,70	20,04
Kapital	20.914	20.284	20.198
Dugotrajna imovina	167.156	165.920	165.568
Stupanj pokrića I	0,13	0,12	0,12
Kapital + dugoročne obveze	22.316	22.459	22.990
Dugotrajna imovina	167.156	165.920	165.568
Stupanj pokrića II	0,13	0,14	0,14
Pokazatelji aktivnosti			
Ukupni prihod	19.968	19.344	19.670
Ukupna imovina	174.955	173.199	175.311
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,11	0,11	0,11
Ukupni prihod	19.968	19.344	19.670
Kratkotrajna imovina	7.799	7.278	9.743
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,56	2,66	2,02
Ukupni prihod	19.968	19.344	19.670
Potraživanja	4.207	4.467	3.036
Koeficijent obrtaja potraživanja	4,75	4,33	6,48
Broj dana u godini	365	365	365
Koeficijent obrtaja potraživanja	5	4	6
Trajanje naplate potraživanja u danima	76,90	84,29	56,33
Pokazatelji ekonomičnosti			
Ukupni prihod	19.968	19.344	19.670
Ukupni rashod	19.887	19.232	19.474
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,00	1,01	1,01



**VODOVOD I
KANALIZACIJA**
d.o.o.

47300 Ogulin, Ivana Gorana Kovačića 14, p.p. 12
OIB: 75422440757

ISO 9001:2008

BUREAU VERITAS
Certification



HACCP

BUREAU VERITAS
Certification



		U ISUCIMA KUNA	
Prihod od prodaje	19.476	18.200	18.677
Rashodi od prodaje	19.883	19.165	19.242
Ekonomičnost poslovanja prodaje	0,98	0,95	0,97

Tablica 19: Financijski pokazatelji



3 KOLIČINE ISPORUČENE VODE

3.1 Isporučka vode

Ukupna isporuka vode u m³ prema jedinicama lokalne samouprave za godinu koja prethodi godini donošenja uredbe (2018), te za sljedeće tri godine (za 2021 godinu na temelju stvarnih isporuka do kraja kolovoza a procjena je napravljena za zadnja četiri mjeseca) je prezentirana u sljedećoj tablici:

FAKTURIRANA VODA PO OPĆINAMA	2018	2019	2020	2021
GRAD OGULIN	525.213	522.821	530.135	535.428
OPĆINA JOSIPDOL	119.912	118.604	120.999	119.037
OPĆINA TOUNJ	21.219	22.368	27.537	29.823
OPĆINA SABORSKO	17.953	16.533	16.617	26.506
KOMUNALNO DUGA RESA	13.628	14.127	2.583	0
PLAŠKI	64.454	58.845	67.566	95.907
LOKALNI VODOVODI	47.094	47.094	47.094	47.094
UKUPNO	809.473	800.392	812.531	853.795

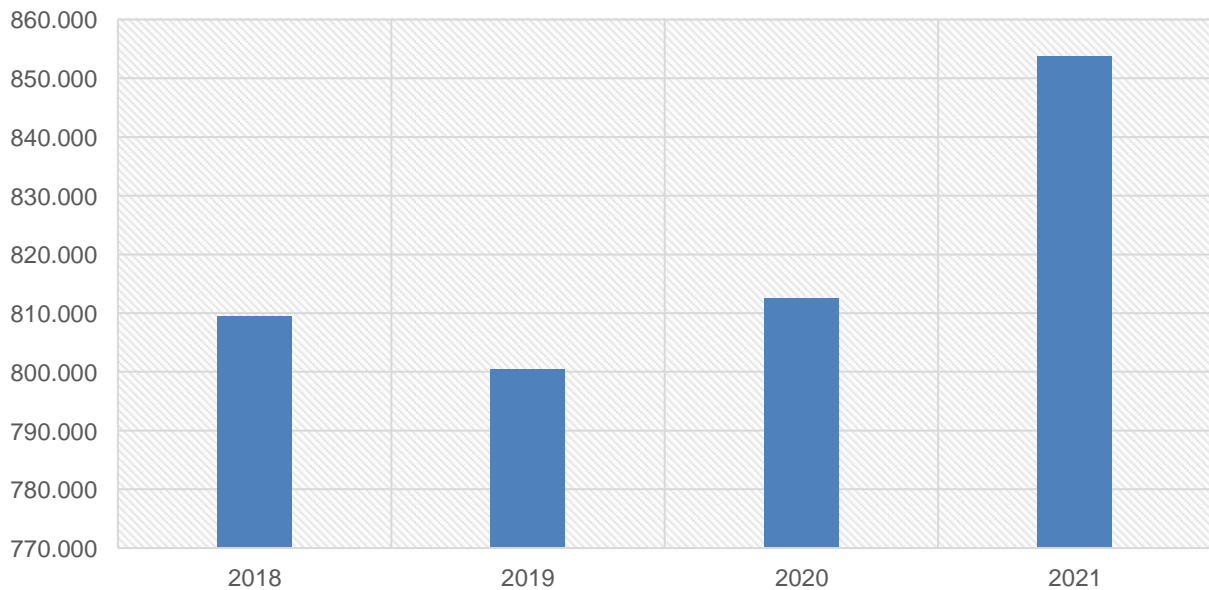
Tablica 20: Ukupne količine isporučene vode za razdoblje 2020 - 2018 (2021 procjena) u m³

Vezano uz količine isporučene vode, važno je napomenutu da je u gornjoj tablici prikazana sumarna količina isporučene vode prema trenutnom vodo-uslužnom području.

Kao što je napomenuto u paragrafu 1.1. Opći podaci o Društvu, pripajanje društva Veks d.o.o. Plaški se dogodilo tijekom 2020. godine. Sustav vodoopskrbe na području općine Saborsko je pripojen društvu Vodovod i kanalizacija d.o.o., Ogulin početkom 2020. godine. Isto tako i lokalni vodovodi koji se nalaze na području Ogulina, Saborskog Plaškog su dodatni u ukupno količinu isporučene vode. Razlog tome je što je to stvarno isporučena voda koja će u konačnici doći pod upravljanje Vodovoda i kanalizacije d.o.o., Ogulin.



UKUPNE KOLIČINE ISPORUČENE VODE



Detaljni pregled isporuke vode u m³ po kategorijama potrošača je da u sljedećoj tablici:

GODINA	FAKTURIRANA VODA PO OPĆINAMA			DOMAĆINSTVA	PRIVREDA	UKUPNO					
2021	GRAD OGULIN			437.661	97.767	535.428					
2021	OPĆINA JOSIPDOL			101.394	17.643	119.037					
2021	OPĆINA TOUNJ			23.456	6.367	29.823					
2021	OPĆINA SABORSKO			25.768	738	26.506					
2021	KOMUNALNO DUGA RESA			0	0	0					
2021	PLAŠKI			91.998	3.909	95.907					
2021	LOKALNI VODOVODI			43.134	3.960	47.094					
2021	UKUPNO 2021			723.411	130.384	853.795					
2020	GRAD OGULIN			433.165	96.970	530.135					
2020	OPĆINA JOSIPDOL			111.705	9.294	120.999					
2020	OPĆINA TOUNJ			23.927	3.610	27.537					
2020	OPĆINA SABORSKO			16.063	554	16.617					
2020	KOMUNALNO DUGA RESA				2.583	2.583					
2020	PLAŠKI			67.566		67.566					
2020	LOKALNI VODOVODI			43.134	3.960	47.094					
2020	UKUPNO 2020			695.560	116.971	812.531					
2019	GRAD OGULIN	416.185	106.636	522.821	2019	OPĆINA JOSIPDOL	106.370	12.234	118.604	2019	
		18.702	3.666	22.368	2019	OPĆINA SABORSKO	16.533		16.533	2019	
				14.127	14.127	2019	PLAŠKI	58.845		58.845	2019
		43.134	3.960	47.094							
2019	UKUPNO 2019			659.769	140.623	800.392					
2018	GRAD OGULIN			411.752	113.461	525.213					



2018	OPĆINA JOSIPDOL	105.919	13.993	119.912
2018	OPĆINA TOUNJ	19.939	1.280	21.219
2018	OPĆINA SABORSKO	17.953		17.953
2018	KOMUNALNO DUGA RESA		13.628	13.628
2018	PLAŠKI	64.454		64.454
2018	LOKALNI VODOVODI	43.134	3.960	47.094
2018	UKUPNO 2018	663.151	146.322	809.473

Tablica 21: Količine isporučene vode prema vrstama korisnika u m³

Kao što se vidi iz priložene tablice, a vodeći računa o već objašnjenjima činjenici da je količina vode koja je isporučena na području općina Saborsko i Plaški dodana sumi isporučene količine vode koje je te godine isporučilo društvo Vodovod i kanalizacija d.o.o., Ogulin. Prema tome tijekom 2018. godine isporučeno je ukupno 810 tisuća m³ vode za ljudsku potrošnju na području Ogulina, Josipdola, Tounja, Saborskog i Plaškog, te je prodano i 14 tisuća m³ društvu Komunalno Duga Resa. Uz uvažavanje navedenih pretpostavki, zadovoljen je osnovni kriterij iz Zakona o vodnim uslugama koji zahtjeva isporuku veću od 800 tisuća m³, ali ne više od 1 milijuna m³:

4 ANALIZA PRIUŠTIVOSTI

4.1 Izračun raspoloživog dohotka

Priuštivost (dostupnost usluge) je funkcija (i) opsega korištenih usluga (ii) cijena usluga, i (iii) raspoloživog prihoda, odnosno to je sposobnost kućanstva da plati ovu uslugu.

Prema novom zakonu o vodnim uslugama NN 66/19 smatra se da društvo može samostalno obavljati djelatnost ukoliko isporučuje više od 800.000 m³, a manje od 1.000.000 m³ vode za ljudsku potrošnju godišnje pod sljedećim pretpostavkama:

- ✦ da cijena vode, što uključuje cijenu vodnih usluga, naknadu za razvoj, naknadu za korištenje voda i naknadu za zaštitu voda, u godini koja prethodi godini donošenja uredbe iz članka 7. stavka 6. ovoga Zakona, ne prelazi 1,50 % neto raspoloživoga godišnjeg dohotka kućanstva i
- ✦ da, nakon provedbe višegodišnjeg programa gradnje na tom uslužnom području, cijena vode, što uključuje cijenu vodnih usluga, naknadu za razvoj, naknadu za korištenje voda i naknadu za zaštitu voda, neće biti veća od 3 % neto raspoloživoga godišnjeg dohotka kućanstva.

Zbirni prikaz izračuna neto dohodaka kućanstva za 2018. godinu je dobiven iz podataka o isplati plaća, mirovina i ostalih dohodaka na vodo-uslužnom području Ogulin.

U kunama

Opis		2018
Neto dohodak isplaćen na području lokalne samouprave aglomeracije u kunama	a	602.454.029
Broj stanovnika	b	21.448
Broj domaćinstava		7.981
Prosječni broj članova domaćinstva	c	2,69
Prosječni mjesečni prihod domaćinstva u kunama ($d=a/b*c/12$)	d	6.291

Tablica 22: Zbirni prikaz raspoloživog dohotka



Pojedinačni prikaz je dan u sljedećoj tablici:

U kunama

JLS	Neto dohodak isplaćen na području JLS	Broj stanovnika	Broj domaćinstava	Prosječni broj članova domaćinstva	Prosječni mjesečni prihod domaćinstva u kunama
JOSIPDOL	104.202.757	3.702	1.343	2,76	6.474
OGULIN	425.330.743	13.880	4.949	2,81	7.160
PLAŠKI	33.493.748	2.076	903	2,30	3.092
SABORSKO	13.490.082	645	306	2,11	3.678
	25.936.699				
	602.454.029				
TOUNJ		1.145	480	2,39	4.512
UKUPNO		21.448	7.981	2,69	6.291

Tablica 23: Pojedinačni prikaz raspoloživog dohotka

Kao alternativu izračunu raspoloživog dohotka temeljenog na podacima porezne uprave o isplati plaća, mirovina i ostalih dohodaka po jedinici lokalne samouprave, postoji i izvor raspoloživog dohotka koji se računa na bazi županije a nalazi se u dokumentu „Novelacija podloga za određivanje socio-ekonomski prihvatljive cijene vode za kućanstva u Republici Hrvatskoj i po regijama/županijama“ kojeg je za Hrvatske vode izradio Ekonomski institut Zagreb.

U sljedećem prikazu je tablica raspoloživog dohotka iz gore navedenog dokumenta. Po tome dokumentu, raspoloživi dohodak na području Karlovačke županije iznosi 7.828 Eura godišnje po stanovniku.



Tablica 13. **Neto raspoloživi dohodak kućanstava po stanovniku, u eurima prema paritetu kupovne**

	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.
Kontinentalna Hrvatska*	6.796	7.128	7.275	7.673	8.372	8.919	8.456
Sjeverozapadna Hrvatska	7.622	7.960	8.137	8.462	9.281	9.807	9.325
Grad Zagreb	9.007	9.370	9.528	9.950	10.840	11.499	10.813
Zagrebačka	6.836	7.164	7.284	7.066	7.995	8.392	8.191
Krapinsko-zagorska	6.122	6.458	6.722	6.781	7.590	7.496	6.778
Varaždinska	6.334	6.654	6.865	7.366	7.995	8.699	8.331
Koprivničko-križevačka	6.328	6.598	6.840	7.707	8.393	8.423	8.473
Međimurska	5.717	5.983	6.196	6.835	7.302	8.209	7.843
Središnja i Istočna Hrvatska	5.769	6.086	6.189	6.672	7.210	7.776	7.327
Bjelovarsko-bilogorska	5.958	6.304	6.542	7.139	7.270	8.461	8.212
Virovitičko-podravaska	5.455	5.864	5.959	6.783	7.223	7.383	6.629
Požeško-slavonska	5.542	5.849	5.872	5.785	6.435	6.381	6.097
Brodsko-posavska	5.063	5.311	5.346	5.670	6.094	6.709	6.214
Osječko-baranjska	5.901	6.209	6.355	6.720	7.869	8.378	7.824
Vukovarsko-srijemska	5.303	5.616	5.708	6.260	6.555	7.189	6.684
Karlovačka	6.559	6.897	6.858	7.387	8.385	8.606	7.828
Sisačko-moslavačka	6.260	6.585	6.749	7.508	7.266	8.127	8.178
Jadranska Hrvatska	6.708	6.995	7.165	7.340	8.298	8.560	8.080
Primorsko-goranska	7.588	7.905	8.085	8.363	8.937	9.634	9.315
Ličko-senjska	6.906	7.175	6.851	6.885	6.907	7.916	7.246
Zadarska	6.002	6.272	6.515	6.402	7.495	8.062	7.417
Šibensko-kninska	6.052	6.334	6.475	6.226	7.453	7.429	6.538
Splitsko-dalmatinska	6.169	6.403	6.607	6.932	8.054	8.094	7.551
Istarska	7.683	7.991	8.184	8.327	9.187	9.181	8.992
Dubrovačko-neretvanska	6.415	6.843	6.968	7.234	8.613	8.657	8.211
Ukupno	6.767	7.085	7.239	7.564	8.348	8.800	8.331

Tablica 24: *Prikaz raspoloživog dohotka*

S obzirom da je dokument izrađen 2012 godine, a podaci prikazani u njemu su s 2009. godinom, napravljena je određena korekcija vezano uz promjenu rasta plaća u odnosu na promjenu BDP. Osim toga napravljena je korekcija županijskog prosječnog raspoloživog dohotka u iznosu od 7.828 Eura po stanovniku množeći taj iznos s faktorom 0,7 kako bi se smanjio taj iznos primjenjujući konzervativni pristup.

Kad se sve skupa pomnoži i podjeli na mjesečni nivo, ispada da raspoloživi mjesečni dohodak domaćinstva na području društva Vodovod i kanalizacija d.o.o., Ogulin za 2018. godini iznosi 9,7 tisuća kuna što je znatno više nego što je dobiveno na temelju izabrane analize izračuna raspoloživog dohotka.

Analiza priuštivosti usluga dobivena na temelju podataka o isplaćenim plaćama, mirovinama i ostalim dohocima na vodo-uslužnom području, a temelji na sljedećim pretpostavkama:

- ✦ broju članova kućanstva od 2,81



- ✦ dnevnoj potrošnji od 105 l / c / d;
- ✦ prosječnom neto prihodu kućanstva od oko 7.162 kuna / mjesečno u 2018. godini
- ✦ Trenutnoj ukupnoj cijeni vode od 21,99 kuna za m³ (uključujući sve naknade i PDV)
- ✦ razini priuštivosti: najviše do 3% raspoloživog prihoda kućanstva nakon realizacije provedbe višegodišnjeg programa gradnje.

Prikaz izračuna priuštivosti na temelju raspoloživog dohotka dobivenog iz podatka o isplati plaća, mirovina i ostalih dohodaka porezne uprave u godini koja prethodi godini donošenja uredbe (2018) je dan u sljedećoj tablici:

PRIUŠTLJIVOST BEZ PROJEKTA	2018	2019	2020	2021
Priuštivost (voda i odvodnja)	2,99%	2,91%	2,99%	2,80%
Prosječni mjesečni prihodi kućanstva (u kunama)	6.291	6.491	6.310	6.731
Mjesečni trošak kućanstva za vodu	188,67	188,67	188,67	188,67
Prosječna potrošnja po članu domaćinstva u litrama	105	105	105	105
<i>Prosječna veličina kućanstva</i>	2,69	2,69	2,69	2,69
Cijena po m ³ (uključujući PDV i sve naknade/namjene)	21,99	21,99	21,99	21,99

Tablica 25: Analiza priuštivosti za 2018. godinu

Iz analize priuštivosti proizlazi da prosječni mjesečni račun za uslugu vodoopskrbe i odvodnje koga treba podmiriti kućanstvo spojeno na sustav vodoopskrbe i odvodnje prosječno iznosi oko 189 kuna. Kada se taj iznos podjeli s raspoloživim dohotkom koji iznosi 6.291 kuna, dobije se stopa priuštivosti od **2,99%**. Svakako je bitno za napomenuti da je u ukupnoj cijenu uključen i dio koji se odnosi na sakupljanje koji iznosi 2,35 kuna i pročišćavanje otpadnih voda koji iznosi 1,53 kune, te PDV od 13%.

Budući da je Vodovod i kanalizacija d.o.o., Ogulin 2012 godine izgradilo sustav odvodnje i UPOV za grad Ogulin, te okolna naselja, može se zaključiti da je provedba višegodišnjeg programa gradnje u najvećem dijelu završena.

Ukoliko bi se jednog dana donijela odluka za proširenje sustava na manja naselja, smatramo da povećanje cijene neće biti toliko da bi se prešla granica od zadanih 3%.

Sukladno tome, Vodovod i kanalizacija d.o.o., Ogulin zadovoljava kriterij iz Zakona o vodnim uslugama koji zahtjeva da priuštivost nakon provedbe višegodišnjeg programa gradnje na uslužnom području, cijena vode, što uključuje cijenu vodnih usluga, naknadu za razvoj, naknadu za korištenje voda i naknadu za zaštitu voda, neće biti veća od 3 % neto raspoloživoga godišnjeg dohotka kućanstva.

Direktor

Bojan Prebežić, dipl.ing.