



**ODVODNJA
DEPURAZIONE ACQUE**
ROVINJ
ROVIGNO

KLASA/CLASSE:400-01/23-01/03
URBROJ/NUMPROT.: 2163-8-2-3-1

GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE

O POSLOVANJU DRUŠTVA ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o.
RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNUALE
DELLA SOCIETÀ DEPURAZIONE ACQUE ROVINJ-ROVIGNO s.r.l.

09. SVIBNJA 2023.

ODVODNJA ROVINJ – ROVIGNO D.O.O.
Trg Na Lokvi 3a, ROVINJ

SADRŽAJ:

1.	OPĆI PODACI O DRUŠTVU.....	2
2.	ORGANIZACIJSKA SHEMA DRUŠTVA.....	3
3.	MISIJA I VIZIJA DRUŠTVA	4
3.1	Misija.....	4
3.2	Vizija.....	4
4.	OSVRT NA POSLOVANJE I DINAMIKA REALIZACIJE INVESTICIJA U 2022. GODINI.....	5
5.	STUKTURA RADA I ZAPOŠLJAVANJA DRUŠTVA U 2022. GODINI.....	11
6.	RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2022. GODINU	13
7.	BILANCA NA DAN 31.12.2022. GODINE	16
8.	POKAZATELJI POSLOVANJA.....	19
8.1	Pokazatelji likvidnosti	19
8.2	Pokazatelji zaduženosti.....	20
8.3	Pokazatelji aktivnosti	20
9.	IZLOŽENOST DRUŠTVA FINANCIJSKIM RIZICIMA	21
9.1	Kreditni rizik.....	21
9.2	Valutni rizik	21
9.3	Kamatni rizik	21
9.4	Rizik likvidnosti	21
10.	OSNOVNE POSTAVKE POSLOVANJA ZA 2023. GODINU.....	22

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Društvo je upisano kod Trgovačkog suda u Rijeci 30. prosinca 2013. godine, pod nazivom ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o. za djelatnosti javne odvodnje, sa sjedištem u Rovinju Trg Na Lokvi 3a.

Temeljni kapital Društva ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o. proizlazi kao posljedica podjele Komunalnog servisa d.o.o. s osnivanjem novog Društva s početnom bilancem ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o. na dan 1. siječnja 2013. i iznosi 12.952.000 kn. Odlukom od 12. ožujka 2019. temeljni kapital Društva povećava se sa iznosa od 12.952.000,00 kuna za iznos od 1.366.100,00 kuna na iznos od 14.318.100,00 kuna i to unosom stvari, točnije zemljišta na području Cuvi gdje se nalazi uređaj za pročišćavanja otpadnih voda. Temeljem odluke članova društva od 20.listopada 2022. godine, temeljni kapital društva povećan je sa iznosa od 14.318.100,00 kuna za iznos od 20.000,00kuna na iznos od 14.338.100,00 kuna uplatom u novcu. Ulog u iznosu od 20.000,00 kuna uplatila je Općina Bale – Comune di Valle, čime je preuzela jedan novi poslovni udjel i postaje članom Društva.

Temeljni kapital društva OVODNJA ROVINJ – ROVIGNO d.o.o. na dan 31.12.2022. godine iznosi 14.338.100,00 kuna i sastoji se od tri uloga, čiji su vlasnici GRAD ROVINJ – ROVIGNO i OPĆINA BALE – COMUNE DI VALLE

- Jednog poslovnog udjela u nominalnom iznosu od 12.952.000 kn upisanog u knjizi poslovnih udjela pod rednim brojem jedan, koji predstavlja knjigovodstvene vrijednosti bilančnih pozicija izdvojene poslovne jedinice „Odvodnja i dispozicija otpadnih voda“ iz društva KOMUNALNI SERVIS d.o.o. i to pozicija imovine (stvari, prava, novac), obveza i kapitalnih rezervi, odnosno vrijednost neto aktive unesene u društvo prilikom osnivanja;
- Jednog poslovnog udjela u nominalnom iznosu od 1.366.100 kuna upisanog u knjizi poslovnih udjela pod rednim brojem dva, koji se sastoji od stvari – nekretnine koja je predmet povećanja temeljnog kapitala;
- Jednog poslovnog udjela nominalne vrijednosti od 20.000 kuna upisanog u knjizi poslovnih udjela pod rednim brojem tri, koji se sastoji od novca koji je uplatila Općina Bale – Comune di Valle

Predmet poslovanja Društva je djelatnost javne odvodnje te isporuka vode pročišćene na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u svrhu ponovnog korištena, uključujući i prodaju.

Organi Društva su Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Upravu Društva čini direktor društva Ognjen Pulić, imenovan prema Odluci Skupštine od 20. prosinca 2021. godine, na mandat od četiri godine, počevši od 28. prosinca 2021. do 28. prosinca 2025. godine.

Nadzorni odbor ima 5 članova koji se imenuju na četverogodišnji mandat.

Nadzorni odbor na dan 31. prosinca 2022. godine čine:

predsjednik nadzornog odbora: Robert Mavrić, te članovi nadzornog odbora: Gordan Trojanović, Igor Marjanović, Tanja Mišeta i Sandi Drandić.

Skupštinu Društva čine članovi društva Grad Rovinj – Rovigno i Općina Bale – Comune di Valle.

2. ORGANIZACIJSKA SHEMA DRUŠTVA

Organizacijska struktura Društva prikazuje ukupnost veza i odnosa između svih organizacijskih dijelova.

Ukupan rad Društva organiziran je kroz tri jedinice. Obavljanje administrativnih, računovodstvenih, finansijskih, pravnih i kadrovskih poslova povjereno je Komunalnom servisu d.o.o., s kojim su bili potpisani poslovni ugovori do 31.siječnja 2022. godine. Po isteku navedenih ugovora, isti nisu obnovljeni, te je navedene poslove društvo nastavilo obavljati samostalno zapošljavanjem potrebnog stručnog kadra.

Početkom 2020. godine Društvo je provelo reorganizaciju radnih mjesta. Reorganizacija strukture kadrova, strateška je odluka kojom se nastojalo povećati produktivnost i učinkovitost organizacijskih jedinica, radnih procesa i radnika u cilju ostvarenja strateških ciljeva poslovanja Društva.

Slika 1.



Izvor: *ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o.*

3. MISIJA I VIZIJA DRUŠTVA

3.1 Misija

Misija ODVODNJE ROVINJ-ROVIGNO d.o.o. je osigurati trajno i kvalitetno obavljanje djelatnosti, održavanjem svih komunalnih objekata i uređaja u stanju funkcionalne sposobnosti, uz maksimalno poštivanje zaštite okoliša i javnog interesa lokalnih zajednica u kojima djeluje, uz stalnu brigu o zadovoljstvu svojih radnika kao i svih korisnika naših usluga, što čini okosnicu sadašnjeg i budućeg poslovnog upravljanja Društvom.

3.2 Vizija

Biti usmjeren na kontinuirano pružanje izvrsne usluge razvojem i stalnim unapređivanjem vlastitih tehničko-tehnoloških i ljudskih resursa, zasnovano na principima zaštite okoliša i osiguranja stalne izobrazbe svih zaposlenih. Naše buduće djelovanje mora počivati na povećanju zadovoljstva svih korisnika naših usluga izgradnjom odgovarajuće mreže odvodnje otpadnih voda i njihovim pročišćavanjem na području cijelog grada Rovinja, stalnim unapređivanjem održavanja oborinske i fekalne odvodnje građevina, ulica i cesta, a s temeljnim ciljem da prostor u kojem djelujemo, u segmentu naših djelatnosti, učinimo ugodnijim i poželjnijim za život svih korisnika naših usluga.

4. OSVRT NA POSLOVANJE I DINAMIKA REALIZACIJE INVESTICIJA U 2022. GODINI

Prema dinamici investiranja prezentiranoj u Programu rada za 2022. godinu, ukupno planirane investicije za 2022. godinu su bile iskazane u visini od 136.851.500 kuna. Pretežni dio planiranih investicija (118.670.000 kuna odnosno 86,71% ukupno planiranih investicija) predstavlja realizaciju EU Projekta i financira se iz sredstava EU fondova i sredstvima Hrvatskih voda. Tijekom 2022. godine bile su predviđene investicije koje bi bile alocirane putem bespovratnih sredstava iz Nacionalnog programa oporavka i otpornosti 2021.-2026. (NPOO) u ukupnoj vrijednosti od 13.050.000 kuna, odnosno 9,54% ukupno planiranih investicija. Preostali dio planiranih investicija (5.131.500 kuna odnosno 3,75% ukupno planiranih investicija) predstavlja investicije koje nisu obuhvaćene sufinsanciranjem putem EU Projekta odnosno NPOO programom, a odnose se na izgradnju komunalnih vodnih građevina, projektiranje sustava javne odvodnje te održavanje i nabavu opreme.

Sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za „Projekt prikupljanja, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda na području aglomeracije Rovinj“, društvo OVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o. je za 2022. godinu dostavilo ukupno 8 zahtjeva za nadoknadom sredstava u ukupnom iznosu od 92.657.820 kuna. Od strane Posredničkog tijela razine 2 (Hrvatske vode) temeljem dostavljenih Zahtjeva, verificirano je ukupno 92.519.577 kuna dok je ostatak u iznosu od 138.243 kuna obilježen kao nepriznati trošak.

Od planiranih investicija prethodnih godina, valja istaknuti sljedeće značajnije investicije koje su bile realizirane i privедene kraju tijekom 2022. godine, u ukupnom iznosu od 2.553.493 kuna, uz napomenu da one nisu obuhvaćene EU Projektom niti Programom NPOO:

- Nabava transportnog sredstva (186.000 kn)
- Izgradnja fekalne kanalizacije (II faza) u Rovinjskom selu, priključni ogrank Radovani (706.830 kn)
- Izgradnja priključnog ogranka na području Štange u Rovinju (123.041 kn)
- Izgradnja kanalizacijske mreže na području Žminjske ulice u Rovinju (507.522 kn)
- Sanacija kanalizacijskog cjevovoda na trgu Maršala Tita u gradu Rovinju (495.900)
- Nabava novih elektromotora za CS CUVI i CS Veštar (310.400 kn)
- Nadogradnja i prilagodba informatičkog sustava INFOART (223.800 kn)

Tablica 1. Realizirane investicije tijekom 2022. godine

RED.BR.	NAZIV INVESTICIJE	VRIJEDNOST (KN)
1	Nabava transportnog sredstva	186.000
2	Izgradnja fekalne kanalizacije (II faza) - ogrank Radovani, Rov.selo	706.830
3	Izgradnja priključnog ogranka - područje Štange, Rovinj	123.041
4	Izgradnja kanalizacijske mreže - Žminjska ulica, Rovinj	507.522
5	Sanacija kanalizacijskog cjevovoda na trgu Maršala Tita, Rovinj	495.900
6	Nabava novih elektromotora - CS CUVI i CS Veštar	310.400
7	Nadogradnja/Prilagodba informatičkog sustava INFOART	223.800
UKUPNO realizirane investicije u 2022. godini		2.553.493

Izvor: OVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o.

S obzirom da posljednjih godina svjedočimo brojnim događajima koji negativno utječu na cijelokupno gospodarstvo i samim time produbljuju gospodarsku sigurnost, društvo ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o. je s razlogom oprezno u donošenju odluka, pa su tako i neke od planiranih investicija prolongirane ili je odgođen njihov početak izvođenja. Osim navedenog, valja spomenuti da je na tijek realizacije planiranih investicija utjecala i sposobnost financiranja, te su slijedom toga određene nerealizirane investicije predmet sufinanciranja provedbe investicijskih projekata u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (NPOO).

U nastavku dajemo pregled nerealiziranih investicija iz prethodnih razdoblja čije je izvođenje u tijeku ili će iste započeti tijekom 2023. godine, sukladno Planu nabave.

Tablica 2. Nerealizirane investicije tijekom 2022. godine

NAZIV INVESTICIJE	PROCIJENJENA VRIJEDNOST (KN)	NAPOMENA
Izgradnja kanalizacijske mreže i CS Rudelići u Rovinjskom Selu	375.000	U tijeku izvođenja
Rekonstrukcija / izgradnja kanalizacije na Trgu Maršala Tita (u sklopu cijelokupnog uređenja trga)	700.000	Početak radova planiran je za III. kvartal 2023. godine
Ovodnja otpadnih voda industrijske zone Gripole (Rovinj)	1.000.000	Početak radova planiran je za IV. kvartal 2023. godine
Nabava vozila za prijevoz fekalija 3-5 m ³	800.000	U postupku nabave
Dodavanje sekcijskih ventila na sustavu vakuumskog kanalizacije	195.000	Početak radova planiran je za III. kvartal 2023. godine
Ugradnja elektromotornog pogona ventila na sustavu vakuumskog kanalizacije	190.000	Početak radova planiran je za III. kvartal 2023. godine
Nabava SCADA sustava za CS Bale	100.000	Početak radova planiran je za III. kvartal 2023. godine
UKUPNO:	3.360.000	

Izvor: *ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o.*

Projekt prikupljanja, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracije Rovinj-Rovigno (Operativni program konkurentnost i kohezija 2014 – 2020.)

Ukupno procijenjena vrijednost projekta, sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava, koji je **potписан 09.12.2016.**

- ukupno procijenjeni iznos:	279.828.560,00 kn
- procijenjeni prihvatljivi trošak	223.862.868,00 kn
- bespovratna sredstva Kohezijskog fonda (71,73%)	160.585.512,68 kn
- nacionalni dio sufinanciranja (28,27%)	63.277.335,32 kn

Nacionalni dio sufinanciranja sukladno Ugovoru o sufinanciranju, koji je potписан 09.12.2016. osigurat će se iz sljedećih izvora:

- Ministarstvo zaštite okoliša i energetike (33,34%)	21.092.455,11 kn
- Hrvatske vode (33,34%)	21.092.455,11 kn
- Odvodnja Rovinj-Rovigno d.o.o. (33,32%)	21.092.455,10 kn

Ukupno procijenjena vrijednost projekta, sukladno Aneksu 3 Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava, koji je **potписан 10.02.2021.**

- ukupno procijenjeni iznos:	323.668.187,43 kn
- procijenjeni prihvatljivi trošak	258.934.549,94 kn
- bespovratna sredstva Kohezijskog fonda (69,65%)	180.339.055,48 kn
- nacionalni dio sufinanciranja (30,35%)	78.595.494,46 kn

Nacionalni dio sufinanciranja sukladno Aneksu 1 Ugovoru o sufinanciranju, koji je **potписан 10.02.2021.** osigurat će se iz sljedećih izvora:

- Ministarstvo zaštite okoliša i energetike (33,34%)	26.198.498,17 kn
- Hrvatske vode (33,34%)	26.198.498,17 kn
- Odvodnja Rovinj-Rovigno d.o.o. (33,32%)	26.198.498,12 kn

Ključne aktivnosti projekta su:

Aktivnost 1: Izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda aglomeracije Rovinj-Rovigno. Aktivnost obuhvaća projektiranje i izgradnju uređaja za pročišćavanja otpadnih voda kapaciteta 63.000 ES, te obuku osoba koje će raditi u postrojenju. Novim uređajem će se pročišćavati sve gradske otpadne vode, a dio pročišćene vode vraćat će se gradu kroz ponovnu uporabu za zalijevanje zelenih površina.

Aktivnost 2: Izgradnja i rekonstrukcija sustava odvodnje otpadnih voda aglomeracije Rovinj-Rovigno. Aktivnost obuhvaća sanaciju postojećeg obalnog i kopnenog kolektora metodom bez raskopavanja, rekonstrukciju CS Kino i CS Skver (ugradnju novih crpki za kišno rasterećenje, manje građevinske preinake, zamjenu dotrajalih dijelova i ugradnju mjerača protoka), te izgradnju nove kanalizacijske mreže naselja Rovinjsko Selo, Gripole, Bolničko naselje i Borik kao posljednja su rovinjska naselja koja se priključuju mreži. Po završetku „Projekta“, stupanj priključenosti na sustav odvodnje na području aglomeracije Rovinj-Rovigno dosegnut će 100%.

Projekt se provodi kroz sljedeće ugovore:

1) RADOVI

- Ugovor o gradnji za izgradnju i rekonstrukciju sustava odvodnje otpadnih voda aglomeracije Rovinj-Rovigno (FIDIC crvena knjiga) (*potписан 09.05.2017.*)
- 1. dodatak ugovoru (*potписан 28.08.2019.*)
 - vrijednost ugovora: 68.775.415,15 kn
 - vrijednost ugovora +1.dodatak ugovoru: 71.103.415,15 kn
 - realizacija do 31.12.2020.: 70.594.662,72 kn (100%)
- ugovor za izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda aglomeracije Rovinj-Rovigno (FIDIC žuta knjiga)) (*potписан 22.07.2020.*)
- 4. dodatak ugovoru (*potписан 30.11.2022.*)
 - vrijednost ugovora: 17.886.902,25 € (134.768.865,00 kn)
 - realizacija do 31.03.2023.: 16.433.145,76 € (123.815.536,73 kn) - 91,87%
- ugovor za izgradnju postrojenja za solarno sušenje mulja (FIDIC žuta knjiga) (*potписан 30.03.2021.*)
 - vrijednost ugovora: 2.528.401,00 € (19.050.237,18 kn)
 - realizacija do 31.03.2023.: 1.005.543,44 € (7.576.267,05 kn) - 39,77%

2) NADZOR

- ugovor o uslugama nadzora nad provedbom projekta prikupljanja, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracije Rovinj-Rovigno (*potписан 05.09.2017.*)
- 3. dodatak ugovoru (*potписан 02.12.2019.*)
- 4. dodatak ugovoru (*potписан 10.02.2021.*)
- 5. dodatak ugovoru (*potписан 30.07.2021.*)
- 6. dodatak ugovoru (*potписан 06.02.2023.*)

- vrijednost ugovora: 797.545,56 € (6.009.107,01 kn)
- realizacija do 31.03.2023.: 669.872,50 € (5.047.154,35 kn) - 83,99%

3) UPRAVLJANJE PROJEKTOM

- ugovor za usluge upravljanja projektom prikupljanja, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda na području aglomeracije Rovinj-Rovigno (*potписан 29.03.2018.*)
 - 1. dodatak ugovoru (*potписан 17.01.2022.*)
 - vrijednost ugovora: 296.078,05 € (2.230.800,00 kn)
 - realizacija do 31.03.2023.: 275.518,77 € (2.075.896,17 kn) - 93,05%

- ugovori o nabavi uredske opreme -računala i softvera
 - *predmet nabave je podijeljen u grupe:*
- *Grupa 1 – nabava informatičke opreme*
 - *vrijednost ugovora:* 46.921,00 kn
 - *realizacija do 31.12.2019.:* 46.921,00 (100 %)
- *Grupa 2 – nabava CAD/BIM programskih paketa*
 - *vrijednost ugovora:* 243.700,00 kn
 - *realizacija do 31.12.2019.:* 243.700,00 kn (100 %)

4) OPREMA

- ugovor o isporuci specijalnih vozila za sustav odvodnje i CCTV kamere s vozilom (*potписан 28.11.2016.*)
 - vrijednost ugovora: 8.439.000,00 kn
 - realizacija do 31.12.2018.: 8.439.000,00 kn (100%)
- ugovor za nabavu sabirnih komora za kućne priključke vakuumske kanalizacije (*potписан 07.12.2018.*)
 - vrijednost ugovora: 4.247.331,00 kn
 - realizacija do 31.12.2018.: 4.247.331,00 kn (100%)

5) PROMIDŽBA I VIDLJIVOST

- ugovor o uslugama provedbe informiranja javnosti i vidljivosti projekta prikupljanja, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda na području aglomeracije Rovinj-Rovigno (*potписан 06.04.2017.*)
 - vrijednost ugovora: 90.600,43 € (682.628,94 kn)
 - realizacija do 31.03.2023.: 64.984,83 € (489.628,18 kn) - 71,73%

Izgradnja/rekonstrukcija sustava sanitarne odvodnje grada Rovinja (naselje Salteria, ulice M.Laginje, M.Balote i ulice Carducci)

(Nacionalni plan za oporavak i otpornost 2021. – 2026.)

Ukupno procijenjena vrijednost projekta, sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava, koji je potписан 22.12.2022.

- ukupno procijenjeni iznos:	1.061.124,33 € (7.995.041,25 kn)
- procijenjeni prihvatljivi trošak	848.899,46 € (6.396.033,00 kn)
- bespovratna sredstva (80,00%)	679.119,57 € (5.116.826,40 kn)
- nacionalni dio sufinanciranja (20,00%)	169.779,89 € (1.279.206,60 kn)

Nacionalni dio sufinanciranja sukladno Ugovoru o sufinanciranju, koji je potписан 22.12.2022. osigurat će se iz sljedećih izvora:

- Hrvatske vode	(50,00%)	84.889,94 € (639.603,30 kn)
- Odvodnja Rovinj-Rovigno d.o.o.	(50,00%)	84.889,94 € (639.603,30 kn)

Tablica 3. Pregled prihvatljivih troškova po Projektu u okviru NPOO

R.br.	Element projekta	Vrijednost po elementu projekta
1	REKONSTRUKCIJA I RAZDJELJIVANJE MJEŠOVITE SANITARNE ODVODNJE ULICE M. LAGINJE I DJELA ULICE M. BALOTE	153.492,73 EUR (1.156.490,97 kn)
2	REKONSTRUKCIJA I RAZDJELJIVANJE MJEŠOVITE SANITARNE ODVODNJE ULICE G.CARLUCCI	277.262,99 EUR (2.089.038,00 kn)
3	IZGRADNJA SUSTAVA PRIKUPLJANJA I ODVODNJE OTPADNIH VODA S PODRUČJA NASELJA SALTERIA	418.143,74 EUR (3.150.504,01 kn)

Izvor: *ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o.*

(tečaj konverzije 1EUR=7,53450 kn)

5. STUKTURA RADA I ZAPOŠLJAVANJA DRUŠTVA U 2022. GODINI

U Društvu je na dan 31.12.2022. bilo 26 zaposlenika (1 zaposlenik na određeno vrijeme), od kojih je 7 (sedmero) zaposlenika zaposleno za potrebe ispunjenja obveza prema EU projektu, te se njihova primanja financiraju iz EU sredstava. Tijekom 2022. godine u društvu je bilo jedno novo zaposlenje, i jedan prekid zaposlenja.

Krajem 2022. godine Društvo je krenulo s provođenjem stručne prakse za dvoje učenika srednje škole za kvalifikaciju elektromehaničar.

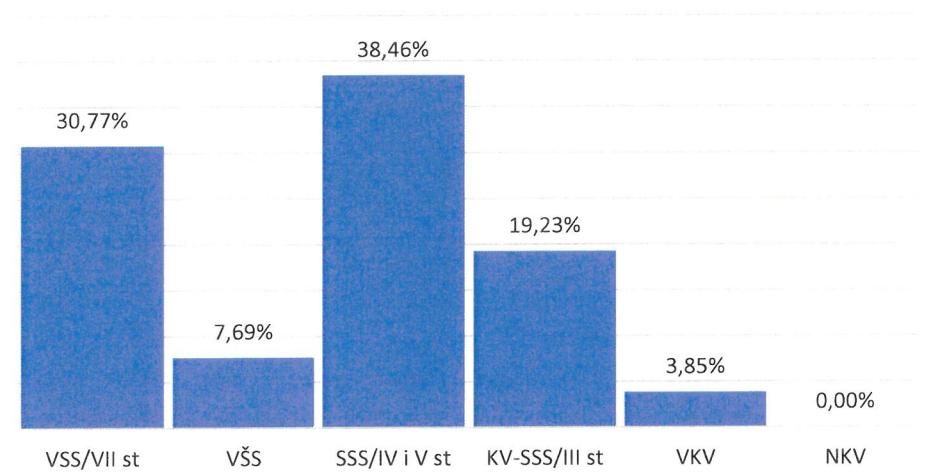
Tablica 4. Struktura zaposlenih na dan 31.12.2022.

Red.br.	Stručna spremam	Stanje na 31.12.2022.	Struktura %
1.	VSS/VII st	8	30,77
2.	VŠS	2	7,69
3.	SSS/IV i V st	10	38,46
4.	KV-SSS/III st	5	19,23
5.	VKV	1	3,85
6.	NKV	0	0,00
UKUPNO:		26	100,00

Izvor: ODVODNJA ROVINJ – ROVIGNO d.o.o.

Graf 1.

Struktura zaposlenih na 31.12.2022.



Izvor: ODVODNJA ROVINJ – ROVIGNO d.o.o.

Ukupno realiziran fond sati u 2022. godini iznosi 55.201 sat. U odnosu na realiziran fond iz 2021. godine, veći je za 4647 sati odnosno 9,19% (povećanje je rezultat dvoje novozaposlenih krajem 2021. godine). Od ukupnog fonda sati na određene kategorije otpada:

- Prekovremeni rad iznosi ukupno 409 sati, što je u odnosu na prethodnu godinu više za 221 sat (117,55%)
- Bolovanje na teret HZZO ukupno iznosi 880 sati, što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 32 sata (-3,51%)
- Bolovanje na teret društva ukupno iznosi 2416 sati, što je u odnosu na prethodnu godinu više za 1088 sati (81,93%)

6. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2022. GODINU

Društvo ODVODNJA ROVINJ – ROVIGNO d.o.o. je tijekom 2022. godine ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 22.165.039 kn, odnosno ukupni prihodi su povećani u odnosu na 2021. godinu za 2.343.644 kn (+11,82%). Povećanje prihoda u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom otpada na povećanje prihoda od prodanih usluga (za 2.138.040,00 kn više u odnosu na 2021. godinu), a proizlazi kao rezultat provedenog povećanja cijena vodnih usluga temeljem donesene Odluke koja se stupila na snagu 01. kolovoza 2022. godine. Osim navedene promjene cijene, valja svakako napomenuti kako je 2022. godina bila obilježena još jednom uspješnom turističkom sezonom, koja je na području Grada Rovinja pokazala snažan oporavak turizma i intenzivni rast potražnje u ljetnim mjesecima, što potvrđuje i dodijeljena nagrada Gradu Rovinju kojom je proglašen Šampionom turizma u 2022. godini. Samim time dolazi i do znatnije potrošnje vode na području Grada Rovinja, što je svakako dalo dodatan, pozitivan odraz na poslovne prihode Društva. No, osim pozitivnih efekata na poslovne prihode, ljetni mjeseci nose i vremenske rizike, koji su bili izraženi krajem srpnja i kolovoza, u obliku ekstremnih suša, što je rezultiralo uvođenjem mjera redukcije korištenja pitke vode koje su zabranile zalijevanje zelenih površina i sportskih terena, upotrebu tuševa na plažama te pranje automobila i vozila, kao i pranje javnih površina. Kako navedeni „okolišni“ rizik u budućnosti ne bi imao znatniji utjecaj na poslovanje Društva, u izradi je Studija kojom će se razraditi uvjeti pod kojima bi se proizvedena tehnološka voda na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda mogla predati zainteresiranim korisnicima za daljnju upotrebu.

Ukupni rashodi u 2022. godini ostvareni su u iznosu od 21.837.907 kn, te u odnosu na 2021. godinu bilježe povećanje od 1.721.806 kn (+8,56%). U strukturi iskazanih rashoda, iskazana je tendencija povećanja troškova materijala i usluga (+13,95%), troškova zaposlenih (+32,39%) i ostalih troškova poslovanja (npr. naknade i nagrade za zaposlenike, naknade članovima nadzornog odbora, trošak reprezentacije, bankarske i sudske pristojbe i sl.) (+60,69%). Tendencija rasta troškova izazvana je uglavnom povećanjem cijena energetika, sirovina i materijala, povećanjem materijalnih prava radnika, te odlukom Uprave o povećanju bruto plaće zaposlenika za 10% kako bi se očuvao standard zaposlenika u vrijeme snažnih inflatornih pritisaka.

S obzirom na sve dosad navedeno, Društvo je uspjelo ostvariti pozitivan rezultat na kraju poslovne godine, u iznosu od 327.132 kn.

Detaljan pregled prihoda i rashoda 2021. i 2022. godine prikazan je u tablicama i grafikonima koji slijede:

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 5.

- u kunama -

POZICIJA	01.01.2021. 31.12.2021.	Udjel	01.01.2022. 31.12.2022.	Udjel	PROMJENA	
	1	2	3	4	5	6 (4-2)
POSLOVNI PRIHODI	19.791.832	99,85%	22.163.735	99,99%	2.371.903	11,98%
Prihodi od prodaje	9.029.393	45,55%	11.167.433	50,38%	2.138.040	23,68%
Ostali prihodi osnovne djelatnosti	10.762.439	54,30%	10.996.302	49,61%	233.863	2,17%
POSLOVNI RASHODI	19.673.378	97,80%	21.458.239	98,26%	1.784.861	9,07%
Troškovi materijala i usluga	3.350.323	16,65%	3.817.690	17,48%	467.367	13,95%
Troškovi zaposlenih	2.343.110	16,80%	3.102.055	14,20%	758.945	32,39%
Amortizacija	13.231.608	65,78%	13.430.723	61,50%	199.115	1,50%
Ostali troškovi	674.358	3,35%	1.083.604	4,96%	409.246	60,69%
Ostali poslovni rashodi	73.979	0,37%	24.167	0,11%	(49.812)	-67,33%
FINANCIJSKI PRIHODI	29.563	0,15%	1.304	0,01%	-28.259	-95,59%
FINANCIJSKI RASHODI	442.723	2,20%	379.668	1,74%	(63.055)	-14,24%
UKUPNI PRIHODI	19.821.395	100,00%	22.165.039	100,00%	2.343.644	11,82%
UKUPNI RASHODI	20.116.101	100,00%	21.837.907	100,00%	1.721.806	8,56%
DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	(294.706)		327.132		621.838	-211,00%
POREZ NA DOBIT	0		0		0	0,0%
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	(294.706)		327.132		621.838	-211,00%

Izvor: ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o.

UKUPNI PRIHODI

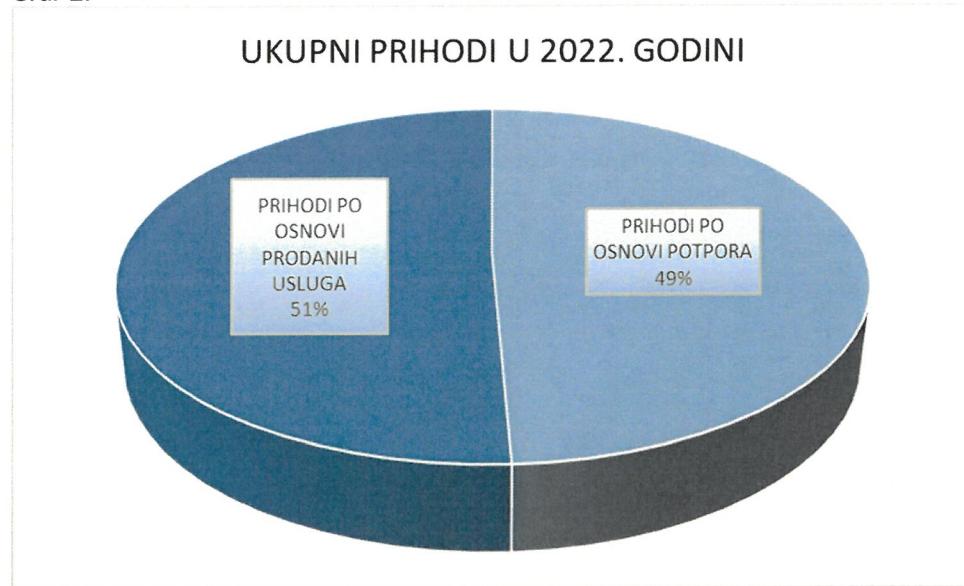
Tablica 6.

- u kunama -

PRIHODI	2021.	2022.
<u>1.1. Prihodi od prodaje (A)</u>	<u>9.029.393</u>	<u>11.167.433</u>
A/ prihodi od prodanih usluga	9.029.393	11.167.433
*prihodi od prodanih usluga	2.107.860	2.786.498
*prihodi od naknade za uslugu javne odvodnje (kanalizacijski doprinos)	6.921.533	8.380.935
<u>1.2. Ostali poslovni prihodi (B + C)</u>	<u>10.762.439</u>	<u>10.996.302</u>
B/ prihodi po osnovi potpora	10.733.205	10.927.286
*amortizacija	10.733.205	10.927.286
C/ ostali prihodi	0	0
1. POSLOVNI PRIHODI (1.1. + 1.2.)	19.791.832	22.163.735
D/ prihodi od kamata	806	1.242
E/ prihodi od tečajnih razlika	28757	62
2. FINANCIJSKI PRIHODI (D + E)	29.563	1.304
UKUPNI PRIHODI (1. + 2.)	19.821.395	22.165.039
UKUPNI PRIHODI OD PRODANIH USLUGA	2.107.860	2.786.498
PRIHODI OD PRODANIH USLUGA - GRAD ROVINJ-ROVIGNO	1.245.397	1.319.630
	59,08%	47,36%
PRIHODI OD USLUGA -OSTALI KUPCI	862.463	1.466.868
	40,92%	52,64%

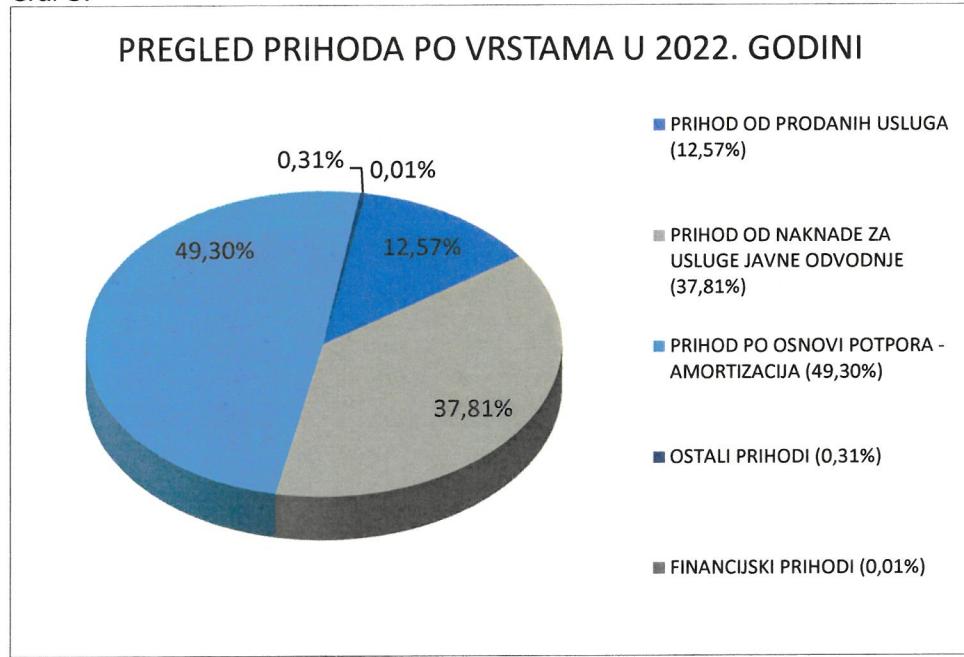
Izvor: ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o.

Graf 2.



Izvor: ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o.

Graf 3.



Izvor: ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o.

7. BILANCA NA DAN 31.12.2022. GODINE

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazana u Bilanci na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 256.438 kuna sastoji se od ulaganja u računalne programe, izdatke za razvoj projekata i ostalih prava (licencija). U usporedbi sa 2021. godinom, iskazano je znatno povećanje koje je rezultat nadogradnje i prilagodbe računalnog programa za uvođenja eura kao službene valute te za primjenu elektroničkog uredskog poslovanja.

Dugotrajna materijalna imovina iskazana u Bilanci na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 299.752.028 kuna sastoji se od nekretnina, opreme i postrojenja, alata i transportnih sredstava, materijalne imovine u pripremi i predujmova za materijalnu imovinu.

Značajno povećanje u odnosu na 2021. godinu bilježi pozicija „Materijalna imovina u pripremi“ po osnovi novih ulaganja (investicija u tijeku) u ukupnom iznosu od 104.204.586 kuna, a najvećim dijelom odnose se na izgradnju Postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda (UPOV) na području CUVI u Rovinju te Postrojenja za solarno sušenje mulja na lokaciji Lokva Vidotto. Povećanje dugotrajne materijalne imovine uslijedilo je također s osnova prijenosa imovine komunalnih vodnih građevina općine Bale – Comune di Valle u vlasništvo društva ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o.

Krajem 2022. godine u upotrebu je stavljen 2.606.240 kuna dugotrajne imovine koja je prethodno bila iskazana na poziciji „Materijalna imovina u pripremi“.

Kratkotrajna imovina je u Bilanci na dan 31.12.2022. godine iskazana u iznosu od 34.636.852 kuna, a sastoji se od kratkotrajnih potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca. Na poziciji „Kratkotrajna potraživanja“ i tijekom 2022. godine ostao je iskazan iznos uskraćenih sredstava od strane Hrvatskih voda u visini 17.742.720 kuna. Navedeno potraživanje Hrvatske vode osporavaju temeljem Odluka o utvrđenim nepravilnostima i izrečenim financijskim korekcijama, te je isto predmet sudskog spora koji je društvo ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o. pokrenulo. Preostali dio „Kratkotrajnih potraživanja“ obuhvaća potraživanje od Istarskog vodovoda d.d. koje u ime društva ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o. fakturira i naplaćuje od krajnjih kupaca uslugu odvodnje otpadnih voda.

Temeljni kapital društva je tijekom 2022. godine povećan za 20.000,00 kuna. Ulog u iznosu od 20.000,00 kuna uplatila je Općina Bale – Comune di Valle, čime je preuzela jedan novi poslovni udjel i na taj način postala član društva ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o.

Na poziciji kapitalnih rezervi tijekom 2022. godine zabilježeno je umanjenje od 294.706 kuna, za pokrića gubitka ostvarenog u 2021. godini.

Društvo ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o. je u poslovnoj godini ostvarilo dobit u iznosu od 327.132 kuna.

Dugoročnim obvezama obuhvaćeno je dugovanje prema bankama za dva dugoročna kredita, ukupno u iznosu od 21.731.047 kuna. Jedan kredit je iskorišten u cijelosti te je 31.10.2022. godine krenula njegova otplata, dok se preostali dio sredstava po drugom kreditu planira iskoristiti do 31.08.2023. godine, do kada je rok korištenja, uz eventualno produženje roka korištenja do 31.12.2023. godine.

Kratkoročne obveze su obveze čiji je rok podmirenja kraći od godinu dana, a tu spadaju obaveze prema dobavljačima, obaveze za plaće prema zaposlenicima, obaveze za obračunate poreze i doprinose, te ostale kratkoročne obaveze (obaveze prema članovima nadzornog odbora i obaveze prema učenicima na stručnoj praksi). Na dan 31.12.2022. godine zabilježene su kratkoročne obveze u iznosu od 17.829.950 kuna, što je u odnosu na prethodnu godinu značajno povećanje, a pretežito se odnosi na podmirenje obaveza prema dobavljačima s kojima je ugovoren rok plaćanja 45 dana (izvođači radova na Postrojenju za pročišćavanje otpadnih voda i Postrojenju za solarno sušenje mulja).

Na bilančnoj poziciji „*Odgođeno plaćanje troškova i budući prihodi*“ iskazani su odgođeni prihodi na osnovu primljenih financijskih sredstava (potpora) po osnovi sredstava naknade za razvoj javne odvodnje, potpore po osnovi primljenih bespovratnih sredstava od Hrvatskih voda, Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja te Europske unije koja su namijenjena za financiranje investicija.

Iskazana sredstva ostaju na toj poziciji do trenutka stavljanja investicije u upotrebu, kada se oprihoduju u visini obračunatih troškova amortizacije na vrijednost investicije koja je financirana iz dobivenih sredstava.

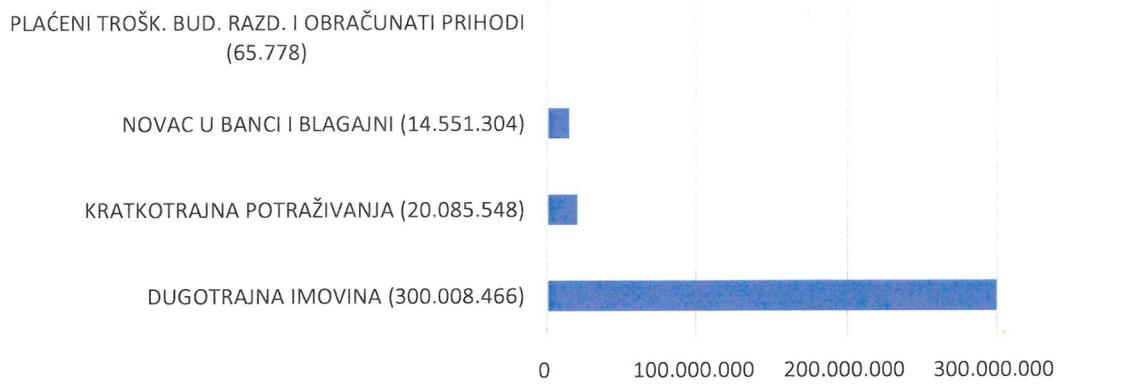
Tablica 7. Financijski izvještaj – Bilanca

POZICIJA	Stanje na dan 31.12.2021.	Udjel 1	Stanje na dan 31.12.2022.	Udjel 5
	2	3	4	
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0,00%	0	0,00%
DUGOTRAJNA IMOVINA	186.271.909	84,47%	300.008.466	89,63%
NEMATERIJALNA IMOVINA	86.285	0,04%	256.438	0,08%
MATERIJALNA IMOVINA	186.185.624	84,43%	299.752.028	89,56%
<i>Zemljište</i>	<i>1.366.110</i>	<i>0,62%</i>	<i>1.366.110</i>	<i>0,41%</i>
<i>Građevinski objekti</i>	<i>152.188.496</i>	<i>69,01%</i>	<i>162.024.059</i>	<i>48,41%</i>
<i>Postrojenja i oprema</i>	<i>249.603</i>	<i>0,11%</i>	<i>385.845</i>	<i>0,12%</i>
<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>	<i>907.676</i>	<i>0,41%</i>	<i>243.689</i>	<i>0,07%</i>
<i>Predujmovi za materijalnu imovinu</i>	<i>1.489.762</i>	<i>0,68%</i>	<i>1.543.762</i>	<i>0,46%</i>
<i>Materijalna imovina u pripremi</i>	<i>29.983.977</i>	<i>13,60%</i>	<i>134.188.563</i>	<i>40,09%</i>
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0,00%	0	0,00%
KRATKOTRAJNA IMOVINA	34.168.927	15,49%	34.636.852	10,35%
KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	19.570.500	8,87%	20.085.548	6,00%
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0,00%	0	0,00%
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	14.598.427	6,62%	14.551.304	4,35%
PLAĆENI TROŠK. BUD. RAZD. I OBRAČUNANI PRIHODI	77.403	0,04%	65.778	0,02%
UKUPNA AKTIVA	220.518.239	100,00%	334.711.096	100,00%
KAPITAL I REZERVE	23.382.049	10,60%	23.729.181	7,09%
TEMELJNI /UPISANI/ KAPITAL	14.318.100	6,49%	14.338.100	4,28%
KAPITALNE REZERVE	9.358.655	4,24%	9.063.949	2,71%
REZERVE IZ DOBITKA	0	0,00%	0	0,00%
DOBITAK ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	(294.706)	-0,13%	327.132	0,10%
DUGOROČNE OBVEZE	23.243.553	10,54%	21.731.047	6,49%
KRATKOROČNE OBVEZE	8.955.645	4,06%	17.829.950	5,33%
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I BUDUĆI PRIHODI	164.936.992	74,80%	271.420.918	81,09%
UKUPNO PASIVA	220.518.239	100,00%	334.711.096	100,00%

Izvor: ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o.

Graf 4.

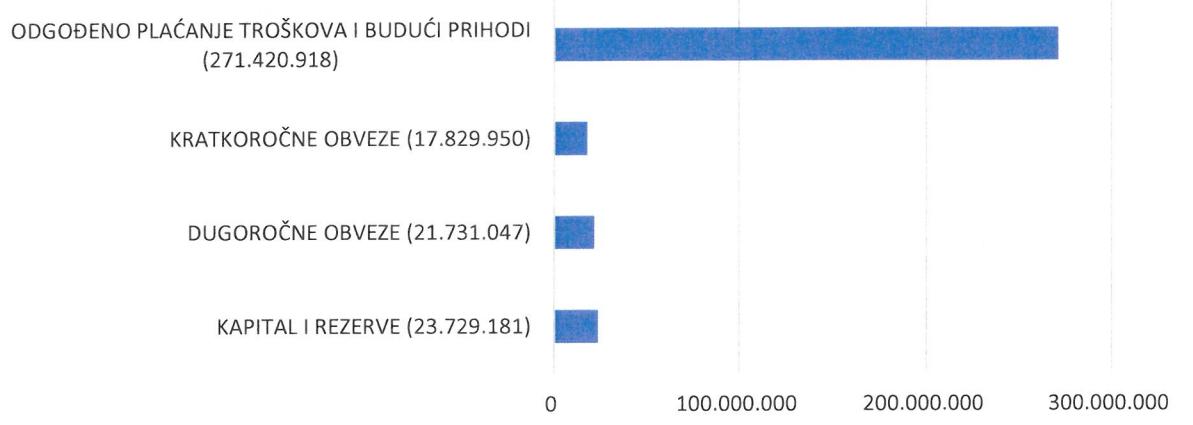
UKUPNO AKTIVA na 31.12.2022.



Izvor: ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o.

Graf 5.

UKUPNO PASIVA na 31.12.2022.



Izvor: ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o.

8. POKAZATELJI POSLOVANJA

Za uspješno upravljanje društвom i donošenje ispravnih odluka, Upravi društva korisna je analiza finansijskih izvještaja kako bi omogućila uvid u realno stanje i poslovanje društva. Najčešće korištena analiza finansijskih izvještaja je analiza pomoću finansijskih pokazatelja.

Tablica 8. Pokazatelji poslovanja

POKAZATELJI FINANSIJSKOG POLOŽAJA		2021.	2022.
I.	POKAZATELJI LIKVIDNOSTI		
1.1.	Koeficijent trenutne likvidnosti	1,63	0,82
1.2.	Koeficijent ubrzane likvidnosti	3,82	1,94
1.3.	Koeficijent tekuće likvidnosti	3,82	1,94
1.4.	Koeficijent finansijske stabilnosti	4,00	6,60
II.	POKAZATELJI ZADUŽENOSTI		
2.1.	Koeficijent zaduženosti	0,15	0,12
2.2.	Koeficijent vlastitog financiranja	0,11	0,07
2.3.	Koeficijent financiranja	1,38	1,67
POKAZATELJI REZULTATA POSLOVANJA		2021.	2022.
I.	POKAZATELJI AKTIVNOSTI		
1.1.	Koeficijent obrta ukupne imovine	0,09	0,07
1.2.	Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	0,58	0,64
1.3.	Koeficijent obrta potraživanja (od kupaca)	5,08	5,04
1.4.	Trajanje naplate potraživanja (od kupaca) u danima	72	72

Izvor: ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o.

8.1 Pokazatelji likvidnosti

Likvidnost poslovanja je sposobnost Društva da pravodobno podmiri svoje finansijske obveze, odnosno cilj svakog društva je biti likvidan što znači biti sposoban imovinu pretvoriti u sredstva za podmirenje dospjelih kratkoročnih obveza. Transakcijski računi Društva tijekom 2022. godine nisu bili blokirani.

Koeficijent trenutne likvidnosti kao omjer ekvivalenta novčanih sredstava i kratkoročnih obveza, za koji je poželjno da bude veći od 1, u društvu ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o. u 2022. godini iznosi 0,82.

Koeficijent tekuće likvidnosti predstavlja odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza, a pokazuje granicu do koje Društvo može ići sa svojim tekućim sredstvima, a da ne upadne u teškoće kod podmirivanja tekućih obveza. Poželjno je da koeficijent bude veći od 2. S obzirom na trend povećanja kratkoročnih obaveza prema dobavljačima (isključivo prema izvođačima radova na EU Projektu) i na inflatorični pritisak koji je bio izražen tijekom poslovne godine, koeficijent tekuće likvidnosti u 2022. godini iznosi 1,94, što je neznatno ispod granične vrijednosti.

Koeficijent tekuće i ubrzane likvidnosti pokazuje iste vrijednosti jer u Bilanci na poziciji zaliha nije iskazana vrijednost (zalihe iznose nula kuna).

Koeficijent finansijske stabilnosti daje informaciju o dugoročnim aspektima likvidnosti, odnosno sposobnosti društva za podmirenje dugoročnih obveza. Ovi pokazatelji odnose se prije svega na utvrđivanje pokrića imovine vlastitim izvorima, odnosno vlastitim i tuđim dugoročnim izvorima te utvrđivanje radnog kapitala.

Koeficijent finansijske stabilnosti bi trebao biti manji od 1 i na taj način održavala bi se finansijska stabilnost, jer se iz dijela dugoročnih izvora treba financirati ne samo dugotrajna već i kratkotrajna imovina. Koeficijent finansijske stabilnosti, kao omjer dugotrajne imovine i dugoročnih izvora, u 2022. godini pokazuje neznatno povećanje u odnosu na 2021. godinu, vrijednost mu je 6,60. Kontinuirano povećanje koeficijenta finansijske stabilnosti ukazuje na financiranje dugotrajne imovine iz kratkoročnih obveza. Smanjenje ovog koeficijenta svakako bi trebala biti tendencija Društva u budućnosti.

Obрtni ili radni kapital kao razlika između kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza pokazuje da Društvo ima pozitivan obrtni kapital što upućuje na to da Društvo nema problema sa podmirivanjem svojih obveza. Dio kratkotrajne imovine financira se iz dugoročnih izvora financiranja čime se stvaraju prepostavke za finansijsku stabilnost Društva.

8.2 Pokazatelji zaduženosti

Koeficijent zaduženosti daje informaciju o udjelu ukupnih obveza u ukupnoj imovini Društva i kao koeficijent prikazuje koliko je imovine financirano iz tuđih sredstava, a koliko iz vlastitih sredstava. U 2022. godini pokazuje vrijednost od 0,12, što znači da se Društvo 12% financira iz vlastitih sredstava, a 88% financira se iz tuđih sredstava (tu vrijedi napomenuti da se radi o korištenju bespovratnih sredstava i potpora za dugoročna investicijska ulaganja i ostalim izvorima – kratkoročnim obvezama).

Koeficijent vlastitog financiranja predstavlja odnos vlastitog kapitala i ukupne imovine, te prikazuje odnos financiranja z tuđih sredstava i vlastitih sredstava. U 2022. godini navedeni koeficijent iznosi 0,07 i u laganom je padu u odnosu na prethodnu godinu.

Koeficijent financiranja je također jedan od značajnijih pokazatelja koji govori kolika je rizičnost ulaganja u Društvo. Dobiva se dijeljenjem ukupnih obaveza s kapitalom. U odnosu na prethodnu godinu koeficijent bilježi neznatno povećanje.

8.3 Pokazatelji aktivnosti

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazatelj je korisnosti ukupne imovine Društva i upućuje na brzinu cirkulacije imovine u poslovnom procesu. Pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine, odnosno koliko se puta imovina pretvori u prihode. U 2022. godini svaka kuna imovine realizirala je 0,07 kuna prihoda, neznatno manje u odnosu na 2021. godinu.

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine pokazuje odnos između ukupnih prihoda i kratkotrajne imovine, i poželjno je da bude što veći. Koeficijent obrta kratkotrajne imovine u 2022. godini neznatno se povećao u odnosu na 2021. godinu, što znači da se povećalo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode. U 2021. godini se kratkotrajna imovina 0,58 puta obrtalala u prihode, dok je u 2022. godini 0,64 puta.

Koeficijent obrta potraživanja od kupaca kao odnos prihoda od prodaje i potraživanja od kupaca pokazuje koliko novčanih jedinica od prodaje se može ostvariti sa 1 novčanom jedinicom uloženom u potraživanja, a služi za izračunavanje trajanja naplate potraživanja u danima. U 2021. godini i u 2022. godini bio je isti broj dana potreban za naplatu potraživanja, odnosno bilo je potrebno prosječno 72 dana za naplatu potraživanja od kupaca.

9. IZLOŽENOST DRUŠTVA FINANCIJSKIM RIZICIMA

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima, koji su povezani s tržišnim, valutnim i kreditnim rizikom. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost Društva.

9.1 Kreditni rizik

Kreditni rizik je specifična vrsta rizika koji nastaje pri ulaganju novčanih sredstava u financijske plasmane. Sastoje se od opasnosti da se uložena sredstva neće vratiti u cijelosti, odnosno da se neće vratiti planiranom dinamikom, čime bi Društvo pretrpjelo financijske gubitke. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Društvo vodi aktivnu politiku praćenja naplate potraživanja od kupaca te je rezultat toga visok postotak naplaćenih potraživanja u 2022. godini iznosi oko 99%. Društvo na zadovoljavajući način upravlja kreditnim rizikom.

9.2 Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je bilo izloženo valutnom riziku jer ima financijsku obvezu po dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom u EUR-ima. Prelaskom Republike Hrvatske na novu službenu valutu EURO s 01.01.2023. godine gubi se utjecaj valutnog rizika.

9.3 Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Društvo ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o. ima dugoročne obveze po financijskim kreditima za EU Projekt s ugovorenim nepromjenjivim kamatnom stopom, stoga nije značajnije izloženo riziku promjene kamatnih stopa.

9.4 Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je potencijalna nemogućnost izvršavanja obveza prema vjerovnicima. Ovaj rizik podrazumijeva održavanje dostačne količine novca i obrtnog kapitala, osiguravanje raspoloživih financijskih sredstava ugovaranjem adekvatnih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih dospjelih obveza. U cilju učinkovitog upravljanja rizikom likvidnosti Društvo provodi politiku upravljanja likvidnošću koja obuhvaća kontinuirano praćenje dospijeća obveza te održavanje odgovarajućih i dostačnih iznosa gotovog novca i depozita za pokriće dospjelih obveza.

10. OSNOVNE POSTAVKE POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

Nakon suočavanja prethodnih godina sa situacijom koju je prouzročila pojava virusa, 2022. godina bila je obilježena ratom u Ukrajini, energetskom krizom i inflacijom. Prema podacima DZS-a, u Hrvatskoj je 2022. godine zabilježena inflacija od oko 13% na godišnjoj razini, a prosječno 10,7%. Najveći porast cijena ostvaren je na prehrambenim proizvodima, a porast cijena koje je najviše osjetilo Društvo ostvaren je na energentima, isključivo na cijeni električne energije. Spomenute činjenice već utječu, a svakako će i dalje utjecati na znatno niže stope rasta hrvatskog BDP-a. Također će utjecati na daljnji rast ulaznih troškova. Nakon što je Republika Hrvatska s 01.01.2023. godine prešla na novu službenu valutu (EURO), na tržištu je uočeno povećanje kamatnih stopa ESB (Europske Središnje Banke), što će svakako negativno utjecati na poslovanje poslovnih subjekata. S druge strane domaćinstvima se smanjuje raspoloživi dohodak, a time i kupovna moć.

Tijekom ljeta 2022. godine bila je zabilježena odlična aktivnost u turističkom sektoru, što je velikim dijelom utjecalo na pozitivne rezultate Društva. Prema priopćenju DZS, i tijekom mjeseca ožujka 2023. godine zabilježeno je povećanje dolazaka i noćenja turista u odnosu na prethodnu godinu, što u svakom pogledu daje dobru najave još jedne uspješne turističke sezone, a samim time i dobar odraz na prihodovnu stranu Društva.

Društvo će svakako nastaviti posebnu pozornost posvećivati upravljanju financijama temeljem ključnih pokazatelja finansijskog uspjeha, u odnosu na planske vrijednosti. Svrha je svakako dati doprinos za donošenje ključnih poslovnih i upravljačkih odluka, uz minimalno nepovoljni ishod poslovnog rezultata. S obzirom na trenutnu ekonomsku situaciju i sve veću oskudnost resursa, bez obzira na Vladine mјere u svrhu zaštite kućanstva i gospodarstva od rasta cijena, koje su na snazi do 30. rujna 2023. godine, u cilju je zadržati likvidnost Društva. Stoga će svakako biti posebna pažnja usmjerena na daljnju kandidaturu za mogućnost financiranja iz finansijskog programa EU fondova za buduće projekte koji će svakako doprinijeti razvoju Društva i unapređenju kvalitete usluge.

Društvo ODVODNJA ROVINJ-ROVIGNO d.o.o. nastojati će u budućnosti povećati i energetsku učinkovitost korištenjem energije iz obnovljivih izvora energije ugradnjom solarnih panela, kako bi se ujedno i smanjila ovisnost i potrošnja energije iz distribucijskih mreža, a sve u cilju smanjenja troškova i zadržavanja stabilnosti poslovanja.

Direktor

Ognjen Pulić, mag.ing.aedif.

