

**VODOVOD I ODVODNJA d.o.o.**  
**Kralja Zvonimira 50, Šibenik**

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA**  
**ZA 2022. GODINU**

---

## Opis poslovanja i rezultat za 2022.godinu

Društvo Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik osnovano je davne 1879. godine za obavljanje djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje za područje grada Šibenika i od tada radi i posluje pod različitim formalno-pravnim organizacijskim oblicima, a od 1997. ustrojeno je i usklađeno prema Zakonu o trgovačkim društvima kao društvo sa ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu te odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda sa sjedištem u Šibeniku, Ulica kralja Dmitra Zvonimira 50.

Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik organizira i obavlja djelatnost vodoopskrbe za šire područje od grada Šibenika, prema otoku Murteru na sjeverozapadu, do Rogoznice i dijelom Grada Kaštela, Kaštelanske zagore na jugoistoku, sjeverozapadno za Općinu Stankovci i Kistanje te sjeveroistočno za Općinu Promina. Djelatnost odvodnje otpadnih voda obavlja se za područja Grada Šibenika, Grada Skradina, Općine Rogoznica, Grada Vodica i Općine Tribunj i Općine Murter. Osim osnovnih djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje Društvo je registrirano i obavlja i djelatnosti popravka i baždarenja vodobrojila te laboratorijsku analizu vode za svoje potrebe.

Društvo je u 2022. godini ostvarilo pozitivan rezultat, tj. dobit prije oporezivanja od 332.226 kn.

Ukupni prihodi iznose 124.045.553 kuna i u odnosu na 2021. godinu su za 29.082.403 kuna veći, dok ukupni rashodi iznose 123.713.327 kuna i u odnosu na 2021. godinu su za 29.176.023 kune veći.

U 2022. godini prodano je 8,6 milijuna metara kubnih vode što je za 3% više u odnosu na prethodnu godinu. Računi za vodu od mjeseca kolovoza 2022. godine ispostavljaju se temeljem novog cjenika vodnih usluga s primjenom od 01. kolovoza 2022. godine, kojim je zamijenjen dotadašnji cjenik s primjenom od 01. travnja 2011. godine, a u tom periodu, posebno u tekućoj 2022.godini su se povećale cijene troškova električne energije sa 7,5 milijuna kuna na 20,2 milijuna kuna, tj. za 268% za prvih 9 mjeseci 2022.g. koji se neće nadoknaditi mjerama Vlade RH jer se iste primjenjuju od 01.10.2022.g., te ostalih troškova održavanja sustava vodoopskrbe i odvodnje zbog čega je usvojen novi cjenik vodnih usluga. Cijenu vodnih usluga određuje veličina i složenost vodoopskrbnog sustava Vodovoda Šibenik (1675 km – dužina mreže vodoopskrbe; 230 km dužina mreže odvodnje; 139 objekata komunalne infrastrukture vodoopskrbe i odvodnje – vodospreme, crpilišta, pročišćivači, crpne stanice, 181 strojarskih postrojenja-crpki) koje Vodovod Šibenik održava u funkcionalnoj sposobnosti bez obzira ima li potrošnje, što je radi usporedbe dvostruko više od vodoopskrbnog područja Vodovoda Split, a uz višestruko manji broj potrošača a time i prihoda našeg vodoopskrbnog područja. Prema zakonima koji uređuju vodno gospodarstvo i uredbama vlade o ekonomičnosti, Vodovod Šibenik je dužan poslovati pozitivno i imati cijenu vode na temelju ekonomske vrijednosti vode tako da cijena vode pokriva sve izdatke potrebne za osiguranje dostupnosti vode. U 2022.godini ostvareni redovni prihodi od isporučenih vodnih usluga u iznosu od 68,8 milijuna kuna veći su za 12,5 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od državnih subvencija i potpora u 2022. godini iznose 42,7 milijuna kuna, u odnosu na prethodnu godinu veći su za 16 milijuna kuna zbog subvencija za električnu energiju u 2022. godini te veće vrijednosti imovine (objekata i uređaja vodoopskrbe i odvodnje) koja je financirana iz bespovratnih izvora, EU fondova, Hrvatskih voda, ministarstava. Prihodi od obračunatih potpora odnose se na doznačena bespovratna investicijska novčana sredstva koja se u trenutku dobivanja evidentiraju na poziciji odgođenih prihoda a obračunavaju se u prihode u skladu sa računovodstvenom politikom državnih potpora u visini amortizacije i ostalih troškova izgrađenih objekata.

Prihodi od naplaćenih ispravljenih potraživanja, zbog bolje naplate potraživanja u 2022. godini, iznose 1,0 milijuna kuna, dok su prihodi od naplaćenih zatezних kamata u 2022. godini veći za 0,9 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu. Ostali prihodi i rashodi, osim troškova amortizacije koji su veći za 7,5 milijuna kuna i troškova električne energije koji su veći za 19,8 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu su uglavnom su na razini ili nešto veći u odnosu na prethodnu godinu kada je ostvarena dobit u iznosu od 425.846 kuna. Od 29,2 milijuna kuna ukupnih troškova električne energije u 2022. godini (2021. – 9,3 milijuna kuna), zahvaljujući mjerama Vlade RH s primjenom od 01.10.2022.g. subvencionirano je 7,3 milijuna kuna. Troškovi amortizacije su veći zbog povećanja vrijednosti imovine uslijed velike investicijske aktivnosti (sa datumom 31.12.2021.godine aktivirano je 292 milijuna kuna investicija, od čega se na sustav aglomeracije Šibenik odnosi 271 milijun kuna - kod provedbe velikih projekata financiranih 90% od strane EU fondova, Hrvatskih voda i ministarstava, samo je nekoliko vodovoda u RH uspjelo izvršiti ugovor o dodijeli bespovratnih sredstava). Ovaj trošak amortizacije pokriven je prihodima od obračunatih potpora s obzirom da su te investicije financirane bespovratnim izvorima.

Objektivne okolnosti veličine i složenosti vodoopskrbnog sustava Vodovoda i odvodnje d.o.o. Šibenik, ali i preuzimanja sustava vodoopskrbe Općina Kistanje i Promina na kojima su veliki troškovi električne energije i posebno saniranja i održavanja vodovodne mreže uz nedovoljan povrat tih troškova radi premale potrošnje vode i naplate kod velikog dijela socijalno ugroženih stanovnika imaju i ove kao i prethodnih godina veliki utjecaj na ekonomičnost poslovanja Društva.

Na kraju 2022. godine imovina Društva (aktiva) iznosi 1.229.295.479 kuna neto vrijednosti i na razini je prethodne godine, od toga se na dugotrajnu imovinu odnosi 1.111.885.907 kuna neto vrijednosti i u odnosu na prethodnu godinu je manje za 12 milijuna kuna, a na kratkotrajnu imovinu se odnosi 117.409.572 kuna i u odnosu na prethodnu godinu je veća za 12 milijuna kuna. Izvori imovine (pasiva) na dan 31.12.2022. godine iznose 1.229.295.479 kuna, od toga kapital i rezerve iznose 327.913.909 kuna što je na razini prethodne godine, dugoročne obveze iznose 283.036 kuna što je za 1 milijun kuna manje u odnosu na prethodnu godinu, kratkoročne obveze iznose 28.616.332 kuna što je za 10 milijuna kuna manje u odnosu na prethodnu godinu, te prihodi budućeg razdoblja iznose 868.955.059 kuna, što je za 14 milijuna kuna više u odnosu na prethodnu godinu.

U tekućoj 2022. godini kao i u prethodnoj godini stanje novčanih sredstava je zadovoljavajuće uz redovno podmirivanje obveza prema dobavljačima i svih ostalih obveza, te odražava visoku likvidnost i financijsku stabilnost Društva. U tekućoj 2022. godini, kao i u prethodnoj 2021. godini ostvarene su značajne investicije u komunalnu vodnu infrastrukturu. Ukupna ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu u 2022.g. iznose 29.175.807 kuna, dok je u prethodnoj godini uloženo 87.106.760 kuna. Izvori sredstava za ova ulaganja su bespovratna sredstva EU fondova, Hrvatskih voda i ministarstava, te iz namjenskih naknada za razvoj jedinica lokalne samouprave sadržanih u strukturi cijene vodne usluge.

### **Značajni poslovni događaji nakon kraja poslovne godine**

Od kraja 2022. godine do datuma sastavljanja ovog izvješća nije bilo značajnih poslovnih događaja.

## Plan razvoja

U planu razvoja Društva za 2023 godinu predviđa se nastavak investicijskih aktivnosti u vodoopskrbi i odvodnji. Glavnina aktivnosti odvija se na realizaciji projekata sustava odvodnje koji je definiran Aglomeracijama. Aktivnosti su podijeljene u 5 grupa:

- 1 Aglomeracija Šibenik
- 2 Aglomeracija Vodice
- 3 Aglomeracije Pirovac – Tisno - Jezera
- 4 Aglomeracija Rogoznica
- 5 Aglomeracija Murter - Betina

### Aglomeracija Šibenik

U slijedećem jednogodišnjem razdoblju planiran je završetak postupaka javnih natječaja za izbor izvođača radova te početak građenja.

Izgradnja ovog sustava sastoji se od slijedećih komponenti:

- Izgradnja II faze centralnog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (biološki tretman otpadnih voda)
- Uređaj za solarno sušenje mulja

za koje su natječajni postupci u tijeku. Očekuje se Odluka o osiguranju dodatnih sredstava i početak gradnje na jesen 2023.godine.

Ukupna vrijednost projekta iznosi 397 milijuna kuna.

### Aglomeracije Pirovac – Tisno - Jezera; Rogoznica i Murter – Betina i Vodice II

Za sve navedene aglomeracije sva dokumentacija je izrađena, kao preduvjet za prijavu ovih projekata za financiranje iz fondova EU za razdoblje 2021-2027. godini, osim za aglomeraciju. Murter Betina gdje su natječajni postupci u tijeku.

### Nacionalni plan oporavka i otpornosti

Kroz nacionalni plan za oporavak i otpornost 2021-2026 Vodovod Šibenik je kroz Ugovor o dodijeli bespovratnih sredstava dobio 97.413.750 kn bespovratnih sredstava uz vlastito učešće od 10% za izgradnju slijedećih objekata:

- 1 Vodoopskrbna mreža Lepenica
- 2 Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Zaton
- 3 Vodoopskrbni sustav za pročišćavanje za otoke šibenskog arhipelaga (Prvić, Obonjan, Kaprije, Žirje)
- 4 Vodoopskrbni sustav u općini Marina (Mitlo, Blizna Donja i Blizna Gornja)

U tijeku su natječajni postupci za sve građevine, početak radova se očekuje u drugoj polovici 2023.godine.

### **Izloženost rizicima i upravljanje rizicima**

Vodovod i odvodnja d.o.o Šibenik posluje na području Šibensko kninske županije u 2022.godini u otežanim gospodarskim uvjetima . Društvo je s tim u vezi izloženo raznim financijskim rizicima , koji se prate da bi se smanjili negativni utjecaji na financijsku izloženost društva.

#### **Valutni rizik**

Društvo nije izloženo valutnom riziku. Dugoročni krediti za razvoj infrastrukture tj objekata i uređaja vodoopskrbe i odvodnje su otplaćeni.

#### **Kreditni rizik**

Potraživanja od kupaca se vrednuju prema procjeni naplativosti faktura za vodu i ne izlaže Društvo većem kreditnom riziku. Kontinuirano se radi na prisilnoj naplati - utuživanjem dužnika za vodu , a vrši se i isključivanje iz vodoopskrbne mreže potrošača koji redovito ne plaćaju vodu.

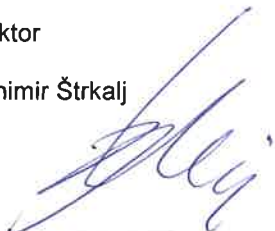
#### **Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca za ispunjavanje redovnih financijskih obveza. U 2022.godini problem likvidnosti osjeća sve veći broj gospodarskih subjekata pa je rizik likvidnosti Vodovoda i odvodnje d.o.o. s tim u vezi sve veći. Redovito plaćanje gospodarstva uvjetuje i sposobnost Društvo da ispunjava svoje tekuće financijske obveze.

Šibenik 02. svibnja 2023. godine.

Direktor

Zvonimir Štrkalj



**VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., Šibenik**  
**Kralja Zvonimira 50, Šibenik**

**Sadržaj:**

- 1.) Godišnji financijski izvještaji za 2022. godinu**
  - a.) Bilanca stanje na dan 31.12.2022.**
  - b.) Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.-31.12.2022.**
  - c.) Izvještaj o novčanom tijeku – Indirektna metoda u razdoblju 01.01.-31.12.2022.**
  - d.) Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01.-31.12.2022.**
- 2.) Godišnje izvješće o stanju i poslovanju društva za 2022.godinu**
- 3.) Izvješće neovisnog revizora zajedno sa financijskim izvještajima za godinu završenu 31.12.2022.**

**VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.**

Obveznikov OIB: 26251326399

Obveznikov MB: 03026833

KRALJA ZVONIMIRA 50

22000 ŠIBENIK

**POTVRDA O PRIMITKU DOKUMENTACIJE ZA 2022. GODINU**

- JAVNA OBJAVA

**Zaprimljena dokumentacija pod brojem ID: 7516111**

- Bilanca za poduzetnike
- Račun dobiti i gubitka za poduzetnike
- Izvještaj o novčanom toku - indirektna metoda
- Izvještaj o promjenama kapitala
- Bilješke uz financijske izvještaje
- Revizorsko izvješće
- Godišnje izvješće
- Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitaka
- Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Potvrda se izdaje u svrhu potvrde primitka financijskog izvještaja i druge dokumentacije u Registar godišnjih financijskih izvještaja (dalje u tekstu: Registar).


Ako se naknadnom kontrolom utvrdi da je dokumentacija dostavljena u Registar nepotpuna, Registar o tome obavještava podnositelja radi dostave potpune dokumentacije. Sve dok se u Registar ne dostavi potpuna dokumentacija, smatra se da ona nije podnesena.

Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je u Registar dostavljena netočna dokumentacija, Registar o tome obavještava obveznika radi ispravljanja nedostataka. Obveznik je u tom slučaju dužan ispraviti financijski izvještaj i predati ga u Registar u roku od osam dana od dana primitka obavijesti Registra (st. 4., čl. 18. Pravilnika o načinu vođenja Registra godišnjih financijskih izvještaja te načinu primanja i postupku provjere potpunosti i točnosti godišnjih financijskih izvještaja i godišnjeg izvješća<sup>1</sup>).

Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je financijski izvještaj potpun i točan, on se upisuje u Registar. Registar, na zahtjev svakog tražitelja, izdaje izvadak iz Registra s temeljnim podacima o obvezniku i podacima o registriranoj dokumentaciji. Iz Registra se izdaje i ispis i preslika financijskog izvještaja sa svim javnim podacima te preslika i ispis druge dokumentacije zaprimljene u Registar.

Datum predaje Registru: **29.06.2023.**Datum izdavanja potvrde: **29.06.2023.**

FINANCIJSKA AGENCIJA  
REGIONALNA USTANOVA SPLIT  
POSLOVNICA ŠIBENIK  
POSLOVNICA ŠIBENIK 17



<sup>1</sup> "Narodne novine" br. 1/16

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

## GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2022 . godinu

Kontrolni broj

18.835.998.396,94

Evidencijski broj (popunjava Registar)

7516111

Vrsta izvještaja: 10

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

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 75897840685

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 26251326399

Matični broj (MB): 03026833

Matični broj subjekta (MBS): 060035446

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.

Poštanski broj: 22000

Naziv naselja: ŠIBENIK

Ulica i kućni broj: KRALJA ZVONIMIRA 50

Adresa e-pošte obveznika: ivan.santic@vodovodsib.hr

Telefon: 022/338-200

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 444

Šibenik

Županija:

15 ŠIBENSKO-KNINSKA

Šifra NKD-a: 3600

Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vo...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič

## Popis dokumentacije

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Prosjek broja zaposlenih tijekom razdoblja: 237 (prethodna godina)

241 (tekuća godina)

NE

Dodatni podaci

Broj zaposlenih prema satima rada: 202 (prethodna godina)

204 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

## Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

DA

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

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: Ivan Šantić

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 022/311-864

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: ivan.santic@vodovodsib.hr

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

Zvonimir Štrkalj

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)





**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 26251326399; VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1   | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| <b>AKTIVA</b>   |               |                  |                            |                         |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL                                   | <b>001</b>    |                  |                            |                         |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)                                   | <b>002</b>    |                  | 1.123.606.115              | 1.111.885.907           |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)   | <b>003</b>    |                  | 4.642.234                  | 5.243.943               |
| 1. Izdaci za razvoj   | <b>004</b>    |                  | 1.350.290                  | 1.627.719               |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava   | <b>005</b>    |                  | 411.580                    | 735.860                 |
| 3. Goodwill   | <b>006</b>    |                  |                            |                         |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                     | <b>007</b>    |                  |                            |                         |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi   | <b>008</b>    |                  | 2.880.364                  | 2.880.364               |
| 6. Ostala nematerijalna imovina   | <b>009</b>    |                  |                            |                         |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)  | <b>010</b>    |                  | 1.117.580.604              | 1.106.167.844           |
| 1. Zemljište  | <b>011</b>    |                  | 15.428.293                 | 15.428.293              |
| 2. Građevinski objekti  | <b>012</b>    |                  | 1.051.031.797              | 1.028.195.530           |
| 3. Postrojenja i oprema   | <b>013</b>    |                  | 3.192.440                  | 3.142.145               |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                                 | <b>014</b>    |                  | 12.087.574                 | 16.452.639              |
| 5. Biološka imovina   | <b>015</b>    |                  |                            |                         |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu  | <b>016</b>    |                  |                            |                         |
| 7. Materijalna imovina u pripremi   | <b>017</b>    |                  | 35.840.500                 | 42.949.237              |
| 8. Ostala materijalna imovina   | <b>018</b>    |                  |                            |                         |
| 9. Ulaganje u nekretnine  | <b>019</b>    |                  |                            |                         |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)                               | <b>020</b>    |                  | 1.383.277                  | 474.120                 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | <b>021</b>    |                  |                            |                         |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe                  | <b>022</b>    |                  |                            |                         |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe                     | <b>023</b>    |                  |                            |                         |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom          | <b>024</b>    |                  |                            |                         |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | <b>025</b>    |                  |                            |                         |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom     | <b>026</b>    |                  |                            |                         |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire  | <b>027</b>    |                  | 419.000                    | 419.000                 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično  | <b>028</b>    |                  | 65.541                     | 55.120                  |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                            | <b>029</b>    |                  |                            |                         |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina   | <b>030</b>    |                  | 898.736                    |                         |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)   | <b>031</b>    |                  | 0                          | 0                       |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | <b>032</b>    |                  |                            |                         |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | <b>033</b>    |                  |                            |                         |
| 3. Potraživanja od kupaca   | <b>034</b>    |                  |                            |                         |
| 4. Ostala potraživanja  | <b>035</b>    |                  |                            |                         |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA   | <b>036</b>    |                  |                            |                         |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)                                     | <b>037</b>    |                  | 105.327.018                | 117.409.572             |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045)  | <b>038</b>    |                  | 5.650.762                  | 6.182.711               |
| 1. Sirovine i materijal   | <b>039</b>    |                  | 5.049.689                  | 5.712.056               |
| 2. Proizvodnja u tijeku   | <b>040</b>    |                  |                            |                         |
| 3. Gotovi proizvodi   | <b>041</b>    |                  |                            |                         |
| 4. Trgovačka roba   | <b>042</b>    |                  |                            |                         |
| 5. Predujmovi za zalihe   | <b>043</b>    |                  | 601.073                    | 470.655                 |

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 26251326399; VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1   | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji   | 044           |                  |                            |                         |
| 7. Biološka imovina   | 045           |                  |                            |                         |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)   | 046           |                  | 26.927.092                 | 30.874.940              |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe   | 047           |                  |                            |                         |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom  | 048           |                  |                            |                         |
| 3. Potraživanja od kupaca   | 049           |                  | 23.919.647                 | 25.787.803              |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika  | 050           |                  | 763.372                    | 656.530                 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija  | 051           |                  | 1.084.073                  | 3.060.756               |
| 6. Ostala potraživanja  | 052           |                  | 1.160.000                  | 1.369.851               |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)   | 053           |                  | 633.200                    | 868.743                 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe   | 054           |                  |                            |                         |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe                                      | 055           |                  |                            |                         |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe   | 056           |                  |                            |                         |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom                              | 057           |                  |                            |                         |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom                     | 058           |                  |                            |                         |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom                         | 059           |                  |                            |                         |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire  | 060           |                  |                            |                         |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično  | 061           |                  | 633.200                    | 868.743                 |
| 9. Ostala financijska imovina   | 062           |                  |                            |                         |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI   | 063           |                  | 72.115.964                 | 79.483.178              |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI  | 064           |                  |                            |                         |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)  | 065           |                  | 1.228.933.133              | 1.229.295.479           |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI   | 066           |                  |                            |                         |
| <b>PASIVA</b>   |               |                  |                            |                         |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)   | 067           |                  | 327.554.503                | 327.913.909             |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL   | 068           |                  | 345.209.300                | 345.209.300             |
| II. KAPITALNE REZERVE   | 069           |                  | 40.864.922                 | 41.014.922              |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)  | 070           |                  | 95.875                     | 941.848                 |
| 1. Zakonske rezerve   | 071           |                  | 95.875                     | 95.875                  |
| 2. Rezerve za vlastite dionice  | 072           |                  |                            |                         |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)   | 073           |                  |                            |                         |
| 4. Statutarne rezerve   | 074           |                  |                            |                         |
| 5. Ostale rezerve   | 075           |                  |                            | 845.973                 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE  | 076           |                  | 716.505                    |                         |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)  | 077           |                  | 129.468                    | 0                       |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju) | 078           |                  | 129.468                    |                         |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova   | 079           |                  |                            |                         |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu  | 080           |                  |                            |                         |
| 4. Ostale rezerve fer vrijednosti   | 081           |                  |                            |                         |
| 5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)                                  | 082           |                  |                            |                         |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)  | 083           |                  | -59.638.068                | -59.461.567             |
| 1. Zadržana dobit   | 084           |                  |                            |                         |
| 2. Preneseni gubitak  | 085           |                  | 59.638.068                 | 59.461.567              |

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac  
POD-BIL**

**Obveznik: 26251326399; VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.**

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina<br>(neto) | Tekuća godina<br>(neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1   | 2             | 3                | 4                          | 5                       |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)                              | <b>086</b>    |                  | 176.501                    | 209.406                 |
| 1. Dobit poslovne godine  | <b>087</b>    |                  | 176.501                    | 209.406                 |
| 2. Gubitak poslovne godine  | <b>088</b>    |                  |                            |                         |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES  | <b>089</b>    |                  |                            |                         |
| <b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>   | <b>090</b>    |                  | 3.527.143                  | 3.527.143               |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                           | <b>091</b>    |                  |                            |                         |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze   | <b>092</b>    |                  |                            |                         |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove  | <b>093</b>    |                  | 3.527.143                  | 3.527.143               |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                      | <b>094</b>    |                  |                            |                         |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima                                 | <b>095</b>    |                  |                            |                         |
| 6. Druga rezerviranja   | <b>096</b>    |                  |                            |                         |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>                                       | <b>097</b>    |                  | 1.382.647                  | 283.036                 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | <b>098</b>    |                  |                            |                         |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | <b>099</b>    |                  |                            |                         |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | <b>100</b>    |                  |                            |                         |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | <b>101</b>    |                  |                            |                         |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično   | <b>102</b>    |                  |                            |                         |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | <b>103</b>    |                  | 1.362.673                  | 283.036                 |
| 7. Obveze za predujmove   | <b>104</b>    |                  |                            |                         |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | <b>105</b>    |                  |                            |                         |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | <b>106</b>    |                  |                            |                         |
| 10. Ostale dugoročne obveze   | <b>107</b>    |                  | 19.974                     |                         |
| 11. Odgođena porezna obveza   | <b>108</b>    |                  |                            |                         |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>                                     | <b>109</b>    |                  | 39.964.480                 | 28.616.332              |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | <b>110</b>    |                  |                            |                         |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | <b>111</b>    |                  |                            |                         |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | <b>112</b>    |                  |                            |                         |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | <b>113</b>    |                  |                            |                         |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično   | <b>114</b>    |                  |                            |                         |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | <b>115</b>    |                  | 23.306.312                 | 13.536.314              |
| 7. Obveze za predujmove   | <b>116</b>    |                  | 2.614.878                  | 3.720.184               |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | <b>117</b>    |                  | 9.621.872                  | 7.735.997               |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | <b>118</b>    |                  |                            |                         |
| 10. Obveze prema zaposlenicima  | <b>119</b>    |                  | 1.613.962                  | 1.696.207               |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja                                 | <b>120</b>    |                  | 1.001.209                  | 954.223                 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu  | <b>121</b>    |                  |                            |                         |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji                       | <b>122</b>    |                  |                            |                         |
| 14. Ostale kratkoročne obveze   | <b>123</b>    |                  | 1.806.247                  | 973.407                 |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                  | <b>124</b>    |                  | 856.504.360                | 868.955.059             |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>                               | <b>125</b>    |                  | 1.228.933.133              | 1.229.295.479           |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>126</b>    |                  |                            |                         |

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 26251326399; VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.

| Naziv pozicije   | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 1  | 2             | 3                | 4                | 5             |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>  | <b>127</b>    |                  | 94.387.117       | 122.723.697   |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe   | 128           |                  |                  |               |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)  | 129           |                  | 62.888.428       | 75.498.915    |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga                            | 130           |                  | 1.330.692        | 1.300.212     |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe                                      | 131           |                  |                  |               |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)   | 132           |                  | 30.167.997       | 45.924.570    |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>                             | <b>133</b>    |                  | 93.815.443       | 123.367.917   |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda                      | 134           |                  |                  |               |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)   | 135           |                  | 23.891.511       | 44.813.499    |
| a) Troškovi sirovina i materijala  | 136           |                  | 14.298.148       | 34.132.507    |
| b) Troškovi prodane robe   | 137           |                  |                  |               |
| c) Ostali vanjski troškovi   | 138           |                  | 9.593.363        | 10.680.992    |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)   | 139           |                  | 27.040.117       | 28.420.996    |
| a) Neto plaće i nadnice  | 140           |                  | 17.813.528       | 18.598.720    |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća  | 141           |                  | 5.766.202        | 6.183.578     |
| c) Doprinosi na plaće  | 142           |                  | 3.460.387        | 3.638.698     |
| 4. Amortizacija  | 143           |                  | 32.448.827       | 39.986.858    |
| 5. Ostali troškovi   | 144           |                  | 8.537.966        | 9.478.576     |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)  | 145           |                  | 0                | 0             |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine   | 146           |                  |                  |               |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine   | 147           |                  |                  |               |
| 7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)   | 148           |                  | 0                | 0             |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                      | 149           |                  |                  |               |
| b) Rezerviranja za porezne obveze  | 150           |                  |                  |               |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove   | 151           |                  |                  |               |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                                 | 152           |                  |                  |               |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima  | 153           |                  |                  |               |
| f) Druga rezerviranja  | 154           |                  |                  |               |
| 8. Ostali poslovni rashodi   | 155           |                  | 1.897.022        | 667.988       |
| <b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>  | <b>156</b>    |                  | 576.033          | 1.321.856     |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 157           |                  |                  |               |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima         | 158           |                  |                  |               |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 159           |                  |                  |               |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe                     | 160           |                  |                  |               |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe       | 161           |                  |                  |               |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova                            | 162           |                  |                  |               |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata  | 163           |                  | 457.401          | 1.316.433     |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi  | 164           |                  | 118.632          | 5.423         |
| 9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine                                     | 165           |                  |                  |               |
| 10. Ostali financijski prihodi   | 166           |                  |                  |               |
| <b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>   | <b>167</b>    |                  | 721.861          | 345.410       |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe                     | 168           |                  |                  |               |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe                              | 169           |                  |                  |               |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi  | 170           |                  | 675.984          | 318.638       |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi   | 171           |                  | 45.877           | 26.772        |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                                     | 172           |                  |                  |               |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)   | 173           |                  |                  |               |
| 7. Ostali financijski rashodi  | 174           |                  |                  |               |

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 26251326399; VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 1   | 2             | 3                | 4                | 5             |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM   | 175           |                  |                  |               |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA   | 176           |                  |                  |               |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM  | 177           |                  |                  |               |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA  | 178           |                  |                  |               |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)  | 179           |                  | 94.963.150       | 124.045.553   |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)   | 180           |                  | 94.537.304       | 123.713.327   |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)  | 181           |                  | 425.846          | 332.226       |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)   | 182           |                  | 425.846          | 332.226       |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)   | 183           |                  | 0                | 0             |
| XII. POREZ NA DOBIT   | 184           |                  | 249.345          | 122.820       |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)   | 185           |                  | 176.501          | 209.406       |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)  | 186           |                  | 176.501          | 209.406       |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)  | 187           |                  | 0                | 0             |
| <b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>  |               |                  |                  |               |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)   | 188           |                  | 0                | 0             |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja   | 189           |                  |                  |               |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja   | 190           |                  |                  |               |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA  | 191           |                  |                  |               |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)   | 192           |                  | 0                | 0             |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)   | 193           |                  | 0                | 0             |
| <b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>   |               |                  |                  |               |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)   | 194           |                  | 0                | 0             |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)   | 195           |                  | 0                | 0             |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)   | 196           |                  | 0                | 0             |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)  | 197           |                  | 0                | 0             |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)  | 198           |                  | 0                | 0             |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)  | 199           |                  | 0                | 0             |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)  | 200           |                  | 0                | 0             |
| <b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>  |               |                  |                  |               |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)  | 201           |                  | 0                | 0             |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 202           |                  |                  |               |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu  | 203           |                  |                  |               |
| <b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>   |               |                  |                  |               |
| I. Dobit ili gubitak razdoblja  | 204           |                  |                  |               |
| II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)  | 205           |                  | 0                | 0             |
| III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)   | 206           |                  | 0                | 0             |
| 1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine  | 207           |                  |                  |               |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit                  | 208           |                  |                  |               |
| 3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze | 209           |                  |                  |               |
| 4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja  | 210           |                  |                  |               |
| 5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane   | 211           |                  |                  |               |
| 6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane   | 212           |                  |                  |               |
| IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)  | 213           |                  | 0                | 0             |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 214           |                  |                  |               |

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac  
POD-RDG

Obveznik: 26251326399; VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.

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



**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac  
POD-NTI**

Obveznik: 26251326399; VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Rbr.<br>bilješke | Prethodna godina   | Tekuća godina      |
|---|---------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 1   | 2             | 3                | 4                  | 5                  |
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>   |               |                  |                    |                    |
| 1. Dobit prije oporezivanja   | 001           |                  | 425.846            | 332.226            |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010):   | 002           |                  | 32.897.116         | 40.201.809         |
| a) Amortizacija   | 003           |                  | 32.448.827         | 39.986.858         |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine           | 004           |                  |                    |                    |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine      | 005           |                  |                    |                    |
| d) Prihodi od kamata i dividendi  | 006           |                  | -457.401           | -1.316.433         |
| e) Rashodi od kamata  | 007           |                  | 675.984            | 318.638            |
| f) Rezerviranja   | 008           |                  |                    |                    |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane)  | 009           |                  | -115.493           | -5.063             |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke                                 | 010           |                  | 345.199            | 1.217.809          |
| <b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>                | <b>011</b>    |                  | <b>33.322.962</b>  | <b>40.534.035</b>  |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)  | 012           |                  | 66.934.173         | 6.392.751          |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza  | 013           |                  | -34.572.268        | -1.578.151         |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja   | 014           |                  | 2.325.578          | -3.947.848         |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha   | 015           |                  | 338.417            | -531.949           |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala   | 016           |                  | 98.842.446         | 12.450.699         |
| <b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>  | <b>017</b>    |                  | <b>100.257.135</b> | <b>46.926.786</b>  |
| 4. Novčani izdaci za kamate   | 018           |                  | -884.243           | -534.704           |
| 5. Plaćeni porez na dobit   | 019           |                  | -132.606           | -204.705           |
| <b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>  | <b>020</b>    |                  | <b>99.240.286</b>  | <b>46.187.377</b>  |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>  |               |                  |                    |                    |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                    | 021           |                  |                    |                    |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata   | 022           |                  |                    |                    |
| 3. Novčani primici od kamata  | 023           |                  |                    |                    |
| 4. Novčani primici od dividendi   | 024           |                  |                    |                    |
| 5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga  | 025           |                  |                    |                    |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti  | 026           |                  | 676.038            | 673.614            |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>                                | <b>027</b>    |                  | <b>676.038</b>     | <b>673.614</b>     |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | 028           |                  | -87.106.760        | -29.175.807        |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata  | 029           |                  |                    |                    |
| 3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje  | 030           |                  |                    |                    |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac   | 031           |                  |                    |                    |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti   | 032           |                  |                    |                    |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>                                  | <b>033</b>    |                  | <b>-87.106.760</b> | <b>-29.175.807</b> |
| <b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>  | <b>034</b>    |                  | <b>-86.430.722</b> | <b>-28.502.193</b> |
| <b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>  |               |                  |                    |                    |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala   | 035           |                  |                    |                    |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata                                | 036           |                  |                    |                    |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi  | 037           |                  | 9.500.000          | 3.000.000          |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti  | 038           |                  | 122.500            | 150.000            |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>                                    | <b>039</b>    |                  | <b>9.622.500</b>   | <b>3.150.000</b>   |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040           |                  | -13.818.082        | -13.473.054        |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi  | 041           |                  |                    |                    |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam  | 042           |                  |                    |                    |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala                          | 043           |                  |                    |                    |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti   | 044           |                  |                    |                    |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>                                    | <b>045</b>    |                  | <b>-13.818.082</b> | <b>-13.473.054</b> |
| <b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>   | <b>046</b>    |                  | <b>-4.195.582</b>  | <b>-10.323.054</b> |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima  | 047           |                  | -6.537             | 5.084              |
| <b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>                                    | <b>048</b>    |                  | <b>8.607.445</b>   | <b>7.367.214</b>   |
| <b>E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>  | <b>049</b>    |                  | <b>63.508.519</b>  | <b>72.115.964</b>  |
| <b>F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>  | <b>050</b>    |                  | <b>72.115.964</b>  | <b>79.483.178</b>  |













**VODOVOD I ODVODNJA d.o.o.**  
**ŠIBENIK**  
Kralja Zvonimira 50  
[www.vodovodslb.hr](http://www.vodovodslb.hr)

ISO 9001 - ISO 14001  
OHSAS 18001  
BUREAU VERITAS  
Certification



## **GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA**

**I – XII 2022.**

Šibenik; 05. svibnja 2023.

SADRŽAJ :

|   | str.    |
|---|---------|
| <i>UVOD</i>   | 3 - 5   |
| <i>KOLIČINSKI I FINANCIJSKI POKAZATELJI VODNIH USLUGA</i> | 6 - 17  |
| <i>Usluga vodopskrbe</i>                                  | 6 - 14  |
| <i>Usluga odvodnje</i>                                    | 14 - 17 |
| <i>RAČUN DOBITI I GUBITKA</i>                             | 18 - 24 |
| <i>Analiza prihoda</i>                                    | 18 - 20 |
| <i>Analiza rashoda</i>                                    | 21 - 24 |
| <i>BILANCA</i>  | 25 - 51 |
| <i>Imovina</i>  | 27 - 34 |
| <i>Izvori imovine</i>                                     | 35 - 51 |
| <i>IZVANBILANČNI ZAPISI</i>                               | 52      |
| <i>ZAKLJUČAK</i>  | 53 - 54 |

## UVOD:

Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik je sukladno zakonskoj obvezi i potrebi jedinica lokalne samouprave – osnivača poduzeća da se informiraju o rezultatima poslovanja, izradilo Izvješće o poslovanju za poslovnu godinu 2022.g. Temelj za izradu godišnjeg izvješća su godišnja financijska izvješća izrada koja su utvrđena raznim zakonskim propisima, a među najvažnijima Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja te Zakonu o trgovačkim društvima. To su u prvom redu Bilanca i Račun dobiti i gubitka, ali i drugi izvještaji.

Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik organizira i obavlja djelatnost vodoopskrbe za šire područje od grada Šibenika u centru, prema otoku Murteru na sjeverozapadu, do Rogoznice, Vinovca (Općina Marina) i dijelom Kaštelanske zagore na jugoistoku, sjeverozapadno za Općinu Stankovci i Kistanje te sjeveroistočno za Općinu Promina. Djelatnost odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda obavlja se za područje grada Šibenika, Vodica i Skradina te općina Rogoznica, Tribunj i Murter. Osim osnovnih djelatnosti vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja poduzeće je registrirano i obavlja i druge djelatnosti, popravka i baždiranja vodobrojila te laboratorijsku analizu vode za svoje potrebe.

Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik poslove projektiranja i građenja vodoopskrbnih objekata neprekidno obavlja od 1962.godine, koje nakon izgradnje prima u svoju materijalnu imovinu, te ih redovito održava u funkcionalnoj sposobnosti. Vođenjem cjelovitog postupka izgradnje objekata komunalne infrastrukture (izrada projektne dokumentacije, gradnje i nadzor) osigurava se potpuni nadzor i potrebna kvaliteta objekata, a što su pokazala sva dosadašnja iskustva.

Društvo je u 2022. godini ostvarilo pozitivan rezultat, tj. dobit prije oporezivanja od 332.226 kuna. Ukupni prihodi su 124.045.553 kuna, uglavnom se odnose na prihode od obavljanja osnovne djelatnosti i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 31 %, a ukupni rashodi su 123.713.727 kuna, najvećim dijelom odnose se na troškove neophodne za obavljanje osnovne djelatnosti, veći su za 31% u odnosu na prethodnu 2021. godinu kada je ostvarena dobit u iznosu od 425.846 kuna.

Prihodi osnovne djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje sa pročišćavanjem iznose 68.863.455 kuna i u odnosu na prošlu godinu (2021.-56.382.044 kuna) su za 12.481.411 kuna ili za 22,1 % veći od prošlogodišnjih prihoda istog razdoblja iz dva razloga. Prvenstveno zbog novog cjenika vodnih usluga s primjenom 01.08.2022.g. prihodi od osnovne djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje sa pročišćavanjem veći su za 10.240.243 kuna tj za 18,1% u odnosu na prethodnu godinu, te radi veće prodaje vode zbog bolje turističke sezone prihodi od osnovne djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje sa pročišćavanjem su veći za 2.241.168 kuna tj za 4,0%.

Računi za vodu od mjeseca kolovoza 2022. godine ispostavljaju se temeljem novog cjenika vodnih usluga s primjenom od 01. kolovoza 2022. godine, kojim je zamijenjen dotadašnji cjenik s primjenom od 01. travnja 2011. godine, a u tom periodu, posebno u tekućoj 2022.godini su se povećale cijene troškova električne energije (za prvih 9 mjeseci 2022.g.sa 7,5 milijuna kuna na 20,2 milijuna kuna, tj. za 268%) koji se neće nadoknaditi mjerama Vlade RH jer se iste primjenjuju od 01.10.2022.g., te ostalih troškova održavanja sustava vodoopskrbe i odvodnje zbog čega je usvojen novi cjenik vodnih usluga. Cijenu vodnih usluga određuje veličina i složenost vodoopskrbnog sustava Vodovoda Šibenik (1570 km – dužina mreže vodoopskrbe; 230 km dužina mreže odvodnje; 139 objekata komunalne infrastrukture vodoopskrbe i odvodnje – vodospreme, crpilišta, pročišćivači, crpne stanice, 181 strojarских postrojenja-crpki) koje Vodovod Šibenik održava u funkcionalnoj sposobnosti bez obzira ima li potrošnje, što je radi usporedbe dvostruko više od vodoopskrbnog područja Vodovoda Split, a uz višestruko manji broj potrošača a time i prihoda našeg vodoopskrbnog područja. Prema zakonima koji uređuju vodno gospodarstvo i uredbama Vlade RH o ekonomičnosti, Vodovod Šibenik je dužan poslovati pozitivno i

imati cijenu vode na temelju ekonomske vrijednosti vode tako da cijena vode pokriva sve izdatke potrebne za osiguranje dostupnosti vode.

U 2022. godini prodano je 8.694.292 m<sup>3</sup> vode što je za 201.364 m<sup>3</sup> ili za 2,4% više od prošlogodišnje prodaje. Povećanje prodaje vode u 2022.g. najveće je u priobalnom području području i to za 166.844 m<sup>3</sup> u odnosu na 2021.g. što je povećanje prodaje vode na tom području od 7 %. Razlog veće prodane vode godinu je bolja turistička sezona u hotelskom smještaju u odnosu na prethodnu 2021.godinu što je vidljivo u povećanju potrošnje vode u hotelskim kućama na našem vodoopskrbnom području, npr. Olympia ( 2021. – 38.397 m<sup>3</sup>, 2022. – 54.443 m<sup>3</sup> ), HTP Primošten ( 2021. – 42.021 m<sup>3</sup>, 2022. – 54.233 m<sup>3</sup> ). Prodaje vode Vodovodu Split za Općinu Marina u 2022.g. je 531.349 m<sup>3</sup> prodane vode i 1.275.237. kn prihoda (2021.g. - 529.811 m<sup>3</sup> prodane vode i 1.271 tis.kn prihoda, 2020.g. - 162.215 m<sup>3</sup> i 389.316 kn prihoda evidentiranih u 2021.godini); a bez prodaje Vodovodu Split ostvarena redovna isporuka vode u 2022.g. je 8.153.095 m<sup>3</sup> vode što je za 358.967 m<sup>3</sup> vode tj za 4,61% više u odnosu na 2021.g. kada je prodano 7.794.128 m<sup>3</sup>.

Prihodi od državnih subvencija i potpora u 2022. godini iznose 42.388.872 kuna, u odnosu na prethodnu godinu veći su za 16.095.694 kuna zbog subvencija za električnu energiju u 2022. godini te veće vrijednosti imovine (objekata i uređaja vodoopskrbe i odvodnje) koja je financirana iz bespovratnih izvora, EU fondova, Hrvatskih voda, ministarstava. Prihodi od obračunatih potpora odnose se na doznačena bespovratna investicijska novčana sredstva koja se u trenutku dobivanja evidentiraju na poziciji odgođenih prihoda a obračunavaju se u prihode u skladu sa računovodstvenom politikom državnih potpora u visini amortizacije i ostalih troškova izgrađenih objekata.

Prihodi od naplaćenih ispravljenih potraživanja, zbog bolje naplate potraživanja u 2022. godini (naplatom potraživanja od Hotela Imperijal dana u iznosu od 1,8 mil.kn za period 2020-2022 godine riješeni su zaostali dugovi hotelskih kuća), iznose 1.022.384 kuna, dok su prihodi od naplaćenih zateznih kamata u 2022. godini veći za 859.032 kuna u odnosu na prethodnu godinu. Ostali prihodi i rashodi, osim troškova amortizacije koji su veći za 7.538.031 kuna i troškova električne energije koji su veći za 19.984.940 kuna su uglavnom su na razini ili nešto veći u odnosu na prethodnu godinu kada je ostvarena dobit u iznosu od 425.846 kuna. Od 29.218.146 kn ukupnih troškova električne energije u 2022. godini (2021. – 9.233.207 kuna), zahvaljujući mjerama Vlade RH s primjenom od 01.10.2022.g. subvencionirano je 7.321.500 kuna. Troškovi amortizacije su veći zbog povećanja vrijednosti imovine uslijed velike investicijske aktivnosti (sa datumom 31.12.2021.godine aktivirano je 292 milijuna kuna investicija, od čega se na sustav aglomeracije Šibenik odnosi 271 milijun kuna - kod provedbe velikih projekata financiranih 90% od strane EU fondova, Hrvatskih voda i ministarstava, samo je nekoliko vodovoda u RH uspjelo izvršiti ugovor o dodijeli bespovratnih sredstava). Ovaj trošak amortizacije pokriven je prihodima od obračunatih potpora s obzirom da su te investicije financirane bespovratnim izvorima.

Imovina društva (aktiva) na dan 31.12.2022.g iznosi 1.229.295.179 kuna neto vrijednosti i na razini je vrijednosti bilance prethodne godine (2021.-1.228.933.133 kuna), a uglavnom se odnosi na dugotrajnu (2022.-1.111.885.907 kuna) imovinu - na vodospreme, crpilišta, pročišćivače, crpne stanice, strojarska postrojenja-crpke i druge objekte i uređaje za obavljanje osnovne djelatnosti. Velika vrijednost imovine društva je zbog kontinuirane investicijske aktivnosti - ulaganja u objekte vodoopskrbe i odvodnje u dvadestogodišnjem periodu u vrijednosti 1.219,5 milijuna kuna. Na kratkotrajnu imovinu otpada 117.409.572 kune, u odnosu na prethodnu godinu je za 12.082.554 kuna veća, a najvećim dijelom je čine novčana sredstva. Stanje novčanih sredstava višestruko je veće od stanja kratkoročnih obveza koje terete sredstva društva, što čini društvo likvidnim i financijski stabilnim, te redovne i investicijske aktivnosti društva u slijedećem periodu sigurnim.

Izvori imovine (pasiva) na dan 31.12.2022.g. iznose 1.229.295.179 kuna, a uglavnom (97,7 %) se odnosi na vlastite izvore – 327.913.909 kuna kapital i rezerve, 3.527.143 rezerviranja te bespovratne izvore financiranja – 868.955.059 kuna odgođeni prihodi, što društvo čini financijski stabilnim.

Financijska stabilnost društva je zahvaljujući tome što su ulaganja u komunalnu infrastrukturu u proteklom dvadesetogodišnjem razdoblju osigurana uglavnom iz bespovratnih izvora financiranja, tj potpora Hrvatskih voda, ministarstava i u zadnje vrijeme EU fondova te iz namjenskih naknada za razvoj. Na tuđe izvore otpada 28.899.366 kuna (dugoročne obveze 283.036 kuna tj 0,0% a kratkoročne 28.616.332 kuna, tj. 2,3%) sa udjelom u pasivi od 2,3%--obično se smatra da je sigurnost poslovanja i financijska stabilnost zadovoljavajuća kada je udio obveza u pasivi manji od 50%. Dugoročne obveze smanjene su gotovo na nulu otplatom kredita za izgradnju komunalne infrastrukture u proteklom periodu - kreditna zaduženost 2004.godine iznosila je visokih 90,5 milijuna kuna, sa 19,4% udjela dugoročnih i kratkoročnih obveza po kreditima u pasivi bilance, a u periodu 2016-2022 je otplaćen kredit EBRD-a od 75 milijuna kuna. Kredit EBRD-a za dogradnju Sustava odvodnje-Podi,Ražine,Podsolarsko Šibenik otplaćen je 06.07.2022.g..

Analizom prihoda i troškova prema vodoopskrbnim regijama i sustavima odvodnje možemo zaključiti gdje je nepokrivenost troškova prihodima, tj. gdje je ekonomičnost nezadovoljavajuća. Ekonomičnost poslovanja u tekućoj kao i u prethodnim godinama je vrlo niska u dijelu sustava na vodoopskrbnom području CS Miljacka, koji je u odnosu na ostali dio tehnološkog sustava Vodovoda Šibenik potpuno zaseban sustav, te koji je isporučitelj vodne usluge Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik preuzeo u svoj sustav 2006.godine. Troškovi zahvaćanja, pogona, održavanja komunalnih vodnih građevina i opskrbe vodom su većim dijelom nepokriveni prihodima usluge vodoopskrbe, a gubici vode na tom području radi tehnički dotrajale, nekvalitetne vodovodne mreže konstantno oko 90 %.

Analizom prihoda i troškova prema vodoopskrbnim regijama i sustavima odvodnje možemo zaključiti gdje je nepokrivenost troškova prihodima, tj. gdje je ekonomičnost nezadovoljavajuća. Ekonomičnost poslovanja u tekućoj kao i u prethodnim godinama je vrlo niska u dijelu sustava na vodoopskrbnom području CS Miljacka, koji je u odnosu na ostali dio tehnološkog sustava Vodovoda Šibenik potpuno zaseban sustav, te koji je isporučitelj vodne usluge Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik preuzeo u svoj sustav 2006.godine. Troškovi zahvaćanja, pogona, održavanja komunalnih vodnih građevina i opskrbe vodom su većim dijelom nepokriveni prihodima usluge vodoopskrbe, a gubici vode na tom području radi tehnički dotrajale, nekvalitetne vodovodne mreže konstantno oko 90 %.

U 2022. godini zahvaćeno je na CS Miljacka 1.609.938 m<sup>3</sup> vode, a prodano 239.196 m<sup>3</sup> što znači da je gubitak vode na vodoops. mreži toga područja u 2022.g. i dalje visokih - 85 % ili 1.370.742 m<sup>3</sup>. Za opskrbu 3.022 potrošača područja Općina Kistanja i Promine u 2022.g. trošak el. energije CS Miljacka je 4.428 tis kn za 2.523 MWH struje. Ako ovim troškovima pridodamo visoke troškove održavanja nekvalitetne vodovodne mreže i troškove osoblja na održavanju, dolazimo do najmanjeg postotka pokrivenosti troškova prihodima, pa je 2.123 tis. kn prihoda vodoopskrbe Opć. Kistanje i Promina u 2022.g. nedovoljno za pokriće samo jednog - najvećeg troška CS Miljacka – el.energije. Također, troškovi isporuke vode za CS Kljaci (Rad Drniš) u 2022.g. iznosom od 197 tis. kn su za 27 % manji od prethodne godine. Napominjemo da se na ovaj način opskrbljuju vodom 545 potrošača Unešića, Planjana, Nevesta i Koprna te da je prodajom vode (131.272 m<sup>3</sup>) uprihodovano u 2022.g. 480 tis. kn.



## KOLIČINSKI I FINANCIJSKI POKAZATELJI OSNOVNE DJELATNOSTI

### I USLUGA VODOOPSKRBE

#### Usluga vodoopskrbe prema području opskrbe I – XII 2022.g.

Tabela 1

| Red. br.      | Vodoopskrbni sustav                        | Ostvareno I - XII 2021. | Udio %     | Ostvareno I - XII 2022. | Udio %     | Indeks 4 / 2 |
|---------------|--|-------------------------|------------|-------------------------|------------|--------------|
| 0             | 1  | 2                       | 3          | 4                       | 5          | 6            |
| 1.            | Vodovod Šibenik                            | 4.573.262               | 54         | 4.778.453               | 55         | 104          |
| 2.            | VDZ-e                                      | 695.418                 | 8          | 685.424                 | 8          | 99           |
| 3.            | Primorski vodovod                          | 2.532.222               | 30         | 2.699.066               | 31         | 107          |
| 4.            | ViK d.o.o.Split (za opskrbu Općine Marina) | 692.026                 | 8          | 531.349                 | 6          | 77           |
| <b>UKUPNO</b> |  | <b>8.492.928</b>        | <b>100</b> | <b>8.694.292</b>        | <b>100</b> | <b>102</b>   |

U izvještajnom razdoblju I – XII 2022. godine prodano je 8.694.292 m<sup>3</sup> vode što je za 201,4 tis. m<sup>3</sup> ili za 2% više od prošlogodišnje prodaje. Povećanje prodaje vode u 2022.g. vidljivo je na području Vodovoda Šibenik, VDZ-a i Primorskog vodovoda. Od kolovoza 2020. godine Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik je započeo sa prodajom vode društvu Vodovod i kanalizacija d.o.o. Split radi vodoopskrbe Općine Marina. U 2020. godini je Vodovodu i kanalizaciji d.o.o. Split prodano 162 tis. m<sup>3</sup>, a u 2021. godini je prodano 530 tis. m<sup>3</sup> no sve prodane količine vode su evidentirane u 2021. godine, isto kao i prihod od prodaje, dok je u 2022. godini Vodovodu i kanalizaciji d.o.o. Split prodano 531 tis. m<sup>3</sup>.

Isporučitelj vodnih usluga Vodovod i kanalizacija d.o.o. Split radi vodoopskrbe Općine Marina kupuje vodu za ljudsku potrošnju od isporučitelja vodnih usluga Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik po prosječnoj cijeni od 2,40 kn/m<sup>3</sup>, bez poreza na dodanu vrijednost. Cijena vodne usluge izračunata je sukladno zakonskim pravilima iz čl. 47. st. 3 Zakona o vodnim uslugama.

#### Usluga vodoopskrbe prema kategoriji potrošača I – XII 2022.g.

Tabela 2

| Red. br.      | Kategorija potrošača                       | Ostvareno I - XII 2021. | Udio %     | Ostvareno I - XII 2022. | Udio %     | Indeks 4 / 2 |
|---------------|--|-------------------------|------------|-------------------------|------------|--------------|
| 0             | 1  | 2                       | 3          | 4                       | 5          | 6            |
| 1.            | Poslovni prostori                          | 1.976.668               | 23         | 2.207.690               | 25         | 112          |
| 2.            | Stambeni prostori                          | 5.824.234               | 69         | 5.955.253               | 68         | 102          |
| 3.            | ViK d.o.o.Split (za opskrbu Općine Marina) | 692.026                 | 8          | 531.349                 | 6          | 77           |
| <b>UKUPNO</b> |  | <b>8.492.928</b>        | <b>100</b> | <b>8.694.292</b>        | <b>100</b> | <b>102</b>   |

U 2022. godini zabilježen je porast prodaje vode u kategoriji gospodarstva od 12%, odnosno 231 tis. m<sup>3</sup>, a u kategoriji kućanstva zabilježen je porast prodaje vode od 2%, odnosno 131 tis. m<sup>3</sup> u odnosu na 2021. godinu. Vodovodu i kanalizaciji d.o.o. Split se isporučuje voda za potrebe vodoopskrbe Općine Marina do mjernog mjesta Sevid. Vodovodu i kanalizaciji d.o.o. Split je za potrebe Općine Marina do 31.12.2022. godine isporučeno 531.349 m<sup>3</sup> vode.

**Pregled prodane usluge vodoopskrbe prema kategoriji potrošača i zonama vodoopskrbe**

Tabela 3

m<sup>3</sup>

| Red. br. | Potrošač / grupa potrošača                  | Ostvareno I - XII 2021. | Ostvareno I - XII 2022. | Udio % | Indeks 3 / 2 |
|----------|---|-------------------------|-------------------------|--------|--------------|
| 0        | 1   | 2                       | 3                       | 4      | 5            |
|          | <b>I VODOVOD ŠIBENIK</b>                    |                         |                         |        |              |
| 1.       | TLM   | 77.389                  | 76.612                  | 1      | 99           |
| 2.       | Ostala industrija                           | 45.447                  | 41.898                  | 0      | 92           |
| 3.       | Ugostiteljstvo                              | 290.365                 | 291.624                 | 3      | 100          |
| 4.       | Vojne pošte                                 | 189                     | 319                     | 0      | 169          |
| 5.       | Zdravstvo                                   | 41.060                  | 38.397                  | 0      | 94           |
| 6.       | Ostalo gospodarstvo                         | 656.322                 | 790.672                 | 9      | 120          |
| 7.       | Kućanstvo - Šibenik + Bilice + Mar          | 2.439.082               | 2.462.289               | 28     | 101          |
| 8.       | Ugostiteljstvo (Prim, Rog, Skrad.)          | 101.035                 | 112.621                 | 1      | 111          |
| 9.       | Kućanstvo (Prim, Rog, Skrad. + Kist)        | 882.054                 | 901.903                 | 10     | 102          |
| 10.      | Ostala poduzeća                             | 40.319                  | 62.118                  | 1      | 154          |
|          | <b>Ukupno I</b>                             | <b>4.573.262</b>        | <b>4.778.453</b>        | 55     | 104          |
|          | <b>II VDZ - e</b>                           |                         |                         |        |              |
| 11.      | Kućanstvo                                   | 614.224                 | 617.847                 | 7      | 101          |
| 12.      | Gospodarstvo                                | 81.194                  | 67.577                  | 1      | 83           |
|          | <b>Ukupno II</b>                            | <b>695.418</b>          | <b>685.424</b>          | 8      | 99           |
|          | <b>III PRIMORSKI VODOVOD</b>                |                         |                         |        |              |
|          | <b>a) (Pirovac – Murter-Tisno)</b>          |                         |                         |        |              |
| 13.      | Kućanstvo                                   | 647.938                 | 669.596                 | 8      | 103          |
| 14.      | Gospodarstvo                                | 266.499                 | 304.104                 | 3      | 114          |
|          | <b>Ukupno III a</b>                         | <b>914.437</b>          | <b>973.700</b>          | 11     | 106          |
|          | <b>b) (Vodice i ostali)</b>                 |                         |                         |        |              |
| 15.      | Kućanstvo                                   | 1.245.212               | 1.309.106               | 15     | 105          |
| 16.      | Gospodarstvo                                | 372.573                 | 416.260                 | 5      | 112          |
|          | <b>Ukupno III b</b>                         | <b>1.617.785</b>        | <b>1.725.366</b>        | 20     | 107          |
| 17.      | ViK d.o.o. Split (za opskrbu Općine Marina) | <b>692.026</b>          | <b>531.349</b>          | 6      | 77           |
|          | <b>UKUPNO DRUŠTVO (I + II + III)</b>        | <b>8.492.928</b>        | <b>8.694.292</b>        | 100    | 102          |

## Prodana voda TLM-u i hotelskim kućama za razdoblje 2015.-2022.g.

Tabela 4

m<sup>3</sup>

| R. br. | Naziv kupca   | Ostvar. 2015. | Ostvar. 2016. | Ostvar. 2017. | Ostvar. 2018. | Ostvar. 2019. | Ostvar. 2020. | Ostvar. 2021. | Ostvar. 2022. | Indeks 10/11 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 0      | 1             | 3             | 4             | 5             | 6             | 7             | 8             | 9             | 10            | 11           |
| 1.     | TLM           | 45.336        | 35.484        | 83.487        | 118.450       | 108.723       | 84.987        | 77.389        | 76.612        | 99           |
| 2.     | I. zona Podi  | 18.567        | 16.437        | 27.832        | 24.297        | 25.062        | 18.697        | 26.488        | 27.355        | 103          |
| 3.     | Solaris       | 309.544       | 327.651       | 303.575       | 275.986       | 303.893       | 185.240       | 233.555       | 226.091       | 97           |
| 4.     | Hoteli Vodice | 16.179        | 17.144        | 27.188        | 35.277        | 30.992        | 738           | 5.104         | 7.165         | 140          |
| 5.     | Olympia       | 39.017        | 51.658        | 44.805        | 33.193        | 41.075        | 30.603        | 38.397        | 54.443        | 142          |
| 6.     | HTP Primošten | 485.658       | 50.722        | 50.165        | 59.567        | 54.446        | 26.914        | 42.021        | 54.233        | 129          |
| 7.     | Mar. Frapa    | 34.129        | 31.071        | 36.920        | 37.540        | 27.993        | 25.456        | 35.068        | 34.531        | 98           |

TLM u 2022. godini bilježi potrošnje vode na razini prethodne godine.

Povećanje prodaje vode u turističkom sektoru vidimo u Hotelima Vodice za 40%, u Olympia d.d. za 42% % te HTP Primošten za 29% ( Tabela 4 ).

Hotelsko naselje Solaris te Marina Frapa bilježe minimalno smanjenje količine prodane vode u odnosu na 2021. godinu od 3%, odnosno 2%.

Industrijska zona Podi u 2022. godini bilježi povećanje potrošnje vode za 3 % u odnosu na 2021. godinu.

## Usluga vodoopskrbe po naseljima 2022.g./2021.g.

Tabela 5

m<sup>3</sup>

| Red. br. | Naselje                        | Prodana voda 2021. | Prodana voda 2022. | Indeks 3 / 2 |
|----------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 0        | 1                              | 2                  | 3                  | 4            |
| 1.       | Otok Zlarin                    | 41.341             | 40.803             | 99           |
| 2.       | Otok Prvić                     | 61.924             | 61.569             | 99           |
| 3.       | Jadrija                        | 64.133             | 66.021             | 103          |
| 4.       | Srima                          | 129.028            | 139.401            | 108          |
| 5.       | Vodice                         | 796.510            | 866.720            | 109          |
| 6.       | Tribunj                        | 207.380            | 223.374            | 108          |
| 7.       | Zaton                          | 70.395             | 73.102             | 104          |
| 8.       | Lozovac + Lozovac sa odvodnjom | 94.411             | 95.424             | 101          |
| 9.       | Bilice                         | 188.566            | 194.365            | 103          |
| 10.      | Raslina                        | 41.013             | 41.880             | 102          |
| 11.      | Dubrava                        | 111.995            | 113.366            | 101          |
| 12.      | Ražine                         | 254.255            | 256.845            | 101          |
| 13.      | Brodarica                      | 235.106            | 262.738            | 112          |
| 14.      | Mandalina                      | 142.888            | 171.466            | 120          |
| 15.      | Zablaće                        | 53.737             | 62.068             | 116          |
| 16.      | Solaris-Podsolarsko            | 260.729            | 256.079            | 98           |
| 17.      | Otok Krapanj                   | 21.299             | 20.612             | 97           |
| 18.      | Šubičevac                      | 228.783            | 235.651            | 103          |
| 19.      | Crnica                         | 213.556            | 209.376            | 98           |
| 20.      | Vidici                         | 293.124            | 293.742            | 100          |
| 21.      | Meterize                       | 206.936            | 203.441            | 98           |

|     |   |         |         |     |
|-----|---|---------|---------|-----|
| 22. | Centar Šibenik                            | 821.199 | 858.469 | 105 |
| 23. | Skradin + Plastovo, Sonković, Ićevo, Rupe | 99.040  | 102.742 | 104 |
| 24. | Bićine                                    | 15.583  | 13.465  | 86  |
| 25. | Skradinsko Polje                          | 4.463   | 4.379   | 98  |
| 26. | Dubravice                                 | 28.162  | 28.733  | 102 |
| 27. | Jadrovac                                  | 19.586  | 29.446  | 150 |
| 28. | Žaborić                                   | 89.632  | 112.712 | 126 |
| 29. | Grebaštica                                | 99.410  | 100.189 | 101 |
| 30. | Primošten + TZ Marina Lučica              | 335.850 | 364.833 | 109 |
| 31. | Bilo                                      | 24.380  | 25.745  | 106 |
| 32. | Južni Primošten                           | 25.301  | 23.613  | 93  |
| 33. | Primošten Burnji                          | 33.761  | 37.474  | 111 |
| 34. | Rogoznica                                 | 328.416 | 360.726 | 110 |
| 35. | Podglavica                                | 23.382  | 26.054  | 111 |
| 36. | Ražanj                                    | 78.945  | 81.965  | 104 |
| 37. | Pokrovnik                                 | 18.015  | 17.407  | 97  |
| 38. | Brnjica                                   | 5.234   | 5.193   | 99  |
| 39. | Goriš                                     | 15.578  | 12.960  | 83  |
| 40. | Radonić Drniš + Radonić Šibenik           | 29.050  | 38.588  | 133 |
| 41. | Pakovo Selo                               | 27.769  | 26.110  | 94  |
| 42. | Žitnić                                    | 10.433  | 10.784  | 103 |
| 43. | Ostrogašica                               | 4.944   | 4.776   | 97  |
| 44. | D.Planjane                                | 1.523   | 2.730   | 179 |
| 45. | Podumci                                   | 5.876   | 6.962   | 118 |
| 46. | Unešić + Ljubostinje, Cera, Donje Vinovo  | 55.102  | 50.161  | 91  |
| 47. | G. Planjane + Sedramić                    | 26.514  | 24.454  | 92  |
| 48. | Nevest                                    | 8.012   | 8.753   | 109 |
| 49. | Koprno                                    | 7.071   | 7.284   | 103 |
| 50. | M.Zagora                                  | 35.264  | 31.703  | 90  |
| 51. | Konjevrate Gradina                        | 22.748  | 17.733  | 78  |
| 52. | D. Kraljice                               | 8.101   | 8.049   | 99  |
| 53. | D. Biranj                                 | 28.854  | 28.934  | 100 |
| 54. | D. Gornje                                 | 26.770  | 28.975  | 108 |
| 55. | Vrpolje + Boraja                          | 114.749 | 104.140 | 91  |
| 56. | Slivno                                    | 9.747   | 9.959   | 102 |
| 57. | Perković + Mravnica                       | 14.416  | 13.947  | 97  |
| 58. | Sitno Donje                               | 39.268  | 38.284  | 97  |
| 59. | Sitno Gornje                              | 9.216   | 9.183   | 100 |
| 60. | S. Bogdanovići                            | 11.223  | 11.921  | 106 |
| 61. | Primorski Dolac                           | 55.857  | 59.740  | 107 |
| 62. | Tišnjanska Dubrava                        | 29.656  | 30.352  | 102 |
| 63. | Pirovac + Putičanje, Pirovac zaleđe       | 216.851 | 233.896 | 108 |
| 64. | Tisno                                     | 175.148 | 182.789 | 104 |
| 65. | Jezera                                    | 132.651 | 137.959 | 104 |
| 66. | Murter                                    | 252.298 | 276.823 | 110 |
| 67. | Betina                                    | 102.539 | 106.699 | 104 |
| 68. | Budak                                     | 22.450  | 21.973  | 98  |
| 69. | Crljenik                                  | 7.025   | 7.437   | 106 |
| 70. | Stankovci                                 | 70.328  | 57.904  | 82  |
| 71. | Velim                                     | 10.256  | 21.108  | 206 |
| 72. | Čista Velika                              | 40.193  | 43.971  | 109 |
| 73. | Gaćezezi                                  | 10.405  | 11.462  | 110 |

|      |   |                  |                  |            |
|------|---|------------------|------------------|------------|
| 74.  | Laškovica                                   | 9.513            | 10.371           | 109        |
| 75.  | Đevrske                                     | 27.494           | 27.838           | 101        |
| 76.  | Kistanje                                    | 119.239          | 104.664          | 88         |
| 77.  | Kašić                                       | 5.294            | 5.182            | 98         |
| 78.  | Lađevci                                     | 4.492            | 4.904            | 109        |
| 79.  | Krković                                     | 9.471            | 11.272           | 119        |
| 80.  | Piramatovci                                 | 9.227            | 8.660            | 94         |
| 81.  | Grabovci                                    | 3.261            | 3.204            | 98         |
| 82.  | Banjevci-Bila Vlaka                         | 30.971           | 32.338           | 104        |
| 83.  | Radašinovci                                 | 11.172           | 13.099           | 117        |
| 84.  | Promina - Puljani                           | 14.096           | 15.471           | 110        |
| 85.  | << - Ljubotići                              | 3.660            | 4.460            | 122        |
| 86.  | << - Suknovci                               | 6.870            | 7.418            | 108        |
| 87.  | << - Oklaj                                  | 36.814           | 35.951           | 98         |
| 88.  | << - Lukar                                  | 6.087            | 7.387            | 121        |
| 89.  | << - Čitluk                                 | 9.660            | 9.199            | 95         |
| 90.  | << - Mratovo                                | 7.000            | 6.952            | 99         |
| 91.  | << - Bogatići                               | 5.747            | 5.685            | 99         |
| 92.  | << - Razvođe                                | 10.611           | 10.283           | 97         |
| 93.  | Promina - Matasi                            | 3.056            | 3.319            | 109        |
| 94.  | << - Marasovina                             | 483              | 569              | 118        |
| 95.  | Gračac                                      | 8.467            | 8.479            | 100        |
| 96.  | Industrijska zona Podi                      | 26.488           | 27.355           | 103        |
| 97.  | Vinovac + Rastovac                          | 7.510            | 8.554            | 114        |
| 98.  | Otok Kaprije                                | 13.792           | 15.533           | 113        |
| 99.  | Otok Žirje                                  | 5.074            | 5.105            | 101        |
| 100. | ViK d.o.o. Split (za opskrbu Općine Marina) | 692.026          | 531.349          | 77         |
| 101. | <b>UKUPNO</b>                               | <b>8.492.928</b> | <b>8.694.292</b> | <b>102</b> |

Uvidom u tablicu po čvorovima vidljivo je da većina naselja bilježi povećanje potrošnje vode ili je potrošnja na razini prošlogodišnje. Najveći porast potrošnje vode je bilježe Velim (106%), Donje Planjane (79%), Jadrtovac (50%) i Žaborić (26%) dok je povećanje potrošnje vode u odnosu na 2021. godinu evidentirano u priobalnim mjestima kao npr. u Srimi (8%), Vodicama (9%), Tribunju (8%), Murteru (10%), Brodarici (12%), Mandalini (20%) te na otoku Kapriju (13%). Pad potrošnje je vidljiv u Konjevratima (22%) gdje je zabilježen najveći pad potrošnje, u Stankovcima gdje je vidljiv pad od 18%, Gorišu gdje je zabilježen pad od 17%, u Bićinama (14%) i Kistanjama (12%). Ostala naselja bilježe blagi porast prodaje ili su na razini prošle godine. Povećanje količine prodane vode vidljivo je u priobalnim mjestima no i u unutrašnjosti što je uzrokovano poboljšanom turističkom sezonom.

#### Realizacija za uslugu vodoopskrbe prema području opskrbe I -XII 2022. god.

Tabela 6

| Red. br.      | Vodoopskrbni sustav                        | Ostvareno I - XII 2021. | Udio %     | Ostvareno I - XII 2022. | Udio %     | kn           |
|---------------|--|-------------------------|------------|-------------------------|------------|--------------|
|               |  |                         |            |                         |            | Indeks 4 / 2 |
| 0             | 1  | 2                       | 3          | 4                       | 5          | 6            |
| 1.            | Vodovod Šibenik                            | 28.215.082              | 55         | 33.901.586              | 55         | 120          |
| 2.            | VDZ-e                                      | 4.222.151               | 8          | 4.903.695               | 8          | 116          |
| 3.            | Primorski vodovod                          | 16.909.290              | 33         | 21.113.320              | 35         | 125          |
| 4.            | ViK d.o.o.Split (za opskrbu Općine Marina) | 1.660.863               | 3          | 1.275.237               | 2          | 77           |
| <b>UKUPNO</b> |  | <b>51.007.385</b>       | <b>100</b> | <b>61.193.838</b>       | <b>100</b> | <b>120</b>   |

Realizacija za uslugu vodoopskrbe je za 10.186 tis. kn ili za 20 % veća od prošlogodišnje, radi povećanja količinske prodane vode na područjima opskrbe te zbog povećanja cijene javne vodoopskrbe i odvodnje koje je stupilo na snagu 01.08.2022. godine.

### Realizacija za uslugu vodoopskrbe prema kategoriji potrošača I-XII 2022.g.

Tabela 7

|               |  |                         |           |                         |            | kn           |
|---------------|--|-------------------------|-----------|-------------------------|------------|--------------|
| Red. br.      | Vodoopskrbni sustav                        | Ostvareno I - XII 2021. | Udio %    | Ostvareno I - XII 2022. | Udio %     | Indeks 4 / 2 |
| 0             | 1  | 2                       | 3         | 4                       | 5          | 6            |
| 1.            | Poslovni prostori                          | 14.268.485              | 28        | 17.249.069              | 28         | 121          |
| 2.            | Stambeni prostori                          | 35.078.037              | 69        | 42.669.532              | 70         | 122          |
| 3.            | ViK d.o.o.Split (za opskrbu Općine Marina) | 1.660.863               | -         | 1.275.237               | 2          | 77           |
| <b>UKUPNO</b> |  | <b>51.007.385</b>       | <b>97</b> | <b>61.193.838</b>       | <b>100</b> | <b>120</b>   |

Realizacija za vodu u izvještajnom razdoblju kategorije gospodarstva je za 21 % veća (2.981 tis. kn), a kategoriju kućanstva za 22 % veća u odnosu na prethodnu godinu (7.591 tis. kn).

### Realizacija za uslugu vodoopskrbe prema strukturi osnovne cijene vodoopskrbe I –XII 2022.

Tabela 8

|        |  |                         |                         |            | kn           |
|--------|--|-------------------------|-------------------------|------------|--------------|
| R. br. | Struktura realizacije                      | Ostvareno I - XII 2021. | Ostvareno I - XII 2022. | Udio %     | Indeks 3 / 2 |
| 0      | 1  | 2                       | 3                       | 4          | 5            |
| 1.     | Poslovni prostori:                         | <b>14.268.485</b>       | <b>17.249.069</b>       | <b>100</b> | <b>121</b>   |
|        | Fiksni dio osn. c.v.                       | 2.596.085               | 3.002.779               | 17         | 116          |
|        | Varijab. dio. osn. c.v.                    | 11.672.400              | 14.246.290              | 83         | 122          |
| 2.     | Stambeni prostori:                         | <b>35.078.037</b>       | <b>42.669.532</b>       | <b>100</b> | <b>122</b>   |
|        | Fiksni dio osn. c.v.                       | 11.918.274              | 15.901.807              | 37         | 133          |
|        | Varijab. dio. osn. c.v.                    | 23.159.763              | 26.767.725              | 63         | 116          |
| 3.     | UKUPNO:                                    | <b>51.007.385</b>       | <b>61.193.838</b>       | <b>100</b> | <b>120</b>   |
|        | Fiksni dio osn. c.v.                       | 14.514.358              | 18.904.586              | 30,89      | 130          |
|        | Varijab. dio. osn. c.v.                    | 34.832.164              | 41.014.016              | 67,02      | 118          |
|        | ViK d.o.o.Split (za opskrbu Općine Marina) | 1.660.863               | 1.275.237               | 2,08       | 77           |

Unutar realizacije usluge vodoopskrbe na fiksni dio osnovne cijene vode, prema troškovima koji nastaju kao posljedica priključenja na vodoopskrbni sustav – a prema profilu vodobrojila, otpada 31 % ili 18,19 mil. kuna (1.575 tis. kn mj.), što je za 30% ili 4.390 tis. kn više u odnosu na 2021. g.

Varijabilni dio osnovne cijene vodoopskrbe, prema m<sup>3</sup> isporučene vode, čini 67 % ili 41 mil. kn realizacije, što je za 18 % ili za 6.182 tis. kn više u odnosu na 2021. g.

U 2021. godini je uvrštena stavka koja se odnosi na vodu prodanu Vodovodu i kanalizaciji d.o.o. Split za potrebe općine Marina. Isporučitelj vodnih usluga Vodovod i kanalizacija d.o.o. Split radi vodoopskrbe Općine Marina kupuje vodu za ljudsku potrošnju od isporučitelja vodnih usluga Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik po prosječnoj cijeni od 2,40 kn/m<sup>3</sup>, bez poreza na dodanu vrijednost. Cijena vodne usluge izračunata je sukladno zakonskim pravilima iz čl. 47. st. 3 ZVU.

U 2020. godini je Vodovodu i kanalizaciji d.o.o. Split prodano 162 tis. m<sup>3</sup>, a u 2021. godini je prodano 530 tis. m<sup>3</sup> no sve prodane količine vode su evidentirane u 2021. godini (692.026 m<sup>3</sup>), isto kao i prihod od prodaje (1.660.863 kn) dok je u 2022. godini Vodovodu i kanalizaciji d.o.o. Split prodano 531 tis. m<sup>3</sup>, a ostvareno je 1.275.237 kn.

Struktura potrošača usluge vodoopskrbe 2015. - 2022.

Tabela 9

| Red. br. | Sadržaj                 | 2015.         | 2016.         | 2017.         | 2018.         | 2019.         | 2020.         | 2021.         | 2022.         | Udio % | Indeks 10 / 9 |
|----------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 0        | 1                       | 3             | 4             | 5             | 6             | 7             | 8             | 9             | 9             | 10     | 11            |
| 1.       | Stalni potrošači        | 17.109        | 15.773        | 15.857        | 16.018        | 16.654        | 16.425        | 16.500        | 16.259        | 31     | <b>99</b>     |
| 2.       | Povremeni potrošači     | 25.285        | 27.386        | 28.264        | 28.790        | 29.169        | 29.582        | 30.942        | 32.654        | 61     | <b>106</b>    |
| 3.       | Potrošači bez potrošnje | 3.741         | 3.792         | 3.625         | 4.162         | 4.149         | 5.331         | 4.732         | 4.306         | 8      | <b>91</b>     |
|          | <b>UKUPNO:</b>          | <b>46.135</b> | <b>46.951</b> | <b>47.746</b> | <b>48.970</b> | <b>49.972</b> | <b>51.338</b> | <b>52.174</b> | <b>53.219</b> | 100    | <b>102</b>    |

Struktura potrošača nam ukazuje da od 53.219 potrošača u 2022.godini (1.045 ili za 2 % više potrošača) 16.259 je stalnih potrošača koji troše vodu svih 12 mjeseci, a oni čine svega 31 % ukupnog broja potrošača.

Povremenih potrošača ima najviše – 32.654 ili 61 % ukupnih potrošača i njihov je porast u odnosu na 2021. godinu za 6% ili za 1.712 potrošača.

U izvještajnoj godini 4.306 potrošača ili 8 % je bez potrošnje tijekom cijele godine pa fiksni dio osnovne cijene vodoopskrbe prema Uredbi o izračunu najniže osnovne cijene osigurava povrat troškova sustava održavanja i ostale troškove propisane Zakonom o vodama.

Najveći porast je ostvaren tijekom ljeta odnosno od VII – X mjeseca radi uspješne turističke sezone.

**Pregled prodaje vodoopskrbe po kategorijama potrošnje 1990-2022.g.**

Tabela 10

m<sup>3</sup>

| Red. br. | Godina | Kućanstvo | Gospodarstvo | ViK d.o.o. Split (za opskrbu Marine) | Ukupno     | Novi priključci | Odnos 2 : 3 : 4 |
|----------|--------|-----------|--------------|--------------------------------------|------------|-----------------|-----------------|
| 0        | 1      | 2         | 3            | 4                                    | 5          | 6               | 7               |
| 1.       | 1990.  | 4.911.373 | 7.545.001    | -                                    | 12.456.374 | -               | 39 : 61         |
| 2.       | 1991.  | 3.975.823 | 6.377.110    | -                                    | 10.352.933 | 616             | 38 : 62         |
| 3.       | 1992.  | 3.961.511 | 5.669.229    | -                                    | 9.630.740  | 370             | 41:59:00        |
| 4.       | 1993.  | 3.684.242 | 5.095.513    | -                                    | 8.779.755  | 240             | 42:58:00        |
| 5.       | 1994.  | 4.006.618 | 4.704.032    | -                                    | 8.710.650  | 331             | 46:54:00        |
| 6.       | 1995.  | 4.412.354 | 3.917.649    | -                                    | 8.330.003  | 287             | 53:47:00        |
| 7.       | 1996.  | 4.666.513 | 4.012.975    | -                                    | 8.679.488  | 284             | 54:46:00        |
| 8.       | 1997.  | 4.678.801 | 3.791.152    | -                                    | 8.469.953  | 469             | 55:45:00        |
| 9.       | 1998.  | 4.647.347 | 3.320.539    | -                                    | 7.967.886  | 653             | 58:42:00        |
| 10.      | 1999.  | 4.745.030 | 3.158.755    | -                                    | 7.903.785  | 835             | 60 : 40         |
| 11.      | 2000.  | 5.255.244 | 2.856.505    | -                                    | 8.111.749  | 689             | 65:35:00        |
| 12.      | 2001.  | 5.158.815 | 2.637.104    | -                                    | 7.795.919  | 1.137           | 66:34:00        |
| 13.      | 2002.  | 5.050.563 | 2.575.131    | -                                    | 7.625.694  | 628             | 66:34:00        |
| 14.      | 2003.  | 5.649.495 | 2.753.382    | -                                    | 8.402.877  | 765             | 67:33:00        |
| 15.      | 2004.  | 5.237.724 | 2.689.675    | -                                    | 7.927.399  | 1.080           | 66:34:00        |
| 16.      | 2005.  | 5.173.457 | 2.647.715    | -                                    | 7.821.172  | 1.587           | 66:34:00        |

|     |       |           |           |         |           |       |          |
|-----|-------|-----------|-----------|---------|-----------|-------|----------|
| 17. | 2006. | 5.386.036 | 2.794.192 | -       | 8.180.228 | 1.154 | 66:34:00 |
| 18. | 2007. | 5.627.697 | 2.807.711 | -       | 8.435.408 | 1.286 | 67:33:00 |
| 19. | 2008. | 5.667.908 | 2.786.699 | -       | 8.454.607 | 1.056 | 67:33:00 |
| 20. | 2009. | 5.559.175 | 2.686.241 | -       | 8.245.416 | 991   | 67:33:00 |
| 21. | 2010. | 5.375.668 | 2.543.707 | -       | 7.919.375 | 754   | 68:32:00 |
| 22. | 2011. | 5.777.966 | 2.372.821 | -       | 8.150.787 | 632   | 71:29:00 |
| 23. | 2012. | 5.770.407 | 2.407.322 | -       | 8.177.729 | 907   | 71:29:00 |
| 24. | 2013. | 5.430.258 | 2.043.802 | -       | 7.474.060 | 1.124 | 73:27:00 |
| 25. | 2014. | 5.091.225 | 1.885.296 | -       | 6.976.521 | 1.219 | 73:27:00 |
| 26. | 2015. | 5.604.206 | 2.089.817 | -       | 7.694.023 | 915   | 73:27:00 |
| 27. | 2016. | 5.348.455 | 2.017.832 | -       | 7.366.287 | 816   | 73:27:00 |
| 28. | 2017. | 5.723.929 | 2.157.829 | -       | 7.881.758 | 795   | 73:27:00 |
| 29. | 2018. | 5.509.773 | 2.173.410 | -       | 7.683.183 | 1.224 | 72:28:00 |
| 30. | 2019. | 5.540.050 | 2.220.407 | -       | 7.760.457 | 1.002 | 71:29:00 |
| 31. | 2020. | 5.498.584 | 1.714.600 | -       | 7.213.184 | 1.366 | 76:24:00 |
| 32. | 2021. | 5.824.234 | 1.976.668 | 692.026 | 8.492.928 | 836   | 69:23:08 |
| 33. | 2022. | 5.955.253 | 2.207.690 | 531.349 | 8.694.292 | 1100  | 69:25:06 |

Pregled prodaje od 1990.g. do 2022.g. pokazuje nestajanje i slabljenje preostalog gospodarstva koje je 1991.g. samo imalo potrošnju vode 6,4 mil.m<sup>3</sup>.

Od tada je na vodoopskrbni sustav priključeno i cca 24.000 novih potrošača, većim dijelom stambenih prostora i nešto poslovnih prostora srednjeg i malog poduzetništva.

#### Dinamika prodane usluge vodoopskrbe 2022.g.

Tabela 11

m<sup>3</sup>

| Red. br. | Mjesec        | Ostvareno<br>I - XII 2021. | Ostvareno<br>I - XII 2022. | Indeks<br>3 / 2 |
|----------|---------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|
| 0        | 1             | 2                          | 3                          | 4               |
| 1.       | Siječanj      | 578.230                    | 406.293                    | 70              |
| 2.       | Veljača       | 369.885                    | 388.903                    | 105             |
| 3.       | Ožujak        | 417.480                    | 428.769                    | 103             |
| 4.       | Travanj       | 503.898                    | 503.451                    | 100             |
| 5.       | Svibanj       | 574.286                    | 638.233                    | 111             |
| 6.       | Lipanj        | 810.521                    | 884.466                    | 109             |
| 7.       | Srpanj        | 1.182.033                  | 1.302.033                  | 110             |
| 8.       | Kolovoz       | 1.388.583                  | 1.456.544                  | 105             |
| 9.       | Rujan         | 1.092.855                  | 1.045.709                  | 96              |
| 10.      | Listopad      | 680.255                    | 675.683                    | 99              |
| 11.      | Studeni       | 507.833                    | 547.717                    | 108             |
| 12.      | Prosinac      | 387.071                    | 416.492                    | 108             |
|          | <b>Ukupno</b> | <b>8.492.928</b>           | <b>8.694.292</b>           | <b>102</b>      |

U 2022. godini je zabilježen porast prodaje vode od 2%, u odnosu na 2021. godinu (201,4 tis. m<sup>3</sup>). Promatrajući dinamiku prodaje vode po mjesecima vidljivo je da je kroz svaki promatrani mjesec



zabilježen porast prodaje vode u odnosu na promatrane mjesece u 2021. godini, osim u rujnu i listopadu kada je zabilježen blagi pad prodaje vode.

Tabela 12

|          |               |                   |                  |  |                       | m <sup>3</sup>     |
|----------|---------------|-------------------|------------------|--|-----------------------|--------------------|
| Red. br. | Mjesec        | Poslovni prostori | Stambeni prostor | ViK d.o.o.Split (za opskrbu Općine Marina) | Ukupno m <sup>3</sup> | Odnos 2 : 3 : 4    |
| 0        | 1             | 2                 | 3                | 4  | 5                     | 6                  |
| 1.       | Siječanj      | 63.256            | 303.392          | 39.645                                     | 406.293               | 16 : 75 : 10       |
| 2.       | Veljača       | 77.751            | 274.257          | 36.895                                     | 388.903               | 20 : 71 : 9        |
| 3.       | Ožujak        | 87.248            | 298.835          | 42.686                                     | 428.769               | 20 : 70 : 10       |
| 4.       | Travanj       | 117.679           | 344.945          | 40.827                                     | 503.451               | 23 : 69 : 8        |
| 5.       | Svibanj       | 169.817           | 421.254          | 47.162                                     | 638.233               | 27 : 66 : 7        |
| 6.       | Lipanj        | 248.716           | 589.260          | 46.490                                     | 884.466               | 28 : 67 : 5        |
| 7.       | Srpanj        | 350.323           | 900.007          | 51.703                                     | 1.302.033             | 27 : 69 : 4        |
| 8.       | Kolovoz       | 420.795           | 987.311          | 48.438                                     | 1.456.544             | 29 : 68 : 3        |
| 9.       | Rujan         | 282.099           | 717.266          | 46.344                                     | 1.045.709             | 27 : 69 : 4        |
| 10.      | Listopad      | 184.512           | 444.270          | 46.901                                     | 675.683               | 27 : 66 : 7        |
| 11.      | Studeni       | 119.332           | 385.751          | 42.634                                     | 547.717               | 22 : 70 : 8        |
| 12.      | Prosinac      | 86.162            | 288.705          | 41.625                                     | 416.492               | 21 : 69 : 10       |
|          | <b>Ukupno</b> | <b>2.207.690</b>  | <b>5.955.253</b> | <b>531.349</b>                             | <b>8.694.292</b>      | <b>25 : 68 : 6</b> |

## USLUGA SKUPLJANJA OTPADNIH VODA I DOVOĐENJA DO UREĐAJA ZA PROČIŠĆAVANJE

### Usluga odvodnje otpadnih voda prema kategoriji potrošača I-XII 2022.g.

Tabela 13 Grad Šibenik

|          |                      |                         |            |                         |            | m <sup>3</sup> |
|----------|----------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|----------------|
| Red. br. | Kategorija potrošača | Ostvareno I - XII 2021. | Udio %     | Ostvareno I - XII 2022. | Udio %     | Indeks 4 / 2   |
| 0        | 1                    | 2                       | 3          | 4                       | 5          | 6              |
| 1.       | Poslovni prostori    | 812.193                 | 34         | 886.535                 | 34         | 109            |
| 2.       | Stambeni prostori    | 1.570.343               | 66         | 1.701.378               | 66         | 108            |
|          | <b>UKUPNO</b>        | <b>2.382.536</b>        | <b>100</b> | <b>2.587.913</b>        | <b>100</b> | <b>109</b>     |

Tabela 13 a Grad Skradin

|          |                      |                         |            |                         |            | m <sup>3</sup> |
|----------|----------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|----------------|
| Red. br. | Kategorija potrošača | Ostvareno I - XII 2021. | Udio %     | Ostvareno I - XII 2022. | Udio %     | Indeks 4 / 2   |
| 0        | 1                    | 2                       | 3          | 4                       | 5          | 6              |
| 1.       | Poslovni prostori    | 25.487                  | 51         | 25.694                  | 51         | 101            |
| 2.       | Stambeni prostori    | 24.090                  | 49         | 24.872                  | 49         | 103            |
|          | <b>UKUPNO</b>        | <b>49.577</b>           | <b>100</b> | <b>50.566</b>           | <b>100</b> | <b>102</b>     |

Tabela 13 b Grad Vodice

m<sup>3</sup>

| Red. br. | Kategorija potrošača | Ostvareno I - XII 2021. | Udio %     | Ostvareno I - XII 2022. | Udio %     | Indeks 4 / 2 |
|----------|----------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|--------------|
| 0        | 1                    | 2                       | 3          | 4                       | 5          | 6            |
| 1.       | Poslovni prostori    | 159.761                 | 52         | 192.100                 | 55         | 120          |
| 2.       | Stambeni prostori    | 146.162                 | 48         | 154.146                 | 45         | 105          |
|          | <b>UKUPNO</b>        | <b>305.923</b>          | <b>100</b> | <b>346.246</b>          | <b>100</b> | <b>113</b>   |

Tabela 13 c Općina Rogoznica

m<sup>3</sup>

| Red. br. | Kategorija potrošača | Ostvareno I - XII 2021. | Udio %     | Ostvareno I - XII 2022. | Udio %     | Indeks 4 / 2 |
|----------|----------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|--------------|
| 0        | 1                    | 2                       | 3          | 4                       | 5          | 6            |
| 1.       | Poslovni prostori    | 57.149                  | 52         | 63.246                  | 52         | 111          |
| 2.       | Stambeni prostori    | 52.722                  | 48         | 57.654                  | 48         | 109          |
|          | <b>UKUPNO</b>        | <b>109.871</b>          | <b>100</b> | <b>120.900</b>          | <b>100</b> | <b>110</b>   |

Tabela 13 d Općina Tribunj

m<sup>3</sup>

| Red. br. | Kategorija potrošača | Ostvareno I - XII 2021. | Udio %     | Ostvareno I - XII 2022. | Udio %     | Indeks 4 / 2 |
|----------|----------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|--------------|
| 0        | 1                    | 2                       | 3          | 4                       | 5          | 6            |
| 1.       | Poslovni prostori    | 30.586                  | 28         | 33.777                  | 28         | 110          |
| 2.       | Stambeni prostori    | 80.248                  | 72         | 86.145                  | 72         | 107          |
|          | <b>UKUPNO</b>        | <b>110.834</b>          | <b>100</b> | <b>119.922</b>          | <b>100</b> | <b>108</b>   |

Odvodnja otpadnih voda u gradu Šibeniku izvještajnog razdoblja količinski je veća od prošlogodišnje za 9%, odnosno za 205,4 tis m<sup>3</sup>. Povećanje je vidljivo kod stambenih prostora isto kao i kod poslovnih subjekata što dovodi do ukupnog povećanja u gradu Šibeniku.

Odvodnja otpadnih voda u gradovima Vodice i Skradin količinski je veća od prošlogodišnje za 13 % odnosno 2 %.

Općina Rogoznica bilježi porast odvodnje otpadnih voda u odnosu na prošlu godinu za 10% (11,03 tis m<sup>3</sup>). Odvodnja otpadnih voda u Općini Tribunj iznosi 119.922 m<sup>3</sup> što je rast od 8% u odnosu na prethodnu godinu.

### Pregled potrošača odvodnje prema kategoriji potrošnje – grupama potrošača 2022.g: Grad Šibenik

Tabela 14

m<sup>3</sup>

| Red. br. | Potrošač / grupa potrošača | Ostvareno I - XII 2021. | Ostvareno I - XII 2022. | Indeks 3 / 2 |
|----------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| 0        | 1                          | 3                       | 3                       | 4            |
| 1.       | Zdravstvo                  | 41.060                  | 38.397                  | 94           |
| 2.       | Ugostiteljstvo             | 284.872                 | 287.145                 | 101          |

|    |                              |                  |                  |            |
|----|------------------------------|------------------|------------------|------------|
| 3. | Srednja poduzeća - ost. ind. | 35.769           | 30.809           | 86         |
| 4. | Mala poduzeća                | 22.352           | 42.817           | 192        |
| 5. | Vojne pošte                  | 86               | 71               | 83         |
| 6. | Kućanstva Šibenik            | 1.570.343        | 1.701.378        | 108        |
| 7. | Ostalo gospodarstvo          | 428.054          | 487.296          | 114        |
|    | <b>UKUPNO:</b>               | <b>2.382.536</b> | <b>2.587.913</b> | <b>109</b> |

### Ukupna realizacija usluge odvodnje sa pročišćavanjem otpadnih voda I-XII 2022.g.

Tabela 15 Grad Šibenik

kn

| Red. br. | Kategorija potrošača  | Ostvareno I - XII 2021. | Udio %     | Ostvareno I - XII 2022. | Udio %     | Indeks 4 / 2 |
|----------|-----------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|--------------|
| 0        | 1                     | 2                       | 3          | 4                       | 5          | 6            |
| 1.       | Dovođ. otp.v.do uređ. | 2.072.993               | 52         | 2.938.851               | 51         | 142          |
| 2.       | Pročišć. otp. v.      | 1.916.079               | 48         | 2.771.723               | 49         | 145          |
|          | <b>UKUPNO</b>         | <b>3.989.072</b>        | <b>100</b> | <b>5.710.574</b>        | <b>100</b> | <b>143</b>   |

Tabela 15 a Grad Skradin

kn

| Red. br. | Kategorija potrošača  | Ostvareno I - XII 2021. | Udio %     | Ostvareno I - XII 2022. | Udio %     | Indeks 4 / 2 |
|----------|-----------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|--------------|
| 0        | 1                     | 2                       | 3          | 4                       | 5          | 6            |
| 1.       | Dovođ. otp.v.do uređ. | 99.154                  | 100        | 117.927                 | 88         | 119          |
| 2.       | Pročišć. otp. v.      |                         | -          | 16.719                  | -          | -            |
|          | <b>UKUPNO</b>         | <b>99.154</b>           | <b>100</b> | <b>134.647</b>          | <b>100</b> | <b>136</b>   |

Tabela 15 b Grad Vodice

kn

| Red. br. | Kategorija potrošača  | Ostvareno I - XII 2021. | Udio %     | Ostvareno I - XII 2022. | Udio %     | Indeks 4 / 2 |
|----------|-----------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|--------------|
| 0        | 1                     | 2                       | 3          | 4                       | 5          | 6            |
| 1.       | Dovođ. otp.v.do uređ. | 462.917                 | 53         | 640.965                 | 53         | 138          |
| 2.       | Pročišć. otp. v.      | 403.099                 | 47         | 575.622                 | 47         | 143          |
|          | <b>UKUPNO</b>         | <b>866.015</b>          | <b>100</b> | <b>1.216.588</b>        | <b>100</b> | <b>140</b>   |

Tabela 15 c Općina Rogoznica

kn

| Red. br. | Kategorija potrošača  | Ostvareno I - XII 2021. | Udio %     | Ostvareno I - XII 2022. | Udio %     | Indeks 4 / 2 |
|----------|-----------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|--------------|
| 0        | 1                     | 2                       | 3          | 4                       | 5          | 6            |
| 1.       | Dovođ. otp.v.do uređ. | 105.042                 | 56         | 151.938                 | 54         | 145          |
| 2.       | Pročišć. otp. v.      | 82.625                  | 44         | 127.089                 | 46         | 154          |
|          | <b>UKUPNO</b>         | <b>187.666</b>          | <b>100</b> | <b>279.027</b>          | <b>100</b> | <b>149</b>   |

Tabela 15 d Općina Tribunj

| Red. br. | Kategorija potrošača  | Ostvareno I - XII 2021. | Udio %     | Ostvareno I - XII 2022. | Udio %     | Indeks 4 / 2 |
|----------|-----------------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|--------------|
| 0        | 1                     | 2                       | 3          | 4                       | 5          | 6            |
| 1.       | Dovođ. otp.v.do uređ. | 133.001                 | 57         | 182.381                 | 55         | 137          |
| 2.       | Pročišć. otp. v.      | 99.751                  | 43         | 146.400                 | 45         | 147          |
|          | <b>UKUPNO</b>         | <b>232.751</b>          | <b>100</b> | <b>328.781</b>          | <b>100</b> | <b>141</b>   |

Ukupna realizacija odvodnje otpadnih voda sa pročišćavanjem na nivou Društva iznosi 7.669.617 kuna što je u usporedbi sa prošlogodišnjih 5.374.659 kuna više za 42,7 % ili 2.295 tis. kn.

### Ukupna realizacija vodoopskrbe odvodnje sa pročišćavanjem otpadnih voda I-XII 2022.g.

Tabela 16 Pregled vodoopskrba i odvodnja s pročišćavanjem

| Red.br. | Grad / Općina       | Fakturirano m <sup>3</sup> |                   | Fakturirano kn         |                   | Naplaćeno kn           |                   |
|---------|---------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
|         |                     | Vodoopskrba i odvodnja     |                   | Vodoopskrba i odvodnja |                   | Vodoopskrba i odvodnja |                   |
|         |                     | 2021.                      | 2022.             | 2021.                  | 2022.             | 2021.                  | 2022.             |
| 0       | 1                   | 2                          |                   | 3                      |                   | 4                      |                   |
| 1.      | Grad Šibenik        | 6.082.277                  | 6.412.696         | 26.275.276             | 32.100.243        | 27.055.395             | 30.800.766        |
| 2.      | Grad Drniš          | 92.828                     | 100.348           | 555.205                | 705.268           | 535.664                | 698.765           |
| 3.      | Općina Primošten    | 419.292                    | 451.665           | 2.670.289              | 3.309.646         | 2.683.986              | 3.258.030         |
| 4.      | Općina Rogoznica    | 540.614                    | 589.645           | 3.067.075              | 3.916.140         | 3.092.960              | 3.803.680         |
| 5.      | Grad Skradin        | 237.995                    | 243.571           | 1.374.297              | 1.680.303         | 1.350.753              | 1.647.786         |
| 6.      | Općina Tisno        | 439.994                    | 457.799           | 2.868.154              | 3.485.324         | 2.878.112              | 3.475.401         |
| 7.      | Općina Murter       | 252.298                    | 276.823           | 1.659.146              | 2.114.648         | 1.689.698              | 2.029.381         |
| 8.      | Grad Vodice         | 1.347.244                  | 1.472.573         | 7.910.055              | 10.137.250        | 8.063.492              | 10.245.324        |
| 9.      | Općina Pirovac      | 222.145                    | 239.078           | 1.546.789              | 1.954.863         | 1.574.770              | 1.824.050         |
| 10.     | Općina Unešić       | 131.351                    | 124.178           | 801.154                | 906.900           | 762.513                | 930.753           |
| 11.     | Općina Prgomet      | 20.439                     | 21.104            | 138.012                | 168.592           | 136.637                | 158.439           |
| 12.     | Općina Prim. Dol.   | 55.857                     | 59.740            | 353.737                | 430.409           | 341.009                | 392.211           |
| 13.     | Općina Stankovci    | 141.030                    | 140.760           | 884.730                | 1.032.248         | 992.430                | 997.822           |
| 14.     | Općina Promina      | 104.084                    | 106.694           | 757.268                | 915.094           | 749.340                | 883.102           |
| 15.     | Općina Bilice       | 188.566                    | 194.365           | 1.143.375              | 1.382.042         | 1.170.796              | 1.328.901         |
| 16.     | Općina Kistanje     | 146.733                    | 132.502           | 1.057.203              | 1.208.187         | 959.291                | 1.170.251         |
| 17.     | Općina Tribunj      | 318.214                    | 343.296           | 1.568.584              | 2.015.166         | 1.551.003              | 1.872.977         |
| 18.     | Općina Marina       | 7.510                      | 8.554             | 56.351                 | 73.753            | 55.834                 | 72.328            |
| 19.     | Grad Benkovac       | 11.172                     | 13.099            | 34.481                 | 52.142            | 280                    | 49849,7           |
| 20.     | ViK Split-za Marinu | 692.026                    | 531.349           | 1.660.863              | 1.275.237         | 1.455.684              | 1.380.515         |
|         | <b>Ukupno</b>       | <b>11.451.669</b>          | <b>11.919.839</b> | <b>56.382.044</b>      | <b>68.863.455</b> | <b>57.099.647</b>      | <b>67.020.331</b> |

**RAČUN DOBITI I GUBITKA I - XII 2022.****ANALIZA PRIHODA I - XII 2022.**

Tabela 17a Račun dobiti i gubitka za 2022. godinu - prihodi

kn

| br. | S a d r Ź a j                             | Ostvareno<br>I-XII 2021. | Udio<br>%   | Ostvareno<br>I-XII 2022. | Udio<br>%   | Indeks<br>5/3 |
|-----|---|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|---------------|
| 1   | 2   | 3                        | 4           | 5                        | 6           | 7             |
|     | <b>UKUPNI PRIHODI :</b>                   | <b>94.963.150</b>        | <b>100</b>  | <b>124.045.553</b>       | <b>100</b>  | <b>131</b>    |
| I   | Poslovni prihodi                          | <b>91.488.412</b>        | <b>96,4</b> | <b>120.235.620</b>       | <b>96,9</b> | <b>131</b>    |
|     | prihodi od paušala                        | 14.514.538               | 15,3        | 18.904.586               | 15,2        | 130           |
|     | prihodi od vodoopskrbe                    | 36.492.847               | 38,4        | 42.289.253               | 34,1        | 116           |
|     | prihodi od odvodnje otpadnih voda         | 2.873.106                | 3,0         | 4.032.063                | 3,3         | 140           |
|     | prihodi od pročišćavanja otpad. voda      | 2.501.553                | 2,7         | 3.637.553                | 2,9         | 145           |
| 1   | ukupno prihodi od osnovne djelatnosti     | 56.382.044               | 59,4        | 68.863.455               | 55,5        | 122           |
| 2   | prihodi od usluga                         | 7.182.498                | 7,6         | 7.383.082                | 6,0         | 103           |
| 3   | prihodi od interne realizacije            | 1.330.692                | 1,4         | 1.300.212                | 1,0         | 98            |
| 4   | prihodi od subv. i obračunatih potpora    | 26.593.178               | 28,0        | 42.688.872               | 34,4        | 161           |
| II  | - Izvanredni (ost.poslovni) prihodi       | <b>2.898.705</b>         | <b>3,0</b>  | <b>2.488.076</b>         | <b>2,0</b>  | <b>86</b>     |
| 1   | naplać. ispravlj. potraživanja za vodu    | 2.326.430                | 2,4         | 1.022.384                | 0,8         | 44            |
| 2   | naplata ovrha – trošak postupka           | 175.362                  | 0,2         | 305.642                  | 0,3         | 174           |
| 3   | ostali izvanredni (ost. poslovni) prihodi | 396.913                  | 0,4         | 1.160.050                | 0,9         | 292           |
| III | - Financijski prihodi                     | <b>576.033</b>           | <b>0,6</b>  | <b>1.321.857</b>         | <b>1,1</b>  | <b>229</b>    |
| 1   | naplaćene kamate                          | 457.401                  | 0,5         | 1.316.434                | 1,1         | 288           |
| 2   | tečajne razlike                           | 118.632                  | 0,1         | 5.423                    | -           | 5             |
| IV  | <b>UKUPNI PRIHODI :</b>                   | <b>94.963.150</b>        | <b>100</b>  | <b>124.045.553</b>       | <b>100</b>  | <b>131</b>    |

Ukupni prihodi Društva za razdoblje I-XII 2022.god iznose 124.045.553 kn i u odnosu na isto razdoblje 2021.godine su za 31 % ili za 29.082 tis.kn veći.

Unutar strukture ukupnih prihoda u odnosu na prethodnu godinu udio poslovnih prihoda se sa 96,4% povećao na 96,9 %, a izvanrednih i financijskih prihoda smanjio sa 3,6% na 3,1 %.

Prihodi osnovne djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje sa pročišćavanjem iznose 68.863 tis.kn i u odnosu na prošlu godinu (56.382 tis.kn.) su za 12.481 tis.kn ili za 22,1 % veći od prošlogodišnjih prihoda istog razdoblja iz dva razloga. Prvenstveno zbog novog cjenika vodnih usluga s primjenom 01.08.2022.g. prihodi od osnovne djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje sa pročišćavanjem veći su za 10.240 tis.kn tj za 18,1% u odnosu na prethodnu godinu, te radi veće prodaje vode zbog bolje turističke sezone prihodi od osnovne djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje sa pročišćavanjem su veći za 2.241 tis.kn tj za 4,0%. Povećanje prodaje vode u 2022.g. najveće je u priobalnom području. Razlog veće prodane vode je bolja turistička sezona u hotelskom smještaju u odnosu na prethodnu 2021. godinu. Prodaje vode Vodovodu

Split za Općinu Marina u 2022.g. je 531.349 m3 prodane vode i 1.275.237. kn prihoda (2021.g. - 529.811 m3 prodane vode i 1.271 tis.kn prihoda, 2020.g. - 162.215 m3 i 389.316 kn prihoda), a bez prodaje Vodovodu Split ostvarena prodaja vode u 2022.g. je 8.153.095 m3 vode što je za 358.967 m3 vode tj za 4,61% više u odnosu na 2021.godine kada je prodano 7.794.128 m3. Pri tome je realizacija fiksnog (paušala) i varijabilnog dijela vodoopskrbe za 10.186 tis.kn ( za 20,0 % ) veća od prošlogodišnje, a realizacija usluge odvodnje sa pročišćavanjem u cjelini je veća za 2.295 tis.kn ili za 42,7 %.

Unutar poslovnih prihoda prihodi od usluga (7.383.082 kn) su za 3,4%, tj za 235 tis.kn kn manji u odnosu na prethodnu godinu (7.182.498 kn), a njihova struktura je:

|   | 2021.     | 2022.     | Ind 22/21 |
|---|-----------|-----------|-----------|
| - vodovodni i kanalizacijski priključci   | 3.681.161 | 3.482.109 | 95        |
| - obračun 5% manip.tr. od napl. naknada za korišt. i zašt. voda Hrv. vodama te naknada za razvoj sustava Odvodnji Primošten | 1.665.597 | 1.848.191 | 111       |
| - obračun za odvodnju oborinskih voda Grad Šibenik  | 64.000    | 120.000   | 188       |
| - zbrinjavanja fekalija iz septičkih sabirnih i crnih jama  | 517.580   | 537.864   | 104       |
| - najmovi za odašiljače   | 676.114   | 747.622   | 111       |
| - produženje mreže, skidanja i postave vodobrojila i ostalo   | 578.046   | 647.296   | 112       |
| ukupno  | 7.182.498 | 7.383.082 | 103.      |

Prihodi od izvedenih priključaka su za 5% manji u odnosu na prethodnu godinu. Broj izvedenih priključaka u 2022.g je 1.100 (2021.-836).

Prihodi od 5 % manipulativnih troškova s osnove naplaćenih naknada za zaštitu i korištenje voda Hrv. vodama kao i naknade za razvoj sustava odvodnje Općine Primošten Odvodnji Primošten iznose 1.666 tis.kn, veći su za 11% u odnosu na prethodnu godinu zbog veće realizacije prodane vode u 2021.g.

Usluge odlaganja fekalnih voda odnose se na odlaganje tih voda na za to određeno mjesto koje obavljaju pružatelji usluga. U 2022. godini uprihodovano je 517.580 kuna, što je za 23% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od najмова se odnose na repetitore telekomunikacijskih operatera na objektima vodosprema na temelju ugovora, u 2022.g je bilo 20 ugovora (2021. – 17 ugovora). Ove godine uprihodovano je 747.622 kuna što je za 12% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od ostalih usluga odnose se na usluge produženja mreža na teret stranke po ugovorima, na prihode od skidanja i postava vodobrojila te ostale usluge. U 2022. godini uprihodovano je 647.296 kuna, što je za 13 % manje u odnosu na prethodnu godinu zbog prihoda od produženja mreža (2022. -ugovori sa Orlović, Casta Adria, Plodine, 2021. -ugovori sa Grad-Z projekt, Best building i Solaris nekretnine za produženje mreže, te sa Vodotehnika Zagreb, Vodoprivreda Split i Sarađen za priključke el.energije za aglom.Šibenik).

Prihodi od interne realizacije iznose 1.300.212 kuna, na razini su prethodne godine prethodne godine (2021. - 1.330.692 kn), a radi se o prihodima na temeljima vlastitih usluga u visini vlastitih troškova čija je uloga obračunske naravi. Na taj se način priznaju tj. kapitaliziraju u dugotrajnu materijalnu imovinu troškovi nastali u vlastitoj režiji. Radi se o troškovima rada OJ Radione tijekom godine u izvršenim radovima na montaži uličnih mreža. Zakonska osnova je Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja(NN 95 /16 i 144/20).

Prihodi od subvencija i obračunatih potpora iznose 42.688.872 kn, veći su za 16.096 tis.kn od prethodne 2021. godine, a radi se o obračunatim potporama i subvencijama ministarstva za prijevoz vode na otoke i subvencijama za električnu energiju prema Uredbi Vlade RH s primjenom od 01.10.2022.g.

Obračunate potpore se odnose na doznačena bespovratna investicijska novčana sredstva, tj. ulaganja EU fondova, Hrvatskih voda, ministarstava, za financiranje izgradnje objekata komunalne infrastrukture, koji se u trenutku dobivanja evidentiraju na poziciji odgođenih prihoda i obračunavaju se u prihode u skladu sa računovodstvenom politikom državnih potpora u visini odnosnih troškova izgrađenih objekata imovine (amortizacije 34.284.430 kn te bankovnih naknada, kamata i teč. razlika 304.668 kn) koji u

2022.g. iznose 34.589.097 kn. Zbog povećanja imovine uslijed velike investicijske aktivnosti i povećanja troškova amortizacije, povećali su se prihodi od obračunatih potpora s obzirom da su te investicije financirane bespovratnim sredstvima.

Subvencije Ministarstva mora, turizma, prometa i razvitka za vodoopskrbu otocima Žirje i Kaprije u 2022.g. iznose 778 tis.kn subvencija, a troškovi prijevoza vode brodom vodonoscem su 1.497 tis.kn, (2021.g. 765 tis.kn subvencija za 1.353 tis.kn. troškova prijevoza), a subvencije za električnu energiju prema Uredbi Vlade RH s primjenom od 01.10.2022.g iznose 7.322 tis.kn.

Financijski prihodi iznose 1.321.857 kn (2021. – 576.033 kn), a odnose se na kamate 1.316.433 kn (2021. –457.401 kn) i na tečajne razlike 5.423 kn (2021. – 118.632 kn).

Najveći dio naplaćenih zatezних kamata na potraživanja za vodu u ovom razdoblju je od Hotela Solaris 540 tis.kn i Hotela Imperijal 310 tis.kn, a prethodne godine od Hoteli Vodice 74 tis.kn i Primošten Hotela 39 tis.kn.

Izvanredni (ostali poslovni) prihodi iznose 2.488.076 kuna (2021.-2.898.705 kn), a odnose se na naplaćene troškove postupaka prisilne naplate 305.642 kn(2021.–175.362kn), ostale izvanredne prihode 1.160.050 kn (2021. – 396.912 kn), te na naplaćena ispravljena potraživanja za vodu 1.022 tis.kn.

Povećanje ostalih izvanrednih prihoda je zbog 763 tis.kn otpisa obveza za počinjenu šumsku štetu evidentiranih po Ugovoru o naplati potraživanja iz 2012.godine.

U 2022.godini zbog bolje naplate potraživanja ostvareni su prihodi od naplaćenih ispravljenih potraživanja u iznosu od 1.022.384 kn (2021.-2.326.430 kn) jer je ukupno stanje ispravljenih potraživanja prema strukturi cijene za osnovnu cijenu i porez smanjeno za 1.022 tis.kn, a prethodne godine za 2.326 tis.kn (31.12.2022.g. - 12.842.440 kn; 01.01.2022.g. – 13.864.824 kn a prethodne godine 31.12.2021.g. - 13.864.824 kn; 01.01.2021.g. - 16.499.454kn). Sukladno računovodstvenoj politici ispravka sumnjivih i spornih potraživanja, sva sumnjiva i sporna potraživanja koja su starija su od jedne godine i nisu naplaćena, trebaju prema strukturi cijene ispraviti u visini osnovne cijene i poreza. Ova potraživanja se u bilanci vrednuju sukladno računovodstvenim politikama, ali ostaju u evidenciji, te se dalje poduzimaju sve raspoložive mjere za njihovu naplatu. Ukupno stanje otvorenih redovnih računa za vodu : 31.12.2022. – 40,4 mil.kn; 31.12.2021. – 39,2 mil.kn, od čega se na potraživanja starija od jedne godine (bruto iznos) odnosi 31.12.2022. – 21,2 mil.kn, 31.12.2021. – 23,0 mil.kn. Naplaćeni troškovi postupaka prisilne naplate potvrđuju kontinuiranu aktivnost Društva u naplati potraživanja vodnih usluga.

## ANALIZA RASHODA I-XII 2022.

Tabela 17b Račun dobiti i gubitka za 2022. godinu - rashodi

kn

| 1   | S a d r ž a j                               | Ostvareno<br>I-XII 2021. | Udio<br>%   | Ostvareno<br>I-XII 2022. | Udio<br>%   | Indeks<br>5/3 |
|-----|---|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|---------------|
| 2   | 3   | 4                        | 5           | 6                        | 7           |               |
|     | <b>UKUPNI RASHODI :</b>                     | <b>94.537.304</b>        | <b>100</b>  | <b>123.713.327</b>       | <b>100</b>  | <b>131</b>    |
| I   | <b>- Poslovni, troškovi djelatnosti</b>     | <b>91.918.421</b>        | <b>97,2</b> | <b>122.699.929</b>       | <b>99,2</b> | <b>133</b>    |
|     | vodovodni i ostali materijal                | 4.115.112                | 4,4         | 3.871.939                | 3,1         | 94            |
|     | energija i gorivo                           | 10.043.538               | 10,6        | 30.115.651               | 24,3        | 300           |
|     | otpis sitnog inventara i autogume           | 139.497                  | 0,1         | 144.917                  | 0,1         | 104           |
|     | troš. pošte, prijevoza vode i telefona      | 3.648.378                | 3,9         | 4.042.012                | 3,3         | 111           |
|     | usluge tekućeg održavanja                   | 5.142.340                | 5,5         | 5.781.383                | 4,7         | 112           |
|     | ost:čuv.im,rekl,odv.smeć,reg.a,dez,zak      | 802.646                  | 0,8         | 857.587                  | 0,7         | 107           |
|     | amortizacija                                | 32.448.827               | 34,3        | 39.966.858               | 32,3        | 123           |
|     | nep.usl.in.us-rev.iso,j.bilj,anal.v,zdr.us. | 1.008.908                | 1,1         | 1.260.339                | 1,0         | 125           |
|     | konzultanti po ug.EBRD                      | 30.329                   | -           |                          |             |               |
|     | reprezentacija                              | 97.422                   | 0,1         | 73.566                   | 0,1         | 76            |
|     | premije osig.,ost. doprin, i koncesije      | 408.475                  | 0,4         | 458.518                  | 0,4         | 112           |
|     | bankovne usluge i naknade                   | 521.657                  | 0,6         | 526.192                  | 0,4         | 101           |
|     | str.usav.i lit,pomoći,sud.takse i par.tr,   | 850.595                  | 0,9         | 888.656                  | 0,7         | 104           |
|     | troškovi osoblja (bruto plaće)              | 27.040.117               | 28,6        | 28.420.996               | 23,0        | 105           |
|     | mat.pr.rad.-pri.inov.nag,tr.preh,jub,otp    | 3.517.949                | 3,7         | 4.149.056                | 3,4         | 118           |
|     | naknade troškova radnicima-prij.troš.       | 2.102.631                | 2,2         | 2.122.249                | 1,7         | 101           |
| II  | <b>- Ostali poslovni-izvanr. rashodi</b>    | <b>1.897.022</b>         | <b>2,0</b>  | <b>667.988</b>           | <b>0,5</b>  | <b>35</b>     |
|     | rashod i manjak po inventuri                | 84.899                   | 0,1         | 143.037                  | 0,1         | 168           |
|     | ispr.vrij.potraž.u zastari i stečaju        | -                        | -           | -                        | -           | -             |
|     | otpis potraž.tijekom godine i po inv.       | 1.752.323                | 1,8         | 512.618                  | 0,4         | 29            |
|     | osti posl izvan rash (naknada štete)        | 59.800                   | 0,1         | 12.333                   | -           | 21            |
| III | <b>- Financijski rashodi</b>                | <b>721.861</b>           | <b>0,8</b>  | <b>345.410</b>           | <b>0,3</b>  | <b>48</b>     |
|     | zatezne kamate                              | 22.452                   | -           | 30.777                   | -           | 137           |
|     | kamate na dugoročne kredite                 | 85.825                   | 0,1         | 134.995                  | 0,1         | 157           |
|     | kamate na kredit EBRD                       | 567.707                  | 0,6         | 152.866                  | 0,2         | 27            |
|     | tečajne razlike                             | 45.877                   | 0,1         | 26.772                   | -           | 58            |
|     | <b>UKUPNI RASHODI :</b>                     | <b>94.537.304</b>        | <b>100</b>  | <b>123.713.327</b>       | <b>100</b>  | <b>131</b>    |
|     | <b>POSLOVNI REZULTAT : dobit</b>            | <b>425.846</b>           |             | <b>322.226</b>           |             | <b>78</b>     |
|     | <b>Porez na dobit :</b>                     | <b>249.345</b>           |             | <b>122.820</b>           |             |               |
|     | <b>Neto dobit :</b>                         | <b>176.501</b>           |             | <b>209.406</b>           |             | <b>119</b>    |

Ukupni rashodi izvještajnog razdoblja iznose 123.713.327 kn i za 31 % ili za 29.176 tis.kn su iznad prošlogodišnjih.



Unutar ukupnih rashoda, poslovni rashodi – troškovi su veći u odnosu na prethodnu godinu za 30.781 tis.kn sa udjelom od 99,2% (2021.- 97,2%), dok su izvanredni i financijski rashodi manji za 1.605 tis.kn sa udjelom 0,8 % (2021.- 2,8%). Unutar strukture ukupnih rashoda najveće udjele imaju: amortizacija sa 32%, troškovi elektroenergije i goriva sa 24%, troškovi bruto plaća sa 23%, te usluge tekućeg održavanja sa 5%.

Troškovi amortizacije iznose 39.986.858 kuna i za 23 % ili za 7.538 tis.kn su veći od prošlogodišnjih. Amortizacija spada u najveće troškove jer je vrijednost imovine Društva velika, a mijenja se ulaganjima u investicije tj. aktiviranjem investicija i amortiziranjem u cijelosti pojedine imovine. Troškovi amortizacije su veći zbog povećanja vrijednosti imovine uslijed velike investicijske aktivnosti (sa datumom 31.12.2021.godine aktivirano je 292 milijuna kuna investicija, od čega se na sustav aglomeracije Šibenik odnosi 271 milijun kuna - kod provedbe velikih projekata financiranih 90% od strane EU fondova, Hrvatskih voda i ministarstava, samo je nekoliko vodovoda u RH uspjelo izvršiti ugovor o dodijeli bespovratnih sredstava). Ovi troškovi amortizacije pokriveni su prihodima od obračunatih potpora s obzirom da su te investicije financirane bespovratnim izvorima.

Troškovi osoblja iznose 28.420.996 kuna (2021.- 27.040.117 kn), odnose se na troškove bruto plaća i naknada plaća – 24.782.298 kn (2021.- 23.579.730 kn) koji su 5% veći u odnosu na prethodnu godinu i troškove doprinosa na plaće – 3.638.698 kn (2021.- 3.460.387 kn) koji su također 5% veći u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja plaće za 9,96% s primjenom od rujna 2022.godine. Odluka o povećanju plaća je donesena zbog zaostajanja za prosjekom plaće u RH za 17%, a temeljem većih količinskih ostvarenja osnovne djelatnosti i rasta potrošačkih cijena. Prethodno povećanje plaće bilo je u mjesecu srpnju 2017. godine kada je plaća povećana za 6%.

Na troškove neto plaća odnosi se 18.598.720 kuna (2021.- 17.813.528 kn) koji su za 4% veći u odnosu na prethodnu godinu, a na troškove prireza, poreza, doprinosa iz i na plaće 9.822.276 kuna (2021.- 9.226.739 kn) koji su za 6% veći u odnosu na prethodnu godinu.

U 2022. godini u Društvu je prosječno bilo zaposleno 241 radnika (2021. – 237). Prosječna bruto plaća u Društvu isplaćena za 2022. godinu bila je 8.943 kn (2021. – 8.596 kn), dok je prosječna isplaćena neto plaća iznosila 7.655 kuna (2021.- 6.494 kn) i odnosila se na prosječno 231 radnika (2021.- 229). Tekuću 2022.godinu Društvo je završilo sa 241 radnikom, dva više od prethodne godine.

Materijalna prava radnika u 2022. godine iznose 4.149 tis.kn i za 632 tis.kn su veća od prošlogodišnjih a najvećim dijelom se odnose se novčane paušalne naknade za podmirivanje troškova prehrane te prigodne i novčane nagrade sukladno Pravilniku o radu i Pravilniku o porezu na dohodak. Naknade troškova prijevoza zaposlenika na posao i s posla prema cijeni pojedinačne prijevozne karte sukladno Pravilniku o radu i Pravilniku o porezu na dohodak u 2022.g. iznose 1.795 tis.kn i na razini su prethodne godine.

Troškovi energije (struje i goriva) iznose 30.115.651 kn i za 20.072 tis.kn., tj. za 300 % su veći od prethodne godine zbog troškova električne energije. Troškovi potrošene električne energije iznose 29.218.146 kuna i za 19.985 tis.kn ili za 316% su veći od prethodne godine (2021. – 9.233.207 kn). S obzirom da se mjere Vlade RH za ublažavanje posljedica cijena rasta energenata primjenjuju u razdoblju od 01.10.2022.g., veliko povećanje troškova električne energije do 30.09.2022. od 12.695 tis.kn neće se nadoknaditi, dok su za povećanje troškova električne energije od 01.10.2022. – 31.12.2022.g. u iznosu od 7.335 tis.kn ostvareni prihodi od subvencije cijene električne energije temeljem Uredbe Vlade RH prema računima HEP-a. U 2022.g. ostvarena je ušteda električne energije za 7 % (2022.- 12.187.286kWh; 2021.-13.094.858kWh).

Troškovi goriva za vozila Društva iznose 743.133 kuna (2021. – 658.813 kn) sa kojima je ukupno prijeđeno 706.490 km (2021. - 709.150 km).

Usluge tekućeg održavanja iznose 5.781.340 kn i za 12% tj za 639 tis.kn su veće u odnosu na prethodnu godinu. Najveći dio ovih troškova odnosi se na usluge građevinskih radova na sanaciji kvarova vodovodne mreže - 2,7 mil.kn. (2021. - 2,6 mil.kn) i na održavanje postrojenja i opreme – 2,7 mil.kn (2021.- 2,2 mil.kn), od kojih su najveći radovi na održavanju CS jaruga- čišćenje kamenca turbinskom cjevovodu fi1600mm; održavanje crpne stanice(izmjena vrata i prozora na Jarugi1), sanacija sustava katodne zaštite na CS Jaruga, održavanje i rekonstrukcija klorne opreme po postojećim klornim stanicama te ugradnja nove klorne opreme na VSP „Skradin stara“, nabavka opreme za elektro i strojarsko održavanje, nabavka rezervnih agregata i dijelova za crpne stanice odvodnje, remont crpke za CS Lozovac smjer Orlovača, rekonstrukcija upravljačkih ormara i ugradnja mjerne opreme na CS Dubravice, CS Kljaci, VSP Sveti Marko, VSP Most, VSP Meterize 3, VSP Oblič i VSP Žaborić, nabavka i ugradnja mjerača protoka na VSP Most, VSP Meterize3, MO Žaborić, radovi na SCADI Vodoopskrbe, nabava opreme, nadogradnja novih verzija programa na sustavu Šibenik, nabavka rezervne crpke za CS Miljacka, održavanje objekta VSP Toranj (sanacija vanjske obloge vodospreme, te sanacija vodne komore), nabavka rezervnih armatura i dijelova za održavanje crpnih stanica vode, izgradnja montažne prostorije skladišta na Lozovcu, (2021. - troškovi servisna intervencija na objektu - formiranje novog SCADA računala kanalizacijskog podsustava Vodice, izrada inženjeringa, tehnologije izvođenja radova, transportnih troškova za dovoz i odvoz radne opreme i uređaja, uređenje mjesta rada i okoliša, servis električnih agregata po objektima odvodnje, servisna intervencija na objektu Rogoznica C4, popravak pumpe KSB MTC, čišćenje kanalizacijskog cjevovoda upotrebom VT cisterne, demontaža i montaža rešetke, sanacija zidova ulaznog okna CS Mulo Krke, mamutiranje mulja, pijeska i otpadnog materijala, podvodno štemanje u stijeni za izradu zasjeka, izrada, doprema i montaža betonskih opteživača, betonaža cijevi, usluga čišćenja kanalizacije - upov - Obala dr. Franje Tuđmana – Šibenik). Troškovi materijala sa 3.871.939 kuna (2021. - 4.115.112 kn) uglavnom se odnose na vodovodni materijal za održavanje.

Troškovi prijevoznih usluga, pošte i telefona su 4.042 012 kn i za 11% su veći od prethodne godine, od čega su troškovi prijevoza vode otocima Kapriju i Žirju 1.497 tis.kn (11% veći od prethodne godine).

Troškovi neproizvodnih usluga zdravstvenih usluga, intelektualnih usluga revizije, konzultantskih usluga za javnu nabavu, ISO standarda, praćenja kvalitete zraka za UPOV, ispitivanja radne opreme, stručnog nadzora plinskih instalacija, projekta geodetskih elaborata i povremene regulacije prometa, usluga javnih bilježnika i pravnih savjetovanja te analize vode iznose 1.260 tis.kn, u odnosu na prethodnu godinu veći su za 251 tis.kn zbog većih troškova javnih bilježnika i analize vode.

Troškovi sudskih taksi i parnični troškovi, stručnog usavršavanja, sponzorstava i pomoći iznose 889 tis.kn i na razini su prethodne godine. Troškovi ostalih usluga čuvanja imovine i odvoza smeća najamnine, oglašavanja, naknade za tehnički pregled iznose 858 tis.kn (7% veći od prošle godine).

Ostali (izvanredni) i financijski rashodi iznose 1.013.398 kn (2021. – 2.618.883 kn).

Izvanredni rashodi iznose 667.988 kn (2021.-1.897.022 tis.kn.) i za 1.229 tis.kn su manji od prošlogodišnjih. Najveći dio ovih rashoda čini otpis (isknjižavanje) potraživanja za vodu prema strukturi cijene u visini osnovne cijene i pdv-a koji iznosi 336 tis.kn (2021. – 1.380 tis.kn), najveći su: Iskra brodogradilište 22 tis kn i PU Šibenskokninska 11 tis.kn temeljem Odluke o kriterijima za otpis vodnih usluga te Caffè bar Lider 24 tis kn temeljem Odluke Suda (2021.-otpis potraživanja prema Tef-u po odluci Skupštine (2010.g. izvršen ispravak fakture 90%-308 tis.kn koja se temeljila na procijenjenoj potrošnji za razdoblje 2002-2009), te Izgradnju prema sudskoj presudi). Rashod i manjak po inventuri iznose 143.037 kn i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 68% zbog otpisa elektroopreme, telemetrijske opreme i opreme za nadzor. Na manjak se odnosi 1.926 kn (2021.-6.128 kn).

Ispravak vrijednosti potraživanja je u 2022.g. izostao kao i prethodne godine zbog dobre naplate ispravljenih potraživanja. Ukupno stanje ispravljenih potraživanja za vodu starijih od jedne godine prema strukturi cijene za osnovnu cijenu i porez smanjeno za 1.022 tis.kn (31.12.2021.g.- 2.326 tis.kn).

Financijski rashodi (345.410 kn) su za 52%, tj. za 376 tis.kn manji od prošlogodišnjih, a unutar njih najveći dio – 152.866 kn (2021. – 567.707 kn) otpada na kamate po kreditu EBRD-a za dogradnju i

poboljšanje odvodnje Grada Šibenika, te 114.383 kn (2021. – 49.376 kn) na kamate po revolving kreditu OTP-a za financiranje lokalne komponente eu projekta aglomeracije Šibenik. Preostali dio ovih rashoda odnosi se na kamate na dugoročne kredite, i to : 3.778 kuna – kredit Hrvatskih voda Jadranski projekt za I fazu Sustava odvodnje Murter-Betina; i 16.834 kuna – Erste leasing za kupnju cisterne za vodu. Od ostalih financijskih rashoda na zatezne kamate otpada 31 tis.kn (2021.- 22 tis.kn), a na tečajne razlike 26.772 kn (2021. – 45.877 kn), od čega najveći dio - 23 tis.kn otpada na realizirane tečajne razlike po kreditu EBRD-a. Kredit EBRD-a u 2022.g. je otplaćen.

Troškovi kredita EBRD-a za Izgradnju sustava odvodnje otpadnih voda za jugoistočni dio grada Šibenika (gosp.zona Podi Ražine i Podsolarско) i vodoopskrbnog cjevovoda Supljak Kanica u razdoblju I-XII 2022. su : kamate: 152.866 kn (2021. - 567.807 kn) i negativne tečajne razlike 23 tis.kn. Ovi troškovi u 2022.g. ukupno iznose 0,2 mil.kn, a sve zajedno za period 2013.- 2022.g. iznose 17,3 mil.kn : - 9,1 mil.kn kamata, - 1,2 mil.kn interkalarnih kamata (od toga prije korištenja kredita 748 tis.kn), - 1,0 mil.kn naknada (od toga 2 godine prije korištenja kredita 761 tis.kn.), - 0,5 mil.kn bankovnih provizija, naknada i tečajnih razlika pri korištenju i otplati, i – 5,5 milijuna kuna troškova konzultanata. Kredit je u potpunosti iskorišten u ukupnom iznosu od 10 milijuna eura u periodu 07.11.2014.-27.06.2019.g., a u periodu 08.01.2016.– 06.07.2022.g otplaćeno je svih 14 rata. Zadnja 14 rata kredita plaćena je 06.07.2022. godine. Napominjemo da su troškovi po kreditu EBRD-a financirani iz potpora Hrvatskih voda (90%), iz naknade za razvoj odvodnje Šibenika (10%) i stranih izvora (troškovi konzaltinga), te su uprihodovani u istom iznosu obračunom državnih potpora sukladno računovodstvenoj politici državnih potpora, te nemaju utjecaj na krajnji rezultat poslovanja.

U odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje ukupni prihodi su veći za 30,6 % (29.082 tis.kn), a ukupni rashodi veći za 30,9 % (29.176 tis.kn), što je rezultiralo dobiti za tekuću godinu u iznosu 322.226 kuna.

**IMOVINA DRUŠTVA I NJENI IZVORI (BILANCA) na dan 31.12.2022.**

Tabela 18 Bilanca na dan 31.12.2022. - aktiva

| Sadržaj                               | Stanje na dan 31.12.2021. |              | Stanje na dan 31.12.2022. |              | Index 2/1  |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------|--------------|------------|
|                                       | 1                         | udio %       | 2                         | udio %       |            |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA                 | 1.123.606.115             | 91,4         | 1.111.885.907             | 90,4         | 99         |
| I. Nematerijalna imovina              | 4.642.234                 | 0,4          | 5.243.943                 | 0,4          | 113        |
| II. Materijalna imovina               | 1.117.580.604             | 90,9         | 1.106.167.844             | 90,0         | 99         |
| III. Dugotrajna financijska imovina   | 1.383.277                 | 0,1          | 474.120                   | -            | 34         |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA               | 105.327.018               | 8,6          | 117.409.572               | 9,6          | 110        |
| I. Zalihe                             | 5.650.762                 | 0,4          | 6.182.711                 | 0,5          | 109        |
| II. Potraživanja                      | 26.927.092                | 2,2          | 30.874.940                | 2,5          | 115        |
| III. Kratkotrajna financijska imovina | 633.200                   | 0,1          | 868.743                   | 0,1          | 137        |
| IV. Novac u banci i blagajni          | 72.115.964                | 5,9          | 79.483.178                | 6,5          | 110        |
| <b>UKUPNO AKTIVA :</b>                | <b>1.228.933.133</b>      | <b>100,0</b> | <b>1.229.295.479</b>      | <b>100,0</b> | <b>100</b> |
| Izvanbilančni zapisi                  | -                         |              | -                         |              |            |

Bilanca na dan 31.12.2022. - pasiva

| Sadržaj                                  | Stanje na dan 31.12.2021. |            | Stanje na dan 31.12.2022. |            | Index 2/1  |
|--|---------------------------|------------|---------------------------|------------|------------|
|  | 1                         | Udio %     | 2                         | Udio %     |            |
| A) KAPITAL I REZERVE                     | 327.554.503               | 26,7       | 327.913.909               | 26,7       | 100        |
| I. Temeljni kapital                      | 345.209.300               |            | 345.209.300               |            | 100        |
| II. Kapitalne rezerve                    | 40.864.922                |            | 41.014.922                |            | 100        |
| III. Rezerve iz dobiti                   | 95.875                    |            | 95.875                    |            | 100        |
| IV. Revaloriz., rez. fer vrij. i ost.rez | 845.973                   |            | 845.973                   |            | 100        |
| VI. Zadržana dobit ili preneseni gubitak | -59.638.068               |            | -59.461.567               |            | 100        |
| VII. Dobit ili gubitak tekuće godine     | 176.501                   |            | 209.406                   |            | 119        |
| B) REZERVIRANJA                          | 3.527.143                 | 0,3        | 3.527.143                 | 0,3        | 100        |
| C) DUGOROČNE OBVEZE                      | 1.382.647                 | 0,1        | 283.036                   | -          | 20         |
| 6. Obveze po dugoročnim kreditima        | 1.362.673                 | 0,1        | 283.036                   | -          | 21         |
| 10. Ostale dugoročne obveze              | 19.974                    | -          | -                         | -          | -          |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE                    | 39.964.480                | 3,3        | 28.616.332                | 2,3        | 72         |
| 6. Obveze prema bankama i dr.fin.inst.   | 23.306.312                | 1,9        | 13.536.314                | 1,1        | 58         |
| 8. Obveze prema dobavljačima             | 9.621.872                 | 0,8        | 7.735.997                 | 0,6        | 80         |
| 14. Ostale kratkoročne obveze            | 7.036.296                 | 0,6        | 7.344.019                 | 0,6        | 104        |
| E) PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA             | 856.504.360               | 69,6       | 868.955.059               | 70,7       | 101        |
| <b>UKUPNO PASIVA :</b>                   | <b>1.228.933.133</b>      | <b>100</b> | <b>1.229.295.479</b>      | <b>100</b> | <b>100</b> |
| Izvanbilančni zapisi                     | -                         |            | -                         |            |            |

Na kraju 2022. godine **imovina** Društva (aktiva) iznosi 1.229.295.479 kn (neto vrijednost) i veća je u usporedbi sa 2021. god za 0,4 mil.kn. Najveći udio u imovini Društva ima dugotrajna materijalna imovina sa 90,4% udjela, od čega na građevinske objekte – odnosno cjevovode, crpne stanice, vodospreme, pročišćivače, crpilišta, strojarska postrojenja i druge objekte i uređaje za obavljanje osnovne djelatnosti otpada veliki dio imovine Društva.

Imovina društva je velika zbog kontinuirane investicijske aktivnosti, u periodu 2000.-2022. godine u iznosu 1.219,5 mil.kn ulaganja dugotrajnu imovinu. U 2022.g. dovršeno je 11,6 mil.kn investicija u tijeku u odvodnju i vodoopskrbu (2006.god bilo je aktivirano 134,5 mil.kuna, u 2007.g. 52,0 mil.kn, u 2008.g. 23,9 mil.kn, u 2009.g. aktivirano je 50,0 mil.kuna, u 2010. 27,4 mil.kuna, u 2011.godini 21,9 mil.kuna, u 2012.g.- 58,9 mil.kn, u 2013.-15,6 mil.kn i 2014.-13,0 mil.kn, u 2015.g 13,4 mil.kn, u 2017.g. 87 mil.kn, u 2018.g. 9,5 mil.kn, 2019.g. 127,8 mil.kn, 2020.g. 31,8 mil.kn i u 2021.g. 292,5 mil.kn).

Investicijska aktivnost kao i prethodnih godina se nastavlja i u 2022.g. Ukupna ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu (objekte komunalne infrastrukture i opremu) u 2022.g. su 29,2 mil.kn (2021.g. - 87,1 mil.kn, 2020.g. - 161,4 mil.kn, 2019.g.- 94,0 mil.kn, 2018.- 36,6 mil.kn, 2017.- 72,4 mil.kn), od čega u investicije u tijeku-objekte komunalne infrastrukture u 2022. uloženo je 18,7 mil.kn (2021.g. 79,2 mil.kn, 2020.g. 92,5 mil.kn, 2019.g. 92,5 mil.kn, 2018.g. 28,1 mil.kn, 2017.g. 67,1 mi.kn).

Najveća ulaganja u investicije tijekom 2022. su u slijedećim investicijama:

| Investicija   | Iznos-kn  |
|---|-----------|
| Dogradnja sust. daljinskog nadzora i elektropost. po vodospre.  | 4.017.361 |
| Vodoopskrbni cjevovod Općine Marina (Mitlo Blizna) III faza     | 1.811.826 |
| Rekonstrukcija vod. i kan. mreže Ul. P.Grubišića i Zadarske ul. | 1.584.796 |
| Izgradnja vodoopskrbne mreže naselja Dvornice                   | 1.161.382 |
| Rekonstrukcija i devijacija mag. cjevovoda Jadrtovac Žaborić d8 | 1.087.214 |
| Izgradnja uređaja za pročišćivanje Primošten                    | 855.802   |
| Izgradnja Hidrostanice Obrove - Vodice                          | 621.527   |
| Produženje vodovodne mreže Bilice - novo naselje Višić          | 489.965   |

Kratkotrajna imovina iznosi 117,4 mil.kn, veća je za 12 mil.kn. (najveći dijelom zbog većeg stanja novčanih sredstava) od prošlogodišnje sa udjelom 9,6 % u ukupnoj imovini.

Istovremeno **izvori imovine** (pasiva) na dan 31.12.2022.g. iznose 1.229.295.479 kn i u usporedbi sa 2021. god veći su za 0,4 mil.kn.

Kapital i rezerve Društva na dan 31.12.2022.g iznose 327.913.909 kn i na razini su stanja 31.12.2021.g. sa udjelom u pasivi 26,7 %.

Najveći udio u izvorima imovine imaju prihodi budućeg razdoblja sa 70,7 % udjela u pasivi, a radi se o doznačenim bespovratnim investicijskim sredstvima države tj. Hrv.voda, Ministarstva, EU fondova, te na naknade za razvoj JLS u cijeni vodnih usluga za izgradnju objekata komunalne infrastrukture, koji će se prenijeti u prihode u visini odnosnih troškova imovine (amortizacija). Na dan 31.12.2022.g. prihodi budućeg razdoblja iznose 868.955.059 kn (2021.g – 856.504.360 kn). Financijska stabilnost Vodovoda Šibenik je zahvaljujući tome što su velika ulaganja u komunalnu infrastrukturu u proteklom dvadesetogodišnjem periodu osigurana uglavnom iz bespovratnih izvora financiranja, tj. potpora, te u preostalom dijelu iz namjenskih naknada za razvoj.

Najmanji udio u izvorima imovine imaju obveze koje iznose 28.899.366 kuna sa 2,3% udjela u pasivi (dugoročne 0,0% i kratkoročne 2,3% -obično se smatra da je sigurnost poslovanja i financijska stabilnost zadovoljavajuća kada je udio obveza u pasivi manji od 50%). Dugoročne obveze smanjene su gotovo na nulu otplatom kredita za izgradnju komunalne infrastruktureu proteklom periodu - kreditna zaduženost 2004.godine iznosila je visokih 90,5 milijuna kuna, sa 19,4% udjela dugoročnih i kratkoročnihobveza po kreditima u pasivi bilance, a u periodu 2016-2022 je otplaćen kredit EBRD-a od 75 milijuna kuna. Kredit EBRD-a za dogradnju Sustava odvodnje-Podi,Ražine,Podsolarsko Šibenik otplaćen je 06.07.2022.g.

## IMOVINA

**IMOVINA (AKTIVA)** društva iznosi 1.229.295.479 kn i na razini je prošlogodišnje, a sastoji se od dugotrajne i kratkotrajne imovine

**B) DUGOTRAJNA IMOVINA** iznosi 1.111.885.907 kn i za 12 mil.kn tj. za 1% je manja od prošlogodišnje, a sastoji se od:

- dugotrajna nematerijalna imovina
- dugotrajna materijalna imovina
- dugotrajna financijska imovina
- dugotrajna potraživanja

I. i II. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA iznose 1.111.411.787 kuna.

Bruto vrijednost materijalne i nematerijalne imovine je iskazana po trošku nabave, dok je iskazana neto vrijednost rezultat bruto vrijednosti umanjene za akumuliranu amortizaciju.

Amortizacija je obračunata primjenom linearne metode obračuna amortizacije na imovinu u upotrebi - građevinske objekte i opremu, uz sljedeći vijek upotrebe pojedine vrste dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine i amortizacijske stope:

- građevinski objekti ..... 2 % - 5 % : 20 – 50 g.
- postrojenja i oprema, alati, namj.....10 % - 50 % : 2 – 10 g.
- nematerijalna imovina.....20% : 5 g.

Strukturu dajemo u nastavku:

Tabela 19 Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina tis.kn

| Red. br. | Sadržaj                   | Bruto vrijed. na dan 01.01.2022. | Bruto vrijed. na dan 31.12.2022. | Amortiz. tijekom godine | Akumul. amortiz. pret.god. | Neto vrijed. na dan 31.12.2022. |
|----------|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| I        | Nematerijalna imovina     | 7.776                            | 7.954                            | 571                     | 2.139                      | 5.244                           |
| II.1     | Zemljište                 | 15.428                           | 15.428                           | -                       | -                          | 15.428                          |
| II.2     | Građevinski objekti       | 1.680.688                        | 1.694.042                        | 36.180                  | 629.666                    | 1.028.196                       |
| II.3     | Oprema                    | 52.590                           | 58.808                           | 3.236                   | 35.977                     | 19.595                          |
| II.4     | Investicije u tijeku      | 35.841                           | 42.949                           | -                       | -                          | 42.949                          |
|          | <b>Uk. nem. i mat.im.</b> | <b>1.792.323</b>                 | <b>1.819.181</b>                 | <b>39.987</b>           | <b>667.782</b>             | <b>1.111.412</b>                |

DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA na dan 31.12.2022. iznosi 5.243.943 kn (2021.g.- 4.642.234), a najveći dio otpada na projektnu dokumentaciju za EU fondove, a preostali dio odnosi se na softvere te geodetsku i projektnu dokumentaciju. Povećanje nematerijalne imovine je zbog projektne tehničke dokumentacije za izvorište Miljacka i GIS softvera.

DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA na dan 31.12.2022. iznosi 1.106.167.844 kn (2021.- 1.117.580.604), a najveći dio otpada na u objekte, uređaje i opremu vodoopskrbe i odvodnje (1570 km – dužina mreže vodoopskrbe; 230 km dužina mreže odvodnje; 139 objekata komunalne infrastrukture vodoopskrbe i odvodnje – vodospreme, crpilišta, pročišćivači, crpne stanice, 181 strojarskih postrojenja-crpki) koje Vodovod Šibenik održava u funkcionalnoj sposobnosti bez obzira ima li potrošnje. Povećanje bruto vrijednosti materijalne imovine (građevinski objekti i investicije u tijeku) je zbog ulaganja u objekte komunalne infrastrukture, a povećanje vrijednosti opreme se najviše odnosi na nabavku MAN TGM kombiniranog vozila za čišćenje i MAN TGS kombinirano vozilo za čišćenje i upravljanje ukupne vrijednosti 3,99 milijuna kuna (2021. Specijalno vozilo za CCTV inspekciju sustava vrijednosti - 1,4

mil.kn). Nabava ovih vozila financirana je bespovratnim sredstvima (EU, Hrv.vode, ministarstvo) u sklopu projekta aglomeracije Šibenik.

U 2022. godini bruto vrijednost dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine povećala se za 26,8 mil.kn., sa 1.792 mil.kn na 1.819 mil.kn, zbog ulaganja u opremu i objekte komunalne infrastrukture. Sadašnja bruto vrijednost dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine je velika, a uglavnom se odnosi na ulaganja u objekte vodoopskrbe i odvodnje - u periodu 2000.-2022.g ukupno je uloženo 1.219,5 mil.kn u komunalnu infrastrukturu gdje je Vodovod Šibenik nositelj investitorskih prava i obveza.

Bruto knjigovodstvena vrijednost preuzete imovine: Odvodnje Vodice, Murtele, Sustava odvodnje Tribunj i komunalnih vodnih građevina Pirovac i Stankovci je 86,5 mil.kn a nabavna vrijednost preuzetih vodnih građevina Hrvatskih voda 210 mil.kn. Vrijednost imovine Vodovoda Šibenik 1997. godine iznosila je 122 mil.kn.

Neto vrijednost dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine na dan 31.12.2022. iznosi 1.111 mil.kn. Vrijednost investicija u tijeku na dan 31.12.2022. iznosi 42,9 mil.kn i u odnosu na prethodnu godinu (stanje 31.12.2021.-35,8 mil.kn) se povećala za 7,1 mil.kn jer su ulaganja u investicije u tijeku u 2022.g. iznosila 18,7 mil.kn, dok je aktivacija investicija u tijeku u 2022.g. u iznosila 11,6 mil.kn.

Aktiviranjem investicija u tijeku prenosi se vrijednost sa investicija u tijeku na građevinske objekte tj imovinu u upotrebi i tako povećava bruto vrijednost građevinskih objekata. Najveće aktivirane investicije od ukupno 11,6 mil.kn u 2022.g. su: Rek. i devijacija mag.cjevovoda Jadrtovac-Žaborić 1.9 mil.kn i Dogr.sust. daljinskog nadzora i elektrostr. po vodospremama – 4. mil.kn. (od ukupno 292,3 mil.kn u 2021.g.: dogradnja Sustava odv.i proč. aglom. Šibenik 268,9 mil.kn i Pripremni radovi na kanaliz. sutav Pirovac-Tisno-Jezera 7,2 mil.kn).

Tijekom budućeg razdoblja, investicije u tijeku (stanje 31.12.2022. – 42,9 mil.kn) će prema dovršenosti tj aktiviranju postupno povećavati vrijednost imovine u upotrebi, tj građevinskih objekata - infrastrukturnih objekata vodoopskrbe i odvodnje Društva, a najveće nedovršene investicije na dan 31.12.2022.g. su: Sustav odv. i proč. Aglom. Betina Murter sa 29,4 mil.kn, Vodoopskrbni cjevovod Općine Marina (Mitlo Blizna) III faza 4,1 mil.kn.

U nastavku je pregled ulaganja u opremu i objekte kom.infr. u periodu 2000.-2022.g. po godinama:

Tabela 20 Ulaganja u dugotrajnu nematerijalnu i materijalnu imovinu mil.kn

| Red.br. | Godina | Uk.ulag.u dug.im. (nem.im. i mat.im-gr.ob., oprema, imov. u pripremi) | Od toga-ulaganja u investicije u toku (imovina u pripremi) |
|---------|--------|---|--|
|         | 1      | 2   | 3  |
| 1.      | 2000.  | 24,8  | 19,9   |
| 2.      | 2001.  | 27,1  | 26,7   |
| 3.      | 2002.  | 68,8  | 68,5   |
| 4.      | 2003.  | 91,4  | 91,2   |
| 5.      | 2004.  | 69,8  | 63,9   |
| 6.      | 2005.  | 33,2  | 32,9   |
| 7.      | 2006.  | 32,4  | 31,7   |
| 8.      | 2007.  | 38,9  | 37,3   |
| 9.      | 2008.  | 53,0  | 51,5   |
| 10.     | 2009.  | 33,7  | 32,1   |
| 11.     | 2010.  | 18,5  | 16,4   |
| 12.     | 2011.  | 21,9  | 19,7   |
| 13.     | 2012.  | 26,8  | 22,9   |

|     |               |                |                |
|-----|---------------|----------------|----------------|
| 14. | 2013.         | 28,3           | 26,9           |
| 15. | 2014.         | 23,7           | 20,3           |
| 16. | 2015.         | 55,4           | 50,4           |
| 17. | 2016.         | 91,1           | 81,6           |
| 18. | 2017.         | 72,4           | 67,1           |
| 19. | 2018.         | 36,6           | 28,1           |
| 20. | 2019.         | 94,0           | 92,5           |
| 21. | 2020.         | 161,4          | 155,6          |
| 22. | 2021.         | 87,1           | 79,2           |
| 23. | 2022.         | 29,2           | 18,7           |
|     | <b>Ukupno</b> | <b>1.219,5</b> | <b>1.135,1</b> |

Gornja tabela potvrđuje kontinuiranu investicijsku djelatnost unatoč teškoj gospodarskoj situaciji.

Ova ulaganja su najvećim dijelom osigurana iz bespovratnih izvora financiranja, Hrvatskih voda, ministarstava, u zadnje vrijeme eu fondova, te preostali dio iz namjenskih naknada za razvoj. Tako od ukupne vrijednosti 270.604.977 kuna u prethodne 3 godine izgrađenog sustava aglomeracije Šibenik, 230.494.977 kuna financirano je bespovratnim izvorima izvan naše županije, a isto tako i ostale investicije u posljednjih 20 godina: Kanalizacijski kolektor grada Šibenika - dionica: autobusni kolodvor - terminal fosfata - 3.235.473,46 kn, Vodosprema Lozovac - 18.581.947,80 kn, Kanalizacijski kolektor grada Šibenika - dionica: CS Mulo Krke - autobusni kolodvor - 4.133.799,83 kn, Crpna stanica Lozovac sa vodospremom za pravac tlačenja Primošten - Rogoznica i Dalmatinska zagora - 15.156.233,37 kn, Cjevovod UPV Lozovac - VSP Orlovača - VSP Kukalj - vodoopskrbni sustav za jugoistočno priobalno područje županije UPV Lozovac - VSP Orlovača - VSP Kukalj - VSP Jasenovac - tlačni cjevovod - 20.340.154,83 kn, Cjevovod VSP Kukalj - VSP Jasenovac - vodoopskrbni sustav za jugoistočno priobalno područje županije UPV Lozovac - VSP Orlovača - VSP Kukalj - VSP Jasenovac - tlačni cjevovod - 10.888.461,92 kn, VSP Orlovača - vodoopskrbni sustav za jugoistočno priobalno područje županije UPV Lozovac - VSP Orlovača - VSP Kukalj - VSP Jasenovac - tlačni cjevovod - 3.752.234,79 kn, VSP Kukalj - vodoopskrbni sustav za jugoistočno priobalno područje županije UPV Lozovac - VSP Orlovača - VSP Kukalj - VSP Jasenovac - tlačni cjevovod - 2.206.700,22 kn, Vodoopskrbni sustav za Primoštensko zaobalje II - crpna stanica Jelinjak i vodosprema Jelinjak - 8.137.734,26 kn, Vodoopskrbni sustav za jugoistočno priobalno područje županije - UPV Lozovac - VSP Orlovača - VSP Kukalj - VSP Jasenovac - dobava cijevi za gravitacijski cjevovod VSP Orlovača - VSP Kukalj - 6.636.732,54 kn, Vodoopskrbni sustav za primoštensko zaobalje I. faza - cjevovod VSP Jasenovac - VSP Jelinjak - VSP Kalina - VSP Drvenik - gravitacijski i tlačni cjevovodi VSP Jasenovac - Jelinjak i VSP Drvenik - VSP Kalina - 6.485.789,87 kn, Vodoopskrbni sustav Klarići - Čista Velika - Piramatovci - 5.659.226,63 kn, Gravitacijski cjevovod Sv. Marko - Unešić i VSP Vinovo Donje 9.199.183,22 kn, Kanalizacijski sustav Grada Šibenika - kopneni dio podmorskog ispusta kanalizacijskog sustava Grada Šibenika od uređaja za pročišćavanje Pećine do ulaza u more Solaris - 10.968.168,91 kn, Kanalizacijski sustav Grada Šibenika - kolektor od Šipada do CS Mandaline - 5.432.000,00 kn, Kanalizacijski sustav Grada Šibenika - tlačni cjevovod kanalizacijskog sustava grada Šibenika: - dionica tlačni cjevovod CS Mandalina - Uređaj za pročišćavanje Pećine kopneni dio podmorskog ispusta od uređaja za pročišćavanje Pećine do ulaza u more Solaris - 13.767.560,28 kn, Zgrada za upravljanje i kontrolu vode – Lozovac -5.355.376,73 kn, Rekonstrukcija elektrotehničkih instalacija u CS Jaruga II - 6.225.581,39 kn, Klorinatorska stanica na platou Lozovac - .963.338,21 kn, Vodovodna mreža Plastovo – Krković - 3.483.931,11 kn, Cjevovod Skradin – Gračac - 2.001.106,79 kn, Rekonstrukcija vodovodne i kanalizacijske mreže u ulici Ivana Meštrovića, Šibenik - 3.335.967,53 kn, Elektrostrojarska rekonstrukcija crpne stanice Jaruga I - cjelovita elektro i strojarska rekonstrukcija pogona Jaruga I sa novim zahvatom vode - 16.787.764,24 kn, Vodoopskrbni sustav Ružić - Muć (crpna stanica, vodosprema, tlačni i gravitacijski cjevovod) - 9.531.466,29 kn, Vodoopskrbni sustav za primoštensko zaobalje - gravitacijski cjevovod VSP Kalina – Šarićevi - 5.489.846,05 kn, Tlačni cjevovod CS miljacka i VSP Lukar - 3.935.522,19 kn, Kanalizacijski sustav Grada Šibenika - podmorski



ispust - 40.837.749,40 kn, Kanalizacijski sustav Rogoznica - I. faza - 2.756.854,05 kn, Vodoopskrbni sustav otoka Žirje i Kaprije - I. faza - 12.124.608,59 kn, Vodoopskrbni sustav Sedramić - 6.410.296,45 kn, Kanalizacijski kolektor - dionica: CS Mulo Krke - VK Krka - 7.636.070,70 kn, Vodovodna i kanalizacijska mreža - stambeno naselje Križ - 2.120.507,56 kn, Vodoopskrbni sustav Rogoznica cjevovod Zatoglav - Kalebova Luka – Ražanj - 2.062.296,49 kn, Crpna stanica Mulo Krke - 7.649.262,35 kn, Gravitacijski dovod iz VSP Rogoznica s dijelovima mjesne mreže u Lozici - 2.108.085,52 kn, Tlačni cjevovod CS Lozovac - VSP Pokrovnik - 8.602.559,64 kn, Gravitacijski cjevovod Crljenik - Grabovci – Gaćezezi - 3.105.288,12 kn, Vodoopskrbni sustav Pirovac - Stankovci za područje Banjevci i Bila Vlaka - 5.917.278,91 kn, Gravitacijski cjevovod Krčulj - Bratski Dolac (primoštensko zaobalje) - 4.518.035,49 kn, Gravitacijski cjevovod Čikola – Gradac -3.674.773,91 kn, Crpna stanica Mandalina - odvodnja - crpna stanica - 15.739.205,42 kn, Kanalizacijski kolektor i obalni pojas od VK Krka do novog bazena u Crnici - obalni kolektor i šetnica - 11.765.243,09 kn, Vodoopskrbni cjevovod u Primorskom Dolcu - 1.918.850,83 kn, Sustav odvodnje otpadnih voda Rogoznice - obalni dio naselja i prijelaz na otočić i dio naselja na otočiću - 7.364.391,29 kn, Magistralni cjevovod Vrpolje - Vućevica - 15.941.588,54 kn, Rekonstrukcija vodovodne i kanalizacijske mreže u ulicama Fra Jerolima Milete, S. Radića i 29. listopada 1918. u Šibeniku - kanalizacijski kolektor i vodoopskrbni cjevovod te uređenje kolnika -14.971.051,90 kn, Sanacija vodoopskrbnog cjevovoda u ulicama Miroslava Krleže, dijelu Vukovarske ulice, dijelu Šibenske ulice, ulici Kralja Zvonimira, dijelu Jadranske ulice i Zagrebačkoj ulici u Pirovcu - vodovodna mreža - 2.142.294,56 kn, Izgradnja glavnog kanalizacijskog kolektora i vodoopskrbnog cjevovoda Crnica – dionica TEF- uvala Pekovac u Šibeniku - kanalizacijski kolektor i vodovodna mreža - 5.726.270,78 kn, Sanacija dijela vodoopskrbnog cjevovoda VSP Perković - naselje Bogdanovići - glavni vodoopskrbni cjevovod - 2.349.456,76 kn, Vodosprema i crpna stanica Boraja - 2.018.200,70 kn, Izgradnja glavnog vodoopskrbnog gravitacijsko - tlačnog cjevovoda podvožnjak Komadinke - naselje Boraja - 3.107.217,95 kn, Radovi na rekonstrukciji dijela ulice Ivana Meštrovića (dionica od Plodina do spoja na cestu D8), dijela ulice Put Vida i nerazvrstane prometnice u gradskom naselju Njivice u Šibeniku (pristup za građevinu Supernova u Njivicama s komunalnom infrastrukturom) - vodovodna i kanalizacijska mreža - 3.774.328,17 kn, Sanacija dijela vodoopskrbnog cjevovoda Perković - Primorski Dolac – rekonstrukcija vodoopskrbnog cjevovoda - 3.564.714,50 kn, Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Grada Šibenika - 42.525.948,47 kn, Izgradnja spojnog vodoopskrbnog cjevovoda: sustav Općine Marina - sustav vodovoda Šibenik (organci Vinovac i Rastovac) - vodovodna mreža - 2.932.060,17 kn, Rekonstrukcija glavnog vodoopskrbnog dovodnog cjevovoda Pećine - Solaris – Zablaće - 3.651.111,27 kn, Sanacija tlačnog cjevovoda SC Macure kontra vodosprema Modrino selo, ogranci cjevovoda za naselja Biovičino selo, Modrino selo i Nunić na području Općine Kistanje - vodovodna mreža – sanacija - 4.676.502,87 kn, Sanacija vodovodne mreže naselja Pokrovnik, Pakovo selo i Sedramić - 3.042.916,56 kn, Sanacija izvorišta Jaruga 3 i radovi na zamjeni elektroenergetskog postrojenja na objektima CS Pokrovnik i CS Torak te uvezivanje u SDNU Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik - sanacija elektroenergetskih postrojenja - 8.952.010,79 kn, Kanalizacijski sustav gospodarske zone Podi, naselja Gornje i Donje Ražine i Podsolarsko - 67.436.169,65 kn, Rekonstrukcija vodoopskrbnog cjevovoda Grebaštica – Primošten - 12.876.292,64 kn, Izgradnja vodoopskrbnog podsustava zagorskog dijela Općine Marina - Mitlo - Blizna Donja i Blizna Gornja - 2.420.556,46 kn, Vodoopskrba naselja Konoba i Brnjača u Grebaštici - vodoopskrbni cjevovodi sa pristupnim putem - 5.590.761,21 kn, Glavni vodoopskrbni cjevovod za Hodomešćica – Primošten - 2.120.076,12 kn, Rekonstrukcija sustava odvodnje - dionica Poljana - 2.011.217,92 kn, Izgradnja sustava javne odvodnje na području naselja Vodice i Tribunj te sanacija i rekonstrukcija vodoopskrbne mreže te izgradnja postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda Aglomeracije Vodice - Srma - Tribunj -Odvodnja aglomeracije Srma - Vodice - Tribunj - 108.609.814,84 kn, Vodoopskrbni sustav zagorskog dijela Općine Marina (Mitlo, Blizna Donja, Blizna Gornja) - II. Faza - 2.388.284,61 kn, Rekonstrukcija i izgradnja vodovodne i kanalizacijske mreže čvorište Meterize Šibenik - 2.779.585,75 kn, Izgradnja vodoopskrbnog cjevovoda - VSP Supljak - VSP Kanica i izgradnja vodoopskrbnog cjevovoda VS Dvornice - Salići - 20.545.905,31 kn, Sanacija vodoopskrbnog cjevovoda CS Miljacka - VSP Radučka glava -2.478.579,11 kn, Dogradnja i rekonstrukcija

sustava javne odvodnje i javne vodoopskrbe - Aglomeracija Šibenik -270.604.976,92 kn, Pripremni radovi - kanalizacijski sustav Rogoznica - 4.000.178,78 kn, Pripremni radovi za izgradnju kanalizacijskog sustava Pirovac - Tisno – Jezera -7.193.566,00 kn, Rekonstrukcija i devijacija magistralnog cjevovoda Jadrtovac – Žaborić D8 – 1.945.939,45 kn, Dogradnja sustava daljinskog nadzora i elektropostrojenja po vodospremama – 4.018.860,80 kn te Vodoopskrbni cjevovod Općine Marina (Mitlo Blizna) III faza – 4.069.529,65 kn.

III. i IV. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA na dan 31.12.2022.g. iznosi 474.120 kn i u odnosu na prethodnu godinu (2021.g. 1.383.287 kn) manja je za 66 %. Čine je ulaganja u vrijednosne papire, potraživanje od prodaje - otkup stanova i potraživanja za naknadu za razvoj za financiranje otplate glavnice Podzajma HVJP d.o.o. Jadranski projekt Murter – Betina.

Tabela 21 Dugotrajna financijska imovina

| Sadržaj   | kn               |                | Indeks<br>2/1 |
|---|------------------|----------------|---------------|
|   | 31.12.2021.      | 31.12.2022.    |               |
| 0   | 1                | 2              | 3             |
| Ulaganja u vrijednosne papire   | 419.000          | 419.000        | 100           |
| Potraž. od prodaje stanova (otkup)  | 65.541           | 55.120         | 84            |
| Ostala dug. financijska imovina - potraživanja za nak.za razvoj za otplatu Podzajma Sust.odv. Murter-Betina | 898.736          | -              | -             |
| <b>Ukupno :</b>   | <b>1.383.287</b> | <b>474.120</b> | <b>34</b>     |

Najveći dio dugotrajne financijske imovine prethodne godine čini potraživanje za financiranje otplate glavnice Podzajma H.V.J.P.d.o.o. za Jadranski projekt za odvodnju Murtera, a odnosi se na iznos za financiranje gradnje koji se na području Općine Murter i naselja Betina i naplaćuje se u cijeni vode (naknada za razvoj Općine Murter i naselja Betina). Saldo ovih potraživanja identičan je saldu obaveza po ovom Podzajmu, a iz godine u godinu smanjuje se otplatom Podzajma od strane HVJP-a iz sredstava naknade za razvoj Općine Murter i naselja Betina. Vrijednost ostale dugotrajne financijske imovine na dan 31.12.2022.g. je 0 kuna jer Podzajam H.V.J.P.d.o.o. za Jadranski projekt za odvodnju Murtera dopijeva do 31.12.2023.g., a dugotrajna financijska imovina se odnosi na period od 2024 pa nadalje (više od 1 godine).

Ulaganja u vrijednosne papire se odnose na dionice HNK Šibenik, Šibenik u vrijednosti 419.000.kn, stečene 2016.g. pretvaranjem potraživanja za vodu iz perioda 1995-2001.g. u dionice. Potraživanja od prodaje stanarskih prava iznose 55.120 kuna, manje od prošlogodišnjeg stanja (2021. – 65.541 kn) radi otplaćenog dijela u 2020.godini.

**C) KRATKOTRAJNA IMOVINA** poduzeća na dan 31.12.2022. iznosi 117.409.572 kuna i za 10 % ili 12,1 mil.kn. je veća od prošlogodišnje, a čine je:

- zalihe
- potraživanja
- kratkotrajna financijska imovina
- novac

I. ZALIHE materijala iznose 6.182.711 kn i veće su za 0,5 mil. kn u odnosu na 2021.godinu. Vrijednost investicijskog materijala i materijala za tekuće održavanje te rezervnih dijelova na skladištu na dan 31.12.2022.g. je 5,7 mil.kn.

Tabela 22 Zalihe kn

| Sadržaj                           | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|------------|
|                                   | 1           | 2           | 3          |
| Sirovine i materijal na skladištu | 5.049.689   | 5.712.711   | 113        |
| Dati avansi                       | 601.073     | 470.655     | 78         |
| Ukupno:                           | 5.650.762   | 6.182.711   | 109        |

II. i III. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA I KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA iznose 31.743.683 kuna i za 4,2 mil.kn ili za 15% su veća u odnosu na prethodnu godinu:

Tabela 23 Kratkotrajna potraživanja i kratkotrajna financijska imovina kn

| Sadržaj   | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|---|-------------|-------------|------------|
| 0   | 1           | 2           | 3          |
| Potraživanja od kupaca  | 23.919.647  | 25.787.803  | 108        |
| Potraživanja od zaposlenika   | 763.372     | 656.530     | 86         |
| Potraživanje od države i drugih institucija   | 1.084.073   | 3.060.756   | 282        |
| Ostala potraživanja   | 1.160.000   | 1.369.851   | 118        |
| Kratkotr. financijska imovina - potraživanja za nak.za razvoj za otplatu Podzajma Sust.odv. Murter-Betina | 633.200     | 868.743     | 137        |
| Ukupno:   | 27.560.292  | 31.743.683  | 115        |

II. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA se najvećim dijelom odnose na potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iznose 25.787.803 kn (2021. - 23.919.647 kn) :

|                          | 2021.      | 2022.      | Ind 22/21 |
|--------------------------|------------|------------|-----------|
| - potraživanja za vodu   | 22.853.697 | 24.695.879 | 108       |
| - potraživanja za usluge | 1.065.950  | 1.091.924  | 100       |

Potraživanja za usluge (-usluge najmova, produženja mreže, zbrinjavanja fekalija, priključci,..) su 1.065.950 kn i na razini su prethodne godine. Potraživanja za vodu na dan 31.12.2022.g. su 24.853.697 kn i za 1,8 mil.kn ili za 8% su veća u odnosu na prethodnu godinu

Bruto iznos potraživanja na dan 31.12.2022.g. iznosi 42,1 mil.kn (2021.- 41,9 mil.kn), a ispravak vrijednosti je 17,4 mil.kn (2021.- 19,0 mil.kn), a odnosi se na: kamate na zakašnjela plaćanja vode gospodarstva koje iznose 4.5 mil.kn (2021. - 5.1 mil.kn), na isp.vrij. potraživanja za vodu starija od jedne godine i u stečaju prema strukturi cijene vode u visini osnovne cijene i poreza – 12,9 mil.kn (2021.- 13,9 mil.kn). Potraživanja za vodu po strukturi cijene otvorenih redovnih faktura na dan 31.12.2022.g. je slijedeća: 53% fakturirane realizacije otpada na osnovnu cijenu - vodoopskrbu, odvodnju i pročišćavanje, 8 % na obračunati PDV-e, državne naknade ( korištenje i zaštitu voda) 22 % i naknade za realizaciju izgradnje kapitalnih objekata i uređaja vodoopskrbe te općinske namjenske naknade i naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje jedinica lokalne samouprave - ukupno 17 %.

Najveći dužnici sa ukupnim dugom 1,5 mil.kn su naše najveće hotelske kuće (2021.- 3,7 mil.kn). Naplatom duga od Hotela Imperijal dana u iznosu od 1,8 mil.kn za period 2020-2022 godine riješeni su zaostali dugovi hotelskih kuća. Dugovanje građana je 14.9 mil.kn (2021- 12,5 mil.kn).

Potraživanje od države i drugih institucija iznose 3.060.756 kn (2021. – 1.084.073 kn) su:

|   | 2021.   | 2022.   |
|---|---------|---------|
| - Potr. od HVJP za nak. za raz. Murter-Betina       | 518.151 | 246.181 |
| - Potr. za povrat razlike PDV-a i pred por.na dobit | 465.593 | 707.382 |

|   |        |           |
|---|--------|-----------|
| - Potr. od Opć. Marina i Kist. za vl.uč. u proj. NPOO | -      | 145.135   |
| - Potr. od Hrvatskih voda za nak. za kor.i zaš.       | -      | 1.894.785 |
| - Potr. od Min.mora, turizma, pr. i razv.             | 14.920 | 9.100     |
| - Potraživanja od Fonda zdravstva za ref.bol.         | 85.409 | 58.173    |

Potraživanja od HVJP za naknadu za razvoj Općine Murter i naselja Betina odnose se na doznačenu naknadu za razvoj koju je komunalno društvo Zeleni otok (Murtela) doznačilo HVJP-u, a koje još uvijek nije utrošeno od strane HVJP-a na otplatu Podzajma za Jadranski projekt za odvodnju Murtera. Po provedenom pripajanju komunalnog društva Zeleni otok dana 25.11.2017.g. stanje doznačenih neutrošenih sredstava naknade za razvoj kod HVJP-a bilo je 1.917.109 kuna i otada se smanjuje, jer je uz suglasnost HVJP-a, Odluka o uvođenju naknade za razvoj na Općinskom vijeću izmijenjena tako da za otplatu anuiteta naknada koja se doznačuje HVJP-u iznosi 1 kn/m<sup>3</sup> (do tada sve 4 kn), a za sljedeću fazu Sustava odvodnje 3 kn/m<sup>3</sup> koja ostaje na namjenskom računu. Potraživanja od Hrvatskih voda u iznosu 1,9 mil.kn odnosi se na preplaćeni iznos vodnih naknada za korištenje i zaštitu voda koji se putem računa vode naplaćuju od potrošača i doznačavaju Hrvatskim vodama, a potraživanja od Općina Marina i Kistanje odnose se na financiranje vlastitog učešća izgradnje vodovodnih mreža na području tih općina financiranih kroz projekt Nacionalnog plana otpornosti i oporavka.

III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA čini potraživanje za financiranje otplate glavnice Podzajma H.V.J.P.d.o.o. od 868.743 kuna koja dospijevaju u slijedećoj 2023.godini za Jadranski projekt za odvodnju Murtera, a odnosi se na iznos za financiranje gradnje koji se na području Općine Murter i naselja Betina naplaćuje u cijeni vode (naknada za razvoj Općine Murter i naselja Betina). Saldo ovih potraživanja identičan je saldu obaveza po ovim kreditima, otplaćuje se od strane HVJP-a iz sredstava naknade za razvoj Općine Murter i naselja Betina.

IV. NOVAC na računima i blagajni – na dan 31.12.2022.g. je bilo 79.483.178 kn (31.12.2021.- 72.115.964 kn) što znači da je likvidnost društva na zadovoljavajućoj razini. Stanje redovnih sredstava na dan bilance je veće od stanja početkom sezone zbog sezonskog karaktera prihoda od vode i ravnomjernog rasporeda troškova. Stanje novčanih sredstava višestruko je veće od stanja kratkoročnih obveza koje terete sredstva društva, što čini društvo likvidnim i financijski stabilnim, te redovne i investicijske aktivnosti društva u slijedećem periodu sigurnim.

Tabela 24 Novac u banci i blagajni

| S a d r ž a j                             | kn          |             |            |
|---|-------------|-------------|------------|
|   | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
| 0   | 1           | 2           | 3          |
| žiro račun – redovna sredstva             | 31.273.818  | 25.430.035  | 81         |
| devizni račun                             | 560.149     | 1.101.329   | 197        |
| blagajna                                  | 8.943       | 0           | 0          |
| redovna sredstva - ukupno                 | 31.842.910  | 26.531.364  |            |
| izdvoj.sred. – nakn. kapit. obj. vodoops. | 16.014.465  | 18.404.690  | 115        |
| izdvoj.sred. – Općina Tisno vodoopskrba   | 794.779     | 1.443.931   | 182        |
| izdvoj.sred. – odv. naselja Tisno Jezera  | 1.521.145   | 1.905.666   | 125        |
| izdvoj.sred. – Grad Šibenik               | 298.727     | 3.249.600   | 1088       |
| izdvoj.sred. – za izvlaštenja             | 4.960.505   | 6.454.741   | 130        |
| izdvoj.sred. – Aglomeracija Šibenik       | 18.980      | 16.982      | 89         |
| izdvoj.sred. – Grad Vodice                | 4.554.587   | 6.646.236   | 146        |
| izdvoj.sred. – Agl. Vodice-Tribunj-Srima  | 8.653       | 8.490       | 98         |
| izdvoj.sred. – Općina Tribunj             | 2.507.906   | 2.638.428   | 105        |
| izdvoj.sred. – Općina Pirovac             | 1.824.528   | 2.091.176   | 115        |

|   |            |            |     |
|---|------------|------------|-----|
| izdvoj.sred. – Općina Primošten vodoops     | 1.427.521  | 1.892.985  | 133 |
| izdvoj.sred. – Općina Rogoznica             | 2.209.590  | 2.879.575  | 130 |
| izdvoj.sred. – Općina Bilice                | 47.452     | 545        | 1   |
| izdvoj.sred. – Grad Skradin                 | 660.380    | 922.635    | 140 |
| izdvoj.sred. – bespov.sr. Ro. i Pi.-Ti.-Je. | 635        | 472        | 74  |
| izdvoj.sred. – Općina Murter i nas.Betina   | 3.302.876  | 4.028.570  | 122 |
| izdvoj.sred. – Općina Unešić                | 120.324    | 366.260    | 305 |
| izdvoj.sred. – NPO                          |            | 832        | -   |
| izdvoj.sred. – ukupno                       | 40.273.054 | 52.951.814 |     |
| Ukupno novčana sredstva                     | 72.115.964 | 79.483.178 | 110 |

Izdvojena sredstva se vode na posebnim računima i odnose se na sredstva za investicije od naknada za razvoj jedinica lokalne samouprave. Stanje na računima se odnosi na naplaćena neutrošena sredstva od naknada za razvoj koja prema Izvješćima o prikupljanju i trošenju svake naknade (ne računajući izdvoj.sred. za izvlaštenje) na dan 31.12.2022.godine iznose 46,8 mil.kn (31.12.2021.- 36,4 mil.kn), stoga se povećanje stanja novčanih sredstava od 7,4 mil.kn odnosi na izdvojena sredstva (12,7 mil.kn) dok je stanje redovnih sredstava smanjeno (5,3 mil.kn). Stanja na računima za investicije se poravnavaju prema stanju naplaćene neutrošene naknade nakon sastavljanja izvješća o prikupljanju i trošenju svake naknade.

## IZVORI IMOVINE

**IZVORI MOVINE (PASIVA)** društva iznosi 1.229.295.479 kn i na razini je prošlogodišnje, a sastoji se od kapitala i rezervi, rezerviranja, dugoročnih obveza, kratkoročnih obveza i prihoda budućeg razdoblja.

**A) KAPITAL I REZERVE** na dan 31.12.2022.g. iznose 327.913.909 kn i na nivou su prošlogodišnjih, što predstavlja visokih 26,7 % ukupne pasive (izvora imovine) Društva, a sastoji se od :

|  | 31.12.2021. | 31.12.2021. |
|--|-------------|-------------|
| - Temeljni (upisani) kapital               | 345.209.300 | 345.209.300 |
| - Kapitalne reserve                        | 40.864.922  | 41.014.922  |
| - Rezerve iz dobiti                        | 95.875      | 95.875      |
| - Revaloriz., rez. fer vrij. i ost.rezerve | 845.973     | 845.973     |
| - Zadržana dobit ili preneseni gubitak     | -59.638.068 | -59.461.567 |
| - Dobit ili gubitak tekuće godine          | 176.501     | 209.406     |
| Ukupno kapital i rezerve                   | 327.554.503 | 327.913.909 |

TEMELJNI KAPITAL odnosi se na upisani kapital. Struktura temeljnog kapitala na dan 31.12.2022. je:

Tabela 25 Temeljni kapital

kn

| Redni broj | Sadržaj                               | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Udio % |
|------------|---------------------------------------|-------------|-------------|--------|
|            | 0                                     | 1           | 2           | 3      |
| 1.         | Grad Šibenik                          | 214.230.200 | 214.230.200 | 62,06  |
| 2.         | Grad Vodice                           | 41.662.800  | 41.662.800  | 12,07  |
| 3.         | Grad Drniš                            | 9.789.100   | 9.789.100   | 2,84   |
| 4.         | Grad Skradin                          | 6.114.700   | 6.114.700   | 1,77   |
| 5.         | Općina Tisno                          | 11.708.300  | 11.708.300  | 3,39   |
| 6.         | Općina Primošten                      | 9.025.100   | 9.025.100   | 2,61   |
| 7.         | Općina Unešić                         | 3.171.000   | 3.171.000   | 0,92   |
| 8.         | Općine Prim.dolac, Prgomet i Lećevica | 1.463.500   | 1.463.500   | 0,42   |
| 9.         | Općina Rogoznica                      | 24.383.000  | 24.383.000  | 7,06   |
| 10.        | Općina Pirovac                        | 4.998.800   | 4.998.800   | 1,45   |
| 11.        | Općina Prgomet                        | 2.495.600   | 2.495.600   | 0,72   |
| 12.        | Općina Primorski dolac                | 4.758.000   | 4.758.000   | 1,38   |
| 13.        | Općina Stankovci                      | 2.765.000   | 2.765.000   | 0,80   |
| 14.        | Općina Bilice                         | 3.898.600   | 3.898.600   | 1,13   |
| 15.        | Općina Kistanje                       | 1.413.200   | 1.413.200   | 0,41   |
| 16.        | Općina Tribunj                        | 2.332.800   | 2.332.800   | 0,68   |
| 17.        | Općina Marina                         | 979.600     | 979.600     | 0,28   |
| 18.        | Općina Murter Kornati                 | 20.000      | 20.000      | 0,01   |
|            | Ukupno temeljni kapital               | 345.209.300 | 345.209.300 | 100    |

Na sjednici Skupštine Društva održanoj 02.07.2015 godine donesena je Odluka o povećanju temeljnog kapitala Društva za uložena sredstva gradova i općina u vodovodni i kanalizacijski sustav na dan 31.12.2013.godine u iznosu 219.579.200 kuna. Temeljni kapital je povećan Rješenjem Trgovačkog suda Zadar, stalna služba u Šibeniku Tt-15/2260-3 od 01.09.2015.godine i nakon tog povećanja iznosio je 345.169.300 kuna. Do tada je temeljni kapital iznosio 125.590.100 kuna prema Rješenju Trgovačkog suda u Šibeniku br Tt-04/429-7 od 22.12.2004.g.

Na sjednici Skupštine Društva od 02.11.2015.godine donesena je Odluka o pripajanju Odvodnje Vodice d.o.o. i kod pripajanja povećan je temeljni kapital za 20.000 kuna tako da je iznosio 345.189.300 kuna. Na sjednici Skupštine društva od 28.07.2017.godine donesena je Odluka o pripajanju društva Zeleni otok d.o.o. Murter i kod pripajanja povećan je temeljni kapital za 20.000 kn, sa 345.189.300 na 345.209.300 kuna.

KAPITALNE REZERVE odnose se na uložena sredstva jedinica lokalne samouprave u vodovodni i kanalizacijski sustav koja su evidentirana u poslovnim knjigama društva i u kojima je društvo nositelj investitorskih prava i obveza. Na dan bilance kapitalne rezerve iznose 41.014.922, od čega se 26.672.178 kuna odnosi na ulaganja u periodu 1997.-2013. do provede postupka dokapitalizacije, a 14.342.744 kuna na ulaganja u periodu 2014.-2022. godine.

Ulaganja u periodu 1997.-2013. godine sastoje se od ulaganja slijedećih JLS: Tisno – 11.014.527, Primošten – 6.366.076, Unešić – 3.280.106, Promina – 138.150, Murter – 5.873.319 kuna, a odnose se naplaćenu naknadu za razvoj po osnovi srednjoročnih programa za izgradnju kapitalnih objekata i uređaja komunalne infrastrukture vodoopskrbe koje su naplaćene u cijeni vode na područjima JLS u periodu 2001.-2010. godine kada je naknada za razvoj bila prihod JLS (zakonskim izmjenama od 01.01.2011.godine naknada za razvoj više nije prihod JLS već isporučitelja komunalne usluge) i ulaganja iz proračuna JLS po programima predstavničkog vijeća JLS u vodovodnu i kanalizacijsku mrežu na područjima tih JLS.

Stanje ulaganja u periodu 1997.-2013. odnosi se na ulaganja onih JLS koje nisu sudjelovale u postupku dokapitalizacije svojih ulaganja jer nisu na vrijeme na svojim predstavničkim tijelima donijele odluku o pretvaranju svojih ulaganja u udjele i nisu potpisale ugovor o pretvaranju ulaganja u udjele, pa su ulaganja tih JLS ostala je na poziciji kapitalnih rezervi. Za ulaganja tih JLS (Tisno, Primošten, Unešić, Promina, Lećevica i Murter) nije mogao biti proveden postupak dokapitalizacije na trgovačkom sudu a time i prijenosa ulaganja sa pozicije kapitalnih rezervi na poziciju temeljnog kapitala kao što je provedno za ulaganja ostalih JLS (Šibenik, Vodice, Drniš, Skradin, Rogoznica, Pirovac, Prgomet, Primorski Dolac, Stankovci, Bilice, Kistanje, Tribunj i Marina). Predmet provedene dokapitalizacije su ulaganja evidentirana u poslovnim knjigama društva, a ulaganja JLS u vodovodnu i kanalizacijsku mrežu iskazana u poslovnim knjigama tih JLS, a koja nisu iskazana u poslovnim knjigama društva jer Društvo nije nositelj investicijskih prava i obveza nisu bili predmet revizije povećanja temeljnog kapitala, već se ta ulaganja trebaju regulirati posebnim ugovorom između Društva i tih JLS o prijenosu objekata komunalne infrastrukture u vlasništvo i na upravljanje Društvu bez naknade u skladu sa zakonom. Na ovaj način amortizacije preuzete imovine pokrivena je obračunom prihoda iz potpora jer su izvori preuzete imovine evidentirani na poziciji odgođenih prihoda. Ako bi se ta ulaganja JLS u vodovodnu i kanalizacijsku mrežu koja nisu iskazana u poslovnim knjigama Društva iskazala kao povećanje temeljnog kapitala, tada amortizacija preuzete imovine ne bi mogla biti pokrivena prihodom od potpora, te bi Društvo zbog amortizacije preuzete imovine iskazivalo poslovni gubitak koji bi prijenosom na poziciju prenesenog gubitka (klasa 9 - Kapital i rezerve) tijekom vijeka upotrebe preuzete imovine anulirao povećanje pozicije temeljnog kapitala (klasa 9 – Kapital i rezerve).

Međutim, to je moguće jedino utvrđivanjem fer vrijednosti tih vodovodnih i kanalizacijskih mreža i cijelog dotadašnjeg sustava Vodovoda jer vrijednost komunalne infrastrukture Društva i uloga članova Društva 1997.godine iznosi 122 mil.kn.

Naime, unos imovine vodovodnih i kanalizacijskih mreža JLS po fer vrijednosti koje nisu u knjigama društva ima za posljedicu povećanje imovine (klasa 0) i povećanje temeljnog kapitala (klasa 9). Za razliku od preuzete imovine, utvrđivanje fer vrijednosti imovine dotadašnjih vlasnika - procjena vodovodnog i kanalizacijskog sustava koje je u knjigama društva ima za posljedicu povećanje imovine (klasa 0) i iskazivanje revalorizacijskih rezervi (klasa 9). Na ovaj način JLS koje su unijele tek sad svoje vodovodne i kanalizacijske sustave imale bi pravo u vlasničkom kapitalu, a JLS koje su unijele svoje sustave u knjige društva 1997. godine bi to knjižile kroz revalorizacijske rezerve (nemaju vlasnička prava) pa bi došlo do neopravdanog poremećaja u vlasničkoj strukturi koja ne bi odgovarala ulaganju

JLS u vodovodni i kanalizacijski sustav. Ovaj način procjene sustava koji je u knjigama društva ima za posljedicu sukladno računovodstvenim standardima povećanje amortizacije u RDG-u (a bio bi značajan iznos) i iskazivanje ukinute revalorizacijske rezerve po toj obračunatoj amortizaciji u zadržanu dobit (klasa 9), dakle bez obračuna prihoda od potpora (klasa 7). Društvo bi na taj način iskazivalo ogroman poslovni gubitak za svaku poslovnu godinu temeljem obračuna amortizacije (klasa 4) koje ne bi bile pokrivene prihodom od potpora (klasa 7) u RDG-u, i koja bi tijekom perioda upotrebe anulirala revalorizacijske rezerve (klasa 9).

Ulaganja u periodu 2014.-2022. odnose se na ulaganja iz proračuna JLS u vodovodnu i kanalizacijsku mrežu na područjima tih JLS nakon provrđenog postupka dokapitalizacije za ulaganja JLS sa danom 31.12.2013.godine. Stanje i strukturu ulaganja po JLS dajemo u nastavku.

Tabela 26 Kapit. rezerve-izdvajanja JLS iz pror. za ulaganja u vod.i kan.mreže na distr.pod.ViO Šib.

| Sadržaj       | Ulaganja 2014. | Ulaganja 2015. | Ulaganja 2016. | Ulaganja 2017. | Ulaganja 2018. | Ulaganja 2019. | Ulaganja 2020. | Ulaganja 2021. | Ulaganja 2022. |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 0             | 2              | 3              | 4              | 5              | 6              | 7              | 8              | 9              | 10             |
| Šibenik       | 1.245.974      | 281.378        | 222.081        | 50.398         | 385.575        | 160.000        | -              | -              | -              |
| Vodice        | 211.533        | -              | 1.130.828      | 13.442         | -              | -              | -              | -              | -              |
| Drniš         | 357.000        | -              | -              | -              | -              | 35.283         | -              | -              | -              |
| Skradin       | 32.000         | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Tisno         | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Primošten     | 42.184         | -              | -              | 71.695         | -              | -              | -              | -              | -              |
| Unešić        | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Rogoznica     | 864.351        | 1.223.686      | 197.490        | -              | -              | -              | 2.519.981      | -              | -              |
| Pirovac       | -              | -              | 127.515        | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Prgomet       | -              | -              | -              | -              | 257.418        | -              | -              | -              | -              |
| Prim.dolac    | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Stankovci     | -              | -              | 88.770         | -              | 62.073         | 22.401         | -              | -              | -              |
| Promina       | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Bilice        | 111.109        | 1.324          | 2.939          | -              | -              | 140.005        | -              | -              | -              |
| Lećevica      | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Kistanje      | 181.515        | -              | 36.322         | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Tribunj       | 14.631         | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Marina        | 230.812        | 149.727        | 140.000        | 89.094         | 299.748        | 1.037.364      | 1.646.517      | 250.000        | 150.000        |
| Marina-isp    |                |                | -280.000       |                |                |                | -              | -              | -              |
| Murter        | 74.155         | -              | 39.235         | -              | 150.190        | -              | -              | -              | -              |
| Ost. izvori   | 275.000        |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Ost.iz.-ispr. |                |                |                |                |                |                |                | -175.000       |                |
| Uk.ulag.JLS   | 3.640.264      | 1.656.116      | 1.705.179      | 224.629        | 1.155.005      | 1.395.053      | 4.166.498      | 122.500        | 150.000        |
| Kap.rez.-uk   | 30.439.942     | 32.096.058     | 33.801.237     | 34.025.866     | 35.180.871     | 36.575.924     | 40.742.422     | 40.864.922     | 41.014.922     |

Ulaganja iz proračuna JLS u vodovodni i kanalizacijski sustav u 2022.godini iznose 150.000 kn, a stanje ulaganja (ukupno stanje pozicije kapitalnih rezervi) na dan 31.12.2022.godine je 41.014.922 kuna.

PRENESENI GUBITAK u 2022.godini iznosi 59.461.567 kuna i manji je za 176.501 kuna u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje akumuliranog gubitaka je sa osnova ostvarene dobiti iz 2021.godine.

REVALORIZACIJSKE, REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALE REZERVE iznose 845.973 kuna, a sastoje se od 149.426 kn s temelja revalorizacije materijalne i nematerijalne imovine i 129.468 kuna revalorizacijske rezerve po stjecanju dionica HNK Šibenik, provedenih 8.siječnja 2016.g. u Središnjoj



depozitnoj agenciji, kada su u poslovnim knjigama društva potraživanja za vodu u ukupnom iznosu od 419.000 kuna iz perioda 1995-2001. pretvorena u dionice. Iznos od 129.468 kuna se odnosi na naknade za razvoj, korištenje i zaštitu voda prema strukturi cijene vode jer je prema Obavijesti o novoprinesenim vrijednosnim papirima SDA udjel u HNK Šibenik evidentiran u cjelokupnom iznosu potraživanja.

**B) REZERVIRANJA** na datum bilance iznose 3.527.143 kn, izvršena su 2017.godine, a odnose se na rezerviranja po započetom sudskom sporu tj. Prvostupanjskom rješenju Trgovačkog suda u Zagrebu za plaćanje koncesijske naknade (glavnica - 2.691 tis.kn i kamate – 836 tis.kn) na iscrpljenu vodu CS Jaruga i Jandrići I i II za razdoblje 1.4.2014.- 3.8.2015.g.

**C) DUGOROČNE OBVEZE** iznose 283.063 kuna i za 1,1 mil.kn ili za 80 % su manje od prošlogodišnjih, a sastoje se od:

|                                  | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| - obveza po dugoročnim kreditima | 1.362.673   | 283.063     |
| - ostalih dugoročnih obveza      | 19.974      | -           |

-Obveze po dugoročnim kreditima odnose se na dugoročna dospijeca (više od jedne godine) dugoročnih kredita – od 2024.godine na dalje, a sastoje se od slijedećih kredita: kredit Podzajma H.V.J.P.d.o.o. za Jadranski projekt za odvodnju Murtera koji dospijeva 31.12.2023. - 0 kn (2021.- 0,9mil.kn) te Erste Leasing za kupnju cisterne za vodu od 01.07.2020.g. koji dospijeva 01.07.2025.g. – 283.063 kn (2021.– 0,5 mil.kn).

Treba istaknuti da je kreditna zaduženost Društva na dan 31.12.2004.g. iznosila visokih - 90.549.824 kn (treba dodati de je u periodu 2016-2022 je otplaćen kredit EBRD-a od 75 milijuna kuna), a udio dugoročnih obveza (s dospijecem nakon jedne godine - 82,5 mil.kn) po kreditima 17,75% u pasivi bilance. Udio dugoročnih obveza u ukupnim izvorima imovine iznosi na dan 31.12.2022.g. je 0,0 % (2021.g.- 0,1 %).

-Ostali dio dugoročnih obveza odnosi se na sredstva od prodaje stanova koja na dan 31.12.2022.g. iznose 0 kn (2021.-19.974 kn).

**D) KRATKOROČNE OBVEZE** iznose 28.616.330 kn i za 11,4 mil.kn ili za 28 % su manje od prošlogodišnjih, (2021. – 39.964.480 kn), a sastoje se od:

|                                       | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| - obveza prema bankama i dr.fin.inst. | 23.306.312  | 13.536.314  |
| - obveza prema dobavljačima           | 9.621.872   | 7.735.997   |
| - ostalih kratkoročnih obveza         | 7.036.296   | 7.344.019   |

-**Obveze prema bankama** i drugim financijskim institucijama odnose se na kratkoročno dospijeca (dospijeva u 2023.godini) glavnice i na dan bilance dospjelih kamata dugoročnih kredita, te kratkoročne kredite s dospijecem do godinu dana, a sastoje se od: obveza za kredit EBRD - 0 mil.kn (2021.- 13,0 mil.kn), kredit Unicredit leasing – 0 kn (2021.- 18 tis.kn), Erste Leasing za kupnju cisterne za vodu od 01.07.2020.g. koji dospijeva 01.07.2025.g. – 0,2 mil.kn (2021.-0,2 mil.kn) i kredit Podzajma H.V.J.P.d.o.o. za Jadranski projekt za odvodnju Murtera koji dospijeva 31.12.2023.g. – 0,9 mil.kn (2021.-0,6mil.kn). Kredit podzajma HVJP za neotplaćeni dio glavnice evidentiran je u istom iznosu u pasivi kao obveza i aktivni kao potraživanje za naknadu za razvoj, te 12,5 mil.kn (2021.-9,5 mil.kn) revolving kredita OTP za financiranje lokalne komponente eu projekta aglomeracije Šibenik na teret naknade za razvoj Grada Šibenika.

Kredit EBRD-a za dogradnju i poboljšanje odvodnje (Podi,Ražine,Podsolarsko) Grada Šibenika i izgradnju vodoopskrbnog cjevovoda Supljak Kanica otplaćen je 08.07.2022.g. Temeljem Ugovora o sufinanciranju dogradnje Sustava odvodnje Šibenik sklopljenim sa Hrvatskim vodama, 90% obveze za

otplatu kredita EBRD-a snosile su Hrvatske vode, a 10% obveze kredita na teret naknade za razvoj Grada Šibenika.

**-Obveze prema dobavljačima** na dan 31.12.2022. iznose 7.735.997 kn – za 1,9 mil.kn ili za 20 % su manje od prošlogodišnjih, a odnose se na nedospjele obveze za redovno poslovanje 3,8 mil.kn (2021.-4,7 mil.kn) i za investicije 3,9 mil.kn (2021.-4,9 mil.kn). Društvo je svoje obveze u 2022.g. ispunjavalo po dospijeću.

**-Ostale kratkoročne obveze** na dan 31.12.2022. iznose 7.344.019 kn i za 4% su veće od prošlogodišnjih. Strukturu ostalih kratkoročnih obveza dajemo u nastavku.

Tabela 27 Ostale kratkoročne obveze

| Sadržaj  | kn               |                  |            |
|--|------------------|------------------|------------|
|  | 31.12.2021.      | 31.12.2022.      | Indeks 2/1 |
| 0  | 1                | 2                | 3          |
| Obveze za primljene predujmove (kaucije)               | 2.603.391        | 3.720.184        | 143        |
| Obveze za plaću (12 mj.)                               | 2.441.494        | 2.625.478        | 108        |
| Obveze za počinjenu šumsku štetu                       | 753.472          | -                | -          |
| Obveza za napl. nak. za korišt. i zaš. voda – Hrv.Vode | 617.027          | -                | -          |
| Obveza za napl. nak. - Odvodnja Primošten              | -68.519          | 71.859           | -          |
| Ostale kratkoročne obveze                              | 689.431          | 926.498          | 134        |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>7.036.296</b> | <b>7.344.019</b> | <b>104</b> |

Obveze za primljene predujmove odnose se na predujmove uplaćene temeljem zahtjeva za vodovodne i kanalizacijske priključke za koje na dan 31.12.2022.godine još nisu izvršeni radovi i ispostavljeni računi. Obveze za počinjenu šumsku štetu evidentirane su temeljem Ugovoru sa Hrvatskim šumama o obročnoj otplati za počinjenu šumsku štetu iz prethodnih godina na području Crljenika, Grabovaca i Gačeleza. Na dan 31.12.2022.g. stanje je 0 kuna, jer su ove obveze otpisane u korist izvanrednih prihoda iz prethodnih godina s obzirom da je predmetna obveza evidentirana temeljem Ugovora o naplati potraživanja iz 2012.godine, te utvrđeno je da je za ovu obvezu istekao rok zastare od 10 godina za upravne akte sukladno Zakonu o obveznim odnosima.

Obveze prema Hrvatskim vodama odnose se na naplaćenu nedoznačenu naknadu za zaštitu voda i naknadu za korištenje voda. Na dan 31.12.2022.g. preplaćeni iznos 1.894.785 kn evidentiran je na poziciji kratkotrajnih potraživanja.

Odlukom Vlade Republike Hrvatske NN 5/91 uvedena je naknada za korištenje i zaštitu voda. Na temelju članka 31 i 33 Zakona o financiranju vodnog gospodarstva NN 153/09 ove naknade od pravnih i fizičkih osoba koje koriste javni vodoopskrbni sustav obračunavaju i naplaćuju isporučitelji komunalne usluge te ih doznačuju Hrvatskim vodama.

Hrvatske vode VGO Split su temeljem odredbi članka 83.zakona o financiranju vodnog gospodarstva (NN 153/09 ) obavile nadzor nad isporučiteljem vodnih usluga Vodovod i odvodnja Šibenik, te je Financijskim zapisnikom ( Klasa:401-01/15-01/0000138, Ur.br.374-24-5-18-2 od 20.3.2014.) potvrđena zakonitost u obračunavanju, naplaćivanju i uplaćivanju sredstava što znači da je Društvo prikazalo i doznačilo sva naplaćena sredstva naknade za korištenje i zaštitu voda za 2013. i 2014.godinu. Na isti način je Financijskim zapisnikom ( Klasa:401-01/18-01/0000088, Urbroj: 374-24-5-18-2 od 23.7.2018.) potvrđena zakonitost u obračunavanju, naplaćivanju i uplaćivanju sredstava što znači da je Društvo prikazalo i doznačilo sva naplaćena sredstva naknade za korištenje i zaštitu voda za 2016. i 2017.godinu. Također, na isti je način Financijskim zapisnikom o pravilnosti obračunavanja i uplaćivanja sredstava naknada za korištenje i zaštitu voda ( Klasa: 401-01/18-01/0000138 Urbroj: 374-24-5-21-9 od 21.07.2021.g. ) utvrđeno je da je Društvo prikazalo i doznačilo sva naplaćena sredstva za 2018. 2019. i 2020. godinu Hrvatskim vodama.

Obveza za naplaćenu naknadu za korištenje voda:

Odlukom Vlade Republike Hrvatske tj. Uredbom o izmjenama i dopunama Uredbe o visini naknade za korištenje voda ( NN 10/2014 ) visina naknade za korištenje voda u cijeni m<sup>3</sup> vode isporučene putem vodoopskrbnog sustava povećana je sa 1,35 kn na 2,85 kn za sve kategorije potrošnje od 1.4.2014.g.

Tabela 28 Naknada za korištenje voda

| Sadržaj                            | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 0                                  | 1           | 2           | 3          |
| isporučena količina m <sup>3</sup> | 7.768.746   | 8.139.996   | 105        |
| obračunata naknada kn              | 22.136.278  | 23.208.644  | 105        |
| naplaćena naknada kn               | 22.484.905  | 23.315.149  | 104        |
| doznačena naknada kn               | 22.418.039  | 25.120.901  | 112        |
| stanje 31.12. - preplaćeno         | 863.278     | -942.474    |            |

Obveze za naplaćenu naknadu za zaštitu voda:

Prema Odluci Vlade RH o visini naknade za zaštitu voda ( NN 83/2012 ) obračunava se od 1.siječnja 2013.g. naknada za zaštitu voda u iznosu od 1,35 kn za 1 m<sup>3</sup> ispuštene otpadne vode svim potrošačima, osim velikim obveznicima ( iznad 10.000 m<sup>3</sup>/god.) i onima koji imaju vodopravne dozvole, a koji ispuštaju industrijske i sanitarne otpadne vode u prirodni prijamnik i u sustav javne odvodnje. Navedenim potrošačima obračun i naplatu naknade za zaštitu voda vrše Hrvatske vode - veza dopis Hrvatskih voda od 18.12.2020. g., Klasa:325-04/20-01/0000168, Ur.broj: 374-24-3-20-10.

Tabela 29 Naknada za zaštitu voda

| Sadržaj                            | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 0                                  | 1           | 2           | 3          |
| isporučena količina m <sup>3</sup> | 7.024.909   | 7.344.752   | 105        |
| obračunata naknada kn              | 9.423.439   | 9.541.013   | 109        |
| naplaćena naknada kn               | 9.469.534   | 9.548.278   | 101        |
| doznačena naknada kn               | 9.447.640   | 10.254.338  | 109        |
| stanje 31.12. – preplaćeno         | -246.251    | -952.312    | 387        |

Obveze za naplaćenu naknadu za razvoj odvodnje Općine Primošten:

određena je Odlukom Općinskog vijeća Općine Primošten od 22. rujna 2014.g, Klasa.363-05/14-01/2, Ur.br.2182/02-01-14-1, za sve korisnike vodnih usluga na području Općine Primošten i to 3,00 kn/m<sup>3</sup> za kućanstvo i 4,0 kn/m<sup>3</sup> za gospodarstvo sa godišnjom potrošnjom do 15.000 m<sup>3</sup> za proteklu godinu, a 5,00 kn/m<sup>3</sup> s potrošnjom protekle godine većom od 15.000 m<sup>3</sup>. Naknada za razvoj odvodnje služi pokriću troškova gradnje novih, rekonstrukcije i održavanja postojećih komunalnih vodnih građevina sukladno "Planu gradnje komunalnih vodnih građevina"koji donosi skupština Primošten odvodnje d.o.o. Primošten, sa primjenom od 1.listopada 2014.godine.

Temeljem Ugovora o obračunu i naplati naknade za razvoj odvodnje Općine Primošten sklopljenim sa Primošten odvodnjom d.o.o., naknada za razvoj odvodnje na području Općine Primošten obračunava se u računima za vodu koje ispostavlja Vodovod Šibenik, te ih doznačava Odvodnji Primošten d.o.o.

Za Vodovod Šibenik ova naknada za razvoj je prolazna stavka (na isti način kao i naknade za korištenje i zaštitu voda) jer je javni isporučitelj vodne usluge za djelatnost javne odvodnje na području Općine Primošten Primošten odvodnja d.o.o., te je naknada za razvoj prihod Primošten odvodnje d.o.o.

Tabela 30 Naknada za razvoj odvodnje Primošten

| Sadržaj                            | 31.12.2021. | 31.12.2021. | Indeks 2/1 |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 0                                  | 1           | 2           | 3          |
| Stanje 01.01. – kn - preplaćeno    | -130.058    | -68.518     | -          |
| Isporučena količina m <sup>3</sup> | 419.292     | 451.665     | 108        |

|                             |           |           |     |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----|
| Obračunata naknada kn       | 1.449.891 | 1.569.032 | 108 |
| Naplaćena naknada kn        | 1.465.546 | 1.605.293 | 110 |
| Doznačena nakn. kn          | 1.404.006 | 1.464.905 | 104 |
| Stanje 31.12. – kn - obveza | -68.518   | 71.869    |     |

Stanje nedoznačene naknade na dan 31.12.2022.g. Odvodnji Primošten je 71.859 kuna, koja je dana 17.02.2023.godine doznačena Odvodnji Primošten d.o.o.

**E/ PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA** (potpore) iznose 868.955.059 kuna i za 12 mil.kn ili za 1 % su viši od prošlogodišnjih, (2021. – 856.504.360 kn), a sastoje se od:

|   | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
|---|-------------|-------------|
| - nenaplaćene naknade Hrvatskih voda          | 9.207.950   | 8.917.445   |
| - nenaplaćene naknade za razvoj               | 7.474.613   | 7.086.561   |
| - primljene potpore Hrv.voda, minist.,fondova | 640.397.161 | 633.306.386 |
| - naplaćene naknade za razvoj                 | 199.424.633 | 219.644.667 |

**-Nenaplaćene naknade Hrvatskih voda** (naknade za korištenje i zaštitu voda) dio su ukupnog stanja potraživanja od kupaca iskazanog na poziciji potraživanja od kupaca u aktivi bilance jer se ove naknade naplaćuju u cijeni vode. Na dan 31.12.2022.godine iznose 8.917.445 i za 3% su manje od stanja prethodne godine.

**-Nenaplaćene naknade za razvoj** (naknada za razvoj kapitalnih objekata i uređaja vodoopskrbe, naknade za razvoj JLS: Tisno, Tisno-Jezera, Šibenik, Vodice, Tribunj, Pirovac, Primošten, Rogoznica, Bilice, Skradin, Murter-Betina, Unešić) također su dio ukupnog stanja potraživanja od kupaca iskazanog na poziciji potraživanja od kupaca u aktivi bilance, jer se ove naknade naplaćuju u cijeni vode. Na dan 31.12.2022. iznose 7.086.561 i za 5% su manje od stanja prethodne godine.

**-Primljene potpore od strane Hrvatskih voda, ministarstava, europskih fondova** i drugih izvora financiranja odnose se na ulaganja za financiranje izgradnje objekata vodoopskrbe i odvodnje, a obračunavaju se, tj. prenose u prihode u visini odnosnih troškova izgrađenih objekata (amortizacija, bankovne naknade i kamate). Njihov udio u ukupnim izvorima imovine Društva je najveći, jer je većina imovine financirana iz primljenih državnih potpora.

Primljene potpore iznose 633,3 mil.kn i u odnosu na prethodnu godinu su se smanjile za 7 mil.kn zbog primljenih potpora u iznosu od 18 mil.kn-pretežno za sufinanciranje kredita EBRD-a (90% obveza po kreditu) a u preostalom dijelu za aglomeraciju Šibenik-dio prethodne godine privremeno neprihvatljivih troškova i sufinanciranje izgradnje Vodovodnog sustava Općine Marina i vodovodnih mreža na području Općine Kistanje u projektu NPOO, umanjeno za obračunate prihode od potpora tj prijenos odgođenih prihoda u prihode u iznosu 25,0 mil.kn.

Stanje na dan 31.12.2022.g. odnosi se na stanje tih ulaganja za koje na dan bilance još nije izvršen obračun potpora tj. prijenos sa pozicije odgođenih prihoda u prihode. Strukturu dajemo u nastavku.

Tabela 31 Primljene potpore Hrvatski voda, ministarstava, eu fondova kn

| Sadržaj                              | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 0                                    | 1           | 2           | 3          |
| Potpore od Hrvatskih voda            | 199.121.446 | 196.479.128 | 100        |
| Potpore za HVJP Rogoznica            | 4.011.422   | 3.874.959   | 97         |
| Potpore za HVJP Murter Betina        | 15.149.295  | 15.149.295  | 100        |
| Potpore za preuz. kom.v.g. Hrv.voda  | 60.299.314  | 55.300.833  | 92         |
| Potpore za preuz. Sust. Odv. Vodice  | 30.803.701  | 29.932.650  | 97         |
| Potpore za preuz. Sust. Odv. Tribunj | 6.289.008   | 5.990.917   | 95         |

|  |             |             |     |
|--|-------------|-------------|-----|
| Potpore za preuz.vod.gr.Opć.Pirovac    | 790.003     | 746.398     | 94  |
| Potpore za Aglomeraciju Vodice         | 89.573.849  | 87.335.286  | 98  |
| Potpore za proj. Ag. Rog.i Pir-Tis-Jez | 4.309.654   | 4.207.079   | 98  |
| Potpore za Aglomeraciju Šibenik        | 230.049.469 | 229.720.672 | 100 |
| Vod.sust.Opć Marina Kistanje - NPOO    | -           | 4.569.170   | -   |
| Ukupno                                 | 640.397.161 | 633.306.386 | 99  |

Potpore od Hrvatskih voda primljene su temeljem ugovora za sufinanciranje izgradnje komunalnih vodnih građevina u dvadesetogodišnjem periodu (**za odvodnju: Uređaj za pročišćavanje** Grada Šibenika i Podmorski ispust, **Crpne stanice:** Mandalina i Mulo Krke, **Kanaliz. kolektori:** CS Mulo Krke–VK Krka, Mulo Krke-Autobusni kolodvor, Autobusni kolodvor-Term. Fosfat, Šipad-Mandalina, Mandalina-uređaj, Crnica i Pećine-Solaris, **Kanaliz. sustavi:** gosp. zone Podi Ražine i Podsolarско, Rogoznica I faza, a **za vodoopskrbu:** Zgrada u Lozovcu, **Vodoopskrbni sustavi:** Sv.Marko Unešić, Ružić-Muč, Primošten I faza i Sedramić, Podsustav zagorskog dijela Općine Marina, Podsustav Općine Marina III faza (Mitlo-Blizna) **Vodospreme:** Meterize III, Boraja, **Crpne stanice** Boraja, **cjevovodi:** Vodice-Ivinje, Jasenovo-Jelinak, Lozovac-Primošten, Klarići-Čista, Skradin-Gračac, Pirovac-Kašić-Glavičice, Oklaj-Zelići, CS Dolac-VSP Umac Livaje, CS Miljacka-VSP Lukar, CS Lozovac-VSP Pokrovnik, Poslovna zona Podi-Ražine, Brodarica-Mučići, Crljenik-Grabovci-Gaćezezi, VS Pirovac-Stankovci, za mjesto Jezera, Bikarac-Donje polje, Rogoznica Crljina-Zatoglav, Lozica-Rogoznica, Zatoglav-Kalebova luka-Ražanj, Krčulj-Bratski Dolac, Bratski Dolac-Vadalj, Čikola-Gradac, Komadinke-Boraja, Općina Marina-Sustav Šibenik, Plava plaža-CSVodice1i2, Vrpolje-Vučevica, VSPSupljak-VSPKanica, VSDvornice-Salići i drugi, **vodovodne mreže:** Plastovo-Krković, Široke-Primošten, Zečevo-Peleš, Ul.A.T.Antića-Smričnjak, Rupe, Petrovo polje, Žitnić, Laškovića, Boraja, Mitlo-Blizna i druge, **rekonstrukcije:** ulice Fra J.Milete i cjevovoda: Grebaštica-Primošten, Perković-Primorski Dolac, Pećine-Solaris-Zablaće, Pirovac Vukovarska ulica, projektne **projektne dokumentacije:** Kanalizacijski sustav Pirovac-Tisno-Jezera **Sanacije:** izvorišta Jaruga3 i cjevovoda Perkov-Bogdanović i drugi, Tunel Kamenar sa opremom,) u kojima je ovo Društvo nositelj investicijskih prava i obveza. Stanje na dan 31.12.2022.g. od 196,5 mil.kn odnosi se na stanje tih ulaganja za koje na dan bilance još nije izvršen obračun potpora tj. prijenos sa pozicije odgođenih prihoda u prihode, a nabavna vrijednost ove imovine je 245,6 mil.kn.

Potpore za Sustav odvodnje Rogoznica primljene su u periodu 2007-2009. godine od Hrvatskih voda i Ministarstva temeljem Ugovora o podzajmu prema Hrvatskim Vodama Jadranski Projekt d.o.o.

Potpore za prvu fazu Sustava odvodnje Murter-Betina evidentirane su 2017. godine po pripajanju komunalnog društva Zeleni otok d.o.o., a primljene su od Hrvatskih voda i Ministarstva. Stanje primljenih potpora na dan 31.12.2022.godine identično je stanju prethodne godine jer je imovina na poziciji imovine u pripremi i nema obračuna amortizacije pa nema ni prijenosa odgođenih prihoda u prihode.

Potpore za preuzete komunalne vodne građevine Hrvatskih voda odnose se na slijedeće vodne građevine: Vodoopskrbni sustav Šibenik-Zadar na podr.Šibenika, Vodoopskrbni sustav Kistanje, Vodoopskrbni sustav Promina, Vodoopskrbni sustav Ružić-Muč, cjevovodi Skradin-Lozovac, Skradin-Dubravice, VSP Jasenovo-CS Jelinak-VSP Drvenik, Vodovod Šibenik-Drvenik-Kalina(Primošten), i druge koje su izgrađene od strane Hrvatskih voda u periodu 1995-2005 godine. U poslovne knjige Vodovoda evidentirane su prema Ugovoru o prijenosu komunalnih vodnih građevina sklopljenim 2013.g. po neto knjigovodstvenoj vrijednosti od 105,6 mil.kn utvrđenoj ispravkom nabavne vrijednosti od 210,0 mil.kn sa amortizacijom prema stopama koje su se primjenjivale u društvu u periodu upotrebe prije prijenosa. Potpore za preuzeti Sustav odvodnje Vodica evidentiran je po pripajanju Društva Odvodnja Vodice d.o.o. prema stanju u knjigama preuzetog društva.

Potpore za preuzeti Sustav odvodnje Tribunj odnose se na preuzetu imovinu Mjesnog poduzeća d.o.o. Tribunj: Crpne stanice Bristak, Selo, Parking i Sovlje te Kolektori mreže u mjestu i uvale Sovlje, izgrađenu u periodu 2009.-2015. i imovinu Općine Tribunj – rashode Općine za izgradnju kolektora u periodu 2007.-2013. U poslovne knjige Vodovoda evidentirane su u 2017.godini prema Odluci Skupštine društva o preuzimanju sustava i djelatnosti vodne usluge javne odvodnje na području Općine Tribunj, na temelju evidencije Općine Tribunj i Mjesnog poduzeća d.o.o. Tribunj po neto knjigovodstvenoj vrijednosti 7.75 mil.kn sukladno Zakonu o vodama u obliku prijenosa bez naknade.

Potpore za preuzete komunalne vodne građevine Općine Pirovac odnose se na vodovodnu mrežu naselja Pirovac i Kašić izgrađene do 2015. godine . U poslovne knjige Vodovoda Šibenik evidentirane su prema Ugovoru između Općine Pirovac i Vodovoda Šibenik sukladno Zakonu o vodama u obliku prijenosa bez naknade.

Potpore za realizaciju I faze Sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda Aglomeracije Vodice-Tribunj-Srima koji se odnosi na postrojenje za proč.otp.voda agl. Vodice-Srima-Tibunj i Sustav javne odvodnje naselja Vodice i Tribunj, primljene su u periodu 2015-2019. od europskih fondova, Ministarstva i Hrvatskih voda.

Potpore za izradu studijske i tehničke dokumentacije za Aglomeraciju Rogoznica i Aglomeraciju Pirovac-Tisno-Jezera primljene su 2016.godine od europskih fondova.

Potpore za dogradnju i unaprijeđenje Sustava odvodnje otp. voda Aglomeracije Šibenik primljene su od europskih fondova, Ministarstva i Hrvatskih voda u period 2019.-2022.g., a odnose se na rekonstrukciju dijela sustava unutar Grada Šibenika te kolektorske sustave naselja Krapanj, Brodarica, Zblaće, Vrpolje i Jadrtovac.

Potpore za vodoopskrbne sustave Općine Marina (Mitlo, Blizna Donja i Blizna Gornja) i Općinu Kistanje primljene su od europskih fondova i Hrvatskih voda u 2022.godini.

**-Naplaćene naknada za razvoj** se odnose na naknadu za razvoj kapitalnih objekata i uređaja vodoopskrbe i na naknade za razvoj jedinica lokalne samouprave: Tisno, Tisno-Jezera, Šibenik, Vodice, Tribunj, Pirovac, Primošten, Rogoznica, Bilice, Skradin, Murter-Betina, Unešić, a obračunavaju se, tj. prenose u prihode u visini odnosnih troškova izgrađenih objekata (amortizacija, bankovne naknade i kamate).

Naplaćene naknade za razvoj na dan 31.12.2022.godine iznose 219,6 mil.kn i u odnosu na prethodnu godinu su se povećale za 20,2 mil.kn zbog naplaćenih naknada u iznosu od 26,4 mil.kn-pretežno se odnosi na naplaćenu naknadu za kapitalne objekte i naknadu Šibenik, umanjeno za obračunate prihode od potpora tj prijenos odgođenih prihoda u prihode u iznosu 6,2 mil.kn.

Od ukupnog stanja 219,6 mil.kn naplaćenih naknada za razvoj, na naplaćenu neutrošenu naknadu odnosi se 33,9 mil.kn (pretežitim dijelom naknada za razvoj JLS sredstva su rezervirana za financiranje vlastitog učešća u velikim projektima), na naplaćenu utrošenu naknadu odnosi se 185,7 mil.kn, a nabavna vrijednost ove imovine je 291,1 mil.kn.

Od ukupnog stanja 185,7 mil.kn naplaćenih utrošenih naknada, na financiranja Aglomeracija Šibenik i Vodice te projektne dokumentacije Rogoznica i Pirovac-Tisno-Jezera otpada 27,2 mil.kn (lokalni dio iz naknade za razvoj), na financiranje Jadranskog projekta 12,8 mil.kn (sredstva JLS i kredita Svjetske banke koji se otplaćuje iz naknade za razvoj), te na financiranje izgradnje objekata komunalne infrastrukture vodoopskrbe i odvodnje 145,7 mil.kn (financirane iz naknade za razvoj kapitalnih objekata vodoopskrbe: Klorinatorska stanica Lozovac, **Crpne stanice:** Lozovac, Jelinak **Vodospreme** Most, Tisno, Graovo, Skradin, Lozovac, Orlovača, Kukalj, Jelinak, Kalina, Drvenik, VSPLozovac-dogradnja, **Vodoopskrbni sustavi:** Primoštensko zaobalje, Bilice Raslina, dogradnja sustava daljinskog nadzora i upravljanja, Kanica i Dvornice, u sklopu ceste SvMara, Naselje Dvornica i Salića Kosa – Rogoznica, **cjevovodi:** Ind.zonaVodice-Tribunj, Rez."KamenOblič", Lozovac-Skradin, VSPMost-IndzonaVodice, Ina-Rastovac-Tisno, Vodice-Ivinj, Skradin-Dubravice, Tisno-Raduča, VSPBrina-VSPLozovac, UPV Lozovac-VSP Orlovača-VSP Kukalj, VSP Kukalj-VSP Jasenovo, VSP Drvenik-Krčulj, Varivode-Laškovica, dovodni.cj.

za Rajčiče Unešić, Hodomašćice-Primošten, dn400mm iz VSPRogoznica, Koromašna-Žirje, **vodovodne mreže:** Sonković, Laškovića, Konobe-Brnjače, čvorište Meterize, Perković-Rakići, Perković-Bogdanovići-Skelini, vod.mr.Tribunj-Sovlje, naselja Podine IIIIfaza, novo naselje Vidici, Bilice-Bure, Grebaštica-Banovci, Tisno-Dražić, Jezera-Njivice, čvor Rokići, Bilice-Lugovići, Crljina-Rogoznica, Bilice-Novo naselje, Bilice-Žičova punta, Promina-Bobodol, **kanalizacijski sustavi:** rekonstrukcija i dogradnja sustava Grada Šibenika, **rekonstrukcije:** crpnih stanica Jaruga1, Jaruga, cjevovoda Ivinj-Rastovo, elektroinstalacije Jaruga2, vodovodne mreže Njivice, cjevovoda Njivice-Šibenski most, vodovodne mreže Dubrava-Škugori, cjevovoda Oklaj-Bogatići-Promina, ugradnja selektropreme u SDNU Meterize, vod.mr.podr.škole Ražine, vod.mr.Danilo-Vučenovići, cjev.Pakovoselo-Žitnić, vodovodne mreže naselja Promina, cjevovoda Ičevo-industrijska zona, magistralnog cjevovoda Jadrtovac-Žaborić, Šibenik-Trg Andrije Hebranga, **rekonstrukcije sustava elektronadzora:** dogradnja sastava daljinskog nadzora i elektro opreme po vodospremama, HS Crljina-Rogoznica uvez u sustav daljinskog nadzora, **projektne dokumentacije:** odvodnja Prvića, vodoopskrba otoka Šibenskog akvatorija, odvodnja naselja Zaton, cjevovod kopno-Prvić-Obonjan-Kaprije-Žirje **sanacije** cjevovoda Rogoznica-Ražanj, cjevovoda CSMiljacka-VSPRadučka glava, glavnog cjevovoda VSPZečevo-Lozica i brojne lokalne vodovodne i kanalizacijske mreže financirane iz naknada za razvoj JLS izgrađene na području tih JLS) u kojima je nositelj investitorskih prava i obveza Vodovod Šibenik. Stanje na dan 31.12.2022.g. od 145,7 mil.kn odnosi se na stanje za koje na dan bilance još nije izvršen obračun potpora tj. prijenos sa pozicije odgođenih prihoda u prihode.

Naplaćena neutrošena naknada za razvoj na dan 31.12.2022.godine iznosi 33,9 mil.kn (01.01.2022.- 36,9 mil.kn), a odnosi se na naknadu za razvoj kapitalnih objekata i uređaja vodoopskrbe – 18,8 mil.kn (01.01.2022.- 17,1 mil.kn) i naknade za razvoj JLS (Tisno, Tisno-Jezera, Šibenik, Vodice, Tribunj, Pirovac, Primošten, Rogoznica, Bilice, Skradin, Murter-Betina, Unešić) u ukupnom iznosu 15,1 mil.kn (01.01.2022.- 19,8 mil.kn). Izvješća o prikupljanju i trošenju svake naknade podnose se JLS na čijem se području prikupljaju i Skupštini Vodovoda. Sažetak tih izvješća dajemo u nastavku.

#### Naplaćena naknada za razvoj vodoopskrbe Općine Tisno

Naknada za rekonstrukciju i izgradnju vodovodnih mreža na području Općine Tisno u iznosu od 2,00 kn/m<sup>3</sup> – prema Odluci Općinskog vijeća Općine Tisno na temelju Programa gradnje objekata uređaja komunalne infrastrukture za 2009.g. - Službeni vjesnik ŠBK županije br.3 od 24.ožujka 2009.g.

Naknada za razvoj vodoopskrbe Općine Tisno određena je 23.lipnja 2014.g, Odlukom o izmjeni i dopuni Odluke o naknadi za razvoj na vodoopskrbnom području Općine Tisno, Općinskog vijeća Općine Tisno (KLASA : 325-08/14-08.V/26 ), radi prikupljanja sredstava za izgradnju komunalnih objekata i uređaja za vodoopskrbu sukladno Programu gradnje Općine Tisno, u iznosu 2,00 kn/m<sup>3</sup> isporučene vode za sve obveznike na području naselja Dazlina, Dubrava kod Tisna, Jezera i Tisno - primjena od 1.ožujka 2015.g., te Odluci Skupštine Društva od 28.06.2022.g. br:1-4159-14/2022 sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva.

Tabela 32 Izvješće o naknadi za razvoj vodoopskrbe na području Općine Tisno

| Sadržaj                            | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 0                                  | 1           | 2           | 3          |
| Početno stanje sredstava kn        | 1.211.259   | 810.858     | 67         |
| Isporučena količina m <sup>3</sup> | 337.455     | 351.071     | 104        |
| Obračunata naknada kn              | 675.242     | 702.383     | 104        |
| Naplaćena naknada kn               | 665.787     | 730.794     | 110        |
| Utrošena naknada kn                | 1.066.188   | 26.281      | 2          |
| Napl. neutrošena nakn. 31.12.      | 810.858     | 1.515.371   | 174        |

Sredstva su utrošena za produžetak vodovodne mreže u naseljima Tisno i Jezera.

Planirani utrošak sredstava u 2023.godini je izgradnju mreža u naseljima Tisno i Jezera.

#### Naplaćena naknada za razvoj odvodnje Tisno-Jezera

Naknada za razvoj sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda naselja Tisno i Jezera 2,00 kn/m<sup>3</sup> određena je Odlukom Općinskog vijeća Općine Tisno ( Klasa 325-08/14-11.V/02 ) od 13. listopada 2014.g. o naknadi za razvoj sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda na vodoopskrbnom području naselja Tisno i Jezera i to za izgradnju sustava odvodnje otpadnih voda Pirovac–Tisno –Jezera, a u iznosu 2,00 kn/m<sup>3</sup> isporučene vode za sve obveznike na području naselja Tisno i Jezera - primjena od 1.ožujka 2015.g., te Odluci Skupštine Društva od 28.06.2022.g. br:1-4159-14/2022 sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva.

Tabela 33 Izvješće o naknadi za razvoj sustava odvodnje naselja Tisno i Jezera

| Sadržaj                            | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 0                                  | 1           | 2           | 3          |
| Početno stanje sredstava kn        | 971.431     | 1.577.390   | 162        |
| Isporučena količina m <sup>3</sup> | 307.799     | 320.748     | 104        |
| Obračunata naknada kn              | 615.586     | 641.624     | 104        |
| Naplaćena naknada kn               | 606.146     | 665.803     | 110        |
| Utrošena naknada kn                | 187         | 204.433     | -          |
| Napl. neutrošena nakn. 31.12.      | 1.577.390   | 2.038.760   | 129        |

Sredstva su utrošena na prijenos sredstava na izdvojeni namjenski račun za za isplatu naknade za nepotpuno izvlaštenje vlasnicima zemljišta u k.o. Jezera za izgradnju sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda i vodoopskrbe aglomeracije Pirovac-Tisno-Jezera.

Planirani utrošak sredstava u 2023.godini koristiti će se za financiranje, odnosno akumulirati će se sredstva za izgradnju EU projekta Sustav odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda i vodoopskrbe aglomeracije Pirovac-Tisno Jezera.

#### Naplaćena naknada za razvoj Općine Rogoznica

Naknada za sufinanciranje izgradnje vodnih građevina na području Općine Rogoznica u iznosu od 4,00kn/m<sup>3</sup> – prema Odluci općine Rogoznica od 9.siječnja 2017.g –KLASA : 325-10/16-40/5, URBROJ : 2182/12-03/17-2, te Odluci Skupštine Društva od 28.06.2022.g. br:1-4159-14/2022 sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva.

Tabela br. 34 Izvješće o naknadi za razvoj Rogoznica

| Sadržaj                            | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 0                                  | 1           | 2           | 3          |
| Početno stanje sredstava kn        | 1.418.026   | 2.183.473   | 154        |
| Isporučena količina m <sup>3</sup> | 430.743     | 468.745     | 109        |
| Obračunata naknada kn              | 1.719.256   | 1.874.676   | 109        |
| Naplaćena naknada kn               | 1.726.758   | 1.884.575   | 109        |
| Utrošena naknada kn                | 961.311     | 1.083.022   | 113        |
| Napl. neutrošena nakn. 31.12.      | 2.183.473   | 2.985.025   | 137        |

Naknada za razvoj Općine Rogoznica u iznosu od 4 kune po kubnom metru potrošene vode uvrštena je u strukturu cijene vodne usluge na području Općine Rogoznica od 01.05.2005.godine. U toku 2008. godine sredstva naknade za razvoj koriste se za financiranje gradnje II faze Podprojekta Sustava odvodnje otpadnih voda Rogoznica, a u periodu 2009-2019. godine financijska sredstva koriste se namjenski sukladno Projektu zaštite od onečišćenja voda na priobalnom području za otplatu Podzajma za provedbu Podprojekta Sustava odvodnje Rogoznica sklopljenom između H.V.J.P. i Vodovoda Šibenik. Od 2011. godine sredstva naknade za razvoj se koriste za dogradnju i rekonstrukciju Sustava odvodnje, izgradnju sekundarne kanalizacijske mreže i kanalizacijskih priključaka, te za financiranje učešća Općine Rogoznica za Studijsko-projektnu dokumentaciju za izgradnju vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Rogoznica za sufinanciranje iz EU fondova.



Prema Ugovoru o podzajmu i Izravnom ugovoru sklopljenom između Općine Rogoznica, Vodovoda Šibenik, Hrv. voda Jadranski projekt d.o.o. za provedbu Podprojekta Sustav odvodnje Rogoznica, HVJP kao komisionar u ime i za račun Vodovoda Šibenik ima obvezu otvoriti račun Podprojekta (escrow račun) koji se puni sredstvima Iznosa za financiranje gradnje te služi za financiranje gradnje i otplatu anuiteta Podzajma. Prema Podprojektu odvodnje Općine Rogoznica, te Ugovoru o Podzajmu sklopljenom između Hrvatskih voda Jadranski projekt (HVJP), Općine Rogoznica i Vodovoda Šibenik, Vodovod Šibenik je vlasnik sustava odvodnje i upravlja njime. U 2019.godini otplaćen je zadnji anuitet kredita.

Od 2016.godine sredstva naknade za razvoj, osim za razvoj odvodnje koriste se i za razvoj vodoopskrbe na području Općine Rogoznica.

U 2022.g. prikupljena sredstva naplaćene naknade su utrošena na izgradnju vodovodnih mreža na području Općine Rogoznica, te na geodetske, projektne i odvjetničke usluge te upravne pristojbe vezane za izgradnju vodovodnih mreža.

Planirani utrošak sredstava u 2023.godini je za izgradnju mreža i izradu tehničke dokumentacije za idejni projekt UPOV-a i glavni projekt Kalebova Luka - Zatoglav na području Općine Rogoznica.

#### Naplaćena naknada za razvoj Murter-Betina

Naknada za razvoj sustava odvodnje sa vodoopskrbom Općine Murter-Kornati i naselja Betina utvrđena je prema Odluci Općine Murter-Kornati od 17.ožujka 2010.godine, KLASA : 325-01/10-01-6, URBROJ: 2182/18-01-2, prema Odl. Opć. Murter-Kornati od 26.09.2018. Klasa:325-01/18-01/03,Ur.broj:2182/18-01/1-18-1 i prema Odluci o izmjenama i dopunama Odluke Općinskog vijeća opć. Tisno od 13.10.2014. Klasa:325-08/14-11.V/03 u iznosu od 4,00 kn/m<sup>3</sup>, a radi ravnomjerne izgradnje komunalnih vodnih građevina za sustav odvodnje i to za izgradnju sustava odvodnje otpadnih voda Murter-Betina te Odluci Skupštine Društva od 28.06.2022.g. br:1-4159-14/2022 sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva..

Tabela 35. Izvješće o naknadi za razvoj sustava odvodnje Murter Betina

| Sadržaj                                      | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|--|-------------|-------------|------------|
| 0  | 1           | 2           | 3          |
| Početno stanje sredstava kn                  | 3.008.997   | 3.698.448   | 123        |
| Isporučena količina m <sup>3</sup>           | 354.837     | 383.551     | 108        |
| Obračunata naknada kn                        | 1.419.040   | 1.534.519   | 108        |
| Naplaćena naknada kn                         | 1.443.270   | 1.532.324   | 106        |
| Ukupno utrošena sredstva                     | 753.819     | 928.647     | 123        |
| Napl. neutrošena nakn. 31.12.                | 3.698.448   | 4.302.126   | 116        |
| Od toga stanje doz.neut.nak.kod HVJP-a31.12. | 518.151     | 246.181     | 48         |
| Doznačena naknada kn - HVJP-u                | 361.498     | 399.520     | 111        |
| Utrošeno od strane HVJP na otplatu Podzajma  | 676.784     | 671.489     | 99         |

Sukladno propisima iz područja vodnog gospodarstva, naknada za razvoj je (odgođeni) prihod isporučitelja vodne usluge, što je za vodnu uslugu javnu odvodnju za Sustav odvodnje Murter - Betina temeljem Odluke o naknadi za razvoj od 17.ožujka 2010.g. bilo komunalno društvo Murtela, poslije Zeleni otok. Naknada se od 2007.g. naplaćivala temeljem računa vodne usluge koje ispostavlja Vodovod Šibenik i u cjelokupnom iznosu do 2010.g. doznačavala Općini Murter, a od 2010.g. doznačavala se dnevno komunalnom društvu Murtela, poslije Zeleni otok, te je jednom tjedno u cjelokupnom iznosu doznačavana Hrvatskim voda Jadranskom projektu, sukladno članku 8. Ugovora o podzajmu za potprojekt Murter – Betina, sklopljenog 2010.g. između Hrvatskih voda, KD Murtela d.o.o. i Općine Murter-Kornati. Stanje doznačenih neutrošenih sredstava naknade za razvoj kod HVJP-a na dan 31.12.2022.g. iznosi 246.181 kuna.

Dana 28.11.2017.g. provedeno je pripajanje komunalnog društva Zeleni otok d.o.o., pa je komunalna infrastruktura odvodnje prema Odluci o pripajanju Zelenog otoka d.o.o. Murter Vodovodu i odvodnji d.o.o.Šibenik kojom Društvo postaje vlasnikom sustava odvodnje i upravlja njime.

Kako je iznos naknade od 4,00 kn/m<sup>3</sup> više nego dovoljan za otplatu anuiteta prema Ugovoru o podzajmu koji traje zaključno do 2023.g, a da bi se dio sredstava mogao koristiti za nastavak izgradnje Sustava odvodnje, uz suglasnost HVJP-a, prema Odluci Općine Murter-Kornati od 26.09.2018. Klasa:325-01/18-01/03,Ur.broj:2182/18-01/1-18-1 tako da za otplatu anuiteta naknada koja se doznačava HVJP iznosi 1 kn/m<sup>3</sup> umjesto dotadašnje 4 kn/m<sup>3</sup>, a za sljedeću fazu Sustava odvodnje 3 kn/m<sup>3</sup>. U 2022.godini otplaćena je 17/20 i 18/20 rata Podzajma.

Preostali dio utrošene naknade odnosi se na održavanje plutače Školjić, novelaciju (usklađenje) podloga iz dijela glavnih projekata za potrebe izrade DON za radove na izgradnji na izgradnji, te ispitivanje vodonepropusnosti gravitacijskog kolektora Sustava odvodnje i vodoopskrbe aglomeracije Murter-Betina.

Planirani utrošak sredstava u 2023.godini je za otplatu 19. i posljednjeg 20. otplatu anuiteta prema Ugovoru o podzajmu koji traje zaključno do 2023.g., na izradu dokumentacije o nabavi radova i usluga i vođenje javne nabave EU projekta aglomeracije Murter-Betina te izgradnju novih vodovodnih mreža na području Općine Murter.

#### Naplaćena naknada za razvoj Grada Šibenika

Naknada za razvoj odvodnje na vodoopskrbnom području Grada Šibenika 2,00 kn/m<sup>3</sup> – određena je sukladno Odluci Gradskog vijeća Grada Šibenika, a na temelju članka 52. Zakona o financiranju vodnog gospodarstva (NN,br.153/09) i članka 32. Statuta Grada Šibenika ( Službeni glasnik Grada Šibenika, br.8/10) od 20.prosinca 2017.- KLASA: 363-02/17-01/652, URBROJ: 2182/01-01/1-17-2, te Odluci Skupštine Društva od 28.06.2022.g. br:1-4159-14/2022 sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva.

Tabela 36 Izvješće o naknadi za razvoj Grada Šibenika

| Sadržaj                            | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 0                                  | 1           | 2           | 3          |
| Početno stanje sredstava kn        | 2.311.608   | 0           | -          |
| Isporučena količina m <sup>3</sup> | 2.905.759   | 3.018.716   | 104        |
| Obračunata naknada kn              | 5.808.132   | 6.042.501   | 104        |
| Naplaćena naknada kn               | 6.040.281   | 5.948.885   | 98         |
| Primitak revol.kred.u toku god.    | 9.500.000   | 3.000.000   | 32         |
| Utrošena naknada kn                | 17.851.889  | 6.482.847   | 36         |
| Napl. neutrošena nakn. 31.12.      | 0           | 2.466.038   | -          |
| Obv.po revolving kreditu 31.12.    | -9.500.000  | -12.500.000 | 132        |

Otplaćena je 13. i posljednja 14. rata kredita EBRD za dogradnju kanalizacijskog sustava - prespajanje PODI na sustav odvodnje u visini 10 % udjela u otplati (10% tj. 1,0 mil.kn Vodovod Šibenik, 90% Hrvatske vode). Uplaćena su (2022.-0,5mil.kn; 2021.-7,8mil.kn; 2020.-9,3mil.kn) sredstva lokalnog sufinanciranja za eu projekt dogradnje Sustava odvodnje aglom. Šibenik i uplaćena su sredstva troškova u sklopu aglomeracije koji su privremeno nepriznati od financiranja eu fondova 2,9 mil kn (2021.-6,0 mil.kn) čije je financiranje izvršeno iz sredstava revolving kredita OTP banke u iznosu od 3,0 mil.kn (2021.-9,5 mil.kn) i čiji će se povrat izvršiti na teret naknade za razvoj Grada Šibenika. Preostali dio utrošene naknade odnosi se na vodovodne i kanalizacijske mreže na području Grada Šibenika.

Planirani utrošak sredstava u 2023.g. je za podmirenje obveza revolving kredita, obveze lokalnog sufinanciranja sa eu fondovima i programima sufinanciranja kroz NPOO, a u preostalom dijelu na izgradnju mreža i izradu tehničke dokumentacije za dogradnju kanalizacijskog sustava na području grada Šibenika.

#### Naplaćena naknada za razvoj Grada Vodica

Naknada za razvoj vodoopskrbe i odvodnje na području Grada Vodica 3,00 kn/m<sup>3</sup> –utvrđena je prema Odluci gradskog vijeća Grada Vodica od 15 ožujka 2016.godine, KLASA: 363-02/16-01/29, URBROJ:

2182/04-05/01-16-1, i to za sufinanciranje izgradnje objekata i uređaja vodoopskrbe sukladno godišnjim i srednjoročnim Programima gradnje kojeg donosi predstavničko tijelo Grada Vodica, te Odluci Skupštine Društva od 28.06.2022.g. br:1-4159-14/2022 sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva.

Tabela 37 Izvješće o naknadi za razvoj Grada Vodica

| Sadržaj                            | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 0                                  | 1           | 2           | 3          |
| Početno stanje sredstava kn        | 3.014.651   | 4.736.733   | 157        |
| Isporučena količina m <sup>3</sup> | 1.041.321   | 1.126.327   | 108        |
| Obračunata naknada kn              | 3.069.986   | 3.321.033   | 108        |
| Naplaćena naknada kn               | 3.090.350   | 3.508.075   | 114        |
| Utrošena naknada kn                | 1.368.268   | 1.512.754   | 111        |
| Napl. neutrošena nakn. 31.12.      | 4.736.733   | 6.732.053   | 142        |

Prikupljena sredstva naplaćene naknade su utrošena na produžetke vodovodnih mreža na području Grada Vodica, na prijenos sredstava na račun za izvlaštenje zemljišta za izgradnju Sustava odvodnje, te na upravne pristojbe za lokacijske i građevinske dozvole te na geodetske i projektne usluge i usluge procijene vrijednosti nekretnina dokumentaciju za Sustav odvodnje.

Planirani utrošak sredstava u 2023.g. je za izgradnju II faze aglomeracije, financiranje dijela mreže koja nije dio aglomeracije te rekonstrukciju mreže dionice državne ceste d8 kroz Vodice.

#### Naplaćena naknada za razvoj Općine Pirovac

Naknada za razvoj vodoopskrbe i odvodnje na području općine Pirovac – 4,00 kn/m<sup>3</sup> i 2,00 kn/m<sup>3</sup> u zaleđu utvrđena je prema Odluci Općinskog vijeća Općine Pirovac od 13. studenoga 2017.godine, KLASA: 325-01/17-01/15, URBROJ : 2182/11-01-17-1, te Odluci Skupštine Društva od 28.06.2022.g. br:1-4159-14/2022 sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva.

Tabela 38 Izvješće o naknadi za razvoj Općine Pirovac

| Sadržaj                            | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 0                                  | 1           | 2           | 3          |
| Početno stanje sredstava kn        | 1.265.715   | 1.857.185   | 147        |
| Isporučena količina m <sup>3</sup> | 222.145     | 239.078     | 108        |
| Obračunata naknada kn              | 862.885     | 929.428     | 108        |
| Naplaćena naknada kn               | 877.257     | 893.731     | 102        |
| Utrošena naknada kn                | 285.787     | 650.865     | 1245       |
| Napl. neutrošena nakn. 31.12.      | 1.857.185   | 2.100.051   | 113        |

Sredstva su utrošena za produžetke vodovodnih mreža u Pirovcu te na prijenos sredstava na izdvojeni namjenski račun za isplatu naknade za nepotpuno izvlaštenje vlasnicima zemljišta u k.o. Pirovac za izgradnju sustava odvodnje Pirovac-Tisno-Jezera.

Planirani utrošak sredstava u 2023.godini je za izgradnju mreža na području Općine Pirovac i novelacije studije izvodivosti sustava odvodnje Pirovac-Tisno-Jezera.

#### Naplaćena naknada za razvoj Općine Tribunj

Naknada za razvoj sustava javne vodoopskrbe i javne odvodnje na području Općine Tribunj utvrđena je prema Odluci Skupštine trgovačkog društva Vodovod i odvodnja Šibenik d.o.o. od 29. lipnja 2021.godine u iznosu 4 kn/m<sup>3</sup>, Broj: 4946-10/2021, za sve kategorije korisnika vodnih usluga, i to za financiranje gradnje komunalnih vodnih građevina na području Općine Tribunj sukladno planu gradnje komunalnih vodnih građevina, financiranje otplate zajmova i kredita za gradnju komunalnih vodnih građevina sukladno financijskom planu Isporučitelja, koji se donose u skladu sa zakonom kojim se uređuju vodne usluge, te Odluci Skupštine Društva od 28.06.2022.g. br:1-4159-14/2022 sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva.

Tabela 39 Izvješće o naknadi za razvoj Općine Tribunj

| Sadržaj                            | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 0                                  | 1           | 2           | 3          |
| Početno stanje sredstava kn        | 1.793.579   | 2.586.882   | 144        |
| Isporučena količina m <sup>3</sup> | 207.380     | 223.081     | 108        |
| Obračunata naknada kn              | 829.528     | 893.439     | 108        |
| Naplaćena naknada kn               | 810.226     | 855.306     | 106        |
| Utrošena naknada kn                | 17.632      | 744.596     | 4223       |
| Napl. neutrošena nakn. 31.12.      | 2.586.173   | 2.696.883   | 104        |

Utrošena sredstva odnose se na prijenos sredstava na izdvojeni namjenski račun za za isplatu naknade za nepotpuno izvlaštenje vlasnicima zemljišta za izgradnju sustava odvodnje Vodice-Tribunj-Srimafekalna kanalizacija naselja Tribunj.

Planirani utrošak sredstava u 2023.godini je za izgradnju mreža na području Općine Tribunj.

#### Naplaćena naknada za razvoj vodoopskrbe Općine Primošten

Naknada za razvoj vodoopskrbe Općine Primošten određena je Odlukom Općinskog vijeća Općine Primošten, Klasa.363-05/14-01/1, Ur.br.2182/02-01-14-1 od 22.rujna 2014.g, za sve korisnike vodnih usluga na području Općine Primošten u iznosu 2,00 kn/m<sup>3</sup>, a služi za financiranje građenja novih, rekonstrukciju postojećih i održavanje komunalnih objekata i uređaja za vodoopskrbu sukladno Planu odnosno Godišnjem programu gradnje komunalnih vodnih građevina, sa primjenom od 1.listopada 2014.g. te Odlukom Skupštine Društva od 28.06.2022.g. br:1-4159-14/2022 sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva.

Tabela 40 Izvješće o naknadi za razvoj vodoopskrbe Općine Primošten

| Sadržaj                            | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 0                                  | 1           | 2           | 3          |
| Početno stanje sredstava kn        | 785.131     | 1.496.387   | 191        |
| Isporučena količina m <sup>3</sup> | 419.292     | 451.665     | 108        |
| Obračunata naknada kn              | 838.584     | 903.805     | 108        |
| Naplaćena naknada kn               | 841.859     | 916.618     | 109        |
| Utrošena naknada kn                | 130.603     | 445.638     | 341        |
| Napl. neutrošena nakn. 31.12.      | 1.496.387   | 1.967.368   | 131        |

Sredstva su utrošena za vodovodne mreže na području Općine Primošten, te na izradu idejnog i glavnog projekta i upravne pristojbe za dozvole za UPOV Primošten.

Planirani utrošak sredstava u 2023.godini je za izgradnju mreža i izradu projektne dokumentacije na području Općine Primošten.

#### Naplaćena naknada za razvoj Općine Bilice

Naknada za razvoj vodoopskrbe Općine Bilice određena je Odlukom Općinskog vijeća Općine Bilice, Klasa.325-10/16-01,Ur.br.2182/19-18-2 od 29.ožujka 2018.g u iznosu od 3,80 kn/m<sup>3</sup>, za sve korisnike vodnih usluga te Odlukom Skupštine Društva od 28.06.2022.g. br:1-4159-14/2022 sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva.

Tabela 41 Izvješće o naknadi za razvoj Općine Bilice

| Sadržaj                            | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 0                                  | 1           | 2           | 3          |
| Početno stanje sredstava kn        | 424.432     | 123.308     | 29         |
| Isporučena količina m <sup>3</sup> | 188.566     | 194.365     | 103        |
| Obračunata naknada kn              | 716.551     | 738.293     | 103        |
| Naplaćena naknada kn               | 729.268     | 733.446     | 101        |

|                               |           |           |      |
|-------------------------------|-----------|-----------|------|
| Utrošena naknada kn           | 1.030.392 | 1.217.194 | 118  |
| Napl. neutrošena nakn. 31.12. | 123.308   | -360.440  | -292 |

Sredstva su utrošena za vodovodne mreže na području Općine Bilice, te upravne pristojbe za lokacijske dozvole I etape sustava odvodnje te izradu UPOV Bilice Raslina. Planirani utrošak sredstava u 2023.godini je za izgradnju mreža i izradu projektne dokumentacije na području Općine Bilice.

#### Naplaćena naknada za razvoj Grada Skradina

Naknada za razvoj vodoopskrbe i odvodnje Grada Skradina – 1,20 kn/m<sup>3</sup> određena je Odlukom Općinskog vijeća grada Skradina, Klasa. 363-01/ 16-02/03, Ur.br. 2182/ 03-02-16-1 od 15. prosinca 2016. g., za sve korisnike vodnih usluga od 1. kolovoza 2017. g., te Odlukom Skupštine Društva od 28.06.2022.g. br:1-4159-14/2022 sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva.

Tabela 42 Izvješće o naknadi za razvoj Grad Skradina

| Sadržaj                            | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 0                                  | 1           | 2           | 3          |
| Početno stanje sredstava kn        | 493.213     | 680.833     | 138        |
| Isporučena količina m <sup>3</sup> | 188.418     | 193.005     | 102        |
| Obračunata naknada kn              | 219.891     | 231.661     | 105        |
| Naplaćena naknada kn               | 220.099     | 236.780     | 108        |
| Utrošena naknada kn                | 32.479      | 102.395     | 315        |
| Napl. neutrošena nakn. 31.12.      | 680.833     | 815.218     | 120        |

Sredstva su utrošena za produžetak vodovodne mreže na Grada Skradina.

Planirani utrošak sredstava u 2023.godini je za izgradnju mreža području Općine Skradin.

#### Naplaćena naknada za razvoj Općine Unešić

Naknada za razvoj vodoopskrbe Općine Unešić – 2,00 kn/m<sup>3</sup> određena je Odlukom Skupštine Vodovoda i odvodnje d.o.o., Šibenik, broj:4946-11/2021 od 29.06.2021.g., za sve korisnike vodnih usluga od 1. kolovoza 2021. g., te Odlukom Skupštine Društva od 28.06.2022.g. br:1-4159-14/2022 sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva.

Tabela 43 Izvješće o naknadi za razvoj Općine Unešić

| Sadržaj                            | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 0                                  | 1           | 2           | 3          |
| Početno stanje sredstava kn        | -           | 100.100     | -          |
| Isporučena količina m <sup>3</sup> | 62.664      | 124.210     | 198        |
| Obračunata naknada kn              | 125.322     | 248.561     | 198        |
| Naplaćena naknada kn               | 100.167     | 245.595     | 245        |
| Utrošena naknada kn                | 67          | 189         | 282        |
| Napl. neutrošena nakn. 31.12.      | 100.100     | 345.506     | 345        |

Utrošena sredstva odnose se na bankarske naknade žiro računa.

Planirani utrošak sredstava u 2023.godini je za izgradnju mreža području Općine Unešić.

#### Naplaćena naknada za razvoj kapitalnih objekata i uređaja vodoopskrbe JLS

Naknada za realizaciju programa izgradnje vodoopskrbnih kapitalnih objekata i uređaja jedinica lokalne samouprave za 2022.godinu (0,87 kn po m<sup>3</sup> za kućanstvo odnosno 2,09 kn za poslovne prostore prema Odluci Skupštine Društva od 26.06.2001.godine), te Odluci Skupštine Društva od 28.06.2022.g. br:1-4159-14/2022 sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva.

Tabela 44 Izvješće o naknadi za razvoj kapitalnih objekata i uređaja vodoopskrbe JLS

| Sadržaj                            | 31.12.2021. | 31.12.2022. | Indeks 2/1 |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 0                                  | 1           | 2           | 3          |
| Početo stanje sredstava kn         | 13.430.842  | 17.076.737  | 127        |
| Isporučena količina m <sup>3</sup> | 7.782.956   | 8.139.996   | 105        |
| Obračunata naknada kn              | 9.175.344   | 9.779.665   | 107        |
| Naplaćena naknada kn               | 10.277.336  | 9.905.372   | 96         |
| Utrošena naknada kn                | 6.631.441   | 8.229.732   | 124        |
| Napl. neutrošena nakn. 31.12.      | 17.076.737  | 18.752.376  | 110        |

Sredstva naknade za razvoj kapitalnih objekata vodoopskrbe utrošena su na rekonstrukcije, dogradnje i sanacije vodopskrbnih objekata i mreža, te magistralnih cjevovoda, od čega se najveći dio odnosi na zamjenu elektroenergetskog postrojenja na objektima CS Kljaci, CS Dubrave, VS Sveti Marko, VS Meterize 3, VS Most, VSP Žaborić, i VSP Oblič i sa drugim pratećim radovima i opremom, te uključivanje istih u postojeći sustav daljinskog nadzora i upravljanja.

U preostalom dijelu sufinancirana je izgradnja cjevovoda Supljak-Kanica i Dvornice-Salići u visini 10% iznosa (ostalih 90% Hrvatske vode).

Planirani utrošak sredstava u 2023.godini je za obveze sufinanciranja u projektu NPOO i za izgradnju kapitalnih vodopskrbnih sustava.

U 2022. sredstva naknade za razvoj kapitalnih objekata i uređaja vodoopskrbe naplaćena su na područjima JLS kako slijedi.

Tabela 45 Naplaćena naknada za razvoj kapitalnih objekata i uređaja vodoopskrbe JLS

| Red. br. | Sadržaj            | Fakturirano m3   |                  | Fakturirano kn   |                  | Naplaćeno kn     |                  |
|----------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          |                    | 2021.            | 2022.            | 2021.            | 2022.            | 2021.            | 2022.            |
| 0        | 1                  | 2                |                  | 3                |                  | 4                |                  |
| 1.       | Grad Šibenik       | 3.692.967        | 3.818.935        | 4.437.381        | 4.675.219        | 4.608.442        | 4.640.743        |
| 2.       | Grad Drniš         | 92.828           | 100.348          | 94.663           | 104.250          | 89.118           | 111.935          |
| 3.       | Općina Primošten   | 419.292          | 451.665          | 555.043          | 609.811          | 563.487          | 629.149          |
| 4.       | Općina Rogoznica   | 430.743          | 468.745          | 495.170          | 545.765          | 494.840          | 549.495          |
| 5.       | Grad Skradin       | 188.418          | 193.005          | 210.639          | 220.298          | 204.646          | 232.180          |
| 6.       | Opć. Tisno         | 439.994          | 457.799          | 574.611          | 604.430          | 575.775          | 639.549          |
| 7.       | Opć. Murter        | 252.298          | 276.823          | 306.177          | 346.641          | 310.478          | 344.399          |
| 8.       | Grad Vodice        | 1.041.321        | 1.126.327        | 1.231.039        | 1.360.664        | 1.285.253        | 1.447.126        |
| 9.       | Općina Pirovac     | 222.145          | 239.078          | 239.892          | 268.051          | 245.791          | 254.549          |
| 10.      | Općina Unešić      | 131.351          | 124.178          | 128.869          | 123.273          | 116.380          | 142.564          |
| 11.      | Općina Prgomet     | 20.439           | 21.104           | 19.732           | 20.786           | 19.490           | 20.224           |
| 12.      | Općina Prim. Dolac | 55.857           | 59.740           | 53.554           | 56.782           | 50.957           | 51.519           |
| 13.      | Općina Stankovci   | 141.030          | 140.760          | 161.502          | 157.794          | 197.187          | 156.071          |
| 14.      | Općina Promina     | 104.084          | 106.694          | 103.453          | 107.715          | 101.686          | 108.738          |
| 15.      | Općina Bilice      | 188.566          | 194.365          | 184.831          | 188.738          | 224.875          | 188.502          |
| 16.      | Općina Kistanje    | 146.733          | 132.502          | 140.075          | 129.159          | 188.656          | 137.879          |
| 17.      | Općina Tribunj     | 207.380          | 223.374          | 233.043          | 250.519          | 119.015          | 242.940          |
| 18.      | Općina Marina      | 7.510            | 8.554            | 6.741            | 7.675            | 6.628            | 7.809            |
|          | <b>Ukupno</b>      | <b>7.782.956</b> | <b>8.139.996</b> | <b>9.176.415</b> | <b>9.777.571</b> | <b>9.402.704</b> | <b>9.905.372</b> |

**F) IZVANBILANČNI ZAPISI** odnose se na dugovanja gradova i općina po potpisanim ugovorima za izgradnju objekata vodoopskrbe.

Tabela 46 Dugovanja JLS po potpisanim ugovorima za izgradnju objekata vodoopskrbe

| Red.br | Sadržaj           | Potraživanje na dan 31.12.2021. | Potraživanje na dan 31.12.2022. |
|--------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 0      | 1                 | 2                               | 3                               |
| 1.     | Grad Šibenik      | -                               | -                               |
| 2.     | Grad Drniš        | -                               | -                               |
| 3.     | Općina Primošten  | -                               | -                               |
| 4.     | Općina Rogoznica  | -                               | -                               |
| 5.     | Grad Skradin      | -                               | -                               |
| 6.     | Opć.Tisno         | -                               | -                               |
| 7.     | Općina Murter     | -                               | -                               |
| 8.     | Grad Vodice       | -                               | -                               |
| 9.     | Općina Pirovac    | -                               | -                               |
| 10.    | Općina Unešić     | 1.032.923                       | 1.032.923                       |
| 11.    | Općina Prgomet    | -                               | -                               |
| 12.    | Općina Prim.Dolac | 490.315                         | 490.315                         |
| 13.    | Općina Stankovci  | -                               | -                               |
| 14.    | Općina Promina    | -                               | -                               |
| 15.    | Općina Bilice     | -                               | -                               |
| 16.    | Općina Kistanje   | -                               | -                               |
| 17.    | Općina Tribunj    | -                               | -                               |
| 18.    | Općina Marina     | -                               | -                               |
|        | <b>Ukupno :</b>   | <b>1.523.238</b>                | <b>1.523.238</b>                |

Na dan 31.12.2022. godine sva preostala potraživanja koja po zahtjevima za doznačena sredstva iznose 1.523.238 kuna od jedinica lokalne samouprave za izgrađene objekte komunalne infrastrukture na temelju Ugovora između Vodovoda ( kao investitora izgradnje objekata komunalne infrastrukture ) i JLS koje financiraju izgradnju objekata komunalne infrastrukture iz proračuna.

## ZAKLJUČAK:

Društvo je likvidno i financijski stabilno te se redovne i investicijske aktivnosti Društva uredno obavljaju.

U 2022.g. ostvareno je 22,1 % više prihoda od osnovne djelatnosti, prvenstveno zbog novog cjenika vodnih usluga s primjenom 01.08.2022.g. Ukupno povećanje faktura za vodu primjenom novog cjenika izračunato na potrošnju 2021.godine iznosi 20,37% međutim svaki pojedinačni račun za vodu zbog primjene novog cjenika vodnih usluga povećao se ovisno o parametrima svakog pojedinog potrošača i računa: iznosu fiksnog dijela računa i mjesečnoj potrošnji vode, strukturi cijene pojedinog računa koja ovisi o području jedinice lokalne samouprave vezano uz naknade za razvoj, (ne)obavljanju usluge odvodnje i pročišćavanja te da li je potrošač privredni subjekt. Sukladno preporukama Vlade RH kako nema potrebe za dizanjem cijene vode u Zagrebu i drugim gradovima Vodovod Šibenik, dok traju mjere Vlade RH za ublažavanje posljedica cijena rasta energenata, smanjio je cijenu vode vraćanjem varijabilnog dijela cijene vodne usluge na visinu prije dizanja cijene vode od 01.01.2023.g., s računom za mjesec siječanj 2023.g. koji se potrošačima ispostavlja početkom veljače 2023.g., dok se za fiksni dio cijene vodne usluge nastavio primjenjivati novi Cjenik vodnih usluga i nakon 01.01.2023.g. Ukupno smanjenje faktura za vodu smanjenjem cijene vode od 01.01.2023.g godine na ovaj način izračunato na potrošnju 2021.g. je 9,93%, tako da povećanje faktura za vodu umjesto 20,37% iznosi 9,06%, kako bi se pokrilo povećanje troškova održavanja sustava vodoopskrbe i odvodnje u posljednjih desetak godina, a posebno u 2022.godini, i tako omogućilo urednu opskrbu vodom tj. obavljanje redovnih aktivnosti Društva.

U tekućoj 2022. godini, kao i u prethodnoj 2021. godini ostvarene su značajne investicije u komunalnu vodnu infrastrukturu. Izvori sredstava za ova ulaganja su bespovratna sredstva EU fondova, Hrvatskih voda i ministarstava, te iz namjenskih naknada za razvoj jedinica lokalne samouprave sadržanih u strukturi cijene vodne usluge. Financiranje investicijskih aktivnosti odvojeno je od financiranja redovnih aktivnosti iz osnovne cijene vodne usluge održavanja vodoopskrbnog sustava u funkcionalnoj sposobnosti. Za osiguranje likvidnosti i financijske stabilnosti Društva neophodno je za financiranje investicija osigurati namjenska sredstva (iz naknade za razvoj ili proračuna JLS, sredstava Hrvatskih voda, ministarstava i EU fondova) s obzirom da se nema drugog izvora sredstava za financiranje izgradnje komunalne infrastrukture. Dosadašnja investicijska aktivnost Vodovoda Šibenik ne bi bila moguća bez osiguranja namjenskih izvora financiranja.

Realizacija investicija u sustave odvodnje planiranih u slijedećem periodu za koje još nisu potpisani ugovori, ovisiti će o odluci i mogućnosti izvora financiranja, ministarstava, Hrvatskih voda i EU fondova, Jednom kada ti sustavi u budućem periodu budu izgrađeni trebati će osigurati odgovarajuće izvore financiranja za njihovo održavanje, s obzirom na veličinu i složenost planiranih sustava odvodnje koji će kada budu realizirani i u funkciji imati značajne troškove održavanja s jedne strane, a s druge strane s obzirom na sezonski karakter i nedovoljnu potrošnju vode na područjima tih sustava.

Dana 18. srpnja 2019. g. na snagu je stupio Zakon o vodnim uslugama ("Narodne novine" broj 66/19 u daljnjem tekstu: ZoVU:66/19) kojim je propisano da se Uredba o uslužnim područjima treba donijeti u roku od 6 mjeseci od stupanja na snagu Zakona. Vlada Republike Hrvatske na temelju članka 7. stavka 6. i članka 88. stavka 1. ZoVU:66/19 na sjednici održanoj 30. prosinca 2021. donijela je Uredbu o uslužnim područjima (prema kojoj se vodovodi trebaju okrupniti na ukupno 41 uslužno područje, Vodovod I odvodnja d.o.o., Šibenik je u uredbi u uslužnom područje 32 koje obuhvaća gradove i općine u Šibensko-kninskoj županiji bez općina Kijevo i Civljane, također obuhvaća i Općinu Stankovci u Zadarskoj županiji, Općinu Primorski dolac u Splitsko-dalmatinskoj županiji kao i naselja Vinovac, Mitlo, Rastovac, Blizna Dinja i Blizna Gornja iz Općine Marina, te naselja Sitno i Bogdanovići iz Općine Prgomet u Splitsko-dalmatinskoj županiji, te je kao društvo preuzimatelj na uslužnom području 32 određen



Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik) koja je objavljena u "Narodnim novinama" broj 147 od 31. prosinca 2021. (u daljnjem tekstu: Uredba). Uredba je stupila na snagu 8. siječnja 2022.g. Odlukom Ustavnog suda Republike Hrvatske od 7. veljače 2023.g. u toč. I. odlučeno je da se ukida Uredba o uslužnim područjima („Narodne novine“ broj 147/21) u cijelosti, a u toč. II. odlučeno je da predmetna odluka stupa na snagu 15. srpnja 2023.g., dok je u toč. III. odlučeno da protekom roka iz stavka II. predmetne odluke prestaje važiti rješenje Ustavnog suda Republike Hrvatske broj: U-II-627/2022 i dr. od 29. ožujka 2022., objavljeno u Narodnim novinama broj 40/22. Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik u postojećem obliku i veličini ostvaruje optimalnu ekonomičnost, financijsku stabilnost i likvidnost, te sposobnost ispunjavanja redovnih i investicijskih aktivnosti i obveza Društva.

Šef plana i analize:

Rukovoditelj financija i rač.:

Direktor:

Mirko Čeko, dipl.oec.

Ivan Šantić, dipl.oec.

Zvonimir Štrkalj, dipl.iur.

---

**VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK**

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA  
GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2022.  
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

## SADRŽAJ

|  | <b>Stranica</b> |
|--|-----------------|
| Godišnje izvješće Društva za 2022. – Izvješće posloводства | 1-5             |
| Odgovornost Uprave za financijske izvještaje               | 6               |
| Izvješće neovisnog revizora                                | 7-10            |
| Račun dobiti i gubitka                                     | 11              |
| Bilanca  | 12-13           |
| Izvještaj o promjenama na kapitalu                         | 14              |
| Izvještaj o novčanom toku                                  | 15              |
| Bilješke uz financijske izvještaje                         | 16-47           |

---

**VODOVOD I ODVODNJA d.o.o.**  
**Kralja Zvonimira 50, Šibenik**

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA**  
**ZA 2022. GODINU**

## Opis poslovanja i rezultat za 2022.godinu

Društvo Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik osnovano je davne 1879. godine za obavljanje djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje za područje grada Šibenika i od tada radi i posluje pod različitim formalno-pravnim organizacijskim oblicima, a od 1997. ustrojeno je i usklađeno prema Zakonu o trgovačkim društvima kao društvo sa ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu te odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda sa sjedištem u Šibeniku, Ulica kralja Dmitra Zvonimira 50.

Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik organizira i obavlja djelatnost vodoopskrbe za šire područje od grada Šibenika, prema otoku Murteru na sjeverozapadu, do Rogoznice i dijelom Grada Kaštela, Kaštelanske zagore na jugoistoku, sjeverozapadno za Općinu Stankovci i Kistanje te sjeveroistočno za Općinu Promina. Djelatnost odvodnje otpadnih voda obavlja se za područja Grada Šibenika, Grada Skradina, Općine Rogoznica, Grada Vodica i Općine Tribunj i Općine Murter. Osim osnovnih djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje Društvo je registrirano i obavlja i djelatnosti popravka i baždarenja vodobrojila te laboratorijsku analizu vode za svoje potrebe.

Društvo je u 2022. godini ostvarilo pozitivan rezultat, tj. dobit prije oporezivanja od 332.226 kn.

Ukupni prihodi iznose 124.045.553 kuna i u odnosu na 2021. godinu su za 29.082.403 kuna veći, dok ukupni rashodi iznose 123.713.327 kuna i u odnosu na 2021. godinu su za 29.176.023 kune veći.

U 2022. godini prodano je 8,6 milijuna metara kubnih vode što je za 3% više u odnosu na prethodnu godinu. Računi za vodu od mjeseca kolovoza 2022. godine ispostavljaju se temeljem novog cjenika vodnih usluga s primjenom od 01. kolovoza 2022. godine, kojim je zamijenjen dotadašnji cjenik s primjenom od 01. travnja 2011. godine, a u tom periodu, posebno u tekućoj 2022.godini su se povećale cijene troškova električne energije sa 7,5 milijuna kuna na 20,2 milijuna kuna, tj. za 268% za prvih 9 mjeseci 2022.g. koji se neće nadoknaditi mjerama Vlade RH jer se iste primjenjuju od 01.10.2022.g., te ostalih troškova održavanja sustava vodoopskrbe i odvodnje zbog čega je usvojen novi cjenik vodnih usluga. Cijenu vodnih usluga određuje veličina i složenost vodoopskrbnog sustava Vodovoda Šibenik (1675 km – dužina mreže vodoopskrbe; 230 km dužina mreže odvodnje; 139 objekata komunalne infrastrukture vodoopskrbe i odvodnje – vodospreme, crpilišta, pročišćivači, crpne stanice, 181 strojarskih postrojenja-crпки) koje Vodovod Šibenik održava u funkcionalnoj sposobnosti bez obzira ima li potrošnje, što je radi usporedbe dvostruko više od vodoopskrbnog područja Vodovoda Split, a uz višestruko manji broj potrošača a time i prihoda našeg vodoopskrbnog područja. Prema zakonima koji uređuju vodno gospodarstvo i uredbama vlade o ekonomičnosti, Vodovod Šibenik je dužan poslovati pozitivno i imati cijenu vode na temelju ekonomske vrijednosti vode tako da cijena vode pokriva sve izdatke potrebne za osiguranje dostupnosti vode. U 2022.godini ostvareni redovni prihodi od isporučenih vodnih usluga u iznosu od 68,8 milijuna kuna veći su za 12,5 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od državnih subvencija i potpora u 2022. godini iznose 42,7 milijuna kuna, u odnosu na prethodnu godinu veći su za 16 milijuna kuna zbog subvencija za električnu energiju u 2022. godini te veće vrijednosti imovine (objekata i uređaja vodoopskrbe i odvodnje) koja je financirana iz bespovratnih izvora, EU fondova, Hrvatskih voda, ministarstava. Prihodi od obračunatih potpora odnose se na doznačena bespovratna investicijska novčana sredstva koja se u trenutku dobivanja evidentiraju na poziciji odgođenih prihoda a obračunavaju se u prihode u skladu sa računovodstvenom politikom državnih potpora u visini amortizacije i ostalih troškova izgrađenih objekata.

Prihodi od naplaćenih ispravljenih potraživanja, zbog bolje naplate potraživanja u 2022. godini, iznose 1,0 milijuna kuna, dok su prihodi od naplaćenih zateznih kamata u 2022. godini veći za 0,9 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu. Ostali prihodi i rashodi, osim troškova amortizacije koji su veći za 7,5 milijuna kuna i troškova električne energije koji su veći za 19,8 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu su uglavnom su na razini ili nešto veći u odnosu na prethodnu godinu kada je ostvarena dobit u iznosu od 425.846 kuna. Od 29,2 milijuna kuna ukupnih troškova električne energije u 2022. godini (2021. – 9,3 milijuna kuna), zahvaljujući mjerama Vlade RH s primjenom od 01.10.2022.g. subvencionirano je 7,3 milijuna kuna. Troškovi amortizacije su veći zbog povećanja vrijednosti imovine uslijed velike investicijske aktivnosti (sa datumom 31.12.2021.godine aktivirano je 292 milijuna kuna investicija, od čega se na sustav aglomeracije Šibenik odnosi 271 milijun kuna - kod provedbe velikih projekata financiranih 90% od strane EU fondova, Hrvatskih voda i ministarstava, samo je nekoliko vodovoda u RH uspjelo izvršiti ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava). Ovaj trošak amortizacije pokriven je prihodima od obračunatih potpora s obzirom da su te investicije financirane bespovratnim izvorima.

Objektivne okolnosti veličine i složenosti vodoopskrbnog sustava Vodovoda i odvodnje d.o.o. Šibenik, ali i preuzimanja sustava vodoopskrbe Općina Kistanje i Promina na kojima su veliki troškovi električne energije i posebno saniranja i održavanja vodovodne mreže uz nedovoljan povrat tih troškova radi premale potrošnje vode i naplate kod velikog dijela socijalno ugroženih stanovnika imaju i ove kao i prethodnih godina veliki utjecaj na ekonomičnost poslovanja Društva.

Na kraju 2022. godine imovina Društva (aktiva) iznosi 1.229.295.479 kuna neto vrijednosti i na razini je prethodne godine, od toga se na dugotrajnu imovinu odnosi 1.111.885.907 kuna neto vrijednosti i u odnosu na prethodnu godinu je manje za 12 milijuna kuna, a na kratkotrajnu imovinu se odnosi 117.409.572 kuna i u odnosu na prethodnu godinu je veća za 12 milijuna kuna. Izvori imovine (pasiva) na dan 31.12.2022. godine iznose 1.229.295.479 kuna, od toga kapital i rezerve iznose 327.913.909 kuna što je na razini prethodne godine, dugoročne obveze iznose 283.036 kuna što je za 1 milijun kuna manje u odnosu na prethodnu godinu, kratkoročne obveze iznose 28.616.332 kuna što je za 10 milijuna kuna manje u odnosu na prethodnu godinu, te prihodi budućeg razdoblja iznose 868.955.059 kuna, što je za 14 milijuna kuna više u odnosu na prethodnu godinu.

U tekućoj 2022. godini kao i u prethodnoj godini stanje novčanih sredstava je zadovoljavajuće uz redovno podmirivanje obveza prema dobavljačima i svih ostalih obveza, te odražava visoku likvidnost i financijsku stabilnost Društva. U tekućoj 2022. godini, kao i u prethodnoj 2021. godini ostvarene su značajne investicije u komunalnu vodnu infrastrukturu. Ukupna ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu u 2022.g. iznose 29.175.807 kuna, dok je u prethodnoj godini uloženo 87.106.760 kuna. Izvori sredstava za ova ulaganja su bespovratna sredstva EU fondova, Hrvatskih voda i ministarstava, te iz namjenskih naknada za razvoj jedinica lokalne samouprave sadržanih u strukturi cijene vodne usluge.

### **Značajni poslovni događaji nakon kraja poslovne godine**

Od kraja 2022. godine do datuma sastavljanja ovog izvješća nije bilo značajnih poslovnih događaja.

## Plan razvoja

U planu razvoja Društva za 2023 godinu predviđa se nastavak investicijskih aktivnosti u vodoopskrbi i odvodnji. Glavnina aktivnosti odvija se na realizaciji projekata sustava odvodnje koji je definiran Aglomeracijama. Aktivnosti su podijeljene u 5 grupa:

- 1 Aglomeracija Šibenik
- 2 Aglomeracija Vodice
- 3 Aglomeracije Pirovac – Tisno - Jezera
- 4 Aglomeracija Rogoznica
- 5 Aglomeracija Murter - Betina

### Aglomeracija Šibenik

U slijedećem jednogodišnjem razdoblju planiran je završetak postupaka javnih natječaja za izbor izvođača radova te početak građenja.

Izgradnja ovog sustava sastoji se od slijedećih komponenti:

- Izgradnja II faze centralnog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (biološki tretman otpadnih voda)
- Uređaj za solamo sušenje mulja

za koje su natječajni postupci u tijeku. Očekuje se Odluka o osiguranju dodatnih sredstava i početak gradnje na jesen 2023.godine.

Ukupna vrijednost projekta iznosi 397 milijuna kuna.

### Aglomeracije Pirovac – Tisno - Jezera; Rogoznica i Murter – Betina i Vodice II

Za sve navedene aglomeracije sva dokumentacija je izrađena, kao preduvjet za prijavu ovih projekata za financiranje iz fondova EU za razdoblje 2021-2027. godini, osim za aglomeraciju. Murter Betina gdje su natječajni postupci u tijeku.

### Nacionalni plan oporavka i otpornosti

Kroz nacionalni plan za oporavak i otpornost 2021-2026 Vodovod Šibenik je kroz Ugovor o dodijeli bespovratnih sredstava dobio 97.413.750 kn bespovratnih sredstava uz vlastito učešće od 10% za izgradnju slijedećih objekata:

- 1 Vodoopskrbna mreža Lepenica
- 2 Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Zaton
- 3 Vodoopskrbni sustav za pročišćavanje za otoke šibenskog arhipelaga (Prvić, Obonjan, Kaprije, Žirje)
- 4 Vodoopskrbni sustav u općini Marina (Mitlo, Blizna Donja i Blizna Gornja)

U tijeku su natječajni postupci za sve građevine, početak radova se očekuje u drugoj polovici 2023.godine.

### **Izloženost rizicima i upravljanje rizicima**

Vodovod i odvodnja d.o.o Šibenik posluje na području Šibensko kninske županije u 2022.godini u otežanim gospodarskim uvjetima . Društvo je s tim u vezi izloženo raznim financijskim rizicima , koji se prate da bi se smanjili negativni utjecaji na financijsku izloženost društva.

### **Valutni rizik**

Društvo nije izloženo valutnom riziku. Dugoročni krediti za razvoj infrastrukture tj objekata i uređaja vodoopskrbe i odvodnje su otplaćeni.

### **Kreditni rizik**

Potraživanja od kupaca se vrednuju prema procjeni naplativosti faktura za vodu i ne izlaže Društvo većem kreditnom riziku. Kontinuirano se radi na prisilnoj naplati - utuživanjem dužnika za vodu , a vrši se i isključivanje iz vodoopskrbne mreže potrošača koji redovito ne plaćaju vodu.

### **Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca za ispunjavanje redovnih financijskih obveza. U 2022.godini problem likvidnosti osjeća sve veći broj gospodarskih subjekata pa je rizik likvidnosti Vodovoda i odvodnje d.o.o. s tim u vezi sve veći. Redovito plaćanje gospodarstva uvjetuje i sposobnost Društvo da ispunjava svoje tekuće financijske obveze.

Šibenik 26. svibnja 2023. godine.

Direktor

Zvonimir Štrkalj





## Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske (Narodne novine 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20 i 114/22), Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer prikaz financijskog stanja Društva, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za pripremu i sadržaj Izvješća posloводства, sukladno odredbama Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske.

Za i u ime Uprave:

Zvonimir Štrkalj, član uprave

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., Šibenik

Kralja Zvonimira 50

22000 Šibenik

Republika Hrvatska



26. svibnja 2023. godine

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

**Vlasnicima udjela VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., Šibenik**

### ***Izvešće o reviziji financijskih izvještaja***

#### ***Mišljenje***

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., Šibenik (u daljnjem tekstu "Društvo"), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2022. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022. godine i njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

#### ***Osnova za mišljenje***

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

#### ***Isticanje pitanja***

Ukazujemo na događaj nakon datuma bilance (Bilješka 30.) gdje se opisuje postupak pripajanja društava za opskrbu vodom i odvodnja sukladno Zakonu o vodnim uslugama (Narodne novine 66/19). Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

## ***Ostale informacije u godišnjem izvješću***

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće Posloводства uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima; te

2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

### ***Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za financijske izvještaje***

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s HSFI, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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

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

### ***Revizorove odgovornosti za reviziju financijskih izvještaja***

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

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

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

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

### ***Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima***

#### ***Izveščivanje temeljem članka 36. i članka 107. Zakona o vodnim uslugama***

Obavili smo, u skladu s člankom 36. i člankom 107. Zakona o vodnim uslugama, reviziju priloženih povijesnih financijskih informacija sadržanih u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2022. godinu društva Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2022. godinu društva Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik s pripadajućim objavama i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 26. svibnja 2023. godine.

Radovan Lucić  
Direktor i ovlašteni revizor

Šibenski Revicon d.o.o.

Stjepana Radića 44  
**ŠIBENSKI REVICON d.o.o.**  
22000 Šibenik za reviziju i poslovne usluge  
Republika Hrvatska  
**ŠIBENIK**  
**S. Radića 44**

26. svibnja 2023. godine

Ivan Horvat  
Direktor i ovlašteni revizor

RSM Croatia d.o.o.

Josipa Vargovića 2

48000 Koprivnica

Republika Hrvatska

**RSM**  
RSM Croatia d.o.o.  
revizorska tvrtka  
48000 Koprivnica, Josipa Vargovića 2

**Račun dobiti i gubitka**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK**

|  | <b>Bilješka</b> | <b>2021.</b>               | <b>2022.</b>                |
|--|-----------------|----------------------------|-----------------------------|
| Prihodi od prodaje                     | 4.a.            | 62.888.428                 | 75.498.915                  |
| Prihod od upotrebe vlastitih proizvoda |                 | 1.330.692                  | 1.300.212                   |
| Ostali poslovni prihodi                | 4.b.            | 30.167.997                 | 45.924.570                  |
| <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>         | <b>4</b>        | <b><u>94.387.117</u></b>   | <b><u>122.723.697</u></b>   |
| Materijalni troškovi                   | 5.a.            | (23.891.511)               | (44.813.499)                |
| Troškovi osoblja                       | 5.b.            | (27.040.117)               | (28.420.996)                |
| Amortizacija                           | 9., 10.         | (32.448.827)               | (39.986.858)                |
| Ostali troškovi                        | 5.c.            | (8.537.966)                | (9.478.576)                 |
| Ostali poslovni rashodi                | 5.d.            | (1.897.022)                | (667.988)                   |
| <b>UKUPNO POSLOVNI RASHODI</b>         | <b>5</b>        | <b><u>(93.815.443)</u></b> | <b><u>(123.367.917)</u></b> |
| <b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>             | <b>6</b>        | <b><u>576.033</u></b>      | <b><u>1.321.856</u></b>     |
| <b>FINANCIJSKI RASHODI</b>             | <b>7</b>        | <b><u>(721.861)</u></b>    | <b><u>(345.410)</u></b>     |
| <b>UKUPNI PRIHODI</b>                  |                 | <b><u>94.963.150</u></b>   | <b><u>124.045.553</u></b>   |
| <b>UKUPNI RASHODI</b>                  |                 | <b><u>(94.537.304)</u></b> | <b><u>(123.713.327)</u></b> |
| <b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>        |                 | <b><u>425.846</u></b>      | <b><u>332.226</u></b>       |
| <b>POREZ NA DOBIT</b>                  | <b>8</b>        | <b><u>(249.345)</u></b>    | <b><u>(122.820)</u></b>     |
| <b>DOBIT RAZDOBLJA</b>                 |                 | <b><u>176.501</u></b>      | <b><u>209.406</u></b>       |

**Bilanca**

Na dan 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK**

|   | <b>Bilješka</b> | <b>31.12.2021.</b>          | <b>31.12.2022.</b>          |
|---|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>                   |                 |                             |                             |
| <b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>                | <b>9</b>        | <u>4.642.234</u>            | <u>5.243.943</u>            |
| Zemljište                                   | 10              | 15.428.293                  | 15.428.293                  |
| Građevinski objekti                         | 10              | 1.051.031.797               | 1.028.195.530               |
| Postrojenja, oprema i alati                 | 10              | 15.280.014                  | 19.594.784                  |
| Predujmovi i materijalna imovina u pripremi | 10              | 35.840.500                  | 42.949.237                  |
| <b>MATERIJALNA IMOVINA</b>                  | <b>10</b>       | <u>1.117.580.604</u>        | <u>1.106.167.844</u>        |
| Ulaganja u vrijednosne papire               | 11.a.           | 419.000                     | 419.000                     |
| Dani zajmovi, depoziti i sl.                | 11.b.           | 65.541                      | 55.120                      |
| Ostala dugotrajna financijska imovina       | 11.c.           | 898.736                     | -                           |
| <b>DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>       | <b>11</b>       | <u>1.383.277</u>            | <u>474.120</u>              |
|   |                 | <b><u>1.123.606.115</u></b> | <b><u>1.111.885.907</u></b> |
| <b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>                 |                 |                             |                             |
| <b>ZALIHE</b>                               | <b>12</b>       | <u>5.650.762</u>            | <u>6.182.711</u>            |
| Potraživanja od kupaca                      | 13.a.           | 23.919.647                  | 25.787.803                  |
| Ostala kratkotrajna potraživanja            | 13.b.           | 3.007.445                   | 5.087.137                   |
| <b>POTRAŽIVANJA</b>                         | <b>13</b>       | <u>26.927.092</u>           | <u>30.874.940</u>           |
| <b>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>     | <b>14</b>       | <u>633.200</u>              | <u>868.743</u>              |
| <b>NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>              | <b>15</b>       | <u>72.115.964</u>           | <u>79.483.178</u>           |
|   |                 | <b><u>105.327.018</u></b>   | <b><u>117.409.572</u></b>   |
| <b>UKUPNA AKTIVA</b>                        |                 | <b><u>1.228.933.133</u></b> | <b><u>1.229.295.479</u></b> |
| <b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                 |                 | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    |

**Bilanca (nastavak)**

Na dan 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK**

|  | <b>Bilješka</b> | <b>31.12.2021.</b>          | <b>31.12.2022.</b>          |
|--|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>KAPITAL I REZERVE</b>                                     |                 |                             |                             |
| TEMELJNI UPISANI KAPITAL                                     | <b>16</b>       | <u>345.209.300</u>          | <u>345.209.300</u>          |
| KAPITALNE REZERVE  | <b>16</b>       | <u>40.864.922</u>           | <u>41.014.922</u>           |
| REZERVE IZ DOBITI  | <b>17</b>       | <u>95.875</u>               | <u>941.848</u>              |
| REVALORIZACIJSKE REZERVE                                     | <b>17</b>       | <u>716.505</u>              | <u>-</u>                    |
| REZERVE FER VRIJEDNOSTI                                      | <b>17</b>       | <u>129.468</u>              | <u>-</u>                    |
| PRENESENI GUBITAK  | <b>17</b>       | <u>(59.638.068)</u>         | <u>(59.461.567)</u>         |
| DOBIT POSLOVNE GODINE  | <b>17</b>       | <u>176.501</u>              | <u>209.406</u>              |
|  |                 | <b><u>327.554.503</u></b>   | <b><u>327.913.909</u></b>   |
| <br>   |                 |                             |                             |
| <b>REZERVIRANJA</b>  | <b>18</b>       | <b><u>3.527.143</u></b>     | <b><u>3.527.143</u></b>     |
| <br>   |                 |                             |                             |
| <b>DUGOROČNE OBVEZE</b>                                      |                 |                             |                             |
| Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama     | 19.a.           | 1.362.673                   | 283.036                     |
| Ostale dugoročne obveze                                      |                 | 19.974                      | -                           |
|  | <b>19</b>       | <b><u>1.382.647</u></b>     | <b><u>283.036</u></b>       |
| <br>   |                 |                             |                             |
| <b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>                                    |                 |                             |                             |
| Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama     | 20.a.           | 23.306.312                  | 13.536.314                  |
| Obveze prema dobavljačima                                    | 20.b.           | 9.621.872                   | 7.735.997                   |
| Ostale obveze  | 20.c.           | 7.036.296                   | 7.344.021                   |
|  | <b>20</b>       | <b><u>39.964.480</u></b>    | <b><u>28.616.332</u></b>    |
| <br>   |                 |                             |                             |
| <b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b> | <b>21</b>       | <b><u>856.504.360</u></b>   | <b><u>868.955.059</u></b>   |
| <br>   |                 |                             |                             |
| <b>UKUPNO PASIVA</b>   |                 | <b><u>1.228.933.133</u></b> | <b><u>1.229.295.479</u></b> |
| <br>   |                 |                             |                             |
| <b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                  |                 | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    |



## Izvjestaj o promjenama u kapitalu

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

### VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

|  | Dionički kapital   | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Revalorizacij. rezerve | Rezerve fer vrijednosti | Akumulirani (gubitak) | Dobit tekućeg razdoblja | Ukupno             |
|--|--------------------|-------------------|------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|
| Stanje 1. siječnja 2021.   | 345.209.300        | 40.742.422        | 95.875           | 716.505                | 129.468                 | (59.787.494)          | 149.426                 | 327.255.502        |
| Prijenos dobiti iz 2020. godine na akumulirane gubitke                 | -                  | -                 | -                | -                      | -                       | 149.426               | (149.426)               | -                  |
| Ispravak kapitalnih rezervi Ulaganja jedinica lokalne samouprava (JLS) | -                  | (127.500)         | -                | -                      | -                       | -                     | -                       | (127.500)          |
| Dobit za 2021. godinu  | -                  | 250.000           | -                | -                      | -                       | -                     | -                       | 250.000            |
| <b>Stanje 31. prosinca 2021.</b>                                       | <b>345.209.300</b> | <b>40.864.922</b> | <b>95.875</b>    | <b>716.505</b>         | <b>129.468</b>          | <b>(59.638.068)</b>   | <b>176.501</b>          | <b>327.554.503</b> |
| Prijenos dobiti iz 2021. godine na akumulirane gubitke                 | -                  | -                 | -                | -                      | -                       | 176.501               | (176.501)               | -                  |
| Prijenos na rezerve Ulaganja jedinica lokalne samouprava (JLS)         | -                  | 150.000           | 845.973          | (716.505)              | (129.468)               | -                     | -                       | 150.000            |
| Dobit za 2022. godinu  | -                  | -                 | -                | -                      | -                       | -                     | 209.406                 | 209.406            |
| <b>Stanje 31. prosinca 2022.</b>                                       | <b>345.209.300</b> | <b>41.014.922</b> | <b>941.848</b>   | <b>-</b>               | <b>-</b>                | <b>(59.461.567)</b>   | <b>209.406</b>          | <b>327.913.909</b> |

**Izveštaj o novčanim tokovima**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK**

|   | <u>2021.</u>        | <u>2022.</u>        |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>                                   |                     |                     |
| Dobit prije poreza  | 425.846             | 332.226             |
| <b>Usklađenja</b>   | <b>32.897.116</b>   | <b>40.201.809</b>   |
| Amortizacija  | 32.448.827          | 39.986.858          |
| Prihodi od kamata i dividendi   | (457.401)           | (1.316.433)         |
| Rashodi od kamata   | 675.984             | 318.638             |
| Tečajne razlike   | (115.493)           | (5.063)             |
| Ostala usklađenja za nenovčane transakcije                                      | 345.199             | 1.217.809           |
| <b>Povećanja ili smanjenja novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b> | <b>33.322.962</b>   | <b>40.534.035</b>   |
| Povećanje kratkoročnih obveza   | (34.572.268)        | (1.578.151)         |
| Smanjenje kratkotrajnih potraživanja  | 2.325.578           | (3.947.848)         |
| Povećanje zaliha  | 338.417             | (531.949)           |
| Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala                                  | 98.842.446          | 12.450.699          |
| <b>Promjene u radnom kapitalu</b>   | <b>66.934.173</b>   | <b>6.392.751</b>    |
| <b>Novac iz poslovanja</b>  | <b>100.257.135</b>  | <b>46.926.786</b>   |
| Novčani izdaci za kamate  | (884.243)           | (534.704)           |
| Plaćeni porez na dobit  | (132.606)           | (204.705)           |
| <b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                              | <b>99.240.286</b>   | <b>46.187.377</b>   |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>                              |                     |                     |
| Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                             | 676.038             | 673.614             |
| <b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>                      | <b>676.038</b>      | <b>673.614</b>      |
| Novčani izdaci za stjecanje dugotrajne mater. i nemater. imovine                | (87.106.760)        | (29.175.807)        |
| <b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>                       | <b>(87.106.760)</b> | <b>(29.175.807)</b> |
| <b>NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                         | <b>(86.430.722)</b> | <b>(28.502.193)</b> |
| <b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>                                |                     |                     |
| Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi                 | 9.500.000           | 3.000.000           |
| Ostali primici od financijskih aktivnosti                                       | 122.500             | 150.000             |
| <b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>                        | <b>9.622.500</b>    | <b>3.150.000</b>    |
| Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita                                      | (13.818.082)        | (13.473.054)        |
| <b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>                         | <b>(13.818.082)</b> | <b>(13.473.054)</b> |
| <b>NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                           | <b>(4.195.582)</b>  | <b>(10.323.054)</b> |
| Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalent.                   | (6.537)             | 5.084               |
| <b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>                             | <b>8.607.445</b>    | <b>7.367.214</b>    |
| <b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>                         | 63.508.519          | 72.115.964          |
| <b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>                           | 72.115.964          | 79.483.178          |

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)*

**VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK**

### **1. OPĆI PODACI**

Na temelju članka 4. stavka 4. Zakona o komunalnom gospodarstvu (Narodne novine, broj 36/95 i 109/95) i članka 637. stavka 1. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine, broj 11/93), grad Šibenik, grad Drniš, općina Primošten, grad Skradin, općina Tisno, grad Vodice, općina Unešić i općina Kaštelanska zagora zaključili su 1. listopada 1996. godine Društveni Ugovor o ustrojstvu i usklađenju sa Zakonom o trgovačkim društvima Javnog poduzeća za komunalne djelatnosti Vodovod i kanalizacija, Šibenik u novo društvo s ograničenom odgovornošću Vodovod i odvodnja, Šibenik. Društvo je upisano u Trgovački sud u Splitu 24. siječnja 1997. godine. Sjedište Društva je Kralja Zvonimira 50, Šibenik. U razdoblju 1997-2006 godina osnovane su nove općine: Rogoznica, Pirovac, Prgommet, Primorski Dolac, Lećevica, Murter, Bilice i Tribunj koje su postali članovi Društva.

Društvo obavlja komunalne poslove od posebnog društvenog interesa, kojima se ostvaruju nezamjenjivi uvjeti života i rada. Djelatnosti Društva su:

- opskrba pitkom vodom
- odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda
- popravak i baždarenje vodomjera
- laboratorijska analiza vode za svoj vodoopskrbni sustav
- nadzor objekta vodoopskrbne odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda

### **Tijela Društva**

#### **Skupština**

#### **Nadzorni odbor**

|                 |  |
|-----------------|--|
| Ante Rakić      | Predsjednik nadzornog odbora izabran odlukom Skupštine od 29. srpnja 2021. godine do 29. srpnja 2025. godine           |
| Stipica Protega | Zamjenik predsjednika nadzornog odbora izabran odlukom Skupštine od 29. srpnja 2021. godine do 29. srpnja 2025. godine |
| Lucija Toprek   | Član nadzornog odbora izabran odlukom Skupštine od 29. srpnja 2021. godine do 29. srpnja 2025. godine                  |
| Zlatko Čorić    | Član nadzornog odbora izabran odlukom Skupštine od 29. srpnja 2021. godine do 29. srpnja 2025. godine                  |
| Ivica Abramac   | Član nadzornog odbora izabran odlukom Skupštine od 29. srpnja 2021. godine do 29. srpnja 2025. godine                  |
| Tomo Grubišić   | Član nadzornog odbora izabran odlukom Skupštine od 29. srpnja 2021. godine do 29. srpnja 2025. godine                  |
| Hrvoje Stančić  | Član nadzornog odbora izabran odlukom Skupštine od 29. srpnja 2021. godine do 29. srpnja 2025. godine                  |
| Nenad Samaržija | Član nadzornog odbora izabran odlukom Skupštine od 29. srpnja 2021. godine do 29. srpnja 2025. godine                  |
| Davor Mendušić  | Član nadzornog odbora od 24. rujna 2021. godine do 24. rujna 2025. godine izabran na skupu radnika                     |

## **Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)*

**VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK**

### **1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)**

#### **Uprava**

Damir Martinović            Član uprave temeljem odluke Skupštine društva od 1. listopada 2021. godine do 20. travnja 2023. godine

Zvonimir Štrkalj            Član uprave temeljem odluke Skupštine društva od 20. travnja 2023. godine (vidi bilješku 30.)

### **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

#### **Izjava o sukladnosti**

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Republici Hrvatskoj.

#### **Osnova sastavljanja**

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim tamo gdje je drugačije navedeno. Financijska izvješća su pripremljena na principu neograničenosti vremena poslovanja.

#### **Poslovni segmenti**

Za potrebe izvještavanja Uprave, Društvo je organizirano kao jedna poslovna jedinica, te se sve njegove aktivnosti smatraju jednim poslovnim segmentom.

#### **Izvještajna valuta**

Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva. Na dan 31. prosinca 2022. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,53 kuna i na 1 američki dolar 7,06 kuna (31.12.2021.: 1 EUR = 7,52 HRK i 1 USD = 6,64 HRK). Od 1. siječnja 2023. godine EUR je postao službena valuta Republike Hrvatske.

#### **Priznavanje prihoda**

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će u društvo pritićecati ekonomske koristi povezane s transakcijom i kad je iznos prihoda moguće pouzdano odrediti. Prihodi od prodaje priznaju se umanjeni za poreze i popuste, nakon isporuke robe, odnosno nakon što je pružena usluga te nakon prijenosa rizika i koristi. Prihodi od kamata priznaju se kad se naplate.

## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

### **Troškovi posudbe**

Troškovi posudbe koji se mogu izravno povezati sa stjecanjem, izgradnjom ili izradom kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva znatno vrijeme kako bi bilo spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju, se pripisuju trošku nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju.

Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava do početka njihovog trošenja na kvalificirano sredstvo se oduzimaju od troškova posudbe čija kapitalizacija je prihvatljiva.

Svi drugi troškovi posudbe uključuju se u dobit i gubitak razdoblja u kojem su nastali.

### **Strane valute**

U financijskim izvještajima, transakcije izražene u stranim valutama, preračunate su u funkcijsku valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcijsku valutu po tečaju važećem na dan bilance. Nemonetarne stavke iskazane po fer vrijednosti u stranoj valuti preračunavaju se primjenom tečajeva važećih na dan procjene fer vrijednosti. Nemonetarne stavke iskazane u stranoj valuti u visini povijesnog troška se ne preračunavaju.

Tečajne razlike nastale podmirenjem novčanih stavki i njihovim ponovnim preračunavanjem iskazuju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarnih stavki iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao financijski trošak, osim tečajnih razlika koje su nastale ponovnim preračunavanjem nemonetarnih stavki raspoložive za prodaju kod koje se gubici i dobiti priznaju izravno u glavicu, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

### **Državne potpore**

Državne potpore se ne priznaju sve dok ispunjenje uvjeta za dobivanje državne potpore i primitak potpore ne postanu realno izvjesni.

Državne potpore se priznaju u dobit i gubitak sustavno kroz razdoblje u kojem Društvo troškove koji trebaju biti pokriveni potporom priznaje kao rashod. Konkretno, državne potpore kod kojih je osnovni uvjet da Društvo nabavi, izgradi ili na neki drugi način stekne dugotrajnu imovinu se priznaju u izvještaju o financijskom položaju kao prihodi budućih razdoblja i prenose u dobit i gubitak sustavno i racionalno tijekom korisnog vijeka predmetne imovine.

Potraživanja temeljem državnih potpora s naslova nadoknade već nastalih troškova ili gubitaka ili radi pružanja trenutne financijske potpore Društvu bez budućih povezanih troškova se priznaju u dobit i gubitak razdoblja u kojem nastane potraživanje po njima.

Pogodnost državnog zajma odobrenog po kamatnoj stopi nižoj od tržišne se obračunava kao državna potpora i iskazuje kao razlika između primljenih sredstava i fer vrijednosti zajma na temelju kamatnih stopa koje prevladavaju na tržištu.

## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

### **Troškovi mirovinskih naknada**

Društvo svojim zaposlenima isplaćuje otpremnine i jubilarne nagrade u skladu s kolektivnim ugovorom zaključenim između poslodavca i radnika. Otpremnine su određene u paušalnom iznosu od 8.000 kuna plus otpremnina u iznosu od 2,5 neto prosječne plaće svih zaposlenika Društva, ostvarene u prethodna tri mjeseca prije odlaska u mirovinu.

### **Potraživanja od kupaca i predujmovi**

Potraživanja od kupaca iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu s ugovorom, narudžbom, otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao temelj za ispostavljanje računa, smanjenom za ispravak vrijednosti nenaplativih potraživanja.

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te na temelju pregleda značajnih, pojedinačnih iznosa uključenih u potraživanja. Ispravak vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja.

### **Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja koja se mogu trenutno konvertirati u poznate iznose novca i kod kojih je rizik promjene vrijednosti beznačajan.

### **Oporezivanje**

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

#### *Tekući porezi*

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na datum bilance.

#### *Odgođeni porezi*

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti odbitne privremene razlike. Odgođene porezne obveze i porezna imovina ne priznaju se po privremenim razlikama koje proizlaze iz goodwilla ili početnim priznavanjem druge imovine i obveza, osim kod poslovnog spajanja, u transakcijama koje ne utječu ni na poreznu ni na računovodstvenu dobit.

**2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)****Oporezivanje (nastavak)***Odgođeni porezi (nastavak)*

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se po poreznim stopama za koje se očekuje da će se primijeniti u razdoblju u kojem su obveze podmirene ili imovina realizirana, a koje se temelje na poreznim stopama (poreznim propisima) koje su na snazi ili u postupku donošenja na dan bilance. Vrednovanje odgođenih poreznih obveza i imovine odražava porezne konsekvence načina na koji Društvo očekuje povratiti ili podmiriti knjigovodstveni iznos svoje imovine i svojih obveza na izvještajni datum.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo prijeboja tekuće porezne imovine s tekućom poreznom obvezom i ako je riječ o porezima koje nameće ista porezna uprava te ako Društvo namjerava svoju tekuću poreznu imovinu i svoje tekuće porezne obveze podmiriti u neto iznosu.

*Tekući i odgođeni porezi razdoblja*

Tekući i odgođeni porezi priznaju se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka, osim poreza koji se odnose na stavke koje se iskazuju izravno u glavnici, u kom slučaju se i porez također iskazuje u glavnici, ili ako porezi proizlaze iz prvog iskazivanja poslovnog spajanja, u kom slučaju se porezni učinak uzima u obzir prilikom izračunavanja goodwilla ili utvrđivanja viška udjela stjecatelja u neto fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obveza i potencijalnih obveza stečenika iznad troška stjecanja.

**Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava na način da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine, osim zemljišta u vlasništvu i dugotrajne materijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva po godišnjim stopama kako slijede:

|                                  | <u>2021.</u>    | <u>2022.</u>    |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Građevinski objekti              | 2,00% - 5,00%   | 2,00% - 5,00%   |
| Postrojenja i oprema             | 10,00% - 50,00% | 10,00% - 50,00% |
| Namještaj, alati i ostala oprema | 10,00% - 25,00% | 10,00% - 25,00% |

Procijenjeni vijek uporabe, ostatak vrijednosti i metoda amortizacije se preispituju na kraju svake godine, pri čemu se učinci eventualnih promjena procjena obračunavaju prospektivno.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

### 2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

#### Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Inicijalni trošak nabave nekretnina, postrojenja i opreme obuhvaća njihovu nabavnu cijenu, uključujući uvozne carine i nepovratne poreze, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u radno stanje i lokaciju za njegovu namjeravanu uporabu. Troškovi nastali nakon stavljanja nekretnina, postrojenja i opreme u uporabu, kao što su popravci i održavanje, priznaju se kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Instalacije i oprema se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Oprema se iskazuje kad je njezin vijek uporabe duži od godine dana i kad je trošak nabave pojedinačnog predmeta veći od 3,5 tisuće kuna.

Imovina u posjedu temeljem financijskog najma amortizira se tijekom očekivanog vijeka uporabe na istoj osnovi kao i imovina u vlasništvu ili tijekom razdoblja predmetnog najma ako je kraće. Međutim, ako nije izvjesno da će do kraja razdoblja najma Društvo preuzeti vlasništvo nad sredstvom koje je predmetom najma, ono se amortizira kroz razdoblje najma ili vijek uporabe ako je kraći.

Nekretnine, postrojenja i oprema se prestaju priznavati prilikom prodaje ili kada se od njihove kontinuirane uporabe više ne očekuju buduće ekonomske koristi. Dobit ili gubitak od prodaje ili rashodovanja stavke nekretnina, postrojenja i opreme se utvrđuje kao razlika između priljeva ostvarenih prodajom i knjigovodstvene vrijednosti predmetnog sredstva koja se priznaje u dobit i gubitak.

Povećanje knjigovodstvene vrijednosti nastalo revalorizacijom povećava revalorizacijske rezerve. Smanjenja koja prebijaju prethodna povećanja vrijednosti iskazuju se kao smanjenja revalorizacijskih rezervi; sva ostala smanjenja terete račun dobiti i gubitka.

#### Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva. Vijek uporabe i metoda amortizacije preispituju se na kraju svake godine, pri čemu se učinak promjene procjene obračunava prospektivno.

Vijek uporabe nematerijalne imovine procijenjen je kako slijedi:

|                        | <u>2021.</u> | <u>2022.</u> |
|------------------------|--------------|--------------|
| Software               | 5 godina     | 5 godina     |
| Tehnička dokumentacija | 5 godina     | 5 godina     |



## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

### **Umanjenja vrijednosti materijalne i nematerijalne imovine**

Na svaki datum bilance Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod.

Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje ukoliko je došlo do promjena u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknadivog iznosa. Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje samo do iznosa knjigovodstvene vrijednosti sredstva, umanjeno za amortizaciju, kakva bi bila da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

### **Investicijsko i tekuće održavanje**

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete razdoblje u kojem su nastali, osim ako se takvim ulaganjem produžuje korisni vijek trajanja, mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme. Takvi izdaci imaju obilježje investicije i predstavljaju povećanje vrijednosti materijalne imovine.

### **Dugotrajna imovina namijenjena prodaji**

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju svrstani su u portfelj imovine namijenjene prodaji ako će njihov knjigovodstveni iznos biti nadoknađeno prvenstveno prodajnom transakcijom a ne trajnom uporabom. Ovaj uvjet smatra se ispunjenim samo ako je prodaja vrlo vjerojatna i ako je sredstvo ili skupina za prodaju trenutačno raspoloživo, odnosno raspoloživa za prodaju za koju se očekuje da će biti priznata kao okončana prodajna transakcija u roku od godinu dana od datuma razvrstavanja u taj portfelj. Dugotrajna imovina i skupine za prodaju iz portfelja imovine namijenjene prodaji mjere se po prethodno iskazanoj knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje ako je niža.

### **Zalihe**

Zalihe se iskazuju po trošku koji obuhvaća direktan materijal. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječne ponderirane cijene.

### **Rezerviranja**

Rezerviranje se priznaje samo ako Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

### **Rezerviranja (nastavak)**

Gdje je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja jest sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protek vremena priznaje se kao trošak kamata.

### **Financijska imovina**

Financijska imovina je svrstana u kategoriju zajmova i potraživanja, kategoriju financijske imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i kategoriju imovine raspoložive za prodaju. Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se prilikom prvog priznavanja.

#### Metoda efektivne kamatne stope

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak nabave nekog financijskog sredstva i prihod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani priljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijskog sredstva ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo. Prihod po dužničkim instrumentima priznaje se po osnovi efektivne kamate.

#### Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, po zajmovima i ostala potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu razvrstana su kao zajmovi i potraživanja i početno se vrednuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ispravljenom za umanjenje vrijednosti. Prihodi od kamata priznaju se primjenom efektivne kamatne stope, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

#### Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka uključuje udjele u investicijskim fondovima. Iskazana je po fer vrijednosti, pri čemu se dobiti i gubici utvrđeni ponovnim mjerenjem po fer vrijednosti priznaju u računu dobiti i gubitka. Neto dobit ili gubitak priznat u računu dobiti i gubitka obuhvaća kamatu zarađenu na financijskoj imovini.

#### Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Imovina raspoloživa za prodaju je financijska imovina koja nije iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka niti do datuma dospijeca. Imovina raspoloživa za prodaju uključuje određene vlasničke instrumente. Priznaje se na datum trgovanja, a to je datum na koji se Društvo obvezalo na kupnju sredstva, i početno iskazuje po trošku, koji uključuje troškove transakcije. Financijska imovina raspoloživa za prodaju se kasnije mjeri i iskazuje po fer vrijednosti, izuzev financijske imovine čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čiju fer vrijednost nije moguće pouzdano procijeniti. Takva financijska imovina iskazana je po povijesnom trošku umanjenom za gubitke uslijed umanjenja vrijednosti. Dobici i gubici proizašli iz promjena fer vrijednosti imovine raspoložive za prodaju knjiže se u korist, odnosno na teret pričuva Društva.

## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

### **Financijska imovina (nastavak)**

#### Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki dan bilance, financijska imovina se podvrgava provjeri postojanja pokazatelja da je došlo do umanjenja njezine vrijednosti. Financijska imovina je umanjena ako postoji objektivan dokaz o tome da je jedan događaj ili više njih u razdoblju nakon početnog priznavanja financijskog sredstva utjecao na procijenjene buduće novčane tokove po predmetnom ulaganju. Kod financijske imovine koja se vodi po amortiziranom trošku, iznos umanjenja je razlika između knjigovodstvenog iznosa sredstva i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom efektivne kamatne stope važeće na početku.

Knjigovodstveni iznos financijskog sredstva ispravlja se izravno za gubitke od umanjenja kod sve financijske imovine, izuzev potraživanja od kupaca, čija knjigovodstvena vrijednost se umanjuje kroz konto ispravka vrijednosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju kroz konto ispravka vrijednosti. Naplata prethodno otpisanih iznosa knjiži se u korist konta ispravka vrijednosti. Promjene ispravka vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Uz iznimku glavnčkih instrumenata raspoloživih za prodaju, ako postoje, gubici od umanjenja se u kasnijim razdobljima poništavaju ako se povećanje nadoknadivog iznosa ulaganja može objektivno povezati s događajem nakon priznavanja umanjenja, uz ograničenje da knjigovodstveni iznos ulaganja na datum poništenja gubitka ne smije biti veći od iznosa amortiziranog troška koji bi bio iskazan da umanjenje vrijednosti nije bilo priznato.

Vežano za vlasničke instrumente iz portfelja imovine raspoložive za prodaju, svako povećanje fer vrijednosti nakon priznatog gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se izravno u glavnici.

### **Financijske obveze**

Financijske obveze svrstane su u ostale financijske obveze.

Ostale financijske obveze, uključujući obveze po kreditima, početno se iskazuju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije.

Ostale financijske obveze kasnije se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, pri čemu se rashodi od kamata priznaju po načelu efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske obveze i rashod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani odljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijske obveze ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

### **Temeljni kapital i trezorski udjeli**

Vanjski troškovi koji se mogu izravno pripisati izdavanju novih udjela, osim onih koji proizlaze iz poslovnih kombinacija, odbijaju se od vlasničke glavnice umanjeno za sve povezane poreze.

## **3. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I KLJUČNI IZVORI NEIZVJESNOSTI PROCJENA**

U primjeni računovodstvenih politika, Uprava je dužna davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje ne moraju biti očigledne iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na prošlom iskustvu i drugim čimbenicima koji se smatraju relevantnim. Ostvareni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih. Procjene i pretpostavke na temelju kojih su izvedene se kontinuirano revidiraju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju promjene ako promjena utječe samo na to razdoblje, odnosno i u razdoblju promjene i budućim razdobljima ako promjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i pretpostavke koje utječu na iskazane iznose sredstava, obveza, prihoda i rashoda te objavu potencijalnih obveza. Procjene korištene pri izradi ovih financijskih izvještaja odnose se na rezerviranja, iznose vrijednosnih usklađenja imovine i utvrđivanja fer vrijednosti imovine i obveza. Učinak bilo koje promjene u procjeni iskazat će se u financijskim izvještajima kad će ga biti moguće potvrditi.

### *Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme*

Utvrđivanje korisnog vijeka imovine temelji se na povijesnom iskustvu sa sličnom imovinom, kao i predviđenim promjenama u gospodarskom okruženju i čimbenicima vezanim za industriju u kojoj Društvo posluje. Primjerenost procijenjenog korisnog vijeka razmatra se jednom godišnje, ili kad god postoji naznaka značajnih promjena u pretpostavkama. Vjerujemo da je ovo važna računovodstvena procjena s obzirom na značajan udio imovine koja se amortizira u ukupnoj imovini, te bi utjecaj značajnijih promjena ovih pretpostavki mogao bi biti materijalan učinak za financijski položaj i rezultate poslovanja Društva.

### *Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca*

Uprava utvrđuje ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate na temelju pregleda starosne strukture svih potraživanja te analize pojedinačnih značajnih iznosa. Ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate obavlja se na teret izvještaja o računu dobiti i gubitka za tekuću godinu.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****3. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I KLJUČNI IZVORI NEIZVJESNOSTI PROCJENA (NASTAVAK)***Sudske tužbe i postupci*

Rezerviranja za sudske tužbe i postupke iskazuju se na temelju procjene Uprave vezane za potencijalne gubitke nakon savjetovanja s odvjetnikom. Moguće je da će se ishodi sudskih postupaka razlikovati od procijenjenih potencijalnih gubitaka.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su izvedene se kontinuirano revidiraju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju promjene ako promjena utječe samo na to razdoblje, odnosno i u razdoblju promjene i budućim razdobljima ako promjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

*Umanjenje vrijednosti financijske imovine*

Provjera umanjenja vrijednosti financijske imovine alocirane u poslovni model držanja radi naplate provodi se temeljem dana kašnjenja. Uprava donosi odluku o umanjenju vrijednosti temeljem povijesnih gubitaka i računa očekivane gubitke koji mogu nastupiti uslijed neplaćanja.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****4. POSLOVNI PRIHODI**

|   | <u>2021.</u>             | <u>2022.</u>              |
|---|--------------------------|---------------------------|
| 4.a. Prihodi od prodaje                 | 62.888.428               | 75.498.915                |
| Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda | 1.330.692                | 1.300.212                 |
| 4.b. Ostali poslovni prihodi            | <u>30.167.997</u>        | <u>45.924.570</u>         |
|   | <b><u>94.387.117</u></b> | <b><u>122.723.697</u></b> |

**4.a. Prihodi od prodaje**

|  | <u>2021.</u>             | <u>2022.</u>             |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Prihodi od usluga vodoopskrbe                  | 51.007.385               | 61.193.838               |
| Prihodi od usluga odvodnje i pročišćavanja     | 5.374.659                | 7.669.617                |
| Prihodi od usluga priključaka i ostalih usluga | <u>6.506.384</u>         | <u>6.635.460</u>         |
|  | <b><u>62.888.428</u></b> | <b><u>75.498.915</u></b> |

Jedinstveni cjenik vodnih usluga posebno iskazuje:

- a) osnovnu cijenu vodoopskrbe (varijabilni dio po m3 i fiksni dio po profilu vodobrojila),
- b) skupljanje otpadnih voda i njihovo dovođenje do uređaja i
- c) pročišćavanje otpadnih voda

**4.b. Ostali poslovni prihodi**

|  | <u>2021.</u>             | <u>2022.</u>             |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Prihodi od državnih potpora (i)                          | 25.818.751               | 34.585.319               |
| Prihod od državne subvencije električne energije         | -                        | 7.321.500                |
| Naplaćena otpisana potraživanja za vodu                  | 2.326.430                | 1.022.384                |
| Prihod od Ministarstva mora, turizma, prometa i razvitka | 764.920                  | 778.275                  |
| Prihodi od zakupnina i najamnina poslovnog prostora      | 676.114                  | 747.622                  |
| Prihod od ovrha  | 175.362                  | 305.643                  |
| Prihod od donacija                                       | 19.017                   | -                        |
| Prihodi od prodaje stalne imovine                        | 52.884                   | -                        |
| Ostali poslovni prihodi                                  | <u>334.519</u>           | <u>1.163.827</u>         |
|  | <b><u>30.167.997</u></b> | <b><u>45.924.570</u></b> |

(i) Državne potpore odnose se na primljene potpore od Hrvatskih voda, naknada za razvoj jedinica lokalne samouprave, ministarstava i fondova i oprihodovane su u skladu sa računovodstvenom politikom državnih potpora.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****5. POSLOVNI RASHODI**

|                                      | <u>2021.</u>             | <u>2022.</u>              |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 5.a. Materijalni troškovi            | 23.891.511               | 44.813.499                |
| 5.b. Troškovi osoblja                | 27.040.117               | 28.420.996                |
| Amortizacija (vidi Bilješku 9., 10.) | 32.448.827               | 39.986.858                |
| 5.c. Ostali troškovi                 | 8.537.966                | 9.478.576                 |
| 5.d. Ostali poslovni rashodi         | 1.897.022                | 667.988                   |
|                                      | <b><u>93.815.443</u></b> | <b><u>123.367.917</u></b> |

**5.a. Materijalni troškovi**

|   | <u>2021.</u>             | <u>2022.</u>             |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Sirovine, materijal, prodana roba i energija</b> |                          |                          |
| Sirovine i materijal                                | 4.115.113                | 3.871.939                |
| Energija  | 10.043.538               | 30.115.651               |
| Sitni inventar                                      | 139.497                  | 144.917                  |
|   | <b><u>14.298.148</u></b> | <b><u>34.132.507</u></b> |

**Ostali vanjski troškovi**

|                               |                         |                          |
|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Prijevoz, telefon, poštarina  | 3.648.377               | 4.042.012                |
| Usluge održavanje             | 5.142.340               | 5.781.383                |
| Usluge najma i zakupa         | 52.950                  | 79.272                   |
| Troškovi reklame i propagande | 162.656                 | 148.026                  |
| Ostale usluge                 | 587.040                 | 630.299                  |
|                               | <b><u>9.593.363</u></b> | <b><u>10.680.992</u></b> |

**Ukupno materijalni troškovi**

|  |                          |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|
|  | <b><u>23.891.511</u></b> | <b><u>44.813.499</u></b> |
|--|--------------------------|--------------------------|

**5.b. Troškovi osoblja**

|                             | <u>2021.</u>             | <u>2022.</u>             |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Neto plaće                  | 17.813.528               | 18.598.720               |
| Porezi i doprinosi iz plaće | 5.766.202                | 6.183.578                |
| Porezi na plaće             | 3.460.387                | 3.638.698                |
|                             | <b><u>27.040.117</u></b> | <b><u>28.420.996</u></b> |

Na dan 31. prosinca 2022. godine broj zaposlenih u Društvu iznosio je 241 djelatnika (31.12.2021.: 239 djelatnika).

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****5. POSLOVNI RASHODI (NASTAVAK)****5.c. Ostali troškovi**

|  | <u>2021.</u>            | <u>2022.</u>            |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Materijalna prava radnika (prigodne i jubilarne nagrade, otpremnine za mirovine, pomoći, dar djeci i ostalo) | 3.517.949               | 4.149.056               |
| Troškovi prijevoza djelatnika  | 1.781.235               | 1.794.960               |
| Naknada upotrebe vlastitog automobila u službene svrhe za čitače   | 274.210                 | 271.148                 |
| Dnevnice i službena putovanja  | 22.068                  | 34.983                  |
| Premije osiguranja   | 213.949                 | 199.081                 |
| Bankovni poslovi   | 521.657                 | 526.193                 |
| Doprinosi i članarine  | 69.770                  | 74.495                  |
| Reprezentacija   | 97.422                  | 73.566                  |
| Intelektualne usluge   | 556.590                 | 748.747                 |
| Neproizvodne usluge  | 482.647                 | 511.592                 |
| Ostalo   | 1.000.469               | 1.094.755               |
|  | <b><u>8.537.966</u></b> | <b><u>9.478.576</u></b> |

**5.d. Ostali poslovni rashodi**

|                            | <u>2021.</u>            | <u>2022.</u>          |
|----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Otpis potraživanja za vodu | 1.493.084               | 335.950               |
| Otpis osnovnih sredstava   | 78.772                  | 141.110               |
| Otpis po inventuri         | 259.238                 | 176.669               |
| Naknada štete              | 59.800                  | -                     |
| Manjkovi                   | 6.128                   | 1.926                 |
| Ostali rashodi             | -                       | 12.333                |
|                            | <b><u>1.897.022</u></b> | <b><u>667.988</u></b> |

**6. FINANCIJSKI PRIHODI**

|                           | <u>2021.</u>          | <u>2022.</u>            |
|---------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Prihod od kamata          | 457.401               | 1.316.433               |
| Pozitivne tečajne razlike | 118.632               | 5.423                   |
|                           | <b><u>576.033</u></b> | <b><u>1.321.856</u></b> |



**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****7. FINANCIJSKI RASHODI**

|                           | <u>2021.</u>          | <u>2022.</u>          |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Trošak kamate             | 675.984               | 318.638               |
| Negativne tečajne razlike | <u>45.877</u>         | <u>26.772</u>         |
|                           | <b><u>721.861</u></b> | <b><u>345.410</u></b> |

**8. POREZ NA DOBIT**

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2021.: 18%).

| <b>Red.<br/>Br.</b> |  | <u>2021.</u>          | <u>2022.</u>          |
|---------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1.                  | Dobit kao razlika između prihoda i rashoda     | 425.846               | 332.226               |
| 2.                  | Uvećanje dobiti za porezno nepriznate rashode  | 1.018.951             | 479.445               |
| 3.                  | Umanjenje dobiti za porezno priznate rashode   | <u>(59.546)</u>       | <u>(129.336)</u>      |
| 4.                  | Dobit nakon uvećanja/(umanjenja)               | 1.385.251             | 682.335               |
| 5.                  | Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina | <u>-</u>              | <u>-</u>              |
| 6.                  | Porezna osnovica                               | 1.385.251             | 682.335               |
| 7.                  | Porezna stopa                                  | 18%                   | 18%                   |
| 8.                  | <b>Porez na dobit</b>                          | <b><u>249.345</u></b> | <b><u>122.820</u></b> |

U skladu sa važećim propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava ima pravo pregledati poslovne knjige i evidencije Društva za godinu u kojoj je porezna obveza iskazana. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih obveza po osnovu poreza.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****9. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA**

|   | <b>2021.</b>            | <b>2022.</b>            |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>                           |                         |                         |
| Stanje 1. siječnja                                  | 6.016.391               | 7.775.809               |
| Povećanja   | 1.759.418               | 1.317.303               |
| Smanjenje   | -                       | (1.139.572)             |
| Stanje 31. prosinca                                 | <u>7.775.809</u>        | <u>7.953.540</u>        |
| <b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>                         |                         |                         |
| Stanje 1. siječnja                                  | 2.653.225               | 3.133.575               |
| Amortizacija za godinu                              | 480.350                 | 572.867                 |
| Smanjenje   | -                       | (996.845)               |
| Stanje 31. prosinca                                 | <u>3.133.575</u>        | <u>2.709.597</u>        |
| <b>NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST 31. PROSINCA</b> | <u><b>4.642.234</b></u> | <u><b>5.243.943</b></u> |

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****10. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA**

Nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme prikazana je kako slijedi:

|  | <u>Zemljište</u>  | <u>Građevinski objekti</u> | <u>Oprema i alati</u> | <u>Imovina u pripremi</u> | <u>Ukupno</u>        |
|--|-------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|
| <b>2021.</b>                           |                   |                            |                       |                           |                      |
| <b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>              |                   |                            |                       |                           |                      |
| Stanje 01. siječnja 2021.              | 15.171.962        | 1.384.638.435              | 47.825.893            | 248.954.581               | 1.696.590.871        |
| Unos imovine općina Stankovci          | -                 | 3.481.464                  | -                     | -                         | 3.481.464            |
| Povećanja                              | 256.331           | 3.702.140                  | 5.710.612             | 79.233.155                | 88.902.237           |
| Prijenos                               | -                 | 292.347.236                | -                     | (292.347.236)             | -                    |
| Smanjenja                              | -                 | -                          | (946.333)             | -                         | (946.333)            |
| <b>Stanje 31. prosinca 2021.</b>       | <b>15.428.293</b> | <b>1.684.169.275</b>       | <b>52.590.172</b>     | <b>35.840.500</b>         | <b>1.788.028.239</b> |
| <b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>            |                   |                            |                       |                           |                      |
| Stanje 01. siječnja 2021.              | -                 | 596.957.731                | 35.431.401            | -                         | 632.389.132          |
| Unos imovine općina Stankovci          | -                 | 3.481.464                  | -                     | -                         | 3.481.464            |
| Amortizacija za godinu                 | -                 | 32.698.283                 | 2.751.658             | -                         | 35.449.940           |
| Smanjenja                              | -                 | -                          | (872.900)             | -                         | (872.900)            |
| <b>Stanje 31. prosinca 2021.</b>       | <b>-</b>          | <b>633.137.478</b>         | <b>37.310.159</b>     | <b>-</b>                  | <b>670.447.636</b>   |
| <b>2022.</b>                           |                   |                            |                       |                           |                      |
| <b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>              |                   |                            |                       |                           |                      |
| Stanje 01. siječnja 2022.              | 15.428.293        | 1.684.169.275              | 52.590.172            | 35.840.500                | 1.788.028.239        |
| Povećanja                              | -                 | 1.745.867                  | 7.545.328             | 18.716.944                | 28.008.139           |
| Prijenos                               | -                 | 11.608.207                 | -                     | (11.608.207)              | -                    |
| Smanjenja                              | -                 | (20)                       | (1.327.909)           | -                         | (1.327.929)          |
| <b>Stanje 31. prosinca 2022.</b>       | <b>15.428.293</b> | <b>1.697.523.329</b>       | <b>58.807.591</b>     | <b>42.949.237</b>         | <b>1.814.708.449</b> |
| <b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>            |                   |                            |                       |                           |                      |
| Stanje 01. siječnja 2022.              | -                 | 633.137.478                | 37.310.159            | -                         | 670.447.636          |
| Amortizacija za godinu                 | -                 | 36.190.321                 | 3.230.515             | -                         | 39.420.836           |
| Smanjenja                              | -                 | -                          | (1.327.867)           | -                         | (1.327.867)          |
| <b>Stanje 31. prosinca 2022.</b>       | <b>-</b>          | <b>669.327.799</b>         | <b>39.212.807</b>     | <b>-</b>                  | <b>708.540.605</b>   |
| <b>NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST</b> |                   |                            |                       |                           |                      |
| <b>Stanje 31. prosinca 2022.</b>       | <b>15.428.293</b> | <b>1.028.195.530</b>       | <b>19.594.784</b>     | <b>42.949.237</b>         | <b>1.106.167.844</b> |
| <b>Stanje 31. prosinca 2021.</b>       | <b>15.428.293</b> | <b>1.051.031.797</b>       | <b>15.280.014</b>     | <b>35.840.500</b>         | <b>1.117.580.604</b> |

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****10. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)**

Društvo je u 2022. godini aktiviralo investicija u ukupnom iznosu 11.608.207 kuna (2021.: 292.347.236 kuna). Stanje investicija u toku na 31. prosinca 2022. godine iznosi 42.949.237 kuna.

Uprava ocjenjuje da, sa stanjem 31. prosinca 2022. godine, nema indicija da je tržišna vrijednost niža od knjigovodstvene vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme, da se nisu dogodile značajne promjene u tehnološkim, ekonomskim ili zakonskim uvjetima koje bi imale značajnog utjecaja na vrijednost sredstava, da ne postoji dokaz o zastarjelosti niti fizičkom oštećenju sredstava.

**11. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA**

|   | <u>31.12.2021.</u> | <u>31.12.2022.</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| 11.a. Ulaganja u vrijednosne papire         | 419.000            | 419.000            |
| 11.b. Dani zajmovi, depoziti i sl.          | 65.541             | 55.120             |
| 11.c. Ostala dugotrajna financijska imovina | 898.736            | -                  |
|   | <u>1.383.277</u>   | <u>474.120</u>     |

**11.a. Ulaganje u vrijednosne papire**

|                            | <u>2021.</u>   | <u>2022.</u>   |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Stanje 01. siječnja        | 419.000        | 419.000        |
| <b>Stanje 31. prosinca</b> | <u>419.000</u> | <u>419.000</u> |

Ulaganja u vrijednosne papire se odnose na dionice HNK Šibenik, Šibenik u vrijednosti 419.000 kuna, stečene 2016. godine pretvaranjem potraživanja za vodu iz perioda 1995-2001.g. u dionice:

| Ime društva          | Djelatnost            | Neto knjigovodstvena vrijednost |                    |
|----------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------------|
|                      |                       | <u>31.12.2021.</u>              | <u>31.12.2022.</u> |
| HNK Šibenik, Šibenik | Sportska organizacija | 419.000                         | 419.000            |

**11.b. Dani zajmovi, depoziti i sl.**

|                            | Primijenjene<br>kamatne stope | <u>31.12.2021.</u> | <u>31.12.2022.</u> |
|----------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Dani zajmovi zaposlenicima | 2%                            | 65.541             | 55.120             |
|                            |                               | <u>65.541</u>      | <u>55.120</u>      |

Dugotrajni krediti zaposlenicima odnose se na zajmove u skladu sa Zakonom o otkupu stanova uz kamatnu stopu 2%.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****11. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)****11.c. Ostala dugotrajna financijska imovina**

|  | <u>31.12.2021.</u> | <u>31.12.2022.</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| IBRD - Hrvatske vode Jadranski projekt<br>d.o.o., Zagreb – Murter-Betina | 1.531.936          | 868.743            |
| <b>Ukupno dugotrajna potraživanja</b>                                    | <b>1.531.936</b>   | <b>868.743</b>     |
| Tekuće dospijeće dugoročnih<br>potraživanja (bilješka 14.)               | (633.200)          | (868.743)          |
| <b>Dugotrajno dospijeće potraživanja</b>                                 | <b>898.736</b>     | <b>-</b>           |

Ostala dugotrajna financijska potraživanja odnose se na naknadu za odvodnju koja se naplaćuje u cijeni vode, za financiranje otplate glavnice podzajma HVJP d.o.o. za sustav odvodnje Općine Murter-Kornati u iznosu 868.743 kuna (bilješka 19.a.).

**12. ZALIHE**

|                               | <u>31.12.2021.</u> | <u>31.12.2022.</u> |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Materijal i rezervni dijelovi | 5.049.689          | 5.712.056          |
| Predujmovi za zalihe          | 601.073            | 470.655            |
|                               | <b>5.650.762</b>   | <b>6.182.711</b>   |

**13. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

|  | <u>31.12.2021.</u> | <u>31.12.2022.</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| 13.a. Potraživanja od kupaca           | 23.919.647         | 25.787.803         |
| 13.b. Ostala kratkotrajna potraživanja | 3.007.445          | 5.087.137          |
|  | <b>26.927.092</b>  | <b>30.874.940</b>  |

**13.a. Potraživanja od kupaca**

|                                 | <u>31.12.2021.</u> | <u>31.12.2022.</u> |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kupci u zemlji                  | 42.934.382         | 43.181.799         |
| Ispravak potraživanja od kupaca | (19.014.735)       | (17.393.996)       |
|                                 | <b>23.919.647</b>  | <b>25.787.803</b>  |

Potraživanja iz poslovanja uglavnom se odnose na najveće turističke tvrtke u iznosu 1.544.658 kuna (31.12.2021.: 3.656.406 kuna) i građane u iznosu 14.922.678 kuna (31.12.2021.: 12.459.506 kuna).

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****13. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)****Promjene na vrijednosnim usklađenjima**

|                                    | <u>2021.</u>             | <u>2022.</u>             |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Stanje 1. siječnja                 | 21.858.195               | 19.014.735               |
| Povećanje ispravka vrijednosti     | 68.897                   | 675.582                  |
| Otpis                              | (297.309)                | (105.165)                |
| Naplaćena ispravljena potraživanja | <u>(2.615.048)</u>       | <u>(2.191.156)</u>       |
| <b>Stanje 31. prosinca</b>         | <b><u>19.014.735</u></b> | <b><u>17.393.996</u></b> |

Vrijednosno usklađenje od kupaca odnosi se na potraživanja starija od 1 godine za pravne osobe i 1 godina za građanstvo te obračunate kamate na zatvorena potraživanja za gospodarstvo.

**13.b. Ostala kratkotrajna potraživanja**

|   | <u>31.12.2021.</u>      | <u>31.12.2022.</u>      |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Potraživanja od zaposlenika (i)                                 | 763.372                 | 656.530                 |
| Potraživanja za pretporez u primljenim računima i HZZO-a        | 551.002                 | 689.570                 |
| Potraživanja od Hrvatskih voda, Zagreb – Jadranski projekt (ii) | 518.151                 | 246.181                 |
| Potraživanja od Hrvatskih voda, Zagreb (iii)                    | -                       | 1.894.785               |
| Potraživanja za predujmove poreza na dobit                      | -                       | 75.984                  |
| Ostala potraživanja   | 1.342.213               | 1.691.380               |
| Ispravak ostalih kratkotrajnih potraživanja                     | <u>(167.293)</u>        | <u>(167.293)</u>        |
|   | <b><u>3.007.445</u></b> | <b><u>5.087.137</u></b> |

(i) Potraživanja od zaposlenika odnosi se uglavnom na dane pozajmice zaposlenicima u iznosu 655.000 kuna (31.12.2021.: 735.000 kuna) za nabavu zimnice na godinu dana, 5.000 kuna po zaposleniku uz kamatnu stopu 2% godišnje.

(ii) Potraživanja od Hrvatskih voda, Zagreb – Jadranski projekt u iznosu 246.181 kuna odnose se na naknadu za odvodnju koja se naplaćuje u cijeni vode, za financiranje otplate glavnice podzajma HVJP d.o.o. za sustav odvodnje Općine Murter-Kornati koja je na dan bilance doznačena HVJP-u za otplatu podzajma a još nije utrošena na otplatu podzajma.

(iii) Potraživanja od Hrvatskih voda u iznosu 1.894.785 kuna odnosi se na preplaćeni iznos vodnih naknada za korištenje i zaštitu voda koji se putem računa vode naplaćuju od potrošača i doznačavaju Hrvatskim vodama.

**Promjene na vrijednosnim usklađenjima**

|                            | <u>2021.</u>          | <u>2022.</u>          |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stanje 1. siječnja         | <u>167.293</u>        | <u>167.293</u>        |
| <b>Stanje 31. prosinca</b> | <b><u>167.293</u></b> | <b><u>167.293</u></b> |

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****14. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

|  | <b>31.12.2021.</b>    | <b>31.12.2022.</b>    |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Tekuće dospjeće danih dugotrajnih zajmova (bilješka 11.c.) | <u>633.200</u>        | <u>868.743</u>        |
|  | <b><u>633.200</u></b> | <b><u>868.743</u></b> |

**15. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA**

|                                 | <b>31.12.2021.</b>       | <b>31.12.2022.</b>       |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Žiro račun i blagajna (i)       | 31.282.761               | 25.430.035               |
| Devizni račun (i)               | 560.149                  | 1.101.329                |
| Izdvojena novčana sredstva (ii) | <u>40.273.054</u>        | <u>52.951.814</u>        |
|                                 | <b><u>72.115.964</u></b> | <b><u>79.483.178</u></b> |

(i) Društvo ima račune kod Erste & Steiermarkische bank d.d., Rijeka, Hrvatske poštanske banke d.d., Zagreb, Privredne banke d.d., Zagreb i OTP banke d.d., Split.

(ii) Izdvojena novčana sredstva se vode na posebnim računima i odnose se na sredstva za investicije od naknade za realizaciju kapitalnih objekata i uređaja te naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje jedinica lokalne samouprave.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****16. TEMELJNI KAPITAL I REZERVE KAPITALA**

|                       | <u>31.12.2021.</u>        | <u>31.12.2022.</u>        |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|
| Temeljni kapital (i)  | 345.209.300               | 345.209.300               |
| Rezerve kapitala (ii) | <u>40.864.922</u>         | <u>41.014.922</u>         |
|                       | <b><u>386.074.222</u></b> | <b><u>386.224.222</u></b> |

(i) Temeljni kapital društva iznosi 345.209.300 kuna i registriran je na Trgovačkom sudu u Zadru, Stalna služba u Šibeniku.

Na dan Bilance struktura vlasništva je bila slijedeća:

| Udjeličari   | <u>31.12.2021.</u>        |                   | <u>31.12.2022.</u>        |                   |
|--|---------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
|  | <u>Iznos udjela</u>       | <u>%</u>          | <u>Iznos udjela</u>       | <u>%</u>          |
| Grad Šibenik   | 214.230.200               | 62,06             | 214.230.200               | 62,06             |
| Grad Drniš   | 9.789.100                 | 2,84              | 9.789.100                 | 2,84              |
| Grad Vodice  | 41.662.800                | 12,06             | 41.662.800                | 12,06             |
| Grad Skradin   | 6.114.700                 | 1,77              | 6.114.700                 | 1,77              |
| Općina Tisno   | 11.708.300                | 3,39              | 11.708.300                | 3,39              |
| Općina Primošten   | 9.025.100                 | 2,62              | 9.025.100                 | 2,62              |
| Općina Unešić  | 3.171.000                 | 0,92              | 3.171.000                 | 0,92              |
| Općina Primorski Dolac, Općina Prgomet i Općina Lećevica | 1.463.500                 | 0,42              | 1.463.500                 | 0,42              |
| Općina Rogoznica   | 24.383.000                | 7,06              | 24.383.000                | 7,06              |
| Općina Pirovac   | 4.998.800                 | 1,45              | 4.998.800                 | 1,45              |
| Općina Prgomet   | 2.495.600                 | 0,72              | 2.495.600                 | 0,72              |
| Općina Primorski Dolac                                   | 4.758.000                 | 1,38              | 4.758.000                 | 1,38              |
| Općina Stankovci   | 2.765.000                 | 0,80              | 2.765.000                 | 0,80              |
| Općina Bilice  | 3.898.600                 | 1,13              | 3.898.600                 | 1,13              |
| Općina Kistanje  | 1.413.200                 | 0,41              | 1.413.200                 | 0,41              |
| Općina Tribunj   | 2.332.800                 | 0,68              | 2.332.800                 | 0,68              |
| Općina Marina  | 979.600                   | 0,28              | 979.600                   | 0,28              |
| Općina Murter-Kornati                                    | 20.000                    | 0,01              | 20.000                    | 0,01              |
|  | <b><u>345.209.300</u></b> | <b><u>100</u></b> | <b><u>345.209.300</u></b> | <b><u>100</u></b> |

(ii) Rezerve kapitala odnose se na bespovratna ulaganja jedinica lokalne samouprave i na 31. prosinca 2022. godine iznose 41.014.922 kune (31. prosinca 2020.: 40.864.922 kune). U 2022. godini jedinice lokalne samouprave bespovratno su doznačile 150.000 kuna.



**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****17. REZERVE, PRENESENI GUBITAK I DOBIT TEKUĆE GODINE**

|                          | <u>31.12.2021.</u>         | <u>31.12.2022.</u>         |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Zakonske rezerve         | 95.875                     | 95.875                     |
| Ostale rezerve           | -                          | 845.973                    |
| Revalorizacijske rezerve | 716.505                    | -                          |
| Rezerve fer vrijednosti  | 129.468                    | -                          |
| Preneseni gubitak        | (59.638.068)               | (59.461.567)               |
| Dobit tekuće godine (i)  | <u>176.501</u>             | <u>209.406</u>             |
|                          | <u><b>(58.519.719)</b></u> | <u><b>(58.310.313)</b></u> |

(i) Društvo je, po Odluci Skupštine Društva, dobit iz poslovanja za 2021. godinu u iznosu 176.501 kuna iskoristilo za pokriće dijela gubitaka iz prethodnog razdoblja.

**18. REZERVIRANJA**

|                                | <u>31.12.2021.</u>      | <u>31.12.2022.</u>      |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Rezerviranja za sudske sporove | <u>3.527.143</u>        | <u>3.527.143</u>        |
|                                | <u><b>3.527.143</b></u> | <u><b>3.527.143</b></u> |

Društvo je iskazalo rezerviranja po započetim sudskim sporovima.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****19. DUGOROČNE OBVEZE**

|   | <u>31.12.2021.</u>      | <u>31.12.2022.</u>    |
|---|-------------------------|-----------------------|
| 19.a. Obveze prema bankama i financijskim institucijama | 1.362.673               | 283.036               |
| Ostale dugoročne obveze                                 | <u>19.974</u>           | <u>-</u>              |
|   | <b><u>1.382.647</u></b> | <b><u>283.036</u></b> |

**19.a. Obveze prema bankama i financijskim institucijama**

|  | <u>Odobrena<br/>glavnica</u> | <u>Primijenjene<br/>kamatne stope</u> | <u>31.12.2021.</u>       | <u>31.12.2022.</u>      |
|--|------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Hrvatske vode Jadranski projekt d.o.o., Zagreb                     | 7.722.000 HRK                | Euribor na šestomjesečne pologe 3,5%+ | 1.531.936                | 868.743                 |
| EUROPSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVOJ UniCredit leasing d.o.o., Zagreb | 10.000.000 EUR               | šestomjesečni EURIBOR                 | 12.745.591               | -                       |
| Erste leasing d.o.o., Zagreb                                       | 159.139 EUR                  | 3,90%                                 | 18.208                   | -                       |
|  | 1.115.625 HRK                | 3,09%                                 | <u>624.928</u>           | <u>449.074</u>          |
| <b>Ukupno dugoročni krediti</b>                                    |                              |                                       | <b><u>14.920.663</u></b> | <b><u>1.317.817</u></b> |
| Tekuće dospjeće dugoročnih kredita                                 |                              |                                       | <u>(13.557.990)</u>      | <u>(1.034.781)</u>      |
| <b>Dugoročna dospjeća kredita</b>                                  |                              |                                       | <b><u>1.362.673</u></b>  | <b><u>283.036</u></b>   |

Dugoročne obveze po osnovu Ugovora o podzajmu Hrvatskim vodama Jadranski projekt d.o.o., Zagreb odnose se na izgradnju sustava odvodnje Murter- Betina. Kredit je odobren Društvu iz sredstava Svjetske banke. Od ukupnih sredstava za sustav odvodnje Općine Kornati-Murter, koje je odobrila Svjetska banka (12.000.000 kuna), Hrvatske vode financiraju povrat 35,65% iznosa Supsidijarnog zajma, uključivo kamate i troškove, na teret naknade za zaštitu vode, a iznos 64,35% Supsidijarnog zajma otplaćuje Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik. Otplata se obavlja iz sredstava koje Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik naplati u korist Općine Kornati-Murter kao javnim prihodom koji je uključen u cijenu odvodnje potrošačima na području Općine Kornati-Murter.

Društvo je u potpisalo Ugovor o dugoročnom kreditu sa Europskom bankom za obnovu i razvoj (EBRD) od 18. prosinca 2012. godini na najviši iznos 10.000.000 EUR (desetmilijuna eura). Kamatna stopa je 3,5% + šestomjesečni EURIBOR. Rok otplate 10 godina, uključujući 3 godine počeka, otplata u 14 polugodišnjih rata. Rok upotrebe sredstava 3 godine od potpisa Ugovora. Kredit se odobrava za realizaciju projekta dogradnje i poboljšanja mreže za prikupljanje otpadnih voda na području Grada Šibenika. Osiguranje povrata kredita je ustup osiguranja nad potraživanjima, zalog nad računima, zadužnica.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****19. DUGOROČNE OBVEZE (NASTAVAK)****19.a. Obveze prema bankama i financijskim institucijama (nastavak)**

Društvo je potpisalo Ugovor o potpori sa Gradom Šibenikom na temelju kojeg će Grad Šibenik preuzeti obvezu da pomogne Društvu da bude sposoban izvršavati svoje kreditne obveze i Ugovor o potpori projektu sa Hrvatskim vodama kojim su se definirali izračun i svrha naknade za razvoj vodovoda i odvodnje i uvjeti prikupljanja i prosljeđivanja naknade od strane Hrvatskih voda Društvu kao korisniku kredita. Hrvatske vode iz naknade za zaštitu voda sufinanciraju 90% projekta. Kredit je otplaćen u 2022. godini.

Društvo je u 2017. godini uzelo dugoročni kredit od UniCredit leasing d.o.o., Zagreb u iznosu 159.139,74 EUR za kupnju teretnog vozila. Kredit je odobren na 5 godina uz kamatnu stopu 3,90% godišnje.

Društvo je uzelo leasing od Erste & Steiermarkische S-leasing d.o.o., Zagreb u iznosu 1.115.625 kuna za kupnju cisterne za vodu. Kredit je odobren na 5 godina uz fiksnu kamatnu stopu 3,09% godišnje.

Otplatni plan dugoročnih kredita za slijedećih pet godina je kako slijedi:

| <u>Godina</u>    | <u>Iznos</u>            |
|------------------|-------------------------|
| Do 1 godine      | 1.034.781               |
| Od 2 do 5 godina | <u>283.036</u>          |
|                  | <b><u>1.317.817</u></b> |

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****20. KRATKOROČNE OBVEZE**

|  | <u>31.12.2021.</u>       | <u>31.12.2022.</u>       |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 20.a. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 23.306.312               | 13.536.314               |
| 20.b. Obveze prema dobavljačima                                | 9.621.872                | 7.735.997                |
| 20.c. Ostale obveze  | 7.036.296                | 7.344.021                |
|  | <u><b>39.964.480</b></u> | <u><b>28.616.332</b></u> |

**20.a. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama**

|                                     | <u>Odobrena<br/>glavnica</u> | <u>Primijenjene<br/>kamatne stope</u> | <u>31.12.2021.</u>       | <u>31.12.2022.</u>       |
|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| OTP banka d.d., Split (i)           | 9.500.000 HRK                | 0,98%                                 | 9.500.000                | 9.500.000                |
| OTP banka d.d., Split (ii)          | 4.000.000 HRK                | 0,98%                                 | -                        | 3.000.000                |
| Kamate i naknade                    |                              |                                       | 248.322                  | 1.533                    |
| <b>Ukupno kratkoročni krediti</b>   |                              |                                       | <u><b>9.748.322</b></u>  | <u><b>12.501.533</b></u> |
| Tekuće dospjeće dugoročnih kredita  |                              |                                       | 13.557.990               | <u><b>1.034.781</b></u>  |
| <b>Kratkoročna dospjeća kredita</b> |                              |                                       | <u><b>23.306.312</b></u> | <u><b>13.536.314</b></u> |

(i) OTP banka d.d., Split po Ugovoru br. 994/22 od 11. travnja 2022. godinr odobrila je kratkoročni revolving kredit za obrtna sredstva u iznosu 9.500.000 kuna uz kamatnu stopu 0,98% godišnje do 31. svibnja 2023. godine. Osiguranje plaćanja su dana zadužnica i dvije bjanko akceptirane mjenice.

(ii) OTP banka d.d., Split po Ugovoru br. 993/22 od 11. travnja 2022. godine odobrila je kratkoročni revolving kredit za obrtna sredstva u iznosu 4.000.000 kuna uz kamatnu stopu 0,98% godišnje do 31. ožujka 2023. godine. Osiguranje plaćanja su dana zadužnica i dvije bjanko akceptirane mjenice.

**20.b. Obveze prema dobavljačima**

|                                    | <u>31.12.2021.</u>      | <u>31.12.2022.</u>      |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Obveze prema dobavljačima u zemlji | 9.621.872               | 7.735.997               |
|                                    | <u><b>9.621.872</b></u> | <u><b>7.735.997</b></u> |

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****20. KRATKOROČNE OBVEZE (OBVEZE)****20.c. Ostale obveze**

|                                | <u>31.12.2021.</u>      | <u>31.12.2022.</u>      |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Primljene kaucije i predujmovi | 2.614.878               | 3.720.184               |
| Obveze prema zaposlenicima     | 1.613.962               | 1.696.207               |
| Obveze za poreze i doprinose   | 1.001.209               | 954.223                 |
| Ostale tekuće obveze           | 1.806.247               | 973.407                 |
|                                | <u><b>7.036.296</b></u> | <u><b>7.344.021</b></u> |

**21. PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

|   | <u>31.12.2021.</u>        | <u>31.12.2022.</u>        |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Odgođeno plaćanje naknada prema Hrvatskim vodama (i)  | 9.207.950                 | 8.917.445                 |
| Obračunate i nenaplaćene naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje jedinica lokalne samouprave | 7.474.616                 | 7.086.562                 |
| Obračunata naplaćena naknada za razvoj  | 199.424.633               | 219.136.981               |
| Primljene potpore od Hrvatskih voda, jedinica lokalne samouprave, ministarstava i fondova     | 640.397.161               | 633.814.071               |
|   | <u><b>856.504.360</b></u> | <u><b>868.955.059</b></u> |

(i) Odgođeno plaćanje prema Hrvatskim vodama, Zagreb odnosi se na obračunate naknade za korištenje voda i zaštitu voda koje u skladu sa Zakonom o vodnim uslugama i Zakonom o financiranju vodnog gospodarstva pripadaju Hrvatskim vodama.

Vlada Republike Hrvatske je Uredbom o izmjenama i dopunama Uredbe o visini naknade za korištenje voda (Narodne novine 10/2014) odredila od 1.travnja 2014. godine visinu naknade za korištenje voda u cijeni 1m3 vode isporučene putem vodoopskrbnog sustava u iznosu 2,85 kuna za sve kategorije potrošača.

Vlada Republike Hrvatske je Uredbom o izmjenama i dopunama Uredbe o visini naknade za zaštitu voda (Narodne novine br. 83/2012), odredila visinu naknade za zaštitu voda od 1. siječnja 2013. godine u iznosu 1,35 kuna za 1 m3 ispuštene otpadne vode svim potrošačima, osim velikim obveznicima (iznad 10.000 m3/god.) i onima koji imaju vodopravne dozvole, a koji ispuštaju tehnološke i sanitarne otpadne vode. Navedenim potrošačima obračun i naplatu naknade za zaštitu voda vrše Hrvatske vode – dopis Hrvatske vode od 27.12.2013 – Klasa 325-04/13-01/507, Ur.Br: 374-24-3-13-25.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

### 22. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA

#### a) Nepredviđene obveze

**Pravni sporovi.** Na dan 31. prosinca 2022. godine bilo je 20 sudskih predmeta u kojima je Društvo tuženik. Društvo je iskazalo rezerviranja po sudskim sporovima u iznosu 3.527.143 kune (bilješka 18.).

#### b) Nepredviđena imovina

**Pravni sporovi.** Na dan 31. prosinca 2022. bilo je 19 sudskih predmeta po naknadama štete, isplatama i ovrhama, 3 predstečajna postupka, 16 stečajnih postupaka i oko 6.310 ovršnih predmeta pokrenutih na osnovu vjerodostojne isprave u Službi prodaje, u kojima je Društvo tužitelj. Uprava Društva vjeruje da će naplatiti utužena potraživanja.

### 23. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Za potrebe financijskog izvještavanja, stranke se smatraju povezanim ako jedna od stranaka ima mogućnost kontrolirati drugu stranku, ako su pod zajedničkom kontrolom, ili može značajno utjecati na drugu stranku u donošenju financijskih i poslovnih odluka. Prilikom razmatranja svakog mogućeg odnosa među povezanim strankama, pažnju treba usmjeriti na suštinu tog odnosa, a ne samo na pravni oblik.

Povezane osobe su vlasnici, jedinica lokalne samouprave, društva u njihovom vlasništvu, gradske i općinske ustanove, nadzorni odbor i uprava Društva.

### 24. PRIMANJA RUKOVODSTVA

Primanja rukovodstva mogu se prikazati kakao slijedi:

|                 | <u>2021.</u>          | <u>2022.</u>          |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruto plaća I   | 461.355               | 376.162               |
| Ostala primanja | <u>23.700</u>         | <u>6.330</u>          |
|                 | <u><b>485.055</b></u> | <u><b>382.492</b></u> |

### 25. FINANCIJSKA IMOVINA – FER VRIJEDNOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Financijski instrumenti sastoje se od ugovornih potraživanja temeljem financijske imovine kao što su ulaganje u dionice, potraživanja po dugoročnim kreditima i ostala financijska imovina. Financijski instrumenti obuhvaćaju i primarne instrumente, kao što su potraživanja od kupaca i obveze prema dobavljačima, ulaganja i preuzete financijske obveze te derivacijske financijske instrumente koji se koriste kao zaštita od rizika promjene valutnih tečajeva i kamatnih stopa. U okviru redovnog poslovanja Društvo koristi određene derivacijske financijske instrumente za potrebe zaštite i financiranja transakcija, na koje se primjenjuju odgovarajuće upute Nadzornog odbora i unutarnje kontrole koje provodi Uprava.

Slijede podaci o fer vrijednosti i upravljanju rizicima vezano za financijske instrumente:

## **25. FINACIJSKA IMOVINA – FER VRIJEDNOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)**

Primarni financijski instrumenti iskazuju se u bilanci. Financijski instrumenti u sklopu imovine priznaju se u nominalnim iznosima umanjenima za eventualan ispravak vrijednosti zbog umanjenja, dok su financijski instrumenti po kojima Društvo ima obveze iskazane u nominalnim iznosima ili otkupnoj vrijednosti, ovisno što je više.

Fer vrijednost financijske imovine i financijskih obveza određuje se primjenom općeprihvaćenih metoda. Za financijsku imovinu koja kotira i za koju postoje tržišne cijene ista se iskazuje po tim cijenama važećim na dan bilance. Budući da za ostali dio financijske imovine i financijskih obveza Društva ne postoje kotirane tržišne cijene, fer vrijednosti tih stavki izvedene su na temelju pretpostavki Uprave vezano za buduće gospodarske uvjete, iznos i vrijeme nastanka budućih novčanih tijekova i procijenjenih diskontnih stopa. Uprava vjeruje da se fer vrijednosti imovine i obveza iskazanih u bilanci ne razlikuju značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa, izuzev subordiniranog duga prema zajedničkom ulaganju, čiju vrijednost nije moguće razumno procijeniti zbog nepostojanja fiksnog dospjeća.

### Kamatni rizik

Kamatni rizik je mogućnost promjene vrijednosti nekog financijskog instrumenta zbog promjena kamatnih stopa na tržištu i odnosi se uglavnom na potraživanja i obveze s dospjećem iznad jedne godine.

Društvo je izloženo kamatnom riziku pod uvjetima kako je navedeno u bilješkama 11.c., i 19.a.

### Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik promjene vrijednosti financijskog instrumenta zbog promjena tržišnih cijena. Uprava Društva utvrđuje cijene svojih proizvoda na temelju tržišnih cijena i prodajne strategije.

### Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti podrazumjeva održavanje dostatne količine novca za ispunjavanje redovnih financijskih obveza. U 2022. godini problem likvidnosti osjeća sve veći broj gospodarskih subjekata pa je rizik likvidnosti Društva s tim u vezi sve veći. Društvo upravlja rizikom likvidnosti praćenjem naplate potraživanja i redovitim praćenjem dospjeća svojih obveza.

### Valutni rizik

Društvo nije izloženo valutnom riziku. Dugoročni krediti za razvoj infrastrukture tj. objekata i uređaja vovopskrbe i odvodnje su otplaćeni.

### Kreditni rizik

Potraživanja od kupaca se vrednuju prema procjeni naplativosti faktura za vodu i ne izlaže Društvo većem kreditnom riziku. Kontinuirano se radi na prisilnoj naplati – utuživanjem dužnika za vodu, a vrši se i isključivanje iz vodoopskrbne mreže potrošača koji redovito ne plaćaju vodu.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****25. FINANCIJSKA IMOVINA – FER VRIJEDNOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)***Fer vrijednost financijskih instrumenata*

Fer vrijednost je određena kao iznos po kojem upoznate i spremne strane mogu razmijeniti sredstvo u transakciji pred pogodbom, osim u slučaju prodaje pod prisilom ili radi likvidacije. Fer vrijednost financijskog instrumenta je ona koja je objavljena na tržištu ili dobivena metodom diskontiranog novčanog toka.

Na dan bilance, prema mišljenju Uprave knjigovodstveni iznosi novca, potraživanja, kratkoročnih obveza i ukalkuliranih troškova te kratkoročnih primljenih kredita približni su njihovim fer vrijednostima zbog kratkoročne prirode ovih financijskih instrumenata.

**26. KOEFICIJENT POKRIĆA DUGA**

|  | <u>31.12.2021.</u>        | <u>31.12.2022.</u>        |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Zbroj svih novčanih tokova (pri čemu se prihodi računaju kao pozitivni a rashodi kao negativni brojevi) proizišli iz poslovnih aktivnosti (izuzimajući iznimne dobitke i gubitke) za godišnje razdoblje („Obračunsko razdoblje“) | 99.240.286                | 46.187.377                |
| Sve kamate plaćene ili nastale tijekom obračunskog razdoblja   | 884.243                   | 534.704                   |
| Bilo koji novčani tokovi za navedeno razdoblje koji su korišteni tijekom obračunskog razdoblja za stjecanje dugotrajne imovine   | (87.106.760)              | (29.175.807)              |
| Gotovina i novčani ekvivalenti raspoloživi na početku obračunskog razdoblja  | 63.508.519                | 72.115.964                |
| Bilo koji novčani tokovi primljeni za vrijeme obračunskog razdoblja od Hrvatskih voda na osnovi Naknade za razvoj vodovoda i odvodnje u dijelu koji nije obuhvaćen iznad   | -                         | -                         |
| Bilo koji novčani tokovi primljeni za vrijeme Obračunskog razdoblja na osnovi Posebne naknade za razvoj korisnika kredita u dijelu koji nije obuhvaćen iznad   | -                         | -                         |
| <b>Ukupno brojnik</b>  | <b><u>76.526.288</u></b>  | <b><u>89.662.238</u></b>  |
| Otplata glavnice   | 13.818.082                | 13.473.054                |
| Otplata kamate na osnovi stvarno dospijelog duga   | 884.243                   | 534.704                   |
| <b>Ukupno nazivnik – financijski dug otplaćen u Obračunskom razdoblju – glavnica i kamate</b>  | <b><u>14.702.325</u></b>  | <b><u>14.007.758</u></b>  |
| <b>Koeficijent pokrića duga</b>  | <b><u>5,205046685</u></b> | <b><u>6,400898559</u></b> |

**Koeficijent pokrića duga** na dan 31. prosinca 2022. izračunat je prema članku 5.14. (a) Ugovora o kreditu sklopljenog 18. prosinca 2012. godine sa EBRD-om.



**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****27. KOEFICIJENT NETO FINANCIJSKOG DUGA I EBITDA**

|  | <u>31.12.2021.</u>         | <u>31.12.2022.</u>         |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Financijski dug  | 24.668.985                 | 13.819.350                 |
| Novac i novčani ekvivalenti  | (72.115.964)               | (79.483.176)               |
| <b>Ukupno brojnik – neto financijski dug</b>   | <b><u>(47.446.979)</u></b> | <b><u>(65.663.826)</u></b> |
| Zarada – sva zarada korisnika kredita  | 99.268.292                 | 12.782.925                 |
| Kamate   | (218.583)                  | 997.795                    |
| Deprecijacija i amortizacija   | 32.448.827                 | 39.986.838                 |
| <b>Ukupno nazivnik – EBITDA – sva zarada korisnika kredita bez kamata, poreza i amortizacije</b> | <b><u>131.498.536</u></b>  | <b><u>53.767.558</u></b>   |
| <b>Koeficijent neto financijskog duga i EBITDA</b>   | <b><u>-0,360817546</u></b> | <b><u>-1,221253641</u></b> |

**Koeficijent neto financijskog duga i EBITDA** na dan 31. prosinca 2022. izračunat je prema članku 5.14. (b) Ugovora o kreditu sklopljenog 18. prosinca 2012. godine sa EBRD-om.

**28. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA**

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

**29. UTJECAJ RATA U UKRAJINI NA POSLOVANJE DRUŠTVA**

Od druge polovine 2021. cijene energije u EU-u i svijetu u naglom su porastu. Cijena energije dodatno je porasla od veljače 2022. godine kao posljedica rata u Ukrajini. To je imalo za posljedicu povećanje troškova energenata, pa je Društvo bilo prisiljeno korigirati cijenu svojih usluga krajnjim korisnicima s primjenom od 01.08.2022. godine. Vlada Republike Hrvatske poduzela je mjere ublažavanja posljedica cijena rasta energenata s primjenom od 01.10.2022. godine. Društvo je zahvaljujući mjerama Vlade RH ostvarilo prihode od subvencije cijene električne energije koji su, uz veće prihode zbog primjene novog cjenika vodnih usluga pokrili povećanje troškova električne energije u 2022. godini.

Visoke cijene energenata u zemljama EU i u svijetu kao posljedica rata u Ukrajini utječu na troškove energenata i u 2023. godini.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

### 30. DOGAĐAJ NAKON DATUMA BILANCE

• Sukladno čl. 88. Zakonu o vodnim uslugama (Narodne novine 66/2019) i čl. 34 Uredbe o uslužnim područjima uslužno područje 32 obuhvaća gradove i općine u Šibensko-kninskoj županiji. Iznimno uslužno područje 32 ne obuhvaća općine Kijevo i Cijvljane. Uslužno područje 32 obuhvaća i Općinu Stankovci u Zadarskoj županiji, Općinu Primorski Dolac u Splitsko-dalmatinskoj županiji. Uslužno područje 32 obuhvaća i naselja Vinovac, Mitlo, Rastovac, Blizna Donja i Blizna Gornja iz Općine Marina te naselja Sitno i Bogdanovići iz Općine Prgomet u Splitsko-dalmatinskoj županiji. Društvo preuzimatelj na uslužnom području 32 je Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik.

Na osnovu ove Uredbe društvu Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik trebaju se spojiti društva:

1. Komunalno poduzeće d.o.o., Knin
2. Rad d.o.o., Drniš i
3. Primošten odvodnja d.o.o., Primošten

Postupak pripajanja je u prekidu do usvajanja izmjenjene Uredbe o uslužnim područjima koju Vlada RH mora donijeti do 15. srpnja 2023. godine sukladno Odluci Ustavnog suda Republike Hrvatske.

• Skupština Društva je na sjednici održanoj 20. travnja 2023. godine donijela Odluku o opzivu imenovanja i imenovanju člana uprave/direktora trgovačkog društva Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik:

1. Opoziva se imenovanje člana uprave/direktora trgovačkog društva Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik Damira Martinovića,
2. Za člana uprave/direktora trgovačkog društva Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik imenuje se Zvonimir Štrkalj.

### 31. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je član uprave VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., Šibenik i odobrio za izdavanje dana 26. svibnja 2023. godine.

Član uprave

Zvonimir Štrkalj



Na temelju članka 37. Statuta Grada Šibenika („Službeni glasnik Grada Šibenika“, broj 2/21) Gradsko vijeće Grada Šibenika na sjednici od 2023. godine, donosi

## **Z A K L J U Č A K**

**o primanju na znanje Godišnjeg izvješća društva Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik s  
financijskim izvještajem za 2022. godinu**

Prima se na znanje Godišnje izvješće društva Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik s  
financijskim izvještajem za 2022. godinu.

KLASA:400-04/23-01/80

URBROJ:2182-1-02/1-23-2

Šibenik, rujna 2023.

**GRADSKO VIJEĆE GRADA ŠIBENIKA**

**PREDSJEDNIK**  
dr.sc. Dragan Zlatović