



Liburnijske vode d.o.o.

Društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje vodnih usluga
sjedište: Liburnijska 2, 51414 Ičići; lokacija: Jurdani 50/b, 51213 Jurdani
tel: 051/505-201; fax 051/505-298; www.liburnijske-vode.hr; e-mail: uprava@liburnijske-vode.hr

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU



VS Orljak rujan 2022.

Ičići, svibanj 2023.

S A D R Ź A J

UVOD	2	-	5
POSLOVANJE U 2022. GODINI	5	-	25
2.1. RJ VODOOPSKRBA I ODVODNJA	7	-	25
2.1.1. OJ Vodoopskrba	8	-	19
2.1.2. OJ Odvodnja	20	-	23
2.1.3. OJ Pročišćavanje otpadnih voda	23	-	25
IZVJEŠĆE O OSTVARENJU PLANA INVESTICIJA	26	-	32
FINANCIJSKO IZVJEŠĆE	33	-	68
Uvod	34		
Okvir za prezentiranje financijskih izvještaja i Računovodstvene politike	35	-	39
Račun dobiti i gubitka	40	-	49
Račun dobiti i gubitka po organizacijskim jedinicama	46	-	49
OJ Vodoopskrba	47		
OJ Odvodnja	48		
OJ Pročišćavanje otpadnih voda	49		
Bilanca	50	-	64
Izvještaj o promjenama kapitala	65	-	65
Izvještaj o novčanim tokovima	66	-	68
DOGAĐAJI OD UTJECAJA NA BUDUĆE POSLOVANJE	68		
UPRAVLJANJE RIZICIMA	69		
VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	70		
ZAŠTITA OKOLIŠA I RADNIKA	70	-	72
ZAKLJUČAK	73		

1. UVOD

Sukladno Društvenom Ugovoru, uprava Društva podnosi Nadzornom odboru i Skupštini Društva Izvješće o poslovanju za 2022. godinu.

1.1. STATUS DRUŠTVA

Društvo Liburnijske vode d.o.o. Ičići osnovano je u postupku podjele društva Komunalac d.o.o. Opatija.

Statusna promjena podjele provela se radi usklađenja poslovanja Komunalac d.o.o. sa Zakonom o vodama, a kojim se u članku 258. st. 4. propisuje odvojenost vodnih usluga od ostalih komunalnih usluga i drugih djelatnosti. Shodno tome, za djelatnost vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda članovi postojećeg društva osnovali su novo društvo Liburnijske vode d.o.o. i to po modelu „odvajanje s osnivanjem“.

Liburnijske vode društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje vodnih usluga sa sjedištem u Ičićima, upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040317751. OIB Društva je 90703189967.

Temeljni kapital Društva upisan je u iznosu 148.735.100 kn. Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci broj Tt-13/9444-3 od 31. prosinca 2013. godine.

Temeljni kapital društva Liburnijske vode d.o.o. sastoji se od četiri udjela koja su Grad Opatija i Općine Lovran, Matulji i Mošćenička Draga kao članovi društva Komunalac d.o.o. stekli u novoosnovanom Društvu u nominalnom iznosu od 148.735.100 kn, u istim omjerima kao što su im pripadali u Društvu koje se podijelilo:

Grad Opatija	60.981.400 kn	41%
Općina Lovran	8.924.100 kn	6%
Općina Matulji	55.032.000 kn	37%
Općina M. Draga	23.797.600 kn	16%
Ukupno	148.735.100 kn	100%

Temeljni akt društva Liburnijske vode d.o.o. Ičići je Društveni ugovor.

Društvenim ugovorom članice su povjerile društvu obavljanje djelatnosti skupljanja, pročišćavanja i opskrbe vodom i uklanjanja otpadnih voda na svom području:

- javna vodoopskrba,
- javna odvodnja i
- korištenje opasnih kemikalija u postupku dezinfekcije vode.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb, Društvo ima brojčanu oznaku razreda 3600 – skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom, a matični broj poslovnog subjekta je 4148380.

1.2. ORGANIZACIJA DRUŠTVA

Društvo je organizirano po odredbama Društvenog ugovora Liburnijske vode d.o.o. Ičići, kojeg su osnivači Grad Opatija, Općina Lovran, Općina Matulji i Općina Mošćenička Draga prihvatili 23. prosinca 2013. godine.

Društvenim ugovorom uređeni su podaci o osnivanju Društva, predmet poslovanja, temeljni kapital, te iznos svakog pojedinačnog uloga osnivača, poslovni udjeli te međusobna prava i obveze članova Društva i način izmjena Društvenog ugovora.

1.2.1. Upravljanje Društvom

Društvom upravljaju:

- Skupština
- Nadzorni odbor
- Uprava

1.2.1.1. Skupština Društva

Skupštinu Društva čine svi članovi Društva, predstavnici osnivača u osobama gradonačelnika i načelnika. Članovi Društva imaju pravo glasa u Skupštini Društva razmjerno veličini njihovih poslovnih udjela u odnosu na temeljni kapital Društva utvrđen u postotku. Ukupan broj glasova članova Društva u Skupštini Društva je 100 (sto).

U 2022. godini održane su 3 sjednice Skupštine, na kojoj su razmatrani prijedlozi i donesene odluke koje su Društvenim ugovorom i Zakonom stavljene u nadležnost Skupštine.

1.2.1.2. Nadzorni odbor

Nadzorni odbor sastoji se od 5 članova koje imenuje Skupština Društva, a na prijedlog osnivača: Grad Opatija, Općina Lovran, Općina Matulji i Općina Mošćenička Draga po jednog člana i 5 (petog) člana biraju radnici kao svog predstavnika.

- Rajko Stanić – predsjednik i predstavnik Općine Matulji;
- Andrea Dešković – zamjenik predsjednika i predstavnik Općine Mošćenička Draga;
- Mladen Žigulić – član i predstavnik Grada Opatije;
- Neven Mohorovićić – član i predstavnik Općine Lovran;
- Vedran Dorčić – predstavnik radnika.

U 2022. godini održano je 5 sjednica Nadzornog odbora, na kojima su razmatrani prijedlozi i donesene odluke koje su Društvenim ugovorom i zakonom stavljene u nadležnost Nadzornog odbora.

1.2.1.3. Uprava društva

Društvenim Ugovorom Liburnijske vode d.o.o. Ičići, u člancima 37. do 44. određena su ovlaštenja i obveze Uprave. Upravu Društva čini direktor koji poslove Društva vodi na vlastitu odgovornost. Funkciju direktora obnaša Ervino Mrak dipl. ing. i zastupa Društvo samostalno i pojedinačno.

1.2.2. Unutrašnja organizacija Društva

Unutrašnja organizacija Društva utvrđena je Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji. Radni procesi u Društvu obavljaju se kroz radne i organizacijske jedinice.

1. Radna jedinica Vodoopskrba i odvodnja

- Organizacijska jedinica Vodoopskrba
- Organizacijska jedinica Odvodnja
- Organizacijska jedinica Pročišćavanje otpadnih voda

2. Radna jedinica Zajedničke službe

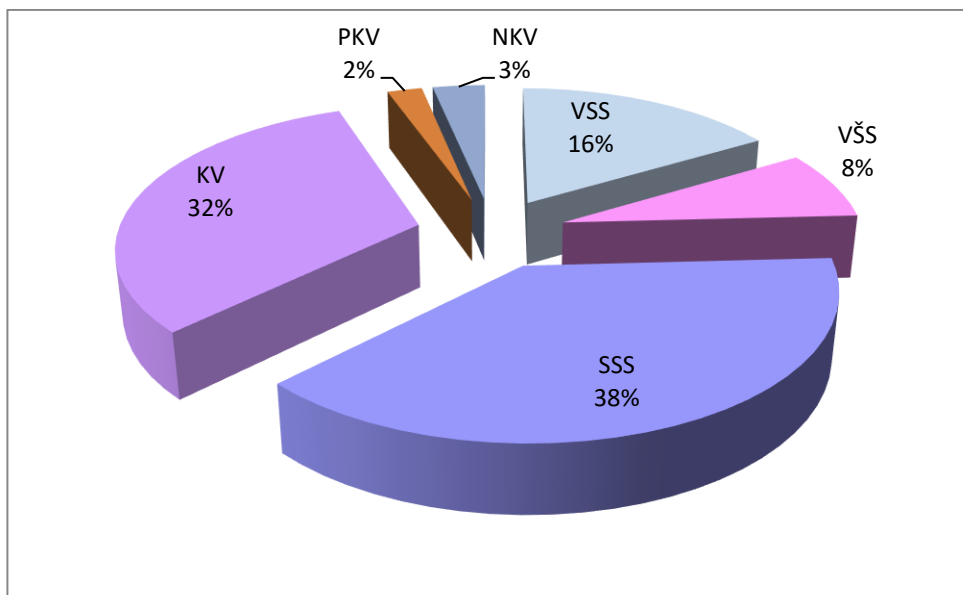
- Sektor općih, pravnih i kadrovskih poslova
- Sektor razvoja i investicija
- Sektor nabave
- Sektor računovodstva i financija

Status zaposlenih radnika uređen je sukladno Zakonu o radu i Kolektivnom Ugovoru potpisanom između Uprave i Sindikata.

U Društvu je na dan 31. prosinca 2022. godine bio zaposlen 91 radnik. Tijekom godine radni odnos zasnovalo je 4 radnika (3 na određeno vrijeme i 1 na neodređeno vrijeme), a radni odnos prestao je za 2 radnika (1 radnik u mirovinu i 1 sporazumni raskid radnog odnosa).

Tablica br. 1. Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.prosinca 2022. godine

Kvalifikacija	OJ Režija	OJ Vodoopskrba	OJ Odvodnja	OJ Pročišćavanje otp. voda	Zajedničke službe	ukupno
VSS	2	3	1	1	8	15
VŠS		1	2		4	7
SSS	2	24	4	1	4	35
VKV						0
KV		21	7		1	29
NSS						0
PKV		2				2
NKV			2		1	3
UKUPNO	4	51	16	2	18	91

Grafikon br. 1. Grafički prikaz zaposlenih prema kvalifikaciji

Kvalifikacijska struktura odgovara uspostavljenoj unutrašnjoj organizaciji, te karakteru djelatnosti Društva.

1.3. POSLOVANJE DRUŠTVA

Društvo je u 2022. godini obavljalo sve djelatnosti vezano za skupljanje, pročišćavanje i opskrbu vodom te uklanjanje i pročišćavanje otpadnih voda za koje je i osnovano bez poremećaja i zastoja u poslovanju.

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 51.198.012,48 kn, rashodi u iznosu 49.977.844,18 kn te je ostvarena dobit u iznosu 1.220.168,30 kn.

Troškovi bruto plaća iznose 10.657.358,42 kn u ukupnim troškovima sudjeluju sa 21,3%. Društvo se pri isplati plaća pridržava odredbi Kolektivnog ugovora i visina utvrđenih u Planu poslovanja. Osnovica za plaće mijenjala se tek u 2023. godini, a prvi put nakon 2009. godine. Prosječna neto plaća po radniku u 2022. godini za Liburnijske vode d.o.o iznosila je 6.545 kn (u Republici Hrvatskoj 7.650 kn; skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom 7.245 kn; uklanjanje otpadnih voda 8.260 kn.

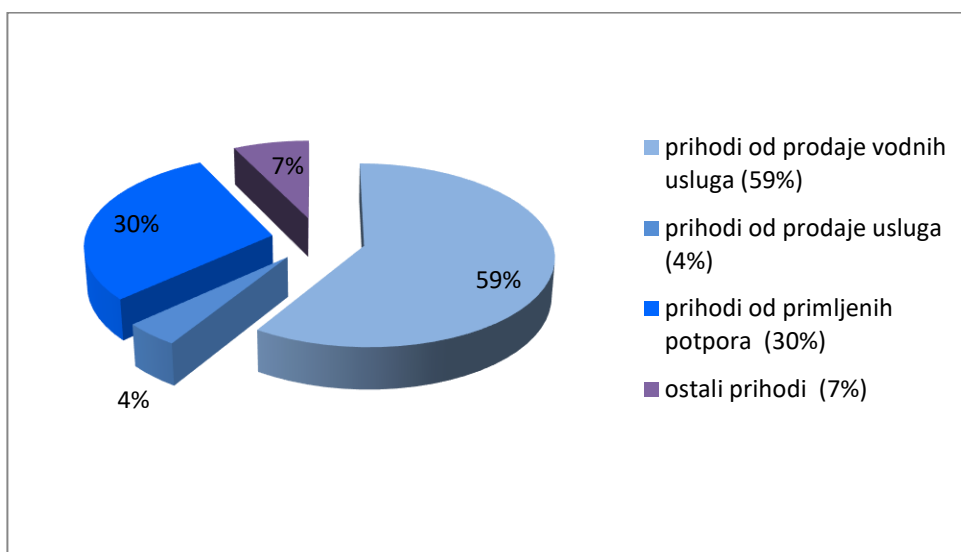
Troškovi Zajedničkih službi i svi ostali troškovi koji se ne mogu izravno pripisati organizacijskim jedinicama raspoređuju se u postocima:

OJ Vodoopskrba	76%
OJ Odvodnja	21%
OJ Pročišćavanje otpadnih voda	3%

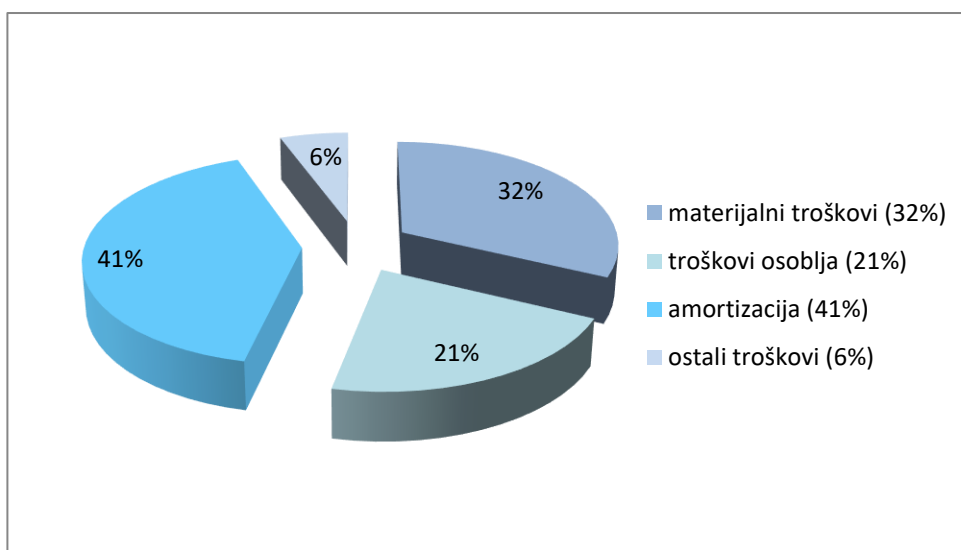
Tablica br. 2. RAČUN DOBITI I GUBITKA 01.01.-31.12.2022.

Organizacijska jedinica	Struktura	Ostvareno	Rebalans	Ostvareno	Indeksi	
		01-12.2021.	01-12.2022.	01-12.2022.	22/21	22/R
Vodoopskrba (111)	prihodi	34.049.980	33.744.748	34.996.880	103	104
	rashodi	31.010.284	31.164.521	31.454.799	101	101
	financijski rezultat	3.039.696	2.580.227	3.542.082	117	137
Odvodnja (112)	prihodi	12.223.102	12.956.353	13.258.782	108	102
	rashodi	14.138.778	14.672.410	14.794.120	105	101
	financijski rezultat	-1.915.676	-1.716.058	-1.535.338	80	89
Pročišćavanje otpadnih voda (114)	prihodi	2.846.357	2.869.581	2.942.351	103	103
	rashodi	3.540.025	3.690.550	3.728.926	105	101
	financijski rezultat	-693.669	-820.969	-786.575	113	96
LIBURNIJSKE VODE d.o.o.	prihodi	49.119.439	49.570.682	51.198.012	104	103
	rashodi	48.689.087	49.527.482	49.977.844	103	101
	financijski rezultat	430.352	43.200	1.220.168	284	(+)
	porez na dobit		-			
	dobit/gubitak nakon opor.	430.352	43.200	1.220.168	284	(+)

Grafikon br. 2. Grafički prikaz ukupnih prihoda u 2022. godini



Grafikon br. 3. Grafički prikaz ukupnih troškova u 2022. godini



2.1. RJ VODOOPSKRBA I ODVODNJA

Radna jedinica Vodoopskrba i odvodnja obuhvaća tri organizacijske jedinice: OJ Vodoopskrba, OJ Odvodnja i OJ Pročišćavanje otpadnih voda.

OJ Vodoopskrba je u 2022. godini ostvarila dobit od 3.542.082 kn, a OJ Odvodnja gubitak od 1.535.338 kn te OJ Pročišćavanje otpadnih voda gubitak od 786.575 kn.

2.1.1. OJ Vodoopskrba

OJ Vodoopskrba održava vodoopskrbni sustav Liburnije i zaleđa. Opskrba vodom podmiruje potrebe sa 13.277 priključaka za domaćinstava i 2.564 priključka za gospodarstvene subjekte (ukupno 15.841 vodovodnih priključaka).

Vodoopskrbni sustav čine brojni vodoopskrbni objekti od kojih je 530 km cjevovoda, 66 vodosprema i prekidnih komora, ukupnog kapaciteta 27.092 m³, 110 reducir-stanica i 12 crpnih stanica.

OJ "Vodoopskrba" je u toku 2022. godine izvršila 142 vodovodnih priključaka (88 vodovodne zone + 54 ekipa SGO), 83 odvajanja (69 vodovodne zone + 14 ekipa SGO) i 23 premještaja vodovodnih priključaka na javnu površinu (12 vodovodne zone + 11 ekipa SGO).

U 2022. godine ukupno je zamijenjeno 2.500 vodomjera starijih od 5 godina i to:

- Zona Opatija - ukupno 766 vodomjera;
- Zona Kras – ukupno 294 vodomjera;
- Zona Matulji - ukupno 541 vodomjera,
- Zona Lovran - ukupno 642 vodomjera,
- Zona Mošćenička Draga - ukupno 257 vodomjera;

Zamjena vodomjera vrši se kontinuirano s redovitim praćenjem učinkovitosti po zonama.

U 2022.g. izvršila se rekonstrukcija sljedećih objekata: ogradili su se vanjski prostor objekta VS Pasjak, PK Oskoruša i PK Grabrova. Napravljena je hidroizolacija VS Opatija 3 (160) te se sanirala prilazna cesta za vodospremu VS Tuliševica.

Broj priključaka raste sa izgradnjom novih objekata koji su nerijetko višestambeni i poslovni s protupožarnom zaštitom, a što obično iziskuje iskop glavnih cijevi i priključivanje na njih sa debljim profilima cijevi (DN 80 i DN 100 mm).

Osim najvećeg prioriteta zamjene vodomjera, na mreži su se radili uobičajeni poslovi kontrole mreže obilascima, pranje vodosprema i vodovodnih linija, a sve se dokumentira kroz program ASANE i ISO 22000 dokumenata.

Što se tiče prenošenja podataka sa terena u GIS sustav, nastavilo se s radom na detaljnom snimanju vodovodnih okana s kooperantima i snimanju reducir-stanica vlastitim snagama. Čitavu godinu se rješavalo imovinsko – pravne odnose na objektima vodoopskrbe i odvodnje i taj proces će se nastaviti i u godinama koje slijede. Tokom 2022. godine nabavila su se 3 nova vozila koja su zamijenila dotrajala stara vozila u zoni Matulji, Opatiji i Lovranu.

2.1.1.1. Gubici vode u vodovodnoj mreži

U 2022. godini ekipa za otklanjanje vodovodnih gubitaka imala je voditelja, poslovođu i 11 radnika, a raspolaže sa dva furgon vozila, terenskim vozilom, teretnim vozilom nosivosti 6 tona, teretnim vozilom nosivosti do 2.5 tone, 1 starijim rovokopačem i 1 novim rovokopačem koji je nabavljen u 2022. godini.

Praćenje i otkrivanje gubitaka u 2022. se vršilo dnevno za segment sustava koji je popraćen nadzorno – upravljačkim sustavom, kontrolom ugrađenih kontrolnih mjerača protoka i izradom mjesečnih izvještaja.

Poboljšanje kontrole gubitaka unutar zona nastavlja se, kao i prethodnih godina, korištenjem usluga tvrtke Rudan d.o.o. (sustav daljinskog očitavanja Aquacontrol) gdje su, osim daljinskog nadzora postojećih kontrolnih vodomjera, dodani kontrolni vodomjeri na strateškim pozicijama (velike dnevne količine protoka) koje nisu bile dobro pokrivene postojećim sustavom daljinskog očitavanja (Arad-Dialog3G).

Za samo otkrivanje gubitaka ekipa ima na raspolaganju nekoliko sofisticiranih uređaja: dva geofona elektro akustični prislušni uređaj Hydrolux HL5000 Seba sa slušalicama, uređaj kolerator, prijenosni ultrazvučni mjerač protoka Flexim Fluxus F601 te 15 prenosivih digitalnih zapisivača šuma – loggera.

U toku 2022. godine izvršilo se 207 sanacija gubitaka (od čega su 11 sanacija lomova cjevovoda uzrokovanih radovima vanjskih izvođača).

Osim samih sanacija gubitaka i održavanja vodoopskrbnih objekata ekipa je izvela 54 vodovodnih priključaka i 11 premještaja vodovodnih priključaka. Također, ekipa je radila i na većim radovima.

Tablica br. 3. Rekonstrukcije-proširenja vodovodnih linija

R.b.	Lokacija	Materijal	Profil	Duljina (m)
1.	Rekonstrukcija u sklopu radova obnove oborinskog potoka M.Draga - Sv.Ivan	PEHD	90	10 m
2.	Proširenje vodoopskrbne mreže Matulji, Trg Slobode iza Konzuma	PEHD	63	50 m
3.	Proširenje vodoopskrbne mreže Trinajstovice -Kosićevo	PEHD	90	50 m
4.	Proširenje vodoopskrbne mreže Dobreć Kružići	PEHD	110	60 m
	UKUPNO			170 m

Tablica br. 4. Zamjene dotrajalih dionica sa rekonstrukcijama vodovodnih linija

R.b.	Lokacija	Materijal	Profil	Duljina (m)
1.	Zamjena dotrajale vodoopskrbne cijevi Ičići, ul. Bršljana	PEHD	63	100 m
2.	Zamjena dotrajale vodoopskrbne cijevi Ika, Primorski trg	PEHD	90	40 m
3.	Zamjena dotrajale vodoopskrbne cijevi M. Draga, Trg Slobode	PEHD	90	50 m
4.	Zamjena dotrajale vodoopskrbne cijevi Lovran, Lokva	PEHD	32	20 m
5.	Zamjena dotrajale vodoopskrbne cijevi Ičići, Put za Tivoli	PEHD	90	100 m
	UKUPNO			310 m

2.1.1.2. Daljinsko upravljanje i održavanje opreme

Odjel se sastoji od službe daljinskog upravljanja (komandni centri nadzora i upravljanja sustavima) i službe održavanja postrojenja kojima upravlja voditelj odjela. Služba daljinskog upravljanja ima funkciju nadzora i upravljanja vodoopskrbnim sustavom zahvata, transporta i distribucije vode za piće, nadzorom i upravljanjem sustavom crpnih stanica sanitarne odvodnje te nadzorom UPOV-a izvan radnog vremena. Služba održavanja postrojenja ima funkciju održavanja i kontrole ugrađene opreme i uređaja na vodoopskrbnim objektima, hidrauličkim reducir stanicama i crpnim stanicama odvodnje.

Nadzor i upravljanje sustavom se vršio na sljedećim vodoopskrbnim objektima koji su obuhvaćeni u sustav tijekom godina:

VODOOPSKRBNI OBJEKTI					
1.	Repetitori Kastav	15.	VS Opatija 3	29.	VS Antići
2.	VCS Opatija II	16.	VS Tunel Učka	30.	SK Sejnice
3.	CS Črnikovica	17.	CS Tunel Učka	31.	Kaptaža Mala Učka
4.	VS Šmogori	18.	VCS Zdemer	32.	SK Rečina
5.	CS Šmogori	19.	VS i CS Mučići	33.	Izvorište Vela Učka
6.	VS Matulji	20.	VCS Miklavija	34.	VS Poljane
7.	VS Jušići	21.	VS Kavrani Breg	35.	VS Mošćenička Draga
8.	HS Zagrad	22.	VCS Lokva	36.	VS Tuliševica
9.	VS Tumpići	23.	CS Ičići Brdo	37.	CS Sveti Petar
10.	VS Rukavac	24.	VS Ičići Brdo	38.	VS Poklon
11.	VS Orljak	25.	VCS Opatija 1	39.	VCS Kali
12.	VS Perun	26.	VCS Buzdonka	40.	VCS Medveja
13.	VS Brseč	27.	VS Sveti Petar		
14.	VS Ičići	28.	VS Lisina		

Crpne stanice sanitarne odvodnje upravljane su na nivou cijelog sustava putem komandnih centara i na nivou lokalne automatike objekta. Kontrola rada opreme i uređaja vršila se tjedno i prema potrebama sustava. U sustav nadzora i upravljanja uvedenih su sljedeći objekti sanitarne odvodnje:

OBJEKTI SANITARNE ODVODNJE					
1.	CS Lipovica	19.	CS Perinovo	36.	CS Dobreć
2.	CS Škrbići	20.	CS Osojnaki	37.	CS Zubinići
3.	CS Tomaševac	21.	CS Trtni	38.	CS Falalelići
4.	CS Marušinac	22.	CS Mihelići	39.	CS Zert
5.	CS Slatina	23.	CS Kastavska	40.	CS Kvarner
6.	CS Vrutki	24.	UPOV Ičići	41.	CS Put Dukino 1
7.	CS Ičići	25.	CS Buč	42.	CS Put Volosko
8.	CS Vrh Ike	26.	CS Popovičev put	43.	CS Sušnji
9.	CS Lovran luka	27.	CS Partizanski put	44.	CS Put Dukino 2
10.	CS Peharovo	28.	CS Dragi	45.	CS Konjsko
11.	CS Medveja	29.	CS Pužev breg	46.	CS Puhari
12.	CS Črnikovica	30.	CS Živica	47.	CS Jakusi
13.	CS Volosko	30.	CS Živica	48.	CS Strmice
14.	CS Medveja	31.	CS Trinajstići	49.	CS Korići
15.	CS Sveti Ivan	32.	CS Frlanija	50.	CS Brseč 1
16.	CS Admiral	33.	CS Radetići	51.	CS Brseč 2
17.	CS Ika	34.	CS Kastavska 2	52.	CS Brseč 3
18.	CS Luskino	35.	CS Rukavac 1		

Tijekom 2022. godine izgrađen je novi objekt - vodosprema VS Orljak koja je u potpunosti zamijenila staru vodospremu koja je isključena iz sustava vodoopskrbe. Novi objekt je uveden u nadzorno upravljački sustav u funkciji automatskog upravljanja i nadzora.

Nadzor i upravljanje vrši se na nivou lokalne automatike na objektu putem ugrađenih uređaja i programa definiranog unutar programibilnog logičnog kompjutera, na nivou između dva i više objekta (optička komunikacija) i na nivou cijelog sustava putem programske automatike i parametara iz glavnog ili sekundarnog komandnog centra. Komunikacija između komandnih centara vrši se putem svjetlovodne veze, s periferijama je izvedena putem poludupleksne radio veze preko repetitorske stanice na lokaciji Kastav i sve više objekata povezano je putem svjetlovodne komunikacije.

Prema zahtjevima sustava komandni centar na lokaciji VCS Opatija 1 definiran je kao Glavni komandni centar. Djeluje u funkciji dispečerskog centra sa 24 satnim ljudskim nadzorom. U službi se izmjenjuju 5 dispečera. Dispečerski centar ima ulogu nadzora sustava, preuzima upravljanje za slučaj ispada KC-a, učestalo poduzima promjene parametara automatike ovisno o trenutnom trendu i potrebama (izdašnost izvora, potrošnja, dotok), ručno intervenira na upravljanje ovisno o situaciji unutar distribucije te otkriva i analizira kvarove na ugrađenoj opremi. Između dispečera, ekipe za održavanje postrojenja i ostalih djelatnika vodovodnih zone razvijena je komunikacija tijekom informacija u cilju pravovremenih reakcija i kvalitetnog rješavanja nastalog stanja.

Sekundarni komandni centar s kompletnom opremom napajanja, elektroinstalacije, komunikacije i računala izveden je na lokaciji upravne zgrade u Jurdanima. Sekundarni komandni centar uparen je sa Glavnim komandnim centrom čime je ostvarena sigurnost upravljanja sustava sa dvije moguće lokacije. U konfiguraciji računala centra nalaze se dodatne aplikacije za analize, proračune i izvješća. Aplikacija „Alarmna ploča“ razvijena je i nadograđivana sa kompletnom bazom podataka NUS-a, što je znatno unaprijedilo kvalitetan nadzor i upravljanje sustavom pogotovo za alarmna stanja i pravovremene intervencije.

WebSCADA sustav kao nadogradnja komandnih centara koristi se za pristup i pregled kompletnog sustava putem internetske veze korištenjem client aplikacija i web preglednika bilo sa mobilnih telefona ili dislociranih računala. Pristup NUS-u je omogućen svim voditeljima i poslovođama. Proširenje SCADA programske opreme sa Historian server bazama podataka i aplikativnim analitičkim aplikacijama za izradu automatskih izvješća izvedeno je kao nadogradnja na postojeći sustav NUS-a. Automatska izvješća za nadzor najnižih noćnih protoka u cilju pravovremenog otkrivanja gubitka vode i izvješća za kemijske parametre vode izvide se svako jutro prije početka radnog vremena i šalju na email svih rukovodećih radnika.

Vođenjem radnih uputa, procedura, obrazaca i evidencija (glavni obrazac „Dnevnik upravljanja dispečerskog centra“) unutar sustava ISO 22000 doprinijelo se kvaliteti komunikacija, nadzora, upravljanja, izvršavanju radnji i konačno sigurnosti pitke vode. Prisutna je stalna tendencija usavršavanja i objedinjavanja svih segmenta unutar nadzora, upravljanja i održavanja na temu sigurnosti vodoopskrbe i isporuke vode potrošačima te zaštitu priobalja nadzorom sustava sanitarne odvodnje.

Programsko rješenje ASANA za upravljanje korektivnim i preventivnim održavanjem broji ukupno 30 korisnika odnosno radnika od radnih mjesta direktora, rukovoditelja, voditelja pa do montera i radnika na odvodnji. Obuhvaćene su kompletno sve službe unutar radne jedinice čime je podignuta kvaliteta komunikacije između službi i način upravljanja održavanjem. ASANA je programsko rješenje za upravljanje projektima, a iskoristili smo ga i prilagodili našim potrebama. Dispečeri su putem aplikacije tijekom godine prijavili 85 kvarova sustava vodoopskrbe, 87 kvarova sustava odvodnje i 28 nepravilnosti SCADA-e pri čemu su svi ti kvarovi promptno otklonjeni od strane radnika odjela DUOP. Putem aplikacije je vođeno i izvedeno nadogradnje, preventivnog i korektivnog održavanja u 67 zadataka vodoopskrbe i 16 zadataka odvodnje. U projektu Oglasna ploča vršila se pravovremena razmjena informacija između svih korisnika programskog rješenja. Ostale organizacijske jedinice imaju zasebne projekte za vođenje održavanja.

Služba za održavanje postrojenja vršila je terensku kontrolu, redovno i preventivno održavanje, unapređenje procesa i popravak kvarova na uređajima i opremi 218 objekata vodoopskrbe i odvodnje:

- 15 crpnih stanica vodoopskrbe;
- 31 vodospreme vodoopskrbe;
- 3 kaptaže izvorišta;
- 115 reducir stanice vodoopskrbe;
- 54 crpnih stanica odvodnje.

Vršila se evidencija kompletne ugrađene opreme u cilju nadzora nad programom održavanja. Služba je ujedno vršila ulogu dežurne službe te hitno intervenirala po dojavljenim kvarovima od strane dispečera i ostalih djelatnika vodoopskrbe i odvodnje.

Održavanje opreme i uređaja na postrojenjima izvršavala je ekipa sastavljena od poslovođe (ujedno i električara), 4 strojara, električara i bravara. Ovisno o radnim zadacima formiraju se timovi radnika za odvojene poslove na vodoopskrbi i odvodnji.

Od većih izvedenih radova odjela DUOP potrebno je izdvojiti:

- SK Rečina - zamjena mjerača protoka izvorišta s novim mjeračem protoka i prilagodbom instalacija koji udovoljava tehničkim specifikacijama zbog same lokacije ugradnje i zahtijevanom od strane Hrvatskih voda;
- RS Pećnik - nadogradnja elektroinstalacija i mjerne opreme na objektu sa fotonaponskim napajanjem. Nadogradnja elektroinstalacija i opreme izvršila se zbog potrebe kvalitetnijeg povezivanja objekta u nadzorno upravljački sustav kako bi omogućili bolji daljinski nadzor iz komandnih centara. Nadopuna programske opreme na SCADA-i za objekt;
- CS Mošćenička Draga – ugradnja programibilnog logičkog kontrolera kao lokalnog automata za upravljanjem postrojenjem te perifernog uređaja NUS. Izrada procesne i procesorske opreme za rad PLC-a te nadopuna programske opreme na SCADA-i za objekt;
- CS Volosko - tehnička priprema i ugradnja dva nova potopna crpna agregata donjeg bazena s izmjenom strojarskih i elektro instalacija zbog poboljšanja sigurnosti rada i zaštita priobalja.

Izvršeni radovi evidentirani su prema radnim nalogima po kategorijama posla, a globalni pregled je sljedeći:

- Tjedna kontrola rada crpki, kontrolnih i pomoćnih ventila, uređaja, opreme i objekata po crpnim stanicama vodoopskrbe i odvodnje, a kontrola po vodospremama prema potrebama i dojadi mogućeg kvara,
- Servis i podešavanje hidrauličkih ventila za upuštanje crpki i ublaživanje hidrauličnog udara,
- Servis hidrauličkih ventila reducir stanica za smanjenje pritiska u mreži s pratećim ventilima,
- Kontrolno ispitivanje rada i servis elektromotornih ventila uz prateću instalaciju,
- Redovno i preventivno održavanje crpki uz prateću instalaciju i po potrebi servis s vanjskim izvođačem,
- Popravci i nadogradnje na filterskim postrojenjima za pročišćavanje zraka s otpadne sanitarne vode,
- Podešavanje i otklon kvarova na automatskom vertikalnom finom situ,
- Popravci i servis crpki i mješača na odvodnji uslijed kvarova,
- Termovizijsko ispitivanje svih postrojenja vodoopskrbe i odvodnje kao preventivni pregled stanja crpnih agregata i elektroormara koristeći vlastiti kadar i termovizijsku kameru,
- Vibrodijagnostika ključnih crpnih agregata kao preventivno ispitivanje stanja crpnih agregata koristeći vlastiti kadar i sondu,
- Kontrola i održavanje tlačnih posuda sa kompresorima za ublaživanje tlačnog udara,
- Elektroinstalacijski radovi, popravci, ugradnja ili zamjene opreme za potrebe svih radnih jedinica u sklopu poduzeća,
- Unaprjeđivanje procesa automatike i upravljanja unutar vodoopskrbnih objekata i sustava,
- Periodički pregledi, servisi, unaprjeđenja, nadopune, izvedba novih segmenata, otkloni grešaka na Nadzorno-upravljačkom sustavu u suradnji s vanjskim izvođačem,
- Utvrđivanje, lociranje, rješavanje grešaka i popravak kvarova na lokalnoj automatici,
- Nadzor, ispitivanje i održavanje komunikacijske opreme za potrebe svjetlovodne komunikacije, mobilne podatkovne komunikacije i radio veze,
- Upravljanje sustavom EKI instalacija te najam istih prema vanjskim ponuditeljima,
- Preuzimanje, kontrola, intervencije i korekcije na objektima i izvedenim radovima,

- Tjedno očitavanje glavnih kontrolnih vodomjera, održavanje i servis mjerača protoka,
- Bravarski radovi u korist popravka, nadopune i izrade novih cjelina, farbanje i zaštita,
- Izrada željeznih poklopaca vodovodnih okna zbog učestale krađe i loma tijekom cijele godine i nestandardnih dimenzija koje je teško nabaviti na tržištu,
- Održavanje i uređenje okoliša na objektima VS i CS Opatija I.

U izgradnji novih i rekonstrukciji postojećih objekata odjel Daljinsko upravljanje i održavanje postrojenja je sudjelovao od faze projektiranja do realizacije, upravljanja i održavanja u cilju željenog sigurnog i kvalitetnog rada postrojenja.

2.1.1.3. Služba kontrole kakvoće vode – laboratorij

Praćenje kvalitete isporučene vode od izvora do potrošača provodi se unutarnjom i vanjskom kontrolom koja podrazumijeva mjesečna uzorkovanja s kemijsko-bakteriološkim analizama. U sveukupnoj analitici valja istaknuti da je analizirano 448 uzoraka vode za ljudsku uporabu bez neispravnog nalaza i 93 uzorka sirove tj. izvorske vode s 58% neispravnih nalaza. Analitički rezultati ispitnih laboratorija zavisno o mjestu uzorkovanja istaknuti su u tablicama 5,6,7 i 9.

Unutarnji nadzor obavlja interni laboratorij tvrtke samostalno i u suradnji s ugovorenim ovlaštenim laboratorijima :

- a) Ri EKO-LAB d.o.o. iz Rijeke za mjesečne analize vode izvora i mreže
- b) NZZJZ Rijeka isključivo za 1x godišnji monitoring izvorske vode u obimu analize C

Vanjski nadzor, tzv. monitoring, nad kvalitetom vode u mreži provodi isključivo županijski NZZJZ i plaća Županija, a čini ga redovni mjesečni i revizijski monitoring sukladno Programu NZZJZ Rijeka.

Mjesta kontrole i uzorkovanja su vodospreme, crpne stanice, prekidne komore, javni izljevi, hidranti, vodomjerna okna prije sata. Ponekad po reklamaciji potrošača uzorkuju se paralelno s mjestom isporuke i izljevi - špine unutar stana potrošača uz naglasak potrošaču da isto nije u nadležnosti vodovoda. Sva mjesečna Izvješća ovlaštenih laboratorija o kvaliteti isporučene vode za ljudsku potrošnju te sirove - izvorske vode objavljuju se na web stranicama tvrtke.

Sukladno važećoj legislativi (krajnji rok je početkom 2025. godine) nastavljaju se aktivnosti izrade Plana sigurnosti vode tzv . WSP (Water Safe Plan). Isti se bazira na dobroj procjeni rizika u svim elementima vodoopskrbnog sustava, a cjelovita izrada istog planira se realizirati tijekom 2023. godine nakon koje slijedi prijava HZZJ za dobivanje početne ocjene.

Prikaz rezultata unutarnjeg nadzora**Tablica br. 5. Rezultati ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju u vodospremama tijekom 2022. godine**

Laboratorij	Ukupni broj uzoraka mreže	Neispravni broj uzoraka	Fizikalno-kemijski i organoleptički neispravni uzorci	Bakteriološki neispravni uzorci
Ugovoreni ovlašteni Ri.Eko-Lab d.o.o.	37	0	0	0
Interni laboratorij Liburnijske vode d.o.o.	106	0	0	0
Ukupno	143	0	0	0

Komentar: svi analizirani uzorci vodosprema odgovarali su kriterijima Pravilnika

Tablica br. 6. Rezultati unutarnjeg nadzora ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju u mreži tijekom 2022. g.

Laboratorij	Ukupni broj uzoraka mreže	Neispravni broj uzoraka	Fizikalno-kemijski i organoleptički neispravni uzorci	Bakteriološki neispravni uzorci
Ugovoreni ovlašteni Ri.Eko-Lab d.o.o.	173	0	0	0
Interni laboratorij Liburnijske vode d.o.o.	52	0	0	0
Ukupno	225	0	0	0

Komentar: svi analizirani uzorci vodosprema odgovarali su kriterijima Pravilnika.

Tablica br. 7. Rezultati unutarnjeg nadzora ispitivanja sirove vode izvora tijekom 2022. g.

Laboratorij	Ukupni broj uzoraka mreže	Neispravni broj uzoraka	Fizikalno-kemijski i organoleptički neispravni uzorci	Bakteriološki neispravni uzorci
Ugovoreni ovlašteni Ri.Eko-Lab d.o.o.	52	26 (50%)	0	26
Interni laboratorij Liburnijske vode d.o.o.	36	25 (69%)	0	25
Ugovoreni ovlašteni NZZJZ Rijeka	5	3 (60%)	0	3
Ukupno	93	54 (58%)	0	54

Komentar: uzorci sirove vode bez dezinfekcije su najčešće neispravni (58% svih uzoraka) radi bakteriološkog onečišćenja najčešće manjeg intenziteta isključivo tijekom kišnih razdoblja. Takva sirova voda prolazi proces dezinfekcije prije puštanja u opskrbu potrošača.

Tablica br. 8. Vrijednosti nusprodukata dezinfekcije u distribucijskoj mreži tijekom 2022. g.

NUS PRODUKTI DEZINFEKCIJE					
KLORITI ClO_2 $\mu\text{g/l}$ MDK=400$\mu\text{g/l}$		KLORATI ClO_3 $\mu\text{g/l}$ MDK=400$\mu\text{g/L}$		THM $\mu\text{g/l}$ MDK=100$\mu\text{g/l}$	
Ukupni broj analiza	Raspon vrijednosti $\mu\text{g/l}$	Ukupni broj analiza	Raspon vrijednosti $\mu\text{g/l}$	Ukupni broj analiza	Raspon vrijednosti $\mu\text{g/l}$
9	20-147,1	9	65-186	13	0,8-26

Komentar: Praćenje nusprodukata dezinfekcije potvrđuje njihovu nisku vrijednost te sigurnu primjenu odabrane dezinfekcije sirove vode i dokloriranje već tretirane vode

Prikaz rezultata vanjskog neovisnog nadzora NZZJZ

Prema naputku HZZJZ i važećoj legislativi unutar sustava vodoopskrbe definirane su 4 vodoopskrbne zone dobave vode s pripadajućim naseljima, a prema količini isporučene vode definiran je županijski plan redovnih -A i revizijskih -B analiza.

- 1. Zona Opatija:** uključuje naselja koja opskrbljuje miješana voda tj. dezinficirana voda vlastitih izvora + kupljena riječka voda
- 2. Zona Liburnija 1:** uključuje naselja koja dominantno opskrbljuje samo dezinficirana voda vlastitih izvora Vela, Mala Učka, Tunnel Učka i Rečina
- 3. Zona Liburnija 2:** uključuje naselja koja dominantno opskrbljuje samo dezinficirana voda vlastitog izvora Sredić
- 4. Zona Kras:** uključuje naselja koje opskrbljuje dominantno samo slovenska voda (3 pogranična sela- Brdce, Pasjak i Šapjane)

Tablica br. 9. Plan i realizacija programa monitoringa NZZJZ za 2022. godinu

	REDOVNI MONITORING „A „ analize		REVIZIJSKI MONITORING „ B „analize	
V ZONA	Analizirani broj uzoraka	Ukupni broj NEISPRAVNIH uzoraka	Analizirani broj uzoraka	Ukupni broj NEISPRAVNIH uzoraka
Opatija	51	0	6	0
Liburnija 1	8	0	2	0
Liburnija 2	8	0	2	0
Kras	2	0	1	0
UKUPNO	69	0	11	0

Komentar: svi analizirani uzorci mreže putem vanjskog nadzora odgovarali su kriterijima Pravilnika

Analiza izvanrednih situacija u vodoopskrbnom sustavu

Tijekom 2022. godine izvanredne situacije zabilježene su u dojavama - upozorenjima vodovoda Ilirska Bistrica glede povećane mutnoće u njihovom sustavu, a koji sukladno Operativnom planu djelovanja nisu imale značaj za sustav vodoopskrbe Liburnijske vode. Kronologija događaja zabilježena je u aplikaciji ASANA _MM Pasjak.

2.1.1.4. Prodaja vode

U 2022. godini dobavljeno je ukupno 3.030.556 m³ vode (38.022 m³ više u odnosu na 2021. godinu), od čega vlastite vode 1.701.149 m³ vode (211.214 m³ manje u odnosu na 2021. godinu) i kupljene vode 1.329.407 m³ (249.236 m³ više u odnosu na 2021. godinu).

Prodane vode u 2022. g. (2.312.828 m³) bilo je više nego u 2021. g. i to za 208.084 m³, a gubitak vode u 2022. iznosio je 710.270 m³, što u postotku omjera prodane i dobavljene vode iznosi 23 % i ujedno se bilježi da je gubitak u 2022. godini bio za 6 postotnih poena manji u odnosu na 2021. godinu kada je gubitak vode iznosio 29 %.

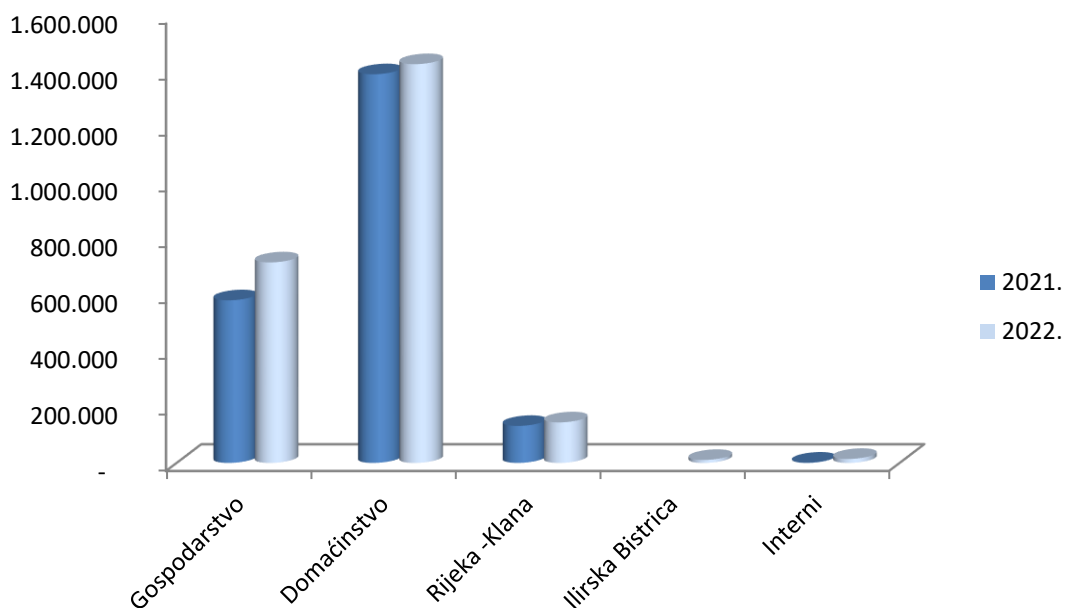
Tablica br. 10. Prodaja vode za 2022. g. izraženo u m³

	Gospodarstvo	Domaćinstvo	Rijeka-Klana	Ilirska Bistrica	Interne potrebe	UKUPNO
m ³	717.099	1.426.002	144.884	10.592	14.250	2.312.828

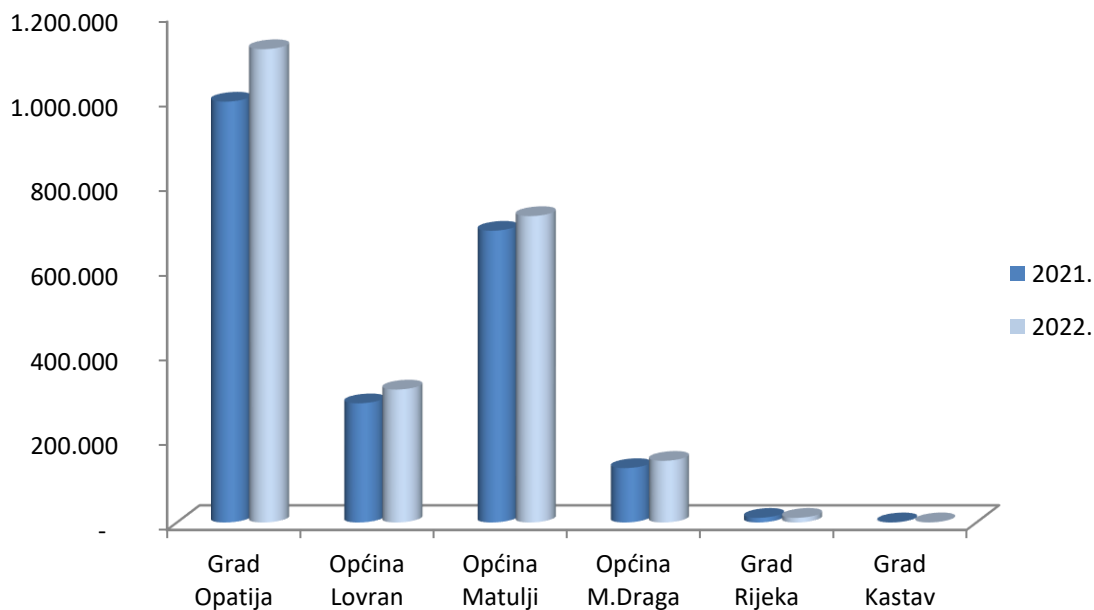
- Gospodarstvo.....717.099 m³ (2022. g. 581.571 m³), povećanje za 23 %,
- Domaćinstvo.....1.426.002 m³ (2022.g. 1.389.938 m³), povećanje za 3 %,
- Rijeka-Klana.....144.884 m³ (2022. g. 132.273 m³), povećanje za 10 %,
- Ilirska Bistrica.....10.592 m³ (isporučena voda Jelšane)
- Interne potrebe.....14.250 m³ (2022. g. 963 m³), povećanje za 100 % +,

UKUPNO..... 2.312.828 m³ (2021. g. 2.104.744 m³), povećanje za 10 %.

Grafikon br. 4. Prikaz usporedbe prodane vode za 2021/2022.



Grafikon br. 5. Prikaz usporedbe prodane vode po JLS za 2021/2022. u m³



- Grad Opatija.....1.117.568 m³ (2021. g. 993.808 m³) povećanje za 12 % ;
- Općina Lovran.....314.226 m³ (2021. g. 281.672 m³) povećanje za 12 % ;
- Općina Matulji.....723.914 m³ (2021. g. 689.400 m³) povećanje za 5 % ;
- Općina M. Draga.....145.732 m³ (2021. g. 128.553 m³) povećanje za 13 % ;
- Grad Rijeka.....11.008 m³ (2021. g. 11.008 m³) jednako ostvarenje ;
- Grad Kastav.....379 m³ (2021. g. 304 m³) povećanje za 25 % .

UKUPNO..... 2.312.828 m³ (2021. g. 2.104.744 m³) povećanje za 10%.

2.1.1.5. Dobavljena voda

U vodoopskrbnom sustavu Liburnijske vode d.o.o. tijekom 2022. godine dobavljeno je ukupno 3.030.556 m³ vode.

- iz vlastitih izvora..... ukupno 1.701.149 m³ (2021.g. 1.912.363 m³) za 11 % manje u odnosu na prošlu godinu.
- iz drugih izvora..... ukupno 1.329.407 m³ (2021.g. 1.080.171 m³) za 23 % više u odnosu na prošlu godinu.

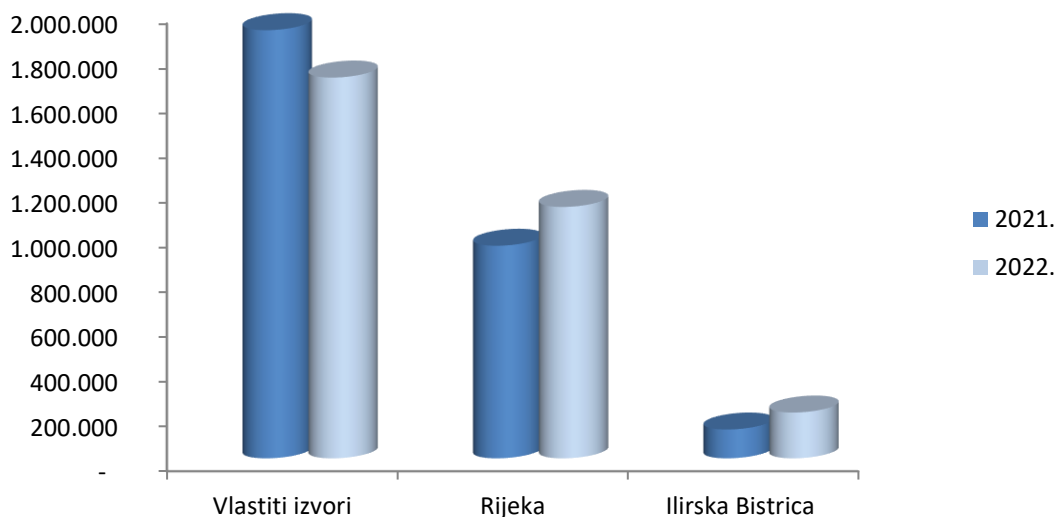
Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka ukupno...1.124.527 m³ (2021. g. 951.191 m³), što je u odnosu na prošlu godinu 18 % više;

JK Komunala Ilirska Bistrica ukupno.....204.880 m³ (2021. g. 128.980 m³) što je za 59 % više u odnosu na prošlu godinu.

Tablica br. 11. Dobavljena voda iskazana u m³ i troškovi dobave vode za 2022. godinu

Izraženo u m ³				Troškovi dobave (u HRK)			
Vlastiti izvori	Rijeka	Ilirska Bistrica	Ukupno	Vlastiti izvori	Rijeka	Ilirska Bistrica	Ukupno
1.701.149	1.124.527	204.880	3.030.556		3.632.222	862.379	4.494.601

Grafikon br. 6. Prikaz usporedbe dobavljene vode za 2021/2022. godinu u m³



2.1.2. OJ Odvodnja

OJ Odvodnja poslovnu godinu 2022. završila je s gubitkom u iznosu od 1.535.338,02 kn.

Javnom kanalizacijom obuhvaćena su područja, i to:

- Priobalni dio od Voloskog do Medveje;
- veći dio Mošćeničke Drage i Mošćenica te naselje Jir;
- Izgrađene dionice područja Matulji; centar, Šmogori, Trtni-Osojnaki, Mihotići, Rukavac, Frlanija;
- Izgrađene dionice područja Opatije, Pobri, Ičići, Poljane, dio naselja Veprinac, Dobreć, Oprić.
- Izgrađene dionice u Lovranu, Peharovo, Brajdice, Zaheji, novoizgrađene dionice u Lignju i Tuliševici,
- Novoizgrađene dionice u naselju Brseč

Sustav javne kanalizacije sastoji se od podsustava koji su odijeljeni prema slivnim područjima:

- **Sustav Opatija-Lovran:** CS Kovačevo, CS Črnikovica, CS Volosko, CS Lipovica, CS Škrbići, CS Tomaševac, CS Zert, CS Kvarner, CS Marušinac, CS Vrutki, CS Slatina, CS Admiral, CS Ičići, CS Punta Kolova, CS Ika, CS Vrh Ike, CS Luka Lovran, CS Peharovo, CS Medveja, CS Perinovo, CS Osojnaki, CS Trtni, CS Mihelići, CS Kastavska, CS Luskino, CS Pužev Breg, CS Dragi, CS Partizanski put, CS Kastavska 2, CS Radetići, CS Rukavac, CS Frlanija, CS Trinajstići, CS Živica, CS Buč, CS Popovićev put, CS Dobreć, CS Zubinići, CS Falalelići, CS Sušnji, CS Put Dukino 1, CS Put Volosko, CS Put Dukino 2, CS Konjsko, CS Puhari, CS Strmice, CS Korići, CS Jakusi
- **Sustav Mošćenička Draga:** Taložnica M.Draga, CS M.Draga, CS Sveti Ivan
- **Sustav Brseč:** CS Brseč 1, CS Brseč 2, CS Brseč 3

Dužina kanalizacijske mreže je 195.509 m, taložnica je jedna, crpnih stanica je 53 i jedan je pročišćivač otpadnih voda (UPOV).

1. Održavanje javne kanalizacije:

- kontrola i čišćenje rešetki u taložnicama i crpnim postajama
- kontrola javne kanalizacijske mreže
- čišćenje mulja iz taložnica, pjeskolova i crpnih bazena
- izmjena oštećenih poklopaca na revizijskim oknima
- sanacija/popravci neispravnosti na crpnim agregatima
- uređenja zaštitnih pojaseva crpnih stanica i taložnice
- pripomoć kod vršenja deratizacije i dezinfekcije na javnoj kanalizaciji
- dezinfekcija otpadnih voda u objektima odvodnje radi zaštite od neugodnih mirisa
- pripomoć kod uzimanja uzoraka otpadne vode

- obilježavanje kućnih priključaka prilikom radova na izgradnji nove javne kanalizacije
- pripomoć kod izrade katastra vodova javne mreže i kućnih priključaka
- rad na uvjetima za mogućnost priključaka stambenih i inih građevina (kod adaptacije i izgradnje) te pregledi projekata radi izdavanja prethodnih suglasnosti i mišljenja
- suradnja s vodopravnom i sanitarnom inspekcijom te potrebnim očevidima na terenu
- rad na ispitivanjima odvoda stambenih i inih objekata, na otkrivanju neispravnosti priključaka te u tom smislu suradnja s inspeksijskim službama (prijave), a u cilju saniranja odnosno otklanjanja zagađenja okoline
- rad na priključivanju objekata na javnu sanitarnu odvodnju (uvidaji, ponude)
- rad na pregledu oborinskih kanala, a sa ciljem otkrivanja priključaka odvoda objekata koji su spojeni na iste
- CCTV inspekcija - snimanje kamerom postojeće i novoizgrađene kanalizacijske mreže te internih priključaka
- Rad specijalnog vozila za pražnjenje septičkih jama: **izvršeno pražnjenje u 2022. godini na UPOV Opatija = 4167 m³**

2. Intervencije na internim odvodima priključaka stambenih i inih građevina

Isto je vršeno prema pozivima vlasnika odnosno korisnika, bilo u redovno vrijeme ili van radnog vremena. Izvršeno u 2022. godini ukupno:

- odčepljenje sanitarija (klasičan način - ručno) **kom 63**
- odčepljenje javne kanalizacije, priključaka kućne kanalizacije i oborinskih kanala specijalnim vozilima- "**Kuka-Multikar**"-168 kom te "**Kanal jet**" i "**Fekalac**" **40 kom**

3. Izvedeni radovi na sanaciji, rekonstrukciji i proširenju mreže javne odvodnje

U 2022. godini izvedeni su sljedeći radovi:

- Izgradnja priključnih ogranaka i odzraka sanitarne odvodnje 68.137,34 kn
- Rekonstrukcija i izgradnja kolektora javne sanitarne odvodnje 255.773,62 kn

Ukupna vrijednost radova: 323.910,96 kn

4. Priključenja na sustav javne odvodnje

Tablica br. 12. Broj kućnih priključaka na javnu sanitarnu odvodnju u 2022. godini

Lokalna samouprava	Izvedeno u 2022. g	SVEUKUPNO
Grad Opatija	47	2.637
Općina Matulji	48	1054
Općina Lovran	17	769
Općina M. Draga	12	351
UKUPNO	124	4.811

U zadnjih 20 godina izrađena je novelacija "Idejnog rješenja odvodnje Liburnijske rivijere i zaleđa sa predviđenim centralnim uređajem Opatija“ te se počelo s izgradnjom glavnih kolektora i crpnih stanica, od kojih je već dobar dio izveden. U tom smislu do sada je izgrađeno oko 66 km glavnih kolektora na potezu Matulji-Opatija-Lovran-Medveja i Mošćenička Draga. Isto tako izgrađene su, odnosno rekonstruirane, i crpne stanice i to: Kovačevo, Črnikovica, Volosko, Lipovica, Škrbići, Tomaševac, Kvarner, Slatina, Admiral, Marušinac, Vrutki, Punta Kolova, Ičići, Vrh Ike, Luka Lovran i Medveja. U sklopu radova na proširenju mreže izgrađen je niz lokalnih crpnih stanica čiji broj trenutno iznosi 32.

Sustav odvodnje Mošćeničke Drage sastoji se od crpnih stanica Sveti Ivan i Mošćenička Draga, kolektora i mreže odvodnje te taložnice sa pripadnim podmorskim ispustom. Prema "Idejnom rješenju odvodnje Liburnijske rivijere i zaleđa“, na području Brseča planira se zasebni uređaj za pročišćavanje otpadnih voda, a za Mošćeničku Dragu, zajedno s budućim sustavom Kraja planira se crpljenje otpadnih voda do Medveje. Na području Brseča u 2020. godini izgrađen je sustav javne odvodnje. U planu je i izgradnja kompaktnog UPOV-a tipske izvedbe.

Centralni uređaj (UPOV) izgrađen je na lokaciji u graničnoj zoni između predjela Punta Kolova i Ičića, iznad objekta hotela "Giorgio II". Po gornjoj koncepciji predviđeno je smjestiti II fazu uređaja također u podzemnu galeriju pri čemu će biti prilagođena tehnologija i oprema za pročišćavanje otpadnih voda. Uređaj je spojen na postojeći dugi podmorski ispust, čije su karakteristike rada već prethodno provjerene, a pokazale su vrlo učinkovit rad ispusta.

U sljedećem razdoblju planira se:

- Nastaviti izgradnju sekundarne mreže na područjima: Matulji, Opatije, Lovrana i Mošćeničke Drage te rekonstrukcija postojeće dotrajale mreže, sve financirano preko europskih fondova.

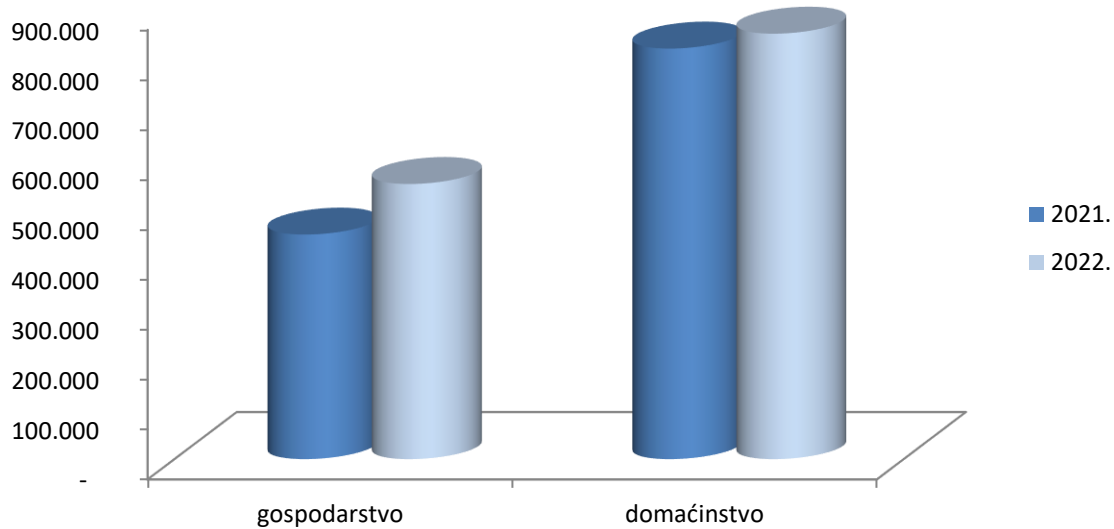
Današnje stanje postojećeg sustava javne odvodnje sastoji se od:

- Taložnice M. Draga i UPOV-a sa podsustavima odvodnje i podmorskim ispustima
- Crpnih stanica sa pripadnim tlačno-gravitacijskim vodovima i sigurnosnim preljevima: Kovačevo, Črnikovica, Volosko, Lipovica, Škrbići, Tomaševac, Zert, Kvarner, Slatina, Admiral, Marušinac, Vrutki, Punta Kolova, Ičići, Ika, Vrh Ike, Luka Lovran, Peharovo, Medveja, Mošćenička Draga i Sveti Ivan te niza lokalnih crpnih stanica čiji broj i dalje raste.

Tablica br. 13. Odvodnja sanitarne vode izražena u m³ za 2022 .godinu

Gospodarstvo u m ³	Domaćinstvo u m ³	UKUPNO
551.489	851.842	1.403.331

Grafikon br. 7. Usporedni prikaz potrošnje odvodnje za 2021/2022. godinu u m³



- Gospodarstvo..... 551.489 m³ (2021. g. 450.365 m³) povećanje za 22 %
- Domaćinstvo..... 851.842 m³ (2021. g. 822.070 m³) povećanje za 4 %

UKUPNO..... 1.403.331 m³ (2021.g. 1.272.434 m³) povećanje za 10 %

1.1.3. OJ Pročišćavanje otpadnih voda (UPOV)

OJ Pročišćavanje otpadnih voda poslovnu godinu 2022. završila je s gubitkom u iznosu od 786.575,29 kn.

Izgradnja Uređaja za pročišćavanje otpadnih voda „Opatija“ (UPOV) izvedena je u sklopu Projekta zaštite voda od onečišćenja u priobalnom području 2 pod oznakom HV/ICB/OPT-CWG-9. Uređaj je izgrađen za I. stupanj pročišćavanja, kapaciteta 100 l/s te opterećenja 58.282 ES. Izgradnja obuhvaća projektiranje, izgradnju i pokusni rad. Izvođač radova je zajednica ponuditelja: Viadukt d.d. Zagreb (glavni partner), G.P. Krk d.d. Krk, Euro Mec Slr Italija, Construzioni Dondi S.p.A. Italija i Hidroing d.o.o. Osijek. Ugovor je potpisan 17.06.2010. godine, a rok za izvođenje je 36 mjeseci (24 mjeseca za projektiranje i izvođenje radova i 12 mjeseci za pokusni rad). Radovi su započeli 21.02.2011. godine, dok je pokusni rad započeo je 16. ožujka 2012. godine nakon potvrde voditelja projekta od 16.03.2012. godine o završetku radova.

Energenti, otpad i otpadna voda

- Električna energija - tijekom 2022.g. za pogon cijelog UPOV-a utrošeno je 336.456 kWh energije.
- Voda- tijekom 2022.g. za rad opreme na UPOV-u utrošeno je 3.282 m³ vode.

- Kemikalije- tijekom 2022. godine za rad kemijskog filtera zraka utrošeno je 1.000 kg sumporne kiseline, 3.850 kg natrij-hidroksida i 3.750 kg natrijevog hipoklorita. Za obradu mulja utrošeno je 50 kg flokulanta i 3.000 kg mikroniziranog vapna.
- Otpad- tijekom 2022.g. proizvedeno je i zbrinuto 62,24 t otpada sa sita i grablji, 28,82 t pijeska te 21,42 t mulja.
- OTPADNA VODA- tijekom 2022.g. kroz UPOV je precrcpljeno i obrađeno 833.058 m³ otpadne vode te 4.167 m³ sadržaja iz septičkih jama.
Izvršeno je 12 redovnih ispitivanja otpadne vode sukladno vodopravnoj dozvoli putem ovlaštenog laboratorija te 25 ispitivanja putem pogonskog laboratorija UPOV-a.

Funkcionalnost UPOV-a

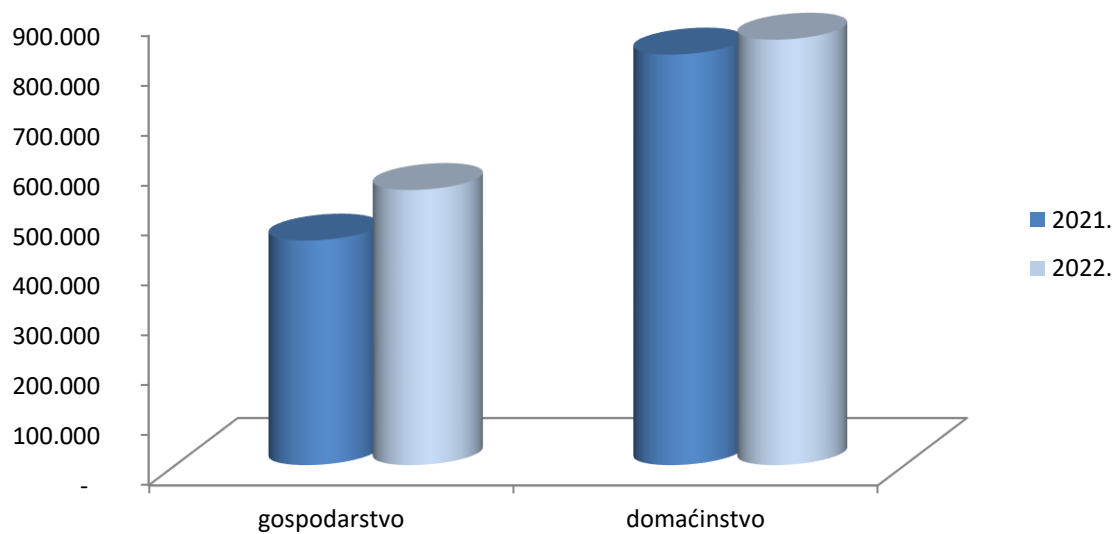
Oprema radi uredno te se izvršavaju nužne zamjene dotrajalih dijelova i potrebni popravci. Sustav recirkulacije radi uredno uz kratkotrajne prekide zbog čišćenja i održavanja. Od većih zahvata izvršeno je:

- Servis agregata
- Zamjena senzora sumporovodika zbog kvara
- Servis mješača u ulaznom bazenu zbog probijanja namota
- Zamijenjene habajuće trake finog sita i pužnice pijeska u pjeskolovu
- Zamijenjena vatrodojavna centrala zbog kvara
- Zamjena pogonskog sistema zupčanika u mikrositima

Tablica br. 14. Pročišćavanje otpadnih voda izraženo u m³ za 2022 .godinu

Gospodarstvo u m ³	Domaćinstvo u m ³	UKUPNO
516.045	801.239	1.317.284

Grafikon br. 8. Usporedni prikaz pročišćavanja otpadnih voda za 2021/2022. godinu u m³



- Gospodarstvo..... 516.045 m³ (2021. g. 420.857 m³) povećanje za 23 %
- Domaćinstvo..... 801.239 m³ (2021. g. 776.257 m³) povećanje za 3 %

UKUPNO..... 1.317.284 m³ (2021.g. 1.197.113 m³) povećanje za 10 %

**IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU PLANA INVESTICIJA ZA 2022.
godinu**

1. UVOD

Ovo izvješće obuhvaća razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine. U izvješću su navedene aktivnosti koje je vodila radna jedinica Razvoj i investicije započete u 2022. godini, ali i aktivnosti započete ranijih godina, koje su dovršene tijekom 2022. godine.

Izvješće obuhvaća investicije vođene od strane radne jedinice Razvoj i investicije, a odnose se na ulaganja u vodoopskrbnu mrežu i sanitarnu kanalizaciju. Vođenje projekta koje provodi ova radna jedinica obuhvaća od razrade ideje i sagledavanja problematike u vodoopskrbnom sustavu i sustavu sanitarne kanalizacije, definiranje prioriteta sa dionicima pojedinog projekta, sagledavanja mogućnosti financiranja i postupak ugovaranja financiranja, potraživanje sufinanciranja i praćenje financiranja projekta, provođenja postupaka nabave, koordinaciju i definiranje rješenja prilikom izrade projektne dokumentacije, prijavljivanje na otvorene natječaje za financiranje iz EU fondova, ishodovanje dozvola za građenje, vođenje projekta prilikom izgradnje do potpunog stavljanja u funkciju i primopredaje na uporabu RJ Vodoopskrba i odvodnja, izvješćivanje sudionika projekta, rješavanje manjih pravnih problema, imovinsko pravnih odnosa i ostale radnje u pripremi, vođenju i primopredaji projekata i rada sustava. Ova radna jedinica ne provodi manja investicijska ulaganja koja se odnose na zamjenu postojećih dijelova vodovodnih i kanalizacijskih ogranaka ili zamjene opreme.

Tijekom 2022.godine došlo je do promjene djelatnika u radnoj jedinici, te su nekoliko mjeseci u istoj radila tri djelatnika, a od studenog ponovno četiri djelatnika, tri mag.ing.aedif. i jedan bacc.oec.

2. FINANCIJSKO IZVRŠENJE OBJEKATA

U 2022. godini za izgradnju, rekonstrukciju i zamjenu vodoopskrbnih građevina, kolektora sanitarne kanalizacije uloženo je 6.069.290,85 kn što znači da realizacija rebalansa Plana iznosi cca 95,6 %.

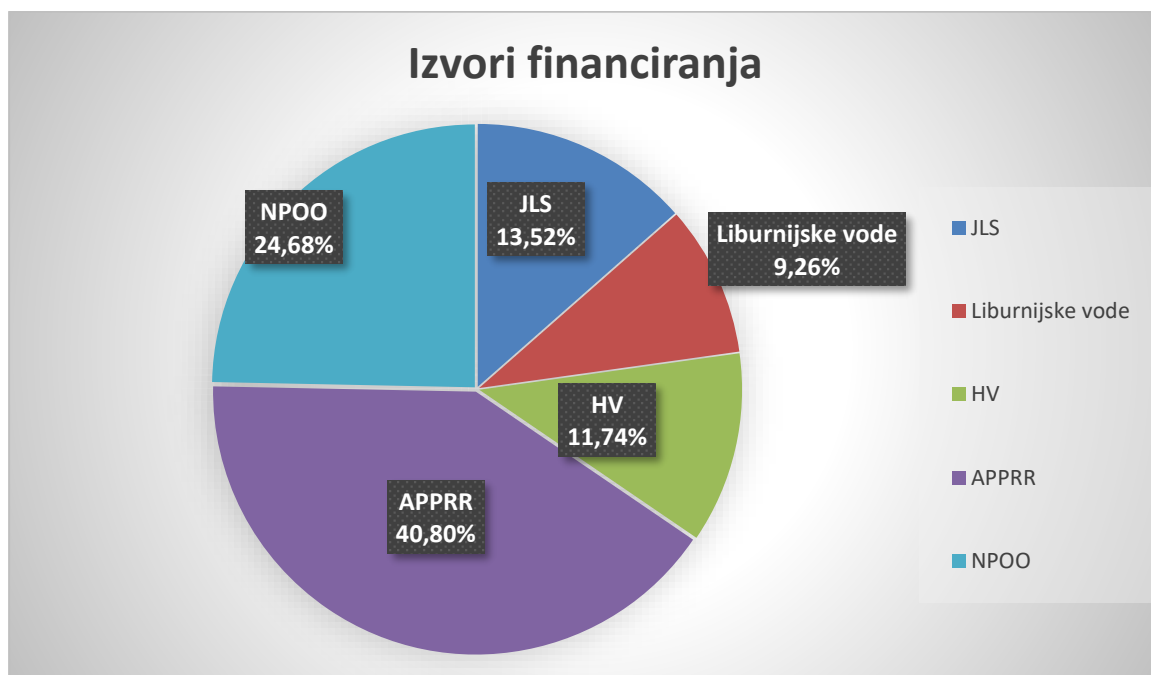
Tablica 1. Pregled financijskog izvršenja plana investicija prema građevinama

Šifra objekta	Naziv građevine	Ukupno plan kn	Izvršenje u 2022.g. kn
		6.347.472,00	6.069.290,85
1.32	Vodosprema Orljak	2.583.636	2.583.636
2.54	Sanitarna kanalizacija visoke zone Lovrana	2.151.247	1.873.065
2.17	Crpna stanica Peharovo	190.200	190.200
10.02	CS Ladeti	260	260
34.02	Sanitarna odvodnja naselja Sv. Ivan	1.000	1.000
27.02	Vodoistražni radovi Učka	448.000	448.000
32.03	Tlačni opskrbeni cjevovod VCS Kali - VS Sv. Anton	135.500	135.500
32.02	Opskrbeni cjevovodi Sv. Anton, Obrš, Sučići	137.500	137.500
33.01	Tlačni VCS Sv.Petar-VS Grabrova	50	50
2.20	Kolektori sanitarne kanalizacije na području podsustava CS Lipovica - RZ GM5 Matulji	189.848	189.848
7.02	Vodovod na području podsustava CS Lipovica - RZ GM5 Matulji	126.565	126.565
30.01.	Konzultantske usluge pri pripremi projektne prijave aglomeracije Liburnijska Rivijera	218.200	218.200
2.42	Kolektori sanitarne kanalizacije na području Kuk-Frlanija-Šmogori	105.703	105.703
2.46	Trinajstići -Sustav sanitarne kanalizacije	13.454	13.454
2.49	Opatija-sustav sanitarne kanalizacije	1.847	1.847
26.02	Transportni cjevovod od izvorišta Mala Učka do PK Pećnik i VS Antići	37.099	37.099
26.05	UPOV Poklon	120	120
33.02	CS Grabrova	4.600	4.600
33.03	VS Grabrova	2.642	2.642

Sredstva su uložena iz sljedećih izvora:

- Proračuni:
 - Općine Lovran,
 - Općine Matulji
 - Općine Mošćenička Draga,
- Hrvatske vode redovno financiranje
- NPOO
- Liburnijske vode
- Agencija za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju

Graf 1. Prikaz ulaganja po izvorima financiranja u 2022.godini



3. TEHNIČKO IZVRŠENJE OBJEKATA:

Prema vodno-komunalnim direktivama Poglavlje 27. Zaštita okoliša propisane su mjere koje bi jedinice lokalne samouprave pri aglomeraciji Opatija-Lovran-Matulji i aglomeraciji Mošćenička Draga trebale ispuniti do 2018. godine. Plan provedbe vodno-komunalnih direktiva može se pročitati na:

http://www.voda.hr/sites/default/files/dokumenti/plan_provedbe_vodno-komunalnih_direktiva_-_hrvatski.pdf

Radna jedinica Razvoj i investicije većinu svojih aktivnosti usmjerile su u tom pravcu kako bi jedinice lokalne samouprave ispunile svoje obaveze, a sve u skladu sa zakonskim ovlastima i mogućnostima.

1.32.Vodosprema Orljak

Vodosprema Orljak je jedna od ključnih vodosprema za opskrbu područja Rukavca, Bregi i Matulja. Zbog malog kapaciteta potrebna je dogradnja vodospreme koja bi omogućila racionalnije upravljanje vodoopskrbnim sustavom i osigurala sigurnija opskrba stanovništva.

Prijavljena je sredinom 2018. godine na natječaj za dodjelu EU sredstava po Mjeri 07 „Temeljne usluge i obnova sela u ruralnim područjima“ iz Programa ruralnog razvoja Republike Hrvatske za razdoblje 2014-2020, podmjeri 7.2. „Ulaganja u izradu, poboljšanje ili proširenje svih vrsta male infrastrukture, uključujući ulaganja u obnovljive izvore energije i uštedu energije“ provedba operacije 7.2.1. „Ulaganja u građenje javnih sustava za vodoopskrbu, odvodnju, pročišćavanje otpadnih voda“. S radovima se započelo krajem siječnja 2021. godine, izvođač radova je Vodogradnja Rijeka d.o.o., a uslugu nadzora izvršava Opatija Projekt-hidro d.o.o. U 2022. godini se završilo s radovima te je nakon tehničkog pregleda dobivena pravomoćna uporabna dozvola. U 2022. godini utrošeno je 2.583.636,34 kn.

2.54. Visoka zona Lovrana – sustav sanitarne kanalizacije

Sustav sanitarne kanalizacije Visoke zone Lovrana obuhvaća izgradnju glavnih kolektora sanitarne kanalizacije od Lovrana do Tuliševice. Sredstva su osigurana ugovorima o sufinanciranju od strane Hrvatskih voda i Općine Lovran. U 2021. godini je proveden postupak javne nabave za izgradnju te je odabran izvođač ZR Zidar, Tršće pod nadzorom Opatija Projekt-hidro d.o.o.. Krajem 2021. godine projekt je prijavljen na sufinanciranje od strane NPOO-a te je i potpisan Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava. S radovima se nastavilo u 2022. godini te je u planu završetak radova sredinom 2023. godine.

Također, u 2022. godini sklopljen je ugovor za projektiranje sekundarnih kolektora gornje zone (područje iznad glavne ceste).

U 2022. godini je utrošeno 1.873.065,63 kn.

2.17. Crpna stanica Peharovo

Crpna stanica Peharovo nalazi se na području Općine Lovran. U planu je njena rekonstrukcija odnosno izmještanje. U 2022. godini izrađena je projektna dokumentacija i zatražena građevinska dozvola. U planu je da se tijekom iduće godine provede postupak javne nabave te započne sa radovima. U 2022. godini utrošeno je 190.200,00 kn na izradu projektne dokumentacije. Financijska sredstva osigurana su od strane Općine Lovran.

10.02. Crpna stanica Ladeti

U 2022. godini utrošeno je 260 kn na plaćanje povijesnog izvotka i pristojbe za produženje važenja građevinske dozvole.

34.02. Sanitarna odvodnja naselja Sv. Ivan

U 2022. godini utrošeno je 1.000,00 kn na izdavanje dozvole.

27.02. Vodoistražni radovi Učka

U listopadu i studenom 2022. godine izvodilo se istražno bušenje na području Učke, na predjelu između vrhova Vojak i Suhi vrh. Radove je izvodio Geobim d.o.o., Beletinec. Financijska sredstva osigurana su od strane Hrvatskih voda i Liburnijskih voda. U narednoj godini planirana su istraživanja upojnosti i praćenje nivoa podzemne vode u bušotini u svrhu utvrđivanja ponašanja podzemne vode u vršnoj kapi Učke. U 2022. godini utrošeno je 448.000,00 kn.

32.03. Tlačni opskrbeni cjevovod VCS Kali - VS Sv. Anton

Tlačni cjevovod od VCS Kali na području Općine Lovran planira se graditi do buduće vodospreme Sv. Anton na području Općine Mošćenička Draga u duljini od cca 3100 m. U 2022. godini utrošeno je 135.500,00 kn na izradu glavnog projekta. Financijska sredstva osigurana su od strane Hrvatskih voda i Općine Mošćenička Draga.

32.02. Opskrbeni cjevovodi Sv. Anton, Obrš, Sučići

Planira se izgradnja opskrbnog cjevovoda za područje naselja Sv. Anton, Obrš, Sučići na području općine Mošćenička Draga u duljini cca 4400 m. Navedeni cjevovodi se rade za vodoopskrbu naselja koja danas nemaju pitku vodu. U 2022. godini utrošeno je 137.500,00 kn na izradu glavnog projekta. Financijska sredstva osigurana su od strane Hrvatskih voda i Općine Mošćenička Draga.

33.01. Tlačni VCS Sv.Petar-VS Grabrova

U 2022. godini utrošeno je 50 kn na plaćanje pristojbe za produženje građevinske dozvole.

2.20. Kolektori sanitarne kanalizacije na području podsustava CS Lipovica - RZ GM5 Matulji

U 2022. godini nastavilo se s izvođenjem radova na izgradnji dijela sanitarne odvodnje na području Općine Matulji. Izvođač radova je Goran graditeljstvo d.o.o., uslugu nadzora izvršava GPZ d.d., Rijeka. Ukupno je utrošeno u 2022. godini 189.848,05 kn, a financijska sredstva osigurana su od strane Općine Matulji.

7.02. Vodovod na području podsustava CS Lipovica - RZ GM5 Matulji

U 2022. godini nastavilo se sa izvođenjem radova na izgradnji dijela vodoopskrbe na području Općine Matulji. Izvođač radova je Goran graditeljstvo d.o.o., uslugu nadzora izvršava GPZ d.d., Rijeka. Ukupno je utrošeno u 2022. godini 126.565,37 kn, a financijska sredstva osigurana su od strane Općine Matulji.

30.01. EU Liburnijske aglomeracije - Poboljšanje vodnogomunalne infrastrukture na području Liburnijske rivijere - Studija izvedivosti i aplikacija

Tijekom 2022. godine nastavilo se s pripremom Programa „Poboljšanje vodnogomunalne infrastrukture na području Liburnijske rivijere, izrada i dopuna studije izvodljivosti kao i svih ostalih potrebnih dokumenata za aplikaciju navedene studije. Ukupno je utrošeno u 2022. godini 218.200,00 kn na konzultantske usluge – tehnička pomoć u pripremi EU projekta.

2.42. Kolektori sanitarne kanalizacije na području Kuk-Frlanija-Šmogori

U 2022. godini se nastavilo s građevinskim radovima na rekonstrukciji dijela sanitarnog kolektora javne sanitarne odvodnje i vodoopskrbnog cjevovoda po županijskoj cesti u ulici Frlanska cesta na području Općine Matulji. Izvođač radova je Građevinar d.o.o., Čabar, uslugu nadzora izvršava 3D PLAN d.o.o., Rijeka. Financijska sredstva osigurana su

od strane Liburnijskih voda. Sa radovima se završilo u siječnju 2022. godine te je podnesen zahtjev za uporabnu dozvolu. U 2022. godini utrošeno je 105.703,01 kn.

2.46. Sustav sanitarne kanalizacije sustav Jušići, podsustav Trinajstići

Sustav sanitarne kanalizacije sustav Jušići, podsustav Trinajstići je dio sustava aglomeracije koja pripada Liburnijskim vodama, a nalazi se na području grada Kastva. U 2022. se izveo manji dio javne sanitarne odvodnje. U 2022. godini utrošeno je 13.454,45 kn.

2.49. Opatija - Sustav sanitarne kanalizacije

U 2022. godini utrošeno je 1.847,00 kn na rješavanje imovinsko pravnih poslova.

26.02.Vodovod Mala Učka – PK Pećnik – VS Antići

U 2022. godini utrošeno je 37.099,00 kn na izradu dokumenta za procjenu prihvatljivosti za ekološku mrežu za apliciranje izgradnje sustava kroz NPOO, te na rješavanje imovinsko pravnih poslova. Projekt je u 2022 godini prijavljen na sufinanciranje kroz Nacionalni program oporavak i otpornost (NPOO).

26.05.UPOV Poklon

U 2022. godini utrošeno je 120 kn na rješavanje imovinsko pravnih poslova.

33.02. CS Grabrova

Tijekom 2022. godine se pristupilo izradi geodetske podloge, te je ishođena građevinska dozvole. Tijekom 2022. godine se utrošio iznos od 4.600,00 kn.

33.03. Vodosprema Grabrova

Tijekom 2022. godine utrošeno je 2.642,00 kn na izdavanje građevinske dozvole i izrade elaborata optimalnog tehničkog rješenja (EOTRP) za priključenje na elektroenergetsku mrežu.

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O POSLOVANJU U 2022. GODINI

1. Uvod

Liburnijske vode d.o.o. je u poslovanju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine ostvarilo:

UKUPNI PRIHODI	51.198.012
UKUPNI RASHODI	49.977.844
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	1.220.168
POREZ NA DOBIT	0
DOBIT RAZDOBLJA	1.220.168

Poslovanje Društva organizirano je kroz organizacijske jedinice koje su ostvarile slijedeće rezultate:

NAZIV	PRIHODI	RASHODI	DOBIT - GUBITAK
OJ VODOOPSKRBA	34.996.880	31.454.799	3.542.081
OJ ODVODNJA	13.258.782	14.794.120	-1.535.338
OJ PROČIŠĆAVANJE OTPADNIH VODA	2.942.350	3.728.925	-786.575
UKUPNO	51.198.012	49.977.844	1.220.168
POREZ NA DOBIT			0
DOBIT RAZDOBLJA			1.220.168

Društvo je u 2022. godini iskazalo dobit iz poslovanja u iznosu od 1.220.168 kn, ali ne s osnova prihoda ostvarenih iz redovne djelatnosti već prihodima iskazanim od stjecanja zemljišta bez naknade u iznosu 943.400 kn, prihodima od ukidanja rezerviranja u iznosu od 1.706.906 kuna te prihoda od financijske imovine u iznosu od 11.245 kuna. Ako se isključe navedeni prihodi efekt razlike prihoda i rashoda bio bi gubitak u poslovanju u iznosu 1.441.383 kn.

U usporedbi s 2021. godinom Društvo bilježi rast prodaje od oko 195.000 m³ vode što se odrazilo na povećanje prihoda od prodaje vode u varijabilnom dijelu za približno 1.835.000 kn, a prihoda od prikupljanja odvodnje za približno 513.000 kn. Prihodi od usluge pročišćavanja otpadnih voda veći su za oko 101.000 kn. Prodaja vode nadmašila je rekordnu predpandemijsku 2019. godinu.

Na rezultat poslovanja utjecala je i veća količina dobavljene vode iz Rijeke za 173.336 m³ te veća količina i povećanje cijene dobavljene vode iz Slovenije za 75.900 m³ zbog čega su troškovi uvećani za oko 932.000 kn.

Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu 561.390 kn, umanjilo za dozvoljena umanjenja u iznosu 875.697 kn te je tako utvrđenu dobit umanjila za preneseni porezni gubitak iz 2021. godine u iznosu od 1.016.397 kuna pa porezni gubitak za prijenos u naredno razdoblje iznosi 110.536 kuna.

U skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu u nastavku detaljno pojašnjavamo temeljne financijske izvještaje.

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15, 105/20, 9/21, 150/22) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22).

Društvo je pozicije u financijskim izvještajima iskazalo u skladu sa zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16, 144/20).

Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj.

Društvo je potraživanja i obveze ugovorene uz valutnu klauzulu svelo na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2022. godine i to: 1 EUR = 7,53450 HRK (u 2021. godini 1 EUR = 7,517174 HRK), a tečajne razlike iskazuje na pozicijama vremenskih razgraničenja budući da se povrat IBRD zajma plaća iz naknade za razvoj.

3. SAŽETAK USVOJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2022. iste su kao i u 2021. godini.

a) **Prihodi**

Prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.

Prihod se priznaje kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se koristi mogu pouzdano izmjeriti.

Poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje, prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga i ostale poslovne prihode, a iskazani su po fakturnoj vrijednosti.

Prihodi od prodaje obuhvaćaju prihode od prodaje vode, odvodnje i pružanja usluga.

Ostale poslovne prihode čine prihodi od potpora (prihodi u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava) i prihodi od sufinanciranja troškova kamata po kreditima i bankarskih troškova, prihodi od prodaje imovine, prihodi iz ranijih godina, prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja, prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja po sudskim sporovima, prihodi od stjecanja imovine bez naknade i ostali prihodi (prihodi od otpisa obveza, prihodi od donacija, prihodi od naplate penala, od naplate šteta i ostalo).

Financijske prihode čine prihodi od ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesom, kamate na zakašnjela plaćanja kupaca, kamate po viđenju, kamate na oročena sredstva i tečajne razlike.

b) Rashodi

Rashodi predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada se mogu pouzdano izmjeriti. Priznavanje rashoda pojavljuje se istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine.

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda, odnosno sučeljavanje rashoda s prihodima.

Svi rashodi koji se odnose na obračunsko razdoblje bez obzira na to kada će biti plaćeni knjiže se na teret računa rashoda, odnosno troškova razdoblja na koje se odnose.

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, ostale troškove, vrijednosno usklađivanje, rezerviranja i ostale poslovne rashode.

Financijske rashode čine kamate po kreditima, vrijednosno usklađenje financijske imovine, zatezne kamate za nepravodobna plaćanja i negativne tečajne razlike

c) Rezultat poslovanja financijske godine i tekući porez na dobit

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi bruto rezultat, tj. dobit/gubitak prije oporezivanja.

Obveza poreza na dobit (tekući porez) utvrđuje se u skladu s važećim odredbama Zakona o porezu na dobit i utječe na rezultat poslovanja financijske godine

BILANCA

d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Ulaganja u materijalnu i nematerijalnu imovinu tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do njezinog stavljanja u uporabu.

Stvari i oprema se evidentiraju kao dugotrajna imovina, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500 kuna.

Sitan inventar, alat i auto gume, otpisuju se u cijelosti kod stavljanja u uporabu.

Neotpisana vrijednost otuđenih i rashodovanih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda. Otpis imovine financirane iz vanjskih izvora knjiži se na teret odgođenih prihoda od primljenih potpora.

Troškovi izgradnje dugotrajne imovine u vlastitoj režiji obuhvaćaju vrijednost utrošenog materijala, vanjskih usluga i troškove plaća.

Amortizacija

Obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama po linearnoj metodi, a po stopama koje ne prelaze porezno dopustive stope.

Novonabavljena imovina amortizira se od prvog dana sljedećeg mjeseca kad se stavi u uporabu.

U slučaju rashoda ili prodaje, imovina se amortizira zaključno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja. Jedanput amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

Društvo primjenjuje sljedeće stope amortizacije:

Nematerijalna imovina	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
- projekti i prava korištenja	20 %	20 %
- ulaganja u tuđa sredstva	2,5 %	2,5 %
- koncesijska naknada	10 %	10 %
- software	25 %	25 %

<u>Materijalna imovina</u>	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
- objekti vodovoda i kanalizacije	2 % - 2,5%	2 % - 5%
- putevi i objekti na putevima	3%	3%
- taložnice	1,3%	2,5%
- objekti za komunalne djelatnosti	1,5% - 2,5%	2,5 - 5%
- objekti za pročišćavanje otpadnih voda	5% - 10 %	5% - 10 %
- ostali građevinski objekti	5 %	5 %
- oprema za obavljanje komunalnih djelatnosti	10% - 20%	10% - 20%
- postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda	20%	20%
- postrojenja na objektima vodovoda i kanalizacije, klorinatori, oprema u CS i VS	5% - 12,5%	5% - 12,5%
- transportna sredstva	15,5% - 40%	15,5% - 40%
- računalna oprema	20%	20%
- oprema vrijednosti manje od 3.500 kuna	100%	100%

e) Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajnu financijsku imovinu čini udjel u društvu (povezanom sudjelujućim interesom) Libukom Jurdani d.o.o.

Financijska imovina klasificira se kao ulaganje u Društvo povezano sudjelujućim interesom ukoliko Društvo ima značajan utjecaj nad operativnom i financijskom politikom društva. Smatra se da neko društvo vrši značajan utjecaj nad drugim društvom ako ima 20% ili više glasačkih prava u tom drugom društvu. Početno mjerenje takve imovine vrši se po trošku stjecanja, a naknadno vrednovanje vrši se pripisom po metodi udjela.

f) Dugotrajna potraživanja

Potraživanja s dospijecom dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance klasificiraju se kao dugotrajna imovina.

Dugotrajna potraživanja iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti, u skladu s odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja. Dugotrajna potraživanja se odnose na potraživanja od vlasnika za buduće uplate za povrate glavnice kredita kojima se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture.

g) Zalihe

Zalihe se početno evidentiraju po trošku nabave. U trošak nabave zaliha ulaze cijena po obračunu dobavljača i svi drugi ovisni troškovi nabave zaliha umanjeni za popuste i poreze koji se mogu odbiti. Utrošak zaliha vrednuje se primjenom metode prosječne ponderirane cijene.

Sitan inventar i auto gume u skladištu iskazuju se po nabavnim vrijednostima, a predaju se u uporabu i prenose u troškove metodom jednokratnog otpisa.

h) Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja čine: potraživanja od kupaca, potraživanja od države i drugih institucija, potraživanja od zaposlenika i ostala potraživanja.

Kratkotrajna potraživanja iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti, u skladu s odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

Potraživanja od kupaca obuhvaćaju potraživanja za isporučenu vodu i izvršene usluge.

Saldo potraživanja sadrži također:

- potraživanja za namjenski dio cijene (naknada za razvoj), koja se obračunava i naplaćuje u svrhu financiranja izgradnje komunalne infrastrukture, a temeljem Zakona o financiranju vodnog gospodarstva prihod je komunalnog društva,
- potraživanja za obračunanu naknadu za Hrvatske vode Zagreb (zaštita i korištenje vode).

Liburnijske vode d.o.o. iskazuje u poslovnim knjigama obvezu prema Hrvatskim vodama za dio koji njima pripada.

Vrijednosno usklađenje potraživanja obavlja se za potraživanja starija od godinu dana, te za sva utužena potraživanja i potraživanja prijavljena u predstečajnom i stečajnom postupku nad dužnikom. Otpis potraživanja vrši se za nenaplativa potraživanja.

i) Novac u banci i blagajni

Novčana sredstva na kunskim i deviznim računima kod banaka i u blagajni iskazana su u nominalnoj vrijednosti po srednjem tečaju HNB na dan 31. prosinca.

j) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjelo plaćanje troškova odnose se na plaćene troškove budućeg razdoblja (osiguranje, prijevoz na posao i s posla, korištenje serverske infrastrukture) i odgođene rashode kamata po kreditima koje dospijevaju za plaćanje u narednim godinama po otplatnom planu i tečajne razlike koje su proizašle iz svođenja obveza s valutnom klauzulom na srednji tečaj HNB na dan 31. prosinca.

k) Kapital i rezerve

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine i izračunava se temeljem odredbi Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Ukupan kapital Društva čine upisani kapital, kapitalne rezerve, zadržana dobit i dobit tekuće godine. Iznos upisanog kapitala iskazan je u kunama i upisan je u sudski registar.

Politika rezervi ostvaruje se zavisno od temelja njihova oblikovanja i politike Društva.

l) Dugoročna rezerviranja

Rezerviranja se priznaju samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa koji utjelovljuju ekonomske koristi, te ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama. Dugoročna rezerviranja odnose se na rezerviranja po sudskim sporovima koji su u tijeku.

m) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza.

Pod dugoročnim se obvezama podrazumijevaju obveze s rokom podmirenja dužim od 12 mjeseci od datuma izrade financijskih izvještaja.

n) *Kratkoročne obveze*

Kratkoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom ili ugovorom o stvaranju obveza, a rok dospijeca im je kraći od 12 mjeseci.

Kratkoročne obveze odnose se na obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom, obveze prema bankama i drugim institucijama, obveze za predujmove, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja i ostale kratkoročne obveze.

o) *Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja*

Najveći dio ukupnog iznosa na odgođenim prihodima budućeg razdoblja odnosi se na odgođeno priznavanje prihoda temeljem primljenih potpora jedinica lokalne samouprave, Hrvatskih voda i državnog proračuna za izgradnju objekata komunalne infrastrukture. Primljena sredstva vode se po dobitnom (prihodnom) načelu.

Osnovna načela postupanja s primljenim potporama i državnim pomoćima utvrđena su HSFI 14, odnosno Međunarodnim računovodstvenim standardom 20 – Računovodstvo za državne potpore i objavljivanje državnih pomoći.

Liburnijske vode d.o.o. Ičići primjenjuje dobitni pristup.

Prema dobitnom pristupu potpore se iskazuju kao odgođeni prihod, koji se sustavno smanjuje, zavisno o visini obračunane amortizacije za imovinu nabavljenu iz namjenskih sredstva i prijenosu odgovarajućeg iznosa na prihode obračunskog razdoblja.

Sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva i odlukama JLS, u računima ispostavljenim potrošačima uz cijenu vode obračunava se naknada za razvoj koja je prihod komunalnog društva te je na dan 31. prosinca bilancirana u okviru odgođenih prihoda.

Na odgođenim prihodima Društvo iskazuje obračunate usluge za koje u tekućem razdoblju nisu stečeni uvjeti za priznavanje u prihode te obveze za troškove tekućeg razdoblja za koje nije primljen račun.

p) *Izvanbilančni zapisi*

Društvo u okviru izvanbilančnih zapisa iskazuje bankovne garancije za uredno ispunjenje ugovornih obveza od strane izvođača, garancije za radove u jamstvenom roku i dane instrumente osiguranja plaćanja.

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA – bilješke

Bilješka	OPIS POZICIJA	OSTVARENO		REBALANS		OSTVARENO		INDEKSI	
		01. - 12. 2021.	%	01. - 12. 2022.	%	01. - 12. 2022.	%	22/21	22/Reb
I	UKUPNI PRIHODI	49.119.439	100	49.570.682	100	51.198.012	100	104	103
A	POSLOVNI PRIHODI	48.959.556	99,67	49.471.634	99,80	51.074.715	99,76	104	103
1	PRIHODI OD PRODAJE VODNIH USLUGA	29.342.375	59,74	32.216.976	64,99	32.393.505	63,27	110	101
2	PRIHODI OD PRIMLJENIH POTPORA	15.811.944	32,19	14.870.120	30,00	15.046.483	29,39	95	101
3	PRIHODI OD PRODANIH OSTALIH USLUGA	443.020	0,90	522.514	1,05	527.014	1,03	119	101
4	PRIHODI S OSNOVA VLASTITIH USLUGA	413.234	0,84	159.078	0,32	186.721	0,36	45	117
5	INTERNI RASHODI	-1.662.055	-3,38	-1.824.787	-3,68	-1.831.875	-3,58	110	100
	INTERNI PRIHODI	1.662.055	3,38	1.824.787	3,68	1.831.875	3,58	110	100
6	OSTALI PRIHODI	2.948.983	6,00	1.702.946	3,44	2.920.992	5,71	99	172
B	FINANCIJSKI PRIHODI	159.883	0,33	99.048	0,20	123.297	0,24	77	124
II	UKUPNI RASHODI	48.689.087	100	49.527.482	100	49.977.844	100	103	101
A	POSLOVNI RASHODI	48.547.394	99,71	49.454.053	99,85	49.906.072	99,86	103	101
1	MATERIJALNI TROŠKOVI	14.209.112	29,18	15.572.026	31,44	16.018.788	32,05	113	103
2	TROŠKOVI OSOBLJA	10.597.527	21,77	10.715.530	21,64	10.657.358	21,32	101	99
3	AMORTIZACIJA	21.377.199	43,91	20.450.139	41,29	20.452.234	40,92	96	100
4	OSTALI TROŠKOVI	1.965.389	4,04	2.425.819	4,90	2.461.726	4,93	125	101
5	VRJEDNOSNA USKLAĐENJA	297.603	0,61	210.619	0,43	167.923	0,34	56	80
6	REZERVIRANJA	0	0,00	0	0,00	0	0,00	-	-
7	OSTALI POSLOVNI RASHODI	100.564	0,21	79.920	0,16	148.043	0,30	147	185
B	FINANCIJSKI RASHODI	141.693	0,29	73.429	0,15	71.772	0,14	51	98
	DOBIT-GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	430.352		43.200		1.220.168			
	POREZ NA DOBIT	0		0		0			
III	DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	430.352		43.200		1.220.168			

4. 1 PRIHODI

4. 1 A Poslovni prihodi iznose 51.074.715 kuna i veći su za 2.115.159 kuna od poslovnih prihoda iskazanih u 2021. godini zbog povećanih prihoda iz redovne djelatnosti.

U odnosu na Rebalans plana za 2022. godinu poslovni prihodi su više ostvareni za 1.603.081 kunu.

4. 1 A 1 - U strukturi poslovnih prihoda najznačajniji su prihodi od prodaje vode, prikupljanja i pročišćavanja otpadnih voda:

opis	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12.21.	01-12. 22.	01.-12.22.	22/21	22/Reb
Vodne usluge	27.509.363	30.159.669	30.205.800	110	100
isporuka vode	20.978.295	23.010.420	23.029.273	110	100
prikupljanje otpadnih voda (odvodnja)	5.049.578	5.560.043	5.583.972	111	100
pročišćavanje otpadnih voda	1.481.490	1.589.206	1.592.555	107	100
Ostale vodne usluge	1.833.012	2.057.307	2.187.705	119	106
vodovodne usluge	1.094.022	952.983	1.123.241	103	118
kanalizacijske usluge	734.749	1.099.590	1.059.951	144	96
usluge pročišćavanja	4.241	4.734	4.513	106	95
ukupno prihodi od prodaje	29.342.375	32.216.976	32.393.505	110	101

Prihodi od prodaje vode i prikupljanja odvodnje veći su za oko 2.696.000 kuna. Na tako značajno povećanje prodaje utjecala je manja prodaja u turističkoj predsezoni u 2021. godini zbog pandemije koronavirusa.

Prema strukturi potrošača kućanstvu je prodano 2 % više, pravnim osobama 22 % više m³ vode, a otpadnih voda prikupljeno je 22 % više u kategoriji pravnih osoba dok je od domaćinstva prikupljeno 4% više nego u 2021. godini. Pročišćene otpadne vode za kategoriju pravnih osoba više je za 23%, a za domaćinstva 3%:

struktura	01. - 12. 2021.	%	01. - 12. 2022.	%	indeks
prodana voda u m ³	2.103.782	100	2.291.236	101	109
- gospodarstvo	581.571	28	712.195	31	122
- domaćinstvo	1.389.938	66	1.423.565	62	102
- Klana (KD Vodovod i kanalizacija, Rijeka)	132.273	6	144.884	6	110
- Ilirska Bistrica (Komunala d.o.o.)	0	0	10.592	1	-

struktura	01. - 12. 2021.	%	01. - 12. 2022.	%	indeks
odvodnja otpadnih voda u m ³	1.272.435	100	1.403.331	100	110
- gospodarstvo	450.365	35	551.489	39	122
- domaćinstvo	822.070	65	851.842	61	104

struktura	01. - 12. 2021.	%	01. - 12. 2022.	%	indeks
pročišćena otpadna voda u m ³	1.197.114	100	1.317.284	100	110
- gospodarstvo	420.857	35	516.045	39	123
- domaćinstvo	776.257	65	801.239	61	103

Cijene vodnih usluga nisu se mijenjale u odnosu na prethodnu godinu.

4. I A 2, 3, 4, 6 - Ostali poslovni prihodi ostvareni su u iznosu 18.681.210 kuna:

Prihodi od primljenih potpora iznose 15.046.483 kune

- Prihodi u visini obračunate amortizacije odnose se na sučeljavanje prihoda s pripadajućim troškovima obračunate amortizacije na dugotrajnu imovinu nabavljenu iz razvojnih sredstava i umanjuju efekt obračunate amortizacije za iznos od 14.842.912 kuna. (Bilješka 4. II A 3 – Troškovi amortizacije).
- Prihodi za pokriće kamata i drugih povezanih troškova po dugoročnim kreditima (sredstva naknade za razvoj) ostvareni su u iznosu 24.481 kuna. (Bilješka 4. II B – Financijski rashodi).
- Prihodi od subvencije troška struje temeljem Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije u iznosu od 178.530 kuna.
- Ostali prihodi od potpora 560 kuna

Prihodi ostvareni u vlastitoj režiji s osnova ulaganja u imovinu 186.721 kuna.

Društvo je temeljem sudskih rješenja o ispravku vlasništva s Republike Hrvatske na Liburnijske vode i temeljem ugovora o prijenosu vlasništva nekretnina s JLS steklo vlasništvo nad zemljištima bez naknade i iskazalo prihod u iznosu 943.400 kn što predstavlja vrijednost po procjeni ovlaštenog procjenitelja. (vidi Bilješku 5. I 2.1. Dugotrajna materijalna imovina).

Prihodi od ukidanja rezerviranja po sudskim sporovima iskazani su u iznosu od 1.706.906 kuna od čega 550.000 kuna za spor iz ranijih godina tužitelja Eurohabitat d.o.o. Opatija temeljem presude i rješenja Županijskog suda u Rijeci pod posl.br. Gž-16/2019-5 kojom je potvrđena presuda Općinskog suda u Rijeci, Stalne službe u Opatiji poslovni broj 81 P-1106/2018-4 od 26.10.2018., a kojom je bio odbijen zahtjev tužitelja te je spor okončan.

Iznos od 633.786 kuna odnosi se na ukidanje rezerviranja po okončanom sudskom sporu tužitelja Josipa Dedića, a temeljem presude i rješenja Županijskog suda u Rijeci pod posl.br. Gž R-184/2020-6, dok se iznos od 523.121 kune odnosi na ukidanje rezerviranja temeljem presude Visokog trgovačkog

suda Republike Hrvatske pod posl.br. 24 Pž-758/2022-2 kojom je djelomično prihvatio žalbu tužitelja i preinačio presudu Trgovačkog suda u Rijeci, poslovni broj P-486/2019-33 od 29.12.2021., kojom je bio odbijen zahtjev tužitelja na način da je djelomično prihvatio žalbu i presudio da su Liburnijske vode d.o.o. dužne isplatiti tužitelju Vodotehnika d.d. Zagreb iznos od 529.501,01 kn sa zakonskom zateznom kamatom koja teče od 8. travnja 2019. do dana isplate.

Ostali prihodi odnose se na prihode od naplaćenih, a prethodno ispravljenih potraživanja u iznosu 166.311 kuna, prihode s osnova obračuna i naplate Hrvatskih voda u iznosu 424.777 kuna, prihode od naplate šteta od osiguranja u iznosu 26.243 kune i ostale prihode u iznosu 180.369 kuna.

4. I B Financijske prihode čine prihodi od ulaganja u udjele društava povezanih sudjelujućim interesom u iznosu 11.245 kuna (Bilješka 5. I 3.), obračunate kamate na zakašnjelo plaćanje računa za isporučene usluge u iznosu 106.334 kune, kamate po viđenju na sredstva na računima i tečajne razlike.

4. II RASHODI

4. II A Poslovni rashodi iznose 49.906.072 kune, veći su za 1.358.678 kuna od iskazanih u 2021. godini, a u odnosu na Rebalans ostvareno je 0,9 % više.

4. II A 1 Materijalni troškovi iznose 16.018.788 kuna, veći su za 1.809.676 kuna od troškova u istom razdoblju prethodne godine, a u odnosu na planirani iznos ostvareno je 3% više:

opis	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12.21.	01. - 12. 22.	01.-12.22.	22/21	22/Reb
utrošeni materijal	2.446.814	2.049.268	2.046.704	84	100
kupljena voda	3.827.720	4.447.271	4.494.601	117	101
električna energija, gorivo i mazivo	2.030.311	2.789.079	2.976.824	147	107
sitni inventar, radna odjeća, auto gume	184.371	220.408	250.770	136	114
transportne, poštanske i telefonske usluge	145.551	148.797	145.394	100	98
usluge iz obavljanja djelatnosti	1.041.087	753.338	801.698	77	106
proizvodne usluge koje se naplaćuju	587.981	1.003.967	1.014.932	173	101
usluge održavanja	1.280.712	1.375.393	1.525.956	119	111
zakupnine i najamnine	548.789	642.860	684.421	125	106
komunalne usluge	14.991	15.495	17.682	118	114
ostale usluge	631.488	665.469	625.619	99	94
neproizvodne usluge	1.469.297	1.460.681	1.434.187	98	98
ukupno materijalni troškovi	14.209.112	15.572.026	16.018.788	113	103

Troškovi materijala manji su u odnosu na utrošak u 2021. godini za 400.110 kuna.

Za održavanje vodovoda i kanalizacije utrošeno je materijala u iznosu 905.268 kuna što je za oko 200.000 kuna manje u odnosu na utrošak u 2021. godini. Na održavanju opreme u crpnim stanicama utrošeno je materijala u iznosu 493.362 kune (u 2021. godini 499.443 kune). Utrošak materijala na uslugama za vanjske naručitelje i izgradnju u vlastitoj režiji iznosi 446.779 kuna (u 2021. godini 534.317 kuna).

Troškovi kupljene vode od drugih isporučitelja iznose 4.494.601 kn od čega se na vodu kupljenu od Vodovoda i kanalizacije d.o.o. Rijeka odnosi 1.124.527 m³ (3.632.222 kune), a na vodu kupljenu iz Slovenije 204.880 m³ (862.379 kuna). U 2021. godini kupljeno je 1.080.171 m³, a trošak je iznosio 3.562.938 kune (razlika od 264.782 kune iskazanog na trošku kupljene vode u 2021. godini odnosi se na razliku za 2020. godinu, a temeljem presude Visokog upravnog suda). Zbog veće količine prodane vode i uz slabiju izdašnost vlastitih izvora u odnosu na 2021. godinu za oko 190.000 m³, potrebe za kupnjom vode od drugih isporučitelja bile su značajno veće. U 2022. godini kupljeno je 1.329.407 m³, a u 2021.g. 1.080.171 m³.

Usporedbu dobave vode u 2022. godini u odnosu na dobavljenu vodu u 2021. godini prikazujemo u tablici:

Isporučitelj	01. - 12. 2021.			01. - 12. 2022.			razlika		indeks	
	m3	kn	kn/m3	m3	kn	kn/m3	m3	kn	m3	kn
Vik d.o.o. Rijeka	951.191	3.072.346	3,23	1.124.527	3.632.222	3,23	173.336	559.876	118	118
Komunala d.o.o. Il. Bistrica	128.980	490.592	3,80	204.880	862.379	4,21	75.900	371.787	159	176
Ukupno	1.080.171	3.562.938	3,30	1.329.407	4.494.601	3,38	249.236	931.663	123	126

Troškovi električne energije ostvareni su u iznosu 2.456.975 kuna od čega je dobivena subvencija temeljem Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije u iznosu od 178.530 kuna pa je stvarni trošak električne energije 2.278.445 kuna što je u odnosu na 2021. godinu više za 650.053 kune. Troškovi goriva iznose 519.485 kuna i veći su za 118.249 kuna u odnosu na troškove u 2021. godini zbog povećanja cijene.

Na upotrebu radne odjeće i obuće odnosi se 88.313 kuna, auto guma 102.779 kuna, na alat i sitni inventar 59.678 kuna.

Usluge iz obavljanja djelatnosti odnose se na terensku evidenciju objekata vodoopskrbe (32.500 kn), izradu geodetskih elaborata radi utvrđivanja stvarnog stanja imovine i evidentiranja u katastru (222.350 kn), preuzimanje otpada s UPOV-a (241.821 kn), daljinsko očitavanje vodomjera i održavanje sustava očitavanja (88.670 kn), snimanje i preglede podmorskih ispusta (132.350 kn) i na ostale usluge (84.007 kn).

Usluge kooperanata za 2022. godinu iznose 1.014.932 kune. Društvo koristi usluge kooperanata pri obavljanju radova za vanjske naručitelje. Na građevinske usluge odnosi se 963.794 kune (u 2021. g. 510.974 kn).

Usluge održavanja iznose 1.525.956 kuna (u 2021. godini 1.280.712 kuna):

opis	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12.21.	01. - 12. 22.	01.-12.22.	22/21	22/Rebal
sanacija vodovodnih gubitaka	313.396	436.226	464.232	148	106
sanacija kanalizacije	220.462	160.294	261.914	119	163
održavanje NUS-a, postrojenja i opreme u njima	294.605	345.566	359.044	122	104
održavanje građevinskih objekata i kancelarija	38.187	81.062	71.537	187	88
održavanje voznog parka	330.062	268.245	285.229	86	106
usluge mehaničke radione Komunalac-paušal	84.000	84.000	84.000	100	100
ukupno troškovi održavanja	1.280.712	1.375.393	1.525.956	119	111

Na održavanje sustava za daljinsko upravljanje i nadzor (NUS) utrošeno je 167.875 kuna (u 2021. godini 75.975 kn).

Troškovi najma poslovnog prostora u Jurdanima iznose 595.750 kuna dok se na najam kontejnera za zamrzavanje otpada odnosi 71.524 kune.

Značajnije troškove ostalih usluga čine troškovi analiza pitke i otpadnih voda 196.660 kuna, baždiranje vodomjera 233.333 kune, usluge dezinfekcije i deratizacije 65.995 kuna, tehnički pregledi i registracije vozila 63.580 kuna, usluge zaštite na radu 16.955 kuna i ostale usluge 49.096 kuna.

Neproizvodne usluge odnose se na informatičke, javnobilježničke, revizorske i druge intelektualne usluge, na usluge objedinjene naplate i dr.

Na informatičke usluge i troškove godišnjih licenci utrošeno je 263.499 kuna, na usluge revizije 48.450 kuna, na ostale usluge 64.188 kuna (zdravstvene, porezno savjetovanje, javnobilježničke i ostale usluge).

Troškovi usluga objedinjene naplate iskazani su u iznosu 1.058.050 kuna, smanjenje za 29.600 kuna u odnosu na 2021. godinu proizlazi iz ugovorene niže cijene usluge.

4. II A 2. Troškovi bruto plaća čine 21 % ukupnih troškova, ostvareni su u iznosu 10.657.358 kuna što je 1 % više u odnosu na troškove osoblja u 2021. godini. Osnovica za izračun plaće nije se mijenjala, a povećanje proizlazi iz povećanja minulog rada. Prosječna neto plaća po radniku u 2022. godini iznosila je 6.545 kuna (u 2021. godini 6.538 kuna).

U Društvu je na dan 31. prosinca 2022. godine zaposlen 91 radnik (prosječno 88) od kojih 4 na pola radnog vremena.

4. II A 3. Ukupni troškovi amortizacije za 2022. godinu iznose 20.452.234 kn, za 2021. godinu iznosili su 21.377.199 kn.

U 2022. godini obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz namjenskih razvojnih sredstava (HV, JLS, RH, naknada za razvoj) iznosi 14.842.912 kn iz čega proizlazi stvarni efekt troškova obračunate amortizacije za 2022. godinu u iznosu od 5.609.322 kn (u 2021. godini 5.702.521 kn).

4. II A 4. Ostali troškovi iznose 2.461.726 kuna, veći su za 25 % odnosno za 496.336 kuna u odnosu na troškove u 2021. godini, a u odnosu na Rebalans ostvareno je 1 % više troškova.

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12. 21.	01-12. 22.	01.-12. 22.	22/21	22/Reb
naknade troškova radnicima i izdaci za ostala prava	1.312.421	1.714.190	1.704.912	130	99
porezi i doprinosi koji ne zavise od posl rezultata	82.409	86.252	85.333	104	99
ostali nematerijalni troškovi	49.232	97.378	94.433	192	97
troškovi obrazovanja i stručnog usavršavanja radnika	66.415	33.857	38.621	58	114
troškovi reprezentacije, sponzorstva i donacija	54.079	56.555	88.559	164	157
premije osiguranja	223.126	257.193	257.379	115	100
naknade za NO, ugovore o povr.poslu, učen.na praksi	88.686	74.616	91.883	104	123
usluge platnog prometa, bankarske provizije i pristojbe	89.021	105.778	100.606	113	95
ukupno nematerijalni troškovi	1.965.389	2.425.819	2.461.726	125	101

Naknade troškova radnicima isplaćuju se u skladu s Kolektivnim ugovorom i u neoporezivim iznosima. Povećanje u odnosu na 2021. godinu proizlazi iz više isplata nagrada za radne rezultate i povećanje troškova prijevoza na posao i s posla.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata u najvećem se dijelu odnose na nepriznati porez na dodanu vrijednost, naknadu za neispunjenje kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom, članarinu HGK, doprinos za općekorisne funkcije šuma i dr.

4. II A 5, 7 Vrijednosno usklađenje potraživanja provedeno je za potraživanja od kupaca koja su starija od godine dana, potraživanja za koja su poduzete mjere prisilne naplate te otpis potraživanja kojih naplata nije moguća u ukupnom iznosu od 167.923 kune.

4. II A 7 Ostali poslovni rashodi iskazani su u iznosu od 148.043 kune, a odnose se na otpis investicija u tijeku u iznosu 89.600 kuna, naknade šteta u iznosu 10.075 kuna, neotpisanu vrijednost rashodovane imovine u iznosu 3.920 kuna te ostale rashode. (vidi Bilješku 5.I 2.3. Postrojenja i oprema).

4. II B Financijske rashode u najvećem dijelu čine kamate po dugoročnom kreditu za IBRD zajam 2. faze 24.481 kuna. Kamate po kreditima ne utječu na poslovni rezultat Društva budući se kamate na IBRD zajam plaćaju iz naknade za razvoj. (Bilješka 4. I A 2,3,4,6 – Ostali poslovni prihodi).

4. III DOBIT TEKUĆE GODINE

Društvo je u 2022. godini iskazalo dobit iz poslovanja u iznosu od 1.220.168 kuna i to s osnova prihoda koji nisu ostvareni iz redovne djelatnosti već se radi o izvanrednim prihodima od stjecanja zemljišta bez naknade u iznosu 943.400 kuna te prihod od ukidanja rezerviranja u iznosu od 1.706.906 kuna te prihoda od financijske imovine u iznosu od 11.245 kuna (Bilješka 4. I B – Financijski prihodi), efekt razlike prihoda i rashoda bio bi gubitak iz poslovanja u iznosu od 1.441.383 kune.

U usporedbi s 2021. godinom Društvo bilježi rast prodaje od oko 195.000 m³ vode što se odrazilo na povećanje prihoda od prodaje vode u varijabilnom dijelu za približno 1.835.000 kn, a prihoda od prikupljanja odvodnje za približno 513.000 kn. Prihodi od usluge pročišćavanja otpadnih voda veći su za oko 101.000 kn. Prodaja vode nadmašila je rekordnu predpandemijsku 2019. godinu.

Na rezultat poslovanja utjecala je i veća količina dobavljene vode iz Rijeke za 173.336 m³ te veća količina i povećanje cijene dobavljene vode iz Slovenije za 75.900 m³ zbog čega su troškovi uvećani za oko 932.000 kn.

Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu 561.390 kn, umanjilo za dozvoljena umanjenja u iznosu 875.697 kn te je tako utvrđenu dobit umanjila za preneseni porezni gubitak iz 2021. godine u iznosu od 1.016.397 kuna pa porezni gubitak za prijenos u naredno razdoblje iznosi 110.536 kuna.

U nastavku je dan analitički Račun dobiti i gubitka ukupno za Liburnijske vode d.o.o. i po organizacijskim jedinicama!

R. br.	Konto	Elementi	Ostvareno 01-12.2021.	%	Rebalans 01-12.2022.	%	Ostvareno 01-12.2022.	%	in.22/21.	in.22/R.
A		POSLOVNI PRIHODI	48.959.555,57	99,7	49.471.634,25	99,8	51.074.716,07	99,8	104	103
1.	751	Prihodi od prodaje vode, odv, pročišć	27.509.362,78	56,0	30.159.669,28	60,8	30.205.800,54	59,0	110	100
	751	Prihodi od prodaje usluga	1.833.011,91	3,7	2.057.306,71	4,2	2.187.704,28	4,3	119	106
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	15.811.943,78	32,2	14.870.120,08	30,0	15.046.483,46	29,4	95	101
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	443.020,09	0,9	522.514,01	1,1	527.014,12	1,0	119	101
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	413.234,15	0,8	159.077,71	0,3	186.721,29	0,4	45	117
5.	759	Interni rashodi	- 1.662.054,63	- 3,4	- 1.824.786,77	- 3,7	- 1.831.874,74	- 3,6	110	100
	759	Interni prihodi	1.662.054,63	3,4	1.824.786,77	3,7	1.831.874,74	3,6	110	100
6.	78	Ostali prihodi	2.948.982,86	6,0	1.702.946,46	3,4	2.920.992,38	5,7	99	172
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	159.883,44	0,3	99.048,02	0,2	123.296,41	0,2	77	124
C		IZVANREDNI PRIHODI	-	-	-	-	-	-		
I		UKUPNO PRIHODI	49.119.439,01	100,0	49.570.682,27	100,0	51.198.012,48	100,0	104	103
A		POSLOVNI RASHODI	48.547.394,62	99,7	49.454.053,42	99,9	49.906.071,87	99,9	103	101
1.		MATERIJALNI TROŠKOVI	14.209.112,20	29,2	15.572.026,38	31,4	16.018.787,63	32,1	113	103
1.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	2.446.813,66	5,0	2.049.268,15	4,1	2.046.703,66	4,1	84	100
1.1.1.	4001	Kupljena voda	3.827.720,15	7,9	4.447.271,22	9,0	4.494.600,92	9,0	117	101
1.2.	401	Potrošena energija	2.030.311,00	4,2	2.789.079,07	5,6	2.976.823,85	6,0	147	107
1.3.	405	Otpis sitnog inventara	184.371,45	0,4	220.408,42	0,4	250.770,04	0,5	136	114
1.4.	410	Transportne usluge	145.550,74	0,3	148.796,46	0,3	145.393,68	0,3	100	98
1.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	1.041.086,90	2,1	753.337,75	1,5	801.697,70	1,6	77	106
1.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	587.981,22	1,2	1.003.967,09	2,0	1.014.931,97	2,0	173	101
1.7.	413	Usluge održavanja	1.280.711,93	2,6	1.375.393,38	2,8	1.525.956,22	3,1	119	111
1.8.	414	Zakupnine i najamnine	548.788,58	1,1	642.860,09	1,3	684.421,25	1,4	125	106
1.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	-	-		
1.10.	418	Komunalne usluge	14.991,08	0,0	15.494,60	0,0	17.682,12	0,0	118	114
1.11.	419	Ostale usluge	631.488,49	1,3	665.469,14	1,3	625.619,12	1,3	99	94
1.12.	460	Neproizvodne usluge	1.469.297,00	3,0	1.460.681,01	2,9	1.434.187,10	2,9	98	98
2.		TROŠKOVI OSOBLJA	10.597.526,58	21,8	10.715.530,25	21,6	10.657.358,42	21,3	101	99
2.1.	470	Neto plaća	6.868.763,80	14,1	6.937.084,42	14,0	6.922.473,36	13,9	101	100
2.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	2.370.551,81	4,9	2.407.066,75	4,9	2.367.718,04	4,7	100	98
2.3.	472	Doprinosi na plaće	1.358.210,97	2,8	1.371.379,08	2,8	1.367.167,02	2,7	101	100
3.	430	AMORTIZACIJA	21.377.199,48	43,9	20.450.138,55	41,3	20.452.233,54	40,9	96	100
3.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	5.702.521,02	11,7	5.667.979,82	11,4	5.609.321,38	11,2	98	99
3.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	15.674.678,46	32,2	14.782.158,73	29,8	14.842.912,16	29,7	95	100
4.		OSTALI TROŠKOVI	1.965.389,36	4,0	2.425.819,49	4,9	2.461.725,89	4,9	125	101
4.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	1.312.420,88	2,7	1.714.190,13	3,5	1.704.911,47	3,4	130	99
4.2.	445/446	Porezi i dopr. koji ne zavise od posl.rez.	82.408,79	0,2	86.252,37	0,2	85.332,36	0,2	104	99
4.3.	451	Ostali nematerijalni troškovi	49.231,65	0,1	97.378,10	0,2	94.433,12	0,2	192	97
4.4.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	66.415,54	0,1	33.857,15	0,1	38.621,15	0,1	58	114
4.5.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	54.079,19	0,1	56.554,63	0,1	88.559,16	0,2	164	157
4.6.	462	Premije osiguranja	223.126,40	0,5	257.193,17	0,5	257.379,10	0,5	115	100
4.7.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	88.686,15	0,2	74.615,56	0,2	91.883,21	0,2	104	123
4.8.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	89.020,76	0,2	105.778,38	0,2	100.606,32	0,2	113	95
5.	454/736	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	297.603,32	0,6	210.618,75	0,4	167.922,54	0,3	56	80
6.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-		
7.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	100.563,68	0,2	79.920,00	0,2	148.043,85	0,3	147	185
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	141.692,58	0,3	73.428,60	0,1	71.772,31	0,1	51	98
C		IZVANREDNI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	48.689.087,20	100,0	49.527.482,02	100,0	49.977.844,18	100,0	103	101
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	430.351,81		43.200,25		1.220.168,30		284	(+)

Red.br.	Konto	Elementi	Ostvareno 01-12.2021.	%	Rebalans 01-12.2022.	%	Ostvareno 01-12.2022.	%	in.22/21.	in.22/R.
A		POSLOVNI PRIHODI	33.923.140,01	99,6	33.670.143,93	99,8	34.901.763,04	99,7	103	104
1.	751	Prihodi od prodaje vode	20.978.294,55	61,6	23.010.419,77	68,2	23.029.273,00	65,8	110	100
	751	Prihodi od prodaje vodovodnih usluga	1.094.021,95	3,2	952.983,23	2,8	1.123.241,09	3,2	103	118
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	6.701.181,81	19,7	5.712.849,44	16,9	5.790.775,16	16,5	86	101
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	414.675,18	1,2	520.864,01	1,5	525.364,12	1,5	127	101
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	374.464,96	1,1	118.677,07	0,4	139.658,03	0,4	37	118
5.	759	Interni rashodi	- 31.334,59	- 0,1	- 53.529,81	- 0,2	- 51.747,79	- 0,1	165	97
	759	Interni prihodi	1.655.828,10	4,9	1.815.967,30	5,4	1.824.046,93	5,2	110	100
6.	78	Ostali prihodi	2.736.008,05	8,0	1.591.912,92	4,7	2.521.152,50	7,2	92	158
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	126.840,31	0,4	74.604,50	0,2	95.117,26	0,3	75	127
C		IZVANREDNI PRIHODI	-	-	-	-	-	-		
I		UKUPNO PRIHODI	34.049.980,32	100,0	33.744.748,42	100,0	34.996.880,30	100,0	103	104
A		POSLOVNI RASHODI	30.899.917,27	99,6	31.117.424,54	99,8	31.407.943,60	99,9	102	101
1.		MATERIJALNI TROŠKOVI	10.373.730,16	33,5	11.204.043,33	36,0	11.460.200,69	36,4	110	102
1.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	1.787.132,44	5,8	1.483.854,58	4,8	1.481.500,91	4,7	83	100
1.1.1.	4001	Kupljena voda	3.827.720,15	12,3	4.447.271,22	14,3	4.494.600,92	14,3	117	101
1.2.	401	Potrošena energija	923.704,54	3,0	1.363.986,21	4,4	1.444.540,48	4,6	156	106
1.3.	405	Otpis sitnog inventara	148.852,79	0,5	148.991,75	0,5	180.460,30	0,6	121	121
1.4.	410	Transportne usluge	109.904,97	0,4	113.767,35	0,4	111.202,55	0,4	101	98
1.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	653.953,00	2,1	326.245,00	1,0	370.441,45	1,2	57	114
1.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	274.316,40	0,9	454.704,65	1,5	468.022,15	1,5	171	103
1.7.	413	Usluge održavanja	728.769,34	2,4	885.243,64	2,8	939.534,94	3,0	129	106
1.8.	414	Zakupnine i najamnine	372.483,70	1,2	434.973,72	1,4	470.072,95	1,5	126	108
1.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	-	-		
1.10.	418	Komunalne usluge	8.480,64	0,0	7.812,38	0,0	10.009,96	0,0	118	128
1.11.	419	Ostale usluge	422.116,65	1,4	423.856,71	1,4	396.981,30	1,3	94	94
1.12.	460	Neproizvodne usluge	1.116.295,54	3,6	1.113.336,11	3,6	1.092.832,78	3,5	98	98
2.		TROŠKOVI OSOBLJA	7.968.896,43	25,7	8.054.360,62	25,8	8.002.917,56	25,4	100	99
2.1.	470	Neto plaća	5.143.158,18	16,6	5.188.745,11	16,6	5.173.302,32	16,4	101	100
2.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	1.803.110,07	5,8	1.832.520,96	5,9	1.800.743,67	5,7	100	98
2.3.	472	Doprinosi na plaće	1.022.628,18	3,3	1.033.094,55	3,3	1.028.871,57	3,3	101	100
3.	430	AMORTIZACIJA	10.795.413,57	34,8	9.891.925,49	31,7	9.892.244,41	31,4	92	100
3.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	4.199.747,57	13,5	4.179.668,05	13,4	4.180.783,57	13,3	100	100
3.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	6.595.666,00	21,3	5.712.257,44	18,3	5.711.460,84	18,2	87	100
4.		OSTALI TROŠKOVI	1.431.750,95	4,6	1.744.752,93	5,6	1.781.019,06	5,7	124	102
4.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	971.159,64	3,1	1.263.384,25	4,1	1.257.279,65	4,0	129	100
4.2.	445/446	Porezi i dopr. koji ne zavise od posl.rez.	64.161,78	0,2	67.719,68	0,2	66.851,10	0,2	104	99
4.3.	451	Ostali nematerijalni troškovi	35.731,05	0,1	71.215,51	0,2	70.944,93	0,2	199	100
4.4.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	50.421,97	0,2	19.939,91	0,1	25.343,61	0,1	50	127
4.5.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	42.257,74	0,1	38.923,00	0,1	66.034,36	0,2	156	170
4.6.	462	Premije osiguranja	128.639,66	0,4	143.732,37	0,5	145.349,10	0,5	113	101
4.7.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	71.700,28	0,2	59.422,29	0,2	72.638,59	0,2	101	122
4.8.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	67.678,83	0,2	80.415,91	0,3	76.577,72	0,2	113	95
5.	454/736	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	238.638,95	0,8	154.642,97	0,5	128.436,03	0,4	54	83
6.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-		
7.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	91.487,21	0,3	67.699,20	0,2	143.125,85	0,5	156	211
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	110.366,82	0,4	47.096,59	0,2	46.855,09	0,1	42	99
C		IZVANREDNI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	31.010.284,09	100,0	31.164.521,12	100,0	31.454.798,69	100,0	101	101
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	3.039.696,23		2.580.227,30		3.542.081,61		117	137

Liburnijske vode d.o.o. OJ Vodoopskrba (111)

Red.br.	Konto	Elementi	Ostvareno 01-12.2021.	%	Rebalans 01-12.2022.	%	Ostvareno 01-12.2022.	%	in.22/21.	in.22/R.
A		POSLOVNI PRIHODI	12.195.517,04	99,8	12.935.964,71	99,8	13.234.286,18	99,8	109	102
1.	751	Prihodi od prodaje odvodnje	5.049.577,71	41,3	5.560.043,34	42,9	5.583.972,22	42,1	111	100
	751	Prihodi od prodaje usluga odvodnje	734.748,64	6,0	1.099.589,86	8,5	1.059.951,02	8,0	144	96
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	6.969.600,67	57,0	7.044.109,51	54,4	7.100.031,27	53,5	102	101
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	28.303,00	0,2	1.650,00	0,0	1.650,00	0,0	6	100
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	37.492,55	0,3	39.222,03	0,3	45.959,15	0,3	123	117
5.	759	Interni rashodi	- 828.277,56	- 6,8	-902.893,34	- 7,0	- 905.719,36	- 6,8	109	100
	759	Interni prihodi	4.977,45	0,0	7.144,51	0,1	6.320,01	0,0	127	88
6.	78	Ostali prihodi	199.094,58	1,6	87.098,80	0,7	342.121,87	2,6	172	393
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	27.585,13	0,2	20.388,08	0,2	24.495,43	0,2	89	120
C		IZVANREDNI PRIHODI	-	-	-	-	-	-		
I		UKUPNO PRIHODI	12.223.102,17	100,0	12.956.352,79	100,0	13.258.781,61	100,0	108	102
A		POSLOVNI RASHODI	14.107.518,47	99,8	14.646.392,10	99,8	14.769.559,70	99,8	105	101
1.		MATERIJALNI TROŠKOVI	2.947.099,06	20,8	3.332.987,70	22,7	3.475.920,61	23,5	118	104
1.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	496.827,90	3,5	443.479,81	3,0	445.019,46	3,0	90	100
1.2.	401	Potrošena energija	793.073,13	5,6	994.170,47	6,8	1.062.450,86	7,2	134	107
1.3.	405	Otpis sitnog inventara	31.713,48	0,2	63.553,56	0,4	60.206,56	0,4	190	95
1.4.	410	Transportne usluge	30.205,30	0,2	30.344,22	0,2	29.610,98	0,2	98	98
1.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	185.810,00	1,3	189.335,00	1,3	189.435,00	1,3	102	100
1.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	313.664,82	2,2	549.262,44	3,7	536.109,82	3,6	171	98
1.7.	413	Usluge održavanja	510.263,21	3,6	422.237,04	2,9	522.452,20	3,5	102	124
1.8.	414	Zakupnine i najamnine	161.936,40	1,1	190.847,33	1,3	197.182,70	1,3	122	103
1.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	-	-		
1.10.	418	Komunalne usluge	3.235,43	0,0	3.415,10	0,0	3.405,10	0,0	105	100
1.11.	419	Ostale usluge	109.583,19	0,8	141.160,04	1,0	130.040,12	0,9	119	92
1.12.	460	Neproizvodne usluge	310.786,20	2,2	305.182,70	2,1	300.007,81	2,0	97	98
2.		TROŠKOVI OSOBLJA	2.260.137,95	16,0	2.288.888,49	15,6	2.284.166,05	15,4	101	100
2.1.	470	Neto plaća	1.480.733,53	10,5	1.502.392,34	10,2	1.503.647,81	10,2	102	100
2.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	494.525,97	3,5	499.428,85	3,4	493.229,52	3,3	100	99
2.3.	472	Doprinosi na plaće	284.878,45	2,0	287.067,30	2,0	287.288,72	1,9	101	100
3.	430	AMORTIZACIJA	8.390.187,77	59,3	8.389.781,86	57,2	8.391.535,65	56,7	100	100
3.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	1.452.336,61	10,3	1.433.039,45	9,8	1.373.243,21	9,3	95	96
3.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	6.937.851,16	49,1	6.956.742,41	47,4	7.018.292,44	47,4	101	101
4.		OSTALI TROŠKOVI	454.380,29	3,2	581.260,57	4,0	583.572,31	3,9	128	100
4.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	293.590,02	2,1	395.737,13	2,7	392.874,41	2,7	134	99
4.2.	445/446	Porezi i dopr. koji ne zavise od posl.rez.	16.338,65	0,1	16.584,12	0,1	16.584,59	0,1	102	100
4.3.	451	Ostali nematerijalni troškovi	11.043,44	0,1	20.539,76	0,1	20.064,66	0,1	182	98
4.4.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	14.571,36	0,1	8.952,58	0,1	9.142,82	0,1	63	102
4.5.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	10.343,76	0,1	16.315,96	0,1	20.206,86	0,1	195	124
4.6.	462	Premije osiguranja	74.956,24	0,5	87.644,75	0,6	86.834,98	0,6	116	99
4.7.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	14.862,61	0,1	13.294,11	0,1	16.838,97	0,1	113	127
4.8.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	18.674,21	0,1	22.192,16	0,2	21.025,02	0,1	113	95
5.	454/736	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	48.054,21	0,3	43.780,29	0,3	30.809,26	0,2	64	70
6.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-		
7.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	7.659,19	0,1	9.693,20	0,1	3.555,82	0,0	46	37
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	31.259,36	0,2	26.018,40	0,2	24.559,93	0,2	79	94
C		IZVANREDNI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	14.138.777,83	100,0	14.672.410,50	100,0	14.794.119,63	100,0	105	101
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 1.915.675,66		- 1.716.057,71		- 1.535.338,02		80	89

Liburnijske vode d.o.o. OJ Odvodnja (112)

Liburnijske vode d.o.o.Ičići

Red.br.	Konto	Elementi	Ostvareno 01-12.2021.	%	Rebalans 01-12.2022.	%	Ostvareno 01-12.2022.	%	in.22/21.	in.22/R.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.840.898,52	99,8	2.865.525,62	99,9	2.938.666,85	99,9	103	103
1.	751	Prihodi od prodaje pročišćavanja	1.481.490,52	52,0	1.589.206,17	55,4	1.592.555,32	54,1	107	100
	751	Prihodi od prodaje usluga pročišćavanja	4.241,32	0,1	4.733,62	0,2	4.512,17	0,2	106	95
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	2.141.161,30	75,2	2.113.161,13	73,6	2.155.677,03	73,3	101	102
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	41,91	0,0	-	-	-	-	-	
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	1.276,64	0,0	1.178,62	0,0	1.104,11	0,0	86	94
5.	759	Interni rashodi	- 802.442,48	-28,2	- 868.363,62	-30,3	- 874.407,59	-29,7	109	101
	759	Interni prihodi	1.249,08	0,0	1.674,96	0,1	1.507,80	0,1	121	90
6.	78	Ostali prihodi	13.880,23	0,5	23.934,74	0,8	57.718,01	2,0	416	241
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	5.458,00	0,2	4.055,44	0,1	3.683,72	0,1	67	91
C		IZVANREDNI PRIHODI	-	-	-	-	-	-		
I		UKUPNO PRIHODI	2.846.356,52	100,0	2.869.581,06	100,0	2.942.350,57	100,0	103	103
A		POSLOVNI RASHODI	3.539.958,88	100,0	3.690.236,78	100,0	3.728.568,57	100,0	105	101
1.		MATERIJALNI TROŠKOVI	888.282,98	25,1	1.034.995,35	28,0	1.082.666,33	29,0	122	105
1.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	162.853,32	4,6	121.933,75	3,3	120.183,29	3,2	74	99
1.2.	401	Potrošena energija	313.533,33	8,9	430.922,39	11,7	469.832,51	12,6	150	109
1.3.	405	Otpis sitnog inventara	3.805,18	0,1	7.863,11	0,2	10.103,18	0,3	266	128
1.4.	410	Transportne usluge	5.440,47	0,2	4.684,89	0,1	4.580,15	0,1	84	98
1.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	201.323,90	5,7	237.757,75	6,4	241.821,25	6,5	120	102
1.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	-	-	-	-	10.800,00	0,3	(+)	(+)
1.7.	413	Usluge održavanja	41.679,38	1,2	67.912,70	1,8	63.969,08	1,7	153	94
1.8.	414	Zakupnine i najamnine	14.368,48	0,4	17.039,04	0,5	17.165,60	0,5	119	101
1.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	-	-		
1.10.	418	Komunalne usluge	3.275,01	0,1	4.267,12	0,1	4.267,06	0,1	130	100
1.11.	419	Ostale usluge	99.788,65	2,8	100.452,39	2,7	98.597,70	2,6	99	98
1.12.	460	Neproizvodne usluge	42.215,26	1,2	42.162,20	1,1	41.346,51	1,1	98	98
2.		TROŠKOVI OSOBLJA	368.492,20	10,4	372.281,14	10,1	370.274,81	9,9	100	99
2.1.	470	Neto plaća	244.872,09	6,9	245.946,97	6,7	245.523,23	6,6	100	100
2.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	72.915,77	2,1	75.116,94	2,0	73.744,85	2,0	101	98
2.3.	472	Doprinosi na plaće	50.704,34	1,4	51.217,23	1,4	51.006,73	1,4	101	100
3.	430	AMORTIZACIJA	2.191.598,14	61,9	2.168.431,20	58,8	2.168.453,48	58,2	99	100
3.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	50.436,84	1,4	55.272,32	1,5	55.294,60	1,5	110	100
3.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	2.141.161,30	60,5	2.113.158,88	57,3	2.113.158,88	56,7	99	100
4.		OSTALI TROŠKOVI	79.258,12	2,2	99.805,99	2,7	97.134,52	2,6	123	97
4.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	47.671,22	1,3	55.068,75	1,5	54.757,41	1,5	115	99
4.2.	445/446	Porezi i dopr. koji ne zavise od posl.rez.	1.908,36	0,1	1.948,58	0,1	1.896,67	0,1	99	97
4.3.	451	Ostali nematerijalni troškovi	2.457,16	0,1	5.622,83	0,2	3.423,53	0,1	139	61
4.4.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	1.422,21	0,0	4.964,65	0,1	4.134,72	0,1	291	83
4.5.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	1.477,69	0,0	1.315,67	0,0	2.317,94	0,1	157	176
4.6.	462	Premije osiguranja	19.530,50	0,6	25.816,04	0,7	25.195,02	0,7	129	98
4.7.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	2.123,26	0,1	1.899,16	0,1	2.405,65	0,1	113	127
4.8.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	2.667,72	0,1	3.170,31	0,1	3.003,58	0,1	113	95
5.	454/736	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	10.910,16	0,3	12.195,49	0,3	8.677,25	0,2	80	71
6.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-		
7.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	1.417,28	0,0	2.527,60	0,1	1.362,18	0,0	96	54
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	66,40	0,0	313,62	0,0	357,29	0,0	(+)	114
C		IZVANREDNI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	3.540.025,28	100,0	3.690.550,40	100,0	3.728.925,86	100,0	105	101
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 693.668,76		- 820.969,35		- 786.575,29		113	96

Liburnijske vode d.o.o. OJ Pročišćavanje otpadnih voda (114)

5. BILANCA NA DAN 31.12.2022. – bilješke

I	AKTIVA	OSTVARENO	%	REBALANS	%	OSTVARENO	%	INDEKS	
		31.12.2021.		31.12.2022.		31.12.2022.		22/21	22/Reb
	DUGOTRAJNA IMOVINA	578.108.100	94,57	562.055.933	94,48	561.558.591	94,51	97	100
1.	Nematerijalna imovina	41.880	0,01	21.722	0,00	21.721	0,00	52	100
2.	Materijalna imovina	573.695.889	93,85	561.775.531	94,44	561.266.945	94,46	98	100
3.	Financijska imovina	258.680	0,04	258.680	0,04	269.925	0,05	104	104
4.	Potraživanja	4.111.651	0,67	0	0,00	0	0,00	0	-
	KRA TKOTRAJNA IMOVINA	32.704.924	5,35	32.538.231	5,47	32.312.140	5,44	99	99
5.	Zalihe	1.317.320	0,22	1.433.138	0,24	1.426.204	0,24	108	100
6.	Potraživanja	8.768.114	1,43	8.853.687	1,49	8.772.020	1,48	100	99
7.	Financijska imovina	7.570	0,00	7.570	0,00	7.570	0,00	100	100
8.	Novac	22.611.920	3,70	22.243.836	3,74	22.106.346	3,72	98	99
9.	PLA ČENI TROŠK BUDUĆ RAZD I OBRA Č PRIHODI	488.866	0,08	283.329	0,05	315.709	0,05	65	111
	UKUPNO AKTIVA	611.301.890	100	594.877.493	100	594.186.440	100	97	100
	IZVANBILANČNI ZAPISI	43.891.919		1.927.926		44.019.702		100	2.283
II	PASIVA	OSTVARENO	%	REBALANS	%	OSTVARENO	%	INDEKS	
		31.12.2021.		31.12.2022.		31.12.2022.		22/21	22/Reb
	KAPITAL I REZERVE	153.194.506	24,99	152.015.867	25,55	153.192.834	25,78	100	101
1.	Upisani kapital	148.735.100	24,33	148.735.100	25,00	148.735.100	25,03	100	100
2.	Kapitalne rezerve	3.354.323	0,55	2.132.483	0,36	2.132.483	0,36	64	100
3.	Zadržana dobit - preneseni gubitak	674.731	0,11	1.105.083	0,19	1.105.083	0,19	164	100
4.	Dobit razdoblja	430.352		43.201	0,01	1.220.168	0,21	284	2.824
5.	REZERVIRANJA ZA TROŠKOVE	2.309.012	0,38	1.759.012	0,30	602.106	0,10	26	34
6.	DUGOROČNE OBVEZE	4.295.700	0,70	0	0,00	0	0,00	0	-
7.	KRA TKOROČNE OBVEZE	9.800.528	1,60	9.648.628	1,62	8.468.714	1,43	86	88
8.	ODGOĐ PL TROŠK I PRIH BUDUĆ RAZDOBLJA	441.702.144	72,26	431.453.986	72,53	431.922.786	72,69	98	100
	UKUPNO PASIVA	611.301.890	100	594.877.493	100	594.186.440	100	97	100
	IZVANBILANČNI ZAPISI	43.891.919		2.476.068		44.019.702		100	1.778

Dugotrajna imovina**561.558.591 kn**

Dugotrajna imovina u ukupnoj aktivi ima udio od 95 %, u odnosu na stanje 01.01.2022. smanjena je za 3 %.

5. I 1. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA - u iznosu**21.721 kn**

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u koncesije, softver, prava korištenja i ulaganja u tuđu imovinu.

Opis	Nematerijalna imovina
<u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2022.</u>	919.904
<u>Povećanje</u>	7.667
- direktno povećanje	7.667
- prijenos s investicija u tijeku	0
<u>Smanjenje</u>	0
- rashod	0
Stanje 31.12.2022.	927.571
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 01.01.2022.</u>	878.024
<u>Povećanje</u>	27.826
- obračun amortizacije za 2022. g.	27.826
<u>Smanjenje</u>	0
- rashod	
Stanje 31.12.2022.	905.850
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2022.</u>	21.721
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2022.</u>	41.880

5. I 2. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA – u iznosu**561.266.945 kn**

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u 2022. godini godine prikazujemo u tablici:

OPIS	ZEMLJIŠTE	GRADEV. OBJEKTI	OPREMA	ALAT, NAMJEŠTAJ, TRANS.SRED.	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	UKUPNO
<u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2022.</u>	10.660.719	790.806.956	55.579.303	6.424.973	23.228.286	886.700.237
<u>Povećanje:</u>						
Direktno povećanje	1.057.709	0	0	0	8.612.439	9.670.148
Prijenos s investicija u tijeku	0	7.840.253	1.518.383	988.895	(10.347.531)	0
<u>Smanjenje:</u>						
Rashod, prodaja, promjena naravi i vlasništva	(1.221.840)	0	(234.406)	(224.559)	0	(1.680.805)
Otpis investicija u tijeku	0	0	0	0	(448.000)	(448.000)
Stanje 31. prosinca 2022.	10.496.588	798.647.209	56.863.280	7.189.309	21.045.194	894.241.580
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 01.01.2022.</u>	0	256.371.546	50.712.267	5.921.585	0	313.005.398
<u>Povećanje</u>						
Obračun amortizacije za 2022.	0	18.645.391	1.481.123	297.894	0	20.424.408
<u>Smanjenje</u>						
Rashod i prodaja	0		(233.473)	(221.698)	0	(455.171)
Stanje 31. prosinca 2022.	0	275.016.937	51.959.917	5.997.781	0	332.974.635
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2022.</u>	10.496.588	523.630.272	4.903.363	1.191.528	21.045.194	561.266.945
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2022.</u>	10.660.719	534.435.410	4.867.036	503.388	23.228.286	573.694.839

5. I 2.1. Društvo je u 2022. godini povećalo vrijednost zemljišta za 1.057.709 kuna od kojih se 943.400 kuna odnosi na stjecanje bez naknade što predstavlja vrijednost zemljišta prema procjeni ovlaštenog procjenitelja te je u tom iznosu iskazan prihod. Društvo je postalo vlasnik na zemljištima na kojima se nalaze objekti vodoopskrbe i odvodnje i to temeljem sudskih rješenja o prijenosu s Republike Hrvatske na Društvo i temeljem ugovora u prijenosu vlasništva bez naknade sklopljenih s JLS.

Društvo je isknjižilo iz evidencije pravo građenja u iznosu 1.221.840 kuna, koje je ugovorom dobilo od Grada Opatije radi izgradnje vodospreme Ičići budući je na istoj čestici (k.č. 188 zk.ul. 243 k.o. Ičići) steklo pravo vlasništva temeljem sklopljenih ugovora o prijenosu prava vlasništva bez naknade. Vrijednost prava građenja isknjižena je na teret kapitalnih rezervi. (Bilješka 5. II 2. – Kapitalne rezerve).

Društvo nastavlja radnje koje se odnose na utvrđivanje i prijenos vlasništva nad zemljištem u koju svrhu se provode postupci nove izmjere i utvrđivanja prava vlasništva na zemljišnim česticama na kojima su sagrađeni objekti vodoopskrbe i odvodnje. S tog osnova Društvo je u 2022. godini za izrade geodetskih elaborata u svrhu evidentiranja podataka u zemljišnim knjigama iskazalo trošak u iznosu 222.350 kuna (u 2021. godini 258.700 kuna).

5. I 2.2. Građevinski objekti čine 93% materijalne imovine, u 2022. godini aktivirano je i stavljeno u uporabu objekata u vrijednosti 7.840.253 kune:

- objekti vodoopskrbe 6.302.458 kn*
- objekti odvodnje 1.537.795 kn*

(Bilješka 5. I 2. 5 Investicije u tijeku)

5. I 2.3. i 5. I 2.4. Postrojenja i oprema, alat namještaj i transportna sredstva čine 1,1 % dugotrajne materijalne imovine. U skladu s Planom ulaganja iz sredstava amortizacije i aktiviranjem investicija u pripremi nabavljena je nova imovina u vrijednosti 2.507.278 kuna od kojih se najznačajnija ulaganja odnose na opremu u vodospremi Orljak (904.433 kn), nabavu mini bagera (418.550 kn), nabavu 2 osobna automobila i četiri teretna vozila (736.712 kn) te na nabavu električnog vozila (198.800 kn).

Rashodovana je i prodana oprema neotpisane vrijednosti u iznosu 3.794 kune te je iskazan prihod od prodaje u iznosu od 11.689 kuna.

5. I 2.5. Investicije u tijeku (materijalna imovina u pripremi)

Šifra inv	Opis	Prijenos iz prethodnog razdoblja (01.01.2022.)	Izvedeno u 2022.	Prijenos u uporabu	Otpisano	Stanje 31.12.2022.
		1	2	3	4	4 (1+2-3-4)
1	Vodoposkrba područja Općine Matulji - II etapa	3.700.971	2.583.636	6.283.335		1.272
2	Sanitarna kanalizacija Liburnijske rivijere i zaleđa	5.029.176	2.374.119	824.940		6.578.355
3	Vodoposkrba naselja Sv Petar i Jir	203.913	0			203.913
7	Vodoposkrba uz san kan Liburn rivir i zaleđa	64.625	126.565	191.190		0
10	Rekonstrukcija CS i VS Ičići Brdo	208.099	260			208.359
11	Rekonstrukcija VCS Opatija I	229.735	0			229.735
26	Vodoposkrba sustava Učka	3.055.238	37.219			3.092.457
27	Vodoistražni radovi "Kristal" i Učka	19.400	448.000		448.000	19.400
29	Vodoposkrba i sanitarna kanal naselja Kraj	33.602	0			33.602
30	Studija za aplikaciju na EU fondove	8.303.588	218.200			8.521.788
32	Vodoposkrbni sustav Sv. Anton	325.000	273.000			598.000
33	Vodoposkrbni sustav Grabrova	609.981	7.292			617.273
34	Vodoposkrba i sanitarna odvodnja naselja sv. Ivan	1.210.128	1.000	393.565		817.563
	Proširenje mreže vodovoda i sanitarne odvodnje	234.830	966.002	1.077.355		123.477
	Ostala oprema alat, namj i transp sredstva	0	1.577.146	1.577.146		0
	Ukupno	23.228.286	8.612.439	10.347.531	448.000	21.045.194

Tijekom 2022. godine izvršena su ulaganja u ukupnom iznosu 8.612.439 kuna. Najznačajnija ulaganja odnose se na izgradnju vodospreme Orljak u iznosu 2.583.636 kuna koja se uglavnom financira sredstvima iz ruralnog razvoja te na sanitarnu kanalizaciju visoke zone Lovrana u iznosu 1.873.066 kuna koja se financira 80% iz sredstava NPOO-a, 10% iz sredstava Hrvatskih voda te 10% iz sredstava općine Lovran.

Aktivirano je i stavljeno u uporabu imovine u iznosu 10.347.531 kuna: građevinskih objekata 7.840.253 kn (od čega je najznačajnija vodosprema Orljak u iznosu 5.378.902 kune), opreme 1.518.383 kn, alata i namještaja 988.895 kn.

5. I 3. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA – u iznosu

269.925 kn

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na udjel u Libukom Jurdani d.o.o. čija nominalna vrijednost iznosi 150.000 kuna.

Sukladno HSF1 9 – Financijska imovina, vrijednost udjela u Libukom Jurdani d.o.o. svedena je na neto vrijednost imovine tog društva tako da na dan 31.12.2022. iznosi 269.925 kuna. (Bilješka 4. I B – Financijski prihodi).

5. I 4. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA – u iznosu

0 kn

Dugotrajna potraživanja na dan 31. prosinca 2021. godine iznosila su 4.111.651 kunu, dok na dan 31. prosinca 2022. nisu iskazana jer u cijelosti dospijevaju u 2023. godini. Navedena potraživanja odnose se na:

<i>Opis</i>	<i>Bilješka</i>	<u>31.12.2021.</u> HRK	<u>31.12.2022.</u> HRK
Potraživanja iz naknade za razvoj za buduće uplate za povrat glavnice kredita kojima se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture	/i/	8.223.302	4.111.651
Dugotrajna potraživanja		8.223.302	4.111.651
<u>Tekuće dospjeće u 2023. godini</u>			
Potraživanja iz naknade za razvoj za buduće uplate za povrat glavnice kredita kojima se financirala izgradnja objekata komunalne infrastrukture	/i/	(4.111.651)	(4.111.651)
Tekuće dospjeće u 2023. godini		(4.111.651)	(4.111.651)
Dugoročni dio na dan 31. prosinca		4.111.651	0

Potraživanja za odgođene prihode s temelja budućih uplata za povrate glavnice kredita iskazana po povijesnoj vrijednosti na dan korištenja

Kreditor	Stanje 31.12.2021.	Stanje 31.12.2022.
kredit IBRD II Faza	8.223.302	4.111.651
Grad Opatija	3.156.026	1.578.014
Općina Lovran	1.102.619	551.309
Općina Matulji	3.964.657	1.982.328
Ukupno	8.223.302	4.111.651

(vidi Bilješku 5. I. 6. 3. Ostala kratkotrajna potraživanja)

Kratkotrajna imovina

32.312.140 kn

5. I 5. ZALIHE – u iznosu

1.426.204 kn

Promjene na zalihama tijekom 2022. godine:

Vrsta zaliha	Stanje 31.12.2021.	Nabava zaliha	Utrošak zaliha	Stanje 31.12.2022.
osnovni materijal	101.653	760.655	771.224	91.084
gorivo i mazivo	0	3.070	3.070	0
auto dijelovi	0	74.157	74.157	0
vodovodni materijal	1.044.961	1.077.344	1.031.897	1.090.408
materijal za održavanje crpnih stanica	36.243	122.423	60.882	97.784
elektro materijal, auto dijelovi i dr	36.125	60.300	46.190	50.235
ukupno zalihe materijala	1.218.982	2.097.949	1.987.420	1.329.511
sitni inventar	2.142	64.180	59.678	6.644
auto gume	0	102.779	102.779	0
radna odjeća i obuća	96.196	82.099	88.313	89.982
ukupno zalihe sit inv auto guma i radne odjeće	98.338	249.058	250.770	96.626
predujmovi za sirovine i materijal	0	201.107	201.040	67
sveukupno zalihe	1.317.320	2.548.114	2.439.230	1.426.204

5. I 6. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA – u iznosu

8.772.020 kn

Red br	Opis	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
		31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2022.	22/21	22/Rebal
1.	Potraživanja od kupaca	4.248.752	4.008.056	4.251.090	100	106
2.	Potraživanja od države i drugih institucija	35.569	51.166	86.329	243	169
3.	Ostala potraživanja iz poslovanja	4.483.793	4.794.465	4.434.601	99	92
	ukupno	8.768.114	8.853.687	8.772.020	100	99

5. I 6. 1. Potraživanja od kupaca

Opis	31.12.2021.	31.12.2022.
	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca putem društva Libukom d.o.o.-bruto	5.037.962	4.915.109
Potraživanja za vodu, odvodnju i pročišćavanje - pravne osobe	1.306.110	1.241.711
Potraživanja za vodu, odvodnju i pročišćavanje - fizičke osobe	2.525.159	2.500.896
Potraživanja za priključke i ostale usluge - pravne osobe	239.433	233.027
Potraživanja za priključke i ostale usluge - fizičke osobe	170.565	250.178
Sumnjiva i sporna potraživanja	796.695	689.297
Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja	(796.695)	(689.297)
Potraživanja od kupaca putem društva Libukom d.o.o.- neto	4.241.267	4.225.812
Potraživanja od kupaca za prekograničnu isporuku vode	0	22.678
Potraživanja od kupaca za vodu, odvodnju i usluge - direktno	7.485	2.600
Ukupno	4.248.752	4.251.090

Društvo Libukom Jurdani je u 2022. godini za Liburnijske vode d.o.o. obračunalo isporučenu vodu, odvodnju, pročišćavanje otpadnih voda i usluge s kamatama u iznosu 51.575.841 kuna, što je 10 % više u odnosu na obračun u 2021. godini zbog više prodanih m³, a uključujući potraživanja iz prethodnog razdoblja naplatilo 51.616.858 kuna. Naplata ukupnih potraživanja putem Libukom Jurdani ostvarena je u visini 91%. Naknada u 2022. godini koju su Liburnijske vode d.o.o. platile Libukomu za fakturiranje i naplatu iznosi 1.058.050 kuna. S društvom Libukom Jurdani d.o.o. usuglašena su stanja potraživanja i obveza na dan 31.12.2022.

Društvo je u 2022. godini izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja koja su starija od godine dana, potraživanja za koja su poduzete mjere prisilne naplate te otpis potraživanja kojih naplata nije moguća u iznosu od 167.923 kune (Bilješka 4. II A 5,7 – Rashodi). Tijekom godine naplaćeno je 166.311 kuna vrijednosno usklađenih potraživanja od kupaca (Bilješka 4. I A 2,3,4,6 - Prihodi).

5. I 6. 2. Potraživanja od državnih institucija

Potraživanja od države i drugih institucija na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 86.329 kuna, a odnose se na potraživanja za refundacije bolovanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje 41.657 kuna, više plaćeni porez na dobit u iznosu od 17.339 kuna, na potraživanja za pretporez za kojeg nisu stečeni uvjeti za priznavanje u iznosu 27.333 kune.

5. I 6. 3. Ostala kratkotrajna potraživanja iz poslovanja

Opis	31.12.2021.	31.12.2022.
Potraživanja od JLS za subvenciju priključenja na javnu odvodnju	11.100	28.387
Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja	4.111.651	4.111.651
Potraživanja za dane predujmove	6.256	1.500
Sredstva doznačena na poseban račun u Hrvatske vode	115.040	36.797
Potraživanja od društva Libukom d.o.o. Jurdani za naplaćena, a nedoznačena potraživanja od kupaca	164.379	194.243
Ostala potraživanja	75.367	62.023
Ukupno	4.483.793	4.434.601

Društvo Libukom Jurdani je u 2022. godini od naplaćenih potraživanja od kupaca doznačilo 51.586.995 kuna (99,9%). Razlika u iznosu 194.243 kune doznačena je u 2023. godini.

5. I 7. NOVAC – u iznosu 22.106.346 kn

Na dan 31.12.2022. godine novčana sredstva na računima i u blagajni iznose 22.106.346 kuna. (Više o prilivu i odlivu novca vidjeti u Izvještaju o novčanom toku!)

5. I 8. TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI - u iznosu 315.709 kn

Opis	<u>31.12.2021.</u> HRK	<u>31.12.2022.</u> HRK
Unaprijed plaćeni troškovi (prijevoz na posao, stručna literatura, osiguranje, korištenje servera)	120.768	121.759
Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika	368.098	193.950
Ukupno	488.866	315.709

Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika odnose se na obračunate tečajne razlike po svođenju obveze po kreditu IBRD na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2022. godine. Društvo tečajne razlike ne iskazuje kao financijski rashod odnosno financijski prihod iz razloga što su sredstva za otplatu kredita osigurana iz naknade za razvoj pa tečajne razlike ne utječu na poslovanje Društva.

Kapital i rezerve 153.192.834 kn

5. II 1. UPISANI KAPITAL – u iznosu 148.735.100 kn

Temeljni kapital upisan je u sudski registar 31.12.2013. godine Rješenjem broj Tt-13/1944-3.

5. II 2. KAPITALNE REZERVE - u iznosu 2.132.483 kn

Kapitalne rezerve na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 2.132.483 kune, a predstavljaju ulaganja vlasnika Društva u izgradnju objekata komunalne infrastrukture kao neupisani kapital (585.205 kuna) i ostale rezerve (1.547.278 kuna).

Kapitalne rezerve smanjene su za 1.221.840 kuna radi isknjiženja prava građenja na zemljišnim česticama nad kojima je Društvo u 2022. godini steklo vlasništvo temeljem ugovora o prijenosu vlasništva sklopljenim sa JLS (Bilješka 5. I 2.1.– Zemljišta).

5. II 3. ZADRŽANA DOBIT I PRENESENI GUBITAK - u iznosu 1.105.083 kn

Temeljem Odluke Skupštine Društva od 21. lipnja 2022. godine dobit iz prethodnog razdoblja u iznosu 430.352 kune raspoređena je u zadržanu dobit.

5. II 4. DOBIT TEKUĆE GODINE – u iznosu**1.220.168 kn**

Dobit tekuće godine iznosi 1.220.168 kuna (vidi Bilješku 4. III- Račun dobiti i gubitka).

5. II 5. REZERVIRANJA ZA TROŠKOVE – u iznosu**602.106 kn**

Na dan 31. prosinca 2022. godine rezerviranja za troškove iznose 602.106 kuna, a odnose se na rezerviranja za obvezu po radnom sporu koji je okončan u 2023. godini u iznosu od 67.605 kuna, rezerviranja po sudskom sporu izvođača radova protiv Društva zbog naplate penala i garancije po ugovoru o izgradnji koji je okončan u 2023. godini u iznosu od 529.501 kunu te rezerviranja za potencijalne obveze po sporu za naknadu štete 5.000 kuna.

5. II 6. DUGOROČNE OBVEZE – u iznosu**0 kn**

Na dan 31.12.2022. godine Društvo ne iskazuje dugoročne obveze po kreditu jer kredit u cijelosti dospijeva u 2023. godini pa je obveza iskazana na kratkoročnim obvezama. Dugoročna obveza 31.12.2021.odnosi se na kredit IBRD, a promjene iskazujemo u nastavku:

Banka	Struktura	Grad Opatija	Općina Lovran	Općina Matulji	Ukupno
glavnica					
IBRD 2. faza (1)	ugovoreno	40.900.000			40.900.000
	stanje 01.01.2022.	3.287.070	1.141.796	4.162.534	8.591.400
	otplaćeno u 2022.	-1.649.298	-572.900	-2.088.564	-4.310.762
	tečajne razlike	9.551	3.318	12.094	24.963
	stanje 31.12.2022.	1.647.323	572.214	2.086.064	4.305.601
	otplati plan 2023.	-1.647.323	-572.214	-2.086.064	-4.305.601
	dugoročna obveza	0	0	0	0

(Vidjeti i Bilješku 5. II 7.2. Kratkoročne obveze)

U 2016. godini završilo je korištenje dugoročne kreditne obveze iz sredstava Međunarodne banke za obnovu i razvitak (skraćeno: IBRD) za financiranje „Projekta zaštite od onečišćenja voda u priobalnom području 2“, **Projekt Opatija-Lovran-Matulji**.

Omjer obveza između jedinica lokalne samouprave određen je prema stvarno izvedenim radovima na području svake od njih.

Kredit je iskorišten u iznosu 40.700.862 kune (za grad Opatiju 15.570.310 kuna, za Općinu Lovran 5.409.198 kuna i za Općinu Matulji 19.721.353 kuna), a ukupna kreditna obveza iznosi 5.602.532 EUR preračunato po srednjem tečaju HNB na dan korištenja (povlačenja sredstava) i usklađenju s obavijesti Hrvatskih voda za otplatu 6. rate.

Povrat kredita financira se u omjerima kako je i korišten: Hrvatske vode iz vlastitih sredstava vraćaju 18,20 %, a Društvo iz sredstava naknade za razvoj 81,20 %.

Na dan 31.12.2022. godine stanje kreditne obveze izraženo u EUR:

IBRD - Podzajam 2	Grad Opatija	Općina Lovran	Općina Matulji	Ukupno
	EUR			
Zaduženje	2.138.187,33	739.482,26	2.724.862,43	5.602.532,02
Plaćeno do 31.12.2022.	-1.919.549,99	-663.536,36	-2.447.994,19	-5.031.080,54
Ostaje za otplatu	218.637,34	75.945,90	276.868,24	571.451,48
Dospijeva u 2023. godini	-218.637,34	-75.945,90	-276.868,24	-571.451,48
Dugoročna obveza	0,00	0,00	0,00	0,00

5. II 7. KRATKOROČNE OBVEZE – u iznosu**8.468.714 kn**

Red br	OPIS	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	Indeksi	
		31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2022.	22/21	22/Reb
1.	Obveze prema dobavljačima	2.785.762	3.009.238	1.864.503	67	62
2.	Obveze prema bankama	4.295.700	4.305.601	4.305.601	100	100
3.	Obveze prema Libukom Jurdani	152.413	112.438	93.938	62	84
4.	Obveze prema zaposlenima	769.402	692.173	683.390	89	99
5.	Obveze za poreze i doprinose	482.421	388.936	389.994	81	100
6.	Obveze za depozite	12.000	41.855	41.855	-	-
7.	Obveze prema Hrvatskim vodama	790.826	802.085	734.943	93	92
8.	Obveze za naknadu za izgradnju	10.058	10.058	10.058	100	100
9.	Ostale kratkoročne obveze	501.946	286.244	344.432	69	120
	Ukupno	9.800.528	9.648.628	8.468.714	86	88

5. II 7.1. Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima

Struktura	Ostvareno	Ostvareno	Indeks
	1. - 12. 2021.	1. - 12. 2022.	22/21
stanje 01.01.	1.034.847	2.785.762	269
primljene obveze	26.284.387	26.828.246	102
ukupne obveze	27.319.234	29.614.008	108
plaćene obveze	-24.533.472	-27.749.505	113
stanje 31.12.	2.785.762	1.864.503	67

Društvo se pri plaćanju obveza prema dobavljačima pridržava zadanih rokova i do dana pisanja ovog Izvješća plaćene su sve obveze iz 2022. godine.

5. II 7.2. Obveze prema bankama u iznosu 4.305.601 kuna predstavlja tekuće dospjeće po dugoročnom kreditu, što je ujedno i cjelokupna obveza po kreditu (Bilješka 5. II 6. Dugoročne obveze).

5. II 7.3. Društvo ima obvezu prema Libukom Jurdani d.o.o. s osnova pružanja usluga ispostavljanja i naplate računa za izvršene usluge. Iskazana obveza u iznosu 93.938 kuna odnosi se na uslugu za prosinac 2022. godine, a plaćena je u siječnju 2023. godine.

5. II 7.4. Obveze prema zaposlenicima u iznosu od 683.390 kuna odnose se na obračunatu plaću i naknade za prosinac 2022. godine isplaćene u 2023. godini.

5. II 7.5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iskazane su na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 389.994 kune, a odnose se na obračunati porez, prirez i doprinose iz i na plaću za prosinac 2022. u iznosu od 314.490 kuna, obračunatu obvezu poreza na dodanu vrijednost u iznosu 71.818 kuna, obvezu za naknadu za općekorisnu funkciju šuma za 2022. godinu u iznosu od 281 kune i na ostale obveze u iznosu 3.405 kuna.

5. II 7.7 Obveze za naknade Hrvatskim vodama naplaćuju se od krajnjih potrošača po m³ isporučene vode, a naplaćena sredstva se putem prolaznih računa proslijeđuju na račune Hrvatskih voda. Za navedenu uslugu Društvo naplaćuje uslugu u visini 5 % od ostvarene naplate.

5. II 7.8. Obveze za naknadu za izgradnju odnose se na nenaplaćenu naknadu za izgradnju koja je bila prihod JLS, a koja se obračunavala na računima za isporučenu vodu zaključno s ožujkom 2010. godine.

5. II 7.9. Ostale kratkoročne obveze na dan 31. prosinca iznose 347.375 kuna, a najvećim dijelom odnose se na obvezu prema Općini Lovran za kamate po viđenju ostvarene na sredstva naknade za razvoj u iznosu od 284.720 kuna. Naime, Hrvatske vode Jadranski projekt d.o.o. je po okončanju 1. faze i otplate IBRD zajma izvršilo povrat neutrošenih sredstava naknade za razvoj i kamata po viđenju na račun Društva. Na ovoj poziciji iskazana je i obveza prema Hrvatskim vodama u iznosu od 52.000 kuna temeljem dobivenih kapitalnih sredstava za investiciju Izgradnja sanitarne kanalizacije visoke zone Lovrana, a koja su naknadno dobivena iz sredstava Nacionalnog programa oporavka i otpornosti 2021.-2026. (NPOO).

5. II 8. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

u iznosu -

431.922.786 kn

Prihodi budućeg razdoblja na dan 31.12.2022. iznose 431.922.786 kuna (u 2021. godini 441.702.144 kune) a prikazujemo ih na slijedeći način:

Opis	<u>31.12.2021.</u>	<u>31.12.2022.</u>
	HRK	HRK
Odgođeni prihodi od unaprijed obračunatih i primljenih potpora za izgradnju infrastrukture	396.058.372	386.363.842
Odgođeni prihodi od unaprijed obračunate i naplaćene naknade za razvoj	45.598.072	45.551.340
Ukupno	441.656.444	431.915.182
Obračunati troškovi koji nisu fakturirani	45.700	7.604
Ukupno	441.702.144	431.922.786

Povećanje za ulaganja tijekom 2022. godine

- Sva ulaganja u izgradnju objekata komunalne infrastrukture vode se na poziciji odgođenih prihoda osim ulaganja u objekte koji se ne amortiziraju (zemljišta).

- Za objekte čija izgradnja se financira kreditnim sredstvima, iskazana su potraživanja za odgođene prihode (potpore) od buduće naplate naknade za razvoj (koja je po Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva prihod komunalnog društva) za povrat glavnice dugoročnog kredita.

Pregled strukture i promjena na poziciji odgođenih prihoda od obračunatih i primljenih potpora i naknade za razvoj prikazujemo u nastavku:

IZVORI FINANCIRANJA	POČETNO STANJE 01.01.22.	ISPRAVAK (Bilješka c)	RETROAKTIVN O ODOBRENA SREDSTVA IZ PROGRAMA NPOO	POVEĆANJE U 2022.	SMANJENJE U 2022. GODINI		STANJE NA DAN 31.12.2022.
					Otpis investicija u pripremi na teret potpora	Prijenos u prihode za amortizaciju	
Jedinice lokalne samoprave	178.523.861	1.507	(64.763)	967.303	0	(5.277.637)	174.150.271
Grad Opatija	71.032.408	0	0	0	(2.204.172)		68.828.236
Općina Lovran	34.606.225	1.507	(64.763)	362.727	(976.646)		33.929.050
Općina Matulji	63.168.632	0	0	477.976	(1.747.624)		61.898.984
Općina M. Draga	9.716.596	0	0	126.600	(349.195)		9.494.001
Naknada za razvoj	45.598.072	0	0	2.037.923	0	(2.084.655)	45.551.340
Područje grada Opatija	16.140.661	0	0	659.797	(927.627)		15.872.831
Područje općine Lovran	5.157.798	0	0	653.486	(325.434)		5.485.850
Područje općine Matulji	22.435.203	0	0	146.147	(831.594)		21.749.756
Područje općine M Draga	1.864.410	0	0	578.493	0		2.442.903
Hrvatske vode	163.593.318	(1.507)	12.763	1.902.115	(358.400)	(5.154.546)	159.993.743
Hrvatske vode	149.852.903	10.546	(505.342)	685.924	(358.400)	(4.897.827)	144.787.804
Darovnica GEF	3.386.109	0	0	0	0		3.386.109
Fondovi EU	10.354.306	(12.053)	518.105	1.216.191		(256.719)	11.819.830
Republika Hrvatska	52.426.800	0	0	604.709	0	(2.278.274)	50.753.235
Za Projekt Jadran	31.951.125	0	0	0		(1.438.700)	30.512.425
Za sufinanc provedbe EU projekata	311.489	0	0	0		(4.640)	306.849
Za ruralni razvoj-APPRRR	20.164.186	0	0	604.709	0	(834.934)	19.933.961
Ulaganja trećih lica	1.514.393	0	0	0	0	(47.800)	1.466.593
Sveukupno	441.656.444	0	(52.000)	5.512.050	(358.400)	(14.842.912)	431.915.182

a) Povećanje od 5.512.050 kuna predstavlja doznačena sredstva za izgradnju komunalne infrastrukture u tekućoj godini koja se evidentiraju po dobitnom pristupu sukladno HSFI 14, odnosno MRS-u 20.

b) Društvo je kao pozitivan efekt primijenjene računovodstvene politike iskazalo u prihodima od primljenih potpora u ovom razdoblju iznos od 14.842.912 kuna koliko je iznosila amortizacija objekata i opreme nabavljenih iz namjenskih sredstava i umanjilo odgođene prihode za isti iznos (vidi Bilješku 4.1.c)/i/).

c) Društvo je krajem 2021. godine sklopilo Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Nacionalnog plana za oporavak i otpornost 2021. – 2026. za projekt „Izgradnja sanitarne kanalizacije visoke zone Lovrana“ te prateći Ugovor o sufinanciranju. Iz navedenog fonda retroaktivno su u 2022. godini odobrena sredstva za ulaganja izvršena u 2020. i 2021. godini, a utjecaj je prikazan u koloni „retroaktivno odobrena sredstva iz programa NPOO“. Zbog retroaktivnog odobravanja sredstava za investiciju koja je aktivirana u 2020. godini, izvršen je ispravak obračunate amortizacije u 2021. godini (kolona „ispravak“).

Naknada za razvoj

Temeljem Zakona o financiranju vodnog gospodarstva koji je stupio na snagu 1. siječnja 2010. godine i odluka JLS Društvo nastavlja prikupljanje namjenske naknade za razvoj u iznosu 4 kn/m³ isporučene vode (počevši od računa za travanj 2010. godine), od kojih se 1,92 kn/m³ koristi za otplatu podzajma I faze, a 2,08 kn/m³ za gradnju objekata II faze i otplatu podzajma II faze, a ista predstavlja prihod (odgođeni prihod) Društva.

Budući su na području Grada Opatije prikupljena dostatna sredstva za otplatu Podzajma IBRD za financiranje izgradnje sanitarne kanalizacije Liburnijske rivijere i zaleđa (Jadranski projekt) I faza, Gradsko vijeće Grada Opatije, na sjednici održanoj 2. svibnja 2019. godine, donijelo je Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o naknadi za razvoj prema kojoj se s 30. travnja 2019. godine naknada za razvoj prestaje obračunavati u dijelu u kojem je iznosila 1,92 kn/m³ isporučene vode i nastavlja se obračunavati samo u iznosu 2,08 kn/m³ isporučene vode.

Stanje neutrošenih sredstava iz 1. faze za Grad Opatiju na dan 31. prosinca iznosi 580.883 kune.

Temeljem Odluke o obračunu i naplati naknade za razvoj Općinskog vijeća Općine Mošćenička Draga od 15. lipnja 2018. godine, naknada za razvoj u iznosu 4 kn/m³ isporučene vode, obračunava se za područje Općine počevši s računima za srpanj 2018. godine.

Sukladno Zakonu o vodnim uslugama (NN 66/19), trenutno važeću Odluku o naknadi za razvoj, objavljenu u NN 75/22, donosi Skupština Društva prema kojoj naknada za razvoj na području Grada Opatije iznosi 1,92 kn/m³, a na području općina Matulji, Lovran i Mošćenička Draga 4,00 kn/m³.

Općina Matulji je, zbog nedovoljno prikupljene naknade za razvoj na svom teritoriju u cjelokupnom razdoblju od 2010.-2022. godine, iz proračuna doznala 5.247.585 kuna (neto).

Do kraja 2022. godine obveze 2. faze Općine Matulji plaćene su sredstvima naknade za razvoj prikupljenima na području Grada Opatije i Općine Lovran u iznosu oko 270.000 kuna.

Pregled prikupljanja i namjenskog korištenja naknade za razvoj prikazujemo u nastavku:

Teritorij JLS	Grad Opatija	Općina Lovran	Općina Matulji	Općina M. Draga	Ukupno
01.04.2010. - 31.12.2021.					
Fakturirano	45.062.138	13.307.684	24.972.399	1.864.568	85.206.788
Otpisano	43.055	6.581	13.053	157	62.846
Naplaćeno	44.812.742	13.200.620	24.730.226	1.834.270	84.577.858
Nenaplaćeno na dan 31.12.	206.341	100.483	229.119	30.141	566.084
Sredstva na namjenskim računima	44.800.239	13.195.589	29.963.404	1.831.348	89.790.581
Doznačena naknada za razvoj	44.800.239	13.195.589	24.715.819	1.831.348	84.542.996
Doznačeno iz proračuna JLS			5.247.585		5.247.585
Doznačeno iz poslov sredstava Društva		0			0
Utrošeno	-41.342.653	-12.446.826	-29.864.554	0	-83.654.032
radovi	-7.878.166	-2.701.585	-9.980.816	0	-20.560.567
povrat Zajma	-31.707.608	-9.159.150	-18.700.652	0	-59.567.409
kamate	-1.756.879	-586.092	-1.183.086	0	-3.526.057
Stanje sredstava 31.12.2020.	3.457.586	748.763	98.850	1.831.348	6.136.548
Računi u LV	2.761.471	613.452	815.236	1.831.348	6.021.507
Računi u HV	696.116	135.310	-716.386		115.040
2022.					
Fakturirano	2.323.559,00	1.230.349,00	2.249.409,00	578.568,00	6.381.885,00
Otpisano	5.097	710	2.837	76	8.720
Naplaćeno	2.332.623	1.239.849	2.243.924	576.344	6.392.740
Sredstva na namjenskim računima	2.339.179	1.242.336	2.250.614	577.489	6.409.618
Doznačena naknada za razvoj	2.339.179	1.242.336	2.250.614	577.489	6.409.618
Utrošeno	-1.658.664	-576.154	-2.100.425	0	-4.335.243
povrat Zajma	-1.649.298	-572.900	-2.088.564		-4.310.762
kamate	-9.366	-3.254	-11.861		-24.481
Stanje sredstava	680.515	666.182	150.189	577.489	2.074.375
01.04.2010. - 31.12.2021.					
Fakturirano	47.385.697	14.538.033	27.221.808	2.443.136	91.588.673
Otpisano	48.152	7.291	15.890	233	71.566
Naplaćeno	47.145.365	14.440.469	26.974.150	2.410.614	90.970.598
Nenaplaćeno na dan 31.12.	192.180	90.273	231.767	32.289	546.509
Sredstva na namjenskim računima	47.139.418	14.437.925	32.214.018	2.408.837	96.200.199
Doznačena naknada za razvoj	47.139.418	14.437.925	26.966.433	2.408.837	90.952.614
Doznačeno iz proračuna JLS			5.247.585		5.247.585
Doznačeno iz poslov sredstava Društva		0			0
Utrošeno	-43.001.317	-13.022.980	-31.964.979	0	-87.989.275
radovi	-7.878.166	-2.701.585	-9.980.816	0	-20.560.567
povrat Zajma	-33.356.906	-9.732.050	-20.789.216	0	-63.878.171
kamate	-1.766.245	-589.346	-1.194.947	0	-3.550.538
Stanje sredstava 31.12.2021.	4.138.101	1.414.945	249.039	2.408.837	8.210.923
Računi u LV	3.922.650,00	1.323.788,00	518.850,00	2.408.837,00	8.174.125
Računi u HV	215.451,00	91.157,00	-269.811,00		36.797

Odgođeno plaćanje troškova budućih razdoblja su troškovi naknada banci po računima i obveze za primljene usluge za koje su računi primljeni u 2023. godini.

IZVANBILANČNI ZAPISI u iznosu

44.019.702 kn

Društvo u izvanbilančnim evidencijama vodi dobivene garancije i dane zadužnice:

- *primljene garancije za izvršenje obveza iz ugovora u iznosu 904.226 kuna*
- *primljene garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku 1.069.087 kuna*
- *dana zadužnica za dobro izvršenje ugovora u iznosu 62.500 kuna*
- *dana zadužnica za kredit IBRD u iznosu 41.963.993 kune*

Osim garancija i zadužnica, iskazana je odgođena porezna imovina temeljem iskazanog poreznog gubitka za prijenos u iznosu od 19.896 kuna.

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2022. GODINU - bilješke

OPIS	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE	ZADRŽANA DOBIT / PRENESENI GUBITAK	DOBIT (GUBITAK) POSLOVNE GODINE	UKUPNO
<u>Prethodno razdoblje</u>					
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	148.735.100	2.852.484	364.782	526.100	152.478.466
Ispravak pogreške	0	896.685	0	0	896.685
Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja	148.735.100	3.749.169	364.782	526.100	153.375.151
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	430.352	430.352
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	(394.846)	(216.151)	0	(610.997)
Prijenos po godišnjem rasporedu	0	0	526.100	(526.100)	0
Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja	148.735.100	3.354.323	674.731	430.352	153.194.506
<u>Tekuće razdoblje</u>					
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	148.735.100	3.354.323	674.731	430.352	153.194.506
Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	148.735.100	3.354.323	674.731	430.352	153.194.506
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	1.220.168	1.220.168
Prijenos po godišnjem rasporedu	0	0	430.352	(430.352)	0
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	(1.221.840)	0	0	(1.221.840)
Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja	148.735.100	2.132.483	1.105.083	1.220.168	153.192.834

Izveštaj o promjenama kapitala odražava sve promjene povećanja i smanjenja neto imovine u obračunskom razdoblju.

UPISANI KAPITAL: društvo Liburnijske vode osnovano je u postupku podjele društva Komunalac d.o.o. temeljnim kapitalom u iznosu 148.735.100 kuna. Statusna promjena osnivanja društva s ograničenom odgovornošću podjelom – odvajanjem s osnivanjem pod nazivom Liburnijske vode d.o.o., sa sjedištem u Ičićima, Liburnijska 2, upisana je u sudski registar 31.12.2013. Rješenjem broj Tt-13/1944-3.

KAPITALNE REZERVE: Kapitalne rezerve smanjene su za 1.221.840 kuna radi isknjiženja prava građenja na zemljišnim česticama nad kojima je Društvo u 2022. godini steklo vlasništvo temeljem ugovora o prijenosu vlasništva sklopljenim sa JLS.

ZADRŽANA DOBIT: Temeljem Odluke Skupštine Društva od 21. lipnja 2022. godine dobit iz prethodnog razdoblja u iznosu 430.352 kune raspoređena je u zadržanu dobit.

DOBIT TEKUĆE GODINE: dobit tekuće godine iznosi 1.220.168 kuna.

7. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA 01.01. – 31.12.2022. – bilješke
(direktna metoda)

<i>Naziv pozicije</i>	<u>2021.</u> <u>HRK</u>	<u>2022.</u> <u>HRK</u>
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	47.365.349	52.220.781
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	57.382	26.243
Novčani primici s osnove povrata poreza	0	0
Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	336.403	130.563
Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	47.759.134	52.377.587
Novčani izdaci dobavljačima	(16.738.687)	(19.246.316)
Novčani izdaci za zaposlene	(8.155.049)	(8.817.746)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(217.888)	(263.072)
Plaćeni porez na dobit	(26.586)	(4.624)
Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	(19.027.121)	(20.646.351)
Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	(44.165.331)	(48.978.109)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	3.593.803	3.399.478
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	5.206	14.611
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	9.463.750	3.576.097
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	9.468.956	3.590.708
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(8.955.207)	(9.650.039)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(8.955.207)	(9.650.039)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	513.749	(6.059.331)
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Ostali primici od financijskih aktivnosti	13.367.986	6.487.860
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	13.367.986	6.487.860
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita , pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(11.161.974)	(4.310.762)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(605.607)	(24.481)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(11.767.581)	(4.335.243)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	1.600.405	2.152.617
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	(1.973)	1.662
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	5.705.984	(505.574)
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	16.905.936	22.611.920
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	22.611.920	22.106.346

Izvjestaj o novčanim tokovima daje prikaz priljeva i odljeva novca i novčanih ekvivalenata u jednom obračunskom razdoblju.

Iz izvještaja o novčanim tokovima može se saznati na koji način Društvo ostvaruje novčana sredstva i kako ih troši, odnosno koje aktivnosti su dovele do stanja novca i novčanih ekvivalenata iskazanih u bilanci na dan.

Izvjestaj je sastavljen direktnom metodom što znači da su iskazane glavne skupine bruto novčanih primitaka (novčani primici od kupaca, primljeni predujmovi, primici u gotovini, primici za izgradnju komunalne infrastrukture i dr.) i bruto novčanih izdataka (isplate dobavljačima, zaposlenima, isplate za poreze i doprinose, isplate predujmova, kamata, isplate za kredite i dr).

7. 1. NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI

7. 1. 1. Novčani primici od poslovnih aktivnosti

Društvo je primitke od poslovnih aktivnosti ostvarilo u ukupnom iznosu 52.220.781 kn od kojih se na naplaćena potraživanja od kupaca odnosi 52.220.781 kn. Ostali poslovni primici ostvareni su od refundacija HZZO-e za naknade bolovanja, od naplate šteta od osiguranja i povrata poreza.

7. 1. 2. Novčani izdaci od poslovnih aktivnosti

Ukupni izdaci od poslovnih aktivnosti u ovom razdoblju iznose 48.978.109 kn. Na plaćanje dobavljačima za obrtna sredstva utrošeno je 19.246.316 kuna što čini 37 % poslovnog priliva.

Na novčane izdatke zaposlenicima (neto plaće, naknade troškova prijevoza, bolovanje preko HZZO, neoporeziva materijalna prava) utrošeno je 17 % poslovnog priliva odnosno 8.817.746 kune.

Za doprinose iz i na plaću, porez i prirez iz plaće, PDV i ostala davanja plaćeno je 5.437.268 kn ili 10 % od poslovnog priliva.

16 % od poslovnog priliva odnosno 8.460.242 kune utrošeno je na plaćanje Hrvatskim vodama za naknade za korištenje i zaštitu voda.

Na namjenske račune naknade za razvoj preneseno je 6.409.617 kuna ili 12 % od poslovnog priliva. (Namjensko korištenje naknade za razvoj iskazano je u financijskim aktivnostima).

Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta plaćeni su u iznosu 263.072 kn, na ostale izdatke utrošeno je 343.848 kuna.

7. 1.3. Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti

Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je pozitivan neto novčani tok u iznosu 3.399.478 kuna koji iznos je u cijelosti korišten za plaćanje investicijskih izdataka.

7. 2. NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI

7. 2.1. Novčani primici od investicijskih aktivnosti

Novčani priliv od investicijskih aktivnosti ostvaren je u iznosu 3.590.708 kuna:

namjenska sredstva Jedinica lokalne samouprave	967.303
namjenska sredstva Hrvatskih voda	244.635
namjenska sredstva NPOO	1.722.243
namjenska sredstva Agencije za plaćanja u ruralnom razvoju	604.709
donacije drugih pravnih osoba	37.207
prodaja dugotrajne imovine	14.611
ukupno	3.590.708

7. 2.2. Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti

Ukupni novčani izdaci za investicijske aktivnosti iznose 9.650.039 kuna i u cijelosti se odnose na plaćanje obveza prema dobavljačima.

7. 2.3. Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti

Negativan neto novčani tok iz investicijskih aktivnosti ostvaren je u iznosu 6.059.331 kuna iz razloga što je oko 2.500.000 kuna ulaganja u vodospremu Orljak financirano iz vlastitih sredstava, a za koje

bi trebala biti odobrena sredstva Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju u 2023. godini, a dio obveza plaćen je iz poslovnih sredstava.

7. 3. NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI

7. 3.1. Novčani primici od financijskih aktivnosti ostvareni su u iznosu 6.487.860 kuna:

uplate za povrat glavnice dugoročnih namjenskih kredita	6.463.379
- namjenska sredstva naknade za razvoj	6.463.379
uplate za plaćanje kamata dugoročnih namjenskih kredita	24.481
- namjenska sredstva naknade za razvoj	24.481
ukupno	6.487.860

7. 3.2. Ukupni novčani izdaci za financijske aktivnosti iznose 4.335.243 kune, a odnose se na otplatu dugoročnog kredita s pripadajućim kamatama.

7. 3.3. Pozitivan novčani tok ostvaren je u iznosu 2.152.617 kuna iz razloga što dio financijskog priliva nije utrošen (naplaćena, a neutrošena naknada za razvoj).

7. 4. NETO SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA u iznosu 505.574 kune zbroj je neto povećanja/smanjenja po svim aktivnostima.

7. 5. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA u iznosu 22.106.346 kuna od kojih je oko 8.200.000 kuna namjenskih za investicije.

8. DOGAĐAJI OD UTJECAJA NA BUDUĆE POSLOVANJE

a) 8. siječnja 2023. godine na snagu je stupila Uredba o uslužnim područjima kojom je predviđeno da se Liburnijske vode d.o.o. te tri isporučitelja vodnih usluga s područja Gorskog kotara pripoje KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka kao društvu preuzimatelju. Rok za provedbu pripajanja Uredbom je predviđen za početak srpnja 2023. godine. U ožujku 2023. godine Ustavni sud je temeljem dobivenih prijedloga za pokretanje postupka za ocjenu suglasnosti s Ustavom i Zakonom o vodnim uslugama donio Rješenje o pokretanju postupka za ocjenu suglasnosti s Ustavom i zakonom Uredbe o uslužnim područjima te je do donošenja konačne odluke Ustavnog suda privremeno obustavljeno izvršenje svih općih i pojedinačnih akata i radnji koje se poduzimaju na temelju Uredbe o uslužnim područjima. Liburnijske vode d.o.o. jedan je od predlagatelja za pokretanje navedenog postupka budući zadovoljava sve zakonom propisane uvjete da bi se na području na kojem pruža usluge uspostavilo samostalno uslužno područje. Pripajanjem Liburnijskih voda d.o.o. KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. naši osnivači držali bi svega 16% glasova u Skupštini dok bi Grad Rijeka sam držao preko 66% glasova iz čega proizlazi da bi Grad Rijeka praktički samostalno donosio sve odluke koje se tiču područja Liburnije. Osim toga, postala bi upitna provedba svih pripremljenih projekata, posebice Aglomeracije Liburnijska rivijera vrijednosti preko 590 milijuna kuna, a kvaliteta pružanja usluga i zadovoljavanja svih potreba korisnika bila bi znatno otežana. Ustavni sud donio je 7. veljače 2023. godine odluku kojom ukida Uredbu o uslužnim područjima s danom 15. srpnja 2023. godine ukoliko Vlada ne donese novu Uredbu.

b) S danom 1. siječnja 2023. godine stupio je na snagu novi kolektivni ugovor sklopljen 30. prosinca 2022. godine sa Samostalnim sindikatом radnika u komunalnim i srodnim djelatnostima

Hrvatske, Sindikalna podružnica Liburnijske vode d.o.o. kojim je ugovoreno povećanje osnovice za obračun plaće, povećani dodatka na plaću te dio materijalnih prava radnika. Prosječna bruto plaća isplaćena zaposlenicima Društva u 2021. godini bila je gotovo 1.500 kuna manja od prosječne bruto plaće u RH u djelatnosti vodoopskrbe, a uzme li se u obzir velika stopa inflacije u 2022. godini kao i deficit radne snage, povećanje plaća bilo je neminovno kako bi Društvo moglo nastaviti obavljati djelatnost od javnog značaja za lokalnu zajednicu. Navedeno povećanje će utjecati na povećanje troškova plaća za oko 20%.

c) Društvo je donijelo novu odluku o cijeni vodnih usluga s primjenom od 1. veljače 2023. budući već više godina postojeća cijena nije bila dostatna za pokriće troškova, a zbog značajnog povećanja ulaznih cijena robe i usluga te potrebe za povećanjem plaća djelatnika povećanje cijene usluga bilo je neminovno.

9. UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti finansijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Budući je službena valuta RH od 1. siječnja 2023. godine EUR, Društvo više nije izloženo promjenama vrijednosti EUR-a budući osim kredita koji u cijelosti dospijeva na otplatu u 2023. godini, a koji je ugovoren uz valutnu klauzulu u EUR, Društvo nema obveza niti potraživanja u nekoj drugoj valuti.

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti finansijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na finansijske instrumente. Društvo ima kratkoročne obveze po kreditu uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope.

Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađenje priljeva sredstava naknade za razvoj za podmirenje obveza po kamatama budući se financiraju iz tog izvora.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u finansijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak finansijskog gubitka drugoj strani. Finansijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za umanjene vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po finansijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2022. godine pokrivene su kratkotrajnom imovinom.

Društvo više nema potencijalnih obveza po sudskim sporovima koji su u tijeku, a zbog povećanih cijena vodnih usluga od 1. veljače 2023. godine povećanje troškova poslovanja ne bi trebalo utjecati na daljnje poslovanje i likvidnost Društva.

PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

Glavni finansijski instrumenti Društva, koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti, su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, dugotrajna potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijanja ovih financijskih instrumenata. Slično tomu, iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima.

Uprava Društva je procijenila da se fer vrijednost financijskih sredstava i obveza bitno ne razlikuje od knjigovodstvene vrijednosti.

VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Društvo Liburnijske vode d.o.o. će nastaviti sa razvojem vodnokomunalne infrastrukture u cilju zaštite okoliša i pružanja čim kvalitetnije usluge građanima prema standardima zemalja Europske unije.

Društvo će zajedno s jedinicama lokalne samouprave krenuti u ispunjavanje vodno-komunalnih regulativa kroz Program „Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture na području Liburnijske rivijere“ koji bi se trebao financirati iz kohezijskih fondova EU. Provedbom ovog Programa rješavati će se problematika odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda te vodoopskrbe, a sve s osnovnim ciljem zaštite zdravstvenog stanja i poboljšanja uvjeta života postojećih i novo priključenih stanovnika, uz smanjenje postojećih gubitaka vode i povećanje sigurnosti vodoopskrbe. Na taj način jedinice lokalne samouprave će ispuniti uvjete iz EU direktiva, te izbjeći plaćanje kazni zbog neizvršenih obveza.

Veliki investicijski zamah trebao bi se odvijati u periodu od 2024 – 2029 godine. Društvo će u narednom periodu pripremati dokumentaciju za ispunjenje navedenih uvjeta.

Pored navedenog Programa Društvo ima obvezu pripremanja i ostalih projekata kojima bi se u svim uvjetima osigurala neograničena i stalna opskrba stanovnika Liburnije, pogotovo u sušnim ljetnim mjesecima za vrijeme povećane potrošnje zbog turističke sezone. Također će se voditi računa i o razvoju vodnokomunalne infrastrukture na područjima koja nisu u aglomeraciji Liburnijska rivijera. Pruža se mogućnost razvoja kroz druge fondove poput Ruralnog razvoja, Programa Oporavak i otpornost ili fondova EU namijenjenih razvoju vodoopskrbe.

ZAŠTITA OKOLIŠA I RADNIKA

Sustav daljinskog upravljanja

Sustav daljinskog upravljanja ima funkciju nadzora i upravljanja vodoopskrbnim sustavom zahvata, transporta i distribucije vode za piće te nadzor i upravljanje sustavom crpnih stanica sanitarne odvodnje te nadzorom UPOV-a izvan radnog vremena.

Sustav čine glavni komandni centar na lokaciji VCS Opatija 1, sekundarni komandni centar na lokaciji upravne zgrade u Jurdanima i lokalna automatika na objektima. Glavni komandni centar na lokaciji VCS Opatija 1 djeluje u funkciji dispečerskog centra sa 24 satnim ljudskim nadzorom.

Sekundarni komandni centar uparen je s glavnim komandnim centrom čime je ostvarena sigurnost upravljanja sustava sa dvije moguće lokacije.

U sustav daljinskog nadzora i upravljanja obuhvaćeno je ukupno 40 objekata vodoopskrbe, UPOV i 52 CS odvodnje.

Nadzor i upravljanje vrši se na nivou lokalne automatike na objektu putem ugrađenih uređaja i programa definiranog unutar programabilnog logičnog kompjutera, na nivou između dva i više objekata (optička komunikacija) i na nivou cijelog sustava putem programske automatike i parametara iz glavnog ili sekundarnog komandnog centra. Komunikacija između komandnih centara vrši se putem svjetlovodne veze, s periferijama je izvedena putem poludupleksne radio

veze preko repetitorske stanice i sve više objekata povezano je putem svjetlovodne komunikacije.

U konfiguraciji računala centara nalaze se dodatne aplikacije za analize, proračune i izvješća. Aplikacija „Alarmna ploča“ razvijena je i nadograđivana sa kompletnom bazom podataka NUS-a što je znatno unaprijedilo kvalitetan nadzor i upravljanje sustavom pogotovo za alarmna stanja i pravovremene intervencije.

WebSCADA sustav kao nadogradnja komandnih centara koristi se za pristup i pregled kompletnog sustava putem internetske veze korištenjem client aplikacija i web preglednika bilo s mobilnih telefona ili dislociranih računala. Pristup NUS-u je omogućen svim voditeljima i poslovođama.

Proširenje SCADA programske opreme sa Historian server bazama podataka i aplikativnim analitičkim aplikacijama za izradu automatskih izvještaja izvedeno je kao nadogradnja na postojeći sustav NUS-a. Automatska izvješća za nadzor najnižih noćnih protoka u cilju pravovremenog otkrivanja gubitaka vode i izvješća za kemijske parametre vode izvođe se svako jutro prije početka radnog vremena i šalju na email svih rukovodećih radnika.

Vođenjem radnih uputa, procedura, obrazaca i evidencija unutar sustava ISO 22000 doprinijelo se kvaliteti komunikacija, nadzora, upravljanja, izvršavanju radnji i konačno sigurnosti pitke vode. Prisutna je stalna tendencija usavršavanja i objedinjavanja svih segmenata unutar nadzora, upravljanja i održavanja na temu sigurnosti vodoopskrbe i isporuke vode potrošačima, te zaštiti priobalja nadzorom sustava sanitarne odvodnje.

Odjel daljinskog upravljanja i održavanja koristi programsko rješenje ASANA za upravljanje korektivnim i preventivnim održavanjem kojim su obuhvaćene sve službe unutar radne jedinice i u potpunosti je opravdalo svoju funkciju budući je njime podignuta kvaliteta komunikacije između službi i način upravljanja održavanjem. ASANA je programsko rješenje za upravljanje projektima, a iskorišten je i prilagođen potrebama daljinskog upravljanja kojem može pristupiti 30 radnika. U projektu Oglasna ploča vrši se razmjena informacija između svih korisnika programskog rješenja. U 2022. godini putem aplikacije prijavljeno je 85 kvarova sustava vodoopskrbe, 87 kvarova sustava odvodnje i 28 nepravilnosti SCADA-e pri čemu su svi ti kvarovi promptno otklonjeni od strane naših djelatnika.

Putem aplikacije je vođeno i izvedeno nadogradnji, preventivnog i korektivnog održavanja u 67 zadatka na vodoopskrbi i 16 zadatka na odvodnji.

Kontrola kakvoće vode

Obveze pravne osobe koja obavlja djelatnost javne vodoopskrbe u domeni sustavnog praćenja zdravstvene ispravnosti vode namijenjene ljudskoj potrošnji definiraju Zakon o vodi za ljudsku potrošnju i Pravilnik o parametrima sukladnosti i metodama analize vode za ljudsku potrošnju.

Praćenje kvalitete vode bazirano je na dvostrukoj kontroli putem unutarnjeg i vanjskog - neovisnog nadzora. Od ukupno 448 analiziranih uzorka vode u distribuciji (tj. u vodospremama i vodoopskrbnoj mreži) u 2022. godini (u unutarnjem nadzoru 368, u vanjskom 80) nije bilo neispravnih uzoraka .

Sveukupno su analizirana i 93 uzorka sirove -izvorske vode koja su u 58% uzoraka bila nesukladna radi bakteriološkog onečišćenja manjeg intenziteta. Isto potvrđuje potrebu obvezatne i kontinuirane dezinfekcije izvorske vode što je i zakonska obveza javnog isporučitelja.

Sukladno važećoj legislativi (krajnji rok je početkom 2025. godine) nastavljaju se aktivnosti izrade Plana sigurnosti vode tzv . WSP (Water Safe Plan). Isti se bazira na dobroj procjeni rizika u svim

elementima vodoopskrbnog sustava, a cjelovita izrada istog planira se realizirati tijekom 2023. godine nakon koje slijedi prijava HZZJ za dobivanje početne ocjene.

Zaštita zdravlja i sigurnost radnika

Zaštiti na radu u Društvu Liburnijske vode d.o.o. poklanja se izuzetna pažnja. Liburnijske vode d.o.o. provode sve obveze koje proizlaze iz Zakona o zaštiti na radu i Zakona o zaštiti od požara te podzakonskih propisa kao što je procjenjivanje opasnosti i rizika za sigurnost i zdravlje radnika, ispitivanje radnog okoliša te strojeva i uređaja s povećanim opasnostima, korištenje sredstava rada i osobnih zaštitnih sredstava, vođenja propisanih evidencija. Provodi se kontinuirana izobrazba radnika.

Prije svega treba naglasiti da su svi radnici osposobljeni za rad na siguran način i za početno gašenje požara. Osposobljavanje radnika za rad na siguran način i osposobljavanje radnika za početno gašenje požara vrši se prilikom stupanja u radni odnos. Svi radnici prije zasnivanja radnog odnosa upućuju se na zdravstvene preglede.

U suradnji sa specijalističkim ordinacijama medicine rada određeni broj radnika osposobljen je za pružanje prve pomoći te su isti imenovani Odlukom.

Određeni su i osposobljeni voditelji evakuacije i spašavanja te njihovi zamjenici. Vježbe evakuacije i spašavanja provode se u zakonskim rokovima.

Određeni su i osposobljeni ovlaštenici poslodavca za zaštitu na radu te su isti imenovani Odlukom.

Povjerenici radnika za zaštitu na radu nisu izabrani.

Sjednice Odbora za zaštitu na radu održavaju se redovno dvaput godišnje.

Tijekom 2022. godine u Društvu Liburnijske vode d.o.o. prijavljene su 3 ozljede na radu koje su i priznate. Ozljede su bile lakše prirode. Prethodne preglede sukladno pravilniku o poslovima s posebnim uvjetima rada obavilo je ukupno 6 radnika, a periodičke i kontrolne preglede 52 radnika.

U suradnji sa Nastavnim zavodom za javno zdravstvo organizirano je cijepljenje za trbušni tifus i tetanus za 6 radnika u OJ odvodnja.

U suradnji sa Nastavnim zavodom za javno zdravstvo organizira se svake godine sanitarni pregled za radnike koji dolaze u doticaj s vodom za ljudsku potrošnju pa je tako pregled organiziran za 41 radnika.

Provedeno je ispitivanje strojeva i uređaja s povećanim opasnostima prilikom nabave novih strojeva ili uređaja te po isteku postojećih ispitivanja. Također su ispitane instalacije i uređaji na lokacijama Poslodavca gdje je to bilo potrebno, u periodičnim rokovima.

Stožer Društva propisao je niz postupaka u slučaju pojave koronavirusa te provedbe higijenskih mjera, a temeljem uputa Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo i Odluka Nacionalnog stožera Republike Hrvatske. Interna evidencija o oboljelim radnicima i onima u izolaciji ili samoizolaciji se redovito ažurirala, a sve u cilju smanjenja oboljenja radnika.

Nabava zaštitnih maski i dezinfekcijskih sredstava za čišćenje prostora te dezinfekciju ruku je redovito obnavljana.

Interni nadzor provodi se kontinuirano prilikom obilaska radnih mjesta, utvrđuju se nedostaci i povrede pravila zaštite na radu te se predlažu mjere za otklanjanje nedostataka.

ZAKLJUČAK

Godišnje izvješće obuhvaća objektivni prikaz poslovanja u 2022. godini.

I pored svih poteškoća izazvanih pandemijom koronavirusa, uz dobru organizaciju posla i prvenstveno zaslugom naših radnika, djelatnost Društva odvijala se bez prekida i zastoja. Svim korisnicima osigurali smo zdravstveno ispravnu vodu za piće.

Plaće i naknade radnicima isplaćene u skladu s Kolektivnim ugovorom. Izvršena su ulaganja u dugotrajnu imovinu u iznosu oko 10.500.000 kuna od kojih iz sredstava amortizacije oko 2.700.000 kuna.

Suradnja sa Skupštinom, Nadzornim odborom i Sindikatom doprinijela je stabilnosti u Društvu.

U Ičićima, svibanj 2023.

Direktor
LIBURNIJSKE VODE
d.o.o. IČIČI
Ervin Mrak, dipl. ing.