



# 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](http://www.liburnijske-vode.hr); e-mail: [uprava@liburnijske-vode.hr](mailto:uprava@liburnijske-vode.hr)

## GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2023. GODINU



Bacanje EM kuglica povodom 140 godina vodoopskrbe na Liburniji

Ičići, svibanj 2024.

## S A D R Ź A J

<b>UVOD</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>5</b>
<b>POSLOVANJE U 2023. GODINI</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>25</b>
<b>2.1. RJ VODOOPSKRBA I ODVODNJA</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>26</b>
2.1.1. <i>OJ Vodoopskrba</i>	8	-	20
2.1.2. <i>OJ Odvodnja</i>	21	-	24
2.1.3. <i>OJ Pročišćavanje otpadnih voda</i>	24	-	26
<b>IZVJEŠĆE O OSTVARENJU PLANA INVESTICIJA</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>33</b>
<b>FINANCIJSKO IZVJEŠĆE</b>	<b>34</b>	<b>-</b>	<b>69</b>
Uvod	35		
Okvir za prezentiranje financijskih izvještaja i Računovodstvene politike	36	-	41
Račun dobiti i gubitka	42	-	51
Račun dobiti i gubitka po organizacijskim jedinicama	48	-	51
<i>OJ Vodoopskrba</i>	49		
<i>OJ Odvodnja</i>	50		
<i>OJ Pročišćavanje otpadnih voda</i>	51		
Bilanca	52	-	65
Izvještaj o promjenama kapitala	66	-	66
Izvještaj o novčanim tokovima	67	-	69
<b>DOGAĐAJI OD UTJECAJA NA BUDUĆE POSLOVANJE</b>	<b>69</b>		
<b>UPRAVLJANJE RIZICIMA</b>	<b>70</b>		
<b>VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA</b>	<b>70</b>	<b>-</b>	<b>71</b>
<b>ZAŠTITA OKOLIŠA I RADNIKA</b>	<b>71</b>	<b>-</b>	<b>73</b>
<b>ZAKLJUČAK</b>	<b>74</b>		

## 1. UVOD

Sukladno Društvenom Ugovoru, uprava Društva podnosi Nadzornom odboru i Skupštini Društva Izvješće o poslovanju za 2023. 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 19.740.540,18 €. 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 19.740.540,18 €, u istim omjerima kao što su im pripadali u Društvu koje se podijelilo:

Grad Opatija	8.093.622,67 €	41%
Općina Lovran	1.184.431,61 €	6%
Općina Matulji	7.304.001,59 €	37%
Općina M. Draga	3.158.484,31 €	16%
<b>Ukupno</b>	<b>19.740.540,18 €</b>	<b>100%</b>

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 2023. godini održane su 2 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 2023. godini održane su 3 sjednice 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

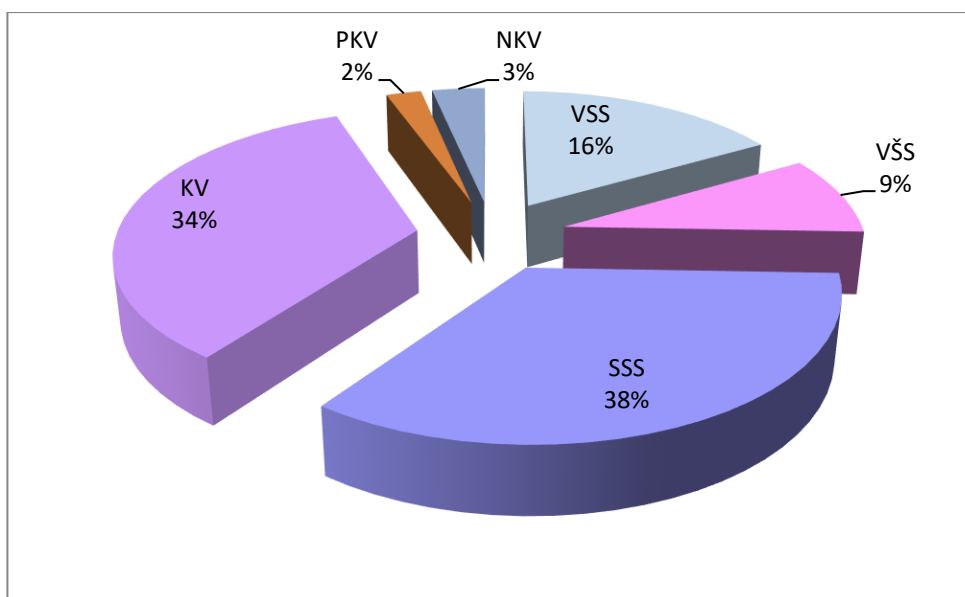
Status zaposlenih radnika uređen je sukladno Zakonu o radu i Kolektivnom Ugovoru potpisanom između Uprave i Sindikata.

U Društvu je na dan 31. prosinca 2023. godine bio zaposlen 90 radnika. Tijekom godine radni odnos zasnovalo je 4 radnika (svi na određeno vrijeme), a radni odnos prestao je za 6 radnika.

**Tablica br. 1. Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.prosinca 2023. godine**

Kvalifikacija	OJ Režija	OJ Vodoopskrba	OJ Odvodnja	OJ Pročišćavanje otp. voda	Zajedničke službe	ukupno
VSS	2	3	1	1	8	15
VŠS		2	2		4	8
SSS	2	20	4	1	4	31
VKV						0
KV		23	7		1	31
NSS						0
PKV		2				2
NKV			2		1	3
<b>UKUPNO</b>	<b>4</b>	<b>50</b>	<b>16</b>	<b>2</b>	<b>18</b>	<b>90</b>

**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 2023. godini obavljalo sve djelatnosti vezano za opskrbu vodom, skupljanje, uklanjanje i pročišćavanje otpadnih voda za koje je i osnovano bez poremećaja i zastoja u poslovanju.

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 7.860.753,70 €, rashodi u iznosu 7.646.292,56 € te je ostvarena dobit u iznosu 214.461,14 €.

Troškovi bruto plaća iznose 1.807.117,61 € i u ukupnim troškovima sudjeluju sa 23,6%. 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 2023. godini za Liburnijske vode d.o.o iznosila je 1.085,75 € (u Republici Hrvatskoj 1.147,67 €; skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom 1.057,00 €; uklanjanje otpadnih voda 1.180,75 €).

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

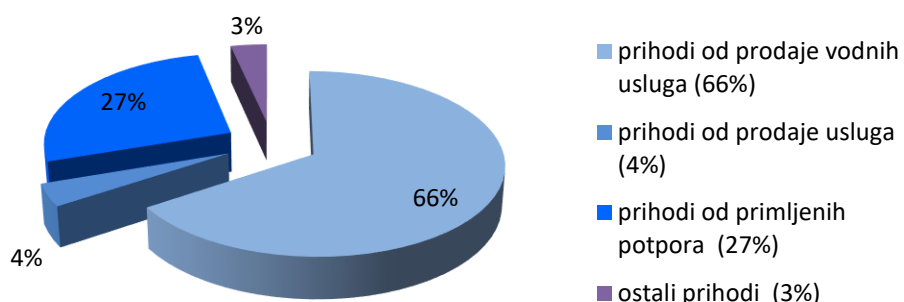
OJ Vodoopskrba	76%
OJ Odvodnja	21%
OJ Pročišćavanje otpadnih voda	3%

**Tablica br. 2. RAČUN DOBITI I GUBITKA 01.01.-31.12.2023.**

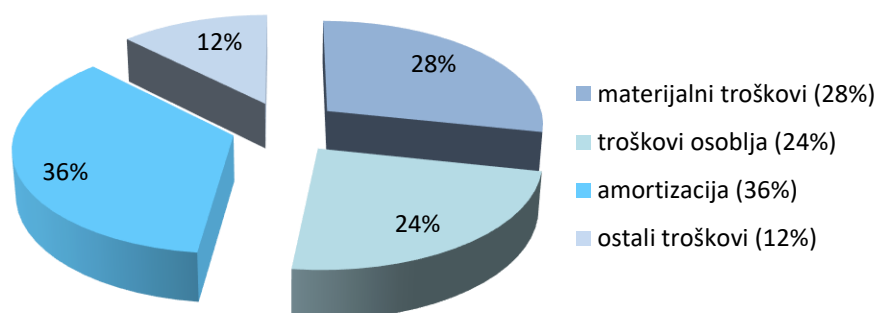
Organizacijska jedinica	Struktura	Ostvareno	Rebalans	Ostvareno	Indeksi	
		01-12.2022.	01-12.2023.	01-12.2023.	23/22	23/R
Vodoopskrba (111)	prihodi	4.644.884,24	5.111.301,89	5.108.623,99	110	100
	rashodi	4.174.769,22	4.500.150,82	4.837.827,45	116	108
	financijski rezultat	470.115,02	611.151,08	270.796,54	58	44
Odvodnja (112)	prihodi	1.759.742,73	2.193.312,28	2.221.874,86	126	101
	rashodi	1.963.517,11	2.162.007,90	2.277.707,92	116	105
	financijski rezultat	-203.774,37	31.304,38	-55.833,06	27	(-)
Pročišćavanje otpadnih voda (114)	prihodi	390.517,03	530.880,30	530.254,85	136	100
	rashodi	494.913,51	505.870,65	530.757,19	107	105
	financijski rezultat	-104.396,48	25.009,65	-502,34	0	(-)
LIBURNIJSKE VODE d.o.o.	prihodi	6.795.144,00	7.835.494,48	7.860.753,70	116	100
	rashodi	6.633.199,84	7.168.029,37	7.646.292,56	115	107
	financijski rezultat	161.944,16	667.465,11	214.461,14	132	32
	porez na dobit		0,00	51.780,41	(+)	(+)
	dobit/gubitak nakon opor.	161.944,16	667.465,11	162.680,73	100	24



**Grafikon br. 2. Grafički prikaz ukupnih prihoda u 2023. godini**



**Grafikon br. 3. Grafički prikaz ukupnih troškova u 2023. 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 2023. godini ostvarila dobit od 270.796,54 €, a OJ Odvodnja gubitak od 55.833,06 € te OJ Pročišćavanje otpadnih voda gubitak od 502,34 €.



### 2.1.1. OJ Vodoopskrba

OJ Vodoopskrba održava vodoopskrbni sustav Liburnije i zaleđa. Opskrba vodom podmiruje potrebe sa 13.604 priključaka za domaćinstava i 2.592 priključka za gospodarstvene subjekte (ukupno 16.196 vodovodnih priključaka).

Vodoopskrbni sustav čine brojni vodoopskrbni objekti od kojih je 548 km cjevovoda, 70 vodosprema i prekidnih komora, ukupnog kapaciteta 28.142 m<sup>3</sup>, 110 reducir-stanica i 12 crpnih stanica.

OJ "Vodoopskrba" je u toku 2023. godine izvršila 134 vodovodnih priključaka (85 vodovodne zone + 49 ekipa stručnih grupa održavanja (SGO)), 90 odvajanja (87 vodovodne zone +3 ekipa SGO) i 20 premještaja vodovodnih priključaka na javnu površinu (6 vodovodne zone +14 ekipa SGO).

U 2023. godine ukupno je zamijenjeno 2407 vodomjera starijih od 5 godina i to:

- Zona Opatija - ukupno 611 vodomjera;
- Zona Kras – ukupno 435 vodomjera;
- Zona Matulji - ukupno 542 vodomjera,
- Zona Lovran - ukupno 514 vodomjera,
- Zona Mošćenička Draga - ukupno 305 vodomjera;

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

U 2023. g. izvršila se rekonstrukcija sljedećih objekata: saniran krov na VSC Mučići, sanirani i ofarbani zidovi zasunske komore objekata VS Jušići, VS Perun, sanirana fasada i zasunska komora objekta VS Blagdanovo - Dobreć, VS Tibo – Rošići, zamijenjena ulazna vrata objekata, PK1 -Križ, PK2, VS Blagdanovo - Dobreć, VS PK3 -Dobreć. Saniralo se 50 m prilazne ceste za sabirnoj komori SK Rečina, vodospremi VS Lisina i asfaltiralo se 500 m prilazne ceste za vodospremi VS Kavrani Breg.

Broj priključaka raste s izgradnjom novih objekata koji su nerijetko višestambeni i poslovni sa protupožarnom zaštitom, a što obično iziskuje iskop glavnih cijevi i priključivanje na njih sa većim 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 dokumente WSP-a.

Što se tiče prenošenja podataka sa terena u GIS sustav, nastavilo se s radom na detaljnom snimanju vodovodnih okana sa kooperantima i snimanju reducir-stanica vlastitim snagama.

Čitavu godinu se rješavalo imovinsko – pravne odnose na objektima vodoopskrbe i odvodnje.

#### 2.1.1.1. Gubici vode u vodovodnoj mreži

U 2023. 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 rovokopač stariji i 1 rovokopač koji je nabavljen u 2023. godini.

Praćenje i otkrivanje gubitaka u 2023. se vršilo dnevno za segment sustava koji je popraćen nadzorno – upravljačkim sustavom, kontrolom ugrađenih kontrolnih mjerača protoka i izradom mjesečnih izvještaja. Pобоljšanje kontrole gubitaka unutar zona nastavlja se, kao i prethodnih godina, iznajmljivanjem 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, 15 prenosivih digitalnih zapisivača šuma – logger, te novi digitalni korelator Seba Correlux C-3-868 PRO sa 8 prenosivih digitalnih zapisivača šuma – loggera.

U toku 2023. godine izvršilo se je 182 sanacija gubitaka (od čega je 11 sanacija lomova cjevovoda uzrokovanih radovima vanjskih izvođača).

Osim samih sanacija gubitaka i održavanja vodoopskrbnih objekata ekipa je izvela 49 vodovodnih priključaka, 3 odvajanja vodovodnih priključaka, 14 premještaja vodovodnih priključaka. Također, ekipa je radila i na većim radovima.

**Tablica br. 3. Rekonstrukcije, anuliranja, zamjene i proširenja vodovodnih linija**

<b>R.b.</b>	<b>Lokacija</b>	<b>Materijal</b>	<b>Profil</b>	<b>Duljina (m)</b>
1.	Rekonstrukcija vod. linije zbog izvedbe stambenog objekta u ul. Palme	PEHD	250	40 m
2.	Rekonstrukcija vod. linije u sklopu radova rekonstrukcije mandrača Volosko	PEHD	90	80 m
3.	Rekonstrukcija vod. linije u ul. Šmogorska cesta u sklopu radova čvor Trinajstići	DUCTIL	250/150	50/50 m
4.	Rekonstrukcija vod. linije u ul. Put Luskino u sklopu radova na cesti A8	PEHD	110	50 m
5.	Rekonstrukcija vod. linije zbog dotrajalosti u M. Dragi ul. Potok	PEHD	63	50 m
6.	Rekonstrukcija vod. linije zbog dotrajalosti u M.Dragi ul. Stari grad	PEHD	63	25 m
7.	Rekonstrukcija vod. linije/anuliranje dionice preko privatne okućnice u Opatiji, ul. Mileve Sušanj	PEHD	63	50 m
8.	Rekonstrukcija vod.linije/anuliranje + prespoj vod. priključaka dionice preko ceste D 66 u Opatiji, ul. Brajšin prolaz	PEHD	63	50 m
9.	Rekonstrukcija vod. linije/anuliranje dionice + prespoj vod.priključaka u sklopu radova rekonstrukcije ul. 43.Istarske divizije u Lovranu kod NK Lovrana	DUCTIL	150	150 m
10.	Rekonstrukcija vod. linije/anuliranje dionice Pošćići - Zvančići u Bregima + prespoj vod. priključaka pocinčano	PEHD	63	150 m
11.	Proširivanje vodovodne linije Oprić. Prvih 50 m od spoja na postojeću vod.cijev ul. Braće Honovića položena cijev	PEHD	63/90	50/100 m
12.	Proširivanje vodovodne linije Zagore, Kršonjini cijev	PEHD	90	300 m
13.	Proširivanje vodovodne linije Opatija, ul. Velog Jože cijev	PEHD	90	100 m
14.	Proširivanje vodovodne linije Rukavac, za Jarića	PEHD	63	50 m
15.	Proširivanje vodovodne linije u sklopu radova priključka sanitarne odvodnje Rukavac, Kalič	PEHD	63	50 m
16.	Proširivanje vodovodne linije u sklopu radova priključka sanitarne odvodnje Frančići	PEHD	63	20 m
<b>UKUPNO</b>				<b>1.415 m</b>

### 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:

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

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:

<b>OBJEKTI SANITARNE ODVODNJE</b>					
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 Popovićev 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		

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 izvode 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 zaštiti 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 73 kvarova sustava vodoopskrbe, 91 kvarova sustava odvodnje i 24 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 75 zadataka vodoopskrbe i 19 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;
- 5 kaptaza 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.

Analitički rezultati ispitnih laboratorija zavisno o mjestu uzorkovanja istaknuti su u tablicama 4,5,6 i 8.

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 2024. godine nakon koje slijedi prijava HZZJ za dobivanje početne ocjene.

**Prikaz rezultata unutarnjeg nadzora****Tablica br. 4. Rezultati ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju u vodospremama tijekom 2023. godine**

<i>Laboratorij</i>	<i>Ukupni broj uzoraka mreže</i>	<i>Neispravni broj uzoraka</i>	<i>Fizikalno-kemijski i organoleptički neispravni uzorci</i>	<i>Bakteriološki neispravni uzorci</i>
<i>Ugovoreni ovlašteni Ri.Eko-Lab d.o.o.</i>	<i>45</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Interni laboratorij Liburnijske vode d.o.o.</i>	<i>164</i>	<i>5</i>	<i>0</i>	<i>5 (3,0%)</i>
<b>Ukupno</b>	<b>209</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>5 (2,4%)</b>

Komentar: većina analiziranih uzoraka vodosprema odgovarali su kriterijima Pravilnika

Nesukladnosti su se odnosile na sporadičan nalaz enetrokoka koje se korektivnom mjerama (dokloriranje vode u VS Kali i VS Medveja ili normalizacija rada klorinatora u Poklon) uspješno otklonilo.

**Tablica br. 5. Rezultati unutarnjeg nadzora ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju u mreži tijekom 2023. g.**

<i>Laboratorij</i>	<i>Ukupni broj uzoraka mreže</i>	<i>Neispravni broj uzoraka</i>	<i>Fizikalno-kemijski i organoleptički neispravni uzorci</i>	<i>Bakteriološki neispravni uzorci</i>
<i>Ugovoreni ovlašteni Ri.Eko-Lab d.o.o.</i>	<i>184</i>	<i>4</i>	<i>0</i>	<i>4 (2,2%)</i>
<i>Interni laboratorij Liburnijske vode d.o.o.</i>	<i>131</i>	<i>7</i>	<i>0</i>	<i>7 (5,34%)</i>
<b>Ukupno</b>	<b>315</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>11 (3,49%)</b>

Komentar: veći broj analiziranih uzoraka mreže odgovarao je kriterijima Pravilnika

Navedeni neispravni uzorci odnose se na uzorkovanja vode u mreži naselja Vela i Mala Učka tijekom razdoblja 4-8.8.2023. sukladno niže opisanom odjeljku pod nazivom Analiza izvanrednih stanja u vodoopskrbnom sustavu.

**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.

**Tablica br. 6. Plan i realizacija programa monitoringa NZZJZ za 2023. godinu**

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

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

**Analiza izvanrednih situacija u vodoopskrbnom sustavu**

1) Dana 04.08.2023. g. su na području Učke zabilježene obilne padaline koje su nastupile naglo, a prema mjerenjima u velikom količinama, netipičnim za kolovoz. Posljedično tome slijedilo je zamućenje izvorišta Mala Učka, isključenje UV dezinfekcije i prodor bakteriološkog opterećenja u vodoopskrbnu mrežu naselja Vela i Mala Učka. Odmah je donesena Mjera obvezatnog prokuhavanja vode koja je potrajala do ispunjenja uvjeta isporuke zdravstveno sigurne vode . U konačnici mjera prokuhavanja trajala je u periodu od 7 dana od 4.-11.8.2023. tj do okončanja analitičkih rezultata uzoraka.

2) Tijekom 2023. godine izvanredne situacije zabilježene su i u dojavama - upozorenjima vodovoda Ilirska Bistrica glede povećane mutnoće u njihovom sustavu, a koji sukladno Operativnom planu djelovanja nisu imale nikakav utjecaj za sustav vodoopskrbe Liburnijske vode. Kronologija događaja zabilježena je u aplikaciji ASANA\_MM Pasjak.

### 2.1.1.4. Prodaja vode

U 2023. godini dobavljeno je ukupno 3.150.622 m<sup>3</sup> vode (120.066 m<sup>3</sup> više u odnosu na 2022. godinu), od čega vlastite vode 2.504.049 m<sup>3</sup> vode (802.900 m<sup>3</sup> više u odnosu na 2022. godinu) i kupljene vode 646.573 m<sup>3</sup> (682.834 m<sup>3</sup> manje u odnosu na 2022. godinu).

Prodane vode u 2023. g. (2.321.332 m<sup>3</sup>) bilo je više nego u 2022. g. i to za 8.504 m<sup>3</sup>, a gubitak vode u 2023. iznosio je 770.618 m<sup>3</sup>, što u postotku omjera prodane i dobavljene vode iznosi 24 % i ujedno se bilježi da je gubitak u 2023. godini bio za 1 postotni poen veći u odnosu na 2022. godinu kada je gubitak vode iznosio 23 %.

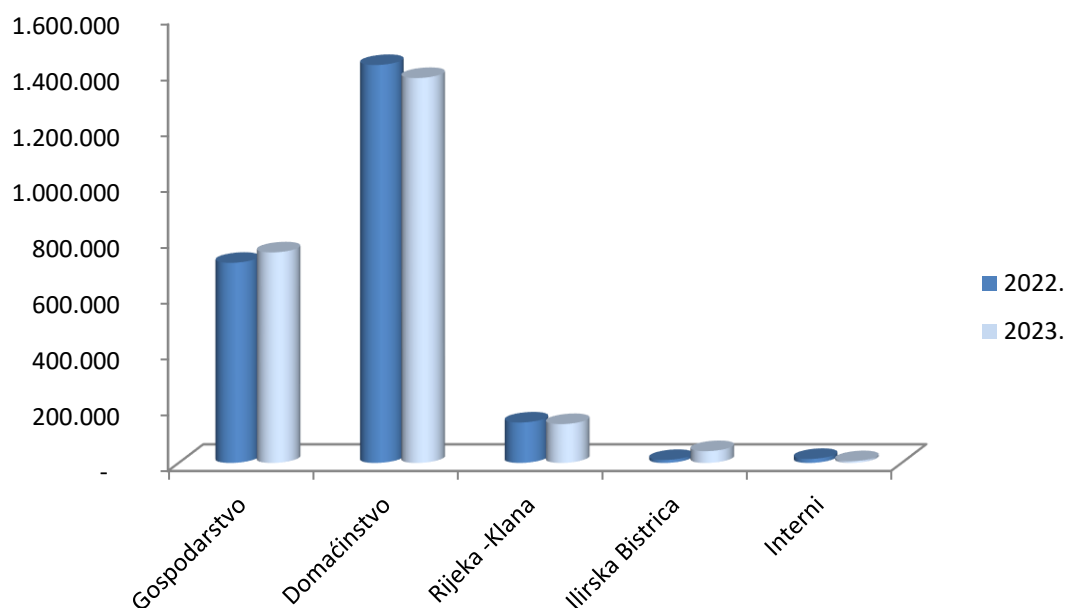
**Tablica br. 7. Prodaja vode za 2023. g. izraženo u m<sup>3</sup>**

	Gospodarstvo	Domaćinstvo	Rijeka-Klana	Ilirska Bistrica	Interne potrebe	UKUPNO
m <sup>3</sup>	754.482	1.379.350	139.178	42.196	6.126	2.321.332

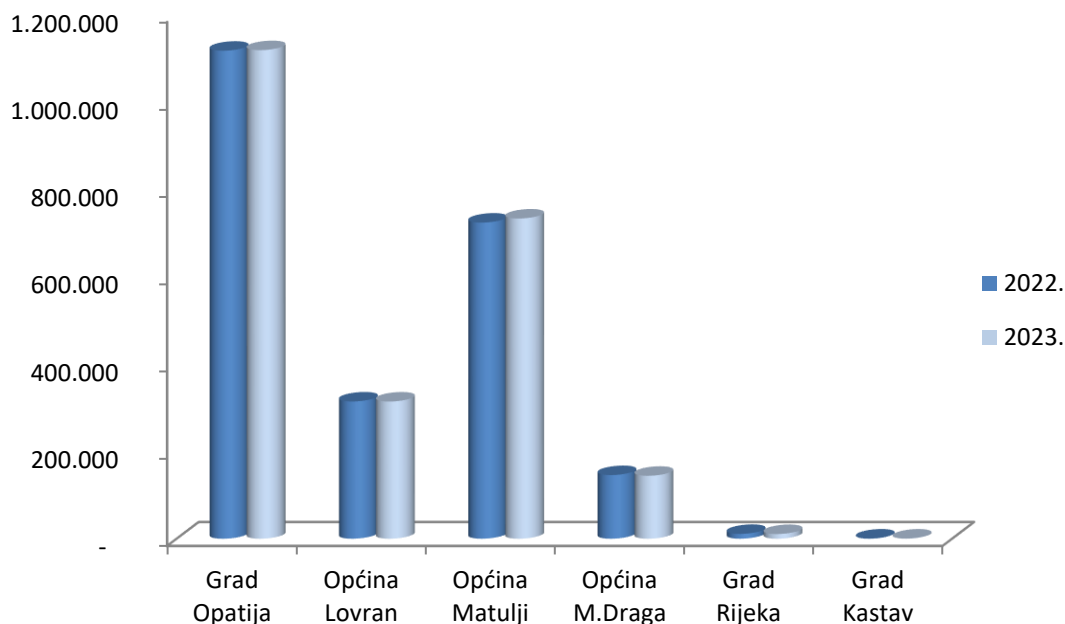
- Gospodarstvo.....754.482 m<sup>3</sup> (2022. g. 717.099 m<sup>3</sup>), povećanje za 5 %,
- Domaćinstvo.....1.379.350 m<sup>3</sup> (2022.g. 1.426.002 m<sup>3</sup>), smanjenje za 3 %,
- Rijeka-Klana.....139.178 m<sup>3</sup> (2022. g. 144.884 m<sup>3</sup>), smanjenje za 4 %,
- Ilirska Bistrica.....42.196 m<sup>3</sup> (2022. g. 10.592 m<sup>3</sup>), povećanje za 298 %,
- Interne potrebe..... 6.126 m<sup>3</sup> (2022. g. 14.250 m<sup>3</sup>), smanjenje za 57 %,

**UKUPNO.....2.321.332 m<sup>3</sup> (2022. g. 2.312.828 m<sup>3</sup>), povećanje za 0,4 %.**

**Grafikon br. 4. Prikaz usporedbe prodane vode za 2022/2023.**



**Grafikon br. 5. Prikaz usporedbe prodane vode po JLS za 2022/2023. u m<sup>3</sup>**



- Grad Opatija.....1.118.844 m<sup>3</sup> (2022. g. 1.117.568 m<sup>3</sup>) jednako ostvarenje;
- Općina Lovran.....314.118 m<sup>3</sup> (2022. g. 314.226 m<sup>3</sup>) jednako ostvarenje;
- Općina Matulji.....733.252 m<sup>3</sup> (2022. g. 723.914 m<sup>3</sup>) povećanje za 1 %;
- Općina M. Draga.....144.092 m<sup>3</sup> (2022. g. 145.732 m<sup>3</sup>) smanjenje za 1 %;
- Grad Rijeka.....10.687 m<sup>3</sup> (2022. g. 11.008 m<sup>3</sup>) smanjenje za 3 %;
- Grad Kastav.....339 m<sup>3</sup> (2022. g. 379 m<sup>3</sup>) smanjenje za 11 % .

**UKUPNO..... 2.321.332 m<sup>3</sup> (2022. g. 2.312.828 m<sup>3</sup>) povećanje za 0,4%.**

#### 2.1.1.5. Dobavljena voda

U vodoopskrbnom sustavu Liburnijske vode d.o.o. tijekom 2023. godine dobavljeno je ukupno 3.150.622 m<sup>3</sup> vode.

- iz vlastitih izvora.....ukupno 2.504.049 m<sup>3</sup> (2022. g. 1.701.149 m<sup>3</sup>) za 47 % više u odnosu na prošlu godinu.
- iz drugih izvora..... ukupno 646.573 m<sup>3</sup> (2022. g. 1.329.407 m<sup>3</sup>) za 51 % manje u odnosu na prošlu godinu.

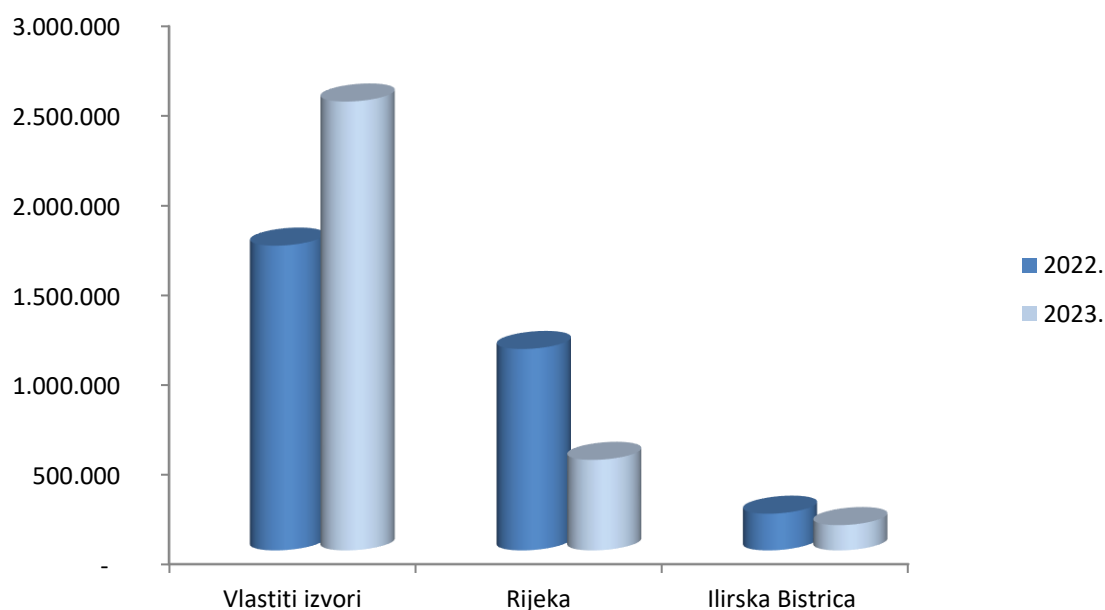
Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka ukupno.....505.473 m<sup>3</sup> (2022. g. 1.124.527 m<sup>3</sup>), što je u odnosu na prošlu godinu 55 % manje;

JK Komunala Ilirska Bistrica ukupno.....141.100 m<sup>3</sup> (2022. g. 204.880 m<sup>3</sup>) što je za 31 % manje u odnosu na prošlu godinu.

**Tablica br. 8. Dobavljena voda iskazana u m<sup>3</sup> i troškovi dobave vode za 2023. godinu**

Izraženo u m <sup>3</sup>				Troškovi dobave (u EUR)			
Vlastiti izvori	Rijeka	Ilirska Bistrica	Ukupno	Vlastiti izvori	Rijeka	Ilirska Bistrica	Ukupno
2.504.049	505.473	141.100	3.150.622		216.694,07	106.411,23	323.105,30

**Grafikon br. 6. Prikaz usporedbe dobavljene vode za 2022/2023. godinu u m<sup>3</sup>**



## 2.1.2. OJ Odvodnja

OJ Odvodnja poslovnu godinu 2023. završila je s gubitkom u iznosu od 55.833,06 €.

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 199.728 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/popravei neispravnosti na crpnim agregatima
- uređenje 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 (uviđaji, 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 2023. godini na UPOV Opatija = 4087 m<sup>3</sup>**

## 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 2023. godini ukupno:

- odčepljenje sanitarija (klasičan način - ručno) **kom 71**
- odčepljenje javne kanalizacije, priključaka kućne kanalizacije i oborinskih kanala specijalnim vozilima- "**Kuka-Multikar**"-162 kom te "**Kanal jet**" i "**Fekalac**" **30 kom**

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

U 2023. godini izvedeni su sljedeći radovi:

- Izgradnja priključnih ogranaka i odzraka sanitarne odvodnje 17.907,06 €
- Rekonstrukcija i izgradnja kolektora javne sanitarne odvodnje 66.300,33 €
- Sanacija kolektora, tlačnih vodova i ispusta 21.882,11 €
- Rekonstrukcija tlačnog voda CS Ičići 21.810,78 €
- Sanacija poklopaca i okana, razne lokacije 32.168,56 €

**Ukupna vrijednost radova: 160.068,84 €**

#### 4. Priključenja na sustav javne odvodnje

**Tablica br. 9. Broj kućnih priključaka na javnu sanitarnu odvodnju u 2023. godini**

Lokalna samouprava	Izvedeno u 2023. g	SVEUKUPNO
Grad Opatija	33	2.670
Općina Matulji	21	1.075
Općina Lovran	26	795
Općina M. Draga	28	379
<b>UKUPNO</b>	<b>108</b>	<b>4.919</b>

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 70 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:

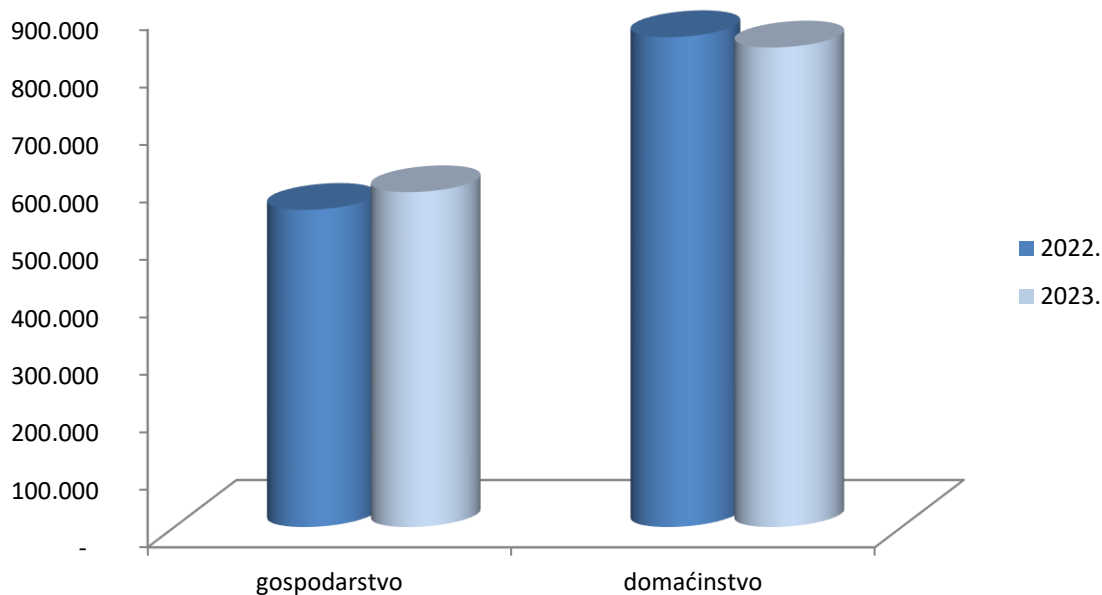
- Nastaviti izgradnju sekundarne mreže na područjima: Matulji, Opatije, Lovrana i Mošćeničke Drage te rekonstrukcija postojeće dotrajale mreže, sve financirano preko europskih fondova.

Današnje stanje postojećeg sustava javne odvodnje sastoji se od:

- Taložnice M. Draga i UPOV-a sa podsustavima odvodnje i podmorskim ispustima
- Crpnih stanica s 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. 10.** Odvodnja sanitarne vode izražena u m<sup>3</sup> za 2023 .godinu

Gospodarstvo u m <sup>3</sup>	Domaćinstvo u m <sup>3</sup>	UKUPNO
582.219	833.851	1.416.071

**Grafikon br. 7.** Usporedni prikaz potrošnje odvodnje za 2022/2023. godinu u m<sup>3</sup>

- Gospodarstvo.....582.219 m<sup>3</sup> (2022. g. 551.489 m<sup>3</sup>) povećanje za 6 %
- Domaćinstvo.....833.851m<sup>3</sup> (2022. g. 851.842 m<sup>3</sup>) smanjenje za 2 %

**UKUPNO..... 1.416.071 m<sup>3</sup> (2022.g. 1.403.331 m<sup>3</sup>) povećanje za 1 %**

### 1.1.3. OJ Pročišćavanje otpadnih voda (UPOV)

OJ Pročišćavanje otpadnih voda poslovnu godinu 2023. završila je s gubitkom u iznosu od 502,34 €.

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 2023.g. za pogon cijelog UPOV-a utrošeno je 314.518 kWh energije.
- Voda- tijekom 2023. g. za rad opreme na UPOV-u utrošeno je 2.750 m<sup>3</sup> vode.
- Kemikalije- tijekom 2023. godine za rad kemijskog filtera zraka utrošeno je 1.000 kg sumporne kiseline, 4.000 kg natrij-hidroksida i 3.200 kg natrijevog hipoklorita. Za obradu mulja utrošeno je 50 kg flokulanta i 2.500 kg mikroniziranog vapna.
- Otpad- tijekom 2023. g. proizvedeno je i zbrinuto 52,86 t otpada sa sita i grablji, 32,05 t pijeska te 17,39 t mulja.
- OTPADNA VODA- tijekom 2023. g. kroz UPOV je precrpljeno i obrađeno 980.580 m<sup>3</sup> otpadne vode te 4.087 m<sup>3</sup> sadržaja iz septičkih jama.  
Izvršeno je 24 redovnih ispitivanja otpadne vode sukladno vodopravnoj dozvoli putem ovlaštenog laboratorija te 31 ispitivanje 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:

- Zamjena mješača u ulaznom bazenu zbog kvara
- Zamjena frekventnog pretvarača muljnih crpki
- Zamijenjen kompresor na kemijskom filteru zraka
- Zamijenjene habajuće trake finog sita i pužnice pijeska u pjeskolovu
- Zamjena pogonskog sistema zupčanika u mikrositima te ugradnja novog mikrosita

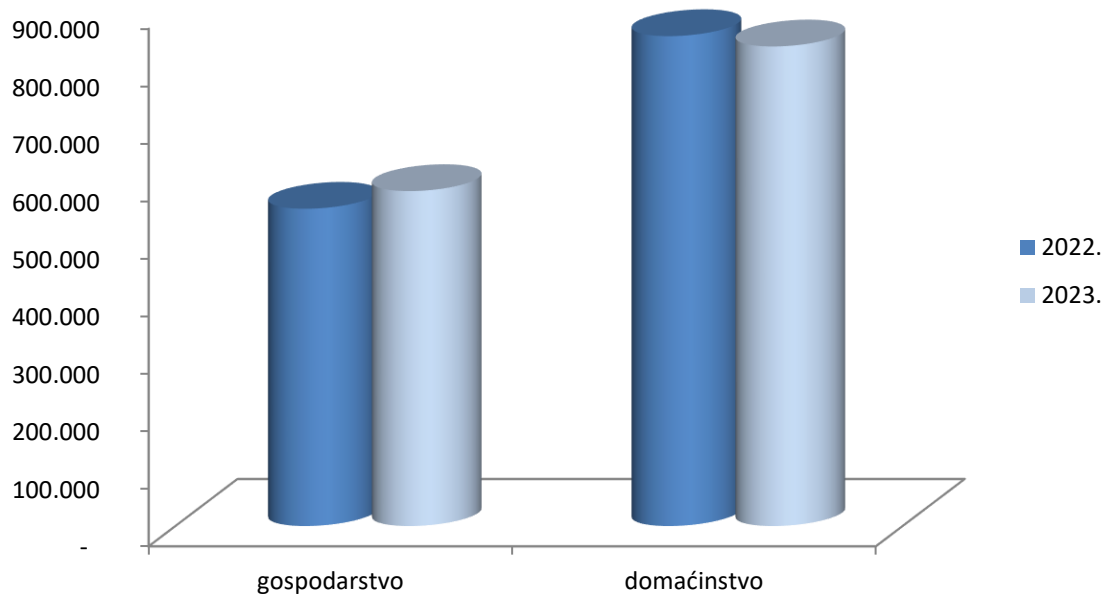
### Osoblje UPOV-a

Na UPOV-u je zaposleno dvoje ljudi: voditelj i strojar-električar. Obzirom na povećanje opsega čišćenja, zamjene dijelova i općenito održavanja, potreba je za još jednim pomoćnim KV radnikom.

**Tablica br. 11.** *Pročišćavanje otpadnih voda izraženo u m<sup>3</sup> za 2023 .godinu*

Gospodarstvo u m <sup>3</sup>	Domaćinstvo u m <sup>3</sup>	UKUPNO
543.514	784.168	1.327.683

**Grafikon br. 8. Usporedni prikaz pročišćavanja otpadnih voda za 2022/2023. godinu u m<sup>3</sup>**



- Gospodarstvo..... 543.514 m<sup>3</sup> (2022. g. 516.045 m<sup>3</sup>) povećanje za 5 %
- Domaćinstvo..... 784.168 m<sup>3</sup> (2022. g. 801.239 m<sup>3</sup>) smanjenje za 2 %

**UKUPNO..... 1.327.683 m<sup>3</sup> (2022.g. 1.317.284 m<sup>3</sup>) povećanje za 1 %**

**IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU PLANA INVESTICIJA ZA 2023.  
godinu**

## **1. UVOD**

Ovo izvješće obuhvaća razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine. U izvješću su navedene aktivnosti koje je vodila radna jedinica Razvoj i investicije započete u 2023. godini, ali i aktivnosti započete ranijih godina, koje su dovršene tijekom 2023. 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 s 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 2023.godine došlo je do promjene djelatnika u radnoj jedinici te su nekoliko mjeseci u istoj radila tri djelatnika nakon odlaska kolegice na porodiljni, dva mag.ing.aedif. i jedan bacc.oec.

## **2. FINACIJSKO IZVRŠENJE OBJEKATA**

U 2023. godini za izgradnju, rekonstrukciju i zamjenu vodoopskrbnih građevina, kolektora sanitarne kanalizacije uloženo je 293.270,98 € što znači da realizacija rebalansa Plana iznosi cca 84,29 %.



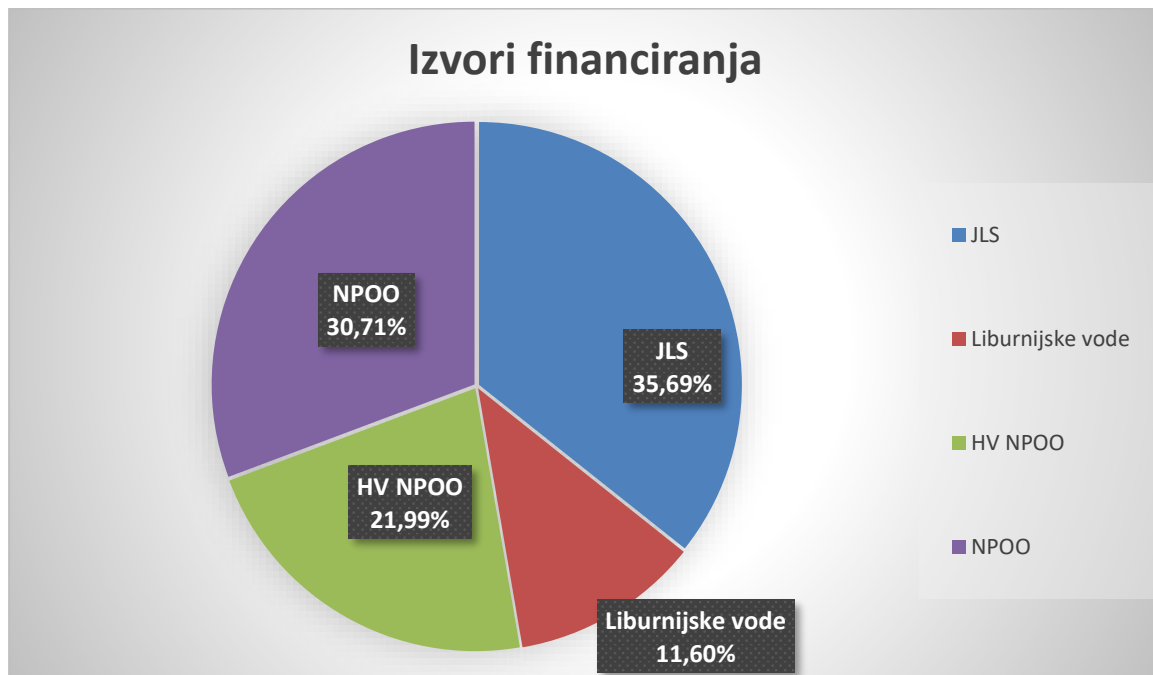
Tablica 1. Pregled financijskog izvršenja plana investicija prema građevinama

Šifra objekta	Naziv građevine	Ukupno plan	Izvršenje u 2023.g.
		<b>347.924,16 €</b>	<b>293.270,98 €</b>
2.54	Sanitarna kanalizacija visoke zone Lovrana	138.885,63 €	138.885,63 €
34.01	Vodoopskrba naselja sv. Ivan	49.615,00 €	21.659,46 €
34.02	Sanitarna odvodnja naselja sv. Ivan	2.803,57 €	3.348,57 €
27.01	Vodoistražni radovi Kristal	450 €	450 €
	Vodoopskrba naselja sv. Petar, Prem i Gornji Kraj (HS sv. Petar, HS Prem i HS Kraj)	5.000,00 €	
26.02	Transportni cjevovod od izvorišta Mala Učka do PK Pećnik i VS Antići	4.181,86 €	11.643,06 €
11.03	Centar za NUS - dogradnja	2.000,00 €	
24.02	Crpna stanica Črnikovica	5.000,00 €	5.000,00 €
1.01	Crpna stanica Šmogori	11.812,33 €	11.812,33 €
11.02	Rekonstrukcija VCS Opatija 2	6,63 €	6,63 €
18.01	Izvorište Mala Učka	11.480,60 €	11.572,18 €
18.02	Izvorište Vela Učka	10.226,23 €	10.317,81 €
18.03	Izvorište Rečina	9.284,29 €	9.375,87 €
18.04	Izvorište Tunel Učka	11.480,59 €	11.572,17 €
18.05	Izvorište Sredić	10.326,86 €	10.418,44 €
27.02	Vodoistražni radovi Učka	2.840,00 €	2.840,00 €
33.02	CS Grabrova	82,07 €	82,07 €
2.20	Kolektori sanitarne kanalizacije na području podsustava CS Lipovica - RZ GM5 Matulji	32.969,10 €	9.988,05 €
7.02	Vodovod na području podsustava CS Lipovica - RZ GM5 Matulji	29.479,40 €	6.658,71 €
9.01	Cjevovod PK Pećnik-VS Orljak	10.000,00 €	
3.01	Vodovod naselja Sv.Petar i Jir		9.950,00 €
29.03	Hidrostanica Kraj		10.540,00 €
29.04	Vodovod Prem		5.150,00 €
31.01	Sekundarni komandni centar Jurdani		1.000,00 €
31.02	Glavni komandni centar VCS Opatija 1		1.000,00 €

Sredstva su uložena iz sljedećih izvora:

- Proračuni:
  - Općine Lovran,
  - Općine Matulji,
  - Općine Mošćenička Draga,
- Hrvatske vode NPOO udio
- NPOO
- Liburnijske vode

Graf 1. Prikaz ulaganja po izvorima financiranja u 2023. godini



### 3. TEHNIČKO IZVRŠENJE OBJEKATA:

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

#### 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 su svi radovi završeni sredinom 2023. godine. U 2023. godini je utrošeno 138.885,63 €.

#### 34.01 Vodoopskrba naselja Sv. Ivan

Tijekom 2023. godine započelo se s izgradnjom vodoopskrbe u sklopu rekonstrukcije raskrižja državne i nerazvrstane ceste prema dijelu naselja Sv. Ivan u općini Mošćenička Draga. Izvođač radova je Građevinar d.o.o., Čabar, uslugu nadzora izvršava Učka konzalting d.o.o. Pazin. Radovi bi se trebali završiti početkom 2024. godine. Također, tijekom 2023. godine pristupilo se izradi projektne dokumentacije za II. fazu izgradnje vodoopskrbe. Financijska sredstva osigurana su od strane Općine Mošćenička Draga. U 2023. godini je utrošeno 21.659,46 €.

### **34.02 Sanitarna odvodnja naselja Sv. Ivan**

Tijekom 2023.godine pristupilo se izradi projektne dokumentacije za II. fazu izgradnje sanitarne odvodnje. Financijska sredstva osigurana su od strane Općine Mošćenička Draga. U 2023.godini utrošeno je 3.348,57 € na izradu projektne dokumentacije te na plaćanje vodnog doprinosa.

### **27.01 Vodoistražni radovi Kristal**

Tijekom 2023.godine izvršilo se speleološko istraživanje jame Kolavići 2 u neposrednom zaleđu izvora Kristal. U 2023. godini je utrošeno 450,00 €.

### **26.02 Vodovod Mala Učka – PK Pećnik – VS Antići**

U 2023. godini utrošeno je 11.643,06 € na izradu izvedbenog projekta izmještanja transportnog cjevovoda Pećnik u zoni PUO Kvarner, na savjetodavne usluge za NPOO aplikativni dio zahvata sustava javne vodoopskrbe te na rješavanje imovinsko pravnih poslova.

### **24.02 Crpna stanica Črnikovica**

U 2023. godini izradio se izvedbeni elektrotehnički projekt rekonstrukcije elektroinstalacija radi unaprjeđenja i bolje automatizacije upravljanja radom crpki. Utrošeno je 5.000,00 €.

### **1.01 Crpna stanica Šmogori**

U 2023. godini izrađena je projektna dokumentacija za ugradnju fotonaponske elektrane. Financiranje projektne dokumentacije je putem Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost. U 2023. godini utrošeno je 11.812,33 €.

### **11.02 Rekonstrukcija VCS Opatija 2**

U 2023. godini utrošeno je 6,63 € na plaćanje produljenja građevinske dozvole.

### **18.01 Izvorište Mala Učka**

Krajem 2022. godine potpisan je sa Hrvatskim vodama ugovor o komisionom vođenju projekta ugradnje mjernih uređaja na vodozahvatima Liburnijskih voda te se tijekom 2023. godine projekt u cijelosti realizirao. Financijska sredstva su osigurana od strane Hrvatskih voda putem programa NPOO, dok Liburnijske vode plaćaju samo PDV. U 2023. godini utrošeno je 11.572,18 €.

### **18.02 Izvorište Vela Učka**

Krajem 2022. godine potpisan je sa Hrvatskim vodama ugovor o komisionom vođenju projekta ugradnje mjernih uređaja na vodozahvatima Liburnijskih voda te se tijekom 2023. godine projekt u cijelosti realizirao. Financijska sredstva su osigurana od strane Hrvatskih voda putem programa NPOO, dok Liburnijske vode plaćaju samo PDV. U 2023. godini utrošeno je 10.317,81 €.

### **18.03 Izvorište Rečina**

Krajem 2022. godine potpisan je sa Hrvatskim vodama ugovor o komisionom vođenju projekta ugradnje mjernih uređaja na vodozahvatima Liburnijskih voda te se tijekom 2023. godine projekt u cijelosti realizirao. Financijska sredstva su osigurana od strane Hrvatskih

voda putem programa NPOO, dok Liburnijske vode plaćaju samo PDV. U 2023. godini utrošeno je 9.375,87 €.

#### **18.04. Izvorište Tunel Učka**

Krajem 2022.godine potpisan je sa Hrvatskim vodama ugovor o komisionom vođenju projekta ugradnje mjernih uređaja na vodozahvatima Liburnijskih voda te se tijekom 2023. godine projekt u cijelosti realizirao. Financijska sredstva su osigurana od strane Hrvatskih voda putem programa NPOO, dok Liburnijske vode plaćaju samo PDV. U 2023. godini utrošeno je 11.572,17 €.

#### **18.05 Izvorište Sredić**

Krajem 2023. godine potpisan je sa Hrvatskim vodama ugovor o komisionom vođenju projekta ugradnje mjernih uređaja na vodozahvatima Liburnijskih voda te se tijekom 2023. godine projekt u cijelosti realizirao. Financijska sredstva su osigurana od strane Hrvatskih voda putem programa NPOO, dok Liburnijske vode plaćaju samo PDV. U 2023. godini utrošeno je 10.418,44 €.

#### **27.02 Vodoistražni radovi Učka**

Tijekom 2023. godine izvršilo se ispitivanje upojnosti bušotine IBU-1 prema fazi I. prijedloga plana istražnih radova u vezi s vršnom zonom Učke. U 2023. godini je utrošeno 2.840,00 €.

#### **33.02 CS Grabrova**

U 2023. godini utrošeno je 82,07 € na plaćanje vodnog doprinosa.

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

U 2023. godini nastavilo se s izvođenjem radova na izgradnji dijela sanitarne odvodnje na cesti GM5-(Odvojak 1)-Dio „A“ (II.faza) i Dio „B“ na području Općine Matulji. Izvođač radova je Građevinar d.o.o. Čabar, dok uslugu nadzora izvršava GPZ d.d., Rijeka. S radovima će se završiti početkom 2024. godine. Ukupno je utrošeno u 2023. godini 9.988,05 €, a financijska sredstva osigurana su od strane Općine Matulji.

#### **7.02 Vodovod na području podsustava CS Lipovica - RZ GM5 Matulji**

U 2023. godini nastavilo se sa izvođenjem radova na izgradnji dijela vodoopskrbe na cesti GM5-(Odvojak 1)-Dio „A“ (II.faza) i Dio „B“ na području Općine Matulji. Izvođač radova je Građevinar d.o.o. Čabar, uslugu nadzora izvršava GPZ d.d., Rijeka. Sa radovima će se završiti početkom 2024.godine. Ukupno je utrošeno u 2023. godini 6.658,71 €, a financijska sredstva osigurana su od strane Općine Matulji.

#### **3.01 Vodovod naselja Sv.Petar i Jir**

U 2023.godini izrađena je projektna dokumentacija za buduću hidroforSKU stanicu Mošćenička Draga s čijom se izgradnjom planira započeti u prvoj polovici 2024. godine. Ukupno je utrošeno u 2023. godini 9.950,00 €, a financijska sredstva osigurana su od strane Općine Mošćenička Draga.

### **29.03 Hidrostanica Kraj**

U 2023. godini izrađena je projektna dokumentacija za buduću hidrostanicu Kraj s čijom se izgradnjom planira započeti u prvoj polovici 2024. godine. Ukupno je utrošeno u 2023. godini 10.540,00 €, a financijska sredstva osigurana su od strane Općine Mošćenička Draga.

### **29.04 Vodovod Prem**

U 2023.godini izrađena je projektna dokumentacija za buduću hidrostanicu Prem s čijom se izgradnjom planira započeti u prvoj polovici 2024. godine. Ukupno je utrošeno u 2023. godini 5.150,00 €, a financijska sredstva osigurana su od strane Općine Mošćenička Draga.

### **31.01 Sekundarni komandni centar Jurdani**

U 2023. godini izrađen je izvedbeni elektrotehnički projekt rekonstrukcije NUS-a. Ukupno je utrošeno u 2023. godini 1.000,00 €.

### **31.02 Glavni komandni centar VCS Opatija 1**

U 2023. godini izrađen je izvedbeni elektrotehnički projekt rekonstrukcije NUS-a. Ukupno je utrošeno u 2023. godini 1.000,00 €.

Krajem 2022. godine Liburnijske vode su putem programa Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021. - 2026. prijavile na sufinanciranje projekt Rekonstrukcija vodoopskrbnog sustava Učka. Sufinanciranje je odobreno krajem 2023. godine te su potpisani Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava i Ugovor o sufinanciranju projekta. Ukupan iznos prihvatljivih troškova iznosi cca 9,3 milijuna Eura dok se iz NPOO sufinancira cca 7,5 milijuna Eura. U tijeku 2024. godine započeti će se sa realizacijom projekta te se isti planira završiti do kraja 2025. godine.

***FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O POSLOVANJU U 2023. GODINI***

**1. Uvod**

Liburnijske vode d.o.o. je u poslovanju od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvarilo:

UKUPNI PRIHODI	7.860.753,70
UKUPNI RASHODI	7.646.292,56
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	214.461,14
POREZ NA DOBIT	51.780,41
DOBIT RAZDOBLJA	162.680,73

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

NAZIV	PRIHODI	RASHODI	DOBIT - GUBITAK
OJ VODOOPSKRBA	5.108.623,99	4.837.827,45	270.796,54
OJ ODVODNJA	2.221.874,86	2.277.707,92	-55.833,06
OJ PROČIŠĆAVANJE OTPADNIH VODA	530.254,85	530.757,19	-502,34
<b>UKUPNO</b>	<b>7.860.753,70</b>	<b>7.646.292,56</b>	<b>214.461,14</b>
POREZ NA DOBIT			51.780,41
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>			<b>162.680,73</b>

Društvo je u 2023. godini iskazalo dobit iz poslovanja u iznosu od 162.680,73 €.

U usporedbi s 2022. godinom Društvo bilježi neznatan rast prodaje od oko 16.000 m<sup>3</sup> vode, a rast prihoda od prodaje vodnih usluga rezultat je povećanja cijena od 1. veljače 2023. godine. Prihod od prodaje vode veći je za približno 500 tisuća €, prihod od prikupljanja odvodnje za približno 480 tisuća €, a prihod od usluge pročišćavanja otpadnih voda za oko 160 tisuća €. Prodaja vode nadmašila je rekordnu predpandemijsku 2019. godinu.

Na rezultat poslovanja utjecala je i manja količina dobavljene vode iz Rijeke za čak 619.054 m<sup>3</sup> te manja količina dobavljene vode iz Slovenije za 63.780 m<sup>3</sup> zbog čega su troškovi umanjeni za oko 270 tisuća €.

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 388.159,57 €, umanjilo za dozvoljena umanjivanja u iznosu 19.517,59 € te je tako utvrđena porezna osnovica u iznosu od 568.432,50 €. Primjenom propisane porezne stope od 18 % utvrđena je porezna obveza u iznosu 102.317,85 €. Od navedenog iznosa 50.537,44 € odnosi se na privremene razlike s osnova rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade (280.763,58 €) za koji iznos je u računu dobiti i gubitka umanjen iznos poreza na dobit te iskazana odgođena porezna imovina.

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



## 2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2023. 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 eurima (EUR), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj.

## 3. SAŽETAK USVOJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2023. iste su kao i u 2022. godini uz iznimku promjene računovodstvene politike priznavanja rezerviranja sukladno t. 3.18 HSFI-a 3 pa su primijenjeni zahtjevi MRS-a 19 primanja zaposlenih.

### 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 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

Odgođeni porez priznaje se koristeći metodu bilančne obveze te uzima u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza koje se koriste za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za porezne svrhe.

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa i poreznih zakona koji su na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum izvještavanja. Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za iskorištenje privremenih razlika.

**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 464,53 €.

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:

<b>Nematerijalna imovina</b>	<b><u>2022.</u></b>	<b><u>2023.</u></b>
- projekti i prava korištenja	20 %	20 %
- ulaganja u tuđa sredstva	2,5 %	2,5 %
- koncesijska naknada	10 %	10 %
- software	25 %	25 %
 <b><u>Materijalna imovina</u></b>	 <b><u>2022.</u></b>	 <b><u>2023.</u></b>
- 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 464,53 €	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 dospijećem 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.

#### **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 eurskim računima kod banaka i u blagajni iskazuju se u nominalnoj vrijednosti, a sredstva na deviznim računima iskazuju se u eurskoj protuvrijednosti 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).*

**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 eurima 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 te rezerviranja za otpremnine, jubilarne nagrade i neiskorištene godišnje odmori.*

**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) Primanja zaposlenih**

*Primanja zaposlenika su svi oblici naknada koje Društvo daje u zamjenu za rad zaposlenicima ili zbog prestanka radnog odnosa.*

**/i/ Kratkoročna primanja zaposlenih**

Kratkoročna primanja zaposlenika su primanja zaposlenika za koja se očekuje da će biti u cijelosti namirena u roku od dvanaest mjeseci od kraja izvještajnog razdoblja u kojem zaposlenici obavljaju odgovarajući rad. Odnose se na: nadnice, plaće i doprinose za osiguranje, plaćeni godišnji odmor i plaćeno bolovanje i nenovčane koristi za sadašnje zaposlenike (zdravstvena zaštita, automobili). Kratkoročne obveze prema zaposlenicima prigodom mjerenja se ne diskontiraju i priznaju kao obveza i rashod, kako zaposlenici pružaju usluge.

**/ii/ Obveze za mirovine sukladno Zakonu**

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno Zakonu. Obvezni doprinosi mirovinskih fondova iskazuju se kao dio troška plaće kada se obračunavaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obaveza u svezi s mirovinama zaposlenika.

**/iii/ Redovne otpremnine kod odlaska u mirovinu**

Obveze za otpremnine, za koje se očekuje da će biti podmirene unutar 12 mjeseci se mjere po iznosu za kojeg se očekuje da će biti plaćen nakon što budu ostvarene. Otpremnine koje dospijevaju u razdoblju duljem od 12 mjeseci nakon izvještajnog datuma, diskontiraju se na njihovu sadašnju vrijednost temeljem izračuna koji se izrađuje na kraju svakog izvještajnog razdoblja te koji koristi pretpostavke o broju radnika za koje se procjenjuje da će ostvariti pravo na otpremninu pri redovnoj mirovini, procijenjeni trošak navedenih otpremnina te diskontnu stopu.

**/iv/ Jubilarne nagrade**

Društvo priznaje obvezu za dugoročna primanja radnika (jubilarne nagrade) ravnomjerno u razdoblju u kojem je nagrada ostvarena na temelju stvarnog broja godina radnog staža. Obveze za jubilarne nagrade, za koje se očekuje da će biti podmirene unutar 12 mjeseci se mjere po iznosu za kojeg se očekuje da će biti plaćen nakon što budu ostvarene. Iznosi za koje se očekuje da će biti podmireni nakon više od 12 mjeseci od datuma izvještavanja se iskazuju kao procijenjeni odljev novca diskontiran pomoću primijenjene efektivne stope.

**p) 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 i 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. 2022.	%	01. - 12. 2023.	%	01. - 12. 2023.	%	23/22	23/Reb
<b>I</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>6.795.144,00</b>	<b>100</b>	<b>7.835.494,48</b>	<b>100</b>	<b>7.860.753,70</b>	<b>100</b>	<b>116</b>	<b>100</b>
A	POSLOVNI PRIHODI	6.778.779,76	99,8	7.822.934,16	99,8	7.843.426,10	99,8	116	100
1	PRIHODI OD PRODAJE VODNIH USLUGA	4.299.356,94	63,3	5.467.467,66	69,8	5.488.912,02	69,8	128	100
2	PRIHODI OD PRIMLJENIH POTPORA	1.997.011,54	29,4	2.100.353,69	26,8	2.097.412,84	26,7	105	100
3	PRIHODI OD PRODANIH OSTALIH USLUGA	69.946,79	1,0	90.230,47	1,2	87.972,86	1,1	126	97
4	PRIHODI S OSNOVA VLASTITIH USLUGA	24.782,17	0,4	20.406,37	0,3	36.374,76	0,5	147	178
5	INTERNI RASHODI	-243.131,56	-3,6	-307.279,56	-3,9	-304.720,77	-3,9	125	99
	INTERNI PRIHODI	243.131,56	3,6	307.279,56	3,9	304.720,77	3,9	125	99
6	OSTALI PRIHODI	387.682,31	5,7	144.475,97	1,8	132.753,62	1,7	34	92
B	FINANCIJSKI PRIHODI	16.364,25	0,2	12.560,32	0,2	17.327,60	0,2	106	138
<b>II</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>6.633.199,84</b>	<b>100</b>	<b>7.168.029,37</b>	<b>100</b>	<b>7.646.292,56</b>	<b>100</b>	<b>115</b>	<b>107</b>
A	POSLOVNI RASHODI	6.623.674,02	99,9	7.124.578,57	99,4	7.586.186,23	99,2	115	106
1	MATERIJALNI TROŠKOVI	2.126.058,48	32,1	2.052.444,19	28,6	2.164.333,15	28,3	102	105
2	TROŠKOVI OSOBLJA	1.414.474,54	21,3	1.800.511,46	25,1	1.807.117,61	23,6	128	100
3	AMORTIZACIJA	2.714.477,87	40,9	2.723.933,74	38,0	2.718.884,75	35,6	100	100
4	OSTALI TROŠKOVI	326.727,17	4,9	413.898,74	5,8	414.063,83	5,4	127	100
5	VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA	22.287,15	0,3	39.099,02	0,5	29.569,94	0,4	133	76
6	REZERVIRANJA	0,00	0,0	0,00	0,0	360.296,41	4,7	(+)	(+)
7	OSTALI POSLOVNI RASHODI	19.648,80	0,3	94.691,42	1,3	91.920,54	1,2	468	97
B	FINANCIJSKI RASHODI	9.525,82	0,1	43.450,80	0,6	60.106,33	0,8	631	138
	DOBIT-GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	161.944,16		667.465,11		214.461,14		132	32
	POREZ NA DOBIT	0,00		0,00		51.780,41		(+)	(+)
<b>III</b>	<b>DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>161.944,16</b>		<b>667.465,11</b>		<b>162.680,73</b>		<b>100</b>	<b>24</b>

**4. I PRIHODI**

**4. I A Poslovni prihodi** iznose 7.843.426,10 € i veći su za 1.064.646,34 € od poslovnih prihoda iskazanih u 2022. godini zbog povećanih prihoda iz redovne djelatnosti.

U odnosu na Rebalans plana za 2023. godinu poslovni prihodi su više ostvareni za 20.491,94 €.

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

opis	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12.22.	01-12. 23.	01.-12.23.	23/22	23/Reb
Vodne usluge	4.008.998,68	5.159.193,57	5.173.649,21	129	100
isporuka vode	3.056.509,79	3.575.354,68	3.580.831,71	117	100
prikupljanje otpadnih voda (odvodnja)	741.120,48	1.213.472,07	1.221.383,40	165	101
pročišćavanje otpadnih voda	211.368,41	370.366,82	371.434,10	176	100
Ostale vodne usluge	290.358,26	308.274,09	315.262,81	109	102
vodovodne usluge	149.079,71	176.137,33	189.360,18	127	108
kanalizacijske usluge	140.679,68	131.441,98	125.259,14	89	95
usluge pročišćavanja	598,87	694,78	643,49	107	93
<b>ukupno prihodi od prodaje</b>	<b>4.299.356,93</b>	<b>5.467.467,66</b>	<b>5.488.912,02</b>	<b>128</b>	<b>100</b>

Prihodi od prodaje vode, prikupljanja odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda veći su za 1.164.650,53 € u odnosu na proteklu godinu. Na tako značajno povećanje prihoda utjecalo je povećanje cijene vodnih usluga od 1. veljače 2023. godine.

Prema strukturi potrošača kućanstvu je prodano 3 % manje, pravnim osobama 5 % više m<sup>3</sup> vode, a otpadnih voda prikupljeno je 6 % više u kategoriji pravnih osoba dok je od domaćinstva prikupljeno 2 % manje nego u 2022. godini. Pročišćene otpadne vode za kategoriju pravnih osoba više je za 5%, dok je za domaćinstva manje za 2%:

struktura	01. - 12. 2022.	%	01. - 12. 2023.	%	indeks
prodana voda u m <sup>3</sup>	2.298.578	100	2.315.206	100	101
- gospodarstvo	717.099	31	754.482	33	105
- domaćinstvo	1.426.002	62	1.379.350	59	97
- Klana (KD Vodovod i kanalizacija, Rijeka)	144.884	6	139.178	6	96
- Ilirska Bistrica (Komunala d.o.o.)	10.592	1	42.196	2	398

struktura	01. - 12. 2022.	%	01. - 12. 2023.	%	indeks
odvodnja otpadnih voda u m <sup>3</sup>	1.403.331	100	1.416.070	100	101
- gospodarstvo	551.489	39	582.219	41	106
- domaćinstvo	851.842	61	833.851	59	98

struktura	01. - 12. 2022.	%	01. - 12. 2023.	%	indeks
pročišćena otpadna voda u m <sup>3</sup>	1.317.284	100	1.327.682	100	101
- gospodarstvo	516.045	39	543.514	41	105
- domaćinstvo	801.239	61	784.168	59	98

4. I A 2, 3, 4, 6 - Ostali poslovni prihodi ostvareni su u iznosu 2.354.514,08 €:

Prihodi od primljenih potpora iznose 2.097.412,84 €

- 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 1.970.792,52 €. (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 od 14.222,88 €. (Bilješka 4. II B – Financijski rashodi).
- Prihodi od subvencije troška struje temeljem Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije u iznosu od 112.155,98 €.
- Ostali prihodi od potpora 241,46 €.

Prihodi ostvareni u vlastitoj režiji s osnova ulaganja u imovinu 36.374,76 €.

Prihodi od ukidanja rezerviranja po sudskim sporovima iskazani su u iznosu od 74.241,06 €, od čega iznos od 3.964,20 € koji je bio rezerviran po pokrenutom radnom sporu, a koji je temeljem presude i rješenja Županijskog suda u Rijeci od 12. siječnja 2023. isplaćen u 2023. godini. Preostali iznos od 5.008,49 € isplaćen je u 2024. godini.

Iznos od 70.276,86 € koji je bio rezerviran po pokrenutom sudskom sporu odnosno temeljem tužbe izvođača radova, a po kojem je Društvo temeljem presude Visokog trgovačkog suda Republike Hrvatske od 25. travnja 2023. godine isplatilo tužitelju Vodotehnika d.d. Zagreb iznos od 70.276,86 € sa zakonskom zateznom kamatom od 8. travnja 2019. do dana isplate.

Ostali prihodi odnose se na prihode od naplaćenih, a prethodno ispravljenih potraživanja u iznosu 18.216,62 €, prihode s osnova obračuna i naplate Hrvatskih voda u iznosu 57.338,03 €, prihode od naplate šteta od osiguranja u iznosu 16.436,59 € i ostale prihode u iznosu 54.494,18 €.



**4. I B Financijske prihode** čine obračunate kamate na zakašnjelo plaćanje računa za isporučene usluge u iznosu 15.968,72 € te kamate po viđenju na sredstva na računima i tečajne razlike u iznosu od 1.358,88 €.

#### 4. II RASHODI

**4. II A Poslovni rashodi** iznose 7.586.186,23 €, veći su za 962.512,21 € od iskazanih u 2022. godini, a u odnosu na Rebalans ostvareno je 6 % više.

**4. II A 1 Materijalni troškovi** iznose 2.164.333,15 €, veći su za 38.274,67 € od troškova u istom razdoblju prethodne godine, a u odnosu na planirani iznos ostvareno je 5% više:

opis	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12.22.	01. - 12. 23.	01.-12.23.	23/22	23/Reb
utrošeni materijal	271.644,26	358.533,18	377.941,28	139	105
kupljena voda	596.536,06	353.883,40	323.105,30	54	91
električna energija, gorivo i mazivo	395.092,42	368.647,80	373.938,93	95	101
sitni inventar, radna odjeća, auto gume	33.282,90	49.981,37	48.371,46	145	97
transportne, poštanske i telefonske usluge	19.297,06	20.976,98	21.366,26	111	102
usluge iz obavljanja djelatnosti	106.403,57	119.046,75	139.363,03	131	117
proizvodne usluge koje se naplaćuju	134.704,62	112.001,53	118.963,08	88	106
usluge održavanja	202.529,20	280.477,81	375.000,06	185	134
zakupnine i najamnine	90.838,31	95.484,82	95.414,50	105	100
komunalne usluge	2.346,82	2.913,17	2.847,93	121	98
ostale usluge	83.033,93	95.239,88	85.009,66	102	89
neproizvodne usluge	190.349,34	195.257,50	203.011,66	107	104
<b>ukupno materijalni troškovi</b>	<b>2.126.058,48</b>	<b>2.052.444,19</b>	<b>2.164.333,15</b>	<b>102</b>	<b>105</b>

Troškovi materijala manji su u odnosu na utrošak u 2022. godini za 167.133,73 €.

Za održavanje vodovoda i kanalizacije utrošeno je materijala u iznosu 123.018,07 €, što je za oko 2.868,35 € više u odnosu na utrošak u 2022. godini. Na održavanju opreme u crpnim stanicama utrošeno je materijala u iznosu 108.862,53 € (u 2022. godini 65.480,45 €). Utrošak materijala na uslugama za vanjske naručitelje i izgradnju u vlastitoj režiji iznosi 112.038,59 € (u 2022. godini 59.297,78 €).

Troškovi kupljene vode od drugih isporučitelja iznose 323.105,30 € od čega se na vodu kupljenu od Vodovoda i kanalizacije d.o.o. Rijeka odnosi 505.473m<sup>3</sup> (216.694,07 €), a na vodu kupljenu iz Slovenije 141.100 m<sup>3</sup> (106.411,23 €). U 2022. godini kupljeno je 1.329.407 m<sup>3</sup>, a trošak je iznosio 596.536,06 €. Zbog većih količina padalina i posljedično veće izdašnosti vlastitih izvora (802.900 m<sup>3</sup> više u odnosu na 2022. godinu), potrebe za kupnjom vode od drugih isporučitelja bile su značajno manje. Točnije, u 2023. godini kupljeno je 682.834 m<sup>3</sup> manje u odnosu na proteklu godinu 2022. godinu.

Usporedbu dobave vode u 2023. godini u odnosu na dobavljenu vodu u 2022. godini prikazujemo u tablici:

Isporučitelj	01. - 12. 2022.			01. - 12. 2023.			razlika		indeks	
	m3	€	€/m3	m3	€	€/m3	m3	€	m3	€
Vik d.o.o. Rijeka	1.124.527	482.078,73	0,43	505.473	216.694,07	0,43	-619.054	-265.384,66	45	45
Komunala d.o.o. Il. Bistrica	204.880	114.457,33	0,56	141.100	106.411,23	0,75	-63.780	-8.046,10	69	93
<b>Ukupno</b>	<b>1.329.407</b>	<b>596.536,06</b>	<b>0,45</b>	<b>646.573</b>	<b>323.105,30</b>	<b>0,50</b>	<b>-682.834</b>	<b>-273.430,76</b>	<b>49</b>	<b>54</b>

Troškovi električne energije ostvareni su u iznosu 311.674,82 €, od čega je dobivena subvencija temeljem Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije u iznosu od 112.155,98 € pa je stvarni trošak električne energije 199.518,84 €, što je u odnosu na 2022. godinu manje za 102.882,78 € (subvencija u 2022. godini iznosila je 23.695,02 €). Troškovi goriva iznose 62.203,09 € i manji su za 6.744,39 € u odnosu na troškove u 2022. godini.

Na upotrebu radne odjeće i obuće odnosi se 12.826,87 €, auto guma 14.739,38 €, na alat i sitni inventar 20.805,21 €.

Usluge iz obavljanja djelatnosti odnose se na terensku evidenciju objekata vodoopskrbe (9.008,35 €), izradu geodetskih elaborata radi utvrđivanja stvarnog stanja imovine i evidentiranja u katastru (32.732,85 €), preuzimanje otpada s UPOV-a (29.193,32 €), daljinsko očitavanje vodomjera i održavanje sustava očitavanja (13.656,40 €), snimanje i preglede podmorskih ispusta (41.569,76 €) i na ostale usluge (13.202,35 €).

Usluge kooperanata za 2023. godinu iznose 118.963,08 €. Društvo koristi usluge kooperanata pri obavljanju radova za vanjske naručitelje. Na građevinske usluge odnosi se 111.387,49 € (u 2022. g. 127.917,39 €).

Usluge održavanja iznose 375.000,06 € (u 2022. godini 202.529,20 €):

opis	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12.22.	01.-12.23.	01.-12.23.	23/22	23/Rebal
sanacija vodovodnih gubitaka	61.614,19	67.411,42	73.213,80	119	109
sanacija kanalizacije	34.761,99	56.370,85	70.935,35	204	126
održavanje NUS-a, postrojenja i opreme u njima	47.653,35	49.089,53	77.331,33	162	158
održavanje građevinskih objekata i kancelarija	9.494,61	28.201,62	71.845,71	(+)	255
održavanje voznog parka	37.856,34	67.222,71	69.492,19	184	103
usluge mehaničke radione Komunalac-paušal	11.148,72	12.181,68	12.181,68	109	100
<b>ukupno troškovi održavanja</b>	<b>202.529,20</b>	<b>280.477,81</b>	<b>375.000,06</b>	<b>185</b>	<b>134</b>

Na održavanje sustava za daljinsko upravljanje i nadzor (NUS) utrošeno je 24.607,24 € (u 2022. godini 22.280,84 €).

Troškovi najma poslovnog prostora u Jurdanima iznose 84.039,24 €, dok se na najam kontejnera za zamrzavanje otpada odnosi 9.490,00 €.

Značajnije troškove ostalih usluga čine troškovi analiza pitke i otpadnih voda 27.710,69 €, baždiranje vodomjera 27.072,47 €, usluge dezinfekcije i deratizacije 9.126,93 €, tehnički pregledi i registracije vozila 7.505,61 €, usluge zaštite na radu 2.338,85 € i ostale usluge 11.255,11 €.

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 44.754,53 €, na usluge revizije 8.134,84 €, na ostale usluge 6.861,25 € (zdravstvene, porezno savjetovanje, javnobilježničke i ostale usluge).

Troškovi usluga objedinjene naplate iskazani su u iznosu 143.261,04 € i povećani su za 2.833,67 € u odnosu na proteklu 2022. godinu.

4. II A 2. Troškovi bruto plaća čine 24 % ukupnih troškova, ostvareni su u iznosu 1.807.117,61 €, što je 28 % više u odnosu na troškove osoblja u 2022. godini. Osnovica za izračun plaće se mijenjala tek u 2023. godini nakon 2009. godine. Prosječna neto plaća po radniku u 2023. godini iznosila je 1.085,75 € (u 2022. godini 868,61 €).

U Društvu je na dan 31. prosinca 2023. godine zaposlen 90 radnika (prosječno 91) od kojih 4 na pola radnog vremena.

4. II A 3. Ukupni troškovi amortizacije za 2023. godinu iznose 2.718.884,75 €, za 2022. godinu iznosili su 2.714.477,87 €.

U 2023. godini obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz namjenskih razvojnih sredstava (HV, JLS, RH, naknada za razvoj) iznosi 1.971.039,72 € iz čega proizlazi stvarni efekt troškova obračunate amortizacije za 2023. godinu u iznosu od 747.845,03 € (u 2022. godini 744.484,88 €).

4. II A 4. Ostali troškovi iznose 414.063,83 €, veći su za 27 % odnosno za 87.336,66 € u odnosu na troškove u 2022. godini, a ostvareni su u visini Rebalansa.

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12. 22.	01-12. 23.	01.-12. 23.	23/22	23/Reb
naknade troškova radnicima i izdaci za ostala prava	226.280,64	298.701,12	292.868,59	129	98
porezi i doprinosi koji ne zavise od posl rezultata	11.325,55	15.683,22	15.050,32	133	96
ostali nematerijalni troškovi	12.533,43	12.260,93	11.965,75	95	98
troškovi obrazovanja i stručnog usavršavanja radnika	5.125,91	11.978,65	16.031,71	313	134
troškovi reprezentacije, sponzorstva i donacija	11.753,82	11.296,86	17.107,34	146	151
premije osiguranja	34.160,08	36.027,23	34.322,25	100	95
naknade za NO, ugovore o povr.poslu, učen.na praksi	12.195,00	11.903,27	11.823,40	97	99
usluge platnog prometa, bankarske provizije i pristojbe	13.352,75	16.047,46	14.894,47	112	93
<b>ukupno nematerijalni troškovi</b>	<b>326.727,17</b>	<b>413.898,74</b>	<b>414.063,83</b>	<b>127</b>	<b>100</b>

Naknade troškova radnicima isplaćuju se u skladu s Kolektivnim ugovorom i u neoporezivim iznosima. Povećanje u odnosu na 2022. godinu proizlazi iz više isplata nagrada za radne rezultate.

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 29.569,94 €.

4. II A 7 Ostali poslovni rashodi iskazani su u iznosu od 91.920,54 €, a odnose se na otpis investicija u tijeku u iznosu 5.864,82 €, isplate po sudskim presudama 73.533,68 €, naknadno utvrđene rashode iz proteklih godina 6.095,19 € te ostale rashode. (vidi Bilješku 5.I 2.3. Postrojenja i oprema).

4. II B **Financijske rashode u najvećem dijelu** čine zatezne kamate po sudskim presudama 26.572,96 €, rashodi od smanjenja vrijednosti dugoročne financijske imovine 18.901,84 € i kamate po dugoročnom kreditu za IBRD zajam 2. faze 14.222,88 €. 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 2023. godini iskazalo dobit iz poslovanja u iznosu od 162.680,73 €.*

*U usporedbi s 2022. godinom Društvo bilježi neznatan rast prodaje od oko 16.000 m<sup>3</sup> vode, a rast prihoda od prodaje vodnih usluga rezultat je povećanja cijena od 1. veljače 2023. godine. Prihod od prodaje vode veći je za približno 520 tisuća €, prihod od prikupljanja odvodnje za približno 480 tisuća €, a prihod od usluge pročišćavanja otpadnih voda za oko 160 tisuća €.*

*U usporedbi s 2022. godinom Društvo bilježi rast prodaje od oko 16.000 m<sup>3</sup> vode, ali i manje kupljene vode za 51 %, što se odrazilo na smanjenje troškova za 273.430,76 €. Prodaja vode nadmašila je rekordnu predpandemijsku 2019. godinu, ali i proteklu 2022. godinu.*

*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 388.159,57 €, umanjilo za dozvoljena umanjenja u iznosu 19.517,59 € te je tako utvrđena porezna osnovica koja se umanjila za preneseni porezni gubitak iz 2022. godine u iznosu od 14.670,62 € te je tako utvrđena porezna osnovica u iznosu od 568.432,50 €. Primjenom propisane porezne stope od 18 % utvrđena je porezna obveza u iznosu 102.317,85 €. Od navedenog iznosa 50.537,44 € odnosi se na privremene razlike s osnova rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade (280.763,58 €) za koji iznos je u računu dobiti i gubitka umanjen iznos poreza na dobit te iskazana odgođena porezna imovina te se stoga u računu dobiti i gubitka na poziciji poreza na dobit iskazuje iznos od 51.780,41 €.*

*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 01-12.2022.	%	Rebalans 01-12.2023.	%	Ostvareno 01-12.2023.	%	in.23/22.	in.23/R.
A		<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	6.778.779,76	99,8	7.822.934,16	99,8	7.843.426,10	99,8	116	100
1.	751	Prihodi od prodaje vode, odv, pročišć	4.008.998,68	59,0	5.159.193,57	65,8	5.173.649,21	65,8	129	100
	751	Prihodi od prodaje usluga	290.358,26	4,3	308.274,09	3,9	315.262,81	4,0	109	102
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	1.997.011,54	29,4	2.100.353,69	26,8	2.097.412,84	26,7	105	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	69.946,79	1,0	90.230,47	1,2	87.972,86	1,1	126	97
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	24.782,17	0,4	20.406,37	0,3	36.374,76	0,5	147	178
5.	759	Interni rashodi	- 243.131,56	- 3,6	- 307.279,56	- 3,9	- 304.720,77	- 3,9	125	99
	759	Interni prihodi	243.131,56	3,6	307.279,56	3,9	304.720,77	3,9	125	99
6.	78	Ostali prihodi	387.682,31	5,7	144.475,97	1,8	132.753,62	1,7	34	92
B	77	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	16.364,25	0,2	12.560,32	0,2	17.327,60	0,2	106	138
C		<b>IZVANREDNI PRIHODI</b>	-	-	-	-	-	-		
I		<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>6.795.144,00</b>	<b>100,0</b>	<b>7.835.494,48</b>	<b>100,0</b>	<b>7.860.753,70</b>	<b>100,0</b>	<b>116</b>	<b>100</b>
A		<b>POSLOVNI RASHODI</b>	6.623.674,02	99,9	7.124.578,57	99,4	7.586.186,23	99,2	115	106
1.		<b>MATERIJALNI TROŠKOVI</b>	2.126.058,48	32,1	2.052.444,19	28,6	2.164.333,15	28,3	102	105
1.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	271.644,26	4,1	358.533,18	5,0	377.941,28	4,9	139	105
1.1.1.	4001	Kupljena voda	596.536,06	9,0	353.883,40	4,9	323.105,30	4,2	54	91
1.2.	401	Potrošena energija	395.092,42	6,0	368.647,80	5,1	373.938,93	4,9	95	101
1.3.	405	Otpis sitnog inventara	33.282,90	0,5	49.981,37	0,7	48.371,46	0,6	145	97
1.4.	410	Transportne usluge	19.297,06	0,3	20.976,98	0,3	21.366,26	0,3	111	102
1.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	106.403,57	1,6	119.046,75	1,7	139.363,03	1,8	131	117
1.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	134.704,62	2,0	112.001,53	1,6	118.963,08	1,6	88	106
1.7.	413	Usluge održavanja	202.529,20	3,1	280.477,81	3,9	375.000,06	4,9	185	134
1.8.	414	Zakupnine i najamnine	90.838,31	1,4	95.484,82	1,3	95.414,50	1,2	105	100
1.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	-	-		
1.10.	418	Komunalne usluge	2.346,82	0,0	2.913,17	0,0	2.847,93	0,0	121	98
1.11.	419	Ostale usluge	83.033,93	1,3	95.239,88	1,3	85.009,66	1,1	102	89
1.12.	460	Neproizvodne usluge	190.349,34	2,9	195.257,50	2,7	203.011,66	2,7	107	104
2.		<b>TROŠKOVI OSOBLJA</b>	1.414.474,54	21,3	1.800.511,46	25,1	1.807.117,61	23,6	128	100
2.1.	470	Neto plaća	918.770,11	13,9	1.128.763,14	15,7	1.136.848,40	14,9	124	101
2.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	314.250,19	4,7	431.616,10	6,0	429.176,61	5,6	137	99
2.3.	472	Doprinosi na plaće	181.454,25	2,7	240.132,22	3,4	241.092,60	3,2	133	100
3.	430	<b>AMORTIZACIJA</b>	2.714.477,87	40,9	2.723.933,74	38,0	2.718.884,75	35,6	100	100
3.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	744.484,89	11,2	746.511,51	10,4	748.092,23	9,8	100	100
3.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	1.969.992,99	29,7	1.977.422,23	27,6	1.970.792,52	25,8	100	100
4.		<b>OSTALI TROŠKOVI</b>	326.727,17	4,9	413.898,74	5,8	414.063,83	5,4	127	100
4.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	226.280,64	3,4	298.701,12	4,2	292.868,59	3,8	129	98
4.2.	445/446	Porezi i dopr. koji ne zavise od posl.rez.	11.325,55	0,2	15.683,22	0,2	15.050,32	0,2	133	96
4.3.	451	Ostali nematerijalni troškovi	12.533,43	0,2	12.260,93	0,2	11.965,75	0,2	95	98
4.4.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	5.125,91	0,1	11.978,65	0,2	16.031,71	0,2	313	134
4.5.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	11.753,82	0,2	11.296,86	0,2	17.107,34	0,2	146	151
4.6.	462	Premije osiguranja	34.160,08	0,5	36.027,23	0,5	34.322,25	0,4	100	95
4.7.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	12.195,00	0,2	11.903,27	0,2	11.823,40	0,2	97	99
4.8.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	13.352,75	0,2	16.047,46	0,2	14.894,47	0,2	112	93
5.	454/736	<b>VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE</b>	22.287,15	0,3	39.099,02	0,5	29.569,94	0,4	133	76
6.	450	<b>REZERVIRANJA</b>	-	-	-	-	360.296,41	4,7	(+)	(+)
7.	73	<b>OSTALI POSLOVNI RASHODI</b>	19.648,80	0,3	94.691,42	1,3	91.920,54	1,2	468	97
B	72	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	9.525,82	0,1	43.450,80	0,6	60.106,33	0,8	631	138
C		<b>IZVANREDNI RASHODI</b>	-	-	-	-	-	-		
II		<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>6.633.199,84</b>	<b>100,0</b>	<b>7.168.029,37</b>	<b>100,0</b>	<b>7.646.292,56</b>	<b>100,0</b>	<b>115</b>	<b>107</b>
III		<b>DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA</b>	<b>161.944,16</b>		<b>667.465,11</b>		<b>214.461,14</b>		<b>132</b>	<b>32</b>



Liburnijske vode d.o.o.Ičići

Red.br.	Konto	Elementi	Ostvareno 01-12.2022.	%	Rebalans 01-12.2023.	%	Ostvareno 01-12.2023.	%	in.23/22.	in.23/R.
A		POSLOVNI PRIHODI	4.632.260,01	99,7	<b>5.101.803,08</b>	99,8	5.095.735,50	99,7	110	100
1.	751	Prihodi od prodaje vode	3.056.509,79	65,8	3.575.354,68	69,9	3.580.831,71	70,1	117	100
	751	Prihodi od prodaje vodovodnih usluga	149.079,71	3,2	176.137,33	3,4	189.360,18	3,7	127	108
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	768.567,94	16,5	831.603,34	16,3	828.810,62	16,2	108	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	69.727,80	1,5	83.112,87	1,6	82.759,95	1,6	119	100
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	18.535,81	0,4	8.690,21	0,2	15.876,08	0,3	86	183
5.	759	Interni rashodi	- 6.868,11	- 0,1	- 6.368,16	- 0,1	- 5.042,37	- 0,1	73	79
	759	Interni prihodi	242.092,63	5,2	305.902,07	6,0	303.460,12	5,9	125	99
6.	78	Ostali prihodi	334.614,44	7,2	127.370,74	2,5	99.679,21	2,0	30	78
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	12.624,23	0,3	9.498,81	0,2	12.888,49	0,3	102	136
C		IZVANREDNI PRIHODI	-	-	-	-	-	-		
I		<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>4.644.884,24</b>	<b>100,0</b>	<b>5.111.301,89</b>	<b>100,0</b>	<b>5.108.623,99</b>	<b>100,0</b>	<b>110</b>	<b>100</b>
A		POSLOVNI RASHODI	4.168.550,48	99,9	<b>4.470.582,60</b>	99,3	4.797.292,82	99,2	115	107
1.		MATERIJALNI TROŠKOVI	1.521.030,02	36,4	<b>1.374.680,52</b>	30,5	1.409.450,68	29,1	93	103
1.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	196.628,96	4,7	236.085,28	5,2	251.767,23	5,2	128	107
1.1.1.	4001	Kupljena voda	596.536,06	14,3	353.883,40	7,9	323.105,30	6,7	54	91
1.2.	401	Potrošena energija	191.723,47	4,6	162.238,61	3,6	163.706,24	3,4	85	101
1.3.	405	Otpis sitnog inventara	23.951,20	0,6	36.759,00	0,8	34.908,97	0,7	146	95
1.4.	410	Transportne usluge	14.759,11	0,4	15.964,11	0,4	16.139,68	0,3	109	101
1.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	49.166,03	1,2	66.882,93	1,5	55.285,65	1,1	112	83
1.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	62.117,21	1,5	64.021,76	1,4	76.743,96	1,6	124	120
1.7.	413	Usluge održavanja	124.697,72	3,0	164.171,35	3,6	215.812,45	4,5	173	131
1.8.	414	Zakupnine i najamnine	62.389,40	1,5	65.356,53	1,5	65.312,20	1,4	105	100
1.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	-	-		
1.10.	418	Komunalne usluge	1.328,55	0,0	1.591,61	0,0	1.459,56	0,0	110	92
1.11.	419	Ostale usluge	52.688,47	1,3	59.158,12	1,3	50.547,91	1,0	96	85
1.12.	460	Neproizvodne usluge	145.043,84	3,5	148.567,84	3,3	154.661,53	3,2	107	104
2.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.062.169,69	25,4	<b>1.346.469,21</b>	29,9	1.353.379,89	28,0	127	101
2.1.	470	Neto plaća	686.615,21	16,4	840.697,34	18,7	848.051,73	17,5	124	101
2.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	238.999,76	5,7	324.061,63	7,2	322.660,52	6,7	135	100
2.3.	472	Doprinosi na plaće	136.554,72	3,3	181.710,24	4,0	182.667,64	3,8	134	101
3.	430	AMORTIZACIJA	1.312.926,46	31,4	<b>1.327.811,09</b>	29,5	1.346.385,15	27,8	103	101
3.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	554.885,34	13,3	544.583,79	12,1	565.273,83	11,7	102	104
3.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	758.041,12	18,2	783.227,30	17,4	781.111,32	16,1	103	100
4.		OSTALI TROŠKOVI	236.381,85	5,7	<b>307.943,64</b>	6,8	308.572,70	6,4	131	100
4.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	166.869,69	4,0	224.214,12	5,0	220.491,47	4,6	132	98
4.2.	445/446	Porezi i dopr. koji ne zavise od posl.rez.	8.872,67	0,2	12.557,78	0,3	12.090,72	0,2	136	96
4.3.	451	Ostali nematerijalni troškovi	9.416,01	0,2	9.543,36	0,2	9.235,95	0,2	98	97
4.4.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	3.363,68	0,1	9.147,92	0,2	12.038,27	0,2	358	132
4.5.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	8.764,27	0,2	9.002,54	0,2	13.021,39	0,3	149	145
4.6.	462	Premije osiguranja	19.291,14	0,5	22.123,40	0,5	21.150,70	0,4	110	96
4.7.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	9.640,80	0,2	9.156,78	0,2	9.223,32	0,2	96	101
4.8.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	10.163,61	0,2	12.197,74	0,3	11.320,88	0,2	111	93
5.	454/736	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	17.046,39	0,4	29.466,24	0,7	22.723,25	0,5	133	77
6.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	272.860,09	5,6	(+)	(+)
7.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	18.996,06	0,5	84.211,90	1,9	83.921,06	1,7	442	100
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	6.218,74	0,1	<b>29.568,22</b>	0,7	40.534,63	0,8	652	137
C		IZVANREDNI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>4.174.769,22</b>	<b>100,0</b>	<b>4.500.150,82</b>	<b>100,0</b>	<b>4.837.827,45</b>	<b>100,0</b>	<b>116</b>	<b>108</b>
III		<b>DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA</b>	<b>470.115,02</b>		<b>611.151,08</b>		<b>270.796,54</b>		<b>58</b>	<b>44</b>

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

*Liburnijske vode d.o.o.Ičići*

Red.br.	Konto	Elementi	Ostvareno 01-12.2022.	%	Rebalans 01-12.2023.	%	Ostvareno 01-12.2023.	%	in.23/22.	in.23/R.
A		POSLOVNI PRIHODI	1.756.491,63	99,8	<b>2.190.819,88</b>	99,9	2.218.139,43	99,8	126	101
1.	751	Prihodi od prodaje odvodnje	741.120,48	42,1	1.213.472,07	55,3	1.221.383,40	55,0	165	101
	751	Prihodi od prodaje usluga odvodnje	140.679,68	8,0	131.441,98	6,0	125.259,14	5,6	89	95
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	942.336,09	53,5	966.445,39	44,1	966.682,39	43,5	103	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	218,99	0,0	7.117,60	0,3	5.205,98	0,2	(+)	73
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	6.099,83	0,3	11.544,92	0,5	20.334,66	0,9	333	176
5.	759	Interni rashodi	- 120.209,62	- 6,8	- 154.062,85	- 7,0	- 152.994,29	- 6,9	127	99
	759	Interni prihodi	838,81	0,0	1.039,88	0,0	978,20	0,0	117	94
6.	78	Ostali prihodi	45.407,38	2,6	13.820,90	0,6	31.289,95	1,4	69	226
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	3.251,10	0,2	2.492,40	0,1	3.735,43	0,2	115	150
C		IZVANREDNI PRIHODI	-	-	-	-	-	-		
I		<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>1.759.742,73</b>	<b>100,0</b>	<b>2.193.312,28</b>	<b>100,0</b>	<b>2.221.874,86</b>	<b>100,0</b>	<b>126</b>	<b>101</b>
A		POSLOVNI RASHODI	1.960.257,44	99,8	<b>2.148.360,64</b>	99,4	2.258.804,82	99,2	115	105
1.		MATERIJALNI TROŠKOVI	461.333,95	23,5	<b>531.648,81</b>	24,6	595.212,92	26,1	129	112
1.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	59.064,23	3,0	98.861,39	4,6	102.553,73	4,5	174	104
1.2.	401	Potrošena energija	141.011,46	7,2	148.907,34	6,9	152.134,57	6,7	108	102
1.3.	405	Otpis sitnog inventara	7.990,78	0,4	12.454,85	0,6	11.620,07	0,5	145	93
1.4.	410	Transportne usluge	3.930,05	0,2	4.414,46	0,2	4.622,85	0,2	118	105
1.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	25.142,35	1,3	24.029,76	1,1	54.884,06	2,4	218	228
1.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	71.154,00	3,6	47.979,77	2,2	42.219,12	1,9	59	88
1.7.	413	Usluge održavanja	69.341,32	3,5	107.420,01	5,0	140.744,63	6,2	203	131
1.8.	414	Zakupnine i najamnine	26.170,64	1,3	27.203,43	1,3	27.177,45	1,2	104	100
1.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	-	-		
1.10.	418	Komunalne usluge	451,93	0,0	593,37	0,0	564,00	0,0	125	95
1.11.	419	Ostale usluge	17.259,29	0,9	18.847,50	0,9	16.301,94	0,7	94	86
1.12.	460	Neproizvodne usluge	39.817,88	2,0	40.936,92	1,9	42.390,50	1,9	106	104
2.		TROŠKOVI OSOBLJA	303.160,93	15,4	<b>396.075,59</b>	18,3	396.155,14	17,4	131	100
2.1.	470	Neto plaća	199.568,36	10,2	251.394,03	11,6	251.870,46	11,1	126	100
2.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	65.462,81	3,3	94.334,38	4,4	93.884,80	4,1	143	100
2.3.	472	Doprinosi na plaće	38.129,77	1,9	50.347,18	2,3	50.399,88	2,2	132	100
3.	430	AMORTIZACIJA	1.113.748,18	56,7	<b>1.111.974,79</b>	51,4	1.088.351,23	47,8	98	98
3.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	182.260,70	9,3	196.384,73	9,1	177.274,90	7,8	97	90
3.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	931.487,48	47,4	915.590,06	42,3	911.076,33	40,0	98	100
4.		OSTALI TROŠKOVI	77.453,36	3,9	<b>91.725,44</b>	4,2	91.370,87	4,0	118	100
4.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	52.143,40	2,7	65.127,06	3,0	63.247,53	2,8	121	97
4.2.	445/446	Porezi i dopr. koji ne zavise od posl.rez.	2.201,15	0,1	2.788,28	0,1	2.642,30	0,1	120	95
4.3.	451	Ostali nematerijalni troškovi	2.663,04	0,1	2.369,36	0,1	2.386,07	0,1	90	101
4.4.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	1.213,46	0,1	2.252,02	0,1	3.226,92	0,1	266	143
4.5.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	2.681,91	0,1	2.007,53	0,1	3.622,51	0,2	135	180
4.6.	462	Premije osiguranja	11.524,98	0,6	11.356,51	0,5	10.815,51	0,5	94	95
4.7.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	2.234,92	0,1	2.456,17	0,1	2.303,10	0,1	103	94
4.8.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	2.790,50	0,1	3.368,51	0,2	3.126,93	0,1	112	93
5.	454/736	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	4.089,09	0,2	<b>7.340,68</b>	0,3	5.396,30	0,2	132	74
6.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	74.808,91	3,3	(+)	(+)
7.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	471,94	0,0	<b>9.595,33</b>	0,4	7.509,45	0,3	(+)	78
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	3.259,66	0,2	<b>13.647,26</b>	0,6	18.903,10	0,8	580	139
C		IZVANREDNI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>1.963.517,11</b>	<b>100,0</b>	<b>2.162.007,90</b>	<b>100,0</b>	<b>2.277.707,92</b>	<b>100,0</b>	<b>116</b>	<b>105</b>
III		<b>DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA</b>	<b>- 203.774,37</b>		<b>31.304,38</b>		<b>- 55.833,06</b>		<b>27</b>	<b>(-)</b>

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

Liburnijske vode d.o.o.Ičići

Red.br.	Konto	Elementi	Ostvareno 01-12.2022.	%	Rebalans 01-12.2023.	%	Ostvareno 01-12.2023.	%	in.23/22.	in.23/R.
A		POSLOVNI PRIHODI	390.028,12	99,9	<b>530.311,19</b>	99,9	529.551,17	99,9	136	100
1.	751	Prihodi od prodaje pročišćavanja	211.368,41	54,1	370.366,82	69,8	371.434,10	70,0	176	100
	751	Prihodi od prodaje usluga pročišćavanja	598,87	0,2	694,78	0,1	643,49	0,1	107	93
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	286.107,51	73,3	302.304,96	56,9	301.919,83	56,9	106	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	-	-	-	-	6,93	0,0	(+)	(+)
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	146,54	0,0	171,24	0,0	164,02	0,0	112	96
5.	759	Interni rashodi	- 116.053,83	-29,7	- 146.848,55	-27,7	- 146.684,11	-27,7	126	100
	759	Interni prihodi	200,12	0,1	337,61	0,1	282,45	0,1	141	84
6.	78	Ostali prihodi	7.660,50	2,0	3.284,33	0,6	1.784,46	0,3	23	54
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	488,91	0,1	569,11	0,1	703,68	0,1	144	124
C		IZVANREDNI PRIHODI	-	-	-	-	-	-		
I		<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>390.517,03</b>	100,0	<b>530.880,30</b>	100,0	<b>530.254,85</b>	100,0	136	100
A		POSLOVNI RASHODI	494.866,09	100,0	<b>505.635,33</b>	100,0	530.088,59	99,9	107	105
1.		MATERIJALNI TROŠKOVI	143.694,52	29,0	<b>146.114,86</b>	28,9	159.669,55	30,1	111	109
1.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	15.951,06	3,2	23.586,51	4,7	23.620,32	4,5	148	100
1.2.	401	Potrošena energija	62.357,49	12,6	57.501,85	11,4	58.098,12	10,9	93	101
1.3.	405	Otpis sitnog inventara	1.340,92	0,3	767,52	0,2	1.842,42	0,3	137	240
1.4.	410	Transportne usluge	607,89	0,1	598,40	0,1	603,73	0,1	99	101
1.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	32.095,20	6,5	28.134,06	5,6	29.193,32	5,5	91	104
1.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	1.433,41	0,3	-	-	-	-		
1.7.	413	Usluge održavanja	8.490,16	1,7	8.886,45	1,8	18.442,98	3,5	217	208
1.8.	414	Zakupnine i najamnine	2.278,27	0,5	2.924,87	0,6	2.924,85	0,6	128	100
1.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	-	-		
1.10.	418	Komunalne usluge	566,34	0,1	728,19	0,1	824,37	0,2	146	113
1.11.	419	Ostale usluge	13.086,16	2,6	17.234,26	3,4	18.159,81	3,4	139	105
1.12.	460	Neproizvodne usluge	5.487,62	1,1	5.752,74	1,1	5.959,63	1,1	109	104
2.		TROŠKOVI OSOBLJA	49.143,91	9,9	<b>57.966,66</b>	11,5	57.582,58	10,8	117	99
2.1.	470	Neto plaća	32.586,53	6,6	36.671,77	7,2	36.926,21	7,0	113	101
2.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	9.787,62	2,0	13.220,09	2,6	12.631,29	2,4	129	96
2.3.	472	Doprinosi na plaće	6.769,76	1,4	8.074,80	1,6	8.025,08	1,5	119	99
3.	430	AMORTIZACIJA	287.803,24	58,2	<b>284.147,86</b>	56,2	284.148,37	53,5	99	100
3.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	7.338,85	1,5	5.542,99	1,1	5.543,50	1,0	76	100
3.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	280.464,38	56,7	278.604,87	55,1	278.604,87	52,5	99	100
4.		OSTALI TROŠKOVI	12.891,97	2,6	<b>14.229,66</b>	2,8	14.120,26	2,7	110	99
4.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	7.267,56	1,5	9.359,94	1,9	9.129,59	1,7	126	98
4.2.	445/446	Porezi i dopr. koji ne zavise od posl.rez.	251,73	0,1	337,16	0,1	317,30	0,1	126	94
4.3.	451	Ostali nematerijalni troškovi	454,38	0,1	348,21	0,1	343,73	0,1	76	99
4.4.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	548,77	0,1	578,71	0,1	766,52	0,1	140	132
4.5.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	307,64	0,1	286,79	0,1	463,44	0,1	151	162
4.6.	462	Premije osiguranja	3.343,95	0,7	2.547,32	0,5	2.356,04	0,4	70	92
4.7.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	319,28	0,1	290,32	0,1	296,98	0,1	93	102
4.8.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	398,64	0,1	481,22	0,1	446,66	0,1	112	93
5.	454/736	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	1.151,67	0,2	<b>2.292,10</b>	0,5	1.450,39	0,3	126	63
6.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	12.627,41	2,4	(+)	(+)
7.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	180,79	0,0	<b>884,19</b>	0,2	490,03	0,1	271	55
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	47,42	0,0	<b>235,32</b>	0,0	668,60	0,1	(+)	284
C		IZVANREDNI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>494.913,51</b>	100,0	<b>505.870,65</b>	100,0	<b>530.757,19</b>	100,0	107	105
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 104.396,48		<b>25.009,65</b>		- 502,34		0	(-)

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



**5. BILANCA NA DAN 31.12.2023. – bilješke**

I	AKTIVA	OSTVARENO	%	REBALANS	%	OSTVARENO	%	INDEKS	
		31.12.2022.		31.12.2023.		31.12.2023.		23/22	23/Reb
	DUGOTRAJNA IMOVINA	74.531.633,38	94,51	72.376.622,89	92,85	72.405.201,39	92,83	97	100
1.	Nematerijalna imovina	2.882,92	0,00	16.120,92	0,02	22.370,92	0,03	776	139
2.	Materijalna imovina	74.492.925,23	94,46	72.324.676,74	92,79	72.315.369,64	92,72	97	100
3.	Financijska imovina	35.825,23	0,05	35.825,23	0,05	16.923,39	0,02	47	47
4.	Odgodena porezna imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	50.537,44	0,06	-	-
	KRA TKOTRAJNA IMOVINA	4.288.557,93	5,44	5.557.069,64	7,13	5.577.049,03	7,15	130	100
5.	Zalihe	189.289,72	0,24	223.904,99	0,29	225.164,29	0,29	119	101
6.	Potraživanja	1.164.247,13	1,48	796.240,00	1,02	837.869,14	1,07	72	105
7.	Financijska imovina	1.004,71	0,00	1.004,71	0,00	1.004,71	0,00	100	100
8.	Novac	2.934.016,37	3,72	4.535.919,94	5,82	4.513.010,89	5,79	154	99
9.	PLA ĆENI TROŠK BUDUĆ RAZD I OBRA Ć PRIHODI	41.901,75	0,05	14.453,01	0,02	14.543,70	0,02	35	101
	UKUPNO AKTIVA	78.862.093,06	100,00	77.948.145,54	100,00	77.996.794,12	100	99	100
	IZVANBILANĀNI ZAPISI	5.842.418,48		252.457,39		279.394,18		5	111
II	PASIVA	OSTVARENO	%	REBALANS	%	OSTVARENO	%	INDEKS	
		31.12.2022.		31.12.2023.		31.12.2023.		23/22	23/Reb
	KAPITAL I REZERVE	20.332.183,26	25,58	20.866.226,10	26,77	20.494.863,99	26,28	101	98
1.	Upisani kapital	19.740.540,18	25,03	19.740.540,18	25,33	19.740.540,18	25,31	100	100
2.	Kapitalne rezerve	283.029,16	0,36	283.029,16	0,36	283.029,16	0,36	100	100
3.	Zadržana dobit - preneseni gubita k	146.669,76	0,19	308.613,92	0,40	308.613,92	0,40	210	100
4.	Dobit razdoblja	161.944,16		534.042,84	0,69	162.680,73	0,21	100	30
5.	REZERVIRANJA ZA TROŠKOVE	79.913,16	0,10	663,30	0,00	365.968,51	0,47	458	55.174
6.	DUGOROĀNE OBVEZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
7.	KRA TKOROĀNE OBVEZE	1.123.991,44	1,43	680.716,81	0,87	660.718,59	0,85	59	97
8.	ODGOĀ PL TROŠK I PRIH BUDUĆ RAZDOBLJA	57.326.005,20	72,69	56.400.539,33	72,36	56.475.243,03	72,41	99	100
	UKUPNO PASIVA	78.862.093,06	99,79	77.948.145,54	100,00	77.996.794,12	100	99	100
	IZVANBILANĀNI ZAPISI	5.842.418,48		252.457,39		279.394,18		5	111

**Dugotrajna imovina**

**72.405.201,39 €**

Dugotrajna imovina u ukupnoj aktivi ima udio od 93 %, u odnosu na stanje 01.01.2023. smanjena je za 3 %.

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

**22.370,92 €**

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

OPIS	NEMATERIJALNA IMOVINA
<b><u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2023.</u></b>	<b>123.109,81</b>
<b><u>USKLADA VRIJEDNOSTI ZBOG KONVERZIJE U EUR</u></b>	<b>(,08)</b>
<b><u>Povećanje:</u></b>	
Direktno povećanje	23.590,74
Prijenos s investicija u tijeku	0,00
<b>Stanje 31. prosinca 2023.</b>	<b>146.700,47</b>
<b><u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 01.01.2023.</u></b>	<b>120.226,89</b>
<b><u>USKLADA VRIJEDNOSTI ZBOG KONVERZIJE U EUR</u></b>	<b>(,10)</b>
<b><u>Povećanje</u></b>	
Obračun amortizacije za 2023.	4.102,76
<b>Stanje 31. prosinca 2023.</b>	<b>124.329,55</b>
<b><u>SADASNJA VRIJEDNOST 31.12.2023.</u></b>	<b>22.370,92</b>
<b><u>SADASNJA VRIJEDNOST 01.01.2023.</u></b>	<b>2.882,92</b>

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

**72.315.369,64 €**

Promjene na dugotrajnoj materijalnoj imovini u 2023. godini godine prikazujemo u tablici:

OPIS	ZEMLJIŠTE	GRAĐEV. OBJEKTI	OPREMA	ALAT, NAMJEŠTAJ, TRANS.SRED.	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	SVEUKUPNO
<b><u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2023.</u></b>	<b>1.393.136,63</b>	<b>105.998.700,55</b>	<b>7.547.054,19</b>	<b>954.185,24</b>	<b>2.793.177,21</b>	<b>118.686.253,82</b>
USKLADA VRIJEDNOSTI ZBOG KONVERZIJE U EUR	0,04	0,12	0,04	0,09	0,01	0,30
<u>Povećanje:</u>						
Direktno povećanje	2.541,03	0,00	0,00	0,00	540.550,13	543.091,16
Prijenos s investicija u tijeku	0,00	526.321,38	117.464,89	24.035,80	(667.822,07)	0,00
<u>Smanjenje:</u>						
Rashod, prodaja, promjena naravi i vlasništva	0,00	0,00	(8.432,75)	(1.136,08)	0,00	(9.568,83)
Otpis investicija u tijeku	0,00	0,00	0,00	0,00	(5.864,82)	(5.864,82)
<b>Stanje 31. prosinca 2023.</b>	<b>1.395.677,70</b>	<b>106.525.022,05</b>	<b>7.656.086,37</b>	<b>977.085,05</b>	<b>2.660.040,46</b>	<b>119.213.911,63</b>
<b><u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 01.01.2023.</u></b>	<b>0,00</b>	<b>36.501.020,24</b>	<b>6.896.266,12</b>	<b>796.042,23</b>	<b>0,00</b>	<b>44.193.328,59</b>
USKLADA VRIJEDNOSTI ZBOG KONVERZIJE U EUR	0,00	0,07	0,07	0,10	0,00	0,24
<u>Povećanje</u>						
Obračun amortizacije za 2023.	0,00	2.488.474,94	181.199,56	45.107,49	0,00	2.714.781,99
<u>Smanjenje</u>						
Rashod i prodaja	0,00		(8.432,75)	(1.136,08)	0,00	(9.568,83)
<b>Stanje 31. prosinca 2023.</b>	<b>0,00</b>	<b>38.989.495,25</b>	<b>7.069.033,00</b>	<b>840.013,74</b>	<b>0,00</b>	<b>46.898.541,99</b>
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2023.</u></b>	<b>1.395.677,70</b>	<b>67.535.526,80</b>	<b>587.053,37</b>	<b>137.071,31</b>	<b>2.660.040,46</b>	<b>72.315.369,64</b>
<b><u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2023.</u></b>	<b>1.393.136,63</b>	<b>69.497.680,31</b>	<b>650.788,07</b>	<b>158.143,01</b>	<b>2.793.177,21</b>	<b>74.492.925,23</b>

5. I 2.1. 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 2023. godini za izrade geodetskih elaborata u svrhu evidentiranja podataka u zemljišnim knjigama iskazalo trošak u iznosu oko 35.000 € (u 2022. godini 29.500 €).

5. I 2.2. Građevinski objekti čine 93% materijalne imovine, u 2023. godini aktivirano je i stavljeno u uporabu objekata u vrijednosti 526.321,38 €:

- objekti vodoopskrbe 59.450,80 €
- objekti sanitarne kanalizacije 466.870,58 €

(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 1,0 % dugotrajne materijalne imovine. U skladu s Planom ulaganja iz sredstava amortizacije i aktiviranjem investicija u pripremi nabavljena je nova imovina u vrijednosti 141.500,69 € od kojih se najznačajnija ulaganja odnose na nabavu teretnog automobila (22.800 €), senzora ne meteo stanici Vojak (13.170 €), korelator (10.560 € i GIS opremu (8.541 €).

Rashodovana je oprema nabavne vrijednosti 9.568,83 € u cijelosti otpisana.

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

Šifra inv	Opis	Prijenos iz prethodnog razdoblja (01.01.2023.)	Izvedeno u 2023.	Prijenos u uporabu	Otpisano	Stanje 31.12.2023.
		1	2	3	4	4 (1+2-3-4)
1	Vodoopskrba područja Općine Matulji - II etapa	168,95	11.812,33			11.981,28
2	Sanitarna kanalizacija Liburnijske rivijere i zaleđa	873.097,77	148.873,68	387.484,17		634.487,28
3	Vodoopskrba naselja Sv Petar i Jir	27.063,95	9.950,00			37.013,95
7	Vodoopskrba uz san kan Liburn rivir i zaleđa	0,00	6.658,71			6.658,71
10	Rekonstrukcija CS i VS Ičići Brdo	27.653,93	0,00			27.653,93
11	Rekonstrukcija VCS Opatija I	30.491,07	6,63			30.497,70
24	Vodovod na području Opatije	0,00	5.000,00			5.000,00
26	Vodoopskrba sustava Učka	410.439,56	11.643,06			422.082,62
27	Vodoistražni radovi "Kristal" i Učka	2.574,82	3.290,00		5.864,82	0,00
29	Vodoopskrba i sanitarna kanal naselja Kraj	4.459,74	15.690,00			20.149,74
30	Studija za aplikaciju na EU fondove	1.131.035,55	0,00			1.131.035,55
31	Komandni centar NUS	0,00	2.000,00			2.000,00
32	Vodoopskrbni sustav Sv. Anton	79.368,25	0,00			79.368,25
33	Vodoopskrbni sustav Grabrova	81.926,27	82,07			82.008,34
34	Vodoopskrba i sanitarna odvodnja naselja sv. Ivan	108.509,14	25.008,03			133.517,17
	Proširenje mreže vodovoda i sanitarne odvodnje	16.388,22	159.034,93	138.837,21		36.585,94
	Ostala oprema alat, namj i transp sredstva	0,00	141.500,69	141.500,69		0,00
	<b>Ukupno</b>	<b>2.793.177,22</b>	<b>540.550,13</b>	<b>667.822,07</b>	<b>5.864,82</b>	<b>2.660.040,46</b>

Tijekom 2022. godine izvršena su ulaganja u ukupnom iznosu 540.550,13 €. Najznačajnija ulaganja odnose se na ulaganje u sanitarnu kanalizaciju visoke zone Lovrana u iznosu 148.873,68 € 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 667.822,07 €: građevinskih objekata 526.321,38 € (od čega je najznačajnija sanitarna kanalizacija visoke zone Lovrana u iznosu 387.484,17 €), opreme 117.464,89 €, alata i namještaja 24.035,80 €.

5. I 3. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA – u iznosu

16.923,39 €

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na udjel u Libukom Jurdani d.o.o. čija nominalna vrijednost iznosi 19.908,42 €.

Sukladno HSFI 9 – Financijska imovina, vrijednost udjela u Libukom Jurdani d.o.o. svedena je na neto vrijednost imovine tog društva tako da na dan 31.12.2023. iznosi 16.923,39 €. (Bilješka 4. II B – Financijski rashodi).

**5. I 4. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA – u iznosu****50.537,44 €**

Odgođena porezna imovina odnosi se na porez na dobit obračunat u 2023. godini na privremene razlike s osnova rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade.

**Kratkotrajna imovina****5.577.049,03 €****5. I 5. ZALIHE – u iznosu****225.164,29 €**

Promjene na zalihama tijekom 2023. godine:

Vrsta zaliha	Stanje 31.12.2022.	Nabava zaliha	Utrošak zaliha	Stanje 31.12.2023.
osnovni materijal	12.088,99	152.077,29	145.625,47	18.540,81
gorivo i mazivo	0,00	577,38	577,38	0,00
auto dijelovi	0,00	11.129,53	11.129,53	0,00
vodovodni materijal	144.721,98	218.708,96	194.052,00	169.378,94
materijal za održavanje crpnih stanica	12.978,14	1.840,47	2.398,14	12.420,47
elektro materijal, auto dijelovi i dr	6.667,35	25.955,35	24.388,36	8.234,34
<b>ukupno zalihe materijala</b>	<b>176.456,46</b>	<b>410.288,98</b>	<b>378.170,88</b>	<b>208.574,56</b>
sitni inventar	881,74	22.445,85	20.805,21	2.522,38
auto gume	0,00	14.739,38	14.739,38	0,00
radna odjeća i obuća	11.942,64	13.877,51	12.826,87	12.993,28
<b>ukupno zalihe sit inv auto guma i radne odjeće</b>	<b>12.824,38</b>	<b>51.062,74</b>	<b>48.371,46</b>	<b>15.515,66</b>
predujmovi za sirovine i materijal	8,89	46.360,81	45.295,63	1.074,07
<b>sveukupno zalihe</b>	<b>189.289,73</b>	<b>507.712,53</b>	<b>471.837,97</b>	<b>225.164,29</b>

**5. I 6. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA – u iznosu****837.869,14 €**

Red br	Opis	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
		31.12.2022.	31.12.2023.	31.12.2023.	23/22	23/Rebal
1.	Potraživanja od kupaca	564.216,62	775.023,39	782.729,56	139	101
2.	Potraživanja od države i drugih institucija	11.457,78	6.216,31	9.793,38	85	158
3.	Ostala potraživanja iz poslovanja	588.572,73	15.000,30	45.346,20	8	302
	<b>ukupno</b>	<b>1.164.247,13</b>	<b>796.240,00</b>	<b>837.869,14</b>	<b>72</b>	<b>105</b>

5. I 6. 1. Potraživanja od kupaca

Opis	31.12.2022. EUR	31.12.2023. EUR
Potraživanja od kupaca putem društva Libukom d.o.o.-bruto	652.347,00	845.972,56
Potraživanja za vodu, odvodnju i pročišćavanje - pravne osobe	164.803,37	216.558,32
Potraživanja za vodu, odvodnju i pročišćavanje - fizičke osobe	331.925,91	470.164,67
Potraživanja za priključke i ostale usluge - pravne osobe	30.927,96	59.719,89
Potraživanja za priključke i ostale usluge - fizičke osobe	33.204,30	33.024,05
Sumnjiva i sporna potraživanja	91.485,46	66.505,63
Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja	-91.485,46	-66.505,63
Potraživanja od kupaca putem društva Libukom d.o.o.- neto	560.861,54	779.466,93
Potraživanja od kupaca za prekograničnu isporuku vode	3.010,00	3.047,84
Potraživanja od kupaca za vodu, odvodnju i usluge - direktno	345,08	214,79
<b>Ukupno</b>	<b>564.216,62</b>	<b>782.729,56</b>

Društvo Libukom Jurdani je u 2023. godini za Liburnijske vode d.o.o. obračunalo isporučenu vodu, odvodnju, pročišćavanje otpadnih voda i usluge s kamatama u iznosu 8.092.607,45 €, što je 18 % više u odnosu na obračun u 2022. godini zbog povećanja cijena vodnih usluga u 2023. godini, a uključujući potraživanja iz prethodnog razdoblja naplatilo 7.933.737,84 €. Naplata ukupnih potraživanja putem Libukom Jurdani ostvarena je u visini 92%. Naknada u 2023. godini koju su Liburnijske vode d.o.o. platile Libukomu za fakturiranje i naplatu iznosi 143.261,04 €. S društvom Libukom Jurdani d.o.o. usuglašena su stanja potraživanja i obveza na dan 31.12.2023.

Društvo je u 2023. 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 29.569,94 € (Bilješka 4. II A 5,7 – Rashodi). Tijekom godine naplaćeno je 18.216,62 € 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 2023. godine iznose 9.793,38 €, a odnose se na potraživanja za refundacije bolovanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje 7.114,74 €, na potraživanja za pretporez za kojeg nisu stečeni uvjeti za priznavanje u iznosu 2.678,64 €.

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

Opis	31.12.2022.	31.12.2023.
Potraživanja od JLS za subvenciju priključenja na javnu odvodnju	3.767,62	81,86
Tekuće dospjeće dugoročnih potraživanja	545.709,90	0,00
Potraživanja za dane predujmove	199,08	1.530,00
Sredstva doznačena na poseban račun u Hrvatske vode	4.883,79	0,00
Potraživanja od društva Libukom d.o.o. Jurdani za naplaćena, a nedoznačena potraživanja od kupaca	25.780,43	40.047,95
Ostala potraživanja	8.231,91	3.686,39
<b>Ukupno</b>	<b>588.572,73</b>	<b>45.346,20</b>

Društvo Libukom Jurdani je u 2023. godini od naplaćenih potraživanja od kupaca doznačilo 7.919.470,32 € (99,5%). Razlika u iznosu 40.047,95 € doznačena je u 2024. godini.

**5. I 7. NOVAC – u iznosu** **4.513.010,89 €**

Na dan 31.12.2023. godine novčana sredstva na računima i u blagajni iznose 4.513.010,89 €. (Više o prilivu i odlivu novca vidjeti u Izvještaju o novčanom toku!)

**5. I 8. TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI**  
**- u iznosu** **14.543,70 €**

Opis	<u>31.12.2022.</u> EUR	<u>31.12.2023.</u> EUR
Unaprijed plaćeni troškovi (prijevoz na posao, stručna literatura, osiguranje, korištenje servera)	16.160,17	14.543,70
Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika	25.741,58	0,00
<b>Ukupno</b>	<b>41.901,75</b>	<b>14.543,70</b>

Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika odnose se na obračunate tečajne razlike po svodenju 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. Budući je kredit u cijelosti otplaćen u 2023. godini, na dan 31. prosinca 2023. nema stanja na ovoj poziciji.

**Kapital i rezerve** **20.494.863,99 €**

**5. II 1. UPISANI KAPITAL – u iznosu** **19.740.540,18 €**

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

**5. II 2. KAPITALNE REZERVE - u iznosu** **283.029,16 €**

Kapitalne rezerve na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 283.029,16 €, a predstavljaju ulaganja vlasnika Društva u izgradnju objekata komunalne infrastrukture kao neupisani kapital (77.670,13 €) i ostale rezerve (205.359,03 €).

**5. II 3. ZADRŽANA DOBIT I PRENESENI GUBITAK - u iznosu** **308.613,92 €**

Temeljem Odluke Skupštine Društva od 21. lipnja 2023. godine dobit iz prethodnog razdoblja u iznosu 161.944,16 € raspoređena je u zadržanu dobit.



**5. II 4. DOBIT TEKUĆE GODINE – u iznosu****162.680,73 €**

Dobit tekuće godine iznosi 162.680,73 € (vidi Bilješku 4. III- Račun dobiti i gubitka).

**5. II 5. REZERVIRANJA ZA TROŠKOVE – u iznosu****365.968,51 €**

Na dan 31. prosinca 2023. godine rezerviranja za troškove iznose 365.968,51 €, a odnose se na rezerviranja za obvezu po radnom sporu koji je okončan u 2023. godini u iznosu od 5.008,49 €, rezerviranja za potencijalne obveze po sporu za naknadu štete 663,61 €, rezerviranja za otpremnine u iznosu od 203.033,03 €, jubilarne nagrade 77.730,55 € i neiskorištene godišnje odmomore u iznosu od 79.532,83 €.

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

Na dan 31.12.2023. godine Društvo ne iskazuje dugoročne obveze po kreditu jer je kredit u cijelosti otplaćen u 2023. godini, a promjene iskazujemo u nastavku:

Banka	Struktura	Grad Opatija	Općina Lovran	Općina Matulji	Ukupno
glavnica					
IBRD 2. faza (1)	stanje 01.01.2023.	218.637,34	75.945,90	276.868,24	571.451,48
	otplaćeno u 2023.	-130.969,28	-45.493,51	-165.851,06	-342.313,85
	smanjenje-usklađenje s HV	-87.668,06	-30.452,39	-111.017,18	-229.137,63
	stanje 31.12.2023.	0,00	0,00	0,00	0,00

(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.

Prema obavijesti za otplatu posljednje, 20. rate 15.10.2023. godine nakon usklađenja obveze i otplate kredita po svim JIVU-ima obveza Društva bila je manja za 229.137,63 €.

Povrat kredita financiran je u omjerima kako je i korišten: Hrvatske vode iz vlastitih sredstava vraćaju 18,20 %, a Društvo iz sredstava naknade za razvoj 81,80 %.



**5. II 7. KRATKOROČNE OBVEZE – u iznosu****660.718,59 €**

Red br	OPIS	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	Indeksi	
		31.12.2022.	31.12.2023.	31.12.2023.	23/22	23/Reb
1.	Obveze prema dobavljačima	247.462,12	222.980,82	273.365,86	110	123
2.	Obveze prema bankama	571.451,48	0,00	0,00	0	-
3.	Obveze prema Libukom Jurdani	12.467,65	14.923,03	14.923,03	120	100
4.	Obveze prema zaposlenima	90.701,40	116.732,53	107.233,86	118	92
5.	Obveze za poreze i doprinose	51.761,14	212.167,96	159.043,90	307	75
6.	Obveze za depozite	5.555,11	5.555,11	5.555,11	-	-
7.	Obveze prema Hrvatskim vodama	97.543,60	61.984,48	54.669,00	56	88
8.	Obveze za naknadu za izgradnju	944,34	944,36	136,49	14	14
9.	Ostale kratkoročne obveze	46.104,60	45.428,52	45.791,34	99	101
	<b>Ukupno</b>	<b>1.123.991,44</b>	<b>680.716,81</b>	<b>660.718,59</b>	<b>59</b>	<b>97</b>

**5. II 7.1. Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima**

Struktura	Ostvareno	Ostvareno	Indeks
	1. - 12. 2022.	1. - 12. 2023.	23/22
stanje 01.01.	369.734,21	247.462,12	67
primljene obveze	3.560.720,15	2.917.992,78	82
ukupne obveze	3.930.454,36	3.165.454,90	81
plaćene obveze	-3.682.992,24	-2.892.089,04	79
stanje 31.12.	247.462,12	273.365,86	110

Društvo se pri plaćanju obveza prema dobavljačima pridržava zadanih rokova i do dana pisanja ovog Izvješća plaćene su sve obveze iz 2023. godine.

5. II 7.2. Društvo je u 2023. godini u cijelosti otplatilo obvezu 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 14.923,03 € odnosi se na uslugu za prosinac 2023. godine, a plaćena je u siječnju 2024. godine.

5. II 7.4. Obveze prema zaposlenicima u iznosu od 107.233,86 € odnose se na obračunatu plaću i naknade za prosinac 2023. godine isplaćene u 2024. godini.

5. II 7.5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iskazane su na dan 31.12.2023. godine u iznosu od 159.043,90 €, a odnose se na obračunati porez, prirez i doprinose iz i na plaću za prosinac 2023. u iznosu od 55.743,29 €, obračunatu obvezu poreza na dobit u iznosu od 100.016,64 €, obračunatu obvezu poreza na dodanu vrijednost u iznosu 2.682,40 €, obvezu za naknadu za općekorisnu funkciju šuma za 2023. godinu u iznosu od 292,64 € i na ostale obveze u iznosu 308,93 €.

5. II 7.7 Obveze za naknade Hrvatskim vodama naplaćuju se od krajnjih potrošača po m<sup>3</sup> 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 45.791,34 €, a najvećim dijelom odnose se na obvezu prema Općini Lovran za kamate po viđenju ostvarene na sredstva naknade za razvoj u iznosu od 37.788,94 €. 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 6.901,59 € 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 -

56.475.243,03 €

Prihodi budućeg razdoblja na dan 31.12.2023. iznose 56.475.243,03 € (u 2022. godini 57.326.005,20 €), a prikazujemo ih na slijedeći način:

Opis	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
	EUR	EUR
Odgođeni prihodi od unaprijed obračunatih i primljenih potpora za izgradnju infrastrukture	51.279.294,32	50.183.494,58
Odgođeni prihodi od unaprijed obračunate i naplaćene naknade za razvoj	6.045.701,49	6.264.918,02
<b>Ukupno</b>	<b>57.324.995,81</b>	<b>56.448.412,60</b>
Obračunati troškovi koji nisu fakturirani	1.009,39	26.830,43
<b>Ukupno</b>	<b>57.326.005,20</b>	<b>56.475.243,03</b>

#### Povećanje za ulaganja tijekom 2023. godine

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

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

IZVORI FINANCIRANJA	POČETNO STANJE 01.01.23.	ISPRAVAK	USKLAĐENJE ZBOG UVOĐENJA EUR	POVEĆANJE U 2023.	SMANJENJE U 2023. GODINI	STANJE NA DAN 31.12.2023.
					Prijenos u prihode za amortizaciju	
<b>Jedinice lokalne samoprave</b>	<b>23.113.713,04</b>	<b>0,00</b>	<b>(0,03)</b>	<b>103.748,04</b>	<b>(700.814,68)</b>	<b>22.516.646,37</b>
Grad Opatija	9.135.076,55	0,00	(0,03)	0,00	(292.544,40)	8.842.532,12
Općina Lovran	4.503.159,09	0,00	(0,02)	39.357,67	(129.622,92)	4.412.893,82
Općina Matulji	8.215.406,96	0,00	0,03	13.840,82	(232.192,48)	7.997.055,33
Općina M. Draga	1.260.070,44	0,00	(0,01)	50.549,55	(46.454,88)	1.264.165,10
<b>Naknada za razvoj</b>	<b>6.045.701,50</b>	<b>0,00</b>	<b>(7,81)</b>	<b>481.371,04</b>	<b>(262.146,71)</b>	<b>6.264.918,02</b>
Područje grada Opatija	2.106.686,69	0,00	0,97	171.561,86	(122.354,34)	2.155.895,18
Područje općine Lovran	728.097,28	0,00	(2,67)	116.172,38	(42.911,12)	801.355,87
Područje općine Matulji	2.886.688,68	0,00	(5,53)	117.429,61	(96.881,25)	2.907.231,51
Područje općine M Draga	324.228,85	0,00	(0,58)	76.207,19	0,00	400.435,46
<b>Hrvatske vode</b>	<b>21.234.818,92</b>	<b>0,00</b>	<b>(0,04)</b>	<b>196.191,14</b>	<b>(680.538,82)</b>	<b>20.750.471,20</b>
Hrvatske vode	19.216.643,97	0,00	(0,03)	68.731,09	(646.466,26)	18.638.908,77
Darovnica GEF	449.413,86	0,00	0,00	0,00	0,00	449.413,86
Fondovi EU	1.568.761,09	0,00	(0,01)	127.460,05	(34.072,56)	1.662.148,57
<b>Republika Hrvatska</b>	<b>6.736.111,90</b>	<b>247,20</b>	<b>0,05</b>	<b>312.906,91</b>	<b>(321.195,59)</b>	<b>6.728.070,47</b>
Za Projekt Jadran	4.049.694,72	0,00	0,05	0,00	(185.220,47)	3.864.474,30
Za sufinanc provedbe EU projekata	40.725,89	0,00	0,00	0,00	(615,84)	40.110,05
Fond za zaštitu okoliša i energ.učink.	0,00		0,00	9.290,60	(1.328,52)	
Za ruralni razvoj-APPRRR	2.645.691,29	247,20	0,00	303.616,31	(134.030,76)	2.815.524,04
<b>Ulaganja trećih lica</b>	<b>194.650,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(6.343,92)</b>	<b>188.306,54</b>
<b>Sveukupno</b>	<b>57.324.995,82</b>	<b>247,20</b>	<b>(7,83)</b>	<b>1.094.217,13</b>	<b>(1.971.039,72)</b>	<b>56.448.412,60</b>

a) Povećanje od 1.094.217,13 € 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 1.971.039,72 € koliko je iznosila amortizacija objekata i opreme nabavljenih iz namjenskih sredstava i umanjilo odgođene prihode za isti iznos (vidi Bilješku 4 i A).

### 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/m<sup>3</sup> isporučene vode (počevši od računa za travanj 2010. godine), od kojih se 1,92 kn/m<sup>3</sup> koristi za otplatu podzajma I faze, a 2,08 kn/m<sup>3</sup> 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/m<sup>3</sup> isporučene vode i nastavlja se obračunavati samo u iznosu 2,08 kn/m<sup>3</sup> isporučene vode.

Stanje neutrošenih sredstava iz 1. faze za Grad Opatiju na dan 31. prosinca iznosi 77.162,88 €.

*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/m<sup>3</sup> 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 0,27606 €/m<sup>3</sup> (2,08 kn/m<sup>3</sup>), a na području općina Matulji, Lovran i Mošćenička Draga 0,53089 €/m<sup>3</sup> (4,00 kn/m<sup>3</sup>).*

*Općina Matulji je, zbog nedovoljno prikupljene naknade za razvoj na svom teritoriju u cjelokupnom razdoblju od 2010.-2022. godine, iz proračuna doznačila 696.474,18 € (neto).*

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

Teritorij JLS	Grad Opatija	Općina Lovran	Općina Matulji	Općina M. Draga	Ukupno
<b>01.04.2010. - 31.12.2022.</b>					
Fakturirano	6.289.162,66	1.929.528,60	3.612.954,75	324.259,87	12.155.905,88
Otpisano	6.390,94	967,80	2.108,77	31,02	9.498,53
Naplaćeno	6.257.265,19	1.916.579,53	3.580.084,98	319.943,39	12.073.873,09
Nenaplaćeno na dan 31.12.	25.506,53	11.981,27	30.761,00	4.285,46	72.534,26
Sredstva na namjenskim računima	6.256.475,93	1.916.242,01	4.275.534,86	319.707,58	12.767.960,38
Doznačena naknada za razvoj	6.256.475,93	1.916.242,01	3.579.060,64	319.707,58	12.071.486,16
Doznačeno iz proračuna JLS	0,00	0,00	696.474,22	0,00	696.474,22
Doznačeno iz poslov sredstava Društva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utrošeno	-5.707.255,52	-1.728.446,51	-4.242.481,72	0,00	-11.678.183,75
radovi	-1.045.612,32	-358.561,95	-1.324.681,93	0,00	-2.728.856,20
povrat Zajma	-4.427.222,19	-1.291.664,95	-2.759.203,09	0,00	-8.478.090,23
kamate	-234.421,01	-78.219,61	-158.596,70	0,00	-471.237,32
Stanje sredstava 31.12.2020.	549.220,41	187.795,50	33.053,14	319.707,58	1.089.776,63
Računi u LV	520.625,17	175.696,87	68.863,20	319.707,56	1.084.892,80
Računi u HV	28.595,37	12.098,49	-35.810,07	0,00	4.883,79
<b>2023.</b>					
Fakturirano	308.692,49	164.086,77	292.678,60	76.479,97	841.937,83
Otpisano	1.507,39	552,49	2.512,47	273,36	4.845,71
Naplaćeno	305.846,19	161.609,76	291.079,11	75.720,23	834.255,29
Sredstva na namjenskim računima	302.618,17	160.383,22	288.117,82	75.159,21	826.278,42
Doznačena naknada za razvoj	302.618,17	160.383,22	288.117,82	75.159,21	826.278,42
Utrošeno	-136.410,96	-47.383,73	-172.742,04	0,00	-356.536,73
povrat Zajma	-130.969,28	-45.493,51	-165.851,06		-342.313,85
kamate	-5.441,68	-1.890,22	-6.890,98		-14.222,88
Stanje sredstava	166.207,21	112.999,49	115.375,78	75.159,21	469.741,69
<b>01.04.2010. - 31.12.2023.</b>					
Fakturirano	6.597.855,15	2.093.615,37	3.905.633,35	400.739,84	12.997.843,71
Otpisano	7.898,33	1.520,29	4.621,24	304,38	14.344,24
Naplaćeno	6.563.111,38	2.078.189,29	3.871.164,09	395.663,62	12.908.128,38
Nenaplaćeno na dan 31.12.	26.845,44	13.905,79	29.848,02	4.771,84	75.371,09
Sredstva na namjenskim računima	6.559.094,10	2.076.625,23	4.563.652,68	394.866,79	13.594.238,80
Doznačena naknada za razvoj	6.559.094,10	2.076.625,23	3.867.178,46	394.866,79	12.897.764,58
Doznačeno iz proračuna JLS			696.474,22		696.474,22
Doznačeno iz poslov sredstava Društva		0,00			0,00
Utrošeno	-5.843.666,48	-1.775.830,24	-4.415.223,76	0,00	-12.034.720,48
radovi	-1.045.612,32	-358.561,95	-1.324.681,93	0,00	-2.728.856,20
povrat Zajma	-4.558.191,47	-1.337.158,46	-2.925.054,15	0,00	-8.820.404,08
kamate	-239.862,69	-80.109,83	-165.487,68	0,00	-485.460,20
Stanje sredstava 31.12.2023.	715.427,75	300.794,86	148.428,90	394.866,77	1.559.518,28
Računi u LV	715.427,75	300.794,86	148.428,90	394.866,77	1.559.518,28
Računi u HV	0,00	0,00	0,00		0,00

Odgođeno plaćanje troškova budućih razdoblja su troškovi naknada banci po računima i obveze za primljene usluge za koje su računi primljeni u 2024. godini.

**IZVANBILANČNI ZAPISI u iznosu**

**279.394,18 €**

*Društvo u izvanbilančnim evidencijama vodi dobivene garancije i dane zadužnice:*

- *primljene garancije za izvršenje obveza iz ugovora u iznosu 112.446,08 €*
- *primljene garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku 158.652,92 €*
- *dana zadužnica za dobro izvršenje ugovora u iznosu 8.295,18 €*

**6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2023. GODINU - bilješke**

OPIS	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE	ZADRŽANA DOBIT / PRENESENI GUBITAK	DOBIT (GUBITAK) POSLOVNE GODINE	UKUPNO
<u>Prethodno razdoblje</u>					
<i>Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja</i>	19.740.540,18	445.195,12	89.552,26	57.117,50	20.332.405,06
<i>Dobit/gubitak razdoblja</i>	0,00	0,00	0,00	161.944,16	161.944,16
<i>Ostale nevlasničke promjene kapitala</i>	0,00	(162.165,96)	0,00	0,00	(162.165,96)
<i>Prijenos po godišnjem rasporedu</i>	0,00	0,00	57.117,50	(57.117,50)	0,00
<i>Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja</i>	19.740.540,18	283.029,16	146.669,76	161.944,16	20.332.183,26
<u>Tekuće razdoblje</u>					
<i>Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja</i>	19.740.540,18	283.029,16	146.669,76	161.944,16	20.332.183,26
<i>Dobit/gubitak razdoblja</i>	0,00	0,00	0,00	162.680,73	162.680,73
<i>Prijenos po godišnjem rasporedu</i>	0,00	0,00	161.944,16	(161.944,16)	0,00
<i>Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja</i>	19.740.540,18	283.029,16	308.613,92	162.680,73	20.494.863,99

Izvjestaj 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 19.740.540,18 €. 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 predstavljaju ulaganja vlasnika Društva u izgradnju objekata komunalne infrastrukture kao neupisani kapital (77.670,13 €) i ostale rezerve (205.359,03 €).

**ZADRŽANA DOBIT:** Temeljem Odluke Skupštine Društva od 21. lipnja 2023. godine dobit iz prethodnog razdoblja u iznosu 161.944,16 € raspoređena je u zadržanu dobit.

**DOBIT TEKUĆE GODINE:** dobit tekuće godine iznosi 162.680,73 €.

**7. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA 01.01. – 31.12.2023. – bilješke**  
(direktna metoda)

<i>Naziv pozicije</i>	<u>2022.</u> <i>EUR</i>	<u>2023.</u> <i>EUR</i>
<b>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
Novčani primici od kupaca	6.930.888,71	8.050.761,19
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	3.483,04	14.297,39
Novčani primici s osnove povrata poreza	0,00	0,00
Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	17.328,69	20.784,35
<b>Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</b>	<b>6.951.700,44</b>	<b>8.085.842,93</b>
Novčani izdaci dobavljačima	-2.554.425,11	-2.407.723,25
Novčani izdaci za zaposlene	-1.170.316,01	-1.420.965,81
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	-34.915,65	-35.374,85
Plaćeni porez na dobit	-613,71	0,00
Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	-2.740.241,69	-3.083.484,00
<b>Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</b>	<b>-6.500.512,17</b>	<b>-6.947.547,91</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>451.188,27</b>	<b>1.138.295,02</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	1.939,21	0,00
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	474.629,64	625.642,01
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>476.568,85</b>	<b>625.642,01</b>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-1.280.780,28	-659.567,99
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>-1.280.780,28</b>	<b>-659.567,99</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-804.211,43</b>	<b>-33.925,98</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
Ostali primici od financijskih aktivnosti	861.087,00	831.162,21
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>861.087,00</b>	<b>831.162,21</b>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita , pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-572.136,44	-342.313,85
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-3.249,19	-14.222,88
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>-575.385,63</b>	<b>-356.536,73</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>285.701,37</b>	<b>474.625,48</b>
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	220,69	0,00
<b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>	<b>-67.101,10</b>	<b>1.578.994,52</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>3.001.117,47</b>	<b>2.934.016,37</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	<b>2.934.016,37</b>	<b>4.513.010,89</b>

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 8.085.842,93 € od kojih se na naplaćena potraživanja od kupaca odnosi 8.050.761,19 €. 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 6.947.547,91 €. Na plaćanje dobavljačima za obrtna sredstva utrošeno je 2.407.723,25 € što čini 30 % poslovnog priliva.

Na novčane izdatke zaposlenicima (neto plaće, naknade troškova prijevoza, bolovanje preko HZZO, neoporeziva materijalna prava) utrošeno je 18 % poslovnog priliva odnosno 1.420.965,81 €.

Za doprinose iz i na plaću, porez i prirez iz plaće, PDV i ostala davanja plaćeno je 1.024.219,15 € ili 13 % od poslovnog priliva.

14 % od poslovnog priliva odnosno 1.146.760,17 € utrošeno je na plaćanje Hrvatskim vodama za naknade za korištenje i zaštitu voda.

Na namjenske račune naknade za razvoj preneseno je 826.278,42 € ili 10 % od poslovnog priliva. (Namjensko korištenje naknade za razvoj iskazano je u financijskim aktivnostima).

Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta plaćeni su u iznosu 35.374,85 €, na ostale izdatke utrošeno je 86.226,26 €.

### 7. 1.3. Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti

Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je pozitivan neto novčani tok u iznosu 1.138.295,02 € koji iznos je gotovo u cijelosti ostao na računu društva zbog manje investicijskih izdataka od planiranih.

## 7. 2. NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI

### 7. 2.1. Novčani primici od investicijskih aktivnosti

Novčani priliv od investicijskih aktivnosti ostvaren je u iznosu 625.642,01 €:

namjenska sredstva Jedinica lokalne samouprave	103.748,04
namjenska sredstva Hrvatskih voda	68.731,09
namjenska sredstva NPOO	127.460,05
namjenska sredstva Agencije za plaćanja u ruralnom razvoju	303.616,31
donacije drugih pravnih osoba	12.795,92
potpore Fond za zaštitu okoliša	9.290,60
<b>ukupno</b>	<b>625.642,01</b>

### 7. 2.2. Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti

Ukupni novčani izdaci za investicijske aktivnosti iznose 659.567,99 € 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 33.925,98 € iz razloga što je 303.616,31 € ulaganja u vodospremu Orljak financirano iz vlastitih sredstava u 2022. godini, a sredstva Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju su odobrena i isplaćena u 2023. godini pa je svega mali dio obveza plaćen iz poslovnih sredstava.

### **7. 3. NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI**

7. 3.1. Novčani primici od financijskih aktivnosti ostvareni su u iznosu 831.162,21 € i u cijelosti se odnose na primitke od namjenskih sredstava naknade za razvoj.

7. 3.2. Ukupni novčani izdaci za financijske aktivnosti iznose 356.536,73 €, a odnose se na otplatu dugoročnog kredita s pripadajućim kamatama.

7. 3.3. Pozitivan novčani tok ostvaren je u iznosu 474.625,48 € iz razloga što dio financijskog priliva nije utrošen (naplaćena, a neutrošena naknada za razvoj).

7. 4. NETO POVEĆANJE NOVČANIH TOKOVA u iznosu 1.578.994,52 € zbroj je neto povećanja/smanjenja po svim aktivnostima.

7. 5. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA u iznosu 4.513.010,89 € od kojih je oko 1.600.000 € namjenskih za investicije.

### **8. DOGAĐAJI OD UTJECAJA NA BUDUĆE POSLOVANJE**

a) Dana 15. srpnja 2023. godine na snagu je stupila Uredba o uslužnim područjima (NN 70/2023) 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 15. siječnja 2024. godine. U saznanju smo da je Ustavni sud dobio veći broj prijedloga za pokretanje postupka za ocjenu suglasnosti s Ustavom i Zakonom o vodnim uslugama, međutim, do dana pisanja bilješki nije donio nikakvo rješenje temeljem dobivenih prijedloga.

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. osnivači Liburnijskih voda d.o.o. 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.

b) Liburnijske vode d.o.o. su se u ožujku 2024. prijavile na „Prioritizacijski poziv na dostavu projektnih prijedloga iz Programa Konkurentnost i kohezija 2021. - 2027. (PKK)“ Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja kao Posredničkog tijela razine 1 s projektom „Poboljšanje vodnogomunalne infrastrukture na području Liburnijske rivijere“ vrijednosti 78.390.581 €. Napominje se da je vrijednost projekta iskazana temeljem Studije izvodljivosti iz 2020. godine te će se ažurirati sukladno stanju na tržištu, a prije konačnog odobrenja projekta i potpisivanja ugovora o bespovratnim sredstvima.

Proveden je postupak prioritizacije prije samog pokretanja postupka izravne dodjele bespovratnih sredstava. Sukladno propisanim kriterijima objavljenim u okviru Prioritizacijskog poziva na dostavu projektnih prijedloga (KLASA: 442-01/23-01/73, URBROJ: 517-11-2-1-2-24-2 od 09. siječnja 2024.), projekti koji su zadovoljili nužne uvjete, ocjenjivani su sustavom bodovanja.

Među projektima koji su zadovoljili nužne uvjete Liburnijske vode su završile na visokom trećem mjestu.

Do kraja 2024. godine očekuje se objavljivanje poziva od strane nadležnog Ministarstva te će se omogućiti prijava za sufinanciranje projektnog prijedloga kroz postupak izravne dodjele bespovratnih

sredstva do iscrpljenja financijske omotnice. Zbog ostvarenog visokog trećeg mjesta na prioritizacijskom postupku, očekuje se da bi se trebao potpisati ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za gore navedeni projekt

## **9. UPRAVLJANJE RIZICIMA**

### **VALUTNI RIZIK**

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih 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 Društvo nema obveza niti potraživanja u nekoj drugoj valuti.

### **KAMATNI RIZIK**

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo nije izloženo kamatnom riziku.

### **KREDITNI RIZIK**

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska 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 financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2023. 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 financijski 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 nastaviti 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 programibilnog 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 izvode 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 2023. godini putem aplikacije prijavljeno je 73 kvarova sustava vodoopskrbe, 91 kvarova sustava odvodnje i 24 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 75 zadataka na vodoopskrbi i 19 zadataka 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 tzv. neovisnog nadzora. Unutarnju kontrolu provodi vodovod, a vanjsku županijski NZZJZ Rijeka.

Tijekom 2023. g. ukupno je analizirano 604 uzorka vode u distribuciji (tj. u vodospremama i vodoopskrbnoj mreži) i to unutarnjom kontrolom analizirano je 524 uzorka, a vanjskom kontrolom 80 uzoraka vode. Od ukupno svih analiziranih uzoraka 98.18 % je odgovarao kriterijima vode za ljudsku potrošnju, a 11 uzoraka (1,82%) je bilo neispravno.

Navedeni neispravni uzorci zabilježeni su unutarnjom kontrolom i odnose se na period izvanrednog stanja 4-8.8.2023. isključivo za područje naselja Vela i Mala Učka kad je u jednom danu u par sati (točnije 4.8.2024.) na području Učke nagla i obilna kiša (dosad netipična za kolovoz) rezultirala zamućenjem izvora Vela i Mala Učka posljedično praćenim bakteriološkim opterećenjem.

Odmah je donesena Mjera obvezatnog prokuhavanja vode isključivo za stanovništvo naselja Vela i Mala Učka do Poklona koja je potrajala do ispunjenja uvjeta isporuke zdravstveno sigurne vode. U konačnici mjera prokuhavanja trajala je u periodu od 7 dana od 4.-11.8.2023. tj. do okončanja analitičkih rezultata uzoraka.

Tijekom 2023g. analizirano je 107 uzorka sirove -izvorske vode koja su u 71% uzoraka bila nesukladna radi poznatog bakteriološkog onečišćenja manjeg intenziteta. Isto potvrđuje obvezatnu i kontinuiranu dezinfekciju izvorske vode što je i zakonska obveza javnog isporučitelja.

Nusprodukti dezinfekcije kao što su trihalometani, kloriti i klorati kreću se u poznatim niskim vrijednostima te potvrđuju sigurnu i opravdanu primjenu odabrane dezinfekcije sirove vode i dokloriranja već tretirane vode sukladno definiranim maksimalno dopuštenim vrijednostima (MDK) pojedinog parametra.



*Prema važećoj legislativi (krajnji rok je početkom 2025. godine) izrađen je Plan sigurnosti vode tzv. WSP (Water Safe Plan) koji se bazira na dobroj procjeni rizika u svim elementima vodoopskrbnog sustava i prijavljen je HZZJ za dobivanje početne ocjene.*

*Isto tako, a sve u skladu sa zakonskom obvezom postupka ovlašćivanja internog laboratorija javnog isporučitelja (krajnji rok je početak 2025.g) započele su intenzivne pripreme za ishodovanje istog (edukacije osoblja, međulaboratorijsko poredbeno ispitivanja, postupci validacije i verifikacije analitičkih metoda na obvezatni broj parametara cjelovite A analize).*

#### *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 2023. godine u Društvu Liburnijske vode d.o.o. prijavljena je 1 ozljeda na radu koja je djelomično priznata. Ozljeda je bila lakše prirode. Prethodne preglede sukladno pravilniku o poslovima s posebnim uvjetima rada obavilo je ukupno 5 radnika, a periodičke i kontrolne preglede 42 radnika.*

*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.*

*Ispitivanje strojeva i uređaja s povećanim opasnostima provodi se periodično te prilikom nabave novih strojeva ili uređaja. Također su ispitane instalacije i uređaji na lokacijama Poslodavca gdje je to bilo potrebno, u periodičnim rokovima.*

*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 2023. godini.*

*Djelatnost Društva odvijala se bez prekida i zastoja. Svim korisnicima osigurali smo zdravstveno ispravnu vodu za piće.*

*Društvo na dan 31.12.2023. nema dospjelih nepodmirenih obveza. Plaće i naknade radnicima isplaćene su u skladu s Kolektivnim ugovorom. Izvršena su ulaganja u dugotrajnu imovinu u iznosu oko 567.000 € od kojih iz sredstava amortizacije oko 347.000 €.*

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

*U Ičićima, svibanj 2024.*

Direktor:  
**LIBURNIJSKE VODE**  
*Ervin Mrak dipl. ing.*