

**PLAN POSLOVANJA ZA
2023.
GODINU**

BROJ: 90-77/7-2022

BUZET, PROSINAC 2022.

	UVOD	
1.	OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	5
2.	SMJERNICE PLANA ZA 2023 GODINU	6
3.	FIZIČKI OBUJAM ZA 2023. GODINU	
3.1.	KOLIČINSKI PLAN PRODAJE VODE ZA 2023	8
3.2.	PLAN GUBITAKA VODE ZA 2023	11
3.3.	PLAN KADROVA ZA 2023	13
4.	PLAN PRIHODA I RASHODA ZA 2023.GOD	
4.1.	PLAN PRIHODA 2023. GODINU	16
4.2.	PLAN RASHODA ZA 2023. GODINU	21
4.3.	REZULTAT POSLOVANJA ZA 2023.GODINU	29
5.	PLAN INVESTICIJSKOG ULAGANJA ZA 2023. GODINU	
5.1.	IZVORI SREDSTAVA ZA ULAGANJE U 2023.	31
5.2.	NAMJENA ULAGANJA 2023.	33

UVODNE NAPOMENE

I ZAKONSKA REGULATIVA

Budući je jesen 2022., ponovno obilježena aktualizacijom zakonske regulative i nedoumicama vezane za vodno gospodarstvo, uvodno se daje kratki podsjetnik na isto.

UREDBA O USLUŽNIM PODRUČJIMA

Vlada RH je 30.12.2021.godine donijela Uredbu o uslužnim područjima kojom je definirana uspostava uslužnih područja, njihove granice i društvo preuzimatelj.

Istarski vodovod d.o.o. postaje društvo preuzimatelj za Uslužno područje 23 koje obuhvaća postojeće područje djelovanja Društva. Rok za formiranje jedinstvenog isporučitelja vodnih usluga koji obuhvaća i tvrtke koje se bave odvodnjom na području djelovanja Društva, bio je kraj srpnja 2022. Međutim, kriteriji prema kojima su uspostavljena uslužna područja i njihove granice, te kriteriji kojima su određena društva preuzimatelji su predmet preispitivanja odluke od strane Ustavnog suda. Do dana sastavljanja plana poslovanja, **ne raspoložemo informacijama o konačnoj odluci Ustavnog suda, a postupak objedinjavanja vodovoda i odvodnji je privremeno obustavljen.**

ZAKON O FINANCIRANJU VODNOGA GOSPODARSTVA

- **Uvedena naknada za razvoj vodoopskrbe na cijelom uslužnom području IVB-a**

Na temelju članka 52. Zakona o financiranju vodnog gospodarstva te članka 23. stavka 1. podstavka 4. Zakona o vodnim uslugama, **Skupština društva** - Istarski vodovod d.o.o Buzet, obvezna je bila donijeti **Odluku o naknadi za razvoj vodoopskrbe do srpnja 2022.**

Od 2014. godine nadalje do srpnja 2022. godine, naknada za razvoj vodoopskrbe bila je u nadležnosti predstavničkih tijela JLS te je uvedena Odlukama Gradova i Općina. Naknada za razvoj vodoopskrbe prihod je društva s definiranom namjenom proširenja i rekonstrukcije vodovodnih objekata (mreže) na području djelovanja društva.

Na Skupštini društva u srpnju 2022., donijeta je Odluka o uvođenju naknade za razvoj u visini **1,00 kn/m³**, koja se naplaćuje **svim kategorijama potrošača na cijelom području djelovanja društva**. Korištenje iste je u visini **0,20 Kn/m³** bude u zajedničkom dijelu, a **0,80 kn/m³** u posebnom dijelu. Zajednički dio naknade za razvoj se plaća i koristi na cijelom uslužnom području, a prihodi od iste koriste se za dijelove sustava javne vodoopskrbe koji služe korisnicima vodnih usluga na cijelom uslužnom području ili njegovu pretežitom dijelu. Posebni dio naknade za razvoj se plaća na području jedinice lokalne samouprave, a prihodi od iste koriste se za dijelove sustava javne vodoopskrbe koji služe isključivo korisnicima vodnih usluga na području te jedinice lokalne samouprave. Korištenje i namjena naknade za razvoj definirana je projekcijom – planom ulaganja za period 2022-2025. godine.

- **Uredba o izmjenama i dopunama uredbe o visini naknade za korištenje voda (NN 32/2020)**

Navedena Uredba je donijeta 2020. godine, a definira promjenu visine i načina obračuna naknade za korištenje voda (NKV) te se ima primjenjivati od 01.01.2023. godine. Uredba bitno drugačije određuje tretman naknade za korištenje voda u smislu da je osnova za izračun količina zahvaćene voda isporučitelja, a ne količina fakturirane vode, kao što je do sada tretirana, a u poslovnim knjigama, evidentirana na pozicijama obveza. Navedena NKV je prihod Hrvatskih voda (HV) i sada se obračunava na svaki fakturirani m³ vode (visina NKV iznosi 2,85 kn/m³), te naplaćena uplaćuje u korist HV, oslobođena je PDV-a. Po Uredbi NKV postaje **TROŠAK isporučitelja**, što znači da bi isporučitelj morao povećati trošak te provesti postupak za **primjenu nove cijene vode s ukalkuliranim troškom NKV**. Financijske efekte primjene Uredbe će se prezentirati po saznanju o konačnom roku primjene Uredbe s obzirom da se do sastavljanja ovog Plana poslovanja, HV nemaju osigurane sve preduvjete za primjenu iste.

II VSI-VODOVOD BUTONIGA d.o.o. - STANJE DRUŠTVA I PODJELA S PREUZIMANJEM U 2023. GOD. OD STRANE ISTARSKOG VODOVODA d.o.o. I VODOVODA PULA d.o.o

U 2022. godini nije realizirano rješavanje statusa trgovačkog društva VSI-Vodovod Butoniga d.o.o., u smislu podjele VSI Vodovoda Butoniga između dva imatelja udjela (Istarski vodovod i Vodovod Pula). Nije se desila nikakva aktivnost do pripreme Plana poslovanja 2023. godine.

Ugovor o podjeli VSI_Vodovoda Butoniga d.o.o. koji je od Nadzornog odbora i Skupštine tog društva utvrđen kao konačan tekst ugovora (ožujak 2022.) te prihvaćen od strane Skupštine IVB-a i potpisan od strane Uprave IVB-a, nikada nije potpisan od strane Vodovoda Pula d.o.o.

Štoviše, u studenom 2022. godine Vodovod Pula d.o.o. dostavio je svoj prijedlog Ugovora o podjeli Butonige, koji ne poštuje teritorijalni princip podjele imovine, već se njime predlaže da cjevovod od Kanfanara do postrojenja Butoniga, kao i samo postrojenje Butoniga bude „zajednička imovina“ te da oba vodovoda zajednički upravljaju tim dijelom imovine.

O prijedlogu ugovora o podjeli dostavljanog od Vodovoda Pula upoznati će se i Nadzorni odbor i Skupština IVB-a na prvoj narednoj sjednici.

U predloženom Planu poslovanja za 2023. godinu nisu ukalkulirane promjene na pozicijama u Bilanci društva te na prihodima i troškovima, a koje bi bile posljedica podjele VSI Vodovoda Butoniga d.o.o.

III INFLACIJA + PAKET MJERA VLADE RH U CILJU ZAŠTITE KUĆANSTVA I GOSPODARSTVA OD RASTA CIJENA

Potrošačke cijene u Hrvatskoj za listopad 2022. povećane su značajnih 13,2 % u odnosu na isti mjesec prošle godine, što je najviša stopa inflacije od kada Državni zavod za statistiku (DZS) vodi te podatke, a ponajviše je posljedica rasta cijena energenata i hrane. Izuzetni poremećaj na tržištu, izazvan sveukupnim događanjima u svijetu, a isti se reflektiraju do svake mikro jedinice odnosno svake firme i pojedinca.

Početak rujna 2022. godine Vlada RH je donijela paket mjera u cilju ublažavanja rasta cijena. Mjere se odnose na građane /kućanstva/, gospodarstvo te javne i neprofitne centre, a obuhvaćaju: ograničavanje cijena energenata (električne energije, plina, ugljena, toplinske energije, ogrjevnog drva), ograničenje cijena osnovnih prehrambenih namirnica, socijalne naknade, potpore umirovljenicima, potpore nezaposlenima, studentima, poljoprivrednicima i ribarima, mjere prema zaposlenicima (porezno rasterećenje dijela naknada i nagrada), mjere za poticanje energetske učinkovitosti i neovisnosti, mjere za pojačanu zelenu tranziciju.

Za navedene grupe i područja mjera, država ima donijeti niz Odluka i Uredbi kojima bi detaljno trebala definirati kriterije primjene istih i rokove trajanja istih.

Do dana izrade plana za 2023., donijete su, a za **naše društvo, primjenjive i utjecajne:**

- Uredba o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije, čijom primjenom se može procijeniti da bi tarife **za električnu energiju trebale biti niže** od ugovornih tarifa s isporučiteljem iste, a samim time manji trošak za razdoblje važenja Uredbe odnosno od 01.10.2022 do 31.03.2023. godine.

- Izmjena i dopune **Pravilnika o porezu na dohodak** bi trebao imati utjecaj na ublažavanje pada standarda zaposlenih odnosno povećanje kupovne moći i motiviranosti, povećanjem granica neoporezivih primanja koje su u društvu definirane Kolektivnim ugovorom, a to su: prigodne nagrade (regres i božićnica), dar djeci radnika, dar radnicima u naravi i naknada za prehranu zaposlenih. Povećanje neoporezivih naknada povećava planirane troškove društva.

- Odluka o iznosu **tarifnih stavki za zajamčenu opskrbu plinom** za krajnje kupce koji nisu kućanstvo za razdoblje od 1. listopada 2022. do 31. prosinca 2022., a čijom primjenom se očekuju niža jedinična cijena plina koji se koristi za grijanje u pojedinim poslovnim zgradama.

Neke od mjera se protežu i na 2023. godinu pa su s tim u vezi u Planu poslovanja 2023. ukalkulirani efekti mjera.

IV UVOĐENJE EUR-A KAO SLUŽBENE VALUTE U RH OD 01.01.2023.

Sveukupnom zakonskom regulativom definirano je uvođenje EUR-a kao službene valute od 01.01.2023. godine.

U svim pripremnim radnjama, društvo je primijenilo zakonske odredbe koje su predviđene od rujna nadalje.

Od 5.09.2022. cijene se dvojno iskazuju na računima za vodne usluge i ostale usluge, plaće radnicima i sve vezano za isto uz fiksni tečaj konverzije 1 EURO = 7,53450 Kuna, te prema **općem pravilu** preračunavanja i zaokruživanja iz Uredbe Vijeća EZ o odredbama koje se odnose na uvođenje eura:

- ako je treća decimala manja od pet, druga decimala ostaje nepromijenjena
- ako je treća decimala jednaka ili veća od pet, druga decimala povećava se za jedan.

Ova povijesna promjena će se značajno odraziti na potrebne dodatne angažmane i aktivnosti u smislu prilagodbe cjelokupnog poslovanja, a osobito računovodstveno-informacijskog sustava u društvu do kraja poslovne 2022. godine, a naročito u razdoblju do zaključivanja poslovnih knjiga za tekuću godinu /travanj 2023/.

Plan poslovanja za 2023. godinu, na pozicijama financijskih – novčanih vrijednosti, izrađen je u valuti EUR primjenjujući tečaj konverzije 1 EUR = 7,5345 kn zaokruživanjem na stotice s paralelnim prikazom u Kunama.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

OSNIVANJE, DJELATNOST I ORGANIZACIJA

ISTARSKI VODOVOD d.o.o. Buzet (u daljnjem tekstu: Društvo) upisan je temeljem rješenja u Registar Trgovačkog suda u Rijeci broj Tt-95/402-3 od 14. studenog 1995. godine pod matičnim brojem subjekta upisa 040004424 Glavne knjige sudskog registra, nakon usklađenja općih akata sa Zakonom o trgovačkim društvima.

Temeljni kapital Društva, na dan 30.09.2020. upisan je u iznosu od 378.000.000 kuna, a udjele imaju Gradovi: Buje (2,26%), Buzet (5,79%), Pazin (5,19%), Poreč (23,31%), Rovinj (18,44%), Novigrad (3,59%), Umag (18,29%), te Općine: Lanišće (0,54%), Lupoglav (0,53%), Motovun (1,39%), Oprtalj (0,64%), Sv. Lovreč (0,58%), Bale (0,50%), Brtonigla (0,73%), Cerovlje (0,98%), Gračišće (0,99%), Grožnjan (0,32%), Kanfanar (0,53%), Sveti Petar u Šumi (1,76%), Tinjan (0,98%), Višnjan (0,95%), Vižinada (0,47%), Vrsar (4,46%), Žminj (1,92%), Kaštelir-Labinci (0,56%), Tar-Vabriga (2,33%), Funtana (1,97%).

Društvo Istarski vodovod d.o.o od 23.03.2018. godine ima poslovni udio u povezanom Društvu VSI Vodovod Butoniga d.o.o u 56,76% - većinski udio.

Sjedište Društva je u Buzetu, Sv. Ivan 8.

Matični broj Društva : 3062112; OIB Društva : 13269963589; Brojčana oznaka djelatnosti (NKD): 3600

Osnovna djelatnost Društva je javna vodoopskrba, ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe, izvođenje vodovodnih priključaka, umjeravanje vodomjera te proizvodnju energije za vlastite potrebe,

Društvo je organizirano kao jedinstvena cjelina, a djelatnost obavlja putem organizacijskih jedinica koje djeluju kao poslovne jedinice (PJ) Buje, Buzet, Pazin, Poreč, Rovinj, te radnih jedinica (RJ) Proizvodnja i Održavanje. Sveobuhvatne poslovne funkcije obavljaju se u Stručnim službama u Buzetu, kroz odjele za: pravne poslove i ljudske resurse, tehnički odjel, financijsko računovodstveni odjel te ured Uprave koji obuhvaća informatičku službu te službu nabave. Promjena organizacijske sheme važi od 01. 12. 2022.

Ukupan broj zaposlenih radnika predviđen na 31.12.2022. je 298.

Osoba ovlaštena za zastupanje je Mladen Nežić, jedini član Uprave. Zastupa Društvo samostalno i pojedinačno.

Organi Društva su: Skupština društva, koju čine zakonski predstavnici Gradova i Općina osnivača te Nadzorni odbor koji broji sedam članova, a čine ga predstavnici bivših Općina Buje, Buzet, Pazin, Poreč, Rovinj, predstavnik Istarske županije i predstavnik zaposlenika. Članovi nadzornog odbora su na dan 30.10.2022: Lorna Lisjak Makin, Mauro Ivančić, Vladimir Krulčić (predsjednik NO), Boris Bulatović, Ivan Begić, Emil Soldatić i Serđo Okret.

IMOVINA DRUŠTVA – stanje krajem 2022.god:

- **IZVORIŠTA** ukupnog nominalnog kapaciteta 2.900 l/s : Sv. Ivan (nominalni kapacitet izdašnosti = 300 l/s, Gradole (1.100 l/s), Bulaž (500 l/s), Butoniga (1.000 l/s)
- **CJEVODI** ukupne dužine 2.429 km
- **VODOSPREME** na području PJ – ukupno 90 objekata sa ukupnom zapremninom 69.948 m³
- **VODOSPREME** na području RJ PROIZVODNJA – ukupno 6 objekata sa ukupnom zapremninom 29.300 m³
- **PREKIDNE KOMORE** ukupno 72 objekata s zapremninom od 584 m³
- **CRPNE STANICE** ukupno 40 bez posade + 4 s ljudskom posadom
- **POTROŠNA MJESTA:** UKUPNO 75.100 potrošača

2. SMJERNICE PLANA ZA 2023. GODINU

Planom poslovanja za 2023. godinu obuhvaćena su potrebna financijska sredstva u cilju izvršavanja osnovne djelatnosti Društva –JAVNU VODOOPSKRBU, a sve u cilju stabilnog i ekonomičnog poslovanja za:

- kontinuirano, sigurno, kvalitetno i racionalno vršenje vodoopskrbe na cijelom području djelovanja uz poboljšanje sustava upravljanja kvalitetom i okolišem, odnosno udovoljavanje zahtjevima kupaca (potrošača) za učinkovito i po okoliš prihvatljivo korištenje resursa,
- osiguranje stabilnosti financiranja osnovne djelatnosti uz svrsishodno upravljanje troškovima poslovanja, uz – postojeće cijene vode (FIKSNOG I VARIJABILNOG DIJELA CIJENE) radi pokrivanja troškova i uravnoteženja Računa dobiti i gubitka
- vođenje aktivne poslovne politike upravljanja ljudskim resursima,
- kontinuirano upravljanje (istraživanje i otklanjanje) gubitaka vode,
- održavanje cjelokupne imovine Društva u stanju funkcionalne sposobnosti, uz osiguranje sredstava za funkcioniranje povezanog društva VSI Vodovod Butoniga d.o.o,
- investicijsko ulaganje u nove objekte te rekonstrukcije i poboljšanje sigurnosti postojeće imovine uz modernizaciju i tehnološko – tehnički razvoj svih procesa, podizanje automatizacije poslovanja

Temeljem procjene potreba vršenja temeljne djelatnosti, izrađen je **PLAN POSLOVANJA za 2023** godinu, čije su osnovne veličine u nastavku prikazane u tri cjeline:

I FIZIČKI OBUJAM

- **PLAN PRODAJE VODE (prodaja vode u m³: područje IVB, drugi isporučitelji)**
- **PLAN GUBITAKA VODE – m³ i l/s**
- **PLAN KADROVA – broj djelatnika**

II FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA

- **PLAN PRIHODA**
- **PLAN TROŠKOVA/RASHODA**
- **PLAN FINANCIJSKOG REZULTATA**

III PLAN INVESTICIJSKOG ULAGANJA

U istima su komparirane veličine OSTVARENJA za 2021. god, REBALANS plana za 2022. godinu te PLANSKI iznosi za 2023. godinu za kategorije prodaje vode, prihoda, troškova i rezultata poslovanja, a za investicijska ulaganja navedeni su projekti koji se predviđaju započeti u 2023. godini. Financijski iznosi su za sve usporedne godine **iskazani u EUR** po tečaju konverzije i **EUR = 7,5345** s prikazom istih i u Kunama. **Novčani iznosi u planu za 2023 su zaokruženi na stotice (00/100)**, a za prethodne godine ostvarenja su prikazana sa pravilima zaokruživanja Kn u Eur bez zaokruživanja. Jedinичne cijene su iskazane u EUR s zakonskim pravilima zaokruživanja EUR/Kn.

TEMELJI PLANA POSLOVANJA ZA 2023. GODINU:

PRIHODI:	FIZIČKI OBUJAM ZA 2023. GOD	TEMELJ OBRAČUNA
Prihod od prodaje vode – područje djelovanja Društva	13.000.000 m³ 76.350 potrošača	Umnožak prosjeka prodaje vode zadnjih 5 godina – uvećanog za 4% i fiksnih te varijabilnih jediničnih cijena vode po Odluci o visini cijene vodnih usluga
Prihod od prodaje vode drugim isporučiteljima:		
Vodovod Pula	4.000.000 m³	Ugovor o raspodjeli troškova na sustavu Gradole i Butoniga
Rižanski vodovod Kopar	500.000 m³	Ugovor o isporuci pitke vode (RVK)
Prihod od usluga		
- izrada novih priključaka vode na vodoopskrbni sustav, obračun i naplata odvodnje i drugih naknada i u ime i za račun drugih	cca 1.000 novih potrošača	Opći i tehnički uvjeti isporuke vodnih usluga, Zakonske i ugovorne obveze, Odluka o cijeni usluga
Ostali prihodi (odgođ. prihodi temeljem potpora, najam, ..)	Veza: odgođeni prihodi/amortizacija	Dobitni (prihodni) tretman potpora za ulaganja u imovinu po sredstvima JLS, Hrvatske vode, EU – sukladno MRS 20 – sučeljavanje amortizacije s prihodom

TROŠKOVI/RASHODI:	
Materijalni troškovi	U potrebnim veličinama za omogućavanje vršenja osnovne djelatnosti proizvodnje, distribucije i održanje kvalitetnog i ekonomičnog poslovanja baziranih na aktivnostima i standardu iz prethodnih godina uz racionalizaciju određenih grupa troškova na koje je moguće utjecati
Troškovi osoblja	Sukladno Planu kadrova, Organizacijskoj shemi, Pravilniku o plaći, Kolektivnim ugovorom (KU) i ostalim zakonskim odredbama
Amortizacija	Sukladno amortizacijskim stopama obračuna na NV imovine
Ostali rashodi	Osiguranje imovine, rezervacije, odgovornosti djelatnosti, materijalnih obveza po pravima iz KU
Financijski rashodi	Kamate po ugovorima, negativne tečajne razlike

REZULTAT POSLOVANJA:	
Očekivana DOBIT /razlika PR i TR/	Raspored: povećanje rezervi

INVESTICIJSKO ULAGANJE:	
Ulaganje u nove i postojeće vodoopskrbne objekte u cilju širenja i poboljšanja kvalitete vodoopskrbe čitavog područja te modernizacija u tehnologijama poslovnih procesa	Izvori sredstava: vlastita sredstva-AMORTIZACIJA, naknada za razvoj vodoopskrbe, sredstva HV, proračunska sredstva JLS - potpore, EU fondovi, vanjski investitori

OSTALI ZAHTJEVI ZA FUNKCIONALNOST SUSTAVA:	
Priлагоđavanje novim zakonskim normama u svim područjima vodoopskrbe	Zakon o vodnim uslugama (usvojen 7mj/2019), Zakon o financiranju vodnog gospodarstva i ostali zakonodavni okviri
Zdravstvena ispravnost vode	Zakon o vodi za ljudsku potrošnju i podzakonski akti
GUBICI VODE (u fizičkom obimu)	Održanje visine GUBITAKA vode na količ. nivou – 3,5 mil m ³ ili cca 17%
Sustavi kvalitete	Održavanje uspostavljenih normi ISO (izmjena norme 9001) i HACCAP standarda, uspostavljanje novih normi – 14001 – zaštita okoliša, ISO norma 50001

3. FIZIČKI OBUJAM – 2023. godina

KOLIČINSKI PLAN VODE ZA PODRUČJE DJELOVANJA IVB

Ostvarena prodaja vode na području djelovanja Društva unatrag 20-ak godina (Graf.1), potkrepljuje činjenicu da vodoopskrba uglavnom prati **gospodarske trendove** u zemlji, a naročito zbog turističkog područja na kojem Društvo djeluje. Osim navedenog, izuzetno veliki utjecaj na prodaju vode imaju **hidrološke prilike** odnosno količina i intenzitet padalina tijekom godine.

U proteklim godinama, prodaja vode na području djelovanja kretala se u količini između 10,2 i 13,4 mil m³.

Godina 2014. biti će zabilježena po najmanjoj prodaji vode u protekla dva desetljeća godina odnosno najvećem podbačaju prodaje u odnosu na plan za istu godinu. Prodano je svega 10,2 mil m³. Razlog velikog pada prodaje vode iz vodoopskrbnog sustava je u natprosječno mnogo padalina u dva ljetna mjeseca (srpanj i kolovoz) kada je evidentirano 45 neprekidnih kišnih dana. Općenito, manjak u prodaji vode u ljetnim mjesecima znači da se do kraja godine teško mogu nadoknaditi manjkovi u prodaji što negativno utječe na godišnju prodaju.

Prodaja vode u 2015. i 2016. godini bila je, nakon nekoliko lošijih godina, u planiranim okvirima jer je godinu obilježilo puno manje padalina, ljetni mjeseci su bili relativno sušni i turistička sezona je bila vrlo dobra pa je ostvarena prodaja vode prosječno 11,7 mil m³.

U 2018. i 2019. godini zabilježene su najveće godišnje prodaje vode ikad do tih godina. Razlogom dobre prodaje vode pripisuje se izuzetno sunčanom i toplom vremenu u ljetnim mjesecima odnosno značajnijom potrebom za vodom u turističkim destinacijama ali i većom potrebom za navodnjavanjem poljoprivrednih kultura. Osim navedenog izgradnja novih cjevovoda i rekonstrukcije postojećih omogućilo je priključenje većeg broja potrošača čime su stvorene pretpostavke za veću prodaju.

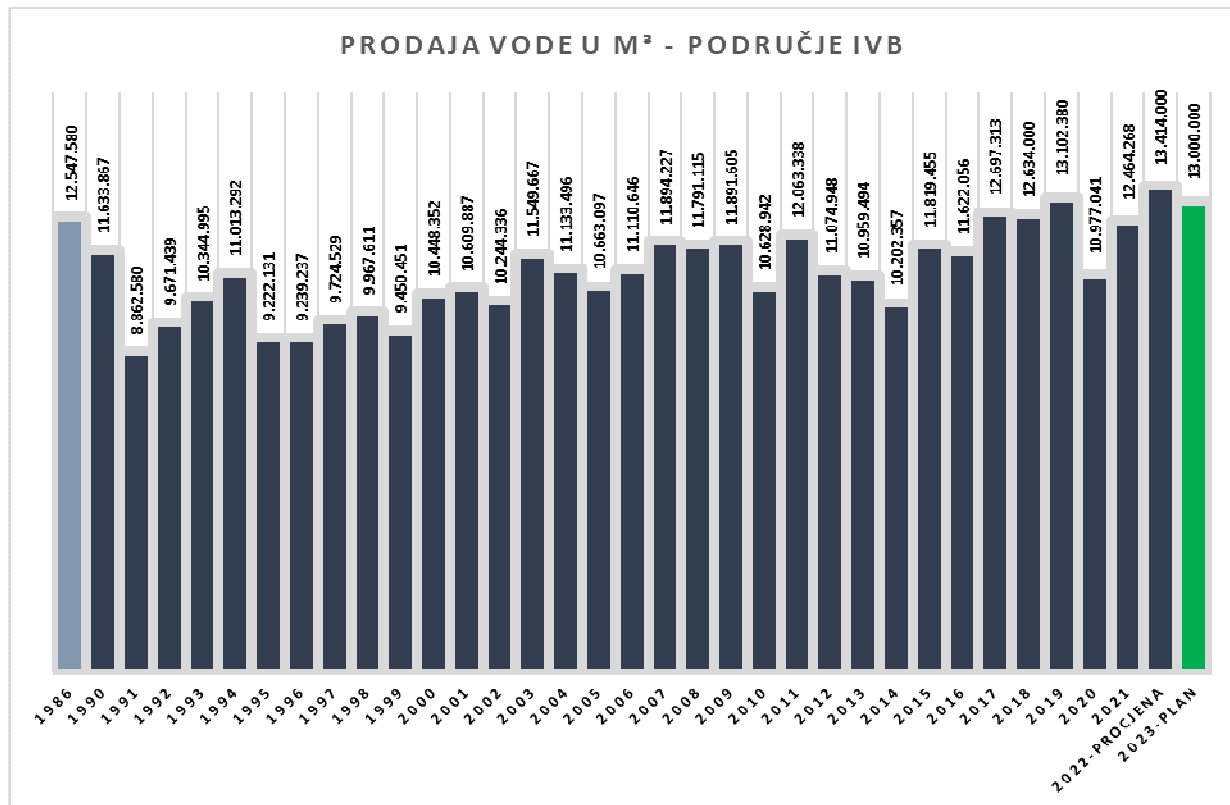
Godina 2020. i 2021. obilježena je pandemijom *bolesti COVID-19 uzrokovane novim koronavirusom koja je zahvatila gotovo cijeli svijet od veljače 2020., a traje još i danas.* Mjere koje su se istog trenutka počele poduzimati u cilju sprječavanja širenja zaraze bitno su narušile uobičajen način rada i ponašanja ljudi, ograničavane su gotovo sve gospodarske aktivnosti te općenito utjecale na način života u sveukupnom okruženju. S obzirom da je Istra turistička regija, a upravo je turistički promet bio ograničen, kao što su bile smanjene sve gospodarske djelatnosti vezane uz turizam, posljedica istog je znatno manja potraga za vodom te je prodaja vode iznosila u 2020. 10,9 mil m³, a u **2021.** godini se stanje poboljšava, smanjuju se restrikcije u kretanju ljudi pa se količina prodane vode na području djelovanja IVB povećava na 12,2 mil m³.

U 2022. godini, očekuje se rekordna prodaja vode od 13,4 mil m³ radi izuzetno sušne godine i radi dobre turističke sezone, potreba za vodom je bila značajno povećana u odnosu na nekoliko proteklih godina. Bez obzira na redukciju vode /srpanj-kolovoz/ koja je ograničila upotrebu vode za neke namjene (zalijevanje zelenih površina) potrošnja će dosegnuti rekordnu prodaju na području djelovanja društva.

Plan prodaje vode za 2023. godinu procijenjen je na **13,0 mil m³**, što je za oko 3% manje od procjene ostvarenja tekuće godine.

Nastavno, u grafu je prikazana prodaja vode u m³ na području IVB od 2000. godine do planske 2023. godine.

TREND PRODAJE VODE NA PODRUČJU DJELOVANJA Istarskog vodovoda – u m³



Planirana količina prodaje vode u 2023. godini iznosi **13.000.000 m³**, a temelji se na prosjeku ostvarenja prodaje zadnjih 5 godina uvećanom za 4%. Za procjenu prodaje vode očekivana je prosječna turistička sezona, stabiliziranje COVID situacije, te procjena prosječnih vremenskih (naročito hidroloških) uvjeta tijekom godine. U odnosu na 2022. godinu procjenjuje se manja prodaja vode za oko 3%. No, obzirom na povećanje turističkih kapaciteta u zadnjim godinama (kuće za odmor), a samim time i broj potrošača, čini se razumnim očekivati planiranu prodaju vode.

Planirana prodaja vode Rižanskom vodovodu Kopar bazira se na količini od **500.000 m³** vode, a Vodovodu Puli oko **4,0 milijuna m³** iz svih tehnički povezanih vodoopskrbnih sustava - Gradole, Bulaž, Butoniga.

U nastavku u Tablicama 1. do 3. prikazuje se planirana količina vode za područje djelovanja IVB, broj vodomjera (potrošnih mjesta) te količina isporučene vode prema drugim vodovodima (Vodovodu Pula i Rižanskom vodovodu Kopar).

3.1.1. PLANIRANA KOLIČINA VODE NA PODRUČJU IVB U 2023. GODINI PO MJESECIMA – u m³

U tablici 1. prikazani su mjesečni podatci za plansku 2023. godinu paralelno s ostvarenjem prodaje vode za 2022. godinu po kategorijama potrošača.

Količinska realizacija prodaje vode s Planom za 2023.

Tablica 1.

MJ.	PROCJENA OSTVARENJA ZA 2022.g. - u m ³					PLAN PRODAJE VODE ZA 2023.g. - u m ³					INDEX
	INDUSTR.	DOMAĆ.	NAVOD.	SOCIJALA	UKUPNO	INDUSTR.	DOMAĆ.	NAVOD.	SOCIJALA	UKUPNO	10/5 x 100
0	1	2	3	4	5 (1+2+3+4)	6	7	8	9	10 (6+7+8+9)	11
I	135.613	380.023	15.945	382	531.963	130.272	378.050	15.930	150	524.402	99
II	154.123	356.888	16.293	371	527.675	148.053	345.668	16.190	150	510.061	97
III	219.024	377.374	34.488	367	631.253	210.398	375.350	33.550	150	619.448	98
IV	386.317	474.203	55.928	400	916.848	371.102	465.005	54.900	150	891.157	97
V	527.716	540.302	104.443	379	1.172.840	495.350	535.305	74.710	150	1.105.515	94
VI	956.314	803.160	213.880	446	1.973.800	917.731	793.380	189.660	200	1.900.971	96
VII	1.033.461	963.993	298.434	588	2.296.476	1.010.110	904.650	245.880	200	2.160.840	94
VIII	1.018.617	910.248	168.238	567	2.097.670	1.019.351	949.162	210.110	200	2.178.823	104
IX	792.212	674.188	88.168	432	1.555.000	715.310	651.680	87.250	200	1.454.440	94
X	331.471	436.375	43.284	360	811.490	318.416	433.390	41.110	150	793.066	98
XI	165.659	301.726	27.863	356	495.604	159.135	295.700	25.380	150	480.365	97
XII	120.516	266.398	16.115	352	403.381	115.772	250.660	14.330	150	380.912	94
I-XII	5.841.043	6.484.878	1.083.079	5.000	13.414.000	5.611.000	6.378.000	1.009.000	2.000	13.000.000	97

Količina godišnje planirane prodaje vode (13 mil m³) osnovica je za izračun prihoda od varijabilnog dijela cijene vode po utrošku m³, a sve sukladno Odluci o cijeni vodnih usluga.

3.1.2. BROJ PLANIRANIH POTROŠNIH MJESTA

Tablica 2.

KATEGORIJE KUPACA /za obračun fiksnog dijela cijene/	BROJ POTROŠNIH MJESTA - PLAN 2023.GOD
DOMAĆINSTVO+SOCIJALA	61.850
OSTALI POTROŠAČI /GOSPODARSTVO/	9.500
NAVODNJAVANJE	5.000
UKUPNO	76.350

Broj potrošnih mjesta (vodomjera) osnovica je za izračun prihoda od fiksnog dijela cijene, a obračunava se mjesečno, sukladno važećoj Odluci o cijeni vodnih usluga.

3.1.3. PLAN ISPORUKE DRUGIM VODOVODIMA - m³

Tablica 3.

PRODAJA PREMA DRUGIM ISPORUČITELJIMA	PROCJENA OSTVARENJA 2022 m ³	PLAN 2023. - m ³	2023/2022
RIŽANSKI VODOVOD KOPAR /SLO/	640.000	500.000	78
VODOVOD PULA	4.000.000	4.000.000	100
UKUPNO DRUGI VODOVODI	4.640.000	4.500.000	97

3.2. PLAN GUBITAKA VODE ZA 2023. godinu

Učinkovita briga o količini gubitaka vode u vodoopskrbnom sustavu Društva podrazumijeva primjenu svih raspoloživih resursa - ljudi, opreme za nadzor sustava, obrada informacija te sanacija kritičnih točaka.

Služba koja se bavi provedbom programa upravljanja gubicima vode sintetizira sve potrebne informacije iz sustava na temelju kojih vrši kvalitetnu obradu te predlaže mjere za poboljšanja u distributivnom sustavu odnosno otklanjanje mjesta curenja vode. Društvo je po iskazanim gubicima u postotnom iznosu (odnos izgubljene i proizvedene vode) u samom vrhu u hrvatskoj i europskoj vodoopskrbi, što je rezultat kontinuirane brige o toj problematici. Gubici vode se kreću između 16 i 20%.

U cilju maksimalnog smanjenja količina izgubljene vode, planiraju se i izrađuju mjesečni odnosno godišnji operativni planovi za kontrolu gubitaka po kojima se kontinuirano prate ostvarenja istih. Buduća imovina Butonige nije uzeta u kriterije za izračun gubitaka vode.

TEMELJ ZA IZRADU PLANA GUBITAKA VODE ZA 2023. GODINU

Tablica 4.

Područje OJ	DUŽINA CJEVOVODA (m)	BROJ VODOSPREMA (kom)	KAPACITET VODOSPREMA (m3)	BROJ POTROŠAČA		PROSJEČNI PROFIL CJEVOVODA (mm)	PROSJEČNA STAROST CJEVOVODA (godina)
				GOSPODARSTVO	DOMAĆINSTVA		
BUJE	624.330	17	11.750	3.552	20.390	150	41,9
BUZET	334.025	14	11.416	448	3.767	171	33,5
PAZIN	560.332	25	17.572	1.092	7.932	184	30,4
POREČ	535.707	20	15.350	3.087	20.542	160	34,9
ROVINJ	374.944	15	14.460	1.990	12.300	193	30,3
UKUPNO:	2.429.338	91	70.548	10.169	64.931	170	34,2

PLAN GUBITAKA VODE ZA 2023. GODINU

Tablica 4a.

Područje OJ	GUBITAK PREMA DUŽINI CJEVOVODA (m3)	GUBITAK UVEĆAN ZA STAROST CJEVOVODA (m3)	GUBITAK VODOSPREMA (m3)	GUBITAK OSTALI POTROŠAČI – IND. (m3)	GUBITAK POTROŠAČI DOMAĆINSTVA (m3)	UKUPNI GUBITAK PLAN 2023 (m3)	UKUPNI GUBITAK PLAN 2023 (l/s)
BUJE	408.458	579.340	11.750	85.248	244.680	921.018	29
BUZET	247.708	330.673	11.416	10.752	45.204	398.045	13
PAZIN	447.188	583.272	17.572	26.208	95.184	722.236	23
POREČ	372.771	502.749	15.350	74.088	246.504	838.691	27
ROVINJ	314.730	410.190	14.460	47.760	147.600	620.010	20
UKUPNO:	1.790.855	2.406.224	70.548	244.056	779.172	3.500.000	111

Ukupni gubitak sustava	<15,79 % pri proizvodnji od 19 mil.m3. (3000000)
Gubitak prema dužini cjevovoda	10,87 l/mm promjera/dan/km
Gubitak uvećan za starost cjevovoda	Prosječna starost cjevovoda za čiji se postotak uvećavaju gubici
Gubitaka vodosprema	Jedan sadržaj vodospreme godišnje
Gubitak potrošači industrija	2 m3 po priključku mjesečno
Gubitak potrošači stanovništvo	1 m3 po priključku mjesečno

Cilj društva za 2023. godinu:

Održati količinski gubitak na 3,5 mil m³ što postotno iznosi manje od **16,7 %** pri proizvodnji od 21,0 mil m³. Ugrađeni kontrolni mjerači protoka (od 2015-2022. god) za daljinsko praćenje podataka te ostale prateće telemetrijske opreme bitno doprinose zacrtanom cilju u smislu bržeg detektiranja gubitaka vode te poduzimanja daljnjih aktivnosti za otklanjanje istih. Nužno je uložiti u upotpunjenje opreme za istraživanje gubitaka što je i predviđeno planom investicijskog ulaganja.

3.3. PLAN KADROVA za 2023. godinu

Ukupan broj zaposlenih temelji se na utvrđenim normativima za izvršenje poslova i radnih zadataka, a sve sukladno općim aktima Društva - Organizacijskoj shemi, Pravilniku o poslovima i zadacima te Pravilniku o plaći i Kolektivnom ugovoru. Kvalifikacijska struktura zaposlenih (Tablica 5.a) prilagođena je zadovoljavanju postavljenih planiranih potreba, uglavnom stručnih poslova u djelatnosti vodoopskrbe i tehnološkim procesima u proizvodnji – pročišćavanju vode te svih potrebnih pratećih službi.

Broj radnika za 2023. godinu planiran je sa 305, raspoređenih po organizacijskim jedinicama sukladno tablici 5. Planirani broj izvršitelja je osnovica za plan troškova osoblja te svih naknada vezanih na radnike.

Tablica 5.

PLAN KADROVA ZA 2023. GODINU				
Organizacijska jedinica	Broj izvršitelja			
	STANJE NA DAN	PLANIRANO SMANJENJE BROJA IZVRŠITELJA U 2023.	PLANIRANO POVEĆANJE BROJA IZVRŠITELJA U 2023.	PLANIRANI BROJ IZVRŠITELJA U 2023.
	31.12.2022.			
Ured Uprave (+ Odjel Nabave)	18	1	2	19
Odjel za pravne posl. i ljudske resurse	15	1	1	15
Odjel za finan. i računovod. poslove	16	1	1	16
Tehnički odjel	38	2	3	39
PJ Buzet	18	2	2	18
PJ Buje	35	0	1	36
PJ Pazin	22	1	2	23
PJ Poreč	38	1	3	40
PJ Rovinj	24	2	3	25
RJ Proizvodnja	44	1	1	44
RJ Održavanje	30	0	0	30
UKUPNO	298	12	19	305

Tržište radne snage pokazuje drugačije i puno življe trendove, što je za naše društvo relativna novina, jer je fluktuacija radnika bila gotovo zanemariva do 2022. godine. U tekućoj 2022. godini, društvo se susrelo s velikim odljevom kadrova – otišlo je 8 radnika iz društva sporazumnim raskidom ugovora (inženjeri građevine, vodoinstalateri), što ukazuje na potrebu za dodatnom i drugačijom brigom o budućoj kadrovskoj politici u društvu (školovanju, stipendiranju, nagrađivanju radnika) jer traženjem novih radnika u tim (tehničkim, strojarskim) strukama ukazuje na veliki nedostatak istih na tržištu rada.

Očekujući smirivanje fluktuacije radnika, predviđeno smanjenje broja zaposlenih tijekom 2023. godine uglavnom bi trebalo biti uvjetovano odlaskom radnika u mirovinu (prirodni odljev), a upražnjena radna mjesta se u 2023. godini planiraju se popuniti zapošljavanjem novih zaposlenika. Uz navedeno smanjenje zaposlenika u svim odjelima stručnih službi, te u poslovnim jedinicama (PJ) Buzet, Pazin, Poreč, Rovinj i radnoj jedinici proizvodnja (strojarska struka) planira se povećanje radi zamjene radnika. Predviđeno je dopuniti s po jednim novim radnikom sve PJ s obzirom da Zakon o vodnim uslugama propisuje obvezno formiranje radnog mjesta „vodni redar“, a nedostatak radnika se pokazuje u tehničkom odjelu i uredu uprave koja obuhvaća i službu nabave.

Unutarnje preraspodjele radnika između organizacijskih jedinica, a radi drugačije organizacije poslova i zadataka, nisu prikazane u Planu.

Kontinuiranom automatizacijom radnih procesa, pokazuje se potreba za drugačijim znanjima (digitalna tehnologija), kvalitetnijim kontrolama koje je potrebno uvoditi u svim procesima rada, potrebnim usavršavanjima postojećih radnika, a isto je prepoznato teže provedivim radi starosne strukture zaposlenih. Prosječna starosna dob zaposlenika je 49 godina.

U Tablici 5.a. pokazana je kvalifikacijska struktura zaposlenih, sukladna organizacijskoj shemi društva.

Tablica 5.a.

Radna mjesta – zahtjevana stručna sprema		Broj djelatnika PLAN 2023.	UDIO U UK broju djelatnika -%
NKV-PKV	ODRŽAVATELJ OKOLIŠA, POMOĆNI RADNIK, ČISTAČICA UZIMATELJ UZORAKA, ČISTAČICA-DOMAČICA, ODRŽAVATELJ OKOLIŠA I KUĆNI MAJSTOR	10	3,3
KV-SSS	OPERATER PRIPREME KEMIKALIJA, KUĆNI MAJSTOR-KOTLOVNIČAR, GRAĐEVINSKI RADNIK, SKLADIŠTAR, ADMINISTRATOR, ADMINISTRATOR-BLAGAJNIK, KNJIGOVOĐA DUGOTRAJNE IMOVINE, MATERIJALNI KNJIGOVOĐA, SALDAKONTIST, ARHIVAR, DISPEČER, OPERATER, RUKOVATELJ RADNIM STROJEM, VODOINSTALATER, FINOMEHANIČAR, AUTOMEHANIČAR, MEHANIČAR, TOKAR, VARILAC, ELEKTROMEHANIČAR, ADMINISTRATOR ZA RADNE ODNOSI, LIKVIDATOR, FINACIJSKI KNJIGOVOĐA, KEMIJSKI TEHNIČAR, GLAVNI OPERATER, GEODETSKI TEHNIČAR, GIS OPERATER, STROJARSKI TEHNIČAR, ELEKTROTEHNIČAR, ODRŽAVATELJ SUSTAVA DOZIRANJA I ANALIZE KLORA, ODRŽAVATELJ MJERNE I REGULACIJSKE TEHNIKE, GLAVNI SKLADIŠTAR	203	66,6
VKV	POSLOVOĐA U SVIM OJ	14	4,6
VS	REFERENT ZA OPĆE POSLOVE, REFERENT ZA GEODETSKE POSLOVE, REFERENT ZAŠTITE OKOLIŠA, REFERENT POSLOVA OSIGURANJA, REFERENT ZAŠTITE NA RADU, REFERENT NAPLATE, GLAVNI SALDAKONTIST, REFERENT GEOINFORMACIJSKOG SUSTAVA, SISTEM ADMINISTRATOR, REFERENT ZA TEHNIČKE POSLOVE, SISTEM ANALITIČAR, REFERENT ZA PLATNI PROMET, REFERENT ZA OBRAČUN PLAĆA, POSLOVNI TAJNIK/TAJNICA, OPERATER AUTOMATSKE OBRADJE PODATAKA	16	5,2
VSS	REFERENT GRAĐEVINARSTVA, TEHNOLOG, BIOKEMIČAR, REFERENT ELEKTROTEHNIKE, REFERENT STROJARSTVA, RAZVOJNI INŽENJER, PROJEKTANT, NADZORNI INŽENJER, GEODETA, MENADŽER KVALITETE, INTERNI KONTROLOR, PROCESNI INŽENJER, INŽENJER ZA INVESTICIJE, REFERENT ZA DISTRIBUCIJU I PROIZVODNJU, INŽENJER ZA SUGLASNOSTI, VODITELJ, UPRAVITELJ PJ I RJ, RUKOVODITELJ ODJELAREFERENT ZA FINACIJE, REFERENT RAČUNOVODSTVA, REFERENT ZA IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE, REFERENT ZA PRAVNE POSLOVE, REFERENT ZA Ljudske RESURSE, REFERENT NABAVE, REFERENT PLANIRANJA I ANALIZE, REFERENT ZA EU FONDOVE, ADMINISTRATOR MREŽE, PROCESNI ADMINISTRATOR, INŽENJER BAZE PODATAKA, SISTEM INŽENJER, INŽENJER GEOINFORMACIJSKOG SUSTAVA, REFERENT PROIZVODNOG PROCESA, REFERENT ZA ODRŽAVANJE PROIZVODNOG SUSTAVA, REFERENT ODRŽAVANJA, REFERENT ZA DISTRIBUCIJU I ODRŽAVANJE, REFERENT ZA DISTRIBUCIJU, ODRŽAVANJE I TEHNIČKE POSLOVE, VODITELJ, UPRAVITELJ, RUKOVODITELJ	62	20,3
UKUPNO		305	100,0

KRETANJE BROJA RADNIKA U PERIODU OD 2013 – 2023:

U Tablici 5.b. neveden je trend kretanja broja radnika unatrag 10-tak godina s podacima broja radnika na zadnji dan godine. Iz istog je razvidno da je Društvo od 2011. godine smanjivalo broj radnika te je u 2016. godini bilježen najmanji broj radnika što se itekako pokazalo nedostatnim za kvalitetno obavljanje poslova i zadataka. Iako su se određeni procesi rada djelomično automatizirali, godišnji rast broja potrošača, dužina vodovodne mreže i ostale obveze vezane za vodoopskrbu, nameću potrebno zapošljavanje u narednoj godini barem do planiranog broja radnika.

Tablica 5.b.

GODINA	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022- procjena	2023- PLAN
BROJ ZAPOSLENIH	318	315	306	292	300	301	299	300	298	298	305

**ISTARSKI VODOVOD d.o.o. Buzet
za proizvodnju i distribuciju vode
Buzet, Sv. Ivan 8**

4. PLAN PRIHODA I RASHODA DRUŠTVA ZA 2023.

4.1. PLAN PRIHODA

4.2. PLAN RASHODA

4.3. REZULTAT POSLOVANJA

4.1. PLAN PRIHODA ZA 2023. GODINU

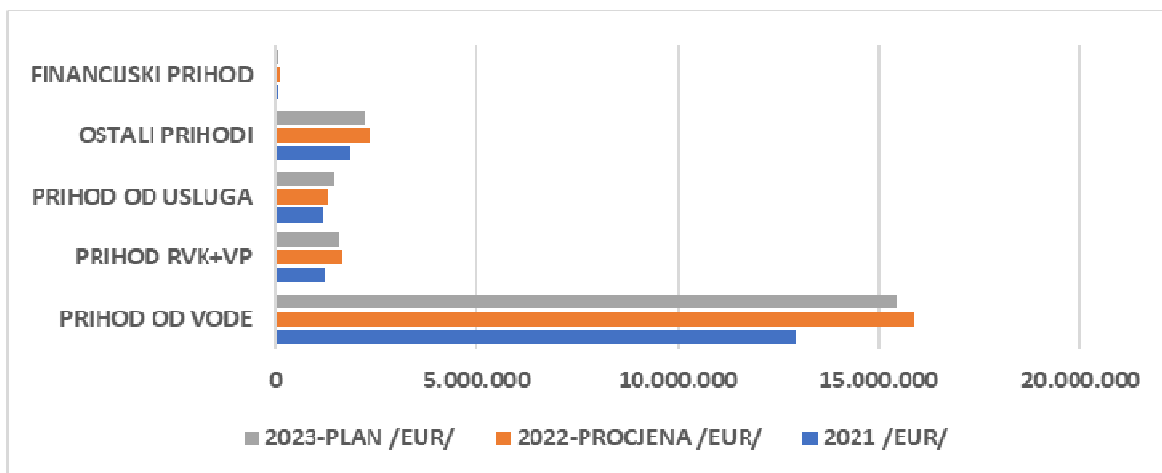
Za 2023. godinu planira se ostvarenje ukupnih prihoda iznosom od **20.767.900 EUR** (15,5 mil Kn), što je za 3% manje od procjene ostvarenja za 2022. godinu i 20% više od 2021. godine.

Tablica 6. (u HRK)

PRIHODI - PLAN 2023										
R.B.		O P I S	OSTVARENO 2021		REBALANS 2022		PLAN 2023		INDEKSI	
			Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	9 (8/6)*100	10 (8/4)*100
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.		POSLOVNI PRIHODI	129.545.351	17.193.623	159.941.000	21.227.819	156.025.660	20.708.200	98	120
1.		Prihodi od prodaje proizvoda	115.721.333	15.358.861	142.066.000	18.855.399	139.525.660	18.518.200	98	121
	1.1.	Prihodi od prodaje vode - VARIJABILNI	88.602.894	11.759.625	101.075.000	13.414.958	96.961.660	12.869.000	96	109
	1.2.	Prihodi od prodaje vode - FIKSNI	8.671.783	1.150.943	18.655.000	2.475.944	19.464.000	2.583.300	104	224
	1.3.	Voda nefakturirano	-53.084	-7.045	0	0	0	0	0	0
	1.4.	Prodaja vode - Rižanski vodovod Kopar	3.056.293	405.640	2.936.000	389.674	2.300.000	305.300	78	75
	1.5.	Prihodi od usluga	9.091.526	1.206.653	9.900.000	1.313.956	11.160.000	1.481.200	113	123
	1.6.	Prihodi od Vodovoda Pula	6.351.921	843.045	9.500.000	1.260.867	9.640.000	1.279.400	101	152
2.		Ostali prihodi iz djelatnosti	13.824.018	1.834.762	17.875.000	2.372.420	16.500.000	2.189.900	92	119
	2.1.	Novi vodomjeri i građ.objekti	2.349.072	311.775	1.800.000	238.901	2.100.000	278.700	117	89
	2.2.	Prihodi od potpora (odgođeni prihodi)	7.171.299	951.795	8.700.000	1.154.688	8.300.000	1.101.600	95	116
	2.3.	Ostali prihodi (prodaja imovine)	4.303.647	571.192	7.375.000	978.831	6.100.000	809.600	83	142
II.		FINANCIJSKI PRIHODI	677.104	89.867	771.000	102.329	450.000	59.700	58	66
		Financijski prihodi (kamate, teč.razlike)	677.104	89.867	771.000	102.329	450.000	59.700	58	66
III.		UKUPNI PRIHODI (I+II)	130.222.455	17.283.490	160.712.000	21.330.148	156.475.660	20.767.900	97	120

STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA:

Iz narednog grafičkog prikaza vidljiva je **struktura planiranih ukupnih prihoda za 2023. godinu u odnosu na prethodne godine (2021.-2023.)** radi prepoznavanja neujednačenih prihoda, a naročito prihoda od vode koji zauzima 80-tak posto u udjelu ukupnih prihoda. Cijena vode je promijenjena od 01.01.22. godine, a rekordna prodaja vode biti će zabilježena upravo 2022. pa je time i ostvarenje prihoda najveće, u 2021. godini je prodaja vode niža, a prihod formiran po starim cijenama vode.

STRUKTURA I VISINA PRIHODA 2021. DO PLAN 2023 GODINE**1. PRIHODI OD PRODAJE VODE**

Planom predviđeni prihodi od prodaje za **2023. god** iznose ukupno **15,5 mil EUR** (116,4 mil Kn). Struktura istih je navedena kroz slijedeće grupe:

1.1. PRIHOD OD PRODAJE NA PODRUČJU DJELOVANJA IVB

Planski iznos **prihoda od vode na području djelovanja IVB** za **2023. godinu** formiran je na bazi: (Tablica 7. i 7a.)

- očekivanoj prodaji vode potrošačima od **13.000.000 m³** na području djelovanja Istarskog vodovoda sa primjenom (umnoškom) **jediničnih cijena vode** koje su na snazi od 01.01.2022. godine., čime planirani prihod od **varijabilnog dijela** cijene iznosi **12,9 mil EUR** (97 mil. Kn). Prihod od varijabilnog dijela cijena planiran je na bazi IZRAČUNATIH jediničnih cijena (Tablice:7. i 7a.). Formirane jedinične cijene vodnih usluga pokrivaju varijabilni dio troškova, a sve sukladno Uredbi o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva.

Planirani prihod od varijabilnog dijela cijene vode pretpostavlja **različite jedinične cijene vodnih usluga za kategorije domaćinstvo, socijalno ugroženu skupinu potrošača, ostale potrošače (pravne osobe) i navodnjavanje** te količinsku bazu - prodaju vode uz očekivanje prosječne turističke sezone te prosječne hidrolitičke prilike u ljetnim mjesecima. Izračunom prihoda od vode razvrstanom po kategorijama potrošača planski prihod iznosi: prihod od industrijskih (gospodarstvo) potrošača 8,5 mil EUR (64,2 mil kn), domaćinstva 3,9 mil EUR (29,3 mil kn), a od navodnjavanja 0,45 mil EUR (3,4 mil kn).

- prihodu od **fixnog dijela cijene vode**, koji je temeljen na umnošku očekivanog broja postojećih te budućih novih mjernih mjesta (vodomjera - prosječno 76,3 kom) i jediničnih fiksnih cijena za 12 mjeseci, planira se ostvariti prihod u iznosu od **2,6 mil EUR** (19,5 mil. kn) za **2023. godinu**

Formirane fiksne jedinične cijene vodnih usluga pokrivaju dio troškova sukladno Uredbi o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva, a to su: dio troškova tekućeg i investicijskog održavanja komunalnih vodnih građevina, očitavanje vodomjera te obrada, izrada te ispostava računa za vodu, ispitivanje i održavanje zdravstvo ispravnosti vode, redovno servisiranje i baždarenje vodomjera.

Tablica 7.

STRUKTURA PRIHODA OD PRODAJE VODE										
1	Količinska prodaja - m ³		BROJ POTROŠA -ČA 2023	INDEKS 3/2 x 100	VARIJABILNI DIO CIJENE		FIKSNI DIO CIJENE		PLAN PRIHODA OD VODE PLAN -2023	
	PROCJENA 2022	PLAN 2023			Jedinična cijena/m ³		Jedinična cijena/ vodomjer		10	11
					Kn	EUR	Kn	EUR		
PRODAJA VODE									Kn	EUR
OSTALI POTROŠAČI (GOSPODARSTVO)	5.841.000	5.611.000		96	11,45	1,52			64.245.950	8.526.900
DOMAĆINSTVO	6.485.000	6.378.000		98	4,59	0,61			29.269.520	3.884.700
NAVODNJAVANJE	1.083.000	1.009.000		93	3,41	0,36			3.440.690	456.700
SOCIJALA	5.000	2.000		40	2,75	0,45			5.500	700
1. UKUPNO - VARIJABILNI DIO	13.414.000	13.000.000		97					96.961.660	12.869.000
OSTALI POTROŠAČI (GOSPODARSTVO)			9.500				30,00	3,98	3.420.000	453.900
DOMAĆINSTVO + NAVODNJAVANJE			66.850				20,00	2,65	16.044.000	2.129.400
2. UKUPNO - FIKSNI DIO			76.350						19.464.000	2.583.300
3. UK: VARIJABILNI+FIKSNI DIO (1+2)	13.414.000	13.000.000							116.425.660	15.452.300
4. RIŽANSKI VODOVOD KOPER	640.000	500.000		78	4,59	0,61			2.300.000	305.300
5. ISTARSKA ŽUPANIJA (akum.Mateši)	200.000	0		0	1,80	0,24				
SVEUKUPNO (3+4)	14.254.000	13.500.000	76.350	95					118.725.660	15.757.600

JEDINIČNE CIJENE VODE:

Cijene vodne usluge (vode) formirane su sukladno Uredbi o mjerilima ekonomičnog poslovanja isporučitelja vodnih usluga (NN broj 112/10) i Uredbi o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva (NN broj 112/10) te se primjenjuju od 01. siječnja 2022. godine.

Tablica 7.a

KATEGORIJA POTROŠAČA/KUPCA:	JEDINIČNE CIJENE VODNE USLUGE			
	VARIJABILNI DIO CIJENE		FIKSNI DIO CIJENE	
	Kn/m ³	EUR/m ³	Kn/vodomjer/mjesečno PRIMJENA OD 01.01.2022.	EUR/vodomjer/mjesečno PRIMJENA OD 01.01.2023.
DOMAĆINSTVO	4,59	0,61	20,00	2,65
SOCIJALA	2,75	0,36	12,00	1,59
OSTALI POTROŠAČI (INDUSTRIJA)	11,45	1,52	30,00	3,98
NAVODNJAVANJE	3,41	0,45	20,00	2,65

1.2. PRIHOD OD PRODAJE RIŽANSKOM VODOVODU

Planirana prodaja vode Rižanskom vodovodu Kopar u količini od 500.000 m³ /minimalna količina/ s primjenom cijene od 0,61 EUR (4,59 kn/m³), a sve sukladno Ugovoru i Aneksu o isporuci vode, prihod u 2023. je obračunat na **0,3 mil EUR** (2,3 mil kn).

1.3. PRIHODI OD ISPORUKE VODE VODOVODU PULA

Planom za 2023. godinu predviđen prihod od Vodovoda Pula visinom od **1,3 mil EUR** (9,6 mil kn), temeljen je na dosadašnjim odnosima odnosno **prefakturiranjem dijela troškova sustava Gradole i Butoniga** uz pretpostavljenu količinu preuzete vode od cca 4 mil m³.

Isporučka vode Vodovodu Pula vrši se iz sustava Gradole te sustava Butoniga. Prosječna godišnja potreba za vodom od strane Vodovoda Pula iznosi oko 4,0 mil m³. Prihodi od Vodovoda Pula su se od stavljanja u pogon sustava Gradole (1969. god.) te sustava Butoniga (od 2002. godine) formirali temeljem Ugovora o raspodjeli troškova na navedenim sustavima, a sve radi sudjelovanja Vodovoda Pula u izgradnji navedenih sustava. U sustavu i postrojenju Gradole Vodovod Pula je sudjelovao s 20% te s tim postotkom evidentira dio imovine Gradola u svojim poslovnim knjigama.

Imovina i obveze sustava Butoniga je u evidenciji društva VSI Butoniga d.o.o čije udjele u svojim poslovnim knjigama imaju Istarski vodovod (većinskih 56,76%) i Vodovod Pula (43,24%), a prijedlog Ugovora o podjeli društva VSI Vodovod Butoniga koji je u 2021. upućen Vodovodu Pula do dana izrade plana nije prihvaćen, već je primljen protuprijedlog od Vodovoda Pula, koji će se razmatrati na nivou vlasnika IVB-a .

Razješenje odnosa (imovine i udjela) VSI vodovoda Butoniga d.o.o između dva vodovoda bi trebala rezultirati formiranjem jedinične cijene vode za druge isporučitelje od strane IVB-a prema Puli, što je sukladno Zakonu o vodnim uslugama.

1.4. PRIHODI OD USLUGA

Prihodi od usluga obuhvaćaju: fakturirane prihode ostvarene izradom priključaka za nova potrošna mjesta, premještaji potrošnih mjesta, vršenja usluga fakturiranja i naplate naknada za Hrvatske vode i sva druga Društva za odvodnju, izdavanja raznih dokumenata–potvrda, baždarenje vodomjera, i drugo u djelokrugu djelatnosti.

Ukupni iznos prihoda od usluga planiran je u visini **1,5 mil EUR** (11,2 mil kn).

Od ukupno planiranog iznosa na prihode od priključenja za nove potrošače za 2023. godinu odnosi se oko 0,6 mil EUR (4,5 mil kn). Prihodi od priključenja obuhvaćaju materijal (vodomjer s svim pripadajućim armaturnim materijalom čija je protustavka u troškovima materijala za usluge) te uslugu montaže materijala s obuhvaćenim cjelokupnim pripremnim završnim radovima, te u nekim specifičnim situacijama obuhvaćaju se građevinski radovi za priključni cjevovod. Planirani broj novih priključaka iznosi oko 1000 novih potrošača. Osim novih priključaka, prihod se ostvaruje temeljem premještaja priključka ili odvajanja postojećih priključaka 80 tis EUR (0,4 mil kn).

Ostali dio prihoda od usluga u visini od 0,8 mil EUR (6,1 mil kn) planira se temeljem vršenja ugovornih i zakonskih obveza za fakturiranje i naplatu naknada za tuđe ime i tuđi račun (odvodnja i pročišćavanje, naknada za zaštitu i korištenje vode, ostale naknade za razvoj odvodnje), te fakturiranjem za dokumentaciju – raznih suglasnosti koje se izdaju na zahtjev stranaka te drugih povremenih uslužnih aktivnosti.

2. OSTALI PRIHODI IZ DJELATNOSTI – planirani visinom od ukupno **2,2 mil EUR** (16,5 mil kn) odnose se na:

2.1. Prihodi od potpora (vremensko razgraničenje prihoda) – sukladno računovodstvenim standardima i računovodstvenim politikama društva, za primljene potpore koje su povezane s dugotrajnom imovinom koja se amortizira, društvo najprije priznaje dobivenu potporu kao odgođeni prihod, a zatim na sustavnoj osnovi priznaje prihod tijekom vijeka upotrebe imovine. Slijedom navedenog, društvo u razdobljima i omjerima u kojima se priznaje i trošak amortizacije imovine formira prihod godišnjim prijenosom s pozicije odgođenih prihoda od imovine čija je protustavka obračunata amortizacija na imovinu izgrađenu iz sredstava naknade za razvoj vodoopskrbe, Hrvatskih voda, proračuna JLS i drugih državnih potpora.

Društvo procjenjuje da će planski prihod od postojeće vlastite imovine biti u visini 1,1 mil EUR (8,3 mil kn).

2.2. Prihodi od vodomjera i novih građevinskih objekata – planiran iznos prihoda je 0,27 mil EUR (2,1 mil kn). Društvo ugrađene nove vodomjere knjigovodstveno provodi kroz prihod i trošak u imovinu društva. Isto je s novim malim građevinskim – priključnim VO (manjim od 13,3 tis EUR ili 100 tis vrijednosti) koji su izgrađeni od strane vanskih investitora i predani društvu bez naknade.

2.3. u podgrupi **ostalih prihoda** najznačajnijim iznosom je planiran **prihod od prodaje imovine** iznosom od 0,6 mil EUR (4,5 mil kn). Prodajom rashodovane ili nekorištene imovine, očekivani je navedeni prihod. U razmatranju je prodaja poslovne zgrade u Vrsaru te stambeno-poslovnog prostora u Mortovunu. Od ostalih prihoda planski su predviđeni mogući prihodi od penala po zakašnjelim rokovima izvršenja, prihodi od završenih sudskih sporova, prihodi iz prethodnih razdoblja, te ostali manji prihodi. Grupa prihoda je planirana visinom od 0,8 mil EUR (6,1 mil kn) za 2023. godinu.

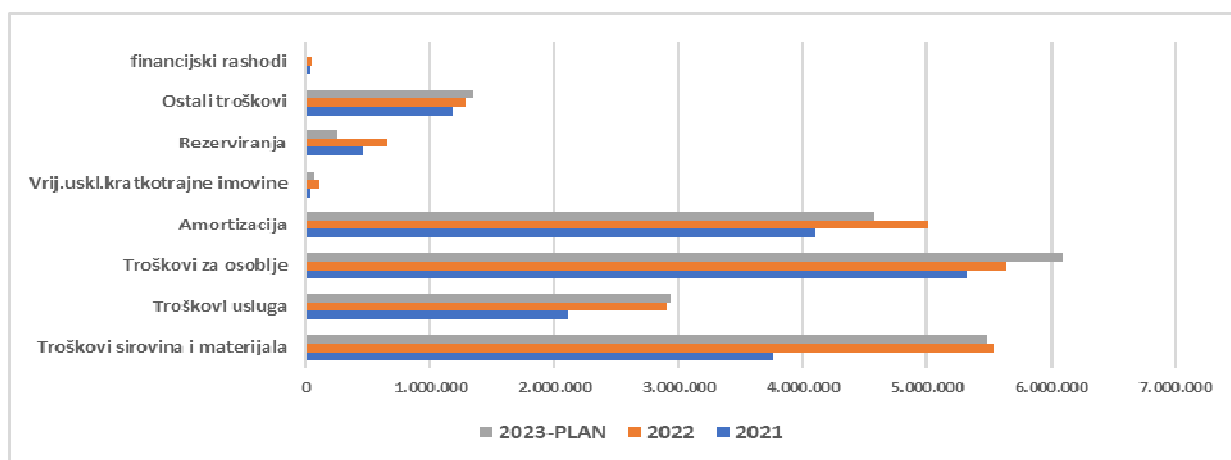
2. PLAN TROŠKOVA (RASHODA) ZA 2023. GODINU

U 2023. godini planira se ostvarenje ukupnih RASHODA/TROŠKOVA iznosom od **20.756.700 EUR** (156.391.000 kn), što je 2% manje od procjene ostvarenja - Rebalansa za 2022. godinu odnosno za 22% više od ostvarenja ukupnih troškova u 2021. godini.

Tablica 9.

TROŠKOVI/RASHODI - PLAN 2023										
0	1	2	OSTVARENO 2021		REBALANS 2022		PLAN 2023		INDEKS	
			3	4	5	6	7	8	9 (8/6*100)	10 (8/4*100)
IV		POSLOVNI RASHODI	127.900.727	16.975.344	159.236.500	21.134.315	156.371.000	20.754.000	98	122
1.		Materijalni troškovi	44.297.457	5.879.283	63.608.000	8.442.232	63.465.000	8.423.300	100	143
	40	Troškovi sirovina i materijala	28.406.699	3.770.217	41.695.000	5.533.878	41.330.000	5.485.400	99	145
	41	Troškovi usluga	15.890.758	2.109.066	21.913.000	2.908.355	22.135.000	2.937.800	101	139
2.	42	Troškovi za osoblje	40.088.359	5.320.640	42.500.000	5.640.719	45.900.000	6.092.000	108	114
3.	43	Amortizacija	30.860.089	4.095.838	37.700.000	5.003.650	34.500.000	4.578.900	92	112
4.	44	Vrij.uskl.kratkotrajne imovine	296.618	39.368	850.000	112.814	500.000	66.400	59	169
5.	45	Rezerviranja	3.458.712	459.050	4.900.000	650.342	1.900.000	252.200	39	55
6.	46	Ostali troškovi	7.021.798	931.953	9.043.500	1.200.279	9.756.000	1.294.800	108	139
7.	48	Ostali poslovni rashodi	1.877.694	249.213	635.000	84.279	350.000	46.500	55	19
V		FINANCIJSKI RASHODI	231.801	30.765	310.000	41.144	20.000	2.700	7	9
1	47	Kamate, tečajne razlike, ostalo	231.801	30.765	310.000	41.144	20.000	2.700	7	9
VI		UKUPNI RASHODI (IV+V)	128.132.530	17.006.109	159.546.500	21.175.460	156.391.000	20.756.700	98	122

STRUKTURA TROŠKOVA u 2021. – 2022. i plan 2023



TROŠKOVI (RASHODI) ZA 2023. PO VRSTAMA - ANALITIKA

Planirani troškovi za 2023. godinu prikazani su po grupama odnosno analitički po vrstama troškova, a sve sukladno knjigovodstvenoj evidenciji i kontnom planu odnosno klasifikaciji troškova u Računu dobiti i gubitka (prikaz analitike: tablica 10.)

Redovnim troškovima poslovanja u Planu 2023. društva za kontinuiranu osnovnu djelatnost nisu pridodani troškovi koji će nastati preuzimanjem bilančnih pozicija - imovine i obveza VSI Vodovoda Butonige, niti troškovi naknade za korištenje vode po Uredba o izmjenama i dopunama uredbe o visini naknade za korištenje voda (NN 32/2020).

TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

Ukupna grupa troškova sirovina i materijala, planirana je iznosom od 5,486 mil EUR (41,3 mil. Kn), a u strukturi ukupnih troškova ima udio od 26 %.

Najznačajniji trošak u navedoj grupi bilježi se na trošku električne energije koji je planiran iznosom od 3,43 mil EUR (25,9 mil. Kn). U 2022. godini, sukladno pravilima nabave, sklopljen je Okvirni sporazum s dobavljačem za električnu energiju za period 2022 – 2024. godine. Ugovorene tarife su istim povećane za 60% u odnosu na prethodno razdoblje (2021. i ranije). Planski trošak za 2023 je izračunat na temelju očekivane potrošnje i s ugovornim tarifama te umanjeno za iznose vezanim za Uredbu. Vlada RH donijela je, u rujnu 2022 Uredbu o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije kojom je za određene potrošače, uključujući poslovne subjekte koji obavljaju vodoopskrbnu djelatnost, definirana povlaštena cijena električne energije za razdoblje 01.10.2022.do 31.03.2023. Obzirom da je struja varijabilan trošak u odnosu na proizvodnju i distribuciju vode, pa je najveći u ljetnim mjesecima, cijene po Uredbi manje utječu na smanjenje troška (umanjenje iznosi oko 290 tis EUR) za 2023. godinu.

Ostali značajniji troškovi u strukturi te grupe su:

- sirovine za proizvodnju (fomar, klor, tekući kisik, vapno i ostalo) koji se koriste u proizvodnji i filtriranju vode u postrojenjima u Buzetu – Sv. Ivan, Gradolama i Butonigi, predviđeni sa utroškom od 212 tis EUR (1,6 mil kn),
- materijal za tekuće i investicijsko održavanje na cijelom vodoopskrbnom sustavu, planiran je iznosom od 1,13 mil EUR (8,5 mil kn). Planirani iznos se odnosi na godišnji utrošak materijala za popravke, sanacije, zamjenu vodomjera, preventivna i korektivna održavanja najvećim dijelom, vodovodnog materijala koji se u vlastitoj režiji koristi na cjevovodima (cca 2.400 km vodovodne mreže), vodospremama, prekidnim komorama, crpnim stanicama, razdjelnicima, te ukupnoj ostaloj imovini koja se ima održavati. U planirani iznos ukalkulirano je minimalno povećanje cijena na tržištu i veći obim aktivnosti,
- materijal za usluge – plan 245 tis EUR (1,6 mil kn) koristiti će se za nova priključna mjesta budućih potrošača. Protustavka je planirana u prihodu od usluga,
- trošak goriva za vozila i radne strojeve planiran je u iznosu od 172,5 tis EUR (1,3 mil kn), radi procjene većih prosječnih cijena goriva na tržištu od ostvarenih za 2022., a za približno isti obim poslovnih aktivnosti,
- ostali planirani troškovi te skupine u ukupnom iznosu od 288 tis EUR (2,1 mil kn) odnose se na više pozicija nužnih za poslovanje: uredski materijal (obraci za račune, memorandum, toneri), gorivo za grijanje (plin, mazut), potrošni materijal za laboratorijske analize, auto gume i sitni inventar, zaštitna odjeća i oprema (pravilnik o zaštiti na radu). S obzirom da se već u ovom razdoblju raspisuju natječaji za nabavu za godišnje potrebe u 2023. po raznim grupama, ponude pokazuju porast cijena za cca 5-25%.

TROŠKOVI USLUGA

Planirani iznos cijele grupe troškova usluga iznosi 2,9 mil EUR (22,1 mil kn). U strukturi ukupnih troškova isti sudjeluju s 14 % udjela.

Najveći troškovi u grupi predviđeni su za usluge koje terete investicijsko i tekuće održavanje materijalne dugotrajne imovine iznosom od 1,47 mil EUR (11,1 mil. Kn). Za funkcionalan i stabilan rad vodoopskrbe, a naročito zbog sve veće starosti imovine, potrebna je kontinuirana briga u smislu održavanja koja se kvantificira planiranim aktivnostima i predviđenom iznosu kroz preventivno i korektivno održavanje. Troškovi su planirani istim obimom ostvarenih u tekućoj godini.

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja, predviđeni su sa slijedećom strukturom:

BROJ STAVKE	NAZIV STAVKE	PLAN 2023	
		Kn	EUR
1.1	ODRŽAVANJE VOZILA, RADNIH STROJEVA, VODOMJERA, MJERNE OPREME, KATODNE ZAŠTITE I OSTALOG	1.190.000	157.900
1.1.1	ODRŽAVANJE VOZILA I RADNIH STROJEVA	150.000	19.900
1.1.2	ODRŽAVANJE I SERVIS VODOMJERA	275.000	36.500
1.1.3	ODRŽAVANJE I UMJERAVANJE MJERNO-REGULACIJSKE OPREME	240.000	31.900
1.1.4	ODRŽAVANJE KATODNE ZAŠTITE	200.000	26.500
1.1.5	ODRŽAVANJE I SERVIS OSTALE OPREME	175.000	23.200
1.1.5	KOREKTIVNO ODRŽAVANJE OPREME	150.000	19.900
1.2	ODRŽAVANJE PROIZVODNIH POSTROJENJA I OPREME NA POSTROJENJIMA	2.400.000	318.500
1.2.1.	ODRŽAVANJE SUSTAVA KLORINACIJE I NEUTRALIZACIJE	410.000	54.400
1.2.2	ODRŽAVANJE ELEKTROENERGETSKIH POSTROJENJA (VN,SN,NN)	910.000	120.800
1.2.3	ODRŽAVANJE PUMPNIH AGREGATA I PRIPADAJUĆE OPREME	310.000	41.100
1.2.4	ODRŽAVANJE OPREME PROIZVODNIH PROCESA	620.000	82.300
1.2.5.	KOREKTIVNO ODRŽAVANJE POSTROJENJA	150.000	19.900
1.3	USLUGE KOMINIKACIJSKE, INFORMATIČKE OPREME I SOFTVERA	1.090.000	144.600
1.3.1	ODRŽAVANJE PROGRAMSKE OPREME	550.000	73.000
1.3.2	ODRŽAVANJE SUSTAVA DALJINSKOG NADZORA I UPRAVLJANJA	90.000	11.900
1.3.3	ODRŽAVANJE TELEKOMUNIKACIJSKOG SUSTAVA	90.000	11.900
1.3.4	ODRŽAVANJE RAČUNALNE I BIRO OPREME	60.000	8.000
1.3.5	ODRŽAVANJE OPREME DALJINSKOG OČITANJA (očitanje vodomjera)	300.000	39.800
1.4	USLUGE RAZNIH POPRAVAKA	540.000	71.600
1.4.1	ODRŽAVANJE POSLOVNIH PROSTORA	190.000	25.200
1.4.2	ODRŽAVANJE ALATA I PRIRUČNE OPREME	70.000	9.300
1.4.3	ODRŽAVANJE SUSTAVA GRIJANJA I KLIMATIZACIJE	190.000	25.200
1.4.4	NEPREDVIĐENI POPRAVCI	90.000	11.900
1.5	SJEČA RASLINJA NA VODOOPSKRBNIM OBJEKTIMA I PRISTUPNIH PUTOVIMA	860.000	114.100
1.5.1	SJEČA RASLINJA NA VODOOPSKRBNIM OBJEKTIMA I PRISTUPNIH PUTOVIMA	720.000	95.600
1.5.2	ODRŽAVANJE OKOLIŠA	140.000	18.600
1.6	OSTALE USLUGE	570.000	75.700
1.6.1	USLUGE U RAZVOJU I OPTIMIZACIJI SUSTAVA ODRŽAVANJA	190.000	25.200
1.6.2	USLUGE ISPITIVANJA I DIJAGNOSTIKE OPREME	130.000	17.300
1.6.3	USLUGE ISPITIVANJA POSTROJENJA I OPREME SUKLADNO ZAKONSKOJ REGULATIVI	250.000	33.200
1.7	SANACIJA KVAROVA VODOVODNE MREŽE I OBJEKATA	3.700.000	491.100
1.7.1	SANACIJA KVAROVA VODOOPSKRIBNE MREŽE U PJ	1.950.000	258.800
1.7.2	AKTIVNOSTI NA PRONALAZENJU I SMANJENJU GUBITAKA	650.000	86.300
1.7.3	SANACIJA VODOVODNIH OBJEKATA	1.100.000	146.000
1.8	TEKUĆE ODRŽAVANJE GRAĐEVINA (vodovodna mreža)	750.000	99.500
	UKUPNO:	11.100.000	1.473.200

Razrada navedenih usluga održavanja, u smislu raspodjele na mjesta troškova, predvidjeti će se operativnim planovima.

Troškovi najma su planirani iznosom od 186 tis EUR (1,4 mil kn), što predstavlja povećanje od 27% u odnosu na prethodnu godinu, a povećanje se planira radi održavanja odnosno korištenja većeg obima softwera (najam licenci za microsoft i poslovni softvere za radne procese) te druge opreme (daljinsko očitavanje vodomjera). Najznačaniji udio u trošku uzima najam za imovinu Butoniga i to iznosom od 119 tis EUR (0,9 mil kn). Trošak nastaje korištenjem imovine VSI Butoniga (imovina je u poslovnim knjigama Butoniga), a sukladno Aneksu ugovora o poslovnoj suradnji za korištenje, upravljanje i održavanje sustava Butoniga. Podjelom VSI Vodovoda Butoniga trošak najma će se ukinuti.

Komunalna naknada u visini 359 tis EUR (2,7 mil kn) planirana je visinom sadašnjih cijena po m² poslovnih i zemljišnih prostora na cijelom području djelovanja.

Trošak poštanskih usluga visinom od 232 tis EUR (1,75 mil kn) odnosi se najvećim dijelom na mjesečnu dostavu računa za vodu te ostalu prepisku prema kupcima-potrošačima (opomene, ovrhe) te druge dostavne pošiljke. Trošak ima plansku tendenciju rasta radi značajnijeg povećanja jediničnih cijena (20% najavljeno povećanje od HP) dostave od strane HP u odnosu na prethodnu godinu. U cilju moguće uštede na tom trošku, uvedena je mogućnost elektroničke dostave (eračun) i plaćanja računa za isporučene vodne usluge putem vlastitog korisničkog internetskog portala (lportal) za potrošače. Putem istog fizičke osobe-potrošači imaju mogućnost dobivanja računa i plaćanja računa putem kartica, bez dostave istog u papirnatom obliku. Do sada je oko 3,8 tisuće potrošača aktiviralo ovu mogućnost, no to je tek oko 5-6% svih domaćinskih potrošača. Pravnim osobama omogućena je dostava preko FINA – portala koju za sad koristi dio tvrtki u državnom, gradskom vlasništvu koje su svoje softvere zakonski morali preurediti radi obveze primanja e-računa .

Iznosom od 79,6 tis EUR (0,6 mil kn) planirani su troškovi usluga čišćenja, a veći su u odnosu na 2022. godinu iz razloga povećanja cijena tih usluga na tržištu.

Trošak intelektualnih usluga (konzultantske, javnobilježničke usluge) procijenjen je iznosom od 99,5 tis EUR (0,75 mil kn), što je malo povećanje u odnosu na procijenjeno za 2022. godinu. Najveći udio planiranog troška otpada na javnobilježničke usluge radi velikog broja ovrha koje društvo realizira. Ako se aktivnosti u vezi Uredbe o uslužnim područjima nastave, taj bi trošak značajnije imao porasti (nije planirano), jer društvo, kao preuzimatelj, snosi sve bilježničke i odvjetničke usluge, porezno savjetništvo, vještačenja te sve potrebno za objedinjavanje.

Ostali navedeni troškovi koji spadaju u grupu troškova usluga, a predstavljaju manji financijski obim u strukturi, preispitani su i planirani u 2022. najmanjim potrebitim sredstvima.

TROŠKOVI ZA OSOBLJE

Planiranim iznosom od 6,09 mil EUR (45,9 mil kn) troškova za osoblje obuhvaćene su bruto plaće i sva zakonska davanja, kao i ostala materijalna prava /dodaci/koja radnici ostvaruju sukladno Pravilniku o plaći te Kolektivnom ugovoru, a koja čine kategoriju bruto plaća (osim osnovne plaće u bruto plaću ulaze: prekovremeni rad, noćni rad za smjenske radnike, rad nedjeljom i na državne praznike, mentorstvo) za prosječno 305 planiranih radnika. Planirana masa za plaću je 8% veća od mase plaće predviđene rebalansom plana za 2022. godinu, a izračunata je na slijedeći način: Zadnje povećanje plaća definirana je Aneksom KU u lipnju 2022. u kojem su definirane korekcije plaća za +3% od lipnja te +3% od rujna 2022. Radi zadržavanja nivoa osnovne plaće potrebno povećanje mase iznosi 5% na godišnjem nivou bez ukalkuliranja većeg broja radnika. Uključujući redovno povećanje za godine radnog staža povećanje iznosi 0,05%, te povećanje broja radnika (7 radnika planirano) bi povećalo prošlogodišnju masu za 2-3%. Sumiranjem potrebnog iznosa (7,35%) za korekcije dolazi se do 452 tis EUR većeg iznosa za bruto plaće sa svim davanjima (porezi i doprinosi iz i na plaće).

S obzirom da Sindikat radnika, u fazi pripreme plana poslovanja, traži značajno veću korekciju plaće (minimalno 10% povećanje osnovice), s obrazloženjem pada kupovne moći radnika (inflacija – preko 12%), odlaska kvalificiranih radnika iz društva (sporazumno otišlo 8 radnika tijekom 2022.) koje se teško nadomješta radi nedostatka takvih zanimanja na tržištu rada, sa planiranim iznosom mase neće biti moguće podržati traženo. No, u tijeku 2023. godine uvjete za umirovljenje steći će najmanje 12 radnika koje će trebati nadomjestiti, a za pretpostaviti je da će njihova zamjena biti s mlađim kadrom što znači manja izdvajanja za plaću po osnovi

radnog staža, da će se nova radna mjesta popunjavati različitom dinamikom tijekom godine, da neće biti značajnijih bolovanja što za posljedicu ima povećanje prekovremenih sati, moguće da će se tijekom 2023. moći korigirati osnovna plaća za 3-5%, unutar planiranog iznosa.

U zahtjevnoj 2023. godini, sagledavajući vrlo nepoznate trendove gospodarskih kretanja, kretanja cijena, tržišta radne snage, a za branšu vodoopskrbe dodatno nepoznatih i manjkavih zakonskih propisa, mišljenja smo da predviđeno plansko povećanje iznosa za plaću radnika, je trenutno moguće kalkulirati unutar sveukupnih troškova društva.

AMORTIZACIJA

Planirani trošak amortizacije u iznosu 4,58 mil EUR (34,5 mil Kn) planiran je na bazi utvrđenih amortizacijskih stopa iz 2022.godine, dozvoljenim Zakonom o porezu na dobit, te ugrađenim u interne akte društva za imovinu u poslovnim knjigama društva.

Radi dotrajalosti pojedinih grupa imovine i amortiziranosti iste, trošak amortizacije na postojeću imovinu vodovoda će biti manji za 425 tis EUR (3,2 mil kn) u odnosu na procjenjen obračun za 2022. godinu ali za 491 tis EUR (3,7 mil kn) odnosno 12% veći od obračuna 2021. godine, a radi korekcije vijeka trajanja imovine u 2022. godini. Visina amortizacijskih stopa u postotku iznosi: cjevovodi 2,5-5,0; građevinski objekti 2,5-10,0; oprema 5,0- 50,0 posto.

Amortizacija se obračunava linearnom metodom i to na pojedinačnu imovinu sve do potpunog otpisa iste.

U 2023. godini Društvo će obračunom amortizacije na aktiviranu imovinu koja je financirana iz primljenih potpora državnih i lokalnih proračuna te EU fondova sučeliti s odgođenim prihodima u visini 1,1 mil EUR (8,3 mil kn).

Iznos razlike između ukupne obračunate amortizacije i navedenog obračuna sa sučeljenim odgođenim prihodima, ulaže se dalje u imovinu s ciljem očuvanja vrijednosti imovine i kapitala te poboljšanja vodoopskrbe. Visina sredstava za ulaganje iz amortizacije iznosi 3,48 mil EUR (26,2 mil kn). (vidi Plan investicijskog ulaganja za 2023).

Imovina Butonige (upravljanje i korištenje iste definirano je Ugovorom) evidentira se u poslovnim knjigama VSI Vodovoda Butoniga gdje se vrši amortiziranje iste. S obzirom da podjela Butonige između Istarskog vodovoda i Vodovoda Pula nije izvršena nije planiran trošak amortizacije na tu imovinu.

VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE KRATKOTRAJNE IMOVINE

Radi realnosti i objektivnosti prikaza troškova, te procjeni (ne)izvjesnosti naplate istih, planiran je iznos od 66,4 tis EUR (0,5 mil kn) vrijednosnog usklađenja potraživanja odnosno kratkotrajne imovine. Svako pojedinačna ovrha ili utuženje na potraživanju od kupaca tereti trošak, a naplata istog povećava prihod ili smanjuje trošak, zavisno od vremena naplate.

REZERVIRANJA

Troškovi rezerviranja planirani su iznosom od 252 tis EUR (1,9 mil kn), a odnose se na obveznost godišnje procjene novčanih sredstava za otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu od 86,3 tis EUR (0,65 mil kn) te na rezervacije za neiskorištene dane godišnjeg odmora do kraja poslovne godine u iznosu od 165,9 tis EUR (1,25 mil kn). Rezervacije su obračunate temeljem zakonskih odredbi i MRS, a ukidaju se iskorištavanjem istih. Moguća razlika pri ukidanju rezervacija tereti prihod ili rashod poslovanja. Za predhodnu godinu biti će obračunata i evidentirana dugoročna rezervacija, sukladno MRS 19, koji zahtijeva dugoročni izračun procijenjenih troškova budućih isplata otpremnina i jubilarnih nagrada uz njihovo diskontiranje (svođenje na sadašnju vrijednost), pri čemu se uzima u obzir niz raznih financijskih pretpostavki te fluktuacija radnika u društvu (diskontna stopa) koje će utjecati na izračun. Dugoročni izračun rezervacija će biti temeljen na neoporezivoj otpremnini i neoporezivoj visini jubilarnih nagrada sukladno godinama u kojoj će zaposlenici imati pravo na isplatu istih. Sukladno tome, za 2023. godinu se planira samo godišnja rezervacija otpremnina po KU (koja nije u dugoročnoj rezervaciji) i iznos za neiskorištene dane godišnjeg odmora pa je iznos znatno manji nego prethodnih godina.

OSTALI TROŠKOVI

Ukupno grupa-ostali troškovi planirani su iznosom od 1,29 mil EUR (9,7 mil kn). Navedena grupa troškova je, uglavnom, definirana zakonskim odredbama te obvezama prema zaposlenicima sukladno Kolektivnom ugovoru. Značajniji iznosi u strukturi grupe ostalih troškova su: troškovi za prijevoz radnika s posla i na posao – 371 tis EUR (2,8 mil kn), trošak za prehranu radnika-219 tis EUR (1,6 mil kn), trošak neoporezive naknade djelatnicima (božićnica) planiran u visini pojedinačno porezno dozvoljenog limita po djelatniku – 199 tis EUR (1,5 mil kn), zdravstveno osiguranje planirano je iznosom od 55,7 tis EUR (0,4 mil kn). Navedeni rashodi su posljedica povećanja neoporezivih iznosa (Uredba vlade iz 2022.), a sukladni su pravilima iz KU društva. Premije osiguranja odnose se na obvezne rizike osiguranja imovine i radnika (požar, lom, odgovornost, nezgoda) predviđene su iznosom od 107,5 tis EUR (0,8 mil kn). Trošak bankarskih usluga i platnog prometa je planiran s 106 tis EUR (0,8 mil kn) što predstavlja značajnije povećanje u odnosu na prethodna razdoblja, a radi povećanja jediničnih cijena banaka i ostalih financijskih institucija za naknade ali zbog dodatnog omogućavanja potrošačima u smislu kartičnog plaćanja (proširenje usluga na lportalu IVB) za koja transakciju primljenog novca snosi društvo. Ostali navedeni troškovi su predviđeni istom ili sličnom visinom kao 2022. godine uz manje korekcije na pojedinim stavkama.

OSTALI POSLOVNI RASHODI

Grupa ostalih poslovnih rashoda planirana je iznosom od 46,5 tis EUR (0,35 mil kn), a odnosi se na mogući otpis potraživanja od kupaca, penala radi nezapošljavanja radnika s invaliditetom, prodaje imovine s ostatkom knjigovodstvene vrijednosti, pomoći i donacija te naknadno utvrđenih troškova iz prethodnih godina.

FINANCIJSKI RASHODI

Planirani financijski rashodi ukupnim iznosom od 2,7 tis EUR (20 tis kn) odnose se najvećim dijelom moguće terećenje kamata. S obzirom na uvođenje EUR procijenjenih negativnih tečajnih razlika ne bi trebalo biti.

ANALITIČKI PRIKAZ TROŠKOVA (sukladno Računu dobiti i gubitka)

Tablica 10.

Red.br.	VRSTA TROŠKOVA/RASHODA	OSTVARENO 2021		REBALANS 2022		PLAN 2023		INDEKS	
		Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	(8/6*100)	(8/4*100)
0	1	2	4	5	6	7	8	9	10
40	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	28.406.699	3.770.217	41.695.000	5.533.877	41.330.000	5.485.400	99	145
1	Sirovine i mater. za proizvodnju	1.268.486	168.357	1.600.000	212.356	1.600.000	212.400	100	126
2	Osnovni materijal - usluge	1.800.042	238.907	1.800.000	238.901	1.850.000	245.500	103	103
3	Materijal za tekuće popravke i inv. održ.	6.110.867	811.051	8.400.000	1.114.872	8.500.000	1.128.100	101	139
4	Uredski materijal	363.934	48.302	450.000	59.725	470.000	62.400	104	129
5	Materijal za čišćenje	118.363	15.710	115.000	15.263	120.000	15.900	104	101
6	Mater. za laboratorij i prvu pomoć	203.490	27.008	230.000	30.526	290.000	38.500	126	143
7	Materijal i sredstva za HTZ	281.652	37.382	400.000	53.089	350.000	46.500	88	124
8	Tr. sitnog inventara, ambal. i autoguma	396.013	52.560	500.000	66.361	500.000	66.400	100	126
9	Električna energija	16.641.522	2.208.710	26.500.000	3.517.154	25.900.000	3.437.500	98	156
10	Dizelsko gorivo, benzin, mazut	975.235	129.436	1.300.000	172.540	1.300.000	172.500	100	133

11	Troškovi grijanja	247.096	32.795	400.000	53.089	450.000	59.700	113	182
41	TROŠKOVI USLUGA	15.890.757	2.109.066	21.913.000	2.908.355	22.135.000	2.937.800	101	139
1	Troškovi istraživanja	304.132	40.365	250.000	33.181	200.000	26.500	80	66
2	Prijevozne, vanjskotrg. i šped. usluge	5.587	742	70.000	9.291	35.000	4.600	50	626
3	Usluge HT - poštarina	1.419.045	188.340	1.500.000	199.084	1.750.000	232.300	117	123
4	Usluge naplate vode	108.358	14.382	130.000	17.254	140.000	18.600	108	129
5	Usluge HT - telefoni	502.668	66.715	500.000	66.361	500.000	66.400	100	99
6	Usluge nadzora vozila	118.512	15.729	130.000	17.254	130.000	17.300	100	110
7	Grafičke usluge tiska i uveza	44.114	5.855	65.000	8.627	100.000	13.300	154	227
8	Usluge studentskog servisa	0	0	30.000	3.982	30.000	4.000	100	-
9	Investicijsko i tekuće održavanje	6.834.491	907.093	11.100.000	1.473.223	11.100.000	1.473.200	100	162
10	Usluge čišćenja	551.664	73.218	630.000	83.615	600.000	79.600	95	109
11	Čuvarska služba	268.884	35.687	280.000	37.162	280.000	37.200	100	104
12	Usluge izrade vodovodnog priključka	478.544	63.514	930.000	123.432	630.000	83.600	68	132
13	Tr. registr. osobnih i teret. vozila	106.309	14.110	125.000	16.590	125.000	16.600	100	118
14	Usluge najma	1.102.074	146.270	1.200.000	159.267	1.400.000	185.800	117	127
15	Usluge promidžbe i sponzorstva	98.071	13.016	190.000	25.217	190.000	25.200	100	194
16	Usluge revizije	96.500	12.808	97.000	12.874	100.000	13.300	103	104
17	Rad po ugovoru-EU	40.683	5.400	50.000	6.636	60.000	8.000	120	147
18	Intelektualne usluge	284.354	37.740	680.000	90.252	750.000	99.500	110	264
19	Odvoz smeća	144.213	19.140	180.000	23.890	200.000	26.500	111	139
20	Deratiz., dezins., analiza vode	221.732	29.429	270.000	35.835	300.000	39.800	111	135
21	Naknada za pročišć. otpad. voda	40.608	5.390	41.000	5.442	50.000	6.600	122	123
22	Komunalna naknada	2.563.208	340.196	2.700.000	358.352	2.700.000	358.400	100	105
23	Vodopr. nakn. - odvodnj. i pročišć.	199.726	26.508	290.000	38.490	290.000	38.500	100	145
24	Usluge zbrinja. otpada + opasnog otp.	70.630	9.374	110.000	14.600	100.000	13.300	91	142
25	Reprezentacija	155.246	20.605	190.000	25.217	200.000	26.500	105	129
26	Ostali nematerijalni troškovi	66.336	8.804	80.000	10.618	80.000	10.600	100	121
27	Javne objave	65.067	8.636	95.000	12.609	95.000	12.600	100	146
42	TROŠKOVI ZA OSOBLJE	40.088.359	5.320.640	42.500.000	5.640.719	45.900.000	6.092.000	108	114
1	Bruto plaće	34.760.994	4.613.577	36.710.000	4.872.254	39.646.800	5.262.000	108	114
1.1.	Neto plaće	25.650.069	3.404.349	27.165.400	3.605.468	29.338.632	3.893.900	108	114
1.2.	Troškovi por.i pril. I doprinosa iz plaća	9.110.925	1.209.228	9.544.600	1.266.786	10.308.168	1.368.100	108	113
2	Doprinosi na plaće	5.327.365	707.063	5.790.000	768.465	6.253.200	829.900	108	117
43	AMORTIZACIJA	30.860.089	4.095.838	37.700.000	5.003.650	34.500.000	4.578.900	92	112
44	VR. USKL. KRATK. IMOVINE	296.618	39.368	850.000	112.814	500.000	66.400	59	169
45	REZERVIRANJA	3.458.712	459.050	4.900.000	650.342	1.900.000	252.200	39	55
1	Troškovi rezerviranja za otpremnine i /jub.nagrade/	1.911.608	253.714	3.550.000	471.166	650.000	86.300	18	34
2	Troškovi rezerviranja za neiskoriš. g.o.	1.547.104	205.336	1.350.000	179.176	1.250.000	165.900	93	81
46	OSTALI TROŠKOVI	7.021.798	931.953	9.043.500	1.200.279	9.756.000	1.294.800	108	139
1	Dnevnice za sl.putov.u zemlji i inoz.	15.275	2.027	30.000	3.982	70.000	9.300	233	458
2	Putni troškovi u zemlji i inozemstvu	42.343	5.620	120.000	15.927	100.000	13.300	83	236
3	Prijevoz na posao i s posla	1.698.523	225.433	2.300.000	305.262	2.800.000	371.600	122	165
4	Prehrana radnika	1.266.271	168.063	1.450.000	192.448	1.650.000	219.000	114	130
5	Darovi radnicima (u naravi)	175.500	23.293	300.000	39.817	300.000	39.800	100	171

6	Naknade učenicima za prakt. nastavu	20.557	2.728	15.000	1.991	20.000	2.700	133	97
7	Stipendije učenika i studenata	37.200	4.937	40.000	5.309	50.000	6.600	125	134
8	Jubilarnе nagrade	170.000	22.563	140.500	18.648	0	0	0	0
9	Pomoć zaposlenima	79.000	10.485	85.000	11.281	80.000	10.600	94	101
10	Naknada posloprimcu	879.500	116.730	1.500.000	199.084	1.500.000	199.100	100	171
11	Darovi djeci	97.800	12.980	168.000	22.297	160.000	21.200	95	164
12	Upravljanje i nadzor	363.878	48.295	399.000	52.956	430.000	57.100	108	118
13	Premije osiguranja	680.573	90.328	750.000	99.542	810.000	107.500	108	119
14	Bankarske usluge	37.032	4.915	45.000	5.973	50.000	6.600	111	135
15	Platni promet	623.001	82.686	760.000	100.869	750.000	99.500	99	120
16	Naknade za korišt.općekoris.funk.šuma	31.251	4.148	40.000	5.309	40.000	5.300	100	128
17	Doprinosi HGK	47.676	6.328	49.000	6.503	49.000	6.500	100	103
18	Članarine udrugama i društvima	35.344	4.691	40.000	5.309	50.000	6.600	125	141
19	Porezi - tvrtka, vozila, vlast. potr. vode	11.415	1.515	12.000	1.593	12.000	1.600	100	105
20	HRT pretplata	67.830	9.003	70.000	9.291	70.000	9.300	100	103
21	Stručno obrazovanje i literatura	108.818	14.443	170.000	22.563	185.000	24.600	109	170
22	Troškovi certificiranja	46.200	6.132	90.000	11.945	90.000	11.900	100	195
23	Sudski troškovi i pristojbe	112.804	14.972	70.000	9.291	70.000	9.300	100	62
24	Zdravstveni nadzor	374.007	49.639	400.000	53.089	420.000	55.700	105	112
48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	1.877.694	249.213	635.000	84.279	350.000	46.500	55	19
1	Izravni otpis nenapl. potr. od kupaca	75.789	10.059	150.000	19.908	70.000	9.300	47	92
2	Neamortiz.vrijedn.prodane imovine	0	0	285.000	37.826	30.000	4.000	11	0
3	Manjkovi usred više sile	69509	9225	10.000	1.327	10.000	1.300	100	0
4	Nadokn.šteta-troš.po nagodb.i presud.	1.617.708	214.707	50.000	6.636	50.000	6.600	100	3
5	Penali - nezapošlj. osoba s invaliditetom	67.700	8.985	80.000	10.618	90.000	11.900	113	133
6	Nakn. utvrđ. trošk. iz preth. god.	46.551	6.178	10.000	1.327	50.000	6.600	500	107
7	Pomoći i donacije	438	58	50.000	6.636	50.000	6.600	100	11429
47	FINANCIJSKI RASHODI	231.801	30.765	310.000	41.144	20.000	2.700	6	9
1	Kamate	3.705	492	10.000	1.327	20.000	2.700	200	540
2	Negativne tečajne razlike	228.096	30.274	300.000	39.817		0	0	0
	SVEUKUPNI RASHODI	128.132.529	17.006.109	159.546.500	21.175.460	156.391.000	20.756.700	98	122

4.3. REZULTAT POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

Planom poslovanja za **2023. godinu** predviđena je realizacija ukupnog prihoda u visini **20.767.900 EUR** (156,5 mil Kn), ukupnih troškova u visini **20.756.700 EUR** (156,4 mil Kn) te pozitivni financijski rezultat – dobit, kao razlika prihoda i troškova, u visini **11.200.EUR** (84.660 Kn). Planirana dobit uvećati će rezerve društva odnosno kapital društva.

Tablica 11

Red.br.	FINANCIJSKI REZULTAT	OSTVARENO 2021		REBALANS 2022		PLAN 2023		INDEKS	
		Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	(8/6*100)	(8/4*100)
0	1	2	4	5	6	7	8	9	10
1	UKUPNI PRIHODI	129.210.000	17.149.114	160.712.000	21.330.148	156.475.660	20.767.900	97	121
2	UKUPNI RASHODI	128.855.000	17.101.997	159.546.500	21.175.460	156.391.000	20.756.700	98	121
3 (1-2)	DOBIT/GUBITAK prije oporezivanja	355.000	47.117	1.165.500	154.688	84.660	11.200	7	24

**ISTARSKI VODOVOD d.o.o. Buzet
za proizvodnju i distribuciju vode
Buzet, Sv. Ivan 8**

5. PLAN INVESTICIJSKOG ULAGANJA U 2023.

5.1. PLAN IZVORA SREDSTAVA ZA ULAGANJE u 2023. godini

5.2. NAMJENA SREDSTAVA ULAGANJA U 2023. godini

INVESTICIJSKO ULAGANJE U 2023. GODINI

Za ukupnu investicijsku aktivnost (preuzete objekte iz predhodnog razdoblja + nova ulaganja) u 2023. godini planirano je ukupno **25.704.300 EUR** (193.669.000 Kn) namjenskih sredstava. (Rekapitulacija Izvora i namjene - Tablica 5.)

A. IZVORI SREDSTAVA ZA ULAGANJE I REKONSTRUKCIJE NOVIH I POSTOJEĆE IMOVINE u 2023. su :

1. VLASTITA SREDSTVA (AMORTIZACIJA za 2023 + neutrošeni dio amortizacije iz ranijih razdoblja) u iznosu od **3,8 mil EUR** (28,7 mil kn),
2. NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE u iznosu od **1,9 mil EUR** (14,7 mil kn) (Tablica 1.),
3. SREDSTVA HRVATSKIH VODA u iznosu od **0,6 mil EUR** (4,4 mil kn),
4. SREDSTVA EU FONDOVA, OKVIRNI SPORAZUMI I SREDSTVA DRUGIH INVESTITORA u iznosu od **19,3 mil EUR** (145,4 mil Kn),

1. AMORTIZACIJA – obračun i struktura namjene

Ukupno obračunata amortizacija za 2023. godinu iznositi će 4,6 mil EUR (34,5 mil kn). Amortizacija se obračunava na postojeću imovinu po stopama iz 2022. godine linearnom metodom. Imovina Društva koja je u predhodnim razdobljima izgrađena i stavljena u funkciju iz sredstava potpora proračuna Gradova i Općina, Hrvatskih voda, naknade za razvoj vodoopskrbe, EU fondova te drugih ulagača evidentira se kao odgođeni prihod društva (MRS - 20 i Računovodstvene politike Društva) i sučeljava s obračunatom amortizacijom za tu imovinu. Tako obračunati godišnji prihod ne čini stvarni priliv sredstava, ne ulazi u kalkulaciju cijene vode i potrebno ga je isključiti iz daljnjeg rasporeda namjene ulaganja. Iznos koji se sučeljava za 2023. godinu iznositi će 1,1 mil EUR (8,3 mil kn).

Za ulaganja u 2023. godini, amortizaciji iz 2023. od 4,6 mil EUR, pridodaje se neutrošeni dio amortizacije iz ranijih razdoblja u visini od 0,3 mil EUR (2,55 mil kn) pa ukupni raspoloživi iznos vlastitih sredstava iznosi 3,8 mil EUR (28,75 mil Kn). Raspored sredstava amortizacije raspoređuje se:

- 1.1. ulaganja u imovinu i rekonstrukcije za 2023. god iznosom od 3,8 mil eur (28,7 mil Kn),
- 1.2. sučeljavanje odgođenog prihoda i iznosa obračunate amortizacije u iznosu od 1,1 mil EUR (8,3 mil kn) :

2. NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE (tablica 1.)

Na temelju članka 52. Zakona o financiranju vodnog gospodarstva te članka 23. stavka 1. podstavka 4. Zakona o vodnim uslugama, Skupština društva Istarskog vodovoda d.o.o Buzet na 60. izvanrednoj sjednici održanoj 14.07.2022. godine, donijela je Odluku o naknadi za razvoj vodoopskrbe br: 90-33/12-4-2022. od 14.07.2022.

Visina naknade za razvoj planirana je na **području svih JLS u jedinstvenom iznosu od 1,00 Kn/m³** u svim kategorijama potrošača, od čega **zajednički dio naknade za razvoj iznosi 0,20 Kn/m³, a posebni dio iznosi 0,80 Kn/m³.**

Prihodi od naknade za razvoj vodoopskrbe namjenjuju se za financiranje gradnje komunalnih vodnih građevina (novih i rekonstrukcije postojećih) na području djelovanja Društva i to dijelom u zajedničkom korištenju-20%, a dijelom na pojedinoj JLS-80% sukladno području prikupljanja. Korištenje će biti sukladno Planu izgradnje komunalnih vodnih građevina za četverogodišnje razdoblje, rebalansiran za svaku godinu.

Nastavno, u Tablici 1. prikazana je visina naknade za razvoj vodoopskrbe po području JLS, iz koje je razvidna godišnja planirana naknada za razvoj vodoopskrbe za 2023. godinu, (stupac 2.), neutrošena naknada iz 2022. (stupac 3.), ukupno – raspoloživa naknada za namjenu u 2023. godini (stupac 4.), raspoređeni iznos naknade po

pojedini JLS i zajedničke projekte u Planu ulaganja (stupac 5.), te ostatak naknade (stupac 6.).

Sredstva naknade za razvoj vodoopskrbe su prihod vodovoda s knjigovodstvenim tretmanom odgođenih prihoda (MRS 20), što znači da se prikupljena sredstva evidentiraju na poziciji obveza po svakoj JLS (namjensko ulaganje u vodoopskrbne objekte), a po utrošku odnosno završetku i aktiviranju imovine se sučeljavaju s obračunatom amortizacijom za imovinu građenu iz tih sredstava. Iz navedenog proizlazi da naknada za razvoj vodoopskrbe nema utjecaja na račun dobiti i gubitka društva.

Od 01.07.2022 se na posebnoj poziciji u poslovnim knjigama društva evidentira zajednički dio naknade za razvoj i predviđa namjena kao za posebne dijelove naknade evidentirane po svakoj JLS.

NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE ZA 2023 (u kn)

Tablica: 1

JLS	Plan 2023 /80%-JLS 20%-IVB/	Neutrošeno iz 2022	Ukupno raspoloživo NZR		RASPOREĐENO NRZ U PLANU ULAGANJA 2023		ostatak
	Kn		Kn	Kn	EUR	Kn	
1	2	3	4 (2+3)	4	5		6(4-5)
BALE	163.040	77.200	240.240	31.900	240.000	31.900	240
BRTONIGLA	288.560	-	288.560	38.300	288.000	38.200	560
BUJE	370.880	6.000	376.880	50.000	376.000	49.900	880
BUZET	372.320	203.200	575.520	76.400	580.000	77.000	-4.480
CEROVLJE	59.120	300	59.420	7.900	60.000	8.000	-580
FUNTANA	335.680	4.000	339.680	45.100	340.000	45.100	-320
GRAČIŠĆE	53.200	4.800	58.000	7.700	60.000	8.000	-2.000
GROŽNJAN	58.000	66.700	124.700	16.600	124.000	16.500	700
KANFANAR	165.920	-	165.920	22.000	165.000	21.900	920
KAROJBA	75.840	-	75.840	10.100	75.000	10.000	840
KAŠTELIR-LABINCI	157.280	200	157.480	20.900	160.000	21.200	-2.520
LANIŠĆE	6.800	106.200	113.000	15.000	113.000	15.000	-
LUPOGLAV	50.880	200	51.080	6.800	50.000	6.600	1.080
MOTOVUN	74.880	-7.300	67.580	9.000	65.000	8.600	2.580
NOVIGRAD	543.920	-	543.920	72.200	540.000	71.700	3.920
OPRTALJ	66.880	700	67.580	9.000	70.000	9.300	-2.420
PAZIN	414.080	8.100	422.180	56.000	420.000	55.700	2.180
PIČAN	24.240	400	24.640	3.300	24.000	3.200	640
POREČ	2.037.840	-	2.037.840	270.500	2.040.000	270.800	-2.160
ROVINJ	1.695.760	710.000	2.405.760	319.300	2.400.000	318.500	5.760
SV. LOVREČ	116.400	207.200	323.600	42.900	320.000	42.500	3.600
SV. PETAR U ŠUMI	146.400	296.900	443.300	58.800	440.000	58.400	3.300
TAR-VABRIGA	558.480	1.800	560.280	74.400	560.000	74.300	280
TINJAN	149.760	-	149.760	19.900	150.000	19.900	-240
UMAG	1.401.840	2.700	1.404.540	186.400	1.400.000	185.800	4.540
VIŠNJAN	219.680	100	219.780	29.200	219.000	29.100	780
VIŽINADA	116.400	2.000	118.400	15.700	118.000	15.700	400
VRSAR	458.720	6.200	464.920	61.700	460.000	61.100	4.920
ŽMINJ	217.280	-	217.280	28.800	217.000	28.800	280
IVB - ZAJEDNIČKA SREDSTVA (20%)	2.600.020	-	2.600.020	345.100	2.600.000	345.100	-
Ukupno	13.000.000	1.697.600	14.697.700	1.950.700	14.674.000	1.947.600	23.680

3. SREDSTVA HRVATSKIH VODA

Očekivana sredstva Hrvatskih voda uračunata su kao investicijski izvori iznosom od **0,58 mil EUR** (4,4 mil kn).

4. SREDSTVA EU FONDOVA, OKVIRNI SPORAZUMI, VANJSKI INVESTITORI

Kod određenih planiranih objekata za izgradnju na gotovo cijelom području djelovanja planira se mogućnost kandidature za sufinanciranje preko EU fondova ili ostalih mogućih vanjskih investitora pa je planirano sufinanciranje **19,3 mil EUR** (145,4 mil kn) iz navedenog izvora. Svi navedeni objekti čiji bi izvor sredstava bio vanjski, imaju potrebne dozvole za izvođenje.

B. NAMJENA SREDSTAVA ULAGANJA

1. NOVI VODOOPSKRBNI OBJEKTI I REKONSTRUKCIJE u ukupnom iznosu **20,7 mil EUR** (156,4 mil kn) - (Tablice 2. i 3.)

Radi ravnomjerne izgradnje vodnih građevina na vodoopskrbnom području u nadležnosti Društva, sigurnosti vodoopskrbe, praćenja izgradnje sustava odvodnje, cesta i ostale infrastrukture, a koje su od značaja za funkcioniranje sustava javne vodoopskrbe i od zajedničkog interesa za sve suvlasnike Društva, planirana je izgradnja vodoopskrbnih OBJEKATA te PROJEKTIRANJE za nove objekte, nabrojani u Tablici 2. i 3.

Osim dovođenja vode u područja bez iste, izgradnja vodoopskrbnih objekata predviđena je po kriteriju potreba i saznanja o većim investicijskim zahvatima na vodoopskrbnom području, a gdje je vodoopskrba jedan od čimbenika sveukupne infrastrukture odnosno projekta, vodeći računa o spremnosti dokumentacije za građenje. U Planu 2023. predviđena je izgradnja nekih objekata koji su nužni za poboljšanje i sigurnosti vodoopskrbe, a naročito prepoznati nakon sušne 2022. godine u kojoj je bila naglašena potreba za istim.

Grupe su formirane kao:

- | | |
|--------------------------------|-----------------------------|
| 1.1. GRAĐENJE I REKONSTRUKCIJE | 20,5 mil EUR (154,7 mil kn) |
| 1.2. PROJEKTIRANJE | 0,2 mil EUR (1,7 mil kn) |

2. ULAGANJE I REKONSTRUKCIJE POSTOJEĆE IMOVINE u ukupnom iznosu **4,9 mil EUR** (37,3 mil kn) - (Tablica 4.)

1	Idejni projekt nadogradnje postrojenja za proizvodnju vode Sv.Ivan –radi nezadovoljavanja kriterija prema Zakonu o vodi za ljudsku potrošnju, za postrojenje Sv. Ivan, nužno je izraditi projekat nadogradnje postrojenja Sv. Ivan,
2	Solarne elektrane – projektna dokumentacija – prijavom na EU natječaj za sufinanciranje projektne dokumentacije za solarne elektrane, očekuje se prolaznost za izvođenje projekta,
3	Ulaganja u imovinu radi povećanja ener. učinkovitosti - nakon što je izrađeno nekoliko procjena i projekata vezanih za energetska učinkovitost, planira se, uz sufinanciranje iz sredstava EU fondova ili Fonda za ener. učinkovitost, realizirati dio istog, ukoliko se bude udovoljavalo kriterijima iz mogućih natječaja,
4	Uređaj za tretman mulja u Gradolama - radi osiguranja pročišćavanja otpadnih voda nastalih kod proizvodnje vode, a sve u skladu s hrvatskim propisima i propisima Europske Unije te po zaključku vodopravne inspekcije i zakonskih odredbi, društvo je obvezno iznaći mogućnost za izgradnju uređaja za tretiranje otpadne vode iz filterskih postrojenja Gradole. Visina ulaganja je vrlo značajna, radi čega će se pokušati iznaći sredstva EU za nabavku uređaja za tretman mulja u Gradolama i instalaciju istog,
5	Rekonstrukcija CS Sv.Ivan – postojanjem projektne dokumentacije za sveobuhvatne radove za CS Sv. Ivan, predviđena je rekonstrukcija (elektro, stožarski i građevinski dio). Visina ulaganja je vrlo značajna, radi čega će se pokušati iznaći sredstva EU za navedenu rekonstrukciju crpne stanice.

6	Rekonstrukcija stare fontane u Buzetu – u suradnji s gradom, a vezano za prostorno planske dokumente, potrebno je urediti – sanirati postojeći objekt fontane na Fontani u Buzetu, koja je u vlasništvu IVB-a
7	Mjerna oprema i računalna oprema - obuhvaća sveukupnu mjernu i računalnu opremu čiji se dio radi starosti i nedovoljnih kapaciteta zamjenjuje novom,
8	Laboratorijski i mjerni instrumenti - radi dotrajalosti opreme i instrumenata u laboratoriju u Buzetu i na Butonigi, predviđa se djelomična zamjena i nabava nove laboratorijske opreme,
9	Oprema za daljinsko očitavanje - za prijenos podataka potrebna je dopuna sustava za očitavanje vodomjera putem pametnih telefona,
10	Alat i oprema /sve OJ/ - za sve organizacijske jedinice planirane su nabave alata, raznih manjih tehničkih aparata te opreme manje vrijednosti radi mogućnosti održavanja sustava,
11	Oprema za istraživanje gubitaka – radi unapređenja procesa istraživanja gubitaka vode, nabavka dodatne opreme će se kandidirati prema HV i EU na sufinanciranje na program za smanjenje gubitaka,
12	Informacijski sustav - nastavak izrade i implementacije daljnjih poslovnih procesa, a sve u cilju sveukupne integracije informacijskog sustava (sustav za praćenje imovine, financijsko i materijalno praćenje skladišta i nabave),
13	Kancelarijska oprema - nabava potrebnog uredskog namještaja i opreme za poslovne prostore u svim PJ, RJ, i SS
14	Potrošački vodomjeri - nabava godišnje količine novih potrošačkih vodomjera za nova priključna mjesta. Predviđeni su i vodomjeri na daljinsko očitavanje za određene zone,
15	Nabava vozila - radi starosti voznog parka potrebno je istog djelomično obnoviti.

1.1 OBJEKTI ZA GRAĐENJE (NOVI OBJEKTI + REKONSTRUKCIJE) u 2023.

Tablica 2.

rb	NAZIV OBJEKTA/PROJEKTA	PODRUČJE JLS	dužina/ kapacitet	PLAN 2023		IZVORI SREDSTAVA-PLAN 2023 – tečaj konverzije 1 EUR = 7,5345 kn											
				VRIJEDNOST OBJEKTA		IVB (amortizacija)		HV		JLS(stara naknada)+ PRORAČUN		NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSRBE		EU FOND+VANJSKI IZVORI		UKUPNO IZVORI	
				Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR
	PJ BUJE																
1	VO Poslovna zona Mazurija	Buje	670	1.300.000	172.500		-		-		-		-	1.300.000	172.500	1.300.000	172.500
2	VO Školski brijeg - 2.dionica	Buje	450	900.000	119.500		-		-		-		-	900.000	119.500	900.000	119.500
3	VO Volpija - Jurcanija - 1. dionica	Buje	600	1.000.000	132.700	1.000.000	132.700		-		-		-		-	1.000.000	132.700
4	Rekonstrukcija VM u ulici M.Gupca	Buje	200	300.000	39.800	300.000	39.800		-		-		-		-	300.000	39.800
5	VO Stanica-Industrijska zona Buje	Buje	280	400.000	53.100		-		-		-	200.000	26.500	200.000	26.500	400.000	53.100
6	VO Bibali jug	Buje	200	400.000	53.100	50.000	6.600		-		-		-	350.000	46.500	400.000	53.100
7	Proširenje mreže Grad Buje	Buje		176.000	23.400		-		-		-	176.000	23.400		-	176.000	23.400
8	VO Marinčiči - Fiorini	Brtonigla	1.300	2.600.000	345.100		-		-		-		-	2.600.000	345.100	2.600.000	345.100
9	VM Nova Vas-1.dionica	Brtonigla	400	700.000	92.900	412.000	54.700		-		-	288.000	38.200		-	700.000	92.900
10	VO Nova Vas - Srbani - 2.dionica	Brtonigla	600	1.200.000	159.300		-		-		-		-	1.200.000	159.300	1.200.000	159.300
11	VM u zoni Bikokere-2. dionica	Novigrad	300	600.000	79.600		-		-		-		-	600.000	79.600	600.000	79.600

rb	NAZIV OBJEKTA/PROJEKTA	PODRUČJE JLS	dužina/ kapacitet	PLAN 2023		IZVORI SREDSTAVA-PLAN 2023 – tečaj konverzije 1 EUR = 7,5345 kn											
				VRIJEDNOST OBJEKTA		IVB (amortizacija)		HV		JLS (stara naknada)+ PRORAČUN		NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE		EU FOND+VANJSKI IZVORI		UKUPNO IZVORI	
				Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR
12	Izmještanje MC - zona Bikokere-1. dionica	Novigrad	250	500.000	66.400	500.000	66.400	-	-	-	-	-	-	-	-	500.000	66.400
13	VO Strada Kontesa-1. dionica	Novigrad	400	1.000.000	132.700	500.000	66.400	-	-	-	-	-	500.000	66.400	1.000.000	132.700	
14	VM starogradske jezgre Novigrad-4. dionica	Novigrad	300	500.000	66.400	-	-	-	-	500.000	66.400	-	-	-	500.000	66.400	
15	VO Lučica Dajla - 2. dionica	Novigrad	120	200.000	26.500	160.000	21.200	-	-	40.000	5.300	-	-	-	200.000	26.500	
16	VO Bijele Zemlje	Grožnjan	1.300	2.200.000	292.000	300.000	39.800	-	-	124.000	16.500	1.776.000	235.700	2.200.000	292.000		
17	Priključni cjevovod naselja Kuberton	Grožnjan	1.410	2.700.000	358.400	-	-	-	-	-	-	2.700.000	358.400	2.700.000	358.400		
18	VO Kostanjevica - Ponte Porton - 1. dionica	Grožnjan	450	900.000	119.500	-	-	-	-	-	-	900.000	119.500	900.000	119.500		
19	VO Sv. Lucija	Oprtalj	550	1.400.000	185.800	-	-	-	-	-	-	1.400.000	185.800	1.400.000	185.800		
20	VO SV. Silvestar-Škavaci-2. dionica	Oprtalj	250	400.000	53.100	330.000	43.800	-	-	70.000	9.300	-	-	400.000	53.100		
21	VM naselja Riva Laura	Umag	350	500.000	66.400	500.000	66.400	-	-	-	-	-	-	500.000	66.400		
22	VO Ulica Dvori - Bašanija	Umag	150	280.000	37.200	280.000	37.200	-	-	-	-	-	-	280.000	37.200		
23	VO Špina - Pelegrin FAZA I:Naselje Pelegrin - 2. dionica	Umag	1.000	1.500.000	199.100	400.000	53.100	-	-	1.100.000	146.000	-	-	1.500.000	199.100		
24	VM naselja Momikija - 2. dionica	Umag	600	1.000.000	132.700	1.000.000	132.700	-	-	-	-	-	-	1.000.000	132.700		
25	VM Komunela - centralni sadržaj-2 FAZA	Umag	320	500.000	66.400	500.000	66.400	-	-	-	-	-	-	500.000	66.400		
26	VO Petrovija istok - 2 dionica	Umag	250	400.000	53.100	400.000	53.100	-	-	-	-	-	-	400.000	53.100		

rb	NAZIV OBJEKTA/PROJEKTA	PODRUČJE JLS	dužina/ kapacitet	PLAN 2023		IZVORI SREDSTAVA-PLAN 2023 – tečaj konverzije 1 EUR = 7,5345											
				VRIJEDNOST OBJEKTA		IVB (amortizacija)		HV		JLS (stara naknada)+ PRORAČUN		NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE		EU FOND+VANJSKI IZVORI		UKUPNO IZVORI	
				Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR
27	Rekonstrukcija VO Soši	Umag	300	450.000	59.700	450.000	59.700	-	-	-	-	-	-	-	450.000	59.700	
28	VO Finida - 2. dionica	Umag	150	200.000	26.500	200.000	26.500	-	-	-	-	-	-	-	200.000	26.500	
29	Proširenje mreže Umag	Umag		300.000	39.800		-	-	-	-	300.000	39.800	-	-	300.000	39.800	
	PJ BUZET				-		-		-		-		-		-	-	
30	Sustav vodoopskrbe naselja Brgudac	Lanišće	5.000	11.000.000	1.460.000		-	-	-	-		-	11.000.000	1.460.000	11.000.000	1.460.000	
31	Proširenje VO Lanišće	Lanišće		113.000	15.000		-	-	-	-	113.000	15.000		-	113.000	15.000	
32	VO Mala Huba-Štrped	Buzet	400	750.000	99.500		-	-	-	-		-	750.000	99.500	750.000	99.500	
33	VM gospodarske zone Mala Huba 2	Buzet	470	890.000	118.100		-	-	-	-		-	890.000	118.100	890.000	118.100	
34	VO Lokarija	Buzet	1.300	2.400.000	318.500		-	-	-	-		-	2.400.000	318.500	2.400.000	318.500	
35	Izmještanje cjevovoda u naselju Ročko Polje	Buzet	610	1.200.000	159.300		-	-	-	-		-	1.200.000	159.300	1.200.000	159.300	
36	VO Sv.Ivan-Korta-Pintorija-Praščari-1. dionica	Buzet	600	1.000.000	132.700	420.000	55.700	-	-	-	580.000	77.000		-	1.000.000	132.700	
37	Vodosprema Fontana-nova	Buzet	1000m3	6.200.000	822.900		-	-	-	-		-	6.200.000	822.900	6.200.000	822.900	
38	VO verona-Srnegla - I etapa	Buzet	950	2.200.000	292.000		-	-	-	-		-	2.200.000	292.000	2.200.000	292.000	
39	VO verona-Srnegla - II etapa	Buzet	1.350	3.000.000	398.200		-	-	-	-		-	3.000.000	398.200	3.000.000	398.200	
40	Riječka ulica	Buzet	260	600.000	79.600		-	-	-	-		-	600.000	79.600	600.000	79.600	

rb	NAZIV OBJEKTA/PROJEKTA	PODRUČJE JLS	dužina/ kapacitet	PLAN 2023		IZVORI SREDSTAVA-PLAN 2023 – tečaj konverzije 1 EUR = 7,5345											
				VRIJEDNOST OBJEKTA		IVB (amortizacija)		HV		JLS (stara naknada)+ PRORAČUN		NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE		EU FOND+VANJSKI IZVORI		UKUPNO IZVORI	
				Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR
41	VM Starogradska jezgra Buzet-Faza I-1.dionica	Buzet	150	300.000	39.800	300.000	39.800	-	-	-	-	-	-	-	300.000	39.800	
42	VO Čela - 1. dionica	Buzet	540	900.000	119.500	550.000	73.000	-	-	350.000	46.500	-	-	-	900.000	119.500	
	PJ PAZIN			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
43	VO Dolenja Vas-Ravno Brdo	Lupoglav	7.000	14.000.000	1.858.100	-	-	-	-	-	-	-	-	14.000.000	1.858.100	14.000.000	1.858.100
44	Proširenje VM u općini Lupoglav	Lupoglav		50.000	6.600	-	-	-	-	-	-	50.000	6.600	-	50.000	6.600	
45	VO Milotići-Finida	Tinjan	1.450	2.600.000	345.100	-	-	-	-	-	-	-	-	2.600.000	345.100	2.600.000	345.100
46	VO Gregi-Gregorci 2. dionica	Tinjan	300	500.000	66.400	500.000	66.400	-	-	-	-	-	-	-	500.000	66.400	
47	VO Terlevići donji-rekon.-2. dionica	Tinjan	120	150.000	19.900	-	-	-	-	-	-	150.000	19.900	-	150.000	19.900	
48	VO Žudigi - Peckini - Fideli-2. dionica	Karolja	800	1.500.000	199.100	-	-	-	-	-	-	-	-	1.500.000	199.100	1.500.000	199.100
49	VO Maragna	Karolja	500	850.000	112.800	200.000	26.500	-	-	-	-	75.000	10.000	575.000	76.300	850.000	112.800
50	Rekonstrukcija i izmještanje cjevovoda-ulica Kanal	Motovun	400	1.200.000	159.300	-	-	-	-	-	-	-	-	1.200.000	159.300	1.200.000	159.300
51	Proširenje VM u općini Motovun	Motovun		65.000	8.600	-	-	-	-	-	-	65.000	8.600	-	65.000	8.600	
52	VO Bani - Brdo Jerončići - 2.dionica	Cerovlje	850	1.550.000	205.700	-	-	-	-	-	-	-	-	1.550.000	205.700	1.550.000	205.700
53	VO Grimalda-Podmerišće-Zajerci - II faza-2. dionica	Cerovlje	500	700.000	92.900	700.000	92.900	-	-	-	-	-	-	-	700.000	92.900	
54	VO Kontići-Mesarići-Krpani - 1.dionica	Cerovlje	300	500.000	66.400	-	-	440.000	58.400	-	-	60.000	8.000	-	500.000	66.400	

rb	NAZIV OBJEKTA/PROJEKTA	PODRUČJE JLS	dužina/kapacitet	PLAN 2023		IZVORI SREDSTAVA-PLAN 2023 – tečaj konverzije 1 EUR = 7,5345											
				VRIJEDNOST OBJEKTA		IVB (amortizacija)		HV		JLS (stara naknada)+ PRORAČUN		NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE		EU FOND+VANJSKI IZVORI		UKUPNO IZVORI	
				Krn	EUR	Krn	EUR	Krn	EUR	Krn	EUR	Krn	EUR	Krn	EUR	Krn	EUR
55	VO Lovrenčići	Gračičće	900	1.500.000	199.100	100.000	13.300	-	-	-	-	60.000	8.000	1.340.000	177.800	1.500.000	199.100
56	VO Veli Ježenj-Mali Ježenj-2.dionica	Pazin	500	850.000	112.800	850.000	112.800	-	-	-	-	-	-	-	-	850.000	112.800
57	VO Petrol - Istarskih narodnjaka	Pazin	350	600.000	79.600	180.000	23.900	-	-	-	-	420.000	55.700	-	-	600.000	79.600
58	HS Zovići-3.dio	Pazin	hs	150.000	19.900	150.000	19.900	-	-	-	-	-	-	-	-	150.000	19.900
59	VO Rijavac-4.dionica	Pazin	220	400.000	53.100	400.000	53.100	-	-	-	-	-	-	-	-	400.000	53.100
60	VO SV. Petar u šumi - Grgani	Sv.Petar u Šumi	2.200	4.000.000	530.900	360.000	47.800	3.200.000	424.700	-	-	440.000	58.400	-	-	4.000.000	530.900
61	VO Grčeti	Sv.Petar u Šumi	540	1.000.000	132.700	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000.000	132.700	1.000.000	132.700
	PJ POREČ				-		-		-		-		-		-		-
62	VO Kaštelir - Rojci - Diklići	Kaštelir-Labinci	1.600	2.700.000	358.400	-	-	-	-	-	-	-	-	2.700.000	358.400	2.700.000	358.400
63	VO Tadini - Kaštelir	Kaštelir-Labinci	2.210	3.750.000	497.700	-	-	-	-	-	-	-	-	3.750.000	497.700	3.750.000	497.700
64	VO Valentići	Kaštelir-Labinci	300	500.000	66.400	340.000	45.100	-	-	-	-	160.000	21.200	-	-	500.000	66.400
65	VO Lahi - 2. dionica	Funtana	50	100.000	13.300	-	-	-	-	-	-	100.000	13.300	-	-	100.000	13.300
66	Proširenje mreže u Funtani	Funtana		240.000	31.900	-	-	-	-	-	-	240.000	31.900	-	-	240.000	31.900
67	VM u naselju Jasenovica-2. dionica	Poreč	600	1.100.000	146.000	400.000	53.100	-	-	-	-	700.000	92.900	-	-	1.100.000	146.000
68	VM Naselje Antonci - 2. dionica	Poreč	1.100	1.800.000	238.900	1.800.000	238.900	-	-	-	-	-	-	-	-	1.800.000	238.900

rb	NAZIV OBJEKTA/PROJEKTA	PODRUČJE JLS	dužina/ kapacitet	PLAN 2023		IZVORI SREDSTAVA-PLAN 2023 – tečaj konverzije 1 EUR = 7,5345											
				VRIJEDNOST OBJEKTA		IVB (amortizacija)		HV		JLS (stara naknada)+ PRORAČUN		NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE		EU FOND+VANJSKI IZVORI		UKUPNO IZVORI	
				Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR
69	VM Naselje Kosinožići - 3. dionica	Poreč	900	1.500.000	199.100	1.500.000	199.100	-	-	-	-	-	-	1.500.000	199.100		
70	VM Špadići jug	Poreč	3.000	5.500.000	730.000	-	-	-	-	-	-	-	5.500.000	730.000	5.500.000	730.000	
71	VO Vukovarska ul.- Prvomajska ul.- Ulica V:Gortana-ul. Istarskog razvoda- Pionirska ul. U Poreču-2.dionica	Poreč	900	2.500.000	331.800	-	-	-	-	-	-	-	2.500.000	331.800	2.500.000	331.800	
72	VM Dračevac-2. dionica	Poreč	1.000	1.700.000	225.600	-	-	-	-	-	-	-	1.700.000	225.600	1.700.000	225.600	
73	VO Industrijska zona Buići - 1.dionica	Poreč	350	490.000	65.000	490.000	65.000	-	-	-	-	-	-	490.000	65.000		
74	VO Vrsarska ulica - Finida Sjever - 1.dionica	Poreč	700	1.250.000	165.900	410.000	54.400	-	-	840.000	111.500	-	-	1.250.000	165.900		
75	VO Gornji Špadići- Finida sjever	Poreč	500	850.000	112.800	850.000	112.800	-	-	-	-	-	-	850.000	112.800		
76	VM naselja Vežnaver	Poreč	600	1.000.000	132.700	-	-	-	-	-	-	-	1.000.000	132.700	1.000.000	132.700	
77	Proširenje VM Poreč	Poreč		500.000	66.400	-	-	-	-	500.000	66.400	-	-	500.000	66.400		
78	VO Raskižje Vrsarska ulica-rotor La coop	Poreč	400	600.000	79.600	-	-	-	-	-	-	-	600.000	79.600	600.000	79.600	
79	VM Rotor La coop- M. Vlašića- G.Kalčića-N.Tesla u Poreču	Poreč	650	1.200.000	159.300	-	-	-	-	-	-	-	1.200.000	159.300	1.200.000	159.300	
80	VO Frata - 3.dionica	Tar - Vabriga	400	700.000	92.900	340.000	45.100	-	-	360.000	47.800	-	-	700.000	92.900		
81	Proširenje Tar- Vabriga	Tar - Vabriga		200.000	26.500	-	-	-	-	200.000	26.500	-	-	200.000	26.500		

rb	NAZIV OBJEKTA/PROJEKTA	PODRUČJE JLS	dužina/ kapacitet	PLAN 2023		IZVORI SREDSTAVA-PLAN 2023 – tečaj konverzije 1 EUR = 7,5345											
				VRIJEDNOST OBJEKTA		IVB (amortizacija)		HV		JLS (stara naknada)+ PRORAČUN		NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE		EU FOND+VANJSKI IZVORI		UKUPNO IZVORI	
				Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR
82	VO Vižinada - Zabregi - 3. dionica	Vižinada	200	350.000	46.500	232.000	30.800	-	-	-	-	118.000	15.700	-	-	350.000	46.500
83	VO Vižinada - nogometno igralište Fabrika	Vižinada	400	750.000	99.500	-	-	-	-	-	-	-	-	750.000	99.500	750.000	99.500
84	VO Sv. Vital - Ferenci	Vižinada	2.430	5.000.000	663.600	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000.000	663.600	5.000.000	663.600
85	VO Žužići	Višnjani	700	1.300.000	172.500	-	-	-	-	-	-	-	-	1.300.000	172.500	1.300.000	172.500
86	VM Višnjani Jug - 2.dionica	Višnjani	2.400	4.500.000	597.300	-	-	-	-	-	-	-	-	4.500.000	597.300	4.500.000	597.300
87	VM naselja Višnjani - 3.dionica	Višnjani	500	1.000.000	132.700	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000.000	132.700	1.000.000	132.700
88	VO Vranići (Višnjani) - priključenje kč 627/1, KO Sv.Vital	Višnjani	300	500.000	66.400	281.000	37.300	-	-	-	-	219.000	29.100	-	-	500.000	66.400
89	VO Farini- Kolumbera- 1.dionica	Višnjani	350	600.000	79.600	600.000	79.600	-	-	-	-	-	-	-	-	600.000	79.600
90	VO Kršuli - Kapovići - Frnjolići-1. dionica	Sv.Lovreč	320	600.000	79.600	280.000	37.200	-	-	-	-	320.000	42.500	-	-	600.000	79.600
91	VO Radići-Jakići-2. dionica	Sv.Lovreč	1.140	2.100.000	278.700	-	-	-	-	-	-	-	-	2.100.000	278.700	2.100.000	278.700
92	VM Vrsar sjever- 2.dionica	Vrsar	400	1.000.000	132.700	540.000	71.700	-	-	-	-	460.000	61.100	-	-	1.000.000	132.700
93	VM naselja Marasi- 2.dionica	Vrsar	250	350.000	46.500	350.000	46.500	-	-	-	-	-	-	-	-	350.000	46.500
	PJ ROVINJ				-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
94	VM Golaš -1. dionica	Bale	500	750.000	99.500	750.000	99.500	-	-	-	-	-	-	-	-	750.000	99.500
95	Proširenje mreže Bale	Bale		240.000	31.900		-	-	-	-	-	240.000	31.900	-	-	240.000	31.900

rb	NAZIV OBJEKTA/PROJEKTA	PODRUČJE JLS	dužina/ kapacitet	PLAN 2023		IZVORI SREDSTAVA-PLAN 2023 – tečaj konverzije 1 EUR = 7,5345											
				VRIJEDNOST OBJEKTA		IVB (amortizacija)		HV		JLS (stara naknada)+ PRORAČUN		NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE		EU FOND+VANJSKI IZVORI		UKUPNO IZVORI	
				Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR
96	VO Matohanci - Brajkovići - 3.dionica	Kanfancar	500	700.000	92.900	535.000	71.000	-	-	-	-	165.000	21.900	-	-	700.000	92.900
97	VO Limski kanal	Kanfancar	1.000	1.800.000	238.900	-	-	-	-	-	-	-	-	1.800.000	238.900	1.800.000	238.900
98	VO Rudelići - Rovinjско selo	Rovinj	100	200.000	26.500	-	-	-	-	-	200.000	26.500	-	-	200.000	26.500	
99	VO Ul. D. Pergolis - Ul. Mazzini - Ul. M. Zelko u Rovinju	Rovinj	580	1.000.000	132.700	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000.000	132.700	1.000.000	132.700
100	VO Polari	Rovinj	2.200	2.500.000	331.800	-	-	-	-	-	-	-	-	2.500.000	331.800	2.500.000	331.800
101	VO Salteria II faza	Rovinj	560	800.000	106.200	-	-	-	-	-	800.000	106.200	-	-	800.000	106.200	
102	VO Švalba - Arnolongo - Sv. Križ	Rovinj	820	1.500.000	199.100	-	-	-	-	-	-	-	-	1.500.000	199.100	1.500.000	199.100
103	VO Španidigo-stara škola	Rovinj	750	1.300.000	172.500	-	-	-	-	-	-	-	-	1.300.000	172.500	1.300.000	172.500
104	Rekonstrukcija vodovoda u Ul. Valpereri u Rovinju	Rovinj	420	800.000	106.200	-	-	-	-	-	-	-	-	800.000	106.200	800.000	106.200
105	VO Montenero - 1. dionica	Rovinj	1.300	2.200.000	292.000	1.200.000	159.300	-	-	-	-	-	-	1.000.000	132.700	2.200.000	292.000
106	VM Vijenac braće Lorenzetto - 3. dionica	Rovinj	200	400.000	53.100	-	-	-	-	-	400.000	53.100	-	-	400.000	53.100	
107	VO Štanjera	Rovinj	860	1.500.000	199.100	-	-	-	-	-	-	-	-	1.500.000	199.100	1.500.000	199.100
108	VO Gripole - Lacosercio	Rovinj	400	700.000	92.900	-	-	-	-	-	700.000	92.900	-	-	700.000	92.900	
109	Proširenje VM Rovinj	Rovinj		300.000	39.800	-	-	-	-	-	300.000	39.800	-	-	300.000	39.800	
110	VO Pazinska cesta- škola Žminj- 2.dionica	Žminj	300	480.000	63.700	480.000	63.700	-	-	-	-	-	-	-	480.000	63.700	

rb	NAZIV OBJEKTA/PROJEKTA	PODRUČJE JLS	dužina/ kapacitet	PLAN 2023		IZVORI SREDSTAVA-PLAN 2023 – tečaj konverzije 1 EUR = 7,5345											
				VRIJEDNOST OBJEKTA		IVB (amortizacija)		HV		JLS (stara naknada)+ PRORAČUN		NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE		EU FOND+VANJSKI IZVORI		UKUPNO IZVORI	
				<i>Kn</i>	EUR	<i>Kn</i>	EUR	<i>Kn</i>	EUR	<i>Kn</i>	EUR	<i>Kn</i>	EUR	<i>Kn</i>	EUR	<i>Kn</i>	EUR
111	VO Nogometno igralište Žminj	Žminj	400	700.000	92.900	483.000	64.100	-	-	-	-	217.000	28.800	-	-	700.000	92.900
112	VS Sv. Juraj	Žminj	500 m3	2.600.000	345.100	-	-	-	-	-	-	-	-	2.600.000	345.100	2.600.000	345.100
	ISTARSKI VODOVOD - ZAJEDNIČKA ULAGANJA				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
113	VS Jelovci - proširenje	IVB	200m3	800.000	106.200	-	-	-	-	-	-	800.000	106.200	-	-	800.000	106.200
	Ukupno 1.1.			154.724.000	20.535.600	23.853.000	3.165.800	3.640.000	483.100	350.000	46.500	12.850.000	1.705.500	114.031.000	15.134.500	154.724.000	20.535.400

1.2 PROJEKTIRANJE – PLAN 2023.

Tablica 3.

RB	NAZIV PROJEKTA	PODRUČJE JLS	dužina/ kapacitet	PLAN 2023		IZVORI SREDSTAVA-PLAN 2023 – tečaj konverzije 1 EUR = 7,5345 Kn							
				VRIJEDNOST PROJEKTA		AMORTIZACIJA		HV		NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE		UKUPNO IZVORI	
				Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	KN	EUR
	PJ BUJE												
1	VO naselje Marušići	Buje	5100	195.000	25.900	39.000	5.200	156.000	20.700		-	195.000	25.900
2	VO naselje Bibali	Buje	990	75.000	10.000	15.000	2.000	60.000	8.000		-	75.000	10.000
3	VO naselja Volpija i Montrin	Buje	1300	100.000	13.300	20.000	2.700	80.000	10.600		-	100.000	13.300
4	VS Triban	Buje	1300 m3	195.000	25.900	39.000	5.200	156.000	20.700		-	195.000	25.900
5	VO naselja Črnci i Paliski	Buje	3200	195.000	25.900	39.000	5.200	156.000	20.700		-	195.000	25.900
6	VO naselje Momjan	Buje	2000	150.000	19.900	30.000	4.000	120.000	15.900		-	150.000	19.900
7	VO Garibaldijeva ulica - Buje	Buje	700	60.000	8.000	60.000	8.000		-		-	60.000	8.000
8	VO Medigija	Buje	280	25.000	3.300	25.000	3.300		-		-	25.000	3.300
9	VO Sveti Ivan - rekonstrukcija	Umag	650	55.000	7.300	55.000	7.300		-		-	55.000	7.300
10	VO ulica žrtava fašizama Umag	Umag	120	25.000	3.300	25.000	3.300		-		-	25.000	3.300
11	VO Karigador - Kras	Brtonigla	350	30.000	4.000	30.000	4.000		-		-	30.000	4.000
12	VO Get	Grožnjan	720	60.000	8.000	60.000	8.000		-		-	60.000	8.000
	PJ BUZET				-	-	-		-		-	-	-
	PJ PAZIN				-	-	-		-		-	-	-
13	VO Ukotići	Pazin	900	70.000	9.300	70.000	9.300		-		-	70.000	9.300
14	HS Pićan	Pićan	10L/s	75.000	10.000	51.000	6.800		-	24.000	3.200	75.000	10.000
	PJ POREČ				-	-	-		-		-	-	-
15	Predstudija izvodljivosti vodovod - odvodnja Poreč	Poreč		100.000	13.300	100.000	13.300		-		-	100.000	13.300

16	VO Farini - Kolombera	Višnjan	800	60.000	8.000	60.000	8.000		-		-	60.000	8.000
17	VO Gornji Špadići - Finida sjever	Poreč	500	40.000	5.300	40.000	5.300		-		-	40.000	5.300
18	VO Tar - stambena zona sjever	Tar-Vabriga	1.600	125.000	16.600	125.000	16.600		-		-	125.000	16.600
	PJ ROVINJ				-	-	-		-		-	-	-
19	VO Gripole - Lacoscercio	Rovinj	400	35.000	4.600	35.000	4.600		-		-	35.000	4.600
20	VO starogradska jezgra Žminj	Žminj	300	25.000	3.300	25.000	3.300		-		-	25.000	3.300
	UKUPNO 1.2.			1.695.000	225.000	943.000	125.200	728.000	96.600	24.000	3.200	1.695.000	225.000

1.3 ULAGANJE U POSTOJEĆU IMOVINU u 2023.

Tablica 4.

rb	NAZIV ULAGANJA	PLAN 2023		IZVORI – PLAN 2023 – tečaj konverzije 1 EUR = 7,5345 Kn									
		VRIJEDNOST		IVB-AMORTIZACIJA		JLS /stara naknada/		naknada za razvoj – zajednička – 20%		EU+ vanjski investitori		UKUPNO IZVORI	
		Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR	Kn	EUR
1.	Idejni projekt nadogradnje postrojenja za proizvodnju vode Sv.Ivan	200.000	26.500	200.000	26.500		-		-		-	200.000	26.500
2.	Solarne elektrane - projektna dokumentacija	1.000.000	132.700	-	-		-	600.000	79.600	400.000	53.100	1.000.000	132.700
3.	Ulaganja u imovinu radi povećanja ener. učinkovitosti	2.800.000	371.600	-	-		-	1.200.000	159.300	1.600.000	212.400	2.800.000	371.600
4.	Uređaj za tretman mulja u Gradolama	8.500.000	1.128.100	-	-		-		-	8.500.000	1.128.100	8.500.000	1.128.100
5.	Rekonstrukcija CS Sv.Ivan	20.000.000	2.654.500	-	-		-		-	20.000.000	2.654.500	20.000.000	2.654.500
6.	Rekonstrukcija stare Fontane - Buzet	100.000	13.300		-	100.000	13.300		-		-	100.000	13.300

7.	Mjerna oprema i računalna oprema	500.000	66.400	500.000	66.400		-	-	-	500.000	66.400		
8.	Laboratorijski i mjerni instrumenti	300.000	39.800	300.000	39.800		-	-	-	300.000	39.800		
9.	Oprema za daljinsko očitavanje - prijenos podataka	200.000	26.500	200.000	26.500		-	-	-	200.000	26.500		
10.	Alat i oprema	200.000	26.500	200.000	26.500		-	-	-	200.000	26.500		
11.	Oprema za istraživanje gubitaka	1.000.000	132.700	100.000	13.300		-	-	900.000	119.500	1.000.000	132.700	
12.	Informacijski sustav	250.000	33.200	250.000	33.200		-	-	-	250.000	33.200		
13.	Kancelarijska oprema	200.000	26.500	200.000	26.500		-	-	-	200.000	26.500		
14.	Potrošački vodomjeri	1.000.000	132.700	1.000.000	132.700		-	-	-	1.000.000	132.700		
15.	Nabava vozila	1.000.000	132.700	1.000.000	132.700		-	-	-	1.000.000	132.700		
	UKUPNO	37.250.000	4.943.900	3.950.000	524.300	100.000	13.300	1.800.000	238.900	31.400.000	4.167.500	37.250.000	4.943.900

REKAPITULACIJA IZVORA I NAMJENE SREDSTAVA ZA INVESTICIJSKO ULAGANJE U 2023. GOD.

Tablica 5.

GRUPE ULAGANJA	PLAN ULAGANJA 2023		IZVORI SREDSTAVA - PLANA 2023 - tečaj konverzije 1 EUR = 7,5345 Kn											
	VRIJEDNOST ULAGANJA		IVB-AMORTIZACIJA		HV		JLS (stara naknada)+ PRORAČUN		NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE		EU FOND+VANJSKI IZVORI		UKUPNO IZVORI	
	<i>kn</i>	EUR	<i>kn</i>	EUR	<i>Kn</i>	EUR	<i>kn</i>	EUR	<i>kn</i>	EUR	<i>Kn</i>	EUR	<i>Kn</i>	EUR
1.1. ULAGANJA U NOVE OBJEKTE	154.724.000	20.535.400	23.853.000	3.165.800	3.640.000	483.100	350.000	46.500	12.850.000	1.705.500	114.031.000	15.134.500	154.724.000	20.535.400
1.2. PROJEKTIRANJE	1.695.000	225.000	943.000	125.200	728.000	96.600	-	-	24.000	3.200	-	-	1.695.000	225.000
2. ULAGANJA U POSTOJEĆU IMOVINU	37.250.000	4.943.900	3.950.000	524.300	-	-	100.000	13.300	1.800.000	238.900	31.400.000	4.167.500	37.250.000	4.943.900
SVEUKUPNO	193.669.000	25.704.300	28.746.000	3.815.300	4.368.000	579.700	450.000	59.800	14.674.000	1.947.600	145.431.000	19.302.000	193.669.000	25.704.300

Direktor:

Mladen Nežić, dipl.ing.građ