



**ISTARSKI VODOVOD d.o.o**  
Sv. Ivan 8, Buzet

# **1. REBALANS PLANA POSLOVANJA ZA 2023. GODINU**

Broj: 90-77/1-2023  
Buzet, 13.04.2023.

**SADRŽAJ:**

|            |   | <b>Str.</b> |
|------------|---|-------------|
|            | <b>Uvod</b>   | <b>3</b>    |
|            | <b>Razlozi za 1. Rebalans plana poslovanja 2023. godinu</b> | <b>4</b>    |
| <b>I</b>   | <b>1.Rebalans plana prihoda za 2023. godinu</b>             | <b>4</b>    |
| <b>II</b>  | <b>1.Rebalans plana troškova/rashoda za 2023. godinu</b>    | <b>6</b>    |
| <b>III</b> | <b>1.Rebalans rezultata poslovanja za 2023. godinu</b>      | <b>11</b>   |

## UVOD

Uvodno se daje kratki osvrt na nekoliko tema koje su ili mogu, u smislu značajnih dodatnih angažmana i financijskih promjena, utjecati na poslovanje tekuće 2023. godine u narednom razdoblju. Doneseni i najavljeni novi zakonski akti/uredbe/mjere/odluke imaju posljedicu na poslovanje društva u idućem razdoblju:

- uveden EUR-a kao službene valute u RH od 01.01.2023.,
- inflatorna kretanja + mjere Vlade RH u cilju zaštite kućanstva i gospodarstva od rasta cijena (Uredba),
- VSI Vodovod Butoniga – najam,
- uredba o uslužnim područjima

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

Sveukupnom zakonskom regulativom uveden je EUR kao službena valuta u RH od 01.01.2023. godine.

Ova povijesna promjena se značajno odražava na potrebne dodatne angažmane i aktivnosti u smislu prilagodbe cjelokupnog poslovanja, a osobito računovodstveno-informacijskog sustava u društvu jer se kraj poslovne 2022. godine zaključuje i izvještava u kunama, a aktivnosti u tekućoj godini vrše se u Eurima.

### - **INFLACIJA + MJERA VLADE RH U CILJU ZAŠTITE KUĆANSTVA I GOSPODARSTVA OD RASTA CIJENA**

Poremećaji na tržištu, nastavljeni iz 2022. izazvani sveukupnim događanjima u svijetu (ratno stanje u Ukrajini) reflektiraju se do svake mikro jedinice odnosno svake firme i pojedinca u smislu rasta cijena proizvoda, usluga, rada i u 2023. godini. Početkom rujna 2022. godine Vlada RH je donijela paket mjera u cilju ublažavanja rasta cijena. Mjere su se za naše Društvo odnosile na ograničavanje cijena energenata (električne energije) i povećavanja neoporezivih naknada koje se tiču radnika. **Novom Uredbom o otklanjanju poremećaja na tržištu energije iz ožujka 2023. godine, društvo ima manju jediničnu cijenu električne energije, odnosno manji trošak od planiranog.**

### - **VSI – VODOVOD BUTONIGA – podjela**

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 postrojenja Butoniga do Kanfanara, 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 su Nadzorni odbor i Skupština IVB-a na sjednicama. U predloženom Planu poslovanja za 2023. godinu nisu ukalkulirane promjene na pozicijama u Bilanci društva te na Računu dobiti i gubitka (prihodima i troškovima), a koje bi bile posljedica podjele VSI Vodovoda Butoniga d.o.o.

**Zaključkom nadzornog odbora i Skupštine VSI Vodovoda Butoniga, predlaže se promjena iznosa najma i financiranja troškova održavanja za Istarski vodovod i Vodovod Pulu.**

### - **ZAKONSKI OKVIRI VODOOPSKRBE - UREDBA O USLUŽNIM PODRUČJIMA**

U vezi zakonskih okvira vodoopskrbe, u 2019. godini donijet je Zakon o vodnim uslugama, a u prosincu 2021. godine i Uredba o uslužnim područjima koja je u tijeku 2022. bila na preispitivanju kod Ustavnog suda te je do 15.07.2023. godine u stanju mirovanja. Istom Uredbom Istarski vodovod d.o.o. Buzet bio je utvrđen društvom preuzimateljem na jednom od dva predviđena uslužna područja u Istri. Aktivnosti po zakonski određenoj osnovi predstoji u tekućoj godini.

**RAZLOZI ZA 1. REBALANS PLANA POSLOVANJA ZA 2023. GODINU**

Prvim Rebalansom plana poslovanja za 2023. godinu mijenjaju se određene pozicije Plana poslovanja za 2023. godinu koji je usvojen na Skupštini Društva u prosincu 2022 godine. Plan je temeljen na tadašnjim saznanjima i procjenama s očekivanjem stabilne 2023. godine u pogledu djelovanja i rada, proizvodnje i distribucije vode, ostvarenju pozitivnog financijskog rezultata te investicijskim ulaganjima u visini očekivanih vlastitih i ostalih vanjskih izvora financiranja.

**Ovim se 1. Rebalansom plana poslovanja, obuhvaća i mijenja samo separat koji se odnosi na Plan prihoda i troškova te poslovnog rezultata za 2023. godinu radi novih saznanja i zakonskih promjena koja pokazuju značajnija odstupanja od donijetog Plana poslovanja.** Najznačajnija odstupanja u odnosu na planirano su: smanjenje troškova električne energije /nova Uredba/, povećavanje troška najma i održavanja /Nova cijena najma i podmirenja troškova održavanja VSI Vodovoda Butoniga/, smanjenje prihoda od Vodovoda Pula i smanjenje grupe ostalih prihoda.

**1. Rebalans plana 2023 - očekivane veličine:**

| rb | Opis stavaka               | Plan 2023             | 1.Rebalans 2023       | Promjena u % | Apsolutna razlika   |
|----|----------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
|    | <b>Ukupni prihodi</b>      | <b>20.767.900 Eur</b> | <b>20.567.900 Eur</b> | <b>-1 %</b>  | <b>-200.000 Eur</b> |
|    | <b>Ukupni troškovi</b>     | <b>20.756.700 Eur</b> | <b>20.558.200 Eur</b> | <b>-1 %</b>  | <b>-198.500 Eur</b> |
|    | <b>Rezultat poslovanja</b> | <b>11.200 Eur</b>     | <b>9.700 Eur</b>      | <b>-13%</b>  | <b>1.500 Eur</b>    |

Nastavno, u tabličnim prikazima, predložen je **1. REBALANS PLANA POSLOVANJA za 2023 godinu**, čije se osnovne veličine uspoređuju sa ostvarenjima za 2022. i planom za 2023 godinu.

**I 1.REBALANS PLANA – PRIHODA U 2023**

Planom su predviđeni ukupni prihodi visinom 20,8 mil Eur, a rebalansom se predviđa pad prihoda za 200 tis Eur ili za 1%.

| R.B         | O P I S   | OSTVARENJE<br>2022 | PLAN 2023         | REBALANS<br>2023  | U EUR       |
|-------------|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|
|             |   |                    |                   |                   | reb/plan    |
| 1           | 2   | 3                  | 4                 | 5                 | 6 (5/4)*100 |
| <b>I</b>    | <b>POSLOVNI PRIHODI</b>   | <b>21.755.310</b>  | <b>20.708.200</b> | <b>20.508.200</b> | <b>99</b>   |
| <b>1</b>    | Prihodi od PRODAJE VODE -područje IVB   | 16.079.766         | 15.452.300        | <b>15.452.300</b> | <b>100</b>  |
| <b>2</b>    | Prihodi od PRODAJE VODE -Rižanski vodovod (RVK)                               | 394.791            | 305.300           | <b>305.300</b>    | <b>100</b>  |
| <b>3</b>    | Prihodi od USLUGA   | 1.484.992          | 1.481.200         | <b>1.481.200</b>  | <b>100</b>  |
| <b>4</b>    | Prihodi od Vodovoda Pula  | 1.279.544          | 1.279.500         | <b>1.201.500</b>  | <b>94</b>   |
| <b>5</b>    | OSTALI prihodi  | 2.516.217          | 2.189.900         | <b>2.067.900</b>  | <b>94</b>   |
| <b>5.1.</b> | Novi vodomjeri i novi građ.objekti  | 197.369            | 278.700           | <b>278.700</b>    | <b>100</b>  |
| <b>5.2.</b> | Prihodi od potpora: naknade za razvoj, JLS, HV – prijenos s odgođenih prihoda | 1.156.847          | 1.101.600         | <b>1.101.600</b>  | <b>100</b>  |
| <b>5.3.</b> | Drugi prihodi (najam, vrijed.uskla.potr., opomene...)                         | 1.162.000          | 809.600           | <b>687.600</b>    | <b>85</b>   |
| <b>II</b>   | <b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>  | <b>113.574</b>     | <b>59.700</b>     | <b>59.700</b>     | <b>100</b>  |
| <b>1</b>    | FINANCIJSKI PRIHODI (kamate, teč. razlike)                                    | 113.574            | 59.700            | <b>59.700</b>     | <b>100</b>  |
| <b>III</b>  | <b>UKUPNI PRIHODI ( I+II )</b>  | <b>21.868.883</b>  | <b>20.767.900</b> | <b>20.567.900</b> | <b>99</b>   |

#### **I – 4. PRIHODI OD ISPORUKE VODE - VODOVODU PULA**

Isporuka vode Vodovodu Pula vrši se iz sustava Gradole te sustava Butoniga. Prosječna godišnja potreba za vodom od strane Vodovoda Pula iznosi oko 4 mil m<sup>3</sup>. Prihodi od Vodovoda Pula su se od stavljanja u pogon sustava Gradole (1969.g.) te sustava Butoniga (od 2002.g.) formirali temeljem Ugovora o raspodjeli troškova na navedenim sustavima, a sve radi sudjelovanja Vodovoda Pula u izgradnji navedenih sustava.

Prihod se ostvaruje na temelju ugovornih odnosa sa Vodovodom Pula za sustave Gradole i Butoniga u smislu prava na vodu i mjesečne raspodjele nastalih troškova između dva vodovoda.

Iz razloga prefakturiranja manjih troškova radi manje jedinične cijene električne energije /Uredba o otklanjanju premećaja na domaćem tržištu energije iz ožujka 2023./, a čiji je najveći udio u varijabilnim troškovima kojima je terećen Vodovod Pula, rebalansom se smanjuje prihod za društvo za 78 tis Eur.

Razrješenje odnosa (imovine i obveza) 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.

#### **I – 5.3. OSTALI PRIHODI IZ DJELATNOSTI**

Na ime cijele grupe ostalih prihoda iz djelatnosti planom je bilo predviđeno ostvariti ukupno 809,6 tis Eur, a rebalansom je procijenjeno ostvarenje od 686,7 tis Eur, odnosno ukupno ostvarenje procjenjuje se manje za 122 tis Eur.

Unutar navedene grupe prihoda, planom za 2023. godinu procijenjen je prihod od prefakturiranja troškova održavanja sustava Butoniga VSI Vodovodu Butoniga d.o.o (imovina nije u poslovnim knjigama Istarskog vodovoda), u visini oko 120 tisuća Eur, a sve temeljem dosadašnjih ugovornih odnosa odnosno godišnjih Aneksa ugovora o poslovnoj suradnji za korištenje, upravljanje i održavanje sustava Butoniga za određenu godinu. U istom se definira visina najma i troškove održavanja sustava Butoniga.

Za 2023. godinu, prema zaključku Skupštine VSI Vodovoda Butoniga, određuje se nova – veća cijena najma za imovinu sustava Butoniga (utjecaj na troškove IVB-a) kao i prestanak terećenja VSI Vodovoda Butoniga za troškove održavanja tog sustava. U tom smislu nužno je Rebalansom, unutar grupe ostalih prihoda, smanjiti planirane prihode od održavanja za 2023. godinu.

**II 1.REBALANS PLANA TROŠKOVA - RASHODA ZA 2023. GODINU**

Planirani ukupni troškovi za 2023. godinu iznose 20.757 mil Eur, a 1. Rebalansom je predviđeno smanjenje troškova u apsolutnom iznosu od 198,5 tis Eura. Korekcije troškova će se nastavno objasniti samo na rebalansiranim pozicijama.

- u EUR -

| rb        | O P I S                        | OSTVARENJE 2022   | PLAN 2023         | REBALANS 2023     | INDEKS         |
|-----------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 1         | 2                              | 3                 | 4                 | 5                 | 6 (reb / plan) |
| <b>I</b>  | <b>POSLOVNI RASHODI</b>        | <b>21.395.152</b> | <b>20.754.000</b> | <b>20.555.500</b> | <b>99</b>      |
| 1         | TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA | 5.504.319         | 5.485.400         | <b>4.797.900</b>  | <b>87</b>      |
| 2         | TROŠKOVI USLUGA                | 2.789.015         | 2.937.800         | <b>3.426.800</b>  | <b>117</b>     |
| 3         | TROŠKOVI ZA OSOBLJE            | 5.636.916         | 6.092.000         | <b>6.092.000</b>  | <b>100</b>     |
| 4         | AMORTIZACIJA                   | 5.040.201         | 4.578.900         | <b>4.578.900</b>  | <b>100</b>     |
| 5         | VR. USKL. KRATK. IMOVINE       | 151.356           | 66.400            | <b>66.400</b>     | <b>100</b>     |
| 6         | REZERVIRANJA                   | 1.093.563         | 252.200           | <b>252.200</b>    | <b>100</b>     |
| 7         | OSTALI TROŠKOVI                | 1.119.947         | 1.294.800         | <b>1.294.800</b>  | <b>100</b>     |
| 8         | OSTALI POSLOVNI RASHODI        | 59.834            | 46.500            | <b>46.500</b>     | <b>100</b>     |
| <b>II</b> | <b>FINANCIJSKI RASHODI</b>     | <b>38.489</b>     | <b>2.700</b>      | <b>2.700</b>      | <b>100</b>     |
| 1         | KAMATE, TEČ. RAZLIKE           | 38.489            | 2.700             | <b>2.700</b>      | <b>100</b>     |
|           | <b>UKUPNI RASHODI (I+II)</b>   | <b>21.433.641</b> | <b>20.756.700</b> | <b>20.558.200</b> | <b>99</b>      |

**I – 1. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA**

Iznos cijele grupe troškova sirovina i materijala se od planiranih 5.485 mil Eura za 2023.g. rebalansom smanjuje na 4.798 mil Eur. Smanjenje iznosi 687,5 tisuća Eura ili 13%.

Smanjenje je predloženo radi očekivanog manjeg troška za električnu energiju koja u strukturi troškova sirovina i materijala uzima udio od oko 60%, a sve temeljem donesene **Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije** (NN 31/2023 od 17.03.2023.) od strane Vlade RH. Uredbom je za određene potrošače, uključujući poslovne subjekte koji obavljaju vodoopskrbnu djelatnost, definirana povlaštena cijena elektr. energije za razdoblje **01.04.2023.do 30.09.2023.** Planirani trošak električne energije iznosio je 3,438 mil Eura, a primjenom manje jedinične cijene procjenjuje se da će godišnji trošak biti 2.750 tis Eura.

Trošak električne energije i trošak sirovina za proizvodnju vode (kemikalije u proizvodnji) su varijabilni troškovi što znači da zavise od količina crpljene i distribuirane vode te kvalitete izvorske i prerađene vode.

S obzirom da se planira proizvesti oko 21 milijun m<sup>3</sup> vode i distribuirati 17,5 milijuna m<sup>3</sup> (područje IVB + RVK i VP), a da se najveći udio električne energije angažira u ljetnoj sezoni (lipanj-rujan), temeljem nižih tarifa (Uredba) u odnosu na izračun u planu, ukupni trošak će biti niži.

Najveća potrošnja električne energije ostvaruje se na postrojenjima Gradole, Butoniga, Sv. Ivan i na izvoru Bulaž, i ovisno o angažmanu - korištenju istih, a zbog različitosti jediničnih cijena električne energije u proizvodnji, trošak je relativno teško sa sigurnošću procijeniti.

Uz maksimalan angažman djelatnika u distribuciji vode i praćenju potrebne energije za proizvodnju i distribuciju vode, procjenjuje se potrebnim rebalansirati trošak – smanjiti ga za 687,5 tis Eura. Ostali troškovi u grupi materijala i sirovina ostaju u planskim veličinama.

## I – 2. TROŠKOVI USLUGA

Planom predviđeni iznos za ukupnu grupu troškova usluga u visini od 2,938 mil Eur rebalansom se povećavaju za 17% ili za 489 tis Eur. Procjenjeni iznos troškova u grupi usluga iznositi će 3,427 tis Eura.

Najznačajnija stavka troškova u grupi usluga je **tekuće i investicijsko održavanje imovine**. Planom je bio predviđen iznos od 1,473 tis Eur, a isti se rebalansira na 1,740 tis Eur odnosno povećava za 267 tis Eur.

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 za 2023. godinu planirani ostvarenim iznosom u prethodnoj godini, a povećanje je procjenjeno na grupi za sanaciju kvarova vodovodne mreže i objekata. Prethodna godina je bila pokazatelj da su neki objekti manje funkcionalni bez značajnijih sanacija. Djelomično su kvarovi prouzročeni, osim starosti i dugotrajnim sušnim razdobljem te pomicanjem tla, sve ekstremnijim nevremenima gdje padne puno kiše u kratkom vremenskom razdoblju s erozijama tla. Prepoznate su i potrebne sanacije za manje iskorištavane objekte radi mogućnosti preusmjeravanja i tehničkih povezivanja sustava, a sve u cilju uredne distribucije vode.

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

| BROJ STAVKE | NAZIV STAVKE   | PLAN 2023      | REBALANS 2023  |
|-------------|--|----------------|----------------|
|             |  | EUR            | EUR            |
| <b>1.1</b>  | <b>ODRŽAVANJE VOZILA, RADNIH STROJEVA, VODOMJERA, MJERNE OPREME, KATODNE ZAŠTITE I OSTALOG</b> | <b>157.900</b> | <b>157.900</b> |
| 1.1.1       | ODRŽAVANJE VOZILA I RADNIH STROJEVA  | 19.900         | 19.900         |
| 1.1.2       | ODRŽAVANJE I SERVIS VODOMJERA  | 36.500         | 36.500         |
| 1.1.3       | ODRŽAVANJE I UMJERAVANJE MJERNO-REGULACIJSKE OPREME  | 31.900         | 31.900         |
| 1.1.4       | ODRŽAVANJE KATODNE ZAŠTITE   | 26.500         | 26.500         |
| 1.1.5       | ODRŽAVANJE I SERVIS OSTALE OPREME  | 23.200         | 23.200         |
| 1.1.5       | KOREKTIVNO ODRŽAVANJE OPREME   | 19.900         | 19.900         |
| <b>1.2</b>  | <b>ODRŽAVANJE PROIZVODNIH POSTROJENJA I OPREME NA POSTROJENJIMA</b>                            | <b>318.500</b> | <b>318.500</b> |
| 1.2.1.      | ODRŽAVANJE SUSTAVA KLORINACIJE I NEUTRALIZACIJE  | 54.400         | 54.400         |
| 1.2.2       | ODRŽAVANJE ELEKTROENERGETSKIH POSTROJENJA (VN,SN,NN)   | 120.800        | 120.800        |
| 1.2.3       | ODRŽAVANJE PUMPNIH AGREGATA I PRIPADAJUĆE OPREME   | 41.100         | 41.100         |
| 1.2.4       | ODRŽAVANJE OPREME PROIZVODNIH PROCESA  | 82.300         | 82.300         |
| 1.2.5.      | KOREKTIVNO ODRŽAVANJE POSTROJENJA  | 19.900         | 19.900         |
| <b>1.3</b>  | <b>USLUGE KOMINIKACIJSKE, INFORMATIČKE OPREME I SOFTVERA</b>                                   | <b>144.600</b> | <b>144.600</b> |
| 1.3.1       | ODRŽAVANJE PROGRAMSKE OPREME   | 73.000         | 73.000         |
| 1.3.2       | ODRŽAVANJE SUSTAVA DALJINSKOG NADZORA I UPRAVLJANJA  | 11.900         | 11.900         |
| 1.3.3       | ODRŽAVANJE TELEKOMUNIKACIJSKOG SUSTAVA   | 11.900         | 11.900         |
| 1.3.4       | ODRŽAVANJE RAČUNALNE I BIRO OPREME   | 8.000          | 8.000          |
| 1.3.5       | ODRŽAVANJE OPREME DALJINSKOG OČITANJA (očitanje vodomjera)                                     | 39.800         | 39.800         |
| <b>1.4</b>  | <b>USLUGE RAZNIH POPRAVAKA</b>   | <b>71.600</b>  | <b>88.500</b>  |
| 1.4.1       | ODRŽAVANJE POSLOVNIH PROSTORA  | 25.200         | 42.100         |
| 1.4.2       | ODRŽAVANJE ALATA I PRIRUČNE OPREME   | 9.300          | 9.300          |
| 1.4.3       | ODRŽAVANJE SUSTAVA GRIJANJA I KLIMATIZACIJE  | 25.200         | 25.200         |
| 1.4.4       | NEPREDVIĐENI POPRAVCI  | 11.900         | 11.900         |
| <b>1.5</b>  | <b>SJEČA RASLINJA NA VODOOPSKRBNIM OBJEKTIMA I PRISTUPNIH PUTOVIMA</b>                         | <b>114.100</b> | <b>114.100</b> |
| 1.5.1       | SJEČA RASLINJA NA VODOOPSKRBNIM OBJEKTIMA I PRISTUPNIH PUTOVIMA                                | 95.600         | 95.600         |

|       |   |                  |                  |
|-------|---|------------------|------------------|
| 1.5.2 | ODRŽAVANJE OKOLIŠA  | 18.600           | 18.600           |
| 1.6   | <b>OSTALE USLUGE</b>  | <b>75.700</b>    | <b>75.700</b>    |
| 1.6.1 | USLUGE U RAZVOJU I OPTIMIZACIJI SUSTAVA ODRŽAVANJA                    | 25.200           | 25.200           |
| 1.6.2 | USLUGE ISPITIVANJA I DIJAGNOSTIKE OPREME                              | 17.300           | 17.300           |
| 1.6.3 | USLUGE ISPITIVANJA POSTROJENJA I OPREME SUKLADNO ZAKONSKOJ REGULATIVI | 33.200           | 33.200           |
| 1.7   | <b>SANACIJA KVAROVA VODOVODNE MREŽE I OBJEKATA</b>                    | <b>491.100</b>   | <b>691.100</b>   |
| 1.7.1 | SANACIJA KVAROVA VODOOPSKRIBNE MREŽE U PJ                             | 258.800          | 258.800          |
| 1.7.2 | AKTIVNOSTI NA PRONALAZENJU I SMANJENJU GUBITAKA                       | 86.300           | 86.300           |
| 1.7.3 | SANACIJA VODOVODNIH OBJEKATA  | 146.000          | 346.000          |
| 1.8   | <b>TEKUĆE ODRŽAVANJE GRAĐEVINA (vodovodna mreža)</b>                  | <b>99.500</b>    | <b>149.500</b>   |
|       | <b>UKUPNO:</b>  | <b>1.473.200</b> | <b>1.740.000</b> |

Za predviđene grupe održavanja se izrađuju operativni planovi i predviđa dinamika izvođenja sukladno uvjetima u poslovnoj godini.

Drugi trošak koji se rebalansira je trošak **usluge najma** koji je planom predviđen u iznosu od 185,8 tis Eur. Rebalansom se predviđa povećanje istog za 222 tis Eur. Trošak je najvećim dijelom vezan na imovinu VSI Vodovoda Butoniga odnosno na korištenje imovine navedenog društva. Budući da još uvijek nije definiran način podjele i provedena 2. faza podjele VSI Vodovoda Butoniga između dva imatelja udjela i korisnika imovine Istarskog vodovoda d.o.o. i Vodovoda Pula d.o.o, koji su obvezni Ugovorom o podjeli Društva podijeliti imovinu, prava i obveze Društva te izvršiti brisanje Društva iz Sudskog registra, izrađen je novi Aneks ugovora o poslovnoj suradnji za korištenje, upravljanje i održavanje sustava Butoniga za tekuću godinu kojim se definira visina najma i troškove održavanja sustava Butoniga.

Dosadašnja godišnja visina najma za korištenje sustava Butoniga bila je utvrđena u visini od 171.876,04 Eur, koju su korisnici Istarski vodovod d.o.o. i Vodovod Pula d.o.o. plaćali proporcionalno svojim udjelima u Društvu.

U visini do 85% iznosa plaćene najamnine, Vodovod Butoniga d.o.o. je korisnicima priznao troškove održavanja sustava kojeg koriste.

Kako bi Društvo VSI Vodovod Butoniga u 2023. godini poslovalo bez ostvarivanja negativnog financijskog rezultata, Uprava Društva predložila je utvrđivanje godišnjeg najma u visini ostvarenog knjigovodstvenog negativnog financijskog rezultata Društva u prethodnoj godini, **bez priznavanja troškova održavanja Korisnicima**, s time da se Vodovod Butoniga d.o.o. obvezuje iz vlastitih sredstava vršiti ulaganja u sustav Butoniga na području djelovanja svakog Korisnika i to do visine iznosa najma koji je uplatio svaki Korisnik. Eventualni troškovi održavanja sustava Butoniga padaju na teret Korisnika koji upravlja i koristi imovinu Vodovoda Butoniga (teritorijalni princip), izuzev troškova održavanja Postrojenja za kondicioniranje vode Butoniga koji se dijele sukladno udjelima Korisnika u Društvu.

Obzirom da je u 2022. godini ostvaren negativan rezultat u visini od =4.243.563,09 kn, cijena najma sustava Butoniga za 2023. godinu iznosila bi 563.217,60 Eur, od čega Istarski vodovod d.o.o. tereti 56,76% ukupnog najma, odnosno **319.682,31 Eur**, a Vodovod Pula d.o.o. 43,24% ukupnog najma, odnosno 243.535,29 Eur.



## TROŠKOVI POSLOVANJA – ANALITIKA

|           |   |                  |                  |                     | U Eur               |
|-----------|---|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| KTO       | O P I S                                   | OSTVARENJE 2022  | PLAN 2023        | REBALANS PLANA 2023 | INDEKS<br>(4/3*100) |
| 0         | 1   | 2                | 3                | 4                   | 5                   |
| <b>40</b> | <b>TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA</b>     | <b>5.504.319</b> | <b>5.485.400</b> | <b>4.797.900</b>    | <b>87</b>           |
| 4000      | Sirovine i mater. za proizvodnju          | 200.393          | 212.400          | 212.400             | 100                 |
| 4001      | Osnovni materijal - usluge                | 287.525          | 245.500          | 245.500             | 100                 |
| 4002      | Materijal za tekuće popravke i inv. održ. | 999.791          | 1.128.100        | 1.128.100           | 100                 |
| 4003      | Uredski materijal                         | 56.895           | 62.400           | 62.400              | 100                 |
| 4004      | Materijal za čišćenje                     | 15.110           | 15.900           | 15.900              | 100                 |
| 4005      | Mater. za laboratorij i prvu pomoć        | 32.524           | 38.500           | 38.500              | 100                 |
| 4008      | Materijal i sredstva za HTZ               | 38.181           | 46.500           | 46.500              | 100                 |
| 404       | Tr. sitnog inventara, ambal. i autoguma   | 41.871           | 66.400           | 66.400              | 100                 |
| 4061      | Električna energija                       | 3.619.541        | 3.437.500        | 2.750.000           | 80                  |
| 40623-5   | Dizelsko gorivo, benzin, mazut            | 162.534          | 172.500          | 172.500             | 100                 |
| 4066      | Troškovi grijanja                         | 49.953           | 59.700           | 59.700              | 100                 |
| <b>41</b> | <b>TROŠKOVI USLUGA</b>                    | <b>2.789.015</b> | <b>2.937.800</b> | <b>3.426.800</b>    | <b>117</b>          |
| 4021      | Troškovi istraživanja                     | 32.384           | 26.500           | 26.500              | 100                 |
| 4102      | Prijevozne, vanjskotrg. i šped. usluge    | 9.273            | 4.600            | 4.600               | 100                 |
| 4102      | Usluge HT - poštarina                     | 188.288          | 232.300          | 232.300             | 100                 |
| 4103      | Usluge naplate vode                       | 17.637           | 18.600           | 18.600              | 100                 |
| 4104      | Usluge HT - telefoni                      | 66.344           | 66.400           | 66.400              | 100                 |
| 4105      | Usluge nadzora vozila                     | 15.632           | 17.300           | 17.300              | 100                 |
| 4112      | Grafičke usluge tiska i uveza             | 8.401            | 13.300           | 13.300              | 100                 |
| 4113      | Usluge studentskog servisa                | 3.290            | 4.000            | 4.000               | 100                 |
| 4121      | Investicijsko i tekuće održavanje         | 1.369.424        | 1.473.200        | 1.740.000           | 118                 |
| 4124      | Usluge čišćenja                           | 83.885           | 79.600           | 79.600              | 100                 |
| 4125      | Čuvarska služba                           | 35.397           | 37.200           | 37.200              | 100                 |
| 4126      | Usluge zaštite na radu                    | 3.584            | 0                | 0                   | 0                   |
| 4127      | Usluge izrade vodovodnog priključka       | 157.954          | 83.600           | 83.600              | 100                 |
| 413       | Tr. registr. osobnih i teret. vozila      | 15.480           | 16.600           | 16.600              | 100                 |
| 414       | Usluge najma                              | 146.207          | 185.800          | 408.000             | 220                 |
| 4151      | Usluge promidžbe i sponzorstva            | 24.011           | 25.200           | 25.200              | 100                 |
| 4161      | Usluge revizije                           | 12.808           | 13.300           | 13.300              | 100                 |
| 4162      | Rad po ugovoru-EU                         | 6.112            | 8.000            | 8.000               | 100                 |
| 4163      | Intelektualne usluge                      | 85.195           | 99.500           | 99.500              | 100                 |
| 4171      | Odvoz smeća                               | 21.114           | 26.500           | 26.500              | 100                 |
| 4172      | Deratiz., dezins., analiza vode           | 33.655           | 39.800           | 39.800              | 100                 |
| 4173      | Naknada za pročišć. otpad. voda           | 5.390            | 6.600            | 6.600               | 100                 |
| 4174      | Komunalna naknada                         | 344.909          | 358.400          | 358.400             | 100                 |
| 4175      | Vodopr. nakn. - odvodnj. i pročišć.       | 42.049           | 38.500           | 38.500              | 100                 |
| 4177      | Usluge zbrinja. otpada + opasnog otp.     | 13.554           | 13.300           | 13.300              | 100                 |
| 418       | Reprezentacija                            | 30.870           | 26.500           | 26.500              | 100                 |
| 4195      | Ostali nematerijalni troškovi             | 7.599            | 10.600           | 10.600              | 100                 |
| 4196      | Javne objave                              | 8.571            | 12.600           | 12.600              | 100                 |

## 1. Rebalans plana poslovanja za 2023. godinu

|                |   |                   |                   |                   |            |
|----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| <b>42</b>      | <b>TROŠKOVI ZA OSOBLJE</b>                        | <b>5.636.916</b>  | <b>6.092.000</b>  | <b>6.092.000</b>  | <b>100</b> |
| 42             | Bruto plaće                                       | 4.888.939         | 5.262.000         | 5.262.000         | 100        |
| 423            | Doprinosi na plaće                                | 747.977           | 830.000           | 830.000           | 100        |
| <b>43</b>      | <b>AMORTIZACIJA</b>                               | <b>5.040.201</b>  | <b>4.578.900</b>  | <b>4.578.900</b>  | <b>100</b> |
| <b>44</b>      | <b>VR. USKL. KRATK. IMOVINE</b>                   | <b>151.356</b>    | <b>66.400</b>     | <b>66.400</b>     | <b>100</b> |
| <b>45</b>      | <b>REZERVIRANJA</b>                               | <b>1.093.563</b>  | <b>252.200</b>    | <b>252.200</b>    | <b>100</b> |
| 450            | Troškovi dug.rez. za otpr. i jub.nag.             | 627.812           | 0                 | 0                 | 0          |
| 453            | Troškovi rezerviranja za otpremnine               | 248.661           | 86.300            | 86.300            | 100        |
| 454            | Troškovi rezerviranja za neiskoriš. g.o.          | 217.090           | 165.900           | 165.900           | 100        |
| <b>46</b>      | <b>OSTALI TROŠKOVI</b>                            | <b>1.125.196</b>  | <b>1.294.800</b>  | <b>1.294.800</b>  | <b>100</b> |
| <b>4601-08</b> | <b>Dnevnice i putni troškovi u zemlji i inoz.</b> | <b>14.342</b>     | <b>22.600</b>     | <b>22.600</b>     | <b>100</b> |
| 46112          | Prijevoz na posao i s posla                       | 304.172           | 371.600           | 371.600           | 100        |
| 46113          | Prehrana radnika                                  | 162.816           | 219.000           | 219.000           | 100        |
| 4612           | Darovi radnicima ( u naravi )                     | 38.430            | 39.800            | 39.800            | 100        |
| 4613           | Naknade učenicima za prakt. nastavu               | 1.621             | 2.700             | 2.700             | 100        |
| 4614           | Stipendije učenika i studenata                    | 5.256             | 6.600             | 6.600             | 100        |
| 4615           | Jubilarnе nagrade                                 | 18.648            | 0                 | 0                 | 0          |
| 4617           | Pomoć zaposlenima                                 | 12.078            | 10.600            | 10.600            | 100        |
| 4618           | Naknada posloprimcu                               | 191.882           | 199.100           | 199.100           | 100        |
| 4619           | Darovi djeci                                      | 21.634            | 21.200            | 21.200            | 100        |
| 4621           | Upravljanje i nadzor                              | 49.736            | 57.100            | 57.100            | 100        |
| 464            | Premije osiguranja                                | 87.639            | 107.500           | 107.500           | 100        |
| 4651           | Bankarske usluge                                  | 5.191             | 6.600             | 6.600             | 100        |
| 4652           | Platni promet                                     | 96.070            | 99.500            | 99.500            | 100        |
| 4663           | Naknade i doprinosi HGK                           | 11.576            | 11.800            | 11.800            | 100        |
| 4667           | Članarine udrugama i društvima                    | 4.856             | 6.600             | 6.600             | 100        |
| 467            | Porezi - tvrtka, vozila, vlast. potr. vode        | 1.595             | 1.600             | 1.600             | 100        |
| 4682           | HRT pretplata                                     | 9.182             | 9.300             | 9.300             | 100        |
| 4692           | Stručno obrazovanje i literatura                  | 21.752            | 24.600            | 24.600            | 100        |
| 4693           | Troškovi certificiranja                           | 9.906             | 11.900            | 11.900            | 100        |
| 4696           | Sudski troškovi i pristojbe, opomene              | 7.479             | 9.300             | 9.300             | 100        |
| 4696           | Zdravstveni nadzor                                | 49.336            | 55.800            | 55.800            | 100        |
| <b>48</b>      | <b>OSTALI POSLOVNI RASHODI</b>                    | <b>59.834</b>     | <b>46.500</b>     | <b>46.500</b>     | <b>100</b> |
| 4811           | Izravni otpis nenapl. potr. od kupaca             | 5.505             | 9.300             | 9.300             | 100        |
| 4821           | Neamortiz.vrijedn.prodane imovine                 | 34.069            | 4.000             | 4.000             | 100        |
| 4831           | Manjkovi usred više sile                          | 0                 | 1.400             | 1.400             | 100        |
| 4842           | Nadokn.šteta-troš.po nagodb.i presud.             | 1.336             | 6.600             | 6.600             | 100        |
| 4844           | Penali - nezapošlj. osoba s invaliditetom         | 10.110            | 12.000            | 12.000            | 100        |
| 4851           | Nakn. utvrđ. trošk. iz preth. god.                | 2.455             | 6.600             | 6.600             | 100        |
| 4861           | Pomoći i donacije                                 | 6.360             | 6.600             | 6.600             | 100        |
| <b>47</b>      | <b>FINANCIJSKI RASHODI</b>                        | <b>38.489</b>     | <b>2.700</b>      | <b>2.700</b>      | <b>100</b> |
| 4711           | Kamate  | 246               | 2.700             | 2.700             | 100        |
| 4721           | Negativne tečajne razlike                         | 38.243            | 0                 | 0                 | 0          |
| 4799           | Ostali financijski troškovi                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0          |
|                | <b>UKUPNI RASHODI</b>                             | <b>21.438.889</b> | <b>20.756.700</b> | <b>20.558.200</b> | <b>99</b>  |

**REZULTAT POSLOVANJA 2023. GODINE**

Ovim 1. Rebalansom plana za 2023. godinu, radi korekcije pojedinih stavaka troškova (električna energija, troškovi tekućeg i investicijskog održavanja te troškovi najma) te vezanih stavaka na prihodima (prihod od Vodovoda Pula te ostalih troškova), ukupni prihodi procjenjuju se ostvariti iznosom od 20.567.900 Eur što čini smanjenje od 1% u odnosu na Plan poslovanja, dok se ukupni troškovi - rashodi procjenjuju smanjiti za 1% uz ostvarenje od 20.558.200 Eur.

Za 2023. godinu, ukoliko ne bude izvanrednih okolnosti u poslovanju, očekuje se ostvarenje pozitivnog financijskog rezultata iz poslovanja.

| RED.BR. | O P I S                                   | OSTVARENJE | PLAN       | REBALANS          | INDEKSI |         |
|---------|---|------------|------------|-------------------|---------|---------|
|         |   | 2022.      | 2023       | PLANA 2023        |         |         |
| 0       | 1   | 2          | 3          | 4                 | 5 (4/3) | 6 (4/2) |
| 1       | <b>UKUPNI PRIHODI</b>                     | 21.868.883 | 20.767.900 | <b>20.567.900</b> | 99      | 94      |
| 2       | <b>UKUPNI RASHODI</b>                     | 21.438.889 | 20.756.700 | <b>20.558.200</b> | 99      | 96      |
| 3 (1-2) | <b>DOBIT/GUBITAK (prije oporezivanja)</b> | 429.994    | 11.200     | <b>9.700</b>      | 87      | 2       |

Direktor:

Mladen Nežić, dipl.ing

