

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

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA**  
**ZA 2023. GODINU**

## Opis poslovanja i rezultat za 2023.godinu

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

Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik organizira i obavlja djelatnost vodoopskrbe za šire područje od grada Šibenika u centru do otoka Žirja na jugozapadu, prema otoku Murteru na sjeverozapadu, do Rogoznice i dijelom Grada Kaštela - Kaštelanske zagore na jugoistoku, sjeverozapadno za Općinu Stankovci i Kistanje te sjeveroistočno za Općinu Promina. Djelatnost odvodnje otpadnih voda obavlja se za područja Grada Šibenika, Grada Skradina, Općine Rogoznica, Grada Vodica, Općine Tribunj i Općine Murter. Osim osnovnih djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje Društvo je registrirano i obavlja djelatnosti popravka i baždarenja vodobrojila te laboratorijsku analizu vode za svoje potrebe. Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik poslove projektiranja i građenja vodoopskrbnih objekata neprekidno obavlja od 1962.godine, koje nakon izgradnje prima u svoju materijalnu imovinu, te ih redovito održava u funkcionalnoj sposobnosti. Vođenjem cjelovitog postupka izgradnje objekata komunalne infrastrukture (izrada projektne dokumentacije, gradnje i nadzora) osigurava se potpuni nadzor i potrebna kvaliteta objekata, što su pokazala sva dosadašnja iskustva.

Društvo je u 2023. godini ostvarilo pozitivan rezultat, tj. dobit prije oporezivanja od 196.690,84 eura.

Ukupni prihodi iznose 17.730.740,22 eura i u odnosu na 2022. godinu su za 1.267.066,05 eura veći, dok ukupni rashodi iznose 17.534.049,38 eura i u odnosu na 2022. godinu veći su za 1.114.463,22 eura.

U 2023. godini prodano je 8,493.876 metara kubnih vode što je za 2,3% manje u odnosu na prethodnu po količinskim pokazateljima prodane vode iznadprosječnu 2022. godinu. Računi za vodu za 2023. godinu ispostavljaju se temeljem novog cjenika vodnih usluga kojim je smanjena cijena varijabilnog dijela vodnih usluga na razinu utvrđenu cjenikom vodnih usluga s primjenom od 01. travnja 2011. godine. Ukupno smanjenje faktura za vodu smanjenjem cijene vode od 01.01.2023.g godine izračunato na potrošnju 2021. godine - po pokazateljima prodane vode prosječnu godinu, je 9,93%.

Cijenu vodnih usluga određuje veličina i složenost vodoopskrbnog sustava Vodovoda Šibenik (1710 km – dužina mreže vodoopskrbe; 231 km dužina mreže odvodnje; 141 objekt komunalne infrastrukture vodoopskrbe i odvodnje – vodospreme, crpilišta, pročišćivači, crpne stanice, 183 strojarskih postrojenja-crpki, 53.965 vodomjera na mreži) ukupne nabavne vrijednosti 245.862.649,74 eura koje Vodovod Šibenik održava u funkcionalnoj sposobnosti bez obzira ima li potrošnje, što je radi usporedbe dvostruko više od vodoopskrbnog područja Vodovoda Split, a uz višestruko manji broj potrošača a time i prihoda našeg vodoopskrbnog područja. Prema zakonima koji uređuju vodno gospodarstvo i uredbama vlade o ekonomičnosti, Vodovod Šibenik je dužan poslovati pozitivno i imati cijenu vode na temelju ekonomske vrijednosti vode tako da cijena vode pokriva sve izdatke potrebne za osiguranje dostupnosti vode. U 2023.godini ostvareni redovni prihodi od isporučenih vodnih usluga u iznosu od 8.983.603,44 eura na razini su prethodne godinu. Prihodi od državnih subvencija i potpora u 2023. godini iznose 7.376.158,00 eura. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 30% zbog subvencija za električnu energiju u cijeloj u 2023. godini u iznosu od 3.023.400,69 eura za razliku od 2022. godine – 971.729,98 eura, jer se mjere Vlade RH za

ublažavanje posljedica rasta cijena energenata primjenjuju od 01.10.2022.godine. Također, veliki prihodi od državnih potpora su zbog velike vrijednosti imovine (objekata i uređaja vodoopskrbe i odvodnje) koja je financirana iz bespovratnih izvora, EU fondova, Hrvatskih voda, ministarstava. Prihodi od obračunatih potpora odnose se na doznačena bespovratna investicijska novčana sredstva koja se u trenutku dobivanja evidentiraju na poziciji odgođenih prihoda, a obračunavaju se u prihode u skladu sa računovodstvenom politikom državnih potpora u visini amortizacije i ostalih troškova izgrađenih objekata.

Ostali prihodi i rashodi uglavnom su na razini ili nešto veći u odnosu na prethodnu godinu kada je ostvarena dobit u iznosu od 44.094 eura. Od 4.243.513,55 eura ukupnih troškova električne energije u 2023. godini (2022. – 3.877.914,44 eura), zahvaljujući mjerama Vlade RH s primjenom od 01.10.2022.g. subvencionirano je 3.023.400,69 eura (2022. – 971.729,98 eura). Troškovi bruto plaća iznose 4.087.772,74 eura. Dana 31.03.2024. u Društvu je radilo 237 radnika. Prosječna bruto plaća u Društvu za mjesec ožujak 2024.godine iznosi 1.373,38 eura. Prosječna plaća isplaćena za mjesec ožujak 2024. godine u RH prema Državnom zavodu za statistiku iznosi 1.834 eura, što znači da je za 33,54% veća u usporedbi sa prosječnom plaćom u Društvu (2005 godine prosječna plaća u Društvu bila je za 17,32% veća u usporedbi sa prosječnom plaćom u RH). Troškovi amortizacije su veliki zbog velike vrijednosti imovine uslijed velike investicijske aktivnosti (sa datumom 31.12.2021.godine aktivirano je 38,76 milijuna eura (292 milijuna kuna) investicija, od čega se na sustav aglomeracije Šibenik odnosi 35,97 milijun eura (271 milijun kuna) - kod provedbe velikih projekata financiranih 90% od strane EU fondova, Hrvatskih voda i ministarstava, samo je nekoliko vodovoda u RH uspjelo izvršiti ugovor o dodijeli bespovratnih sredstava). Ovaj trošak amortizacije pokriven je prihodima od obračunatih potpora s obzirom da su te investicije financirane bespovratnim izvorima.

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

Na kraju 2023. godine imovina Društva (aktiva) iznosi 167.784.909,54 eura neto vrijednosti i u odnosu na prethodnu godinu je veća za 4,6 milijuna eura, od toga se na dugotrajnu imovinu odnosi 149.633.597,41 eura koja je u odnosu na prethodnu godinu veća za 2,1 milijuna eura, a na kratkotrajnu imovinu se odnosi 18.151.312,13 eura i u odnosu na prethodnu godinu je veća za 2,5 milijuna eura. Izvori imovine (pasiva) na dan 31.12.2023. godine iznose 167.784.909,54 eura, od toga kapital i rezerve iznose 44.005.674,82 eura što je za 0,4 milijuna eura više u odnosu na prethodnu godinu, dugoročne obveze iznose 10.705,08 eura što je za 27 tisuća eura manje u odnosu na prethodnu godinu, kratkoročne obveze iznose 4.404.963,37 eura što je za 0,6 milijuna eura više u odnosu na prethodnu godinu, te prihodi budućeg razdoblja iznose 118.895.433,88 eura, što je za 3,6 milijuna eura više u odnosu na prethodnu godinu.

U strukturi pasive bilance Vodovoda i odvodnje d.o.o. Šibenik na tuđe izvore otpada 4.415.668,45 eura (dugoročne obveze 10.705,08, a kratkoročne 4.404.963,37 eura) sa udjelom u pasivi od 2,63%; obično se smatra da je sigurnost poslovanja i financijska stabilnost zadovoljavajuća kada je udio obveza u pasivi manji od 50%. Dugoročne obveze smanjene su gotovo na nulu otplatom kredita za izgradnju komunalne infrastrukture u proteklom periodu - kreditna zaduženost 2004.godine iznosila je visokih 12,01 milijun eura (90,5 milijuna kuna), sa 19,4% udjela dugoročnih i kratkoročnih obveza po kreditima u pasivi bilance, a u periodu 2016-2022 je otplaćen kredit EBRD-a za dogradnju Sustava odvodnje - Podi, Ražine, Podsolarsko Šibenik od 10 milijuna eura (75,5 milijuna kuna).

U tekućoj 2023 godini kao i u prethodnoj godini stanje novčanih sredstava je zadovoljavajuće uz redovno podmirivanje obveza prema dobavljačima i svih ostalih obveza, te odražava visoku likvidnost i financijsku stabilnost Društva. U tekućoj 2023. godini, kao i u prethodnoj 2022. godini ostvarene su značajne investicije u komunalnu vodnu infrastrukturu. Ukupna ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu u 2023.g. iznose 7.391.468,95 eura, dok je u prethodnoj godini uloženo 3.872.295,04 eura. Izvori sredstava za ova ulaganja su bespovratna sredstva EU fondova, Hrvatskih voda i ministarstava, te iz namjenskih naknada za razvoj jedinica lokalne samouprave sadržanih u strukturi cijene vodne usluge.

Velika vrijednost imovine društva je zbog kontinuirane investicijske aktivnosti - ulaganja u dugotrajnu imovinu (objekte i opremu vodoopskrbe i odvodnje) ukupne nabavne vrijednosti 161,86 milijuna eura (1,22 milijarde kuna) u periodu 2000-2022 godine. Ovi objekti i uređaji komunalne infrastrukture preduvjet su uredne opskrbe vodom stanovništva i gospodarstva, i obavljanja djelatnosti odvodnje što je posebno značajno za turizam. Na području Vodovoda Šibenik pokrivenost stanovništva opskrbom vodom je 99%.

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

Od kraja 2023. godine do datuma sastavljanja ovog izvješća nije bilo značajnih poslovnih događaja.

### **Plan razvoja**

U planu razvoja Društva za 2024. godinu predviđa se nastavak investicijskih aktivnosti u vodoopskrbi i odvodnji. Glavnina aktivnosti odvija se na realizaciji projekata sustava odvodnje koji je definiran aglomeracijama. Aktivnosti su podijeljene u 5 grupa:

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

#### **Aglomeracija Šibenik**

Tijekom 2024. godine bit će ishođene građevinske dozvole i započeti radovi na :

- Izgradnji II faze centralnog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (biološki tretman otpadnih voda)
- Uređaju za solarno sušenje mulja.

Sredstva su odobrena za financiranje izgradnje su odobrena kroz Nacionalni program.

Ukupna vrijednost projekta iznosi 61.710.000,00 eura, uključujući u prethodnom razdoblju dovršene radove na mreži vode i odvodnje cijele aglomeracije.

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

Za sve navedene aglomeracije sva dokumentacija je izrađena, kao preduvjet za prijavu ovih projekata za financiranje iz fondova EU za razdoblje 2021-2027. godini. U ovom trenutku znamo da je odobren projekt Vodice u ukupnoj vrijednosti 64.661.830,00 eura. Tijekom 2024 godine provodit će se natječajni postupci za odabir izvođača radova.

Nacionalni plan oporavka i otpornosti

Kroz nacionalni plan za oporavak i otpornost 2021-2026 Vodovod Šibenik je kroz Ugovor o dodijeli bespovratnih sredstava dobio 12.929.026,48 eura (97.413.750 kuna) bespovratnih sredstava uz vlastito učešće od 10% za izgradnju slijedećih objekata:

- 1 Vodoopskrbna mreža Lepenica – završeni radovi u travnju 2024 godine
- 2 Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Zaton – pred ugovaranjem
- 3 Vodoopskrbni sustav za otoke šibenskog arhipelaga (Prvić, Obonjan, Kaprije, Žirje) – radovi u tijeku
- 4 Vodoopskrbni sustav u općini Marina (Mitlo, Blizna Donja i Blizna Gornja) – radovi u tijeku.

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

Vodovod i odvodnja d.o.o Šibenik posluje na području Šibensko kninske županije u 2023.godini u otežanim gospodarskim uvjetima. Društvo je s tim u vezi izloženo raznim financijskim rizicima, koji se prate da bi se smanjili negativni utjecaji na financijsku izloženost društva.

#### **Valutni rizik**

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

#### **Kreditni rizik**

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

### Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca za ispunjavanje redovnih financijskih obveza. U 2023. godini problem likvidnosti osjeća sve veći broj gospodarskih subjekata pa je rizik likvidnosti Vodovoda i odvodnje d.o.o. s tim u vezi sve veći. Redovito plaćanje gospodarstva uvjetuje i sposobnost Društvo da ispunjava svoje tekuće financijske obveze.

Šibenik 02. svibnja 2024. godine.

Direktor

Zvonimir Štrkalj

3-66 00

