



**VODOVOD I ODVODNJA d.o.o.**  
**ŠIBENIK**  
Kralja Zvonimira 50  
[www.vodovodsib.hr](http://www.vodovodsib.hr)



-PRIJEDLOG-

**PLAN POSLOVANJA**  
**ZA 2023. GODINU**

Šibenik, 10.svibnja 2023.

## SADRŽAJ :

UVOD	3
PLANIRANI KOLIČINSKI I FINANCIJSKI POKAZATELJI VODNIH USLUGA	4
PLANIRANI PRIHODI I RASHODI	6
ANALIZA PLANIRANIH PRIHODA	7
ANALIZA PLANIRANIH RASHODA	8
ZAKLJUČAK	9

## 1. UVOD

Plan poslovanja za 2023.godinu kojim su planirani količinski i financijski pokazatelji vodnih usluga te prihodi i rashodi Društva za 2023. godinu donesen je u prosincu 2022.godine sukladno fiskalnim propisima i usvojen na sjednici Nadzornog odbora 21.12.2022.godine.

Provedbom otvorenog postupka javne nabave za opskrbu električnom energijom te Odlukom o odabiru ponude Ponuditelja HEP Opskrbe d.o.o. od 02.03.2023.godine, na temelju koje je dana 20.04.2023.godine sklopljen Okvirni Sporazum za opskrbu električnom energijom na razdoblje od tri godine u vrijednosti 6.561.353,92 eura (16.478.840,37 kuna godišnje), značajno su promijenjeni očekivani troškovi energije za 2023. godinu, a time i prihodi od subvencije cijene električne energije. Stoga, dana 10. svibnja 2023. godine sastavljen je novi prijedlog Plana poslovanja za 2023.godinu.

Prijedlogom Plana poslovanja planirani su količinski i financijski pokazatelji vodnih usluga, te prihodi i rashodi Društva za 2023. godinu.

Nadzorni odbor Društva će na sjednici razmotriti prijedlog Plana poslovanja za 2023.godinu, i usvojiti ga ako je suglasan sa osnovnim elementima.

Plan poslovanja za 2023.godinu izrađen je na temelju prihoda i rashoda 2022.godine po izradi završnog računa za 2022.godinu, osim troškova električne energije, te osim planiranih prihoda od osnovne djelatnosti vodnih usluga vodoopskrbe i odvodnje koji su izrađeni na temelju ostvarene količinske realizacije prodaje vode za prva tri mjeseca 2023.godine, a za zadnjih 9 mjeseci i procijenjeni su na temelju ostvarene količinske realizacije prodaje vode u 2022.godini s primjenom Cjenika vodnih usluga od 01.01.2023.g. (dijela novog cjenika od 01.08.2022.g. koji se odnosi na fiksni dio cijene vodne usluge, a za varijabilni dio cijene vodne usluge starog cjenika od 01.04.2011.godine) na svih dvanaest mjeseci 2023. godine.

Procijenjeni troškovi električne energije za 2023. godinu koji će teretiti sredstva društva (nakon subvencije) temelje se na primjeni mjera Vlade RH za prvih devet mjeseci 2023.godine, a za posljednja tri mjeseca na primjeni Ugovora sa HEP Opskrbom bez uključene subvencije.

## 2. PLANIRANI KOLIČINSKI I FINANCIJSKI POKAZATELJI VODNIH USLUGA

Tabela 1.

Redni broj	Mjesec	Planirano m3	Paušal EUR/kn	Vodopskrba i prijevoz vode na otoke	Odvodnja i pročišćavanje	Voda ukupno
0	1	2	3	4	5	6
1	siječanj	385.000	274.736 / 2.070.000	220.000 / 1.660.000	39.817 / 300.000	534.873 / 4.030.000
2	veljača	375.000	274.073 / 2.065.000	217.665 / 1.640.000	40.480 / 305.000	532.218 / 4.010.000
3	ožujak	405.000	274.736 / 2.070.000	241.555 / 1.820.000	47.116 / 355.000	563.408 / 4.245.000
4	travanj	465.000	274.736 / 2.070.000	273.409 / 2.060.000	50.435 / 380.000	598.580 / 4.510.000
5	svibanj	595.000	275.400 / 2.075.000	355.697 / 2.680.000	62.380 / 470.000	693.477 / 5.225.000
6	lipanj	840.000	275.400 / 2.075.000	510.983 / 3.850.000	80.961 / 610.000	867.343 / 6.535.000
7	srpanj	1.250.000	276.063 / 2.080.000	752.538 / 5.670.000	103.524 / 780.000	1.132.126 / 8.530.000
8	kolovoz	1.400.000	276.063 / 2.080.000	842.790 / 6.350.000	119.451 / 900.000	1.238.304 / 9.330.000
9	rujan	1.000.000	276.727 / 2.085.000	603.889 / 4.550.000	87.597 / 660.000	968.213 / 7.295.000
10	listopad	630.000	277.391 / 2.090.000	380.914 / 2.870.000	66.361 / 500.000	724.667 / 5.460.000
11	studeni	500.000	278.054 / 2.095.000	295.972 / 2.230.000	53.089 / 400.000	627.115 / 4.725.000
12	prosinac	375.000	278.718 / 2.100.000	217.665 / 1.640.000	39.817 / 300.000	536.200 / 4.040.000
	Ukupno	8.220.000	3.312.098 / 24.955.000	4.913.398 / 37.020.000	791.028 / 5.960.000	9.016.524 / 67.935.000

Planirani količinski pokazatelji vodnih usluga za 2023. godinu su ostvareni za prva tri mjeseca 2023.godine a za ostalih devet mjeseci procijenjeni su temeljem ostvarene količinske realizacije posljednjih devet mjeseci 2022. godine.

Ostvareni količinski pokazatelji prodaje vode u 2022.godini (bez prodaje Vodovodu Split) su 4,6% veći u odnosu na 2021.godinu, dok su u 2021. godini bez prodane vode Vodovodu Split veći za 8,1%, u odnosu na 2020. godinu. Od kolovoza 2020.godine isporučujemo vodu Vodovodu Split za opskrbu Općine Marina do mjernog mjesta Sevid. U 2022.godini Vodovodu Split prodano je 531.349 m<sup>3</sup> vode.

Tabela 2.

Redni broj	Vodoopskrbni sustav	Planirano m3	Paušal EUR/kn	Vodoopskrba i prijevoz vode na otoke EUR/kn	Odvodnja i pročišćavanje EUR/kn	Voda ukupno EUR/kn
1	2	3	4	5	6	7
1	Vodovod Šibenik	4.795.000	1.678.944 / 12.650.000	2.909.284 / 21.920.000	618.488 / 4.660.000	5.206.716 / 39.230.000
2	VDZ-e	690.000	304.599 / 2.295.000	378.260 / 2.850.000	-	682.859 / 5.145.000
3	Primorski vodovod	2.735.000	1.328.555 / 10.010.000	1.625.854 / 12.250.000	172.540 / 1.300.000	3.126.949 / 23.560.000
4	Općina Marina	530.000	-	168.823 / 1.272.000	-	168.823 / 1.272.000
	UKUPNO	8.750.000	3.312.098 / 24.955.000	5.082.221 / 38.292.000	791.028 / 5.960.000	9.185.347 / 69.207.000

Tabela 3.

Redni broj	Vodoopskrbni sustav	Planirano m3	Paušal EUR/kn	Vodoopskrba i prijevoz vode na otoke EUR/kn	Odvodnja i pročišćavanje EUR/kn	Voda ukupno EUR/kn
1	2	3	4	5	6	7
1	Poslovni prostori	2.250.000	473.821 / 3.570.000	1.743.978 / 13.140.000	378.924 / 2.855.000	2.596.722 / 19.565.000
2	Stambeni prostori	5.970.000	2.838.277 / 21.385.000	3.169.420 / 23.880.000	412.104 / 3.105.000	6.419.802 / 48.370.000
4	Općina Marina	530.000	-	168.823 / 1.272.000	-	168.823 / 1.272.000
	UKUPNO	8.750.000	3.312.098 / 24.955.000	5.082.221 / 38.292.000	791.028 / 5.960.000	9.185.347 / 69.207.000

Planirani prihodi od osnovne djelatnosti vodnih usluga za 2023.godinu su za prva tri mjeseca na temelju ostvarenih prihoda od prodaje vode, a za ostalih devet mjeseci procijenjeni su temeljem ostvarene količinske realizacije posljednjih devet mjeseci 2022. godine s primjenom Cjenika vodnih usluga od 01.01.2023. (djela novog Cjenika vodnih usluga od 01.08.2022.g. koji se odnosi na fiksni dio cijene vodne usluge, a za varijabilni dio cijene vodne usluge starog cjenika od 01.04.2011.godine) na svih dvanaest mjeseci 2023. godine.

Cjenikom vodnih usluga s primjernom od 01.01.2023. smanjena je cijena vodne usluge vraćanjem varijabilnog dijela cijene vodne usluge na visinu prije dizanja cijene zbog primjene mjera Vlade RH za ublažavanje posljedica rasta cijena električne energije tijekom razdoblja 01.10.2022.-01.03.2023. i 01.04.2023.-30.09.2023.godine i naputka Vlade RH da se cijene vodnih usluga koje su povećane zbog većih cijena električne energije korigiraju u roku od 60 dana od primitka prvog računa HEP Opskrbe za el. energiju sa subvencijom, dok se za fiksni dio cijene vodne usluge nastavio primjenjivati Cjenik vodnih usluga od 01.08.2022.godine.

U 2022.g. ostvareni prihodi od osnovne djelatnosti veći su za 22,1% (prvenstveno zbog primjene novog Cjenika vodnih usluga od 01.08.2022. do 31.12.2022.- za 18,1%) u odnosu na 2021.godinu, dok su u 2021.godini ostvareni prihodi od osnovne djelatnosti veći za 10,2% u odnosu na 2020.godinu kada je kada je zbog utjecaja mjera za suzbijanje Covid-19 prodaja vode smanjena za 7%. Razlog većih Prihoda od prodaje vode u 2021.godini u odnosu na 2020.godinu je i prodaja vode Vodovodu Split za Općinu Marina.

### 3. PLANIRANI PRIHODI I RASHODI ZA 2023. GODINU

	eur/ kn	
POSLOVNI PRIHODI	17.081.425	128.700.000
POSLOVNI RASHODI	17.048.244	128.450.000
FINANCIJSKI PRIHODI	59.725	450.000
FINANCIJSKI RASHODI	26.545	200.000
OSTALI POSLOVNI (IZVANREDNI) PRIHODI	112.814	850.000
OSTALI POSLOVNI (IZVANREDNI) RASHODI	112.814	850.000
UKUPNI PRIHODI	17.253.965	130.000.000
UKUPNI RASHODI	17.187.604	129.500.000
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	66.361	500.000

#### 4. PLANIRANI PRIHODI

Tabela 4.

Redni broj	Pozicija	Planirano 1-12/2023 eur	Planirano 1-12/2023 kn	Udio %
I	Poslovni prihodi	17.081.425	128.700.000	99,00%
1	prihodi od vodoopskrbe	5.082.222	38.292.000	29,43%
2	prihodi od odvodnje i pročišćavanja	791.028	5.960.000	4,58%
3	prihodi od paušala	3.312.098	24.955.000	19,20%
4	prihodi od usluga - priklj i ost us, hv, najm, zbrinj fek	995.421	7.500.000	5,77%
5	prihodi od interne realizacije - montaža cjevovoda	132.723	1.000.000	0,77%
6	prihodi od subv prij vode i obr potpore za amortizaciju	4.419.670	33.300.000	25,62%
7.	prihodi od subvencije cijene električne energije	2.348.265	17.693.000	13,61%
II	Financijski prihodi	59.725	450.000	0,35%
1	prihodi od naplaćenih zatezних kamata	57.071	430.000	0,33%
2	ostali financijski prihodi	2.654	20.000	0,02%
III	Ostali poslovni - izvanredni prihodi	112.814	850.000	0,65%
1	izvanredni prihodi – naplaćeni troškovi ovrha	33.181	250.000	0,19%
2	naplaćena ispravljena potraživanja za vodu	39.817	300.000	0,23%
2	ostali izvanredni prihodi	39.817	300.000	0,23%
IV	UKUPNI PRIHODI	17.253.965	130.000.000	100,00%

**PLANIRANI PRIHODI** za 2023.godinu u najvećem dijelu planirani su na temelju prihoda ostvarenih u 2022.godini. Prihodi od subvencije cijene električne energije su zbog umanjena cijena električne energije prema Uredbi vlade RH planirani su za 2023.g. temeljem primjene mjera Vlade RH do 30.09.2023.godine.

Prihodi od naplaćenih ispravljenih potraživanja za vodu nastaju boljom naplatom potraživanja te se evidentiraju u visini ukupnog smanjenja stanja nenaplaćenih potraživanja za vodu starijih od 1 godine. Sukladno računovodstvenoj politici vrednovanja potraživanja u financijskim izvještajima, sva potraživanja za vodu starija od 1 godine, utvrđena na osnovu metode izračuna i nisu naplaćena, trebaju se prema strukturi cijene ispraviti na teret poslovnog rezultata.

Prihodi od obračunatih potpora pokrivaju troškove amortizacije aktiviranih investicija (s datumom 31.12.2021.g. aktivirano 38.776 tis.eur (292.159 tis.kn) od čega se 35.915 tis.eur (270.605 tis.kn) odnosi na aglomeraciju Šibenik), jer su navedene investicije financirane bespovratnim sredstvima. Obračunate potpore odnose se na doznačena bespovratna investicijska novčana sredstva tj. ulaganja Hrvatskih voda, ministarstava, EU fondova, za financiranje izgradnje objekata komunalne infrastrukture koja se u trenutku dobivanja evidentiraju na poziciji odgođenih prihoda te su obračunata u prihode prema računovodstvenoj politici državnih potpora u visini odnosnih troškova izgrađenih objekata imovine.

## 5. PLANIRANI RASHODI

Tabela 5.

Redni broj	Pozicija	Planirano 1-12/2023 eur	Planirano 1-12/2023 kn	Udio %
I	Poslovni rashodi – poslovni, troškovi djelatnosti	17.048.245	128.450.000	99,19%
1	vodovodni i ostali materijal za održavanje	550.800	4.150.000	3,20%
2	energija i gorivo	4.008.229	30.200.000	23,32%
3	otpis sitnog inventara i autogume	19.908	150.000	0,12%
4	troškovi pošte, telefona i prijevoza	378.260	2.850.000	2,20%
5	troškovi prijevoza vode na otoke	199.084	1.500.000	1,16%
6	usluge tekućeg održavanja	829.518	6.250.000	4,83%
7	ost. – čuv im, reklame, odv smeća, reg auta, dezinsek, zakup	119.451	900.000	0,69%
8	amortizacija	5.308.912	40.000.000	30,89%
9	naknade troškova radnicima – troškovi prijevoza na posao	291.990	2.200.000	1,70%
10	nepr.usl.: intel usl-rev, iso; jav bilj, anal vode, zdrav usluge	172.540	1.300.000	1,00%
11	reprezentacija, premije osiguranja, ostali doprinosi i konces	79.634	600.000	0,46%
12	bankovne usluge i naknade	79.634	600.000	0,46%
13	mat.pr.radnika – prig i novč nagr, troš preh, jubil, otpr, pom	637.069	4.800.000	3,71%
14	struč usavr i lit, pomoći, sudske takse i parnični troškovi	126.087	950.000	0,73%
15	bruto plaće	4.247.130	32.000.000	24,71%
II	Financijski rashodi	26.545	200.000	0,15%
1	zatezne kamate	3.982	30.000	0,02%
2	kamate na dugoročne kredite	19.908	150.000	0,12%
3	ostali financijski rashodi	2.654	20.000	0,02%
III	Ostali poslovni - izvanredni rashodi	112.814	850.000	0,66%
1	isknjižavanje (otpis) potraživanja za vodu	99.542	750.000	0,58%
2	ostali izvanredni rashodi	13.272	100.000	0,08%
IV	UKUPNI RASHODI	17.187.604	129.500.000	100,00%

**PLANIRANI RASHODI** za 2023. godinu u planirani su na temelju ostvarenih rashoda u 2022.godini, u jednom dijelu su uvećani za 10,7% godišnje inflacije prema DSZ, dok planirani troškovi plaća obuhvaćaju i povećanje plaća od 9% u toku 2023.godine. Trenutna visina plaće određena je u rujnu 2022.g. kada su plaće povećane za 9,96% zbog zaostajanja za prosjekom plaće u RH od 17%. Zaostajanje prosječne plaće u Vodovodu Šibenik za prosječnom plaćom u RH za prosinac 2022.godine bilo je 8,98%.

Procijenjeni troškovi električne energije za 2023. godinu temelje se na troškovima električne energije za prva tri mjeseca 2023.godine, a za preostalih devet mjeseci na temelju potrošnje prethodne 2022.godine i primjeni Ugovora sa HEP Opskrbom od svibnja 2023.godine.

## 6. ZAKLJUČAK

Ukupni prihodi, ukupni rashodi, pozitivan financijski rezultat – dobit planirani su za 2023.godinu najvećim dijelom na temelju prihoda rashoda i ostvarene dobiti u 2022.godini.

Poslovnu 2022.godinu obilježilo je značajno povećanje troškova električne energije od čak 316% tj. 20 milijuna kuna, koji su pokriveni subvencijama za električnu energiju prema Uredbi Vlade RH a primjenom od 01.10.2022.g. u iznosu od 7,3 milijuna kuna i većim prihodima od osnovne djelatnosti vodnih usluga vodoopskrbe i odvodnje u iznosu 12,5 milijuna kuna (prvenstveno zbog primjene novog Cjenika vodnih usluga od 01.08.2022.g. u iznosu od 10,3 milijuna kuna, a u preostalom dijelu zbog veće prodaje vode). Također, u 2022. godini troškovi plaća veći su za 1,4 milijuna kuna tj za 5% zbog povećanja plaće za 9,96% od 01.09.2022.g. (prethodno povećanje plaće bilo je 2017.godine kada je plaća povećana za 6%) kao i troškovi materijalnih prava radnika za 0,6 milijuna kuna u odnosu na prethodnu 2021.godinu zbog promjena poreznih propisa, ali su veći i prihodi od naplaćenih ispravljenih potraživanja: kamata za 0,9 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu kao i 1,0 milijuna kuna naplaćenih ispravljenih potraživanja za vodu u 2022.godini – naplatom potraživanja od Hotela Imperijal dana 28.12.2022.godine u iznosu od 1,8 milijuna kuna za period 2020-2022 godine riješeni su zaostali dugovi hotelskih kuća.

Planirani prihodi za 2023.godinu temelje se na primjeni Cjenika vodnih usluga od 01.01.2023.godine (primjeni dijela novog Cjenika vodnih usluga od 01.08.2022.g. koji se odnosi na fiksni dio cijene vodne usluge, a za varijabilni dio cijene vodne usluge starog cjenika od 01.04.2011.godine) na svih dvanaest mjeseci 2023. godine, i subvencijama za električnu energiju temeljem Uredbe vlade RH s primjenom do 30.09.2023.godine, dok se troškovi električne energije temelje na primjeni trogodišnjeg Ugovora sa HEP opskrbom s primjenom od svibnja 2023.godine. Nakon provedenog postupka javne nabave dana 20.04.2023.godine potpisan je Okvirni Sporazum sa HEP Opskrbom na razdoblje od tri godine u vrijednosti 6.561.353,92 eura (-16.478.840,37 kuna godišnje; prethodni Ugovor sa HEP Opskrbom od 6.201.078,72 kuna godišnje istekao je 22.03.2022.godine), na temelju kojeg će se sklopiti godišnji ugovori.

Šef službe plana i analize

Rukovoditelj odjela financija i računovodstva

Mirko Čeko

Ivan Šantić