

IZVJEŠTAJ
o poslovanju komunalnog društva Vodovod i kanalizacija d.o.o. za 2022.
godinu



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA
Gradonačelnik

Rijeka, 29. 6. 2023.

Gradsko vijeće Grada Rijeke
n/r predsjednice Ane Trošelj

Na temelju članka 58. Statuta Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 24/09, 11/10 i 5/13 i „Službene novine Grada Rijeke“ broj 7/14, 12/17, 9/18, 11/18-pročišćeni tekst, 2/20 i 3/21) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izvještaj o poslovanju komunalnog društva Vodovod i kanalizacija d.o.o. za 2022. godinu.**

Na temelju članka 66. stavka 3. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 29/09, 14/13 i 22/13-ispr. i „Službene novine Grada Rijeke“ broj 10/17, 14/18, 2/19-pročišćeni tekst, 2/20 i 3/21) za izvjestitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određujem Maju Malnar, privremenu pročelnicu Upravnog odjela za komunalni sustav i promet te Andreja Marochinija, direktora komunalnog društva Vodovod i kanalizacija d.o.o.



GRADONAČELNIK

Marko FILIPOVIĆ



Komunalno društvo
VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.
za vodoopskrbu i odvodnju Rijeka

Dolac 14, 51000 Rijeka
MB 3331903 OIB 80805858278

T: (051) 353 222 F: (051) 353 207
E: kdvik-rijeka@kdvik-rijeka.hr
www.kdvik-rijeka.hr

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA **2022.** GODINU

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. Rijeka



Rijeka, lipanj 2023.

SADRŽAJ:

I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	1
1. UVOD.....	2
2. BILANCA.....	4
2.1. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE AKTIVE	4
2.2. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PASIVE	10
3. RAČUN DOBITI I GUBITKA	17
4. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA DRUŠTVA	23
5. IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA	27
6. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA	28
7. ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA.....	28
8. PLAN RAZVOJA.....	28
II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA	29
1. FIZIČKI OBUJAM – VODNE USLUGE.....	30
2. ZAPOŠLJAVANJE I KADROVI.....	46
3. REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA PO RAČUNU DOBITI I GUBITKA.....	53
3.1. UKUPNI PRIHODI I STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA DRUŠTVA	55
3.2. UKUPANI RASHODI I STRUKTURA UKUPNOG RASHODA DRUŠTVA.....	58
4. TROŠKOVI SUBVENCije VODNIH USLUGA.....	62
5. SUSTAVI UPRAVLJANJA I UNAPREĐENJE SUSTAVA KVALITETE.....	63
6. VODOOPSKRBA I ODVODNJA U STATISTIČKIM PODACIMA	64
7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA IZ VLASTITIH SREDSTAVA	70
8. GRADNJA KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA I KORIŠTENJE SREDSTAVA NAKNADE ZA RAZVOJ TE OSTALIH IZVORA FINANCIRANJA ZA 2022. GODINU	75
III. ZAKLJUČAK	87
12. PRILOZI.....	91
REVIZIJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2022. GODINU.....	91
BILANCA – STANJE NA DAN 31.12.2022.	91
RAČUN DOBITI I GUBITKA OD 01.01.2022. DO 31.12.2022.....	91
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2022. GODINU	91
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2022. GODINU.....	91

POPIS TABLICA:

Tablica 1: Članovi Društva i udjeli u kapitalu.....	3
Tablica 2: Usporedba i analiza vrijednosti imovine	4
Tablica 3: Ukupna potraživanja	7
Tablica 4: Potraživanja od Stambenih prostorija, Ostalih poslovnih, Posebnih poslovnih iznad 2 mil. m ³ i Poslovnih prostorija	8
Tablica 5: Pasiva	10
Tablica 6 : Rezerviranja.....	11
Tablica 7: Usporedba i analiza dugotrajnih obveza	12
Tablica 8: Usporedba i analiza ostalih kratkoročnih obveza	13
Tablica 9: Odgođeni prihodi.....	14
Tablica 10: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja iz naknade za razvoj	14
Tablica 11: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja Hrvatskih voda	15
Tablica 12: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja Državnog proračuna, sredstava EU fondova i ostalih izvora	16
Tablica 13: Račun dobiti i gubitka	17
Tablica 14: Poslovni prihodi	17
Tablica 15: Poslovni rashodi	19
Tablica 16: Porez na dobit.....	22
Tablica 17 : Financijski pokazatelji poslovanja	23
Tablica 18 : Ostvareni prihodi u 2022. godini na temelju kojih se utvrđuje Granica zaduživanja Društva. 26	26
Tablica 19 : Ukupne obveze (glavnica i kamate) po kreditima u periodu 2023. - 2038.	26
Tablica 20: Isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe po kategorijama korisnika	30
Tablica 21 : Isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe po gradovima i općinama.....	32
Tablica 22: Prosječan broj korisnika vodne usluge javne vodoopskrbe po kategoriji korisnika.....	33
Tablica 23 : Prosječan broj korisnika vodne usluge javne vodoopskrbe po gradovima i općinama	33
Tablica 24: Vodna usluga skupljanja I otpadnih voda	35
Tablica 25 : Pružene vodne usluge skupljanja I otpadnih voda po gradovima i općinama.....	36
Tablica 26: Prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja I otpadnih voda po kategoriji korisnika	37
Tablica 27: Prosječan broj korisnika po gradovima i općinama	37
Tablica 28: Količine vodne usluge skupljanja II otpadne vode po kategorijama korisnika.....	38
Tablica 29 : Pružene vodne usluge skupljanja II otpadnih voda po gradovima i općinama.....	39
Tablica 30: Prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja II otpadnih voda po kategoriji korisnika	40
Tablica 31: Prosječan broj korisnika po gradovima i općinama	40
Tablica 32 : Vodna usluga pročišćavanja otpadnih voda	41
Tablica 33 : Pružene vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po gradovima i općinama.....	42
Tablica 34: Prosječan broj korisnika vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po kategoriji korisnika .	43
Tablica 35: Prosječan broj korisnika po gradovima i općinama	43
Tablica 36 : Količina otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama po gradovima/općinama .	44
Tablica 37: Strojno i ručno čišćenje slivnika te probijanje kanala u 2022. godini.....	45
Tablica 38: Zbrinuta otpadna voda na F-stanicu po izvršiteljima usluge	45
Tablica 39 : Broj radnika po organizacijskim jedinicama na dan 31. prosinca 2022. godine.....	47
Tablica 40 : Broj radnika na bazi sati rada	49
Tablica 41 : Zahtijevana kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31. prosinca 2022.....	50
Tablica 42 : Kretanje zaposlenih u 2022. godini	51
Tablica 43 : Radnici prema starosnoj dobi na dan 31. prosinca 2022. godine	51
Tablica 44 : Ukupni troškovi obrazovanja.....	52
Tablica 45 : Račun dobiti i gubitka	54
Tablica 46 : Struktura prihoda na razini Društva	55
Tablica 47: Struktura rashoda na razini Društva	58
Tablica 48: Potrošnja električne energije u KD VIK	59
Tablica 49: Potrošnja električne energije u 2022. godini, količina u kWh i trošak u kunama.....	60
Tablica 50: Troškovi osoblja	61
Tablica 51: Pregled subvencioniranih količina vodnih usluga po gradovima i općinama	62
Tablica 52: Prosječan broj korisnika i prosječna potrošnja usluge javne vodoopskrbe po JLS.....	62
Tablica 53 : Troškovi subvencioniranih vodnih usluga.....	62
Tablica 54 : Isporučena voda i potrošnja vode po stanovniku	64
Tablica 55 : Vodovodna mreža.....	64
Tablica 56 : Vodospreme crpne, redukcijske stanice i hidranti	64

Izveštaj o poslovanju za 2022. godinu

Tablica 57 : Zahvaćena, proizvedena i gubici vode	65
Tablica 58 : IWA proširena bilanca vode.....	65
Tablica 59 : Analiza kvalitete vode	66
Tablica 60 : Puknuća i lomovi na vodovodnoj mreži i priključcima.....	66
Tablica 61 : Pročišćena otpadna voda i prosječan protok otpadnih voda kroz Uređaj Delta	67
Tablica 62 : Crpne stanice, uređaji i rasteretne građevine	67
Tablica 63 : Analiza otpadne vode	67
Tablica 64 : Kanalizacijska mreža	68
Tablica 65 : Priključenost stanova/kuća na kanalizacijsku mrežu – podaci za prosinac 2022. godine.....	68
Tablica 66 : Kriteriji ocjene kakvoće mora nakon svakog ispitivanja	69
Tablica 67 : Kriteriji ocjene kakvoće mora na kraju sezone kupanja i za prethodne tri sezone kupanja ...	69
Tablica 68: Rekapitulacija utrošenih sredstava i izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u usporedbi s Rebalansom plana za 2022. godinu	70
Tablica 69: Rekapitulacija utrošenih sredstava uspoređena s Rebalansom plana za 2022. godinu i vrijednost izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u građevine javne vodoopskrbe u 2022. godini	70
Tablica 70: Rekapitulacija utrošenih sredstava uspoređena s Rebalansom plana za 2022. godinu i vrijednost izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u građevine javne odvodnje u 2022. godini	72
Tablica 71: Ostale investicijske aktivnosti	74

POPIS GRAFIKONA:

Grafikon 1: Objekti vodoopskrbe i odvodnje.....	5
Grafikon 2 : Objekti vodoopskrbe i odvodnje.....	6
Grafikon 3 : Odnos fakturiranih i naplaćenih potraživanja u 2022. godini.....	8
Grafikon 4: Usporedba Poslovnih prihoda poslovanja u 2022. godini s istim razdobljem 2021. godine ...	17
Grafikon 5: Usporedba Poslovnih rashoda poslovanja u 2022. godini s istim razdobljem 2021. godine ..	19
Grafikon 6 : Usporedba Ostvarenog rezultata poslovanja u 2022. godini i 2021. godine.....	22
Grafikon 7: Struktura isporuke vodne usluge vodoopskrbe po kategorijama u 2022. godini.....	31
Grafikon 8: Isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u m ³ u 2022. godini	32
Grafikon 9: Prosječan broj korisnika vodne usluge vodoopskrbe po gradovima i općinama u 2022. godini	33
Grafikon 10 : Struktura isporuke vodne usluge skupljanja I otpadnih voda po kategorijama u 2022. godini	35
Grafikon 11: Skupljanje I otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2022. godini	36
Grafikon 12: Prosječan broj korisnika vodnih usluga skupljanja I otpadnih voda po gradovima i općinama u 2022. godini	37
Grafikon 13 : Struktura isporuke vodne usluge skupljanja II otpadnih voda po kategorijama u 2022. godini	38
Grafikon 14: Skupljanje II otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2022. godini	39
Grafikon 15: Prosječan broj korisnika vodnih usluga skupljanja II otpadnih voda po gradovima i općinama u 2022. godini	40
Grafikon 16 : Struktura isporuke vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po kategorijama u 2022. godini	41
Grafikon 17: Pročišćavanje otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2022. g.	42
Grafikon 18: Prosječan broj korisnika vodnih usluga pročišćavanja otpadnih voda po gradovima i općinama u 2022. godini.....	43
Grafikon 19: Količina otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama po gradovima/općinama	44
Grafikon 20: Shema organizacijske strukture Društva na dan 31. prosinca 2022. godine	46
Grafikon 21: Struktura broja zaposlenih na dan 31. prosinca 2022. po organizacijskim jedinicama	48
Grafikon 22: Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31. prosinca 2022. godine	50
Grafikon 23: Struktura prihoda	53
Grafikon 24: Struktura rashoda	53
Grafikon 25: Ostvareni prihod od vodnih usluga – vodoopskrbe i odvodnje u 2022. godini po mjesecima	56
Grafikon 26 : Količina zahvaćene vode po izvorištima 2021. i 2022. u tis. (000) m ³	66
Grafikon 27 : Prosječni protok otpadnih voda kroz Uređaj Delta po mjesecima u 2022. godini	67
Grafikon 28 : Kakvoća mora na području od Preluka do Uvale Črišnjeva – godišnja ocjena u sezoni kupanja 2021. i 2022.	69

POPIS SLIKA:

Slika 1: Količina oborina 2021. i 2022.	66
Slika 2: CS/TS Plase (Rijeka) – zamjena niskonaponske opreme.....	71
Slika 3: VS Bakar- sanacija vanjskih djelova objekta.....	71
Slika 4: J. P. Kamova - II. Faza Slika 5: J. P. Kamova - II. Faza	72
Slika 6: Kamion za čišćenje kanalizacije u uskim ulicama	73
Slika 7: CS Sveti Kuzam – sanacija objekta Slika 8: CS Sveti Kuzam – sanacija objekta	73
Slika 9: Sustavi aglomeracija vodouslužnog područja KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka ..	Pogreška!
Knjižna oznaka nije definirana.	
Slika 10: Trase radova EU Projekta „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“	Pogreška! Knjižna oznaka nije definirana.
Slika 11: LOT (Komponenta) A – Izgradnja transportnih kolektora i optimizacija postojećeg sustava odvodnje Rijeka zapad – obuhvaća izgradnju 13,1 km transportnih kolektora te 3 podzemne kanalizacijske crpne stanice s 1,9 km tlačnih cjevovoda, rekonstrukciju vodovoda u duljini od 6,9 km, izgradnju 9 kišnih preljeva i 6 retencijskih bazena... Pogreška! Knjižna oznaka nije definirana.	
Slika 12: LOT (Komponenta) B – Izgradnja transportnih kolektora i optimizacija postojećeg sustava odvodnje Rijeka istok – obuhvaća izgradnju 2,4 km transportnih kolektora, 3 podzemne kanalizacijske crpne stanice s pripadajućih 0,8 km tlačnih cjevovoda kojima će se sanitarne otadne vode s istočnih dijelova aglomeracije odvoditi do uređaja za pročišćavanje otpadnih voda na Delti i rekonstrukcija vodovoda u duljini od 2,1 km	Pogreška! Knjižna oznaka nije definirana.
Slika 13: LOT (Komponenta) C – Proširenje Rijeka – obuhvaća izgradnju 36,6 km gravitacijskih kolektora, 4,2 km tlačnih vodova, 29 kanalizacijskih crpnih stanica i 14,7 km vodoopskrbnih cjevovoda 3,2 km pripadajućih tlačnih cjevovoda i rekonstrukciju vodovoda u duljini od 18,8 km.....	Pogreška! Knjižna oznaka nije definirana.
Slika 14: LOT (Komponenta) E – Proširenje Kastav – obuhvaća izgradnju 28,8 km gravitacijskih fekalnih cjevovoda, 14 kanalizacijskih crpnih stanica, 1,5 km pripadajućih tlačnih cjevovoda i rekonstrukciju vodovoda u duljini od 10,0 km	Pogreška! Knjižna oznaka nije definirana.
Slika 15: LOT (Komponenta) E – Proširenje Viškovo – obuhvaća izgradnju 35,7 km gravitacijskih fekalnih cjevovoda, 28 kanalizacijskih crpnih stanica, 3,2 km pripadajućih tlačnih cjevovoda i rekonstrukciju vodovoda u duljini od 18,8 km	Pogreška! Knjižna oznaka nije definirana.

BILANCA

RAČUN
DOBITI I
GUBITKA

POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI
POSLOVANJA

IZVJEŠĆE O
NOVČANIM
TIJEKOVIMA

IZVJEŠĆE O
PROMJENAMA
KAPITALA

I. DIO

BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

UVOD

Sukladno članku 19. Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20 i 114/22) Komunalno društvo Vodovod i kanalizacija d.o.o. (u daljnjem tekstu Društvo) sastavilo je godišnje izvješće za period 01. siječnja 2022. do 31. prosinca 2022. godine.

U izradi financijskih izvještaja Društvo primjenjuje Računovodstvene politike Društva koje su u skladu sa odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja.

Društvo je prema Zakonu o računovodstvu svrstano u velike poduzetnike i to po osnovi računovodstvenih kriterija: ukupne aktive i broja zaposlenih te je stoga obveznik revizije financijskih izvještaja.

KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. je 05. siječnja 1996. godine upisano u Glavnu knjigu sudskog registra Trgovačkog suda u Rijeci kao Komunalno društvo VODOVOD I KANALIZACIJA društvo s ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu i odvodnju sa sjedištem u Rijeci, ulica Dolac 14. Društvo je osnovano na neodređeno vrijeme.

Matični broj poslovnog subjekta je 3331903 i OIB 80805858278.

Djelatnost Društva je skupljanje, pročišćavanje i distribucija vode, tehničko ispitivanje i analiza vode, uklanjanje otpadnih voda, uporaba opasnih kemikalija, skladištenje opasnih kemikalija i slične djelatnosti.

Prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Društvo ima brojčanu oznaku razreda:

- E 36.00 - djelatnost skupljanja, pročišćavanja i opskrba vodom i
- E 37.00 - uklanjanje otpadnih voda

Društveni ugovor temeljni je akt Društva.

Temeljni uložci članova Društva u nominalnom iznosu kao i omjer poslovnih udjela nije se mijenjao u 2022. godini, a prikazani su u slijedećoj tablici.

Tablica 1: Članovi Društva i udjeli u kapitalu

(u kn bez lipa)

OSNIVAČ	Vrijednost uloga 31.12.2022.	Učešće
1	2	3
Grad Rijeka	672.550.900	78,54%
Grad Bakar	60.292.200	7,04%
Općina Čavle	14.104.800	1,65%
Općina Jelenje	7.933.200	0,93%
Grad Kastav	23.857.300	2,79%
Općina Klana	5.965.000	0,70%
Općina Viškovo	19.141.800	2,24%
Općina Kostrena	39.890.700	4,66%
Grad Kraljevica	12.589.600	1,47%
UKUPNO	856.325.500	100,00%

Organi društva su: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Uprava Društva:

- Andrej Marochini, direktor od 3. rujna 2012. godine.

Nadzorni odbor:

- Danko Holjević – predsjednik
- Mark Kovačić (od 24.11.2022.) Robert Maršanić (do 24.11.2022.) – potpredsjednik
- Ivica Peranić – član
- Nedjeljko Tomić – član
- Luka Pajić - član

Skupština:

- Marko Filipović – gradonačelnik Grada Rijeke
- Tomislav Klarić – gradonačelnik Grada Bakra
- Ivana Cvitan Polić – načelnica Općine Čavle
- Robert Marčelja – načelnik Općine Jelenje
- Matej Mostarac - gradonačelnik Grada Kastva
- Željka Šarčević Grgić – načelnica Općine Klane
- Sanja Udović – načelnica Općine Viškovo
- Dražen Vranić – načelnik Općine Kostrena
- Dalibor Čandrić – gradonačelnik Grada Kraljevice

BILANCA**2.1. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE AKTIVE**

Tablica 2: Usporedba i analiza vrijednosti imovine

(u kn bez lipa)

Opis	2021.	2022.	Indeks
1	2	3	4(3/2)
DUGOTRAJNA IMOVINA	1.592.174.627	1.697.240.156	106,6
Nematerijalna imovina	2.722.997	7.766.526	285,2
Materijalna imovina	1.586.420.601	1.686.977.331	106,3
Financijska imovina	3.031.029	2.496.299	82,4
Dugotrajna potraživanja	0	0	-
KRATKOTRAJNA IMOVINA	150.072.836	158.052.569	105,3
Zalihe materijala	5.040.032	5.284.953	104,9
Potraživanja	34.442.997	41.828.545	121,4
Kratkotrajna financijska imovina	963.079	904.559	93,9
Novac u banci i blagajni	109.626.728	110.034.512	100,4
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	1.220.029	1.684.559	138,1
UKUPNO AKTIVA	1.743.467.492	1.856.977.284	106,5

DUGOTRAJNA IMOVINA

- DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA**

U strukturi aktive najznačajniju stavku predstavlja dugotrajna imovina sa učešćem u ukupnoj aktivi od 91,4 %.

Dugotrajnom nematerijalnom i materijalnom imovinom Društvo se koristi više godina, a unosi se u poslovne knjige prema trošku nabave (MSFI 16). Otpisuje se tijekom svoga vijeka trajanja pojedinačno u okviru skupine i dijelova skupine po pravocrtnoj metodi. Sukladno procjeni vijeka upotrebe imovine u 2022. godini u primjeni su slijedeće stope amortizacije:

- za nematerijalnu imovinu 20,00%
- za građevinske objekte 1,00 - 9,00%
- za postrojenja i opremu 4,00 - 25,00%
- za ostalu imovinu 5,00- 25,00%

Dugotrajna materijalna imovina povećala je ukupnu vrijednost u odnosu na 2021. godinu, a nakon provedenog ispravka vrijednosti (amortizacije) za 6,3 % odnosno za 100.556.730 kn.

Povećanje vrijednosti materijalne imovine rezultat je ulaganja u izgradnju novih objekata i uređaja komunalne infrastrukture kao i ulaganja na postojećim objektima kojima se produžava vijek trajanja ili povećava postojeći kapacitet.

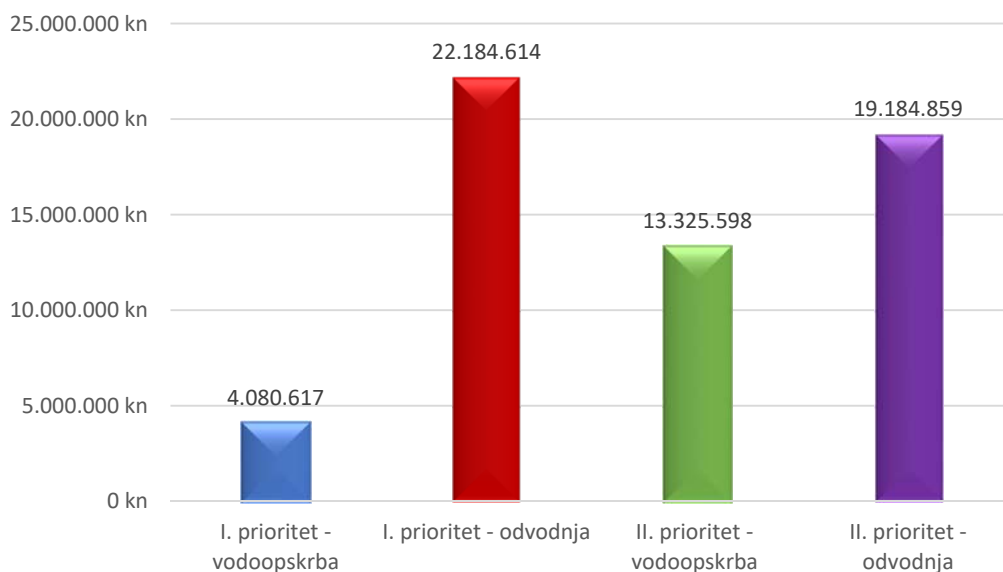
Na dan 31.12.2022. stanje investicija u tijeku iznosi 270.163.761 kn i u odnosu na stanje 31.12.2021. godine veće je za 41.719.162 kn. U 2022. godini u investicije u tijeku uloženo je 82.258.993 kn, a u upotrebu je predano objekata i opreme u vrijednosti od 42.772.408 kn.

Materijalna sredstva u pripremi ostvarena u 2022. godini:

a) TEMELJEM PLANA GRADNJE SA GRADOM RIJEKA I OSTALIM JLS ZA OBJEKTE VODOOPSKRBE I ODVODNJE OTPADNIH VODA

Izvršeni radovi tijekom 2022. godine u objekte koji će se koristiti za obavljanje djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda iznose ukupno 58.775.687 kn, od kojeg iznosa u objekte od zajedničkog interesa - I prioriteta se odnosi 26.265.231 kn te u objekte od interesa pojedine jedinice lokalne samouprave - II prioriteta se odnosi 32.510.456 kn.

Grafikon 1: Objekti vodoopskrbe i odvodnje



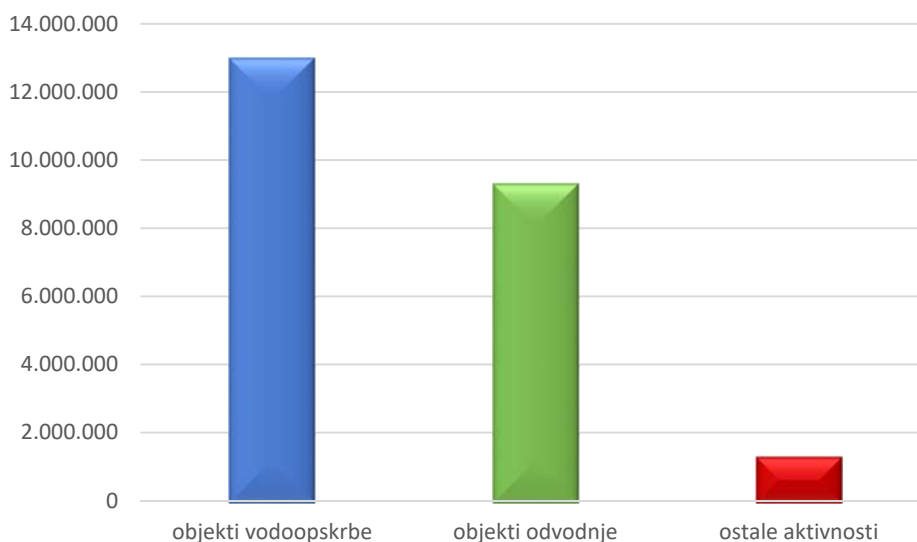
Opširnije o ulaganjima izneseno je u Poglavlju 8., odnosno zasebnom Izveštaju - Gradnja komunalnih vodnih građevina i korištenje sredstava naknade za razvoj te ostalih izvora financiranja za 2022. godinu.

b) TEMELJEM PLANA POSLOVANJA DRUŠTVA, AKTIVNOSTI DRUŠTVA – ZA OBJEKTE VODOOPSKRBE I ODVODNJE I PROČIŠĆAVANJA OTPADNIH VODA TE OSTALE INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

Sredstva obračunate amortizacije namijenjena su zamjenama i rekonstrukcijama postojećih osnovnih sredstava, povećanju standarda i osuvremenjivanju postrojenja, smanjivanju gubitaka vode itd.

Tijekom 2022. godine ukupna vrijednost izvedenih radova iznosila je 23.483.306 kn od čega se na vodoopskrbu odnosi 12.959.011 kn, na odvodnju 9.276.157 kn te za ostale investicijske aktivnosti 1.248.137 kn.

Grafikon 2 : Objekti vodoopskrbe i odvodnje



Usporedba ostvarenih ulaganja u 2022. godini s Rebalansom plana prikazana je u II. dijelu, Poglavlje 7.

• DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

Vrijednost dugotrajne financijske imovine na dan 31.12.2022. godine iznosi 2.496.299 kn ili 0,1 % ukupne aktive.

Sastoji se od:

- 498 dionica Kvarner Vienna Insurance Group d.d., u vrijednosti od 383.250 kn
- 583 dionice Magma d.d. u vrijednosti od 5.830 kn
- ulaganja u Udrugu Hrvatske grupacije vodovoda i kanalizacije u vrijednosti od 33.110 kn

Iznos od 2.074.109 kn odnosi se na dugoročni dio potraživanje od TD Energo d.o.o. budući da je reprogramiran povrat pozajmice do 2027. godine, a dio koji dopijeva na naplatu u 2023. godini prebačen je na kratkoročna potraživanja.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 158.052.569 kn ili 8,5 % ukupne aktive.

• ZALIHE

Zalihe obuhvaćaju sirovine i materijal u skladištu, materijal u doradi, obradi i manipulaciji, sitan inventar u skladištu i uporabi, radnu i zaštitnu odjeću u skladištu i uporabi.

Vrednovanje i prezentiranje zaliha u skladu je sa MRS-2-zalihe. Praćenje sirovina i materijala vrši se po metodi prosječnih cijena.

Razvrstavanje nabavljenih sredstava u sitni inventar vrši se prema Zakonu o porezu na dobit (NN 177/04 do 114/22). Takvi predmeti uključuju se u troškove u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu. Sitni inventar vodi se u evidenciji tako dugo dok je u uporabi.

Na dan 31.12.2022. godine vrijednost robe na skladištu iznosila je 5.284.953 kn.

• POTRAŽIVANJA

Potraživanja ukupno iznose 41.828.545 kn i čine 26,5 % kratkotrajne imovine Društva.

Na potraživanja od kupaca odnosi se 93,3 %, a na potraživanja od države i drugih institucija 6,7 %.

Na iskazano povećanje kratkotrajnih potraživanja, koja su u odnosu na prethodnu godinu veća za 21,4 % ili 7.385.548 kn utjecalo je povećanje potraživanja od kupaca uslijed privremenog povećanja cijena vodnih usluga u studenom i prosincu 2022. godine.

Ispravak vrijednost potraživanja od kupaca u iznosu od 15.764.115 kn u odnosu na prošlu godinu uvećana su za 3,7 %. Provedeno usklađivanje posebno se odnosi na potraživanja od domaćinstva koja se naplaćuju u sustavu objedinjene naplate koja je Ri-stan utužio i za koje je naplata neizvjesna.

Tablica 3: Ukupna potraživanja

(u kn bez lipa)

Vrsta potraživanja	2021.	2022.	Indeks
1	2	3	4(3/2)
Od kupaca	48.207.192	54.792.203	113,7
Od države i drugih institucija	1.429.584	2.800.457	195,9
Od zaposlenika	0	0	-
Ostala potraživanja	13.580	0	0,0
Ispravak vrijednosti	-15.207.359	-15.764.115	103,7
UKUPNO	34.442.997	41.828.545	121,4

POTRAŽIVANJA ZA ISPORUČENU VODNU USLUGU

U razdoblju 01.01. - 31.12.2022. godine zaduženje kupaca za isporučenu vodnu uslugu s obračunatim zateznim kamatama iznosi 210.439.718 kn. Doda li se fakturiranom iznosu saldo duga na dan 31.12.2021. godine tada ukupno zaduženje iznosi 240.130.648 kn. U istom razdoblju naplaćeno je 200.784.674 kn.

Na dan 31.12.2022. godine potraživanja Društva za isporučenu vodnu uslugu, bez utuženih potraživanja iznose 35.773.558 kn, odnosno 17.818.370 kn bez zaduženja za prosinac. Nenaplaćena potraživanja iznose 2,2 prosječna mjesečna zaduženja, dok sa sumnjivim i spornim potraživanjima iznose 3,1 prosječna mjesečna zaduženja.

Kretanje naplate u izvještajnom razdoblju promatrano bez potraživanja koja su evidentirana na kontu sumnjivih i spornih, odnosno utuženih potraživanja i potraživanja od kupaca u stečajnom postupku prikazana su po kategorijama potrošača u sljedećoj tablici.

Tablica 4: Potraživanja od Stambenih prostorija, Ostalih poslovnih, Posebnih poslovnih iznad 2 mil. m³ i Poslovnih prostorija

(u kn bez lipa)

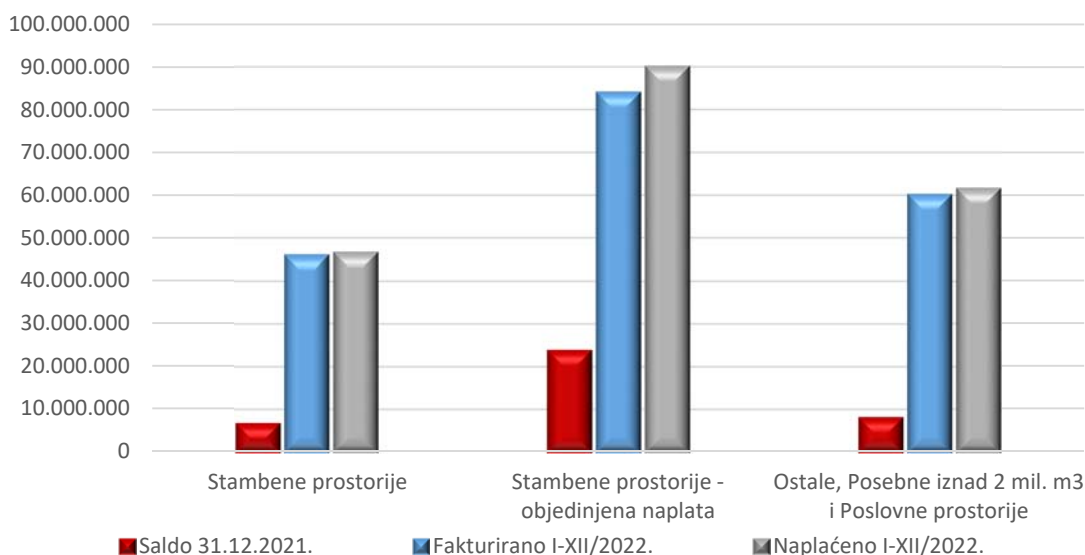
Opis	Stambene prostorije	Stambene prostorije objedinjena naplata	Ostale poslovne, Posebne poslovne iznad 2 mil. m ³ i Poslovne prostorije	Ukupno
1	2	3	4	5(2+3+4)
Saldo 31.12.2021.	5.797.928	17.535.260	6.357.742	29.690.930
Fakturirano 01-12/2022.	50.514.728	92.965.195	66.959.795	210.439.718
Ukupno	56.312.656	110.500.455	73.317.537	240.130.648
Naplaćeno 01-12/2022.	46.310.831	90.167.238	64.306.605	200.784.674
% naplate	82,2	81,6	87,7	83,6
% naplate bez 12/2022.	89,2	88,9	93,3	90,4
SALDO 31.12.2022.	8.979.185	18.526.459	8.267.914	35.773.558

Postotak naplate iskazanih potraživanja smanjen je na 83,6 % za 2022. godinu u odnosu na postotak naplate od 84,2 % za 2021. godinu. Postotak naplate za 2022. godinu bez prosinca je 90,4 % i veći je od postotka naplate od 89,8% iz 2021. godine. Indeks naplaćenih potraživanja u odnosu na fakturirana potraživanja iznosi 1,04 kao i 2021. godine.

Od 67,0 mil kn za poslovne prostorije 16,4 mil. kn ili 24,5% je INA - Rafinerija nafte Rijeka (Urinj) koja redovito plaća račune.

Vrijeme naplate u 2022. godini iznosi 90 dana.

Grafikon 3 : Odnos fakturiranih i naplaćenih potraživanja u 2022. godini



POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 2.800.457 kn veća su u odnosu na prethodnu godinu za 1.370.873 kn i odnosi se, najvećim dijelom na potraživanja od Hrvatskih voda za financiranje izgradnje vodnih građevina i potraživanja po EU projektima.

Najveći dio potraživanja odnosi se na potraživanje od Hrvatskih voda za građenje vodnih građevina u iznosu od 1.732.474 kn (u 2021. u iznosu 535.768 kn), potraživanje za EU projekte u iznosu od 124.999 kn (u 2021. u iznosu 406.737), potraživanje od Hrvatskih voda za plaćanje rate kredita za Jadranski projekt Grobnik II faza u iznosu od 459.094 kn, potraživanja za bolovanja u iznosu od 118.025 kn (u 2021. u iznosu 167.114 kn), na potraživanje za pretporez u iznosu od 202.497 kn koji je iskorišten početkom 2023. godine, potraživanja za plaćene predujmove poreza na dobit u iznosu od 84.663 kn te ostala potraživanja u iznosu od 78.705 kn (u 2021. u iznosu od 50.301 kn).

- **FINANCIJSKA IMOVINA I NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA**

U ukupnoj kratkotrajnoj imovini, financijska imovina i novčana sredstva sudjeluju sa 70,2 %.

Vrijednost novčanih sredstava depozita u bancima, na žiro računima za redovno poslovanje te žiro računu za posebne namjene (naknade za razvoj) i u blagajni na dan 31.12.2022. iznosi 110.034.512 kn i veća su za 0,4 % u odnosu na 31.12.2021. godine.

2.2. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PASIVE

Tablica 5: Pasiva

(u kn bez lipa)

Opis	2021.	2022.	Indeks
1	2	3	4(3/2)
KAPITAL I REZERVE	834.099.368	848.434.760	101,7
Upisani kapital	856.325.500	856.325.500	100,0
Kapitalne rezerve	4.876.436	18.777.045	385,1
Zadržana dobit	0	0	-
Preneseni gubitak	-27.979.758	-27.102.569	96,9
Dobitak poslovne godine	877.190	434.784	49,6
REZERVIRANJA	7.649.561	8.871.742	116,0
DUGOROČNE OBVEZE	14.752.267	7.748.658	52,5
KRATKOROČNE OBVEZE	120.978.985	125.022.415	103,3
Obveze prema bankama	18.152.082	4.840.875	26,7
Obveze za predujmove	45.694	66.911	146,4
Obveze prema dobavljačima	19.971.637	31.708.514	158,8
Obveze prema zaposlenima	2.411.052	2.580.382	107,0
Obveze za poreze ,doprinos	1.419.855	1.319.544	92,9
Ostale kratkoročne obveze	78.978.665	84.506.189	107,0
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	765.987.311	866.899.709	113,2
UKUPNO	1.743.467.492	1.856.977.284	106,5

KAPITAL I REZERVE

Poziciju kapitala i rezervi obuhvaća upisani temeljni kapital, rezerve, preneseni gubitak i dobit (gubitak) tekuće godine.

Kapital i rezerve Društva veći su u odnosu na prethodnu godinu za 1,7 %, odnosno za 14.335.392 kn.

- UPISANI KAPITAL**

Temeljni (upisani) kapital Društva iznosi 856.325.500 kn ili 46,1 % ukupne pasive.

- KAPITALNE REZERVE**

Rezerve Društva na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 18.777.045 kn.

Povećanje u iznosu od 13.900.609 kn je rezultat uplate novčanih sredstava Grada Bakra i Općine Viškovo u iznosu od 13.900.609 kn i povećanja kapitalnih rezervi.

Razlike po upisanom kapitalu Gradova i Općina osnivača iznose 1.323 kn.

• **PRENESENI GUBITAK I DOBITAK TEKUĆE GODINE**

Preneseni gubitak na dan 31.12.2022. godine iskazan je u iznosu 27.102.569 kn. (2021. iznosio je 27.979.758 kn). Preneseni gubitak smanjen je temeljem Odluke Skupštine Društva za dobitak 2021.g. u iznosu 877.190 kn.

Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 434.784 kn.

REZERVIRANJA

Tablica 6 : Rezerviranja

(u kn bez lipa)

OPIS	01.01.2022.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2022.
1	2	3	4	5
Rezerviranja za otpremnine	3.300.343	1.634.186	217.538	4.716.991
Rezerviranja za jubilarne nagrade	1.153.176	110.390	350.481	913.085
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	1.288.270	1.520.033	1.288.270	1.520.033
UKUPNO	5.741.789	3.264.609	1.856.289	7.150.110
Rezerviranja za sudske sporove	1.907.772	0	186.140	1.721.632
SVEUKUPNO	7.649.561	3.264.609	2.042.429	8.871.742

Društvo primjenjuje politiku vezanu uz primanja zaposlenih na osnovi korištenja godišnjih odmora, prava na jubilarne nagrade i otpremnine za odlazak u mirovinu temeljem zahtjeva MRS-a 19 (Primanja zaposlenih) te sukladno istoj na datum izvještavanja iskazuje 7.150.110 kn dugoročnih rezerviranja za otpremnine, jubilarne nagrade i neiskorištene dane godišnjih odmora za 2022. godini.

U 2022. godini ukupno je ukinuto 2.042.429 kn rezerviranja u korist prihoda.

Na datum izvještavanja rezerviranja za sudske sporove ukupno iznose 1.721.632 kn.

OBVEZE**DUGOROČNE OBVEZE**

Dugoročne obveze na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 7.748.658 kn a odnose se na dugoročne obveze po kreditu u iznosu od 7.347.025 kn i ostale dugoročne obveze u iznosu od 401.633 kn.

Tablica 7: Usporedba i analiza dugotrajnih obveza

(u kn bez lipa)

Opis	2021.	2022.	Indeks
1	2	3	4(3/2)
Svjetska banka-Jadranski projekt	4.844.558	0	-
Erste banka (ex EBRD)	6.593.981	0	-
Erste - EU aglomeracija Rijeka	3.037.654	7.347.025	241,9
UKUPNO	14.476.193	7.347.025	50,8

Temeljem Računovodstvenih politika Društva, dio dugoročnih obveza u iznosu od 4.840.875 kn koje se trebaju podmiriti u sljedećih 12 mjeseci, iskazan je u kratkoročnim obvezama.

Po kreditu Svjetske banke za II fazu Projekta Grobnik uplaćene su dvije rate u ukupnom iznosu od 4.967.804 kn od kojih je KD VIK osigurao 2.483.902 kn, a razliku u istom iznosu su osigurala Hrvatske vode. U 2023. godini dospijevaju posljednje 2 rate u ukupnom iznosu od 4.840.875 kn te je taj iznos iskazan u stanju na dan 31.12.2022. godine u kratkoročnim obvezama. Otplata kredita završava u 2023. godini.

Po dugoročnom kreditu Erste&Steiermarkische bank. d.d. kojim se Društvo zadužilo krajem 2018. godine radi refinanciranja EBRD kredita (korišten za financiranje izgradnje vodovodne i kanalizacijske mreže na području gradova Rijeke i Kastva) isplaćene su tri rate u ukupnom iznosu od 19.781.943 kn. Plaćanje obveze izvršeno je iz sredstava Hrvatskih voda u visini od 90% ukupne obveze, odnosno u iznosu od 17.803.749 kn te iz sredstava naknade za razvoj gradova Rijeke i Kastva u visini od 10%, odnosno u iznosu od 1.978.194 kn. Kredit je otplaćen na dan 31.12.2022. godine.

Društvo je dana 28.01.2019. godine sklopilo ugovor o kreditu s Erste&Steiermarkische Bank d.d. u iznosu od 134.687.000 kn namijenjen za sufinanciranje projekta „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ – odvodnja i uređaj za pročišćavanje otpadnih voda (UPOV). Krajem 2021. godine povučena je prva tranša u ukupnom iznosu od 3.037.654 kn, a u 2022. godini je za potrebe financiranja projekta povučeno kreditnih sredstava u ukupnom iznosu od 4.309.371 kn što sveukupno iznosi 7.347.025 kn.

Tijekom 2022. godine Društvo je uredno podmirivalo dospelje kreditne obveze po ugovorima o kreditu iz ranijih razdoblja.

Ostale dugoročne obveze u iznosu od 401.633 kn odnose se na dugoročni dio obveze za nabavljenu imovinu u operativnom najmu.

KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze iznose 125.022.415 kn i čine 6,7 % pasive.

Obveze za primljene predujmove iznose 66.911 kn, a odnose se na primljene predujmove za izvođenje priključaka za vodne usluge.

Obveze prema dobavljačima iznose 31.708.514 kn i veće su u odnosu na 2021. godinu za 58,8 % a podmiruju se u ugovorenim rokovima.

Obveze prema zaposlenicima se najvećim dijelom odnose na obveze po obračunu plaće za prosinac 2022. godine, isplaćene u siječnju 2023. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iskazana su u iznosu 1.319.544 kn i najvećim se dijelom odnose na poreze i doprinose po obračunu plaće za prosinac 2022. godine isplaćenu u siječnju 2023. godine.

Od 2007. godine sukladno Zakonu o komunalnoj djelatnosti i Odluci Skupštine Društva te Sporazumu i Dodatku Sporazuma, Pravilniku o financiranju komunalne djelatnosti evidencija namjenskog dijela cijene za razvoj iskazana je u knjigovodstvenim evidencijama po jedinicama lokalne samouprave i prema namjeni sredstava za razvoj. Pravilnikom o financiranju razvoja komunalne djelatnosti za 2010. godinu sredstva iz cijene komunalne usluge za razvoj vodoopskrbe i odvodnje, izuzev sredstava za izgradnju kanalizacijskog sustava Grobnik i Klana, predstavljaju jedinstvena sredstva namijenjena razvoju vodoopskrbe i odvodnje. Sukladno odredbi Pravilnika i cjenika koji su u primjeni od 1.srpnja 2009. godine objedinjena su sredstva za razvoj vodoopskrbe i odvodnje po jedinicama lokalne samouprave.

Tablica 8: Usporedba i analiza ostalih kratkoročnih obveza

(u kn bez lipa)

Opis	2021.	2022.	Indeks
1	2	3	4(3/2)
Obveze naknade za korištenje i zaštitu voda	10.076.032	11.394.613	113,1
Obveze naknade za razvoj	66.133.591	70.549.505	106,7
Ostale obveze	2.769.042	2.347.935	84,8
UKUPNO	78.978.665	84.292.053	106,7

U iskazanim obvezama naknada za razvoj čini 83,7 % ostalih kratkoročnih obveza. Naknada za razvoj sastoji se od obračunatih i nenaplaćenih naknada u iznosu od 14.341.855 kn te naplaćenih i neutrošenih naknada za razvoj u iznosu od 56.207.650 kn. Obveza Društva je da naknade iskazuje po jedinicama lokalne samouprave, suvlasnicima Društva te da ih koristi sukladno Odluci o naknadi za razvoj i Planovima gradnje jedinica lokalne samouprave.

Ostale obveze smanjile su se u odnosu na prethodnu godinu za iznose vraćenih uplaćenih jamstava iz prethodnih godina, a za izvođenje radova.

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznosi 866.899.709 kn ili 46,7% ukupne pasive.

Prihod budućeg razdoblja u odnosu na prethodnu godinu veći je za 100.912.398 kn (2021. 77.427.764 kn), a najvećim dijelom rezultat je ulaganja u objekte komunalne infrastrukture sukladno MRS-20 i to iz sredstava naknade za razvoj, Hrvatskih voda, Državnog proračuna te iz EU fondova.

Tablica 9: Odgođeni prihodi

(u kn bez lipa)

OPIS	01.01.2022.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2022.
1	2	3	4	5
Namjenska sredstva iz cijene za razvoj	314.380.062	18.994.165	-6.807.935	326.566.292
Ulaganja Hrvatskih voda	292.844.325	32.959.262	-5.127.310	320.676.277
EU, Državni proračun i ostali	158.762.924	64.019.618	-3.125.402	219.657.140
UKUPNO	765.987.311	115.973.045	-15.060.647	866.899.709

Po osnovi ulaganja namjenskih sredstava iz cijene za razvoj vodoopskrbe i odvodnje, Hrvatskih voda, Državnog proračuna, EU fondova te ostalih izvora u 2022. godini je iz odgođenih prihoda u prihode Društva prenijeto sveukupno 14.593.129 kn za pokriće troškova obračunate amortizacije i kamata po kreditima za investicijske aktivnosti te ostale troškove.

Iznos od 460.728 kn odnosi se na izmjene izvora financiranja projekata zbog uključenja u sufinanciranje vanjskih sufinancijera (Hrvatske vode, EU sredstva, proračun JLS, Korisnik vodnih usluga). Iznos od 6.790 kn odnosi se na obračunate ostale troškove poslovanja zatvorene početkom 2023.g.

Odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva iz naknade za razvoj

Odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda koja su uložena od 2007.-2022. godine iznose 326.566.292 kn.

Tablica 10: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja iz naknade za razvoj

(u kn bez lipa)

OPIS	Iz cijene za razvoj-objekti vodoopskrbe i odvodnje	Iz cijene za razvoj - Grobnik i Klana	Iz cijene za razvoj - Aglomeracija	Ukupna sredstva
1	2	3	4	5 (2+3+4)
Odgođeni prihodi 01.01.2022.	253.894.173	57.685.831	2.800.058	314.380.062
Povećanje – ulaganja 2022.	15.507.498	2.505.008	981.659	18.994.165
Smanjenje 2022.	-5.754.416	-1.003.079	-50.440	-6.807.935
Odgođeni prihodi 31.12.2022.	263.647.255	59.187.760	3.731.277	326.566.292

Sredstva naknade za razvoj vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda sukladno Pravilniku o financiranju razvoja komunalne djelatnosti i Odluci o naknadi za razvoj su bespovratna i predstavljaju prihode komunalnog društva koji se priznaju u prihode u razdobljima uporabe objekata, uređaja i opreme i to za iznos obračunate amortizacije.

Po osnovi naknada za razvoj u 2022. godini iz odgođenih prihoda u prihode Društva prenijeto je ukupno 6.608.545 kn za pokriće troškova obračunate amortizacije, kamata i troškova po kreditima za investicijske aktivnosti te ostale troškove dok je iznos od 199.390 kn izmjena izvora financiranja projekata zbog uključanja u sufinanciranje vanjskih sufinancijera (Hrvatske vode, EU sredstva, proračun JLS, Korisnik vodnih usluga).

Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja Hrvatskih voda

Odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda po osnovi ulaganja Hrvatskih voda koja su uložena od 2007.-2022. godine iznose 320.676.277 kn.

Tablica 11: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja Hrvatskih voda

(u kn bez lipa)

OPIS	HV za objekte vodoopskrbe I odvodnje	Jadranski projekt Hrvatske vode	HV – Aglomeracija (EU projekti-priprema i provedba)	Ukupna sredstva
1	2	3	4	5 (2+3+4)
Odgođeni prihodi 01.01.2022.	248.639.180	36.181.154	8.023.991	292.844.325
Povećanje – ulaganja 2022.	23.201.433	2.483.902	7.273.927	32.959.262
Smanjenje 2022.	-4.322.465	-692.853	-111.992	-5.127.310
Odgođeni prihodi 31.12.2022.	267.518.148	37.972.203	15.185.926	320.676.277

Sredstva ulaganja Hrvatskih voda u izradu projektne dokumentacije i građenje vodnih građevina sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva, Ugovoru o podzajmu za potprojekat Rijeka–Grobniak (Jadranski projekt), Ugovoru o sufinanciranju projekta “Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka” te Ugovoru o sufinanciranju projekta “Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka” iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. su bespovratna i predstavljaju prihode komunalnog društva koji se priznaju u prihode u razdobljima uporabe objekata, uređaja i opreme i to za iznos obračunate amortizacije.

Po osnovi ulaganja Hrvatskih voda u 2022. godini iz odgođenih prihoda u prihode Društva prenijeto je ukupno 5.096.579 kn za pokriće troškova obračunate amortizacije, kamata i troškova po kreditima za investicijske aktivnosti dok se iznos od 30.731 kn odnosi se na izmjene izvora financiranja projekata.

Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja sredstva Državnog proračuna, EU fondova te ostali odgođeni prihodi

Odgođeni prihodi po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda po osnovi ulaganja Državnog proračuna, sredstava EU fondova i ostalih izvora koja su uložena od 2007.-2022. godine iznose 219.657.140 kn.

Tablica 12: Odgođeni prihodi po osnovi ulaganja Državnog proračuna, sredstava EU fondova i ostalih izvora

(u kn bez lipa)

OPIS	Sredstva državnog proračuna	Sredstva EU fondova	Ostali odgođeni prihodi	Ukupna sredstva
1	2	3	4	5 (2+3+4)
Odgođeni prihodi 01.01.2022.	34.179.325	83.389.657	41.193.942	158.762.924
Povećanje – ulaganja 2022.	7.295.983	51.100.471	5.623.164	64.019.618
Smanjenje 2022.	-555.229	-1.151.086	-1.419.087	-3.125.402
Odgođeni prihodi 31.12.2022.	40.920.079	133.339.042	45.398.019	219.657.140

Odgođeni prihod po osnovi ulaganja sredstava Državnog proračuna u izgradnju kapitalnih objekata temeljem Ugovora o podzajmu za potprojekat Rijeka–Grobnik (Jadranski projekt), Ugovora o sufinanciranju projekta “Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka” i Ugovora o financiranju po Mjeri 07, tip operacije 7.2.1. Ulaganja u građenje javnih sustava za vodoopskrbu, odvodnju, pročišćavanje otpadnih voda iznosi 40.920.079 kn.

Odgođeni prihod po osnovi ulaganja sredstava EU fondova u pripremu i izgradnju kapitalnih objekata temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt “Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka”, Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava po natječaju br. EN.2.1.17.-Financiranje provedbe investicijskih projekata koji se odnose na manje dijelove sustava javne vodoopskrbe/odvodnje, Ugovora o financiranju po Mjeri 07, tip operacije 7.2.1. Ulaganja u građenje javnih sustava za vodoopskrbu, odvodnju, pročišćavanje otpadnih voda te Ugovora o sufinanciranju projekta “Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka” iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. iznosi 133.339.042 kn.

Ostali odgođeni prihodi u iznosu od 45.398.019 kn odnose se na: odgođene prihode za priključke i vodomjere; odgođene prihode po osnovi namjenskih sredstva za razvoj objekata vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda iz 1998. i 1999. godine; odgođene prihode za cjevovod u sklopu gradnje državne ceste D-427 čvor Marčelji; sredstva dobivena od strane korisnika vodnih usluga za financiranje komunalne infrastrukture; odgođene prihode sredstava Županijske uprave za ceste za sanaciju kolnika na cesti 5017 (vezano za izgradnju cjevovoda za Marišćinu); ulaganja PGŽ za Platak i cjevovod unutar Zapadnog trgovačkog centra te ostale odgođene prihode.

Po osnovi ulaganja Državnog proračuna, sredstava EU fondova i ostalih izvora u 2022. godini iz odgođenih prihoda u prihode Društva prenijeto je ukupno 2.888.005 kn, a za pokriće troškova obračunate amortizacije za investicijske aktivnosti i ostale troškove. Iznos od 230.607 kn odnosi se na izmjene izvora financiranja projekata, a iznos od 6.790 kn odnosi se na obračunate ostale troškove poslovanja zatvorene početkom 2023. godine.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 13: Račun dobiti i gubitka

(u kn bez lipa)

Opis	2021.	2022.	Indeks
1	2	3	4 (3/2)
POSLOVNI PRIHODI	140.442.965	156.571.885	111,5
POSLOVNI RASHODI	139.451.988	156.248.063	112,0
FINANCIJSKI PRIHODI	1.079.036	899.388	83,4
FINANCIJSKI RASHODI	557.480	273.135	49,0
UKUPNI PRIHODI	141.522.001	157.471.273	111,3
UKUPNI RASHODI	140.009.468	156.521.198	111,8
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	1.512.533	950.075	
POREZ NA DOBIT	635.343	515.291	
DOBIT RAZDOBLJA	877.190	434.784	

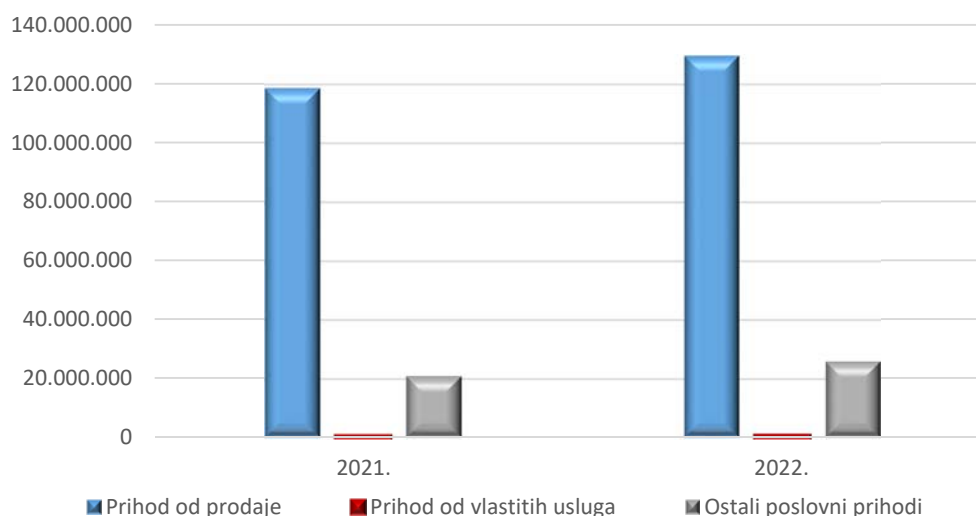
POSLOVNI PRIHODI

Tablica 14: Poslovni prihodi

(u kn bez lipa)

Opis	2021.	%	2022.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2)
Prihodi od prodaje	118.694.782	84,5	129.702.240	82,9	109,3
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	818.966	0,6	959.098	0,6	117,1
Ostali poslovni prihodi	20.929.217	14,9	25.910.547	16,5	123,8
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	140.442.965	100,0	156.571.885	100,0	111,5

Grafikon 4: Usporedba Poslovnih prihoda poslovanja u 2022. godini s istim razdobljem 2021. godine



Ostvareni Poslovni prihodi Društva u 2022. godini veći su za 11,5 % od ostvarenih u prethodnoj godini. U strukturi Prihodi od prodaje, odnosno pružanja usluga iz djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje, učestvuju sa 82,9 %, prihodi od upotrebe vlastitih usluga sa 0,6 % i Ostali poslovni prihodi sa 16,5 %.

Prihodi od prodaje veći su za 9,3 % i iskazuju povećanje u iznosu od 11.007.458 kn u odnosu na prethodnu godinu.

Ostvareni Prihodi od vodnih usluga vodoopskrbe i odvodnje u 2022. godini ostvareni su u iznosu od 120.560.605 kn i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 10.289.704 kn (u 2021. godini iznosili su 110.270.901 kn).

Na povećanje je u najvećem dijelu utjecalo povećanje cijena vodnih usluga u studenom i prosincu 2022. godine, ali i veća isporuka vodne usluge vodoopskrbe.

Ostvareni Prihod od dopunskih usluga iz djelatnosti u 2022. godini iznosi 6.237.169 kn i u odnosu na ostvarenje u 2021. godini od 5.338.723 kn veći je za 898.446 kn.

Ostvareni Prihod od ostalih usluga u 2022. godini iznosi 2.904.466 kn i u odnosu na ostvarenje u 2021. godini od 3.085.158 kn veći je za 180.692 kn.

Društvo u Prihodima na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga evidentira prihod od naknade dijela plaća i ostalih troškova u Jedinici za provedbu projekata za EU projekt aglomeracije Rijeka u iznosu od 959.098 kn.

Struktura Ostalih poslovnih prihoda:

- prihodi od inventurnih viškova zbog unosa zemljišta u osnovna sredstva na temelju novih izmjera i utvrđivanja vlasništva u iznosu od 1.044.457 kn, unosa izmještenog transportnog cjevovoda na kružnom raskrižju na području Meje od strane Hrvatskih cesta d.o.o. u iznosu od 587.153 kn te ostalih inventurnih viškova u iznosu od 102.243 kn,
- prihodi od državnih potpora u iznosu od 14.593.129 kn (u 2021. godini iznosili su 12.444.159 kn), a koji proizlaze iz primjene Pravilnika o financiranju komunalne djelatnosti i Računovodstvenih politika o upotrebi dijela cijene za razvoj i bespovratnih sredstava primljenih od institucija (naknade za razvoj, Hrvatske vode, ministarstva i fondovi),
- prihodi od naknade troškova električne energije u iznosu od 3.157.663 kn ostvareni su temeljem mjera Vlade Republike Hrvatske iz Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije koje su u primjeni od 01. listopada 2022. godine i
- prihodi od EU projekta CEKOM pametni gradovi u iznosu od 275.189 kn, prihodi od naknada šteta u iznosu od 1.524.282 kn (najveći dijelom od naknada troškova bolovanja koji su pokriveni policom osiguranja), potraživanja iz prethodnih godina u iznosu od 1.097.613 kn, prihodi od ukidanja rezerviranja u iznosu od 2.042.430 kn, ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 1.426.471 kn (najvećim dijelom od najma poslovnog prostora) i prodaje osnovnih sredstava 59.917 kn.

FINANCIJSKI PRIHODI

Financijske prihode činile se kamate i pozitivne tečajne razlike u iznosu od 899.388 kn. U odnosu na proteklu godinu manji su za 16,6 %, odnosno za 179.648 kn.

Prihodi od obračunatih redovnih i zatezних kamata iznose 873.383 kn dok su u 2021. godini iznosili 986.050 kn.

Prihodi nastali temeljem obračuna pozitivnih tečajnih razlika iznose 26.005 kn.

U 2022. nisu ostvareni prihodi od dividendi (Kvarner Vienna Insurance Group d.d.).

POSLOVNI RASHODI

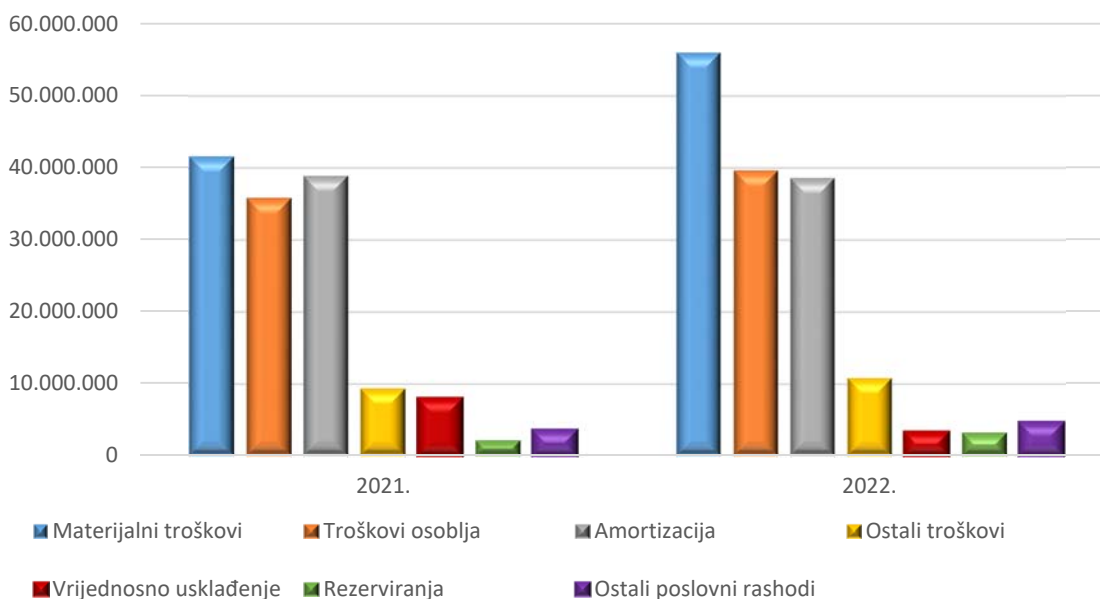
Tablica 15: Poslovni rashodi

(u kn bez lipa)

Opis	2021.	%	2022.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2)
Materijalni troškovi	41.602.719	29,8	56.003.964	35,8	134,6
Troškovi osoblja	35.803.563	25,7	39.615.952	25,4	110,6
Amortizacija	38.897.182	27,9	38.576.765	24,7	99,2
Ostali troškovi	9.355.270	6,7	10.794.019	6,9	115,4
Vrijednosno usklađivanje	8.004.866	5,7	3.322.257	2,1	41,5
Rezerviranja	2.193.822	1,6	3.264.610	2,1	148,8
Ostali poslovni rashodi	3.594.566	2,6	4.670.496	3,0	129,9
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	139.451.988	100,0	156.248.063	100,0	112,0

Ukupni Poslovni rashodi veći su u odnosu na 2021. godinu za 12,0 %.

Grafikon 5: Usporedba Poslovnih rashoda poslovanja u 2022. godini s istim razdobljem 2021. godine



- MATERIJALNI TROŠKOVI**

Materijalni troškovi poslovanja iznose 56.003.964 kn i učestvuju u poslovnim rashodima sa 35,8 % a u odnosu na 2021. godinu veći su za 34,6 %, odnosno za 14.401.245 kn.

Utrošene sirovine i materijal iznose 4.620.513 kn i u odnosu na 2021. godinu veći su za 233.830 kn. Troškovi energije iznose 21.449.771 kn i veći su za 11.059.153 kn zbog znatnog povećanja cijena energenata a najviše električne energije. Troškovi radne i zaštitne robe te sitnog inventara iznose 330.600 kn.

Ostali vanjski troškovi:

Troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja iznose 18.845.231 kn i u odnosu na 2021. godinu veći su za 2.203.792 kn.

U ostalim vanjskim troškovima poslovanja sadržani su i sljedeći ostvareni troškovi:

- troškovi objedinjene naplate u iznosu od 1.928.901 kn,
- vanjski troškovi za dopunske usluge u iznosu od 2.222.901 kn,
- troškovi poštanskog prometa, telefonskih usluga i interneta u iznosu od 1.237.390 kn,
- usluge student servisa u iznosu od 587.432 kn,
- usluge revizije u iznosu od 85.000 kn,
- geodetske usluge u iznosu od 70.540 kn,
- ostale intelektualne usluge u iznosu od 294.150 kn,
- bilježničke i odvjetničke usluge u iznosu od 246.891 kn,
- komunalne usluge u iznosu od 1.518.333 kn,
- troškovi zakupa u iznosu od 79.325 kn,
- troškovi analize vode u iznosu od 301.465 kn,
- usluge registracije vozila u iznosu od 163.394 kn,
- grafičke usluge u iznosu od 217.225 kn,
- promidžba i vidljivost za Aglomeraciju Rijeka (financirano EU sredstvima) 754.483 kn i
- ostali vanjski troškovi u iznosu od 1.050.418 kn.

• TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi osoblja u iznosu od 39.615.953 kn učestvuju u poslovnim rashodima Društva sa 25,4 % i veći su od ostvarenih troškova u 2021. godini za 10,6 %.

• AMORTIZACIJA

Obračunata amortizacija u iznosu 38.576.765 kn manja je u odnosu na prošlu godinu za 320.417 kn, odnosno za 0,8 %.

Ukupan iznos investicija predanih u upotrebu u 2022. godini iznosi 40.100.198 kn.

• OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi iznose 10.794.018 kn i u odnosu na prošlu godinu manji su za 2,5 %.

U Ostalim troškovima sadržani su sljedeći troškovi: troškovi prijevoza radnika na i s posla u iznosu od 1.747.461 kn, neoporezive naknade po Kolektivnom ugovoru 5.043.830 kn, premije osiguranja u iznosu od 1.678.472 kn, bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 748.450 kn, komunalna i vodoprivredna naknada u iznosu od 908.796 kn te ostali troškovi u iznosu od 667.010 kn.

- **VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE KRATKOTRAJNE IMOVINE**

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine odnosi se na sudske postupke koje je Društvo pokrenulo tijekom godine za naplatu potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu od 3.322.257 kn. U odnosu na prethodnu godinu manje je za 4.682.609 kn najvećim dijelom zbog usklađenja utuženih potraživanja od stambenih prostorija koje se naplaćuju u sustavu objedinjene naplate i za koje je naplata neizvjesna.

- **REZERVIRANJA**

Rezerviranja u 2022. godini ukupno iznose 3.264.610 kn, a odnose se na rezerviranja za neiskorištene dane godišnjih odmora u iznosu od 1.520.033 kn, za otpremnine u iznosu od 1.634.186 kn i za jubilarne nagrade u iznosu od 110.391 kn.

- **OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi iznose 4.670.496 kn i u poslovnim rashodima učestvuju sa 3,0 %.

U strukturi ostalih poslovnih rashoda sadržani su sljedeći troškovi:

- troškovi subvencionirane vode i otpadne vode u iznosu od 861.078 kn,
- rashodi materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 1.276.273 kn,
- rashodi materijalne i nematerijalne imovine u sučeljavanju u iznosu od 1.608.762 kn,
- rashodi iz prošlih godina u iznosu od 274.481 kn,
- otpisi nenaplaćenih potraživanja 462.436 kn i
- ostali nespomenuti poslovni rashodi 187.466 kn.

FINANCIJSKI RASHODI

Financijske rashode čine kamate i tečajne razlike u iznosu od 273.135 kn. U odnosu na proteklu godinu manji su za 284.345 kn.

Troškovi kamata po dugotrajnim kreditnim obvezama koje se sučeljavaju s prihodima iznose 203.409 kn, troškovi zateznih kamata iznose 23.827 kn, te kamate po osnovi operativnog najma u iznosu od 23.722 kn.

Troškovi nastali temeljem obračuna negativnih tečajnih razlika iznose 22.177 kn.

REZULTAT RAZDOBLJA

Račun dobiti i gubitka pokazuje rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja.

Društvo je ostvarilo u razdoblju I-XII/2022. godine 157.471.273 kn ukupnog prihoda, što je za 11,3 % više od ostvarenog u istom razdoblju prošle godine.

Također je ostvareno 156.521.198 kn ukupnih rashoda što je za 11,8 % više nego u istom razdoblju prošle godine.

Ostvareni prihodi veći su od ostvarenih rashoda, pa je iskazan dobitak u poslovanju prije oporezivanja u iznosu od 950.075 kn.

Prema poreznoj prijavi Društvo ima obvezu poreza na dobit u iznosu od 515.291 kn.

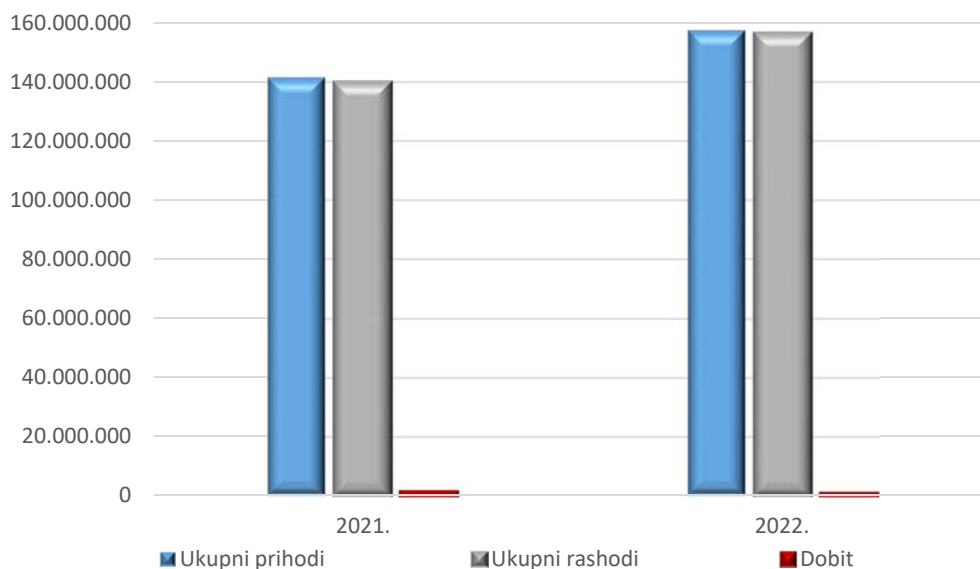
Dobit Društva nakon oporezivanja iznosi 434.784 kn.

Tablica 16: Porez na dobit

<i>(u kn bez lipa)</i>		
Opis	2021.	2022.
1	2	3
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	1.512.533	950.075
Porez na dobit po stopi od 18 %	272.256	171.014
Učinak neoporezivih prihoda i ostalih smanjenja dobiti	-85.022	-94.790
Učinak porezno nepriznatih rashoda	448.110	439.068
Učinak odgođenih rashoda	0	0
Porez na dobit	635.343	515.291
Efektivna stopa poreza	42,0%	54,2%

U izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti nema dodatnih iznosa koji mijenjaju rezultat tako da je sveobuhvatna dobit razdoblja u 2022. godini 434.784 kn.

Grafikon 6 : Usporedba Ostvarenog rezultata poslovanja u 2022. godini i 2021. godine



POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA DRUŠTVA

Izvešće o stanju Društva sadrži analizu financijskih izvješća putem skupine financijskih pokazatelja uspješnosti poslovanja, sigurnosti poslovanja te djelatnosti i zaduženosti.

Sljedeća tablica daje informaciju o stanju Društva kroz navedene financijske pokazatelje te usporedbu s pokazateljima iz prethodne godine.

Tablica 17 : Financijski pokazatelji poslovanja

R. b.	Opis	2021.	2022.	Iskustvena norma	Ocjena stanja
1	2	3	4	5	6
1. Pokazatelji uspješnosti poslovanja:					
1.1.	Ekonomičnost (ukupan prihod / ukupan rashod, u %)	101,08	100,61	>1	U skladu sa zahtjevima ekonomičnosti poslovanja
1.2.	Rentabilnost (neto dobit tekućeg razdoblja/kapital i rezerve, u %)	0,11	0,05	>0	Pozitivan financijski rezultat
1.3.	Neto dobit (ukupni prihod – ukupni rashod – porez na dobit)	877.190	434.784	>0	Pozitivan financijski rezultat
1.4.	Bruto marža (dobit prije oporezivanja / prihod od prodaje)	0,01	0,01	>0	Na razini prethodne godine
1.5.	EBITDA (poslovni prihod - poslovni rashod + amortizacija)	39.888.159	38.900.587		Smanjen u odnosu na prethodnu godinu
1.5.	EBITDA (korigirana za amortizaciju u sučeljavanju) (poslovni prihod - poslovni rashod + amortizacija u troškovima)	28.493.860	26.891.819		Smanjen u odnosu na prethodnu godinu
2. Pokazatelji sigurnosti - likvidnosti poslovanja:					
2.1.	Koeficijent ubrzane likvidnosti ((kratkotrajna imovina – zalihe) / kratkoročne obveze)	1,20	1,22	>1	Iznad iskustvene norme
2.2.	Koeficijent tekuće likvidnosti (kratkotrajna imovina / kratkoročne obveze)	1,24	1,26	>2	Ispod iskustvene norme
2.3.	Stupanj financijske sigurnosti (kapital i rezerve / dugotrajna imovina, u %)	52,39%	49,99%	>50%	Ispod iskustvene norme
2.4.	Koeficijent financijske stabilnosti (dugotrajna imovina / (kapital i rezerve + dugoročne obveze))	1,88	1,98	<1	Prekoračen u odnosu na iskustvenu normu
3. Pokazatelji djelatnosti (aktivnosti):					
3.1.	Koeficijent obrtaja ukupne imovine (ukupan prihod / ukupna imovina)	0,08	0,08		Na razini prethodne godine
3.2.	Vrijeme naplate kratkotrajnih potraživanja u danima (potraživanja od kupaca/poslovni prihod x 360)	85	90		Povećano u odnosu na prethodnu godinu
4. Pokazatelji zaduženosti:					
4.1.	Koeficijent zaduženosti (ukupne obveze / ukupna imovina)	0,08	0,07	<0,5	Smanjen u odnosu na prethodnu godinu
4.2.	Koeficijent vlastitog financiranja (kapital i rezerve / ukupna imovina)	0,48	0,46	>0,5	Smanjen u odnosu na prethodnu godinu
4.3.	Odnos duga i kapitala (dugoročni i kratkoročni krediti / kapital i rezerve)	3,91%	1,44%	<100%	U skladu s kriterijem
5. Faktor zaduženosti:					
5.1.	Faktor zaduženosti pokazuje koliko bi godina trebalo, uz postojeće uvjete poslovanja i ostvarivanje dobiti da se podmire ukupne obveze (ukupne obveze/amortizacija + neto dobit)	3,4	3,4		Na razini prethodne godine

Pokazatelji uspješnosti poslovanja odnose se na ekonomičnost i rentabilnost.

U izvještajnoj godini pokazatelji uspješnosti ukazuju na pozitivno poslovanje. Prema pokazatelju ekonomičnosti ukupno ostvareni prihodi dostatni su za pokriće ukupnih rashoda.

Budući da isporučitelji vodnih usluga nemaju za cilj stjecanje dobiti nego ostvarenje prihoda koji omogućuju pokriće rashoda, pokazatelj rentabilnosti ima manju važnost od pokazatelja ekonomičnosti i sigurnosti.

Neto dobit je dobit nakon oporezivanja.

Bruto marža pokazuje koliko se bruto dobiti ostvaruje na jednu jedinicu prihoda od prodaje.

EBITDA ili dobit prije kamata, poreza i amortizacije je pokazatelj s naglaskom na likvidnost koji isključuje amortizaciju koja predstavlja trošak koji nije izdatak i nema učinka na novčane tijekove, a isključuje i učinke financiranja.

EBITDA korigirana za iznos amortizacije u sučeljavanju iznosi 26.891.819 kn.

S obzirom da isporučitelji vodnih usluga amortizaciju imovine nabavljene iz naknade za razvoj i ostalih izvora financiranja sučeljavaju s odgođenim prihodima, odnosno to je trošak koji nije dozvoljeno uključiti u izračun cijene vodnih usluga, korektnije je isključiti navedeni iznos amortizacije iz prikaza.

Pokazatelji sigurnosti poslovanja odnose se na likvidnost i stupanj financijske sigurnosti.

Koeficijent ubrzane likvidnosti od 1,22 povećan je u odnosu na prethodnu godinu i veći je od iskustvene norme koja iznosi 1.

Koeficijent tekuće likvidnosti kao odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza iznosi 1,26 i manji je od iskustvene norme koja iznosi 2.

Koeficijent financijske stabilnosti Društva za 2022. godinu iznosi 1,98. Ovaj koeficijent odražava zahtjev prema kojem se dugotrajna imovina financira iz dugoročnih izvora, pa bi vrijednost trebala biti manja od jedan ili jednaka jedan. Pokazatelj nije u potpunosti primjenjiv jer Društvo pored vlastitih dugoročnih izvora dio dugotrajne imovine financira iz naknada za razvoj i ostalih izvora financiranja.

Pokazatelji djelotvornosti (aktivnosti) poslovanja odnose se na koeficijent obrtaja imovine i potraživanja od kupaca.

Koeficijent obrtaja ukupne imovine za 2022. godinu iznosi 0,08 i na razini je prethodne godine. Pokazuje da 1 kn imovine stvara 0,08 kn prihoda.

Vrijeme naplate kratkoročnih potraživanja u 2022. godini je duže je za 5 dana u odnosu na prošlu godinu i iznosi 90 dana. Ovaj pokazatelj temelji se na usporedbi potraživanja od kupaca, kojeg čine sva potraživanja od kupaca (za izvršene usluge Društva ali i obje naknade za Hrvatske vode i naknade za razvoj) i poslovnog prihoda, kojeg čine samo poslovni prihodi Društva. S obzirom da navedene naknade čine znatan udio u potraživanju od kupaca pokazatelj, nije u potpunosti primjenjiv.

Pokazatelji zaduženosti pokazuju koliko je imovine financirano iz vlastitih, koliko iz tuđih izvora sredstava.

Koeficijent zaduženosti izražen odnosom ukupnih obveza prema ukupnoj imovini pokazuje da su na 1 kn ukupne imovine stvorene ukupne obveze u iznosu od 0,08 kn.

Koeficijent vlastitog financiranja smanjen je u odnosu na prethodnu godinu i iznosi 0,46 što bi značilo da na 1 kn imovine (aktive) dolazi 0,46 kn vlastitog kapitala.

Odnos duga i kapitala je pokazatelj financijske strukture ili strukture kapitala poduzeća. Predstavlja odnos dugova (dugoročnih i kratkoročnih kredita) i vlastitog kapitala. Prema konzervativnom kriteriju određivanja granice zaduživanja poduzeća, pravilo je 1:1, koje kaže da je maksimalni iznos dugova koje može koristiti neko poduzeće veličina njegovog vlasničkog kapitala. Društvo iskazuje visoku pokrivenost preuzetih obveza vlastitim izvorima, jer pokazatelj odnosa duga i kapitala pokazuje da učešće obveza po dugoročnim kreditima u ukupnom kapitalu iznosi 1,44 %.

Faktor zaduženosti pokazuje da bi, uz postojeće uvjete poslovanja, Društvu bilo potrebno 3,4 godina da podmiri ukupno stvorene obveze.

GRANICA ZADUŽIVANJA JAVNIH ISPORUČITELJA VODNIH USLUGA

Zakonom o vodnim uslugama člankom 33. propisana je Granica zaduživanja javnih isporučitelja vodnih usluga kojom je određeno da ukupna godišnja obveza plaćanja po osnovi svih zaduženja javnog isporučitelja vodnih usluga ne može biti veća od:

- 20 % ostvarenih prihoda iz cijene vodne usluge u godini koja prethodi godini u kojoj se zadužuje i
- 90 % ostvarenih prihoda iz naknade za razvoj u godini koja prethodi godini u kojoj se zadužuje.

Tablica 18 : Ostvareni prihodi u 2022. godini na temelju kojih se utvrđuje Granica zaduživanja Društva

(u kn bez lipa)

Opis prihoda	Fakturirano 2022.	%	Iznos prihoda za Granicu zaduživanja
1	2	3	4
Prihod od cijene vodnih usluga	120.560.605	20%	24.112.121
Prihod od Naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje i Naknade za razvoj odvodnje Grobnik - Klana	23.521.986	90%	21.169.787
GRANICA ZADUŽIVANJA			45.281.908

Granica zaduživanja za 2023. godinu koja se utvrđuje na temelju ostvarenog prihoda od vodnih usluga i naknada za razvoj koje su prihod Društva u 2022. godini iznosi **45.281.908 kn**.

Godišnje obveze plaćanja odnose se na sklopljene ugovore o kreditu - zajmu namijenjene izgradnji vodnih građevina.

Tablica 19 : Ukupne obveze (glavnica i kamate) po kreditima u periodu 2023. - 2038.

(u kn bez lipa)

Godina	OTPLATA IZ NAKNADA ZA RAZVOJ KD VIK			Ukupno - dio koji otplaćuje KD VIK	OTPLATA IZ SREDSTAVA HRVATSKIH VODA		ukupno dio koji otplaćuju HV	SVEUKUPNO
	Jadranski projekt - II FAZA (50% obveze)	Erste za kom. infr. Grada Rijeke i Grada Kastva (10% obveze)	Erste kredit - EU aglomeracija Rijeka		Jadranski projekt - II FAZA (50% obveze)	Erste za kom. infr. Grada Rijeke i Grada Kastva (90% obveze)		
1	2	3	4	5 (2+3+4)	6	7	8 (6+7)	9 (5+8)
2023.	2.500.000	6.000	200.000	2.706.000	2.500.000	55.000	2.555.000	5.261.000
2024. do 2038	0	0	166.100.000	166.100.000	0	0	0	166.100.000

Ukupna godišnja obveza po osnovi svih zaduženja na dan 31. prosinca 2022. godini za 2023. godinu iznosi **5.261.000 kn**.

IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA

Izveštaj o novčanom tijeku pruža informaciju o priljevima i odljevima novca tijekom obračunskog razdoblja. U izradi izvješća korištena je indirektna metoda.

Izveštaj o novčanom tijeku za 2022. godinu iskazuje slijedeće:

- Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti je iznosi 22.702.656 kn
- Ukupni novčani primici iz investicijskih aktivnosti iznose 704.507 kn
- Ukupni novčani izdaci iz investicijskih aktivnosti iznose 134.146.462 kn
- Neto novčani tijek iz investicijskih aktivnosti iznosi (133.441.955) kn
- Ukupni novčani primici iz financijskih aktivnosti iznose 136.089.575 kn
- Ukupni novčani izdaci iz financijskih aktivnosti iznose 24.942.492 kn
- Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti iznosi 111.147.083 kn

Povećanje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu je pozitivno i iznosi 30.107.956 kn, čine ih dobit prije oporezivanja u iznosu od 950.075 kn i usklađenja od kojih se najveći dio odnosi na iznos amortizacije u iznosu od 38.576.765 kn i vrijednosna usklađenja u iznosu od 3.322.257 kn.

Novac iz poslovanja iznosi 23.783.346 kn i razlika je od povećanja novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu i promjena u radnom kapitalu koje iznose (6.324.610) kn.

Neto novčani tijek iz investicijskih aktivnosti negativan je, odnosno izdaci su veći od primitaka u iznosu od 133.441.955 kn.

Ukupni novčani primici iznose 704.507 kn i čine ih novčani primici od kamata i dividendi.

Ukupni novčani izdaci iznose 134.146.462 kn i odnose se na isplate dobavljačima za nabavku dugotrajne imovine.

Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti je pozitivan i iznosi 111.147.083 kn. Ukupni novčani primici odnose se na uplate Općine Viškovo i Grada Bakra, primitke od glavnica kredita i pozajmica te na primljena namjenska sredstva. Novčani izdatak odnosi se na plaćanje obveza po dugoročnim kreditima.

Rezultat navedenih aktivnosti je povećanje novca i novčanih ekvivalenata za 407.784 kn.

Primici iz poslovnih aktivnosti tekuće godine i primitci iz investicijskih aktivnosti tijekom godine korišteni su za namirenje nedostatka financijskih sredstava u kategoriji financijskih aktivnosti.

IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

U usporedbi s prethodnom godinom, vrijednost kapitala veća je za 14.335.392 kn, odnosno za 1,7 %.

Vrijednost kapitala upisanog na Trgovačkom sudu iznosi 856.325.500 kn.

Rezerve Društva na dan 31. prosinca 2022. iznose 18.777.045 kn i veće su u odnosu na prethodnu godinu za 13.900.609 kn.

Povećanje u iznosu od 13.900.609 kn je rezultat uplate novčanih sredstava Općine Viškovo i Grada Bakra u iznosu od 13.900.609 kn i povećanja kapitalnih rezervi.

Razlike po upisanom kapitalu Gradova i Općina osnivača iznose 1.323 kn.

Preneseni gubitak na dan 31. prosinca 2022. godine iskazan je u iznosu 27.102.569 kn. (2021. iznosio je 27.979.759 kn). Preneseni gubitak smanjen je temeljem Odluke Skupštine Društva za dobitak 2021. godine u iznosu od 877.190 kn.

Dobitak u poslovanju za 2022. godinu iznosi 434.784 kn.

ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Društvo se pripremlilo i prilagodilo informacijski sustav za uvođenje eura kao službene valute u RH sa 01. siječnja 2023. godine. Prva dva tjedna bilo je omogućeno plaćanje računa u obje valute a do kraja godine obvezno je dvojno iskazivanje cijena.

Od kraja poslovne godine do dana sastavljanja ovog izvješća od događaja koji značajno utječu na poslovanje Društva ističe se donošenje dodatne Uredbe Vlade Republike Hrvatske o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 31/23) kojom se, između ostalog, produžuju mjere koje se odnose na cijene električne energije za period od 01. travnja do 30. rujna 2023. godine.

PLAN RAZVOJA

Tijekom 2023. godine Društvo nastavlja ulaganja u komunalne vodne građevine za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju u skladu s Planovima gradnje komunalnih vodnih građevina suvlasnika Društva.

Na projektu Aglomeracije Rijeka u 2023. godini očekuje se nastavak radova na ugovorenim LOT-ovima, te ugovaranje preostalih LOT-ova F i G. Uređaj za pročišćavanje trenutno je ugovoren i u fazi je projektiranja, a očekuje se uspostava gradilišta tijekom 2023. Očekuje se i početak građenja za zasebne ugovore izdvojene iz LOT-a B sa svrhom usklađenja radova sa ostalim Naručiteljima; rekonstrukcija Adamićeve ulice, te rekonstrukcija ulice Vjekoslava Dukića.

Također nastavljaju se aktivnosti na izradi dokumentacije za ostale aglomeracije Bakar - Kostrena i Kraljevica. Svi projekti obuhvaćaju gradnju sustava javne odvodnje i uređaja za pročišćavanje te prateće radove na sustavu javne vodoopskrbe.

OBUJAM
PRUŽANJA
USLUGA

KADROVI

RAČUN
DOBITI I
GUBITKA

SUBVENCIJA
VODNIH
USLUGA

SUSTAVI
UPRAVLJANJA I
UNAPREĐENJA
SUSTAVA
KVALITETE

INVESTICIJSKE
AKTIVNOSTI
DRUŠTVA IZ
VLASTITIH
SREDSTAVA

GRADNJA
KOMUNALNIH
VODNIH
GRAĐEVINA

II. DIO

OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

FIZIČKI OBUJAM – VODNE USLUGE

KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka za vodoopskrbu i odvodnju je javni isporučitelj vodnih usluga koji pruža usluge iz djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje sukladno Zakonu o vodnim uslugama (NN 66/19), Zakonu o vodama (NN 66/19) i Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva (NN 153/09, 90/11, 56/13, 154/14, 119/15, 120/16, 127/17 i 66/19).

Društvo pruža vodne usluge i dopunske usluge iz djelatnosti.

Količina vodnih usluga izražava se u kubnim metrima ili m^3 .

Korisnik vodnih usluga je vlasnik nekretnine u koju se putem građevina za javnu vodoopskrbu, a gdje je primjenjivo autocisternom ili na drugi način, isporučuje voda za ljudsku potrošnju, iz koje se otpadna voda, neizravno ili izravno, ispušta u građevine za javnu odvodnju; odnosno vlasnik individualnog sustava odvodnje; korisnik vodnih usluga je i drugi isporučitelj vodnih usluga.

VODNA USLUGA JAVNE VODOOPSKRBE

Vodna usluga javne vodoopskrbe pruža se na području gradova Rijeke, Bakra, Kastva, Kraljevice te općina Čavli, Jelenje, Klana, Kostrena, Viškovo i tzv. Drugim isporučiteljima vodnih usluga odnosno za Liburnijske vode d.o.o. za obavljanje vodnih usluga, Opatija (Ičići), Vodovod i odvodnja Žrnovnica Crikvenica Vinodol d.o.o., Novi Vinodolski i Ponikve voda d.o.o. za vodne djelatnosti, Krk.

Tablica 20: Isporuca vodne usluge javne vodoopskrbe po kategorijama korisnika

Red. br.	Kategorija korisnika	Ostvareno 2021.	Rebalans 2022.	Ostvareno 2022.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	JLS osnivači Društva	12.827.348	13.000.000	13.012.794	101,4	100,1	185.446	12.794
1.1.	Stambene prostorije	8.442.356	8.500.000	8.395.195	99,4	98,8	-47.161	-104.805
1.2.	Ostale poslovne prostorije	789.752	800.000	812.643	102,9	101,6	22.891	12.643
1.3.	Poslovne prostorije	1.566.646	1.650.000	1.686.691	107,7	102,2	120.045	36.691
1.4.	Posebne poslovne prostorije iznad 2 mil. god.	2.028.594	2.050.000	2.118.265	104,4	103,3	89.671	68.265
2.	Drugi isporučitelji	1.201.624	1.600.000	1.652.856	137,6	103,3	451.232	52.856
2.1.	Liburnijske vode, Opatija	951.191	1.067.000	1.124.527	118,2	105,4	173.336	57.527
2.2.	VIO Žrnovnica, N.Vinodolski	24.602	30.087	25.416	103,3	84,5	814	-4.671
2.3.	Ponikve voda, Krk	225.831	502.913	502.913	222,7	100,0	277.082	0
3.	UKUPNO	14.028.972	14.600.000	14.665.650	104,5	100,4	636.678	65.650

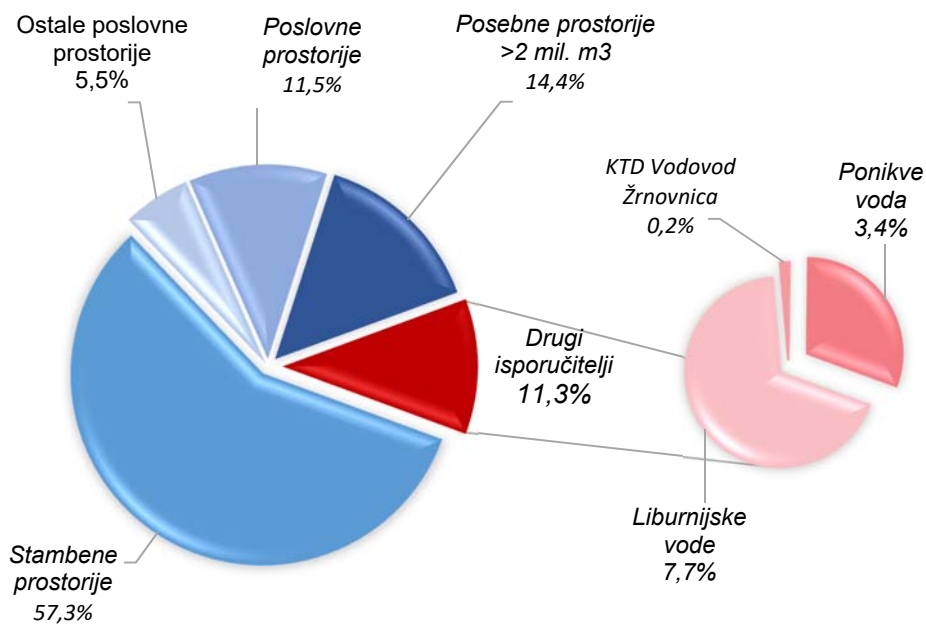
Ostvarena isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe u 2022. godini iznosi 14.665.650 m^3 , što je više od ostvarenja iz 2021. godine za 4,5 % ili 636.678 m^3 i od Rebalansa za 2022. godinu za 0,4 % ili 65.650 m^3 .

Ostvarenje za Stambene prostorije je za 0,6 % manje u usporedbi s prethodnom godinom i u odnosu na Rebalans za 2022. godinu za 1,2 %. Ostalim poslovnim prostorijama je u usporedbi s ostvarenjem 2021. godine isporučena veća količina vode za 2,9 % i u odnosu na Rebalans za 1,6 %. Poslovne prostorije su ostvarile rast u odnosu na prošlu za 7,7 % i u odnosu na Rebalans za 2,2 %.

Posebne poslovne prostorije s isporukom vode iznad 2 milijuna m³ godišnje su nova kategorija korisnika uvedena s dopunom cjenika vodnih usluga u primjeni od 01. siječnja 2020. godine. Uvjete za primjenu ove kategorije ispunila je jedino INA Rafinerija nafte na Urinju. U odnosu na prošlu godinu isporučeno je 4,4 % više vode i Rebalans za 3,3 %.

Isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe Drugim isporučiteljima u odnosu na 2021. godinu veća je za 37,6 % i u odnosu na Rebalans za 3,3 %. Liburnijske vode d.o.o. Opatija u 2022. godini preuzele su 18,2 % više vode u odnosu na 2021. godinu i za 5,4 % u odnosu na Rebalans. Preuzimanje vode od strane KTD Vodovod Žrnovnica d.o.o. u odnosu na prethodnu godinu je veće za 3,3 %, a manje za 15,5 % u odnosu na Rebalans. Ponikve voda d.o.o. Krk vodu preuzimaju od 15. lipnja do 15. rujna i u odnosu na prošlu godinu isporučeno je 122,7 % više vode.

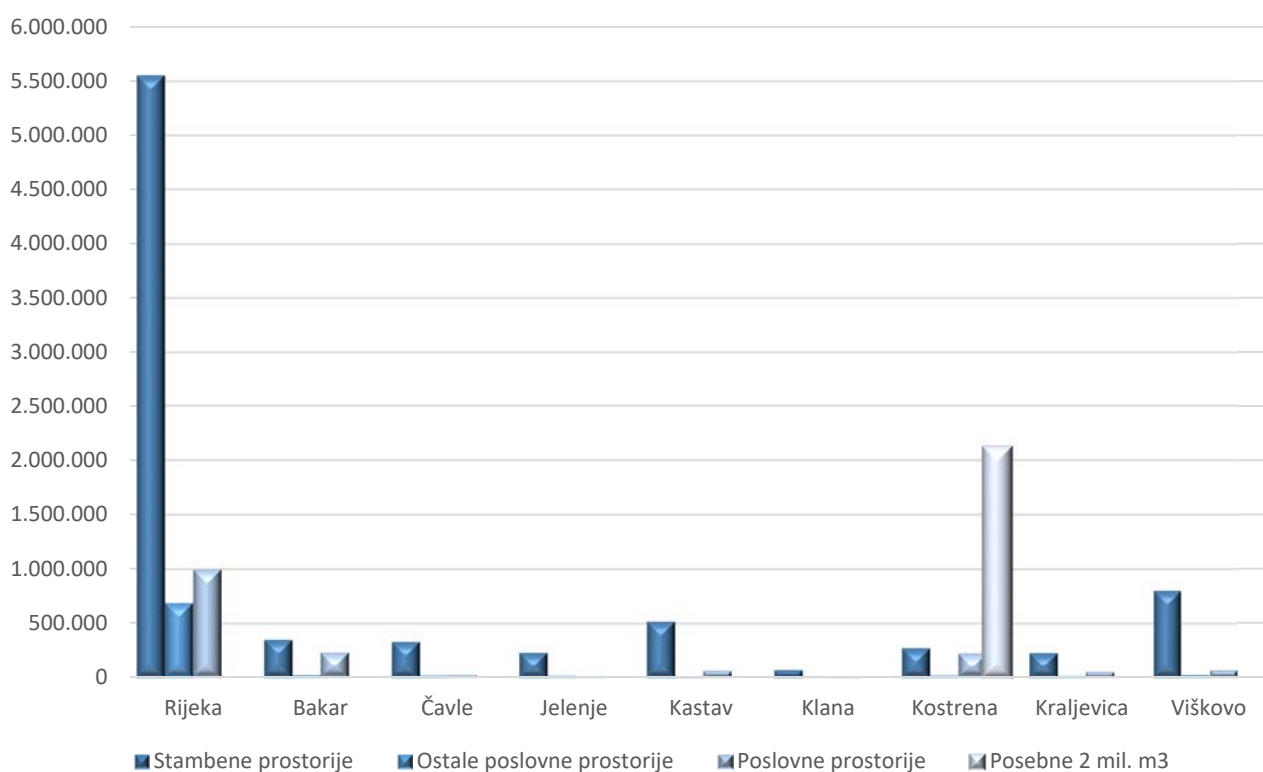
Grafikon 7: Struktura isporuke vodne usluge vodoopskrbe po kategorijama u 2022. godini



Tablica 21 : Isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe po gradovima i općinama

(u m³)

Gradovi i općine	Ostvareno 2021.					Ostvareno 2022.					Indeks
	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Posebne poslovne > 2 mil.m ³	Ukupno	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Posebne poslovne > 2 mil.m ³	Ukupno	
1	2	3	4	5	6(2+3+4+5)	7	8	9	10	11(7+8+9+10)	12(11/6)
Rijeka	5.635.803	666.755	920.904	0	7.223.462	5.550.822	684.023	993.378	0	7.228.223	100,1
Bakar	349.036	25.856	184.441	0	559.333	355.099	22.869	231.415	0	609.383	108,9
Čavle	328.960	15.078	27.536	0	371.574	336.566	20.026	26.406	0	382.998	103,1
Jelenje	232.845	13.628	15.948	0	262.421	234.315	16.686	15.752	0	266.753	101,7
Kastav	528.218	8.307	53.584	0	590.109	525.350	8.003	64.245	0	597.598	101,3
Klana	74.239	2.323	7.753	0	84.315	72.912	1.983	9.068	0	83.963	99,6
Kostrena	261.331	20.615	234.159	2.028.594	2.544.699	276.195	19.495	223.741	2.118.265	2.637.696	103,7
Kraljevica	228.046	17.982	50.780	0	296.808	232.806	15.979	54.356	0	303.141	102,1
Viškovo	803.878	19.208	71.541	0	894.627	811.130	23.579	68.330	0	903.039	100,9
Ukupno	8.442.356	789.752	1.566.646	2.028.594	12.827.348	8.395.195	812.643	1.686.691	2.118.265	13.012.794	101,4

Grafikon 8: Isporuka vodne usluge javne vodoopskrbe po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u m³ u 2022. godini

Broj korisnika vodne usluge javne vodoopskrbe prikazan je u tablicama koje slijede.

Tablica 22: Prosječan broj korisnika vodne usluge javne vodoopskrbe po kategoriji korisnika

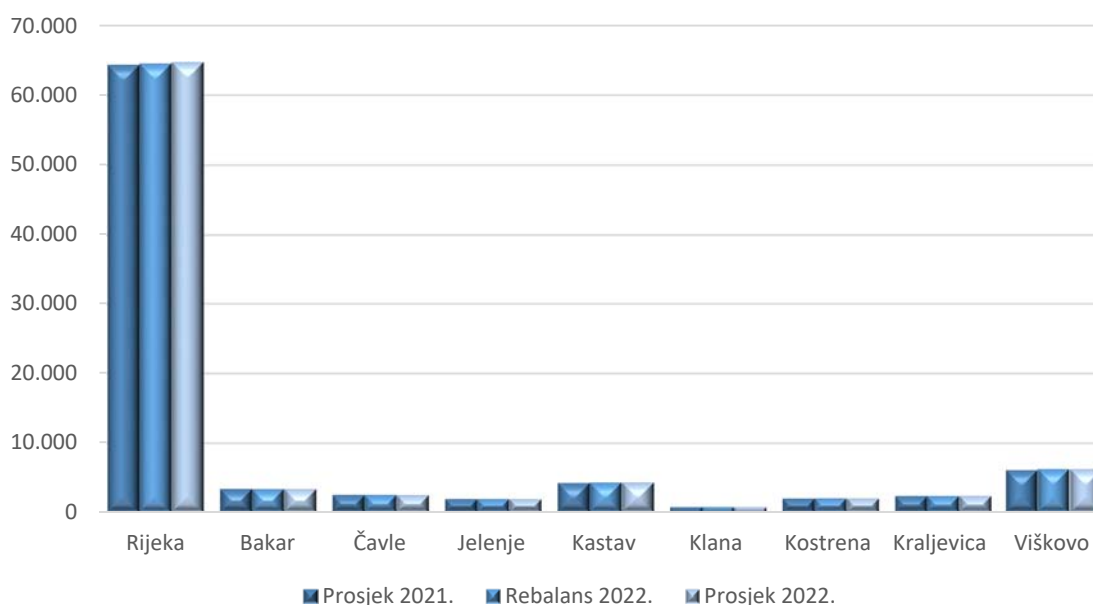
(broj korisnika)								
Red. br.	Kategorija korisnika	Prosjek 2021.	Rebalans 2022.	Prosjek 2022.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	81.877	82.400	82.565	100,8	100,2	688	165
2.	Ostale poslovne prostorije	1.295	1.350	1.319	101,9	97,7	24	-31
3.	Poslovne prostorije	4.455	4.549	4.564	102,4	100,3	109	15
4.	Posebne poslovne prostorije iznad 2 mil. god.	1	1	1	100,0	100,0	0	0
5.	UKUPNO	87.628	88.300	88.449	100,9	100,2	821	149

Ukupan prosječan broj korisnika vodne usluge javne vodoopskrbe u 2022. godini iznosio je 88.449 mjesečno što je za 0,9 % više od prethodne godine i od Rebalansa za 0,2 %.

Tablica 23 : Prosječan broj korisnika vodne usluge javne vodoopskrbe po gradovima i općinama

(broj korisnika)								
Red. br.	Gradovi i općine	Prosjek 2021.	Rebalans 2022.	Prosjek 2022.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Rijeka	64.326	64.500	64.705	100,6	100,3	379	205
2.	Bakar	3.371	3.400	3.407	101,1	100,2	36	7
3.	Čavle	2.521	2.550	2.538	100,7	99,5	17	-12
4.	Jelenje	1.935	1.950	1.948	100,7	99,9	13	-2
5.	Kastav	4.267	4.350	4.354	102,0	100,1	87	4
6.	Klana	765	800	775	101,3	96,9	10	-25
7.	Kostrena	1.992	2.050	2.045	102,7	99,8	53	-5
8.	Kraljevica	2.357	2.400	2.409	102,2	100,4	52	9
9.	Viškovo	6.094	6.300	6.268	102,9	99,5	174	-32
10.	UKUPNO	87.628	88.300	88.449	100,9	100,2	821	149

Grafikon 9: Prosječan broj korisnika vodne usluge vodoopskrbe po gradovima i općinama u 2022. godini



VODNE USLUGE JAVNE ODVODNJE

Javnu odvodnju čine vodne usluge:

- **skupljanja otpadnih voda** za korisnike koji su spojeni na sustav javne odvodnje putem vodnih građevina i čije se otpadne vode dovode do uređaja za pročišćavanje. Obračun vodne usluge vrši se prema količini utvrđenoj mjeracom protoka otpadnih voda, a ako nije ugrađen po m³ isporučene vode. (u daljem tekstu: **skupljanje I**),
- **skupljanja otpadnih voda** iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama te njihova dovoženja do uređaja za pročišćavanje za korisnike kojima se pruža vodna usluga javne vodoopskrbe a nisu spojeni na vodne građevine. Obračun vodne usluge se vrši po m³ isporučene vode a primjenjuje se od 01. travnja 2019. godine (u daljem tekstu: **skupljanje II**),
- **pročišćavanja** otpadnih voda na uređaju za pročišćavanje za sve korisnike vodnih usluga skupljanja otpadne vode i
- **pražnjenja** otpadnih voda iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama za korisnike kojima se ne pruža vodna usluga javne vodoopskrbe. Obračun vodne usluge se vrši po m³ ispražnjenog sadržaja.

VODNA USLUGA SKUPLJANJA I OTPADNIH VODA

Količina pružene vodne usluge skupljanja i otpadnih voda obračunava se mjesečno na temelju količine isporučene vode vlasnicima ili korisnicima nekretnina koje su spojene na sustav javne odvodnje na području jedinica lokalne samouprave osnivača Društva.

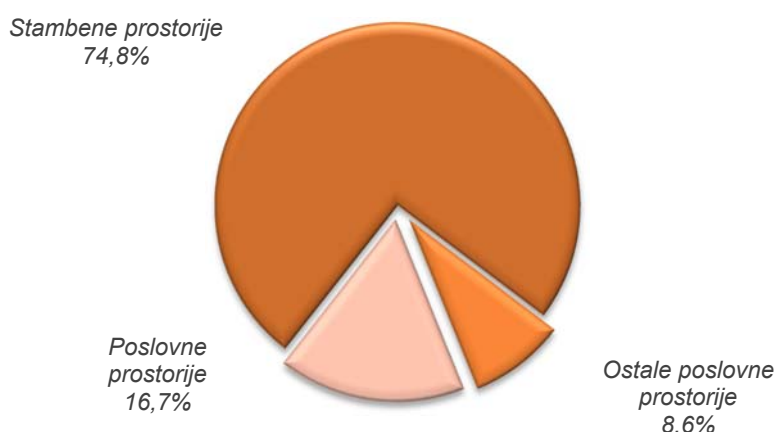
Tablica 24: Vodna usluga skupljanja i otpadnih voda

(u m ³)								
Red. br.	Kategorija korisnika	Ostvareno 2021.	Rebalans 2022.	Ostvareno 2022.	Indeks 6 (5/3)	Indeks 7 (5/4)	Razlika 8 (5-3)	Razlika 9 (5-4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	5.289.940	5.350.000	5.247.388	99,2	98,1	-42.552	-102.612
2.	Ostale poslovne prostorije	583.988	600.000	602.129	103,1	100,4	18.141	2.129
3.	Poslovne prostorije	1.043.260	1.150.000	1.168.815	112,0	101,6	125.555	18.815
4.	UKUPNO	6.917.188	7.100.000	7.018.332	101,5	98,8	101.144	-81.668

Skupljanje i otpadnih voda ostvareno je u količini od 7.018.332 m³ što je u usporedbi s ostvarenjem 2021. godine više za 1,5 %, a manje od Rebalansa za 1,2 %.

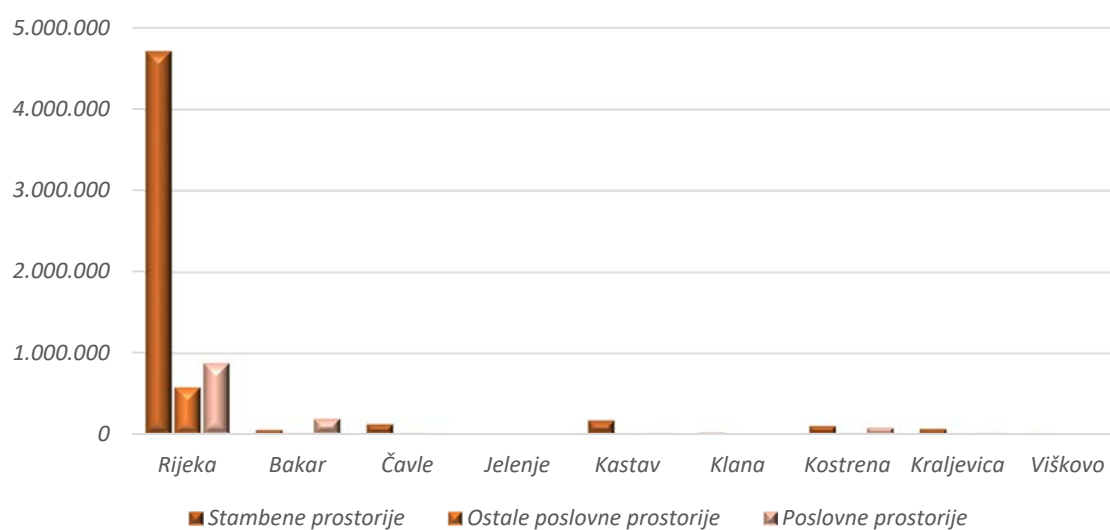
Stambene prostorije su ostvarile manje količine skupljene otpadne vode za 0,8 % u odnosu na prošlu godinu i za 1,9 % u odnosu na Rebalans za 2022. godinu. Ostale poslovne prostorije su ostvarile veće količine za 3,1 % u odnosu na 2021. godinu i za 0,4 % u odnosu na Rebalans. Poslovne prostorije su veće za 12,0 % u odnosu na prethodnu godinu i za 1,6 % u odnosu na Rebalans.

Grafikon 10 : Struktura isporuke vodne usluge skupljanja i otpadnih voda po kategorijama u 2022. godini



Tablica 25 : Pružene vodne usluge skupljanja \bar{I} otpadnih voda po gradovima i općinama(u m³)

Gradovi i općine	Ostvareno 2021.				Ostvareno 2022.				Indeks
	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	
1	2	3	4	5(2+3+4)	6	7	8	9(6+7+8)	10(9/5)
Rijeka	4.768.315	564.673	806.746	6.139.734	4.716.415	581.243	878.119	6.175.777	100,6
Bakar	53.380	4.269	159.704	217.353	52.434	5.958	190.162	248.554	114,4
Čavle	119.689	3.645	3.811	127.145	124.158	4.345	3.061	131.564	103,5
Jelenje	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Kastav	171.656	3.280	8.374	183.310	170.772	3.736	7.697	182.205	99,4
Klana	13.256	650	1.253	15.159	13.590	361	1.453	15.404	101,6
Kostrena	93.678	5.416	56.690	155.784	101.914	3.990	79.793	185.697	119,2
Kraljevica	67.504	1.935	5.988	75.427	65.659	2.046	7.213	74.918	99,3
Viškovo	2.462	120	694	3.276	2.446	450	1.317	4.213	128,6
UKUPNO	5.289.940	583.988	1.043.260	6.917.188	5.247.388	602.129	1.168.815	7.018.332	101,5

Grafikon 11: Skupljanje \bar{I} otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2022. godini

Broj korisnika vodne usluge javne odvodnje skupljanja \bar{I} otpadnih voda prikazan je u tablicama koje slijede.

Tablica 26: Prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja i otpadnih voda po kategoriji korisnika
(broj korisnika)

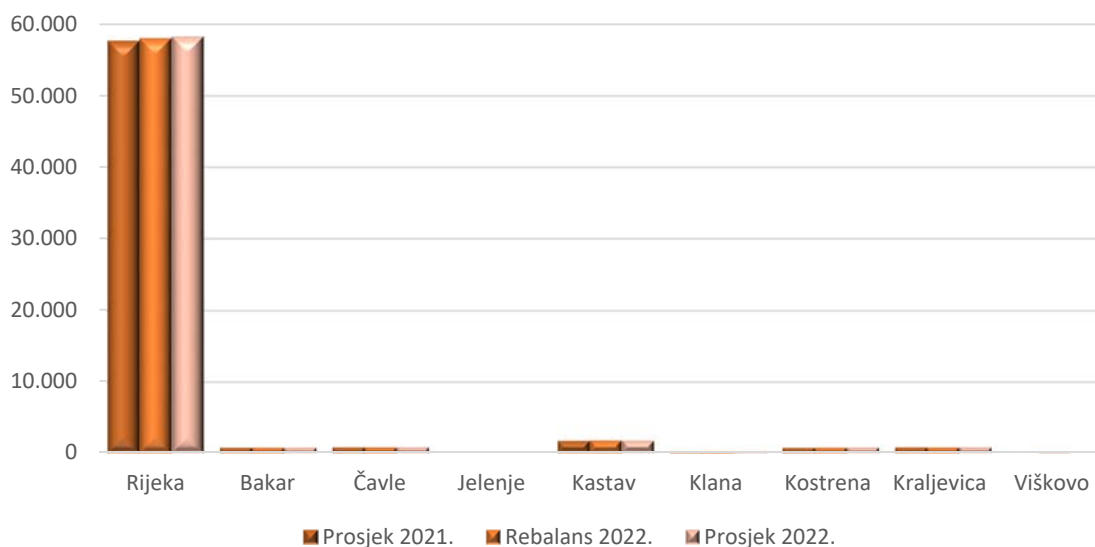
Red. br.	Kategorija korisnika	Prosjek 2021.	Rebalans 2022.	Prosjek 2022.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	58.518	59.050	59.141	101,1	100,2	623	91
2.	Ostale poslovne prostorije	882	900	907	102,8	100,8	25	7
3.	Poslovne prostorije	3.336	3.350	3.409	102,2	101,8	73	59
4.	UKUPNO	62.736	63.300	63.457	101,1	100,2	721	157

Ukupan prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja i otpadnih voda u 2022. godini iznosio je 63.457 mjesečno što je za 1,1 % više od prethodne godine i za 0,2 % u odnosu na Rebalans.

Tablica 27: Prosječan broj korisnika po gradovima i općinama

Red. br.	Gradovi i općine	Prosjek 2021.	Rebalans 2022.	Prosjek 2022.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Rijeka	57.709	58.060	58.309	101,0	100,4	600	249
2.	Bakar	756	780	763	100,9	97,8	7	-17
3.	Čavle	799	830	818	102,4	98,6	19	-12
4.	Jelenje	0	0	0	-	-	0	0
5.	Kastav	1.732	1.800	1.760	101,6	97,8	28	-40
6.	Klana	183	190	192	104,9	101,1	9	2
7.	Kostrena	732	790	780	106,6	98,7	48	-10
8.	Kraljevica	800	800	806	100,8	100,8	6	6
9.	Viškovo	25	50	29	116,0	58,0	4	-21
10.	UKUPNO	62.736	63.300	63.457	101,1	100,2	721	157

Grafikon 12: Prosječan broj korisnika vodnih usluga skupljanja i otpadnih voda po gradovima i općinama u 2022. godini



VODNA USLUGA SKUPLJANJA II OTPADNIH VODA

Vodna usluga javne odvodnje – skupljanje II otpadnih voda iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama koja se obračunava po m³ isporučene vode primjenjuje od 01. travnja 2019. godine.

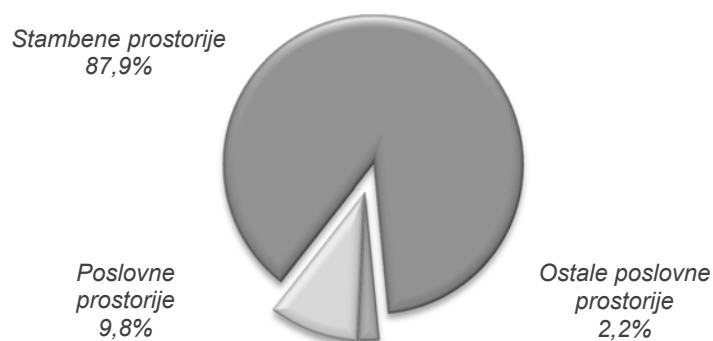
Tablica 28: Količine vodne usluge skupljanja II otpadne vode po kategorijama korisnika

(u m³)

Red. br.	Kategorija korisnika	Ostvareno 2021.	Rebalans 2022.	Ostvareno 2022.	Indeks 6 (5/3)	Indeks 7 (5/4)	Razlika 8 (5-3)	Razlika 9 (5-4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	2.068.042	2.100.000	2.047.358	99,0	97,5	-20.684	-52.642
2.	Ostale poslovne prostorije	61.834	50.000	52.275	84,5	104,6	-9.559	2.275
3.	Poslovne prostorije	212.176	250.000	228.786	107,8	91,5	16.610	-21.214
4.	UKUPNO	2.342.052	2.400.000	2.328.419	99,4	97,0	-13.633	-71.581

Ostvarena količina usluge skupljanja II otpadnih voda u 2022. godini iznosi 2.328.419 m³ i manja je za 0,6 % u odnosu prethodnu godinu i za 3,0 % u odnosu na Rebalans za 2022. godinu.

Grafikon 13 : Struktura isporuke vodne usluge skupljanja II otpadnih voda po kategorijama u 2022. godini

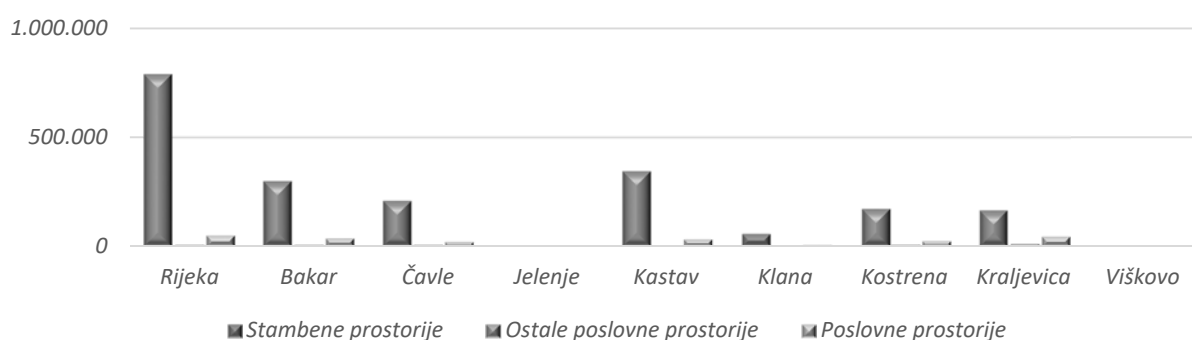


Tablica 29 : Pružene vodne usluge skupljanja II otpadnih voda po gradovima i općinama

(u m³)

Gradovi i općine	Ostvareno 2021.				Ostvareno 2022.				Indeks
	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	
1	2	3	4	5(2+3+4)	6	7	8	9(6+7+8)	10(9/5)
Rijeka	829.684	17.827	57.666	905.177	789.887	8.604	51.714	850.205	93,9
Bakar	294.694	9.743	23.270	327.707	301.158	8.650	38.779	348.587	106,4
Čavle	208.007	6.034	23.641	237.682	211.031	8.902	22.756	242.689	102,1
Jelenje	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Kastav	349.059	3.443	29.756	382.258	346.584	3.233	34.240	384.057	100,5
Klana	60.180	866	6.490	67.536	58.874	940	7.615	67.429	99,8
Kostrena	166.995	8.899	26.613	202.507	173.405	9.131	26.636	209.172	103,3
Kraljevica	159.423	15.022	44.740	219.185	166.419	12.815	47.046	226.280	103,2
Viškovo	0	0	0	0	0	0	0	0	-
UKUPNO	2.068.042	61.834	212.176	2.342.052	2.047.358	52.275	228.786	2.328.419	99,4

Grafikon 14: Skupljanje II otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2022. godini



Broj korisnika vodne usluge javne odvodnje skupljanja II otpadnih voda prikazan je u tablicama koja slijede.

Tablica 30: Prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja II otpadnih voda po kategoriji korisnika

(broj korisnika)

Red. br.	Kategorija korisnika	Prosjek 2021.	Rebalans 2022.	Prosjek 2022.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	15.172	15.150	15.059	99,3	99,4	-113	-91
2.	Ostale poslovne prostorije	204	200	202	99,0	101,0	-2	2
3.	Poslovne prostorije	659	650	658	99,8	101,2	-1	8
4.	UKUPNO	16.035	16.000	15.919	99,3	99,5	-116	-81

Ukupan prosječan broj korisnika vodne usluge skupljanja II otpadnih voda u 2022. godini iznosio je 15.919 mjesečno što je za 0,7 % manje u odnosu na prošlu godinu i za 0,5 % u odnosu na Rebalans.

Tablica 31: Prosječan broj korisnika po gradovima i općinama

(broj korisnika)

Red. br.	Gradovi i općine	Prosjek 2021.	Rebalans 2022.	Prosjek 2022.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Rijeka	5.980	5.980	5.742	96,0	96,0	-238	-238
2.	Bakar	2.567	2.570	2.593	101,0	100,9	26	23
3.	Čavle	1.691	1.700	1.689	99,9	99,4	-2	-11
4.	Jelenje	0	0	0	-	-	0	0
5.	Kastav	2.467	2.430	2.518	102,1	103,6	51	88
6.	Klana	572	560	573	100,2	102,3	1	13
7.	Kostrena	1.232	1.230	1.233	100,1	100,2	1	3
8.	Kraljevica	1.526	1.530	1.571	102,9	102,7	45	41
9.	Viškovo	0	0	0	-	-	0	0
10.	UKUPNO	16.035	16.000	15.919	99,3	99,5	-116	-81

Grafikon 15: Prosječan broj korisnika vodnih usluga skupljanja II otpadnih voda po gradovima i općinama u 2022. godini



VODNA USLUGA PROČIŠĆAVANJA OTPADNIH VODA

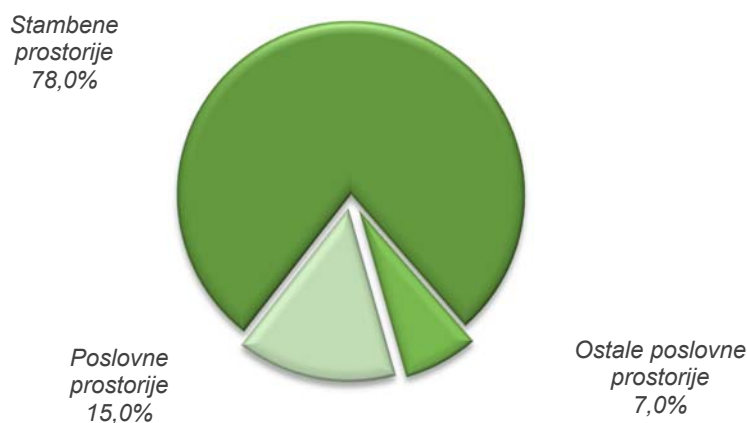
Tablica 32 : Vodna usluga pročišćavanja otpadnih voda

(u m ³)								
Red. br.	Kategorija korisnika	Ostvareno 2021.	Rebalans 2022.	Ostvareno 2022.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	7.357.982	7.450.000	7.294.746	99,1	97,9	-63.236	-155.254
2.	Ostale poslovne prostorije	645.822	650.000	654.404	101,3	100,7	8.582	4.404
3.	Poslovne prostorije	1.255.436	1.400.000	1.397.601	111,3	99,8	142.165	-2.399
4.	UKUPNO	9.259.240	9.500.000	9.346.751	100,9	98,4	87.511	-153.249

Ostvarena vodna usluga javne odvodnje - pročišćavanje otpadnih voda na uređajima za pročišćavanje u 2022. godini iznosi 9.346.751 m³ i veća je u odnosu na prethodnu godinu za 0,9 %, a manja u odnosu na Rebalans za 1,6 %.

Stambene prostorije su ostvarile manje količine pročišćavanja otpadne vode za 0,9 % u odnosu na prošlu godinu i 2,1 % u odnosu na Rebalans. Ostale poslovne prostorije su ostvarile veće količine za 1,3 % u odnosu na 2021. godinu i 0,7 % u odnosu na Rebalans. Poslovne prostorije su veće za 11,3 % u odnosu na prethodnu godinu, a manje za 0,2 % u odnosu na Rebalans.

Grafikon 16 : Struktura isporuke vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po kategorijama u 2022. godini

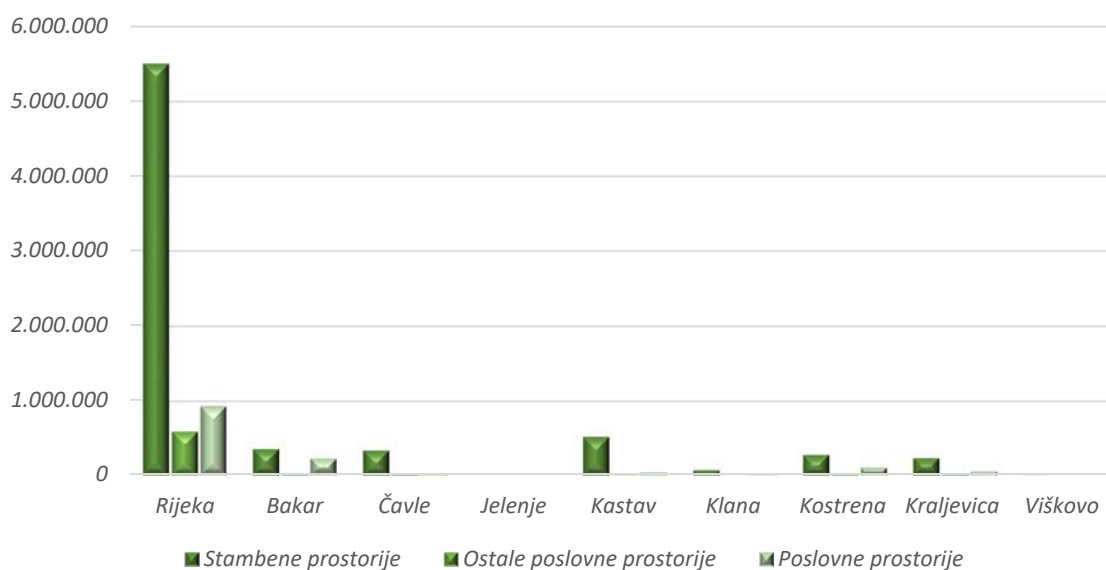


Tablica 33 : Pružene vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po gradovima i općinama

(u m³)

Gradovi i općine	Ostvareno 2021.				Ostvareno 2022.				Indeks
	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	Stambene prostorije	Ostale poslovne prostorije	Poslovne prostorije	Ukupno	
1	2	3	4	5(2+3+4)	6	7	8	9(6+7+8)	10(9/5)
Rijeka	5.597.999	582.500	864.411	7.044.910	5.506.304	589.847	929.833	7.025.984	99,7
Bakar	348.074	14.012	182.974	545.060	353.592	14.608	228.941	597.141	109,6
Čavle	327.695	9.679	27.452	364.826	335.188	13.247	25.817	374.252	102,6
Jelenje	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Kastav	520.715	6.723	38.130	565.568	517.357	6.969	41.937	566.263	100,1
Klana	73.436	1.516	7.743	82.695	72.463	1.301	9.068	82.832	100,2
Kostrena	260.673	14.315	83.304	358.292	275.319	13.121	106.429	394.869	110,2
Kraljevica	226.928	16.957	50.728	294.613	232.077	14.861	54.259	301.197	102,2
Viškovo	2.462	120	694	3.276	2.446	450	1.317	4.213	128,6
UKUPNO	7.357.982	645.822	1.255.436	9.259.240	7.294.746	654.404	1.397.601	9.346.751	100,9

Grafikon 17: Pročišćavanje otpadnih voda po kategorijama korisnika i gradovima/općinama u 2022. godini



Broj korisnika vodne usluge javne odvodnje pročišćavanja otpadnih voda prikazan je u tablicama koja slijede.

Tablica 34: Prosječan broj korisnika vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda po kategoriji korisnika

(broj korisnika)

Red. br.	Kategorija korisnika	Prosjek 2021.	Rebalans 2022.	Prosjek 2022.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6	7	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Stambene prostorije	73.690	74.200	74.200	100,7	100,0	510	0
2.	Ostale poslovne prostorije	1.086	1.100	1.109	102,1	100,8	23	9
3.	Poslovne prostorije	3.995	4.000	4.067	101,8	101,7	72	67
4.	UKUPNO	78.771	79.300	79.376	100,8	100,1	605	76

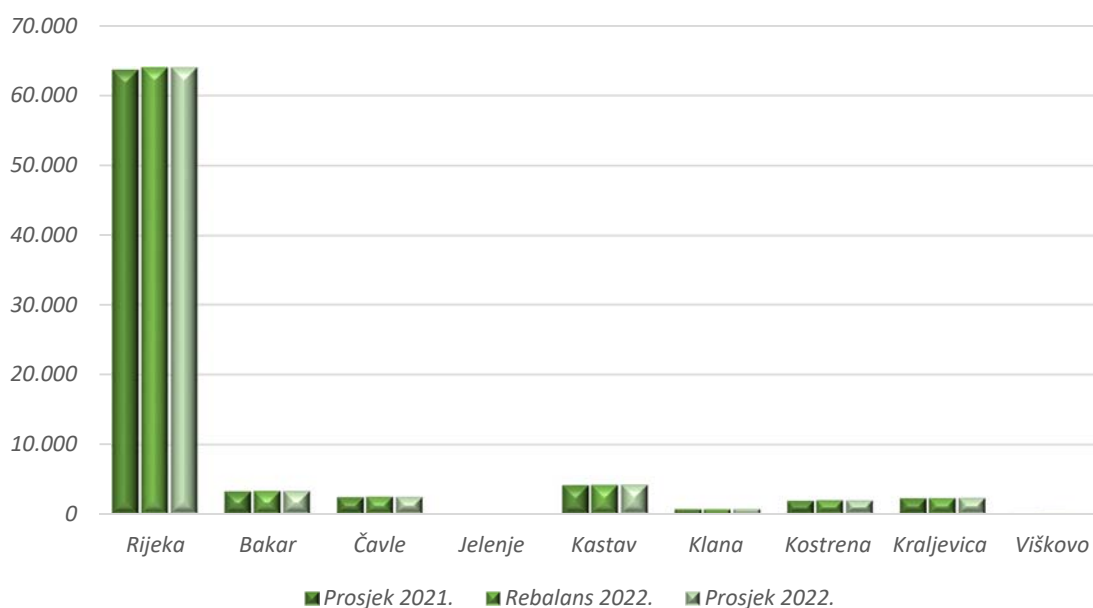
Ukupan prosječan broj korisnika vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda u 2022. godini iznosio je 79.376 mjesečno što je za 0,8 % više od prethodne godine i za 0,1 % u odnosu na Rebalans.

Tablica 35: Prosječan broj korisnika po gradovima i općinama

(broj korisnika)

Red. br.	Gradovi i općine	Prosjek 2021.	Rebalans 2022.	Prosjek 2022.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9 (5-4)
1.	Rijeka	63.689	64.040	64.051	100,6	100,0	362	11
2.	Bakar	3.323	3.350	3.356	101,0	100,2	33	6
3.	Čavle	2.490	2.530	2.507	100,7	99,1	17	-23
4.	Jelenje	0	0	0	-	-	0	0
5.	Kastav	4.199	4.230	4.278	101,9	101,1	79	48
6.	Klana	755	750	765	101,3	102,0	10	15
7.	Kostrena	1.964	2.020	2.013	102,5	99,7	49	-7
8.	Kraljevica	2.326	2.330	2.377	102,2	102,0	51	47
9.	Viškovo	25	50	29	116,0	58,0	4	-21
10.	UKUPNO	78.771	79.300	79.376	100,8	100,1	605	76

Grafikon 18: Prosječan broj korisnika vodnih usluga pročišćavanja otpadnih voda po gradovima i općinama u 2022. godini



VODNA USLUGA PRAŽNENJA I ODVOZA OTPADNE VODE IZ MALIH SANITARNIH UREĐAJA I SABIRNIH JAMA

Pražnjenje otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama sastavni je dio usluge javne odvodnje koju prvenstveno obavlja javni isporučitelj, a iznimno koncesionar.

Do primjene nove Odluke o cijeni vodnih usluga, odnosno do 31. ožujka 2019. godine, obračun vodne usluge pražnjenja i odvoza otpadnih voda iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama vršio se prema količini ispražnjenog sadržaja.

Društvo i nakon 01. travnja 2019. godine vodi evidenciju o količini pražnjenja otpadne vode s područja Rijeke, Bakra, Čavle, Kastva, Klane, Kostrene i Kraljevice gdje su JLS osnivači obavljanje usluge povjerili Društvu.

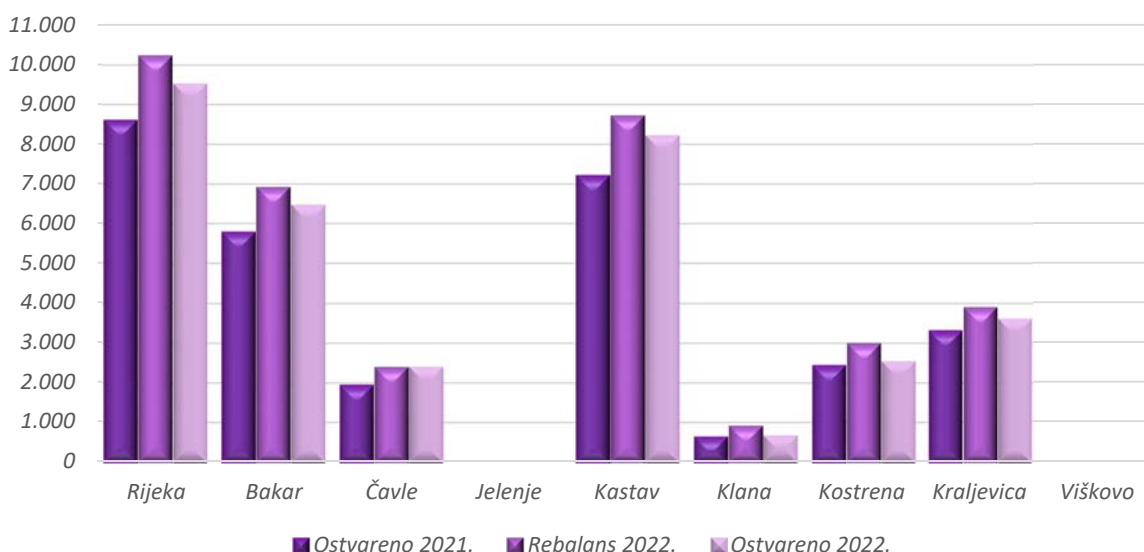
Tablica 36 : Količina otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama po gradovima/općinama (u m³)

Red. br.	Gradovi i općine	Ostvareno 2021.	Rebalans 2022.	Ostvareno 2022.	Indeks	Indeks	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (5-3)	9(5-4)
1.	Rijeka	8.583,0	10.200,0	9.492,5	110,6	93,1	909,5	-707,5
2.	Bakar	5.759,0	6.900,0	6.446,0	111,9	93,4	687,0	-454,0
3.	Čavle	1.917,5	2.400,0	2.381,5	124,2	99,2	464,0	-18,5
4.	Jelenje	0,0	0,0	0,0	-	-	0,0	0,0
5.	Kastav	7.185,5	8.700,0	8.188,5	114,0	94,1	1.003,0	-511,5
6.	Klana	612,5	900,0	642,5	104,9	71,4	30,0	-257,5
7.	Kostrena	2.414,5	3.000,0	2.523,5	104,5	84,1	109,0	-476,5
8.	Kraljevica	3.290,5	3.900,0	3.593,5	109,2	92,1	303,0	-306,5
9.	Viškovo	0,0	0,0	0,0	-	-	0,0	0,0
10.	UKUPNO	29.762,5	36.000,0	33.268,0	111,8	92,4	3.505,5	-2.732,0

U 2022. godini ispražnjeno je 33.268,0 m³ što je više u odnosu na prošlu godinu za 11,8 %, a manje u odnosu na Rebalans za 7,6 %.

Društvo na istom području pružanja usluge s primjenom obračuna usluge po m³ isporučene vode prikuplja godišnje oko 30.000 m³ otpadne vode, dok je 2018. godine kad se usluga obračunavala po m³ ispražnjenog sadržaja prikupilo svega 8.967,5 m³.

Grafikon 19: Količina otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama po gradovima/općinama



DOPUNSKE USLUGE IZ DJELATNOSTI**ČIŠĆENJE SLIVNIKA**

Odlukom o povjeravanju obavljanja komunalnih djelatnosti Grada Rijeke (SN Grada Rijeke 14/18 i 4/19) utvrđeno je da čišćenje slivnika na području grada Rijeke obavlja KD Vodovod i kanalizacija d.o.o., Rijeka. Navedena usluga obavlja se i na području gradova Bakra, Kastav i Kraljevica te općine Klana.

Tablica 37: Strojno i ručno čišćenje slivnika te probijanje kanala u 2022. godini

(u komadima)

Mjeseci	Vrsta usluge	Rijeka	Bakar	Kastav	Klana	Kraljevica	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8 (3 do 7)
I-XII	strojno	14.434	120	0	116	212	14.882
	ručno	5.024	30	0	10	32	5.096
	probijanje	174	20	0	10	24	228

ZBRINJAVANJE OTPADNIH VODA NA FEKALNOJ STANICI

Fekalna stanica (F-stanica) se nalazi u sklopu središnjeg uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Delta, a služi za kontrolirani prihvati i zbrinjavanje otpadnih voda prikupljenih specijalnim vozilom za prijevoz otpadnih voda.

Tablica 38: Zbrinuta otpadna voda na F-stanicu po izvršiteljima usluge

(m³)

Red. br.	Izvršitelj usluge	Ostvareno 2021.	Ostvareno 2022.	Indeks	Učešće (%)
1	2	3	4	5(4/3)	6 (% 4)
1.	Ukupno koncesionari za područje JLS osnivača Društva	33.938	41.221	121,5	52,8
1.1.	Univerzal tehnika** (Jelenje, Matulji*)	7.825	8.964	114,6	11,5
1.2.	Dezinsekcija** (Viškovo i drugi)	26.113	32.257	123,5	41,4
2.	Ostali	2.209	3.518	159,3	4,5
3.	KD ViK	29.763	33.268	111,8	42,6
4.	UKUPNO	65.910	78.007	118,4	100,0

* Općina Matulji nije osnivač Društva

** koncesionari otpadne vode prikupljaju i izvan područja JLS osnivača Društva

Količina zbrinute otpadne vode na fekalnoj stanici za 2022. godinu iznosi 78.007 m³ i u odnosu na isto razdoblje 2021. godine veća je za 18,4 %.

Gotovo polovicu ili 52,8 % ukupno zbrinute vode preko F-stanice u 2022. godini dopremili su koncesionari. Općina Viškovo povjerila je uslugu pražnjenja otpadnih voda koncesionaru Dezinsekcija d.o.o. Rijeka, dok na području općine Jelenje uslugu obavlja Univerzaltehnika d.o.o. Matulji. Koncesionari otpadne vode prikupljaju i izvan područja JLS osnivača Društva.

Ostali koji dovoze otpadne vode na F-stanicu imaju udio od 4,5 %.

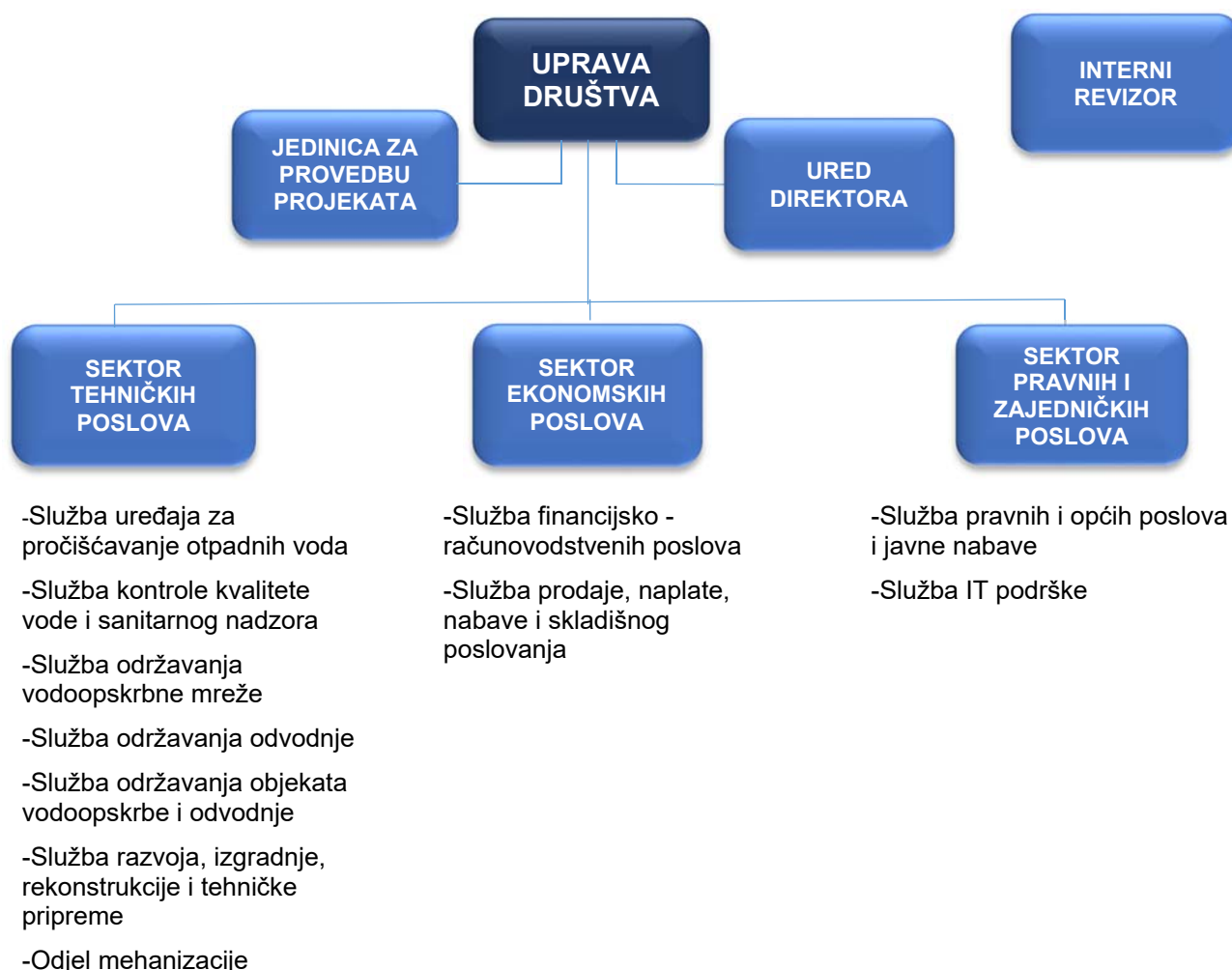
Društvo je u 2022. godini zbrinulo 33.268 m³ otpadne vode što je za 11,8 % više u odnosu prošlu godinu, s učešćem od 42,6 % u ukupnoj količini.

ZAPOŠLJAVANJE I KADROVI

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŠTVA

Prikazani broj radnika raspoređen je po organizacijskim jedinicama utvrđenim u Odluci o Organizaciji i sistematizaciji Društva.

Grafikon 20: Shema organizacijske strukture Društva na dan 31. prosinca 2022. godine



BROJ RADNIKA

Na dan 31. prosinca 2022. godine Društvo je zapošljavalo **316** radnika.

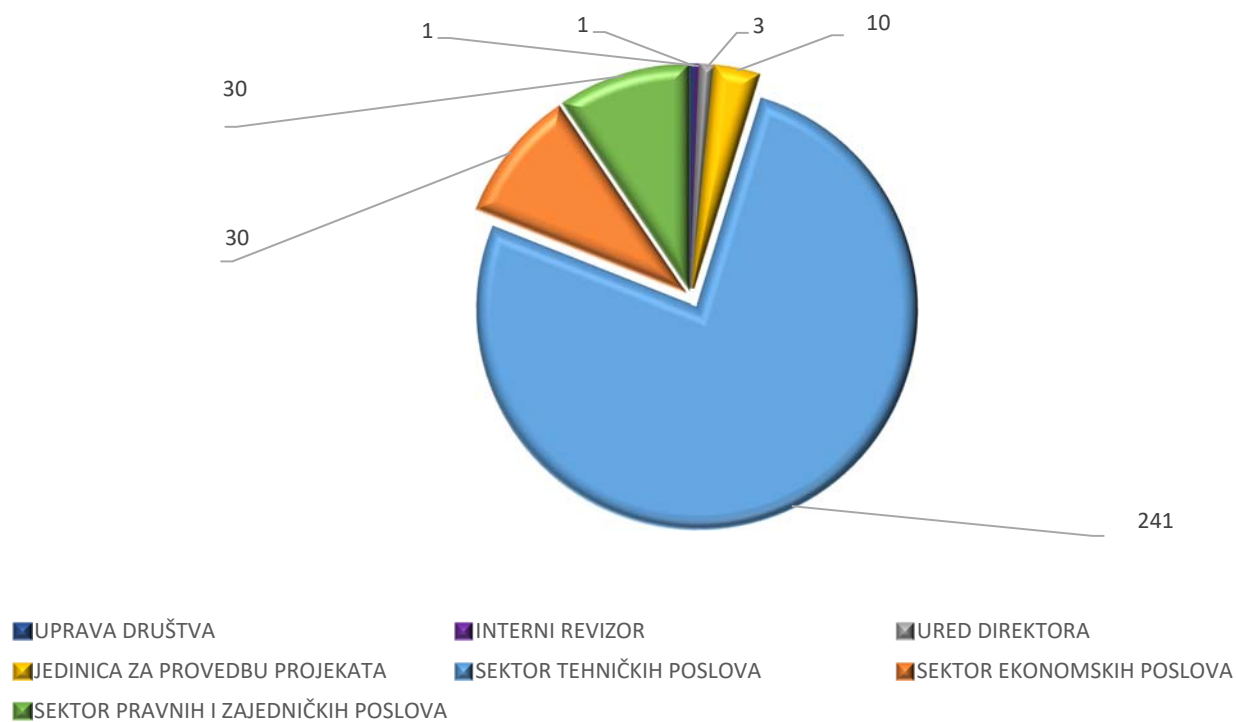
Tablica 39 : Broj radnika po organizacijskim jedinicama na dan 31. prosinca 2022. godine

(broj radnika)

Red. br.	Organizacijska jedinica	Na dan 31.12. 2021.	Rebalans 2022.	Na dan 31.12. 2022.	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5-3)	7 (5-4)
1.	UPRAVA DRUŠTVA	1	1	1	0	0
2.	INTERNI REVIZOR	1	1	1	0	0
3.	URED DIREKTORA	1	3	3	2	0
4.	SEKTOR EKONOMSKIH POSLOVA	36	33	30	-6	-3
4.1.	<i>Rukovoditelj sektora, Pomoćnik rukovoditelja sektora</i>	2	1	1	-1	0
4.2.	<i>Služba financijsko-računovodstvenih poslova</i>	14	14	13	-1	-1
4.3.	<i>Služba prodaje, naplate, nabave i skladišnog poslovanja</i>	20	18	16	-4	-2
5.	SEKTOR PRAVNIH I ZAJEDNIČKIH POSLOVA	29	32	30	1	-2
5.1.	<i>Rukovoditelj sektora, Pomoćnik rukovoditelja sektora</i>	1	2	2	1	0
5.2.	<i>Služba pravnih i općih poslova i javne nabave</i>	25	27	25	0	-2
5.3.	<i>Služba IT podrške</i>	3	3	3	0	0
6.	JEDINICA ZA PROVEDBU PROJEKATA	12	10	10	-2	0
7.	SEKTOR TEHNIČKIH POSLOVA	236	248	241	5	-7
7.1.	<i>Rukovoditelj sektora, Pomoćnik rukovoditelja sektora, tajnik i administrator</i>	1	2	2	1	0
7.2.	<i>Služba kontrole kvalitete vode</i>	11	11	11	0	0
7.3.	<i>Služba održavanja vodoopskrbne mreže</i>	72	80	76	4	-4
7.4.	<i>Služba održavanja objekata vodoopskrbe i odvodnje</i>	66	67	66	0	-1
7.5.	<i>Služba razvoja, izgradnje, rekonstrukcije i tehničke pripreme</i>	15	16	16	1	0
7.6.	<i>Služba održavanja odvodnje</i>	37	37	36	-1	-1
7.7.	<i>Služba uređaja za pročišćavanje otpadnih voda</i>	27	28	27	0	-1
7.8.	<i>Odjel mehanizacije</i>	7	7	7	0	0
8.	UKUPNO	316	328	316	0	-12

Broj radnika na dan 31. prosinca 2022. godine na razini je prošle godine, a manji za 12 u odnosu na Rebalans za 2022. godinu.

Grafikon 21: Struktura broja zaposlenih na dan 31. prosinca 2022. po organizacijskim jedinicama



Slijedi prikaz broja radnika na bazi ostvarenih sati rada.

Tablica 40 : Broj radnika na bazi sati rada

(broj radnika na bazi sati rada)

Red. br.	Organizacijska jedinica	Prosjek I-XII 2021.	Rebalans 2022.	Prosjek I-XII 2022.	Razlika	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5-3)	7 (5-4)
REŽIJSKE JEDINICE		61,3	63,5	62,0	0,7	-1,5
1.	UPRAVA DRUŠTVA	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
2.	INTERNI REVIZOR	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
3.	URED DIREKTORA	2,0	3,5	3,7	1,7	0,2
4.	SEKTOR EKONOMSKIH POSLOVA	31,4	30,0	29,3	-2,1	-0,7
5.	SEKTOR PRAVNIH I ZAJEDNIČKIH POSLOVA	25,9	28,0	27,0	1,1	-1,0
INTERNA USLUŽNA JEDINICA		11,7	11,0	11,2	-0,5	0,2
6.	JEDINICA ZA PROVEDBU PROJEKATA	11,7	11,0	11,2	-0,5	0,2
USLUŽNE (PRIHODOVNE) JEDINICE		225,7	230,5	230,5	4,8	0,0
7.	SEKTOR TEHNIČKIH POSLOVA	225,7	230,5	230,5	4,8	0,0
7.1.	<i>Djelatnost vodoopskrbe</i>	<i>145,9</i>	<i>147,0</i>	<i>146,8</i>	<i>0,9</i>	<i>-0,2</i>
7.2.	<i>Djelatnost skupljanja otpadnih voda I (kanalizacija)</i>	<i>55,7</i>	<i>56,0</i>	<i>56,1</i>	<i>0,4</i>	<i>0,1</i>
7.3.	<i>Djelatnost skupljanja otpadnih voda II (septičke)</i>	<i>10,7</i>	<i>13,5</i>	<i>13,7</i>	<i>3,0</i>	<i>0,2</i>
7.4.	<i>Djelatnost pročišćavanja otpadnih voda</i>	<i>13,4</i>	<i>14,0</i>	<i>13,9</i>	<i>0,5</i>	<i>-0,1</i>
8.	UKUPNO	298,7	305,0	303,7	5,0	-1,3

U 2022. godini prosječan broj zaposlenih radnika na bazi sati rada iznosio je 303,7 što je za 5,0 više u odnosu na 2021. godinu, a manje od Rebalansa za 2022. godinu.

Od ukupnog broja radnika na bolovanju do 42 dana, koji terete troškove Društva, bilo je u prosjeku 18,9 radnika, a na bolovanju koje refundira Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje, bilo je u prosjeku 18,2 radnika.

KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA I DINAMIKA KRETANJA RADNIKA

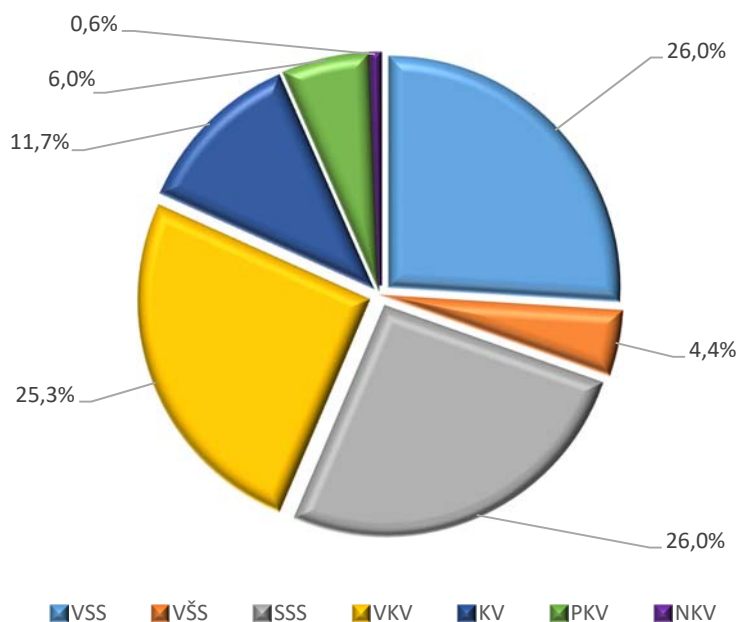
Pregled zaposlenih prema kvalifikacijskoj strukturi na dan 31. prosinca 2022. godine daje se u sljedećoj tablici:

Tablica 41 : Zahtijevana kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31. prosinca 2022.

Zahtijevana kvalifikacija	(broj radnika)				
	31.12.2021.	Učešće %	31.12.2022.	Učešće %	Razlika
1	2	3 (2 u %)	4	5 (4 u %)	6 (4-2)
VSS	81	25,6%	82	26,0%	1
VŠS	14	4,4%	14	4,4%	0
SSS	89	28,2%	82	26,0%	-7
VKV	77	24,4%	80	25,3%	3
KV	35	11,1%	37	11,7%	2
PKV	18	5,7%	19	6,0%	1
NKV	2	0,6%	2	0,6%	0
UKUPNO	316	100,0%	316	100,0%	0

U ukupnom broju zaposlenih na dan 31. prosinca 2022. godine prema kvalifikacijama najveće je učešće VSS i SSS (26,0 %), a zatim VKV (25,3 %).

Grafikon 22: Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31. prosinca 2022. godine



Tablica 42 : Kretanje zaposlenih u 2022. godini

(broj radnika)

Zahtijevana kvalifikacija	Osnova odljeva				Ukupno odljev	Ukupno priljev	Razlika
	Mirovina	Istek ugovora o radu	Sporazumni prekid radnog odnosa	Otkaz ugovora			
1	2	3		4	5 (2+3+4)	6	7 (6-5)
VSS	3	1	2	1	7	9	2
VŠS	1			1	2	1	-1
SSS	4	1	3		8	1	-7
VKV					0	2	2
KV		1	1		2	5	3
PKV					0	1	1
NKV					0	0	0
UKUPNO	8	3	6	2	19	19	0

U 2022. godini Društvo je po raznim osnovama napustilo 19 radnika, a u istom razdoblju je zaposleno 19 radnika.

Ukupno je u 2022. godini u mirovinu otišlo 8 radnika od toga 2 u starosnu, 5 u starosnu mirovinu za dugogodišnjeg osiguranika (prije navršenih 65 godina života) i 1 u prijevremenu starosnu mirovinu.

STAROSNA STRUKTURA RADNIKA

Od ukupnog broja radnika Društva 58,5 % radnika je u starosnoj dobi od 45 do 65 godina, a 41,5 % su radnici starosne dobi od 19 do 44 godine.

Tablica 43 : Radnici prema starosnoj dobi na dan 31. prosinaca 2022. godine

(broj radnika)

Red. br.	Starosna dob	Broj zaposlenih			Učešće %
		Žene	Muškarci	Ukupno	
1	2	3	4	5 (3+4)	6 (% 5)
1.	do 19 godina	0	3	3	0,9
2.	20-24	1	2	3	0,9
3.	25-34	10	29	39	12,3
4.	35-44	31	55	86	27,2
5.	45-54	33	85	118	37,3
6.	55-64	11	52	63	19,9
7.	65 i više	1	3	4	1,3
8.	UKUPNO	87	229	316	100,0

IZOBRAZBA KADROVA

U sljedećoj tablici prikazani su troškovi obrazovanja i broj zaposlenika koji je obuhvaćen raznim programima izobrazbe, usavršavanja i osposobljavanja.

Tablica 44 : Ukupni troškovi obrazovanja

(u kunama)

Red. br.	Djelatnost	Ostvareno 2021.	Ostvareno 2022.	Indeks
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	Vodoopskrba	36.320,74	43.651,00	120,2
2.	Skupljanje otpadnih voda	13.500,00	12.315,00	91,2
3.	Pročišćavanje otpadnih voda	0,00	2.351,20	-
4.	Jedinica za provedbu projekata	3.050,00	400,00	13,1
5.	Režija*	30.026,50	43.217,92	143,9
6.	UKUPNO KD VIK	82.897,24	101.935,12	123,0
7.	Prosječan godišnji fizički broj radnika	312	286	91,6
8.	Prosječan trošak izobrazbe po zaposlenom**	265,63	356,42	134,2
9.	Broj radnika obuhvaćen programima izobrazbe	70	209	298,6

* Uprava društva, Interni revizor, Ured direktora, Sektor ekonomskih poslova i Sektor pravnih i zajedničkih poslova

** Izračunat na bazi prosječnog godišnjeg broja radnika

U 2022. godini na izobrazbu kadrova utrošeno je 101.935,12 kn što predstavlja povećanje od 23,0 % u odnosu na 2021. godinu. Prosječni troškovi izobrazbe po zaposlenom u 2022. godini bili su za 34,2 % veći u odnosu na 2021. godinu i iznosili su 356,42 kn. Programima izobrazbe, usavršavanja i osposobljavanja u 2022. godini bilo je obuhvaćeno 209 radnika, što je za 139 radnika ili 198,6 % više u odnosu na 2021. godinu, kada je bilo obuhvaćeno 70 radnika.

Na broj radnika na edukaciji, odnosno troškove, u prošloj godini utjecale su mjere poduzete zbog sprečavanja širenja pandemije COVID-19.

REZULTAT POSLOVANJA DRUŠTVA PO RAČUNU DOBITI I GUBITKA

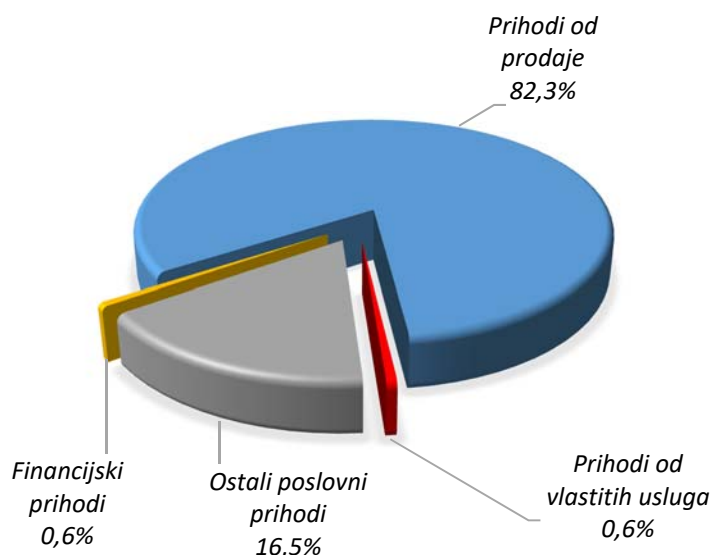
U nastavku je prikazan financijski rezultat poslovanja Društva za 2022. godinu po računu dobiti i gubitka u usporedbi s ostvarenjem u prethodnoj poslovnoj godini, Rebalansom plana poslovanja za 2022. godinu te kroz raspored po djelatnostima.

Društvo je završilo poslovnu godinu s dobiti prije oporezivanja od 950.074,93 kn, a nakon obračuna poreza, dobit iznosi 434.784,10 kn.

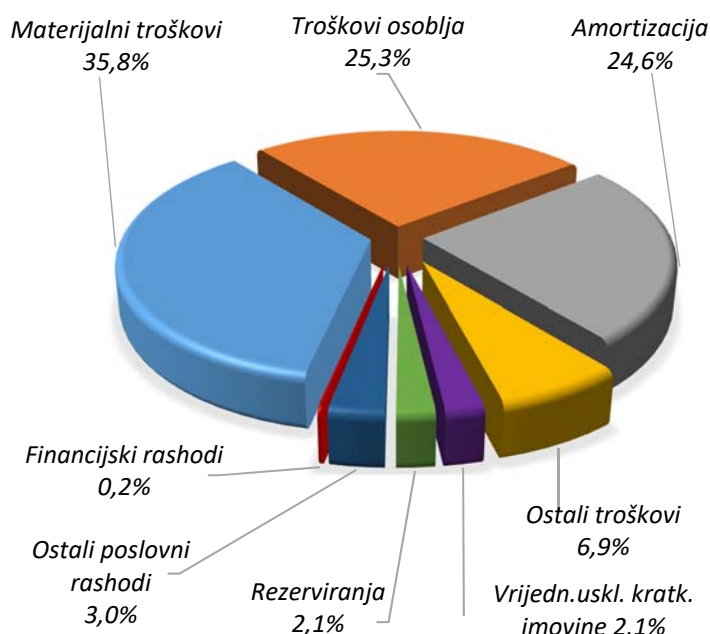
Ukupni prihodi iznose 157.471.273,00 kn, a ukupni rashodi 156.521.198,07 kn.

Struktura ukupnih prihoda i rashoda prikazana je grafikonima.

Grafikon 23: Struktura prihoda



Grafikon 24: Struktura rashoda



U ostvarenim prihodima najveće je učešće prihoda od prodaje koji čine 82,4 % ukupnih prihoda.

U ostvarenim rashodima najveće učešće imaju materijalni troškovi 35,8 %, troškovi osoblja 25,3 % i amortizacija 24,6 %.

Izveštaj o poslovanju za 2022. godinu

Tablica 45 : Račun dobiti i gubitka

(u kunama)						
Red. br.	Opis	Ostvareno 2021.	Rebalans 2022.	Ostvareno 2022.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
I.	POSLOVNI PRIHODI	140.442.964,43	155.960.600,00	156.571.885,55	111,5	100,4
	Prihodi od prodaje	118.694.782,33	129.534.600,00	129.702.239,84	109,3	100,1
	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	818.966,26	820.000,00	959.098,12	117,1	117,0
	Ostali poslovni prihodi	20.929.215,84	25.606.000,00	25.910.547,59	123,8	101,2
II.	POSLOVNI RASHODI	139.451.987,62	156.821.900,00	156.248.063,08	112,0	99,6
	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0,00	0,00	0,00	-	-
	Materijalni troškovi	41.602.718,26	59.775.700,00	56.003.963,91	134,6	93,7
	a) Troškovi sirovina i materijala	15.225.379,56	28.507.500,00	26.400.884,73	173,4	92,6
	b) Troškovi prodane robe	0,00	0,00	0,00	-	-
	c) Ostali vanjski troškovi	26.377.338,70	31.268.200,00	29.603.079,18	112,2	94,7
	Troškovi osoblja	35.803.562,91	39.900.000,00	39.615.953,28	110,6	99,3
	a) Neto plaće i nadnice	23.157.955,66	25.957.000,00	25.355.739,39	109,5	97,7
	b) Troškovi poreza i dopri. iz plaća	7.827.250,25	8.176.000,00	8.915.312,48	113,9	109,0
	c) Doprinosi na plaće	4.818.357,00	5.767.000,00	5.344.901,41	110,9	92,7
	Amortizacija	38.897.182,21	39.000.000,00	38.576.764,73	99,2	98,9
	Ostali troškovi	9.355.270,05	11.069.200,00	10.794.017,98	115,4	97,5
	Vrijednosno usklađivanje	8.004.865,57	3.200.000,00	3.322.257,30	41,5	103,8
	Rezerviranja	2.193.822,35	2.077.000,00	3.264.610,20	148,8	157,2
	Ostali poslovni rashodi	3.594.566,27	1.800.000,00	4.670.495,68	129,9	259,5
III.	FINANCIJSKI PRIHODI	1.079.036,29	1.232.400,00	899.387,45	83,4	73,0
	Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	49.202,40	49.200,00	0,00	-	-
	Ostali prihodi s osnove kamata	986.050,29	1.147.200,00	873.382,72	88,6	76,1
	Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	43.783,60	36.000,00	26.004,73	59,4	72,2
IV.	FINANCIJSKI RASHODI	557.480,29	321.100,00	273.134,99	49,0	85,1
	Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	503.700,96	301.100,00	250.957,73	49,8	83,3
	Tečajne razlike i drugi rashodi	53.779,33	20.000,00	22.177,26	41,2	110,9
V.	UKUPNI PRIHODI	141.522.000,72	157.193.000,00	157.471.273,00	111,3	100,2
VI.	UKUPNI RASHODI	140.009.467,91	157.143.000,00	156.521.198,07	111,8	99,6
VII.	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	1.512.532,81	50.000,00	950.074,93		
VIII.	POREZ NA DOBIT	635.343,21		515.290,83		
IX.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	877.189,60	50.000,00	434.784,10		

U tablicama koje slijede daje se detaljnija razrada prihoda i rashoda, kao i njihova usporedba s 2021. godinom i Rebalansom plana poslovanja za 2022. godinu.

3.1. UKUPNI PRIHODI I STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA DRUŠTVA

Tablica 46 : Struktura prihoda na razini Društva

(u kunama)

Red. br.	OPIS	Ostvareno 2021.	Rebalans 2022.	Ostvareno 2022.	Indeks 6 (5/3)	Indeks 7 (5/4)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1.	POSLOVNI PRIHODI	140.442.964,43	155.960.600,00	156.571.885,55	111,5	100,4
1.1.	Prihodi od prodaje	118.694.782,33	129.534.600,00	129.702.239,84	109,3	100,1
1.1.1.	Prihodi od vodnih usluga	110.270.900,72	120.213.800,00	120.560.604,55	109,3	100,3
1.1.1.1.	<i>Vodoopskrba – fiksni dio cijene</i>	<i>15.657.396,91</i>	<i>16.351.000,00</i>	<i>16.473.933,84</i>	<i>105,2</i>	<i>100,8</i>
1.1.1.2.	<i>Vodoopskrba – varijabilni dio cijene</i>	<i>58.250.296,37</i>	<i>64.907.800,00</i>	<i>65.656.348,67</i>	<i>112,7</i>	<i>101,2</i>
1.1.1.3.	<i>Skupljanje I – fiksni dio cijene</i>	<i>3.583.471,01</i>	<i>3.876.000,00</i>	<i>3.877.801,58</i>	<i>108,2</i>	<i>100,0</i>
1.1.1.4.	<i>Skupljanje I – varijabilni dio cijene</i>	<i>19.139.649,65</i>	<i>20.121.000,00</i>	<i>19.974.442,31</i>	<i>104,4</i>	<i>99,3</i>
1.1.1.5.	<i>Skupljanje II – fiksni dio cijene</i>	<i>915.907,30</i>	<i>976.000,00</i>	<i>972.695,78</i>	<i>106,2</i>	<i>99,7</i>
1.1.1.6.	<i>Skupljanje II – varijabilni dio cijene</i>	<i>6.230.680,87</i>	<i>6.580.000,00</i>	<i>6.332.493,74</i>	<i>101,6</i>	<i>96,2</i>
1.1.1.7.	<i>Pročišćavanje – fiksni dio cijene</i>	<i>1.493.491,36</i>	<i>1.490.000,00</i>	<i>1.490.318,30</i>	<i>99,8</i>	<i>100,0</i>
1.1.1.8.	<i>Pročišćavanje – varijabilni dio cijene</i>	<i>5.000.007,25</i>	<i>5.912.000,00</i>	<i>5.782.570,33</i>	<i>115,7</i>	<i>97,8</i>
1.1.2.	Prihodi od dopunskih usluga iz djelatnosti	5.338.723,38	6.539.700,00	6.237.169,67	116,8	95,4
1.1.2.1.	<i>Priključci (vodovodni i kanalizacijski)</i>	<i>3.517.266,25</i>	<i>3.858.200,00</i>	<i>3.613.353,77</i>	<i>102,7</i>	<i>93,7</i>
1.1.2.2.	<i>Najam vodomjera</i>	<i>169.644,80</i>	<i>172.000,00</i>	<i>95.422,40</i>	<i>56,2</i>	<i>55,5</i>
1.1.2.3.	<i>Popravak loma cijevi</i>	<i>32.326,54</i>	<i>34.500,00</i>	<i>44.889,58</i>	<i>138,9</i>	<i>130,1</i>
1.1.2.4.	<i>Isporuka vode autocisternom</i>	<i>30.650,31</i>	<i>30.000,00</i>	<i>37.063,46</i>	<i>120,9</i>	<i>123,5</i>
1.1.2.5.	<i>Slivničar</i>	<i>1.240.615,77</i>	<i>1.250.000,00</i>	<i>1.322.879,46</i>	<i>106,6</i>	<i>105,8</i>
1.1.2.6.	<i>F-stanica</i>	<i>275.485,20</i>	<i>420.000,00</i>	<i>392.268,47</i>	<i>142,4</i>	<i>93,4</i>
1.1.2.7.	<i>Ostali prihodi od dopunskih usluga</i>	<i>72.734,51</i>	<i>775.000,00</i>	<i>731.292,53</i>	<i>-</i>	<i>94,4</i>
1.1.3.	Prihodi od ostalih usluga	3.085.158,23	2.781.100,00	2.904.465,62	94,1	104,4
1.1.3.1.	<i>Prihod od usluge naplate Naknade za korištenje voda za Hrvatske vode</i>	<i>1.859.178,01</i>	<i>1.766.000,00</i>	<i>1.772.609,48</i>	<i>95,3</i>	<i>100,4</i>
1.1.3.2.	<i>Prihod od usluge naplate Naknade za zaštitu voda za Hrvatske vode</i>	<i>825.585,39</i>	<i>618.000,00</i>	<i>693.617,92</i>	<i>84,0</i>	<i>112,2</i>
1.1.3.3.	<i>Ostali prihodi</i>	<i>400.394,83</i>	<i>397.100,00</i>	<i>438.238,22</i>	<i>109,5</i>	<i>110,4</i>
1.2.	Prihod na temelju upotrebe vlast. usluga	818.966,26	820.000,00	959.098,12	117,1	117,0
1.3.	Ostali poslovni prihodi	20.929.215,84	25.606.000,00	25.910.547,59	123,8	101,2
1.3.1.	Prodaja otpada	94.614,90	32.000,00	9,00	-	-
1.3.2.	Prodaja osnovnih sredstava	31.778,00	60.000,00	59.907,99	188,5	99,8
1.3.3.	Inventurni viškovi (usklađivanje zemljišta i dr.)	1.397.500,89	1.640.000,00	1.733.853,03	124,1	105,7
1.3.4.	Prihodi od državnih potpora – sučeljavanje amortizacije, kamata i troškova kredita, promidžbe i vidljivosti i dr.	12.444.158,61	13.595.000,00	14.593.129,24	117,3	107,3
1.3.5.	<i>Mjere Vlade za naknadu troškova el. energije</i>	<i>0,00</i>	<i>3.673.000,00</i>	<i>3.157.662,73</i>	<i>-</i>	<i>86,0</i>
1.3.6.	Prihod od EU projekta CEKOM	147.211,57	260.000,00	275.189,23	186,9	105,8
1.3.7.	Prih.od refun.,dotacija,subv.i naknade štete	1.387.922,99	1.975.000,00	1.524.281,58	109,8	77,2
1.3.8.	Prihodi od naplate iz prethodnih godina	2.482.034,78	1.150.000,00	1.097.613,55	44,2	95,4
1.3.9.	Prihod od ukidanja rezerviranja	1.428.453,65	1.714.000,00	2.042.429,85	143,0	119,2
1.3.10.	Ostali nespomenuti prihodi	1.515.540,45	1.507.000,00	1.426.471,39	94,1	94,7
2.	FINANCIJSKI PRIHODI	1.079.036,29	1.232.400,00	899.387,45	83,4	73,0
2.1.	Prihodi od dividendi	49.202,40	49.200,00	0,00	-	-
2.2.	Prihodi od kamata	986.050,29	1.147.200,00	873.382,72	88,6	76,1
2.3.	Pozitivne tečajne razlike	43.783,60	36.000,00	26.004,73	59,4	72,2
3.	UKUPNI PRIHODI	141.522.000,72	157.193.000,00	157.471.273,00	111,3	100,2

UKUPNI PRIHODI

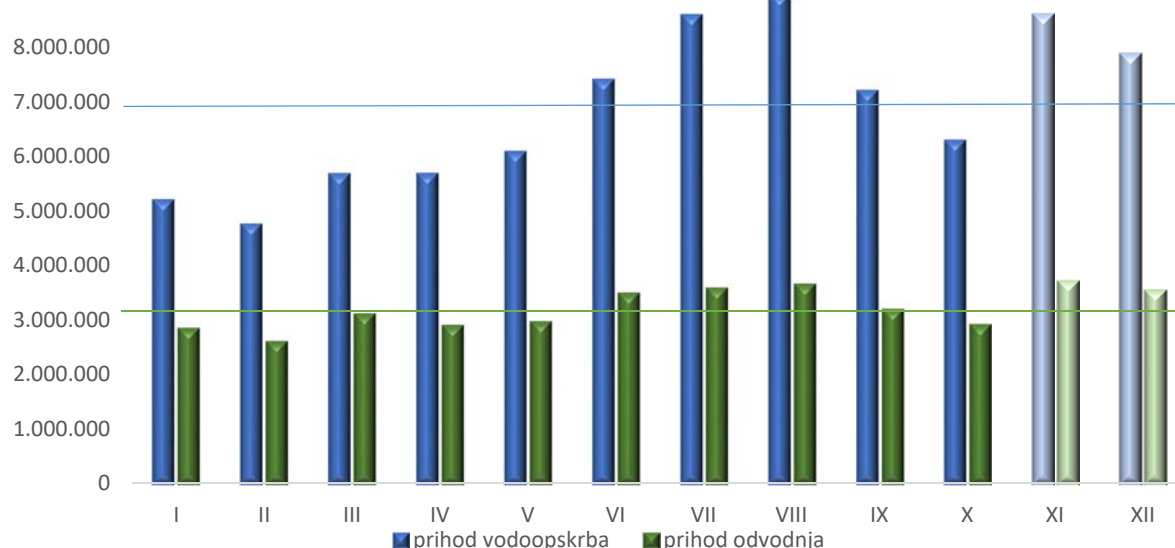
Ukupni prihodi izvještajnog razdoblja, koje čine Poslovni prihodi i Financijski prihodi, veći su u odnosu na prethodnu godinu za 11,3 % i u odnosu na Rebalans 2022. za 0,2 %.

Poslovni prihodi, koje čine **Prihodi od prodaje, Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga te Ostali poslovni prihodi**, su veći za 11,5 % u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Rebalans 2022. godine za 0,4 %.

Prihodi od prodaje su veći za 9,3 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i u odnosu na Rebalans 2022. godine za 0,1 %.

Prihodi od pružanja vodnih usluga javne vodoopskrbe i odvodnje su veći u usporedbi s prethodnom godinom za 9,3 % zbog privremenog povećanja cijene vodnih usluga u studenom i prosincu 2022. godine koje je bilo nužno kako bi se prihodi održali na razini pokrivanja troškova poslovanja. Najznačajniji uzrok rasta troškova je povećanje cijene električne energije od kolovoza 2022. godine, koje tijekom dva ljetna mjeseca kada Društvo troši najviše električne energije za rad crpki za dizanje vode s izvorišta Zvir, nije bilo obuhvaćeno mjerama Vlade RH za otklanjanje poremećaja na tržištu energenata (detaljnije prikazano na strani 60). U odnosu na Rebalans 2022. godine prihod je veći za 0,3 %.

Grafikon 25: Ostvareni prihod od vodnih usluga – vodoopskrbe i odvodnje u 2022. godini po mjesecima



Prihod od fiksnog dijela cijene vodoopskrbe veći je u odnosu na prethodnu godinu za 5,2 % i u odnosu na Rebalans za 0,8 %.

Prihod od varijabilnog dijela cijene vodne usluge vodoopskrbe u 2022. godini veći je u odnosu na prethodnu godinu za 12,7 % i u odnosu na Rebalans za 1,2 %.

Prihodi od fiksnog dijela cijene vodne usluge skupljanja I otpadnih voda veći je u odnosu na prethodnu godinu za 8,2 %, a na razini je Rebalansa za 2022. godinu.

Prihod od varijabilnog dijela cijene vodne usluge skupljanja I otpadnih voda u odnosu na prethodnu godinu veći je za 4,4 %, a manji u odnosu na Rebalans 2022. godine za 0,7 %.

Prihod od obračuna usluge skupljanja II otpadnih voda za korisnike s malim uređajima za pročišćavanje otpadnih voda za fiksni dio cijene veći je za 6,2 % u odnosu na 2021. godinu, a manji za 0,3 % u odnosu na Rebalans.

Prihod od varijabilnog dijela cijene vodne usluge skupljanja II otpadnih voda u odnosu na prethodnu godinu veći je za 1,6 %, a manji u odnosu na Rebalans 2022. godine za 3,8 %.

Prihodi od fiksnog dijela usluga pročišćavanja otpadnih voda manji je u odnosu na prethodnu godinu za 0,2 %, a na razini je Rebalansa za 2022. godinu.

Prihod od vodne usluge pročišćavanja otpadnih voda (koja se obračunava korisnicima usluge skupljanja otpadnih voda I i II) za varijabilni dio cijene u odnosu na prethodnu godinu veći je za 15,7 %, a manji u odnosu na Rebalans 2022. godine za 2,2 %.

Prihodi od dopunskih usluga iz djelatnosti su veći u odnosu na prošlu godinu za 16,8 %, a manji u odnosu na Rebalans 2022. za 4,6 %. U 2022. godini dodatno je evidentiran prihod od drugih isporučitelja vodnih usluga za prefakturirani veći trošak električne energije. Najznačajniji prihodi u ovoj grupi su prihodi od: izgradnje i projektiranja vodovodnih i kanalizacijskih priključaka, čišćenja slivnika, preuzimanja i zbrinjavanja otpadne vode na fekalnoj stanici, najma vodomjera, popravka lomova cijevi i isporuke vode autocisternom.

Prihodi od ostalih usluga manji su za 5,9 % u odnosu na prošlu godinu, a veći u odnosu na Rebalans za 4,4 %. U ovoj grupi prihoda evidentiraju se prihodi po osnovi usluge obračuna i naplate naknada za Hrvatske vode u visini 5 % naplaćenih sredstava.

Društvo u **Prihodima na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga** evidentira prihod od naknade dijela plaća i ostalih troškova u Jedinici za provedbu projekata za EU projekt aglomeracije Rijeka u iznosu od 959.098,12 kn.

Ostali poslovni prihodi veći su za 23,8 % u odnosu na prethodnu godinu i za 1,2 % u odnosu na Rebalans plana poslovanja za 2022. godinu.

U 2022. godini evidentiran je prihod od inventurnih viškova najvećim dijelom zbog unosa imovine u osnovna sredstva i to zemljišta na temelju novih izmjera i utvrđivanja vlasništva u iznosu od 1.044.456,87 kn, unosa izmještenog transportnog cjevovoda na kružnom raskrižju na području Meje od strane Hrvatskih cesta d.o.o. u iznosu od 587.152,77 kn te ostalih inventurnih viškova u iznosu od 102.243,39 kn.

Prihodi od državnih potpora – kojima se sučeljavaju troškovi veći su za 17,3 % u odnosu na prethodnu godinu i 7,3 % u odnosu na Rebalans 2022. godine i to po osnovi amortizacije 12.019.476,37 kn, kamata i troškova kredita 203.408,48 kn, promidžbe i vidljivosti 754.482,53 kn, redovitog rashoda materijalne imovine 1.608.761,86 kn i ostalo 7.000,00 kn.

Društvo je ostvarilo prihod po osnovi mjera Vlade Republike Hrvatske u iznosu od 3.157.662,73 kn kojim se od 01. listopada 2022. godine nadoknađuje dio troška električne energije iz Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije.

U 2022. godini ostvaren je prihod od EU projekta CEKOM pametni gradovi koji je 86,9 % veći od prethodne godine i za 5,8 % od Rebalansa.

Prihodi od refundacija šteta su veći za 9,8 % u odnosu na prethodnu godinu, a manji za 22,8 % u odnosu na Rebalans, a najvećim dijelom ostvareni su od naknade štete po polici osiguranja za troškove bolovanja na teret Društva.

Prihodi od naplate iz prethodnih godina manji su u odnosu na prošlu godinu za 55,8 % i u odnosu na Rebalans za 4,6 %.

Prihodi od ukidanja rezerviranja veći su za 43,0 % u odnosu na 2021. godinu i za 19,2 % u odnosu na Rebalans plana poslovanja za 2022. godinu.

Ostali nespomenuti prihodi manji su u odnosu na prošlu godinu za 5,9 % i u odnosu na Rebalans plana za 5,3 %.

Financijski prihodi manji su u odnosu na 2021. godinu za 16,6 % i za 27,0 % u odnosu na Rebalans.

3.2. UKUPANI RASHODI I STRUKTURA UKUPNOG RASHODA DRUŠTVA

Tablica 47: Struktura rashoda na razini Društva

(u kunama)

Red. br.	OPIS	Ostvareno 2021.	Rebalans 2022.	Ostvareno 2022.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
1.	POSLOVNI RASHODI	139.451.987,62	156.821.900,00	156.248.063,08	112,0	99,6
1.1.	Materijalni troškovi	41.602.718,26	59.775.700,00	56.003.963,91	134,6	93,7
1.1.1.	Troškovi sirovina i materijala	15.225.379,56	28.507.500,00	26.400.884,73	173,4	92,6
1.1.1.1.	<i>Sirovine (klor i dr.)</i>	<i>384.688,00</i>	<i>518.000,00</i>	<i>561.236,75</i>	<i>145,9</i>	<i>108,3</i>
1.1.1.2.	<i>Materijal za dopunske usluge (priklučci)</i>	<i>1.105.490,80</i>	<i>1.240.000,00</i>	<i>1.202.770,72</i>	<i>108,8</i>	<i>97,0</i>
1.1.1.3.	<i>Materijal za tekuće i investicijsko održavanje</i>	<i>1.677.774,77</i>	<i>1.800.000,00</i>	<i>1.549.218,31</i>	<i>92,3</i>	<i>86,1</i>
1.1.1.4.	<i>Nabavljena voda (Liburnijske vode)</i>	<i>941.783,76</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>1.031.574,08</i>	<i>109,5</i>	<i>103,2</i>
1.1.1.5.	<i>Ostali materijal</i>	<i>276.945,76</i>	<i>490.000,00</i>	<i>275.713,37</i>	<i>99,6</i>	<i>56,3</i>
1.1.1.6.	<i>Električna energija</i>	<i>9.212.570,54</i>	<i>21.173.000,00</i>	<i>19.878.320,98</i>	<i>215,8</i>	<i>93,9</i>
1.1.1.7.	<i>Plin i motorni benzin</i>	<i>1.178.047,05</i>	<i>1.800.000,00</i>	<i>1.571.449,84</i>	<i>133,4</i>	<i>87,3</i>
1.1.1.8.	<i>Sitan inventar, radna i zaštitna roba</i>	<i>448.078,88</i>	<i>486.500,00</i>	<i>330.600,68</i>	<i>73,8</i>	<i>68,0</i>
1.1.2.	Troškovi prodane robe	0,00	0,00	0,00	-	-
1.1.3.	Ostali vanjski troškovi	26.377.338,70	31.268.200,00	29.603.079,18	112,2	94,7
1.1.3.1.	<i>Poštanski promet</i>	<i>791.787,53</i>	<i>946.000,00</i>	<i>1.035.527,03</i>	<i>130,8</i>	<i>109,5</i>
1.1.3.2.	<i>Usluge telefona, mobitela i interneta</i>	<i>197.699,64</i>	<i>208.000,00</i>	<i>201.863,36</i>	<i>102,1</i>	<i>97,0</i>
1.1.3.3.	<i>Usluge tekućeg i investicijskog održavanja</i>	<i>16.641.438,75</i>	<i>19.700.000,00</i>	<i>18.845.231,38</i>	<i>113,2</i>	<i>95,7</i>
1.1.3.4.	<i>Usluge registracije vozila</i>	<i>148.174,52</i>	<i>153.100,00</i>	<i>163.393,50</i>	<i>110,3</i>	<i>106,7</i>
1.1.3.5.	<i>Usluge zakupa</i>	<i>75.487,24</i>	<i>95.200,00</i>	<i>79.325,41</i>	<i>105,1</i>	<i>83,3</i>
1.1.3.6.	<i>Usluge student servisa</i>	<i>522.139,82</i>	<i>527.700,00</i>	<i>587.432,12</i>	<i>112,5</i>	<i>111,3</i>
1.1.3.7.	<i>Javnobilježničke i odvjetničke usluge</i>	<i>492.762,69</i>	<i>324.900,00</i>	<i>246.890,84</i>	<i>50,1</i>	<i>76,0</i>
1.1.3.8.	<i>Ostale intelektualne i osobne usluge</i>	<i>394.695,46</i>	<i>567.600,00</i>	<i>449.689,79</i>	<i>113,9</i>	<i>79,2</i>
1.1.3.9.	<i>Komunalne usluge</i>	<i>1.420.989,46</i>	<i>1.650.000,00</i>	<i>1.518.332,57</i>	<i>106,9</i>	<i>92,0</i>
1.1.3.10.	<i>Grafičke usluge</i>	<i>150.005,50</i>	<i>166.000,00</i>	<i>217.224,80</i>	<i>144,8</i>	<i>130,9</i>
1.1.3.11.	<i>Vanjski troš. za dopunske usluge (priklučci)</i>	<i>2.029.310,68</i>	<i>2.160.000,00</i>	<i>2.222.901,15</i>	<i>109,5</i>	<i>102,9</i>
1.1.3.12.	<i>Trošak objedinjene naplate</i>	<i>1.925.794,16</i>	<i>2.002.500,00</i>	<i>1.928.900,58</i>	<i>100,2</i>	<i>96,3</i>
1.1.3.13.	<i>Trošak analiza od neovisnog laboratorija</i>	<i>254.028,00</i>	<i>310.000,00</i>	<i>301.464,76</i>	<i>118,7</i>	<i>97,2</i>
1.1.3.14.	<i>Promidžba i vidljivost za AO Rijeka fin. EU</i>	<i>406.737,20</i>	<i>1.400.000,00</i>	<i>754.482,53</i>	<i>185,5</i>	<i>53,9</i>
1.1.3.15.	<i>Ostali razni vanjski troškovi</i>	<i>926.288,05</i>	<i>1.057.200,00</i>	<i>1.050.419,36</i>	<i>113,4</i>	<i>99,4</i>
1.2.	Troškovi plaća	35.803.562,91	39.900.000,00	39.615.953,28	110,6	99,3
1.3.	Amortizacija	38.897.182,21	39.000.000,00	38.576.764,73	99,2	98,9
1.3.1.	Amortizacija u troškovima	27.502.882,61	27.000.000,00	26.557.288,36	96,6	98,4
1.3.2.	Amortizacija u sučeljavanju s prihodima	11.394.299,60	12.000.000,00	12.019.476,37	105,5	100,2
1.4.	Ostali troškovi	9.355.270,05	11.069.200,00	10.794.017,98	115,4	97,5
1.4.1.	Dnevnice i putni troškovi	9.749,39	18.300,00	21.798,04	223,6	119,1
1.4.2.	Troškovi prijevoza na i s posla	1.399.605,62	1.800.000,00	1.747.460,86	124,9	97,1
1.4.3.	Neoporezivi primici po Kolektivnom ugovoru	4.216.121,64	5.300.000,00	5.043.829,50	119,6	95,2
1.4.4.	Naknade članovima NO	61.864,94	67.000,00	62.081,07	100,3	92,7
1.4.5.	Premije osiguranja	1.448.497,43	1.400.000,00	1.678.471,66	115,9	119,9
1.4.6.	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	778.890,90	869.500,00	748.449,50	96,1	86,1
1.4.7.	Komunalna naknada i dr.	887.063,48	914.400,00	908.795,57	102,4	99,4
1.4.8.	Ostali troškovi poslovanja	553.476,65	700.000,00	582.111,78	105,2	83,2
1.4.9.	Ostali troškovi u sučeljavanju s prihodima	0,00	0,00	1.020,00	-	-
1.5.	Vrijednosno usklađenje potraživanja	8.004.865,57	3.200.000,00	3.322.257,30	41,5	103,8
1.6.	Rezerviranja	2.193.822,35	2.077.000,00	3.264.610,20	148,8	157,2
1.7.	Ostali poslovni rashodi	3.594.566,27	1.800.000,00	4.670.495,68	129,9	259,5
1.7.1.	Redoviti rashod materijalne i nemat. imovine	1.555.028,87	400.000,00	1.276.273,17	82,1	319,1
1.7.2.	Redoviti rash. mat. i nemat. im. u sučeljavanju	160.813,74	0,00	1.608.761,86	-	-
1.7.3.	Otpisi i utvrđeni rashodi prošlih godina	797.473,81	450.000,00	730.937,05	91,7	162,4
1.7.4.	Ostali poslovni rashodi u sučeljavanju	0,00	0,00	5.980,00	-	-
1.7.5.	Subvencionirana vodna usluga s PDV-om	791.238,62	850.000,00	861.078,03	108,8	101,3
1.7.6.	Otpisi ulaganja u dugotrajnu imovinu	213.258,42	0,00	0,00	-	-
1.7.7.	Ostali nespomenuti troškovi	76.752,81	100.000,00	187.465,57	244,2	187,5
2.	FINANCIJSKI RASHODI	557.480,29	321.100,00	273.134,99	49,0	85,1
2.1.	Rashodi od kamata i sl.	30.202,89	106.100,00	47.549,25	157,4	44,8
2.2.	Kamate u sučeljavanju s prihodima	473.498,07	195.000,00	203.408,48	43,0	104,3
2.3.	Tečajne razlike i dugi rashodi	53.779,33	20.000,00	22.177,26	41,2	110,9
3.	UKUPNI RASHODI	140.009.467,91	157.143.000,00	156.521.198,07	111,8	99,6

UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi izvještajnog razdoblja, koje čine Poslovni rashodi i Financijski rashodi veći su u odnosu na ostvarenje prošle godine za 11,8 %, a manji u odnosu na Rebalans plana poslovanja za 0,4 %.

Poslovni rashodi koje čine Materijalni troškovi, Troškovi osoblja, Amortizacija, Ostali troškovi, Vrijednosno usklađivanje, Rezerviranja i Ostali poslovni rashodi veći su za 12,0 % u odnosu na prethodno razdoblje, a manji za 0,4 % u odnosu na Rebalans za 2022. godinu.

Materijalni troškovi izvještajnog razdoblja koje čine Troškovi sirovina i materijala, Troškovi prodane robe i Ostali vanjski troškovi veći su od prošlogodišnjeg ostvarenja za 34,6 %, a manji u odnosu na Rebalans 2022. godine za 6,3 %.

Troškovi sirovina i materijala veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 73,4 % najvećim dijelom zbog znatno većih troškova električne energije, a manji u odnosu na Rebalans 2022. godine za 7,4 %.

U ukupnim rashodima Društva u 2022. godini troškovi električne energije imali su učešće od 12,7 % što je dvostruko više nego prethodne godine (2021. godine 6,6 %).

Tablica 48: Potrošnja električne energije u KD VIK

Red. br.	Opis	Potrošnja električne energije (kWh)			Troškovi električne energije (kn)			Ostvarena prosječna cijena (kn/kWh)	
		2021.	2022.	Indeks	2021.	2022.	Indeks	2019.	2020.
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7	8 (7/6)	9 (6/3)	10 (7/4)
1.	Vodovod	10.728.775	11.328.381	105,6	7.786.006,17	17.274.857,92	221,9	0,73	1,52
2.	Kanalizacija	397.227	359.571	90,5	519.038,26	861.294,06	165,9	1,31	2,40
3.	Uređaj Delta	1.143.395	1.029.314	90,0	774.617,69	1.462.207,53	188,8	0,68	1,42
4.	Zgrada Uprave	146.951	169.492	115,3	132.908,42	279.961,47	210,6	0,90	1,65
5.	UKUPNO	12.416.348	12.886.758	103,8	9.212.570,54	19.878.320,98	215,8	0,74	1,54

Uslijed poremećaja na tržištu energije koji se odrazio na poslovanje Društva u kolovozu i rujnu 2022. godine došlo je do znatnog rasta troška električne energije koji na razini godine iznosi **19.878.320,98** kn dok je prethodne godine iznosio **9.212.570,54** kn.

Planirani trošak električne energije za 2022. godinu bio je baziran na hidrološki uobičajenoj godini s utroškom od 11.500.000 kWh (2020. godine za 11.237.743 kWh utrošeno je 8.089.551 kn) i iznosom troška od 9.600.000 kn, odnosno planirano je povećanje troška za 20% zbog predviđenog rasta cijene opskrbe električnom energijom na tržištu.

Ugovor o opskrbi električnom energijom s prijašnjim opskrbljivačem istekao je 31. srpnja 2022. godine te je Društvo u svibnju pokrenulo postupak javne nabave u kojem je zaprimljena samo jedna ponuda od jednog gospodarskog subjekta (HEP Opskrba). Ugovor za opskrbu električnom energijom od prijašnjeg opskrbljivača za dvogodišnje razdoblje iznosio je 13.754.625 kn bez PDV-a, odnosno za jednu godinu cca 6.900.000 kn za 13.500.000 kWh. Novi ugovor za opskrbu električnom energijom za utrošak od 13.500.000 kWh električne energije iznosi 30.887.116 kn bez PDV-a, a primjenjuje se od 01. rujna 2022. godine.

U periodu koji nije bio pokriven ugovorima o opskrbi električnom energijom, odnosno od 1. do 31. kolovoza 2022. godine, primjenjivala se cijena iz Odluke o iznosu tarifnih stavki za zajamčenu opskrbu električnom energijom koju je donijela Hrvatska energetska regulatorna agencija – HERA („Narodne novine“ broj 61/22).

Zatim je Vlada Republike Hrvatske, uvažavajući značajne poremećaje na tržištu električne energije, donijela Uredbu o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije („Narodne novine“ broj 104/22), koja se primjenjivala od 01. listopada 2022. godine do 31. ožujka 2023. godine, a kojom je isporučiteljima vodnih usluga određena povlaštena cijena kao za kategoriju kućanstva. Uredbom je utvrđeno da se povlaštena cijena primjenjuje i na ranije sklopljene ugovore s opskrbljivačima iz HEP grupe.

Slijedom navedenog Rebalansom plana poslovanja za 2022. trošak električne energije povećan je na 21.173.000,00 kn, a mjere Vlade prikazane su kao prihod od naknada u iznosu od 3.673.000,00 kn.

Tablica 49: Potrošnja električne energije u 2022. godini, količina u kWh i trošak u kunama

Mjesec	Utrošak	Trošak	Mjera Vlade RH	Viša tarifa	Niža tarifa	Dobavljač
2022.	(kWh)	(kn)	(kn)	kn/kWh	kn/kWh	
1	2	3	4	5	6	7
I	616.931	501.439,93				prijašnji dobavljač
II	547.377	416.368,94				
III	795.666	618.677,74				
IV	510.706	389.770,53		0,44330	0,33290	
V	642.419	524.504,10				
VI	1.284.054	965.877,66				
VII	2.275.033	1.590.063,06				
VIII	2.691.982	6.203.503,09		2,55140	1,50080	zajamčena HERA
IX	1.608.437	3.918.075,49		2,51950	1,61050	novi dobavljač HEP Opskrba
X	560.253	1.381.791,84	929.664,68	2,51950 (0,56350*)	1,61050 (0,27650*)	
XI	769.295	1.914.009,90	1.263.038,54			
XII	584.605	1.454.238,70	964.959,51			
I-XII	12.886.758	19.878.320,98	3.157.662,73			

*jedinične cijene tarifa električne energije prikazane s uključenim umanjenjen za nadoknađeni dio troška s mjerama Vlade RH

Iz tablice je vidljivo da Uredbom nije bilo pokriveno razdoblje kolovoza i rujna 2022. godine. Navedeni mjeseci izrazito su značajni u kontekstu potrošnje električne energije, osobito u sušnoj godini zbog dužeg perioda u kojem se koristi voda s izvorišta Zvir koje se nalazi na 5 m.n.m. i dizanja vode putem vodenih crpki koje za pogon koriste električnu energiju do glavne vodospreme Streljana na 283 m.n.m., kao i rada bunara u Martinšćici koji su na 0 m.n.m. i dizanja vode za daljnju distribuciju do korisnika.

U ostalom periodu za opskrbu vodom koriti se izvorište Rječina na 325 m.n.m. od kojeg se voda u tunelima gravitacijom spušta do vodospreme Streljana od kuda ide u daljnju distribuciju.

S obzirom da se cijena vodnih usluga bazira na razini pokrića troškova, ovako značajno povećanje ulaznog troška bio je najznačajniji uzrok privremenog povećanja cijena vodnih usluga u studenom i prosincu 2022. godine.

Ostali vanjski troškovi veći su u odnosu na 2021. godinu za 12,2 % najvećim dijelom zbog rasta troškova za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, a manji u odnosu na Rebalans 2022. godine za 5,3 %.

Troškovi osoblja veći su u odnosu na prethodnu godinu za 10,6 %, a manji u odnosu na Rebalans 2022. godine za 0,7 %.

Tablica 50: Troškovi osoblja

(u kunama)							
Red. br.	Opis	Ostvareno 2021.	Rebalans 2022.	Ostvareno 2022.	Indeks	Indeks	% učešće
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)	8 (% 5)
1.	Neto plaće	23.157.955,66	25.957.000,00	25.355.739,39	109,5	97,7	64,0
2.	Doprinosi iz plaća	6.197.093,85	5.703.000,00	6.854.210,34	110,6	120,2	17,3
3.	Porezi i prirezi	1.630.156,40	2.473.000,00	2.061.102,14	126,4	83,3	5,2
4. (1+2+3)	Bruto I plaća	30.985.205,91	34.133.000,00	34.271.051,87	110,6	100,4	86,5
5.	Doprinosi na plaće	4.818.357,00	5.767.000,00	5.344.901,41	110,9	92,7	13,5
6. (4+5)	UKUPNI (bruto II) TROŠKOVI PLACA	35.803.562,91	39.900.000,00	39.615.953,28	110,6	99,3	100,0

Troškovi **Amortizacije** su manji za 0,8 % u odnosu na prethodnu godinu i za 1,1 % odnosu na Rebalans plana poslovanja za 2022. godinu.

Dio obračunate amortizacije u iznosu od 26.557.288,36 kn koji nije u sučeljavanju s prihodima opterećuje troškove poslovanja, a koristi se za ulaganja u rekonstrukcije i zamjene u cilju osiguravanja nesmetanog odvijanja poslovnih aktivnosti koje se financiraju iz vlastitih izvora.

Troškovi amortizacije koja se obračunava na imovinu financiranu iz sredstava naknade za razvoj te državnih potpora (Hrvatske vode, EU sredstva, Proračun) i koji za 2022. godinu iznose 12.019.476,37 kn sukladno posebnim propisima izuzimaju se iz troškova koji formiraju cijenu vodne usluge.

Ukupno ostvareni **Ostali troškovi** izvještajnog razdoblja su veći za 15,4 % u usporedbi s ostvarenim troškovima 2021. godine zbog rasta troška prijevoza radnika od travnja za 20 % i usklađenja neoporezivih naknada s izmjenama Pravilnika o porezu na dohodak, a manji za 2,5 % u odnosu na Rebalans.

Vrijednosno usklađivanje potraživanja u kojem se evidentira usklađenje utuženih potraživanja je manje u odnosu na prošlu godinu za 58,5 %, a veće u odnosu na Rebalans za 3,8 %.

Troškovi **Rezerviranja** su veći u odnosu na prošlu godinu za 48,8 % i u odnosu na Rebalans plana poslovanja za 2022. godinu za 57,2 %.

Ostali poslovni rashodi veći su u odnosu na 2021. godinu za 29,9 % i u odnosu na Rebalans za 159,5 % najvećim dijelom zbog rashoda imovine. (Evidentiran je rashod dijela kanalizacijskog gravitacijski cjevovod DN 800 i DN 400 u Rijeci Liburnijska-Zvonimirova koji je u dužini od 300 m zamijenjen novim prilikom izgradnje vodovodne infrastrukture, a trošak je sučeljen s prihodom za udio koji je bio financiran iz naknada za razvoj.)

Financijski rashodi su manji za 51,0 % u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Rebalans za 14,9 % zbog manjih kamata koje se sučeljavaju s prihodima.

Kamate koje se sučeljavaju s prihodima su kamate po kreditima čija se otplata financira iz sredstava naknade za razvoj i ostalih izvora financiranja za gradnju komunalnih vodnih građevina.

TROŠKOVI SUBVENCIJE VODNIH USLUGA

Pomoć za podmirenje troškova vodnih usluga (do 5 m³ po članu kućanstva) korisnicima socijalnog programa Grada Rijeke i ostalih jedinica lokalne samouprave, ostvaruje se na teret troškova poslovanja Društva u visini do 5% prihoda iz osnovne djelatnosti.

SUBVENCIONIRANE KOLIČINE I BROJ KORISNIKA VODNIH USLUGA

Tablica 51: Pregled subvencioniranih količina vodnih usluga po gradovima i općinama

(u m³)

Grad/Općina	VODOOPSKRBA			ODVODNJA		
	2021.	2022.	Indeks	2021.	2022.	Indeks
1	2	3	4 (3/2)	5	6	7 (6/5)
Grad Rijeka	106.596	112.456	105,5	106.591	112.469	105,5
Ostale JLS	31.905	31.346	98,2	11.665	12.011	103,0
UKUPNO	138.501	143.802	103,8	118.256	124.480	105,3

U 2022. godini subvencionirano je 143.802 m³ isporučene vodne usluge vodoopskrbe i 124.480 m³ vodnih usluga odvodnje.

Tablica 52: Prosječan broj korisnika i prosječna potrošnja usluge javne vodoopskrbe po JLS

Grad/Općina	Prosječan broj kućanstava			Prosječan broj subvencioniranih članova			Prosječan broj članova po kućanstvu u m ³		Prosječna mjesečna potrošnja po članu kućanstva u m ³	
	2021.	2022.	Indeks	2021.	2022.	Indeks	2021.	2022.	2021.	2022.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grad Rijeka	1.310	1.423	108,6	2.548	2.731	107,2	1,9	1,9	3,5	3,4
Ostale JLS	298	299	100,3	713	712	99,9	2,4	2,4	3,7	3,7
UKUPNO	1.608	1.722	107,1	3.261	3.443	105,6	2,0	2,0	3,5	3,5

U 2022. godini prosječno je izdano 7,1 % više rješenja po kojima se priznaje pravo na oslobađanje od plaćanja troškova vodnih usluga (prosječan broj kućanstava).

Prosječan broj subvencioniranih članova je iznosio 2,0 s prosječnom mjesečnom potrošnjom 3,5 m³ po članu kućanstva.

TROŠKOVI SUBVENCIJE VODNIH USLUGA

Tablica 53 : Troškovi subvencioniranih vodnih usluga

(u kn bez lipa)

Red. br.	Opis	2021.	2022.	Indeks
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	Iznos subvencionirane vodne usluge vodoopskrbe	385.005	449.408	116,7
2.	Iznos subvencionirane vodne usluge odvodnje	406.234	411.670	101,3
3.	Ukupno subvencionirana voda i odvodnja	791.239	861.078	108,8
4.	Ostvareno % učešća u realizaciji	1,0	1,1	

Troškovi subvencije vodnih usluga s pripadajućim porezom na dodanu vrijednost veći su za 8,8 % u odnosu na prethodnu godinu zbog promjene cijene vodnih usluga u studenom i prosincu 2022. godine i većeg broja kućanstava (korisnika) koji su ostvarili pravo na subvenciju troškova vodnih usluga.

SUSTAVI UPRAVLJANJA I UNAPREĐENJE SUSTAVA KVALITETE

Sustavi upravljanja i unapređenja kvalitete

Certifikat prema normi SA 8000:2014 izdan je KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. 18. kolovoza 2018. godine. Certifikacijski postupak, kojim se procijenila razina sukladnosti sustava upravljanja u KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. sa zahtjevima ove norme, provela je certifikacijska kuća Bureau Veritas.

U svibnju 2021. godine Društvo je prošlo recertifikacijski audit te je 25. kolovoza 2021. godine izdan novi certifikat s rokom važenja 16. kolovoza 2024. godine.

U 2022. godini od strane Bureau Veritas-a provedene su dvije nadzorne posjete (siječanj i srpanj).

Sustavom upravljanja društvenom odgovornosti prema normi SA 8000:

- zabranjuje se prisilni ili obavezni te dječji rad,
- osigurava sigurno i zdravo radno okruženje te sprječavaju potencijalni zdravstveni i sigurnosni incidenti i ozljede na radu,
- zabranjuje se upotreba ili podupiranje upotrebe prisilnog ili obaveznog rada,
- osigurava sloboda udruživanje radnika i pravo na kolektivno pregovaranje s poslodavcem,
- sprječava diskriminacija ili podupiranje diskriminacije prilikom zapošljavanja, određivanja naknade za rad, omogućavanja izobrazbe, napredovanja, prestanka radnog odnosa i umirovljenja radnika,
- osigurava odnos prema svim radnicima s dostojanstvom i poštovanjem,
- osigurava pridržavanje odredbi nacionalnog zakonodavstva i kolektivnog ugovora u pogledu trajanja radnog vremena, stanki, blagdana i neradnih dana,
- osigurava plaća radnicima, ne uključujući prekovremene sate, u najmanju ruku u skladu s odredbama nacionalnog zakonodavstva o minimalnoj plaći ili kolektivnim ugovorom,
- osigurava odgovarajući i učinkovit sustav upravljanja s prioritetom uspostave i održavanja zajedničke suradnje radnika i Uprave.

HACCP SUSTAV DRUŠTVA

Pružanje usluge vodoopskrbe usklađeno s načelima sustava samokontrole odnosno HACCP sustava (The Hazard Analysis and Critical Control Points System). Implementacijom HACCP sustava Društvo je unaprijedilo proces nadzora svih faza procesa vodoopskrbe kako bi se osigurala zdravstvena ispravnost vode za ljudsku potrošnju u cijelom vodoopskbnom sustavu. Analizom opasnosti definirani su preduvjetni i operativno preduvjetni planovi te uspostavljen kontinuirani nadzor kontrolnih i kritičnih kontrolnih točaka. Temeljem rezultata monitoringa i nadzora, pravovremeno se poduzimaju aktivnosti ključne za osiguranje zdravstvene ispravnosti vode, verifikacija sustava i vođenje dokumentacije.

Zaključno s 25. listopada 2022. godine provedena je implementacija dokumentacije Plana sigurnosti vode, djelatnici su informirani o migraciji dokumentacije HACCP sustava na dokumentaciji PSV te upoznati s načinom korištenja nove dokumentacije putem internih edukacija održanih 15. studenog 2022. godine. Verifikacija HACCP sustava provedena je 31. prosinca 2022. godine čime su stečeni uvjeti **za migraciju provođenja redovnih radnih aktivnosti s HACCP dokumentacije na dokumentaciju Plana sigurnosti vode od 01. siječnja 2023. godine.**

Dokumentacija implementiranog sustava samokontrole na principima HACCP redovno se ažurira sukladno operativnim izmjenama zakonske regulative kao i promjenama u organizacijskim i operativnim postupcima. Revidirana dokumentacija objavljuje se na serveru Društva.

HRN EN ISO/IEC 17025:2011

Laboratorij za ispitivanje otpadnih voda akreditiran je prema normi HRN EN ISO/IEC 17025:2017 Opći zahtjevi za osposobljenost ispitnih i umjernih laboratorija.

Hrvatska akreditacijska agencija redovno provodi nadzore u laboratoriju.

VODOOPSKRBA I ODVODNJA U STATISTIČKIM PODACIMA

U nastavku se iskazuju statistički podaci za vodoopskrbu i odvodnju. Podaci su prikupljeni i obrađeni prema raspoloživoj dokumentaciji i internoj evidenciji jedinica.

Podaci o isporučenim količinama vodnih usluga i broju korisnika prikazani su u poglavlju Fizički obujam usluga.

STATISTIKA - VODOOPSKRBA

Tablica 54 : Isporučena voda i potrošnja vode po stanovniku

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2021.	2022.
1	2	3	4	5
1.	Isporučena voda ukupno	m ³	14.028.972	14.665.650
2.	Isporučena voda domaćinstvu	m ³	8.442.356	8.395.195
3.	Potrošnja vode po stanovniku	l/st. dan	125	139

Tablica 55 : Vodovodna mreža

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2021.	2022.
1	2	3	4	5
1.	Vodovodna mreža s priključcima	km	1.016	1.021
2.	Vodovodna mreža bez priključaka	km	907	912
3.	Tlačni cjevovod	km	42	42
4.	Tlačno -gravitacijski cjevovod	km	22	22
5.	Transportni cjevovod	km	108	108
6.	Transportno - opskrbeni cjevovod	km	81	80
7.	Opskrbeni cjevovod	km	827	833
8.	Priključci	kom	43.895	44.881

Podaci o dužini vodovodne mreže dobiveni iz GIS baze podataka u 2D projekciji te dodano 3% za 3D projekciju

Tablica 56 : Vodospreme crpne, redukcijske stanice i hidranti

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2021.	2022.
1	2	3	4	5
1.	Vodospreme (u funkciji)	kom	54	54
2.	Sadržaj ukupno	m ³	114.368	114.368
3.	Crpne stanice	kom	32	32
4.	Redukcijske stanice	kom	125	126
5.	Hidranti	kom	6.405	6.442

Tablica 57 : Zahvaćena, proizvedena i gubici vode

(u m³)

Red. br.	Izvori	2021.		2022.	
		Zahvaćena	Proizvedena	Zahvaćena	Proizvedena
1	2	3	4	5	6
1.	Zvir	5.291.168	5.291.168	5.791.765	5.791.765
2.	Zvir 2	0	0	238.197	141.942
3.	Martinščica	1.435.048	909.299	1.840.356	1.344.951
4.	Rječina	15.275.294	14.695.042	14.626.142	13.411.892
5.	Perilo	600.732	600.732	485.723	485.723
6.	Dobrica	148.486	111.576	108.545	103.650
7.	Dobra	111.691	89.716	108.703	101.733
8.	Ukupno *	22.862.419	21.697.533	23.199.431	21.381.656
9.	Nabavljena od Liburnijskih voda	132.273		144.884	
10.	Ukupno s vodom iz drugog vodoopskrbnog sustava	22.994.692		23.344.315	
11.	Gubici ukupno	8.965.720		8.678.665	

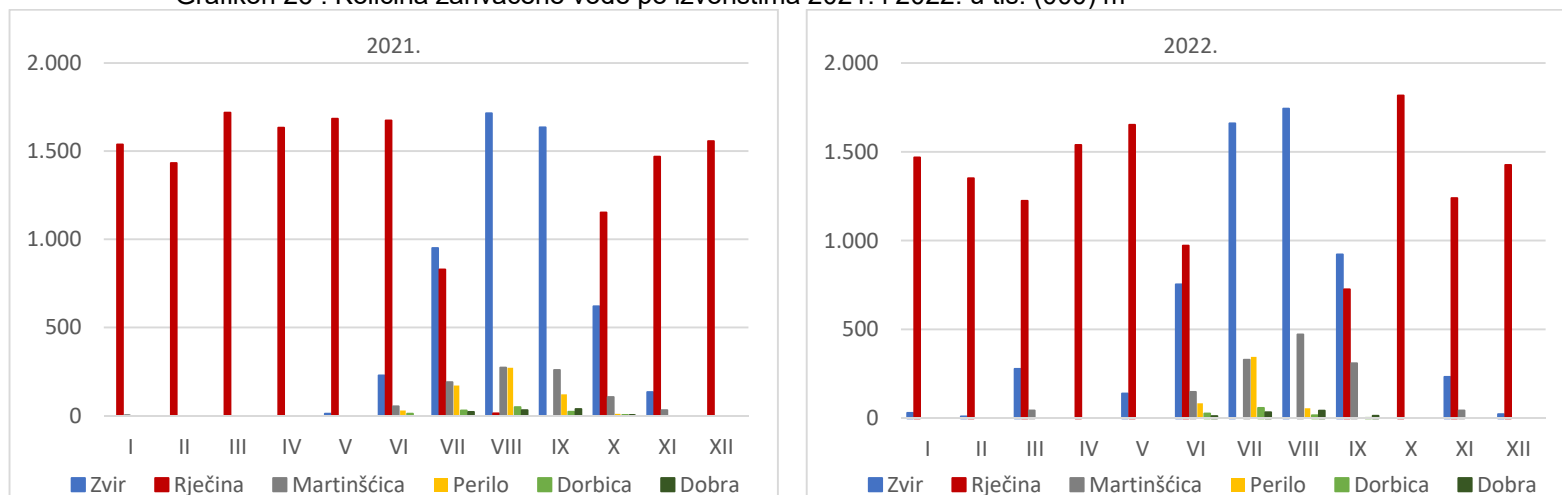
*podaci iz obrasca PO 3

Tablica 58 : IWA proširena bilanca vode

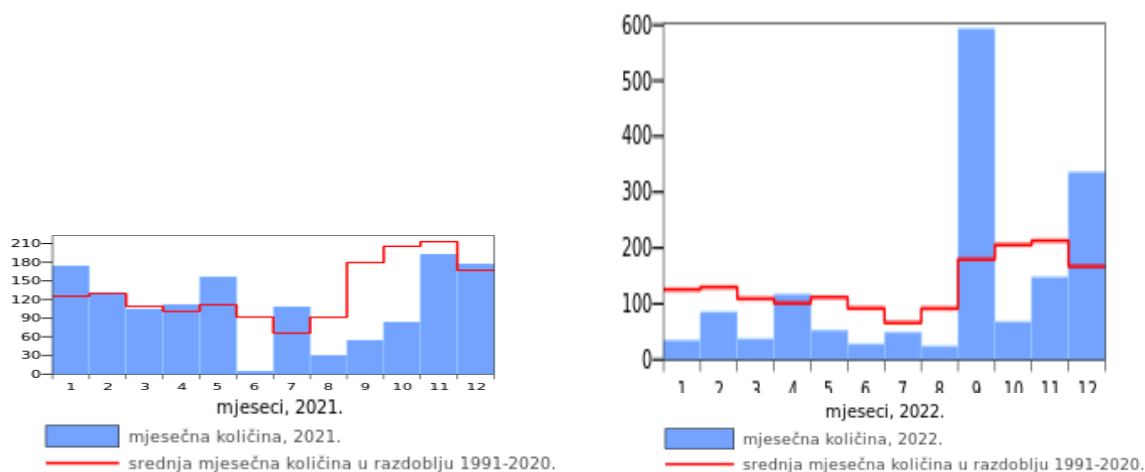
(u m³)

Vodoopskrbni sustav Rijeka			
Količina vode koja ulazi u sustav	Prihodovana voda 14.665.650 63 %	Ovlaštena potrošnja 16.536.329 71 %	Fakturirana voda na svom području 13.012.794
	Zahvaćena 23.199.431 99 %		Fakturirana voda drugim isporučiteljima vodnih usluga 1.652.856
			Nefakturirana mjerena potrošnja (kondicioniranje na izvorištima) 1.817.775
			Nefakturirana nemjerena potrošnja (ispiranja cjevovoda) 52.904 (procjena)
Kupljena od drugih isporučitelja vodnih usluga 144.884 1 %	Neprihodovana voda 8.678.665 37 %	Gubici vode 6.807.986 29 %	Curenje na cjevovodima, curenje na priključcima do točke mjerenja, prelijevanje u vodospremama, neovlaštena potrošnja, neevidentirana potrošnja na vodomjerima i sl. 6.807.986
UKUPNO 23.344.315			

Grafikon 26 : Količina zahvaćene vode po izvorištima 2021. i 2022. u tis. (000) m³



Slika 1: Količina oborina 2021. i 2022.



Izvor: DMHZ

Tablica 59 : Analiza kvalitete vode

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2021.	2022.
1	2	3	4	5
1.	Broj uzoraka koji je analizirao neovisni laboratorij	kom	321	309
2.	Broj nesukladnih uzoraka koje je analizirao neovisni laboratorij	kom	0	0
3.	Broj uzoraka koji je analizirao vlastiti laboratorij	kom	4.290	4.520
4.	Broj nesukladnih uzoraka koje je analizirao vlastiti laboratorij	kom	0	0

Tablica 60 : Puknuća i lomovi na vodovodnoj mreži i priključcima

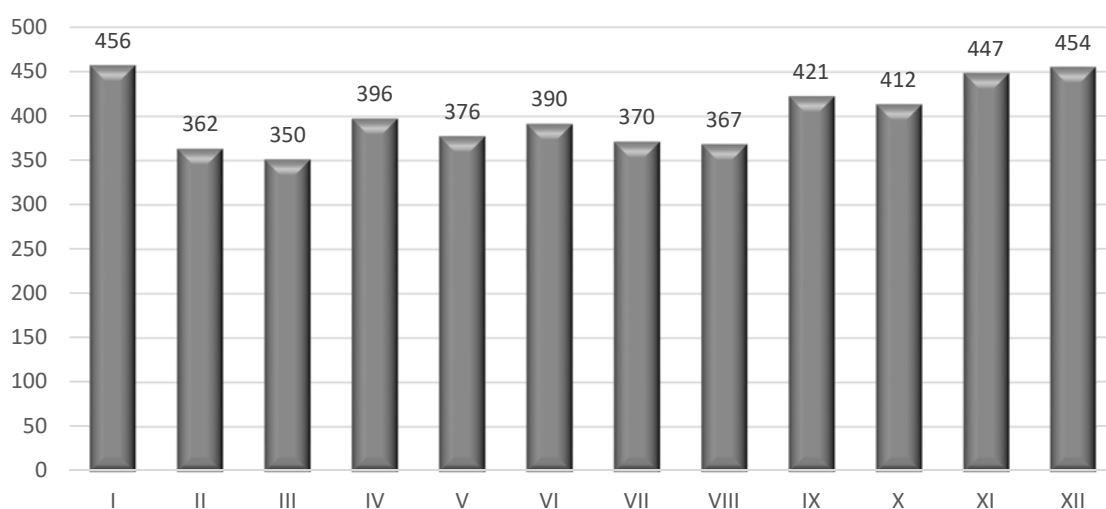
Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2021.	2022.
1	2	3	4	5
1.	Lomovi cijevi	broj	13	13
2.	Puknuća cijevi	broj	261	323
3.	Radovi na priključcima	broj	3.379	2.835
4.	Radovi na mreži	broj	208	238

STATISTIKA - ODVODNJA

Tablica 61 : Pročišćena otpadna voda i prosječan protok otpadnih voda kroz Uređaj Delta

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2021.	2022.
1	2	3	4	5
1.	Pročišćena voda mehaničkim putem	m ³	14.559.000	12.654.000
2.	Pročišćena voda biološkim putem	m ³	136.000	136.000
3.	Pročišćavanje I. stupanj	m ³	54.000	54.000
4.	Ukupno pročišćena voda	m³	14.749.000	12.844.000
5.	Prosječni protok otpadnih voda kroz Uređaj Delta	l/s	460	400

Grafikon 27 : Prosječni protok otpadnih voda kroz Uređaj Delta po mjesecima u 2022. godini



Tablica 62 : Crpne stanice, uređaji i rasteretne građevine

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2021.	2022.
1	2	3	4	5
1.	Crpne stanice	broj	50	53
2.	Uređaj – mehanički predtretman	broj	1	1
3.	Bio disk	broj	3	3
4.	Taložnica	broj	1	1
5.	Rasteretne građevine	broj	30	30

Tablica 63 : Analiza otpadne vode

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2021.	2022.
1	2	3	4	5
1.	Broj uzoraka koji je analizirao neovisni laboratorij	kom	64	64
2.	Broj nesukladnih uzoraka koje je analizirao neovisni laboratorij	kom	0	0
3.	Broj uzoraka koji je analizirao vlastiti laboratorij	kom	388	420
4.	Broj nesukladnih uzoraka koje je analizirao vlastiti laboratorij	kom	0	0

Tablica 64 : Kanalizacijska mreža

Red. br.	Opis	Jedinica mjere	2021.	2022.
1	2	3	4	5
1.	Kanalizacijska mreža ¹⁾	km	524	532
1.1.	Mješoviti cjevovod	km	232	232
1.2.	Fekalni cjevovod	km	204	206
1.3.	Tlačni cjevovod	km	14	14
1.4.	Oborinski cjevovod	km	74	80
2.	Slivnici	broj	10.754	11.070
3.	Priključci	broj	17.393	17.532
4.	Zamijenjena kanalizacijska mreža	m	960	2.210
5.	Izgrađena nova kanalizacijska mreža	m	760	960
6.	Hitne intervencije	broj	98	96

1) Snimljeno i ucrtano u GIS-u

Tablica 65 : Priključenost stanova/kuća na kanalizacijsku mrežu – podaci za prosinac 2022. godine

Red. br.	Agglomeracija	Vodoopskrba			Skupljanje I (Kanalizacija)	% priključenosti na kanalizacijsku mrežu
		Stambene prostorije *	Vrt i dr.	Stan/kuća	Stan/kuća	
1	2	3 (4+5)	4	5	6	7 (6/5)
1.	Agglomeracija Rijeka	74.937	635	74.302	58.299	78,5%
1.1.	Rijeka	60.697	549	60.148	55.785	92,7%
1.2.	Kastav	4.104	65	4.039	1.693	41,9%
1.3.	Čavle	2.401	21	2.380	801	33,7%
1.4.	Jelenje	1.883	0	1.883	0	0,0%
1.5.	Viškovo	5.852	0	5.852	20	0,3%
2.	Agglomeracija Bakar - Kostrena	4.968	45	4.923	1.299	26,4%
2.1.	Bakar	3.089	32	3.057	558	18,3%
2.2.	Kostrena	1.879	13	1.866	741	39,7%
3.	Agglomeracija Kraljevica	2.260	22	2.238	756	33,8%
4.	Agglomeracija Klana	729	10	719	170	23,6%
5.	UKUPNO KD VIK	82.894	712	82.182	60.524	73,6%

*Kategorija Stambene prostorije odnosi se na sva potrošna mjesta koje koriste fizičke osobe, a koje uslugu vodoopskrbe osim za sanitarne potrebe kućanstva koriste i za ostalu potrošnju (vrtovi, garaže, protupožarni hidranti i dr.) gdje ne nastaje otpadna voda te nema potrebe za priključenjem na kanalizacijsku mrežu.

KVALITETA MORA NA PODRUČJU OD PRELUKA DO UVALE ČRIŠNJEVA

Tablica 66 : Kriteriji ocjene kakvoće mora nakon svakog ispitivanja

Red. br.	Pokazatelj	Kakvoća mora			Metoda ispitivanja
		izvrsna	dobra	zadovoljavajuća	
1	2	3	4	5	6
1.	Crijevni enterokoki (bik*/100 ml)	<60	61-100	101-200	HRN EN ISO 7899-1 ili HRN EN ISO 7899-2
2.	Escherichia coli (bik*/100 ml)	<100	101-200	201-300	HRN EN ISO 9308-1 ili HRN EN ISO 9308-3

* bik – broj izraslih kolonija

Izvor: „Informacija o rezultatima ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju, kvaliteti pročišćene otpadne vode te kakvoći mora za kupanje u 2022. godini“, KD VIK Rijeka i NZZJZ PGŽ

Tablica 67 : Kriteriji ocjene kakvoće mora na kraju sezone kupanja i za prethodne tri sezone kupanja

Red. br.	Pokazatelj	izvrsna	dobra	zadovoljavajuća	nezadovoljavajuća
1	2	3	4	5	6 (5-4)
1.	Crijevni enterokoki (bik/100 ml)	≤100*	≤200*	≤185**	>185**
2.	Escherichia coli (bik/100 ml)	≤150*	≤300*	≤300**	>300**

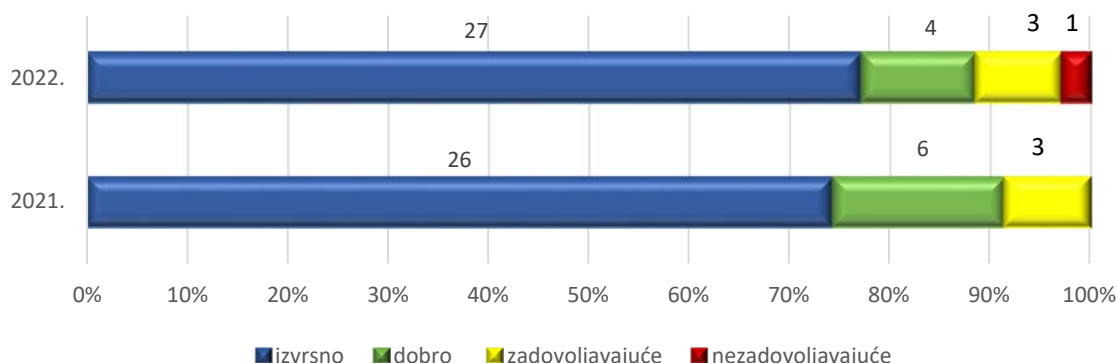
(*) Temeljeno na vrijednosti 95-og percentila (**) Temeljeno na vrijednosti 90-og percentila

Izvor: „Informacija o rezultatima ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju, kvaliteti pročišćene otpadne vode te kakvoći mora za kupanje u 2022. godini“, KD VIK Rijeka i NZZJZ PGŽ

Nastavni Zavod za javno zdravstvo Primorsko-goranske županije u 2022. godini vršio je mjerenje na 35 ispitnih točaka kvalitete mora na plažama na obalnom dijelu u nadležnosti Komunalnog društva Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka.

Godišnja ocjena kakvoće mora na kraju sezone kupanja bila je za 27 točaka izvrsna, dok je na 4 točaka ocjena bila dobra (Kraljevica: Bakarac kupalište na ulazu, Rijeka: Sablićevo, Vila Nora i Dječja bolnica), i na 3 točke zadovoljavajuća (Rijeka: Kantrida – 3. maj, Kantrida – Nogometno igralište i Kantrida – istok) i na 1 točki nezadovoljavajuća (Rijeka: Kantrida istok).

Grafikon 28 : Kakvoća mora na području od Preluka do Uvale Črišnjeva – godišnja ocjena u sezoni kupanja 2021. i 2022.



Izvor: „Informacija o rezultatima ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju, kvaliteti pročišćene otpadne vode te kakvoći mora za kupanje u 2022. godini“, KD VIK Rijeka i NZZJZ PGŽ

INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA IZ VLASTITIH SREDSTAVA

U nastavku slijedi pregled utrošenih sredstava u usporedbi s Rebalansom plana za 2022. godinu i vrijednost izvedenih radova po aktivnostima Društva na investicijama u građevine javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2022. godinu te za ostale investicijske aktivnosti koje se odnose na investicijska ulaganja režijske jedinice.

Tablica 68: Rekapitulacija utrošenih sredstava i izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u usporedbi s Rebalansom plana za 2022. godinu

(u kn bez lipa)

Točka plana	Opis	Rebalans plana 2022.	Utrošena sredstva 2022.	Indeks	Izvedeni radovi 2022.
1	2	3	4	5(4/3)	6
7.1.	VODOOPSKRBA	18.958.900	17.820.457	94,0	12.959.011
7.3.	ODVODNJA	10.889.000	9.276.157	85,2	9.276.157
7.5.	OSTALE AKTIVNOSTI	1.000.000	1.248.137	124,8	1.248.137
Ukupno		30.847.900	28.344.751	91,9	23.483.306

INVESTICIJE DRUŠTVA U GRAĐEVINE JAVNE VODOOPSKRBE

Tablica 69: Rekapitulacija utrošenih sredstava uspoređena s Rebalansom plana za 2022. godinu i vrijednost izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u građevine javne vodoopskrbe u 2022. godini

(u kn bez lipa)

Opis	Rebalans plana 2022.	Utrošena sredstva 2022.*	Indeks	Izvedeni radovi 2022.
1	2	3	4 (3/2)	5
A. ZAMJENE I REKONSTRUKCIJE NA CRPNIM STANICAMA, VODOSPREMAMA, INSTALACIJAMA I UREĐAJIMA	2.786.600	2.215.826	79,5	2.215.826
B. ZAMJENE VODOVODNE MREŽE I OBJEKATA NA VODOVODNOJ MREŽI	175.000	89.500	51,1	89.500
C. POVEĆANJE STANDARDA ODRŽAVANJA VODOOPSKRBNOG SUSTAVA	904.600	404.105	44,7	404.105
D. OSTALE ZAMJENE	5.845.000	6.024.833	103,1	3.418.760
F. HITNE NEPREDVIĐENE INTERVENCIJE	-	-	-	-
G. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI IZ PRETHODNIH GODINA KOJE SE PRENOSE U 2022. GODINU	9.247.700	9.086.192	98,3	6.830.820
SVEUKUPNO A+B+C+D+F+G	18.958.900	17.820.457	94,0	12.959.011
IZVORI SREDSTAVA				
Sredstva amortizacije	17.726.600	15.482.649	87,3	
Hrvatske vode	995.300	2.101.080	211,1	
Korisnik vodnih usluga	237.000	236.728	99,9	

*U iznos utrošenih sredstava uključena je i obveza za plaćanje zadržanog iznosa po situacijama te utrošak sredstava za materijal koji je nabavljen za investicije.

Slika 2: CS/TS Plase (Rijeka) – zamjena niskonaponske opreme



Slika 3: VS Bakar- sanacija vanjskih djelova objekta



INVESTICIJE DRUŠTVA U GRAĐEVINE JAVNE ODVODNJE

Tablica 70: Rekapitulacija utrošenih sredstava uspoređena s Rebalansom plana za 2022. godinu i vrijednost izvedenih radova na investicijskim aktivnostima Društva u građevine javne odvodnje u 2022. godini

(u kn bez lipa)

Opis	Rebalans plana 2022.	Utrošena sredstva 2022.*	Indeks	Izvedeni radovi 2022.
1	2	3	4 (3/2)	5
A. ZAMJENE I REKONSTRUKCIJE NA CRPNIM STANICAMA, INSTALACIJAMA I UREĐAJIMA	619.000	740.938	119,7	740.938
B. ZAMJENE KANALIZACIJSKE MREŽE I OBJEKATA NA KANALIZACIJSKOJ MREŽI	2.100.000	1.220.520	58,1	1.220.520
C. POVEĆANJE STANDARDA ODRŽAVANJA KANALIZACIJSKOG SUSTAVA	722.600	506.859	70,1	506.859
D. OSTALE ZAMJENE	1.815.000	1.750.603	96,5	1.750.603
E. UREĐAJ ZA PROČIŠĆAVANJE OTPADNIH VODA - DELTA	880.000	609.964	69,3	609.964
F. HITNE NEPREDVIĐENE INTERVENCIJE	680.000	511.337	75,2	511.337
G. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI IZ PRETHODNIH GODINA KOJE SE PRENOSE U 2022. GODINU	4.072.400	3.935.937	96,6	3.935.937
SVEUKUPNO A+B+C+D+E+F+G	10.889.000	9.276.157	85,2	9.276.157
IZVORI SREDSTAVA				
Sredstva amortizacije	10.889.000	9.276.157	85,2	

*U iznos utrošenih sredstava uključena je i obveza za plaćanje zadržanog iznosa po situacijama te utrošak sredstava za materijal koji je nabavljen za investicije.

Slika 4: J. P. Kamova - II. Faza



Slika 5: J. P. Kamova - II. Faza



Slika 6: Kamion za čišćenje kanalizacije u uskim ulicama



Slika 7: CS Sveti Kuzam – sanacija objekta



Slika 8: CS Sveti Kuzam – sanacija objekta



OSTALE INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI

Tablica 71: Ostale investicijske aktivnosti

(u kn bez lipa)

Točka plana	OPIS		Rebalans 2022.	Utrošena sredstva 2022.	Indeks	Izvedeni radovi 2022.
1	2	3	4	5	6(5/4)	7
7.5.A.	OBNOVA POSLOVNIH PROSTORA	Uređenje i opremanje poslovnih prostora na lokaciji Delta i M. Barača	150.000	481.956	321,3	481.956
7.5.C.	POVEĆANJE STANDARDA	1. Investicije IT software (integrirani informacijski sustav) 2. Izrada dokumentacije (projektiranje)	530.000	475.355	89,7	475.355
7.5.D.	OSTALE ZAMJENE	1. Zamjena i dobava strojeva, alata, namještaja, opreme i vozila 2. Zamjena informatičke opreme	320.000	290.826	90,9	290.826
UKUPNO 7.5.			1.000.000	1.248.137	124,8	1.248.137

GRADNJA KOMUNALNIH VODNIH GRAĐEVINA I KORIŠTENJE SREDSTAVA NAKNADE ZA RAZVOJ TE OSTALIH IZVORA FINANCIRANJA ZA 2022. GODINU

Plan gradnje komunalnih vodnih građevina na području Rijeke i tzv. „riječkog prstena“ (područja jedinica lokalnih samouprava - Bakar, Kastav, Kraljevica, Kostrena, Viškovo, Čavle, Jelenje i Klana) obuhvaća:

- ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje od zajedničkog interesa svih suvlasnika Društva i od značaja za funkcioniranje i unapređenje sustava vodoopskrbe i odvodnje u cjelini (I. Prioritet – A.1)
- ulaganja u projekt „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ sufinanciran iz bespovratnih sredstava EU fonda koji obuhvaća gradove Rijeku i Kastav, te općine Viškovo, Čavle i Jelenje (I. Prioritet – A.2) i
- ulaganja u objekte javne vodoopskrbe i javne odvodnje od interesa za jedinice lokalne samouprave (II. Prioritet).

Društvo je u 2022. godini kao i u ranijim godinama nastavilo ulagati u javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju sa svrhom poboljšanja kvalitete i sigurnosti isporuke vodnih usluga, podizanja komunalnog standarda i poboljšanja kvalitete života te zaštite okoliša na području Rijeke i riječkog prstena.

Vodouslužno područje Društva obuhvaća četiri aglomeracije, a prikazane su na sljedećoj slici.

Slika 9: Sustavi aglomeracija vodouslužnog područja KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka



U 2022. godini utrošeno je ukupno 131,1 milijun kuna (bez poreza na dodanu vrijednost) u projekte javne vodoopskrbe i javne odvodnje na području grada Rijeke i riječkog prstena što je za 39,5 milijuna kuna više u odnosu na prethodnu godinu odnosno 43%, najvećim dijelom zbog isplata vezano uz realizaciju EU projekta „Poboljšanje komunalno vodne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“. U ovom iznosu uključene su i otplate kreditnih obveza u iznosu od 25,1 milijun kuna za već izgrađene komunalne vodne građevine.

U projekte I. prioriteta koji su od zajedničkog interesa suvlasnika Društva te od značaja za funkcioniranje i unapređenje sustava vodoopskrbe i odvodnje u cjelini (Prioritet I. – A.1.)

uloženo je 7,3 milijuna kuna, u projekte I. prioriteta koji obuhvaćaju projekte vodoopskrbe i odvodnje od zajedničkog interesa suvlasnika Društva na području aglomeracije Rijeka – EU projekt aglomeracije Rijeka (Prioritet I. – A.2.) uloženo je 69,2 milijuna kuna, dok je za projekte koji su od interesa za pojedinu jedinicu lokalne samouprave (Prioritet II.) uloženo 54,6 milijuna kuna.

U realizaciji investicija prema Planu gradnje komunalnih vodnih građevina i otplate kredita u iznosu od 131,1 milijun kuna uloženo je u 2022. godini u javnu vodoopskrbu 23,8 milijuna kuna, a u javnu odvodnju 107,3 milijuna kuna. Za navedena ulaganja najviše je uloženo iz sredstava EU fondova i to 50,4 milijuna kuna (38,5%) od čega najvećim dijelom za isplatu predujma po potpisanom ugovoru za izgradnju UPOV-a vezano za realizaciju EU projekta „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“. Hrvatske vode su sufinancirale projekte Društva s ukupno 30,8 milijuna kn (23,5%), od toga s 10,2 milijuna kn za izradu projektne dokumentacije, gradnju vodovodnih ogranaka i EU projekt aglomeracije Rijeka te s 20,6 milijuna kn za otplatu kredita za izgrađeni kanalizacijski sustav Grobnika i projekte izgrađene na području grada Rijeke i Kastva iz sredstava kredita EBRD-a, a koji se od 2019. godine refinancira iz kredita Erste&Steiermarkische bank d.d. Krajem 2022. godine Društvo je otplatilo posljednju ratu glavnice po kreditu sklopljenom s Erste&Steiermarkische bank d.d.

Iz sredstava naknada za razvoj uloženo je 19,0 milijuna kn, što čini 14,5% ukupno investiranih sredstava.

U 2022. godini je uloženo iz sredstava državnog proračuna 7,2 milijuna kn (odnosno 5,5%), od strane jedinice lokalne samouprave (sredstva proračuna) 17,5 milijuna kn (odnosno 13,3%) te iz kredita i drugih izvora financiranja 6 milijuna kn (4,7%).

Društvo je tijekom 2022. godine ostvarilo povrat utrošenih sredstava iz ranijih godina za imovinsko-pravnu pripremu, projektiranje odnosno izvedene radove i izvršene usluge u ukupnom iznosu od **732 tisuće kuna** (od čega: iz EU sredstava 449 tisuća kuna, iz sredstava HV 183 tisuće kuna, 69 tisuća kuna iz državnog proračuna i 31 tisuća kuna iz sredstava općinskog proračuna).

Povrat uložениh sredstava ostvaren je kroz:

- EU projekt - „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ u iznosu od **410 tisuća kuna**,
- Doznaku sredstava u iznosu od **147 tisuća kuna** sukladno zaprimljenoj Odluci o isplati od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju (APPRRR) za vodovodni ogranak Škrljevo Dumbrava (grad Bakar), a koji je prijavljen 2018. godine za financiranje iz Programa ruralnog razvoja po mjeri 7.2.1. „Ulaganje u građenje javnog sustava za vodoopskrbu, odvodnju, pročišćavanje otpadnih voda“. Doznačena sredstva su financirana iz Europskog poljoprivrednog fonda za ruralni razvoj u iznosu od 125 tisuća kuna (85%) i 22 tisuće kuna je isplaćeno iz sredstava državnog proračuna (15%) .
- Sufinanciranje projektne dokumentacije i radova izvedenih u prethodnoj godini iz sredstava Hrvatskih voda u iznosu od **137 tisuća kuna**
- Doznaku po ugovoru o sufinanciranju građenja vodovodnog ogranaka s Općinom Viškovo za građenje vodovodnog ogranaka Benčani u iznosu od **31 tisuće kuna**
- Doznaku sredstava sukladno ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (NPOO) 2021. – 2026. za projekt „Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka“ u iznosu od **7 tisuća kuna**.

Temeljem projekta „Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka“ prijavljenog u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (NPOO) 2021. – 2026. tijekom 2022. godine je odobreno ukupno 2 milijuna kuna za vodoopskrbu naselja Melnica II.b faza, CS Brajdica – Pećine i kanalizacijski ogranak Gorica.

Društvo je projekt prijavilo krajem 2021. godine na poziv Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja za financiranje provedbe već započetih investicijskih projekata koji se odnose na manje dijelove sustava javne vodoopskrbe i javne odvodnje otpadnih voda u okviru NPOO 2021. – 2026., a ukupni prihvatljivi troškovi projekta iznose 17,3 milijuna kuna od čega će se 13,9 milijuna kuna (80%) financirati bespovratnim sredstvima EU, a Hrvatske vode i KD VIK će sufinancirati projekt svaki sa iznosom od 1,7 milijuna kuna (10% i 10%).

Sveukupno odobrena sredstva za navedeni projekt u 2021. i 2022. godini iznose 13,5 milijuna kuna.

Početak 2022. godine objavljen je novi poziv Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja za financiranje provedbe investicijskih projekata koji se odnose na manje dijelove sustava javne vodoopskrbe i javne odvodnje otpadnih voda u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (NPOO) 2021. – 2026. te je Društvo prijavilo projekt „Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka – 2. dio“. Projektom je obuhvaćena: vodoopskrba u Podsustavima Pehlin – Turnić, Kantrida – Zemet, Sušačka Draga, te naseljima Mladenići – Viškovo i Marinići 1-2, a koji bi se trebali izvoditi paralelno uz EU projekt aglomeracije Rijeka, izgradnja vodovodnih ogranaka u Jurčičevoj ulici i ulici Gorica 2. dio, vodoopskrba naselja Melnice II.a dio građevine, izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda grada Bakra uz koje će se izvoditi i radovi na vodoopskrbi te izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i podmorskog ispusta u gradu Bakru.

Ukupni prihvatljivi troškovi projekta iznose 73,5 milijuna kuna od čega će se 58,8 milijuna kuna (80%) financirati bespovratnim sredstvima EU, a preostali iznos od 14,7 milijuna kuna (20%) će se sufinancirati u iznosu od 7,4 milijuna kuna (50%) iz sredstava Hrvatskih voda, 5,6 milijuna kuna (38,15%) iz sredstava Grada Bakra te 1,7 milijuna kuna (11,85%) iz sredstava KD VIK-a.

Tijekom 2022. godine Društvo je u razvojne zahvate Prioriteta I. – A.1. uložilo ukupno 7,3 milijuna kuna, od čega je uloženo:

- 1,3 milijuna kuna u pripremu dokumentacije za EU fondove za aglomeracije Rijeka, Kraljevica i Bakar- Kostrena
- 614 tisuća kuna za podmirenje obveza iz prethodne godine te plaćanje okončane situacije za izradu Studijske analize vodoopskrbnog sustava u funkciji smanjenja gubitaka na uslužnom području kojim upravlja KD VIK. Nastavljena je provedba kratkoročnih mjera sukladno predloženom rješenju, a sve u cilju smanjenja gubitaka te su Hrvatske vode uložile 2,1 milijun kuna za ugradnju mjerila protoka u svrhu nadzora gubitaka (realizacija je obuhvaćena u točki 7 poslovanja društva)
- 402 tisuće kuna za nastavak dogradnje vodoopskrbnog podsustava na području Grobinštine (preklapanje s EU projektom aglomeracije Rijeka) i izdvojeni dio vezano za gradnju podsustava za transport vode na Platak (planiran završetak izrade glavnih projekata i rješavanje imovinsko pravnih odnosa, ali realizacija je smanjena jer još nisu ishodovane sve dozvole i rješava se imovinsko pravna priprema)
- ukupno 17 tisuća kuna za pripremne radove u cilju konzumiranja dozvola za vodoopskrbu visinske zone Kostrena te za dopunu dokumentacije vezano za postupak dobivanja Rješenja od strane nadležnog Ministarstva za projektnu dokumentaciju za naselje Klana
- za otplatu kreditnih obveza za drugu fazu gradnje sustava javne odvodnje Rijeka – Grobnik utrošeno je 4,9 milijuna kuna.

Za projekt I. prioriteta A.2. „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ ukupne vrijednosti 1,7 milijardi kuna (bez PDV-a) Društvo je 2018. godine potpisalo ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava i ugovor o sufinanciranju. Sufinancira se bespovratnim sredstvima Europske unije u visini od 1,2 milijarde kuna (71,33%), a preostali dio od 505 milijuna kuna (28,67%) se sufinancira iz nacionalnih sredstava (Republika Hrvatska putem Ministarstva zaštite okoliša i energetike, Hrvatske vode i KD VIK Rijeka). Sredstva Europske unije osigurana su kroz Operativni program „Konkurentnost i kohezija“ za razdoblje 2014.-2020. godine.

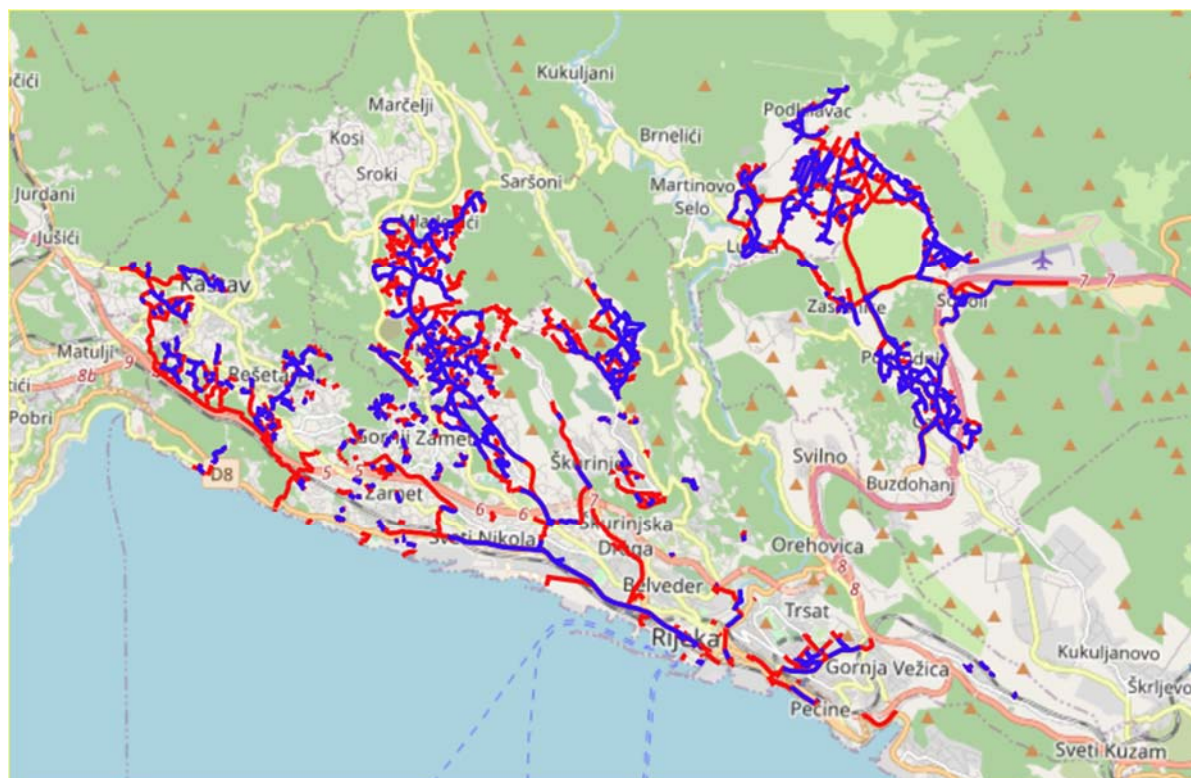
Projektom je predviđena izgradnja uređaja drugog stupnja pročišćavanja otpadnih voda u Rijeci na lokaciji Delta, gradnja i rekonstrukcija oko 217 kilometara kanalizacije i 125 crpnih stanica s istovremenim izvođenjem radova na oko 100 kilometara javne vodoopskrbe u dva grada - Rijeci i Kastvu te tri općine - Viškovo, Čavle i Jelenje, koji čine područje aglomeracije Rijeka. Dio transportnog kanalizacijskog kolektora bit će izveden u dužini od oko 800 metara na dijelu Općine Matulji.

Projektom je predviđeno povećanje priključenosti na sustav javne odvodnje otpadnih voda, optimizacija i poboljšanje funkcioniranja postojećeg sustava javne odvodnje, ali i povećanje kvalitete vodoopskrbe.

Sa završetkom projekta bi priključenost stanovništva aglomeracije Rijeka na javnu odvodnju iznosila oko 92%, a u dugoročnom razdoblju predviđeno je dodatno proširenje sustava odvodnje kojim bi se omogućila priključenost za oko 98% stanovništva.

Istovremeno s radovima na sustavu javne odvodnje zamijenit će se dijelovi sustava javne vodoopskrbe na područjima gdje je nemoguće izvesti radove na javnoj kanalizaciji bez oštećenja vodoopskrbnih cjevovoda. Tim zamjenama će se smanjiti gubitci u vodoopskrbnom sustavu za oko 8% te povećati kvaliteta vodoopskrbe korisnika. Sadašnji gubici vode u riječkom vodoopskrbnom sustavu u prihvatljivim su granicama i značajno su ispod razine prosječnih stvarnih gubitaka u vodoopskrbnim sustavima u Hrvatskoj.

Slika 10: Trase radova EU Projekta „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“



Predviđeni plan realizacije se produžuje iz razloga produženog trajanja javne nabave, koja se manjim dijelom ponavljala jer su bile zaprimljene ponude koje su značajno premašivale procijenjene vrijednosti, a značajnijim i većim dijelom zbog odredbi važećeg Zakona o javnoj nabavi kojim se zaustavlja postupak nabave i čeka odluka Državne komisije za kontrolu postupaka javne nabave (DKOM) neovisno je li žalba pravodobna ili ne.

U 2019. godini su ugovorene usluge nadzora (nadzor nad projektiranjem i izgradnjom uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i nadzor nad izgradnjom sustava odvodnje i vodoopskrbe) i usluga informiranja javnosti o Projektu i vidljivosti EU projekta „Poboljšanje vodno-komunalne

infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ te u 2020. godine usluga upravljanja projektom.

Manji dijelovi ovog projekta su već realizirani na područjima na kojima se on preklapao s planovima ostalih javnih izvršitelja. Tako je u razdoblju

od 2017. do danas izgrađeno više od 3 kilometra kanalizacije i 2 kilometra vodovoda i to:

- Škurinjska Draga - 300 metara dug kolektor sanitarnih otpadnih voda,
- Martinkovac – 200 metara dug rasteretni kanalizacijski kolektor,
- u okviru izgradnje kružnog raskrižja Marinići - 240 metara fekalne kanalizacije i 180 metara vodovoda,
- Krešimirova ulica, na trasi od Žabice do Mlake, - 1.100 metara dug transportni kanalizacijski kolektor, rekonstrukcija vodovodnog sustava i polaganje DTK (optike),
- u sklopu 1. faze rekonstrukcije dijela županijske ceste Ž 5055 na dionici Mladenići – Ronjgi – oko 1.070 metara rekonstruiran transportni i opskrbeni javni vodovod te postavljeni kanalizacijski cjevovodi radi pripreme za budući sustav javne odvodnje i
- Rotor Viškovo – oko 230 m kanalizacije i oko 40 m vodovoda

U 2021. godini sklopljeni su ugovori za izgradnju transportnih kolektora i optimizaciju postojećeg sustava Rijeka Zapad (grupa radova/lot A) i za proširenje Viškovo (grupa radova/lot E) ukupne vrijednosti 397,3 milijuna kuna te ugovor za izgradnju novog pročištača otpadnih voda na Delti s biološkom obradom otpadnih voda BAF tehnologijom i kapacitetom pročišćavanja za opterećenje od 200 000 ES (ekvivalent stanovnika) vrijednosti 522,6 milijuna kuna.

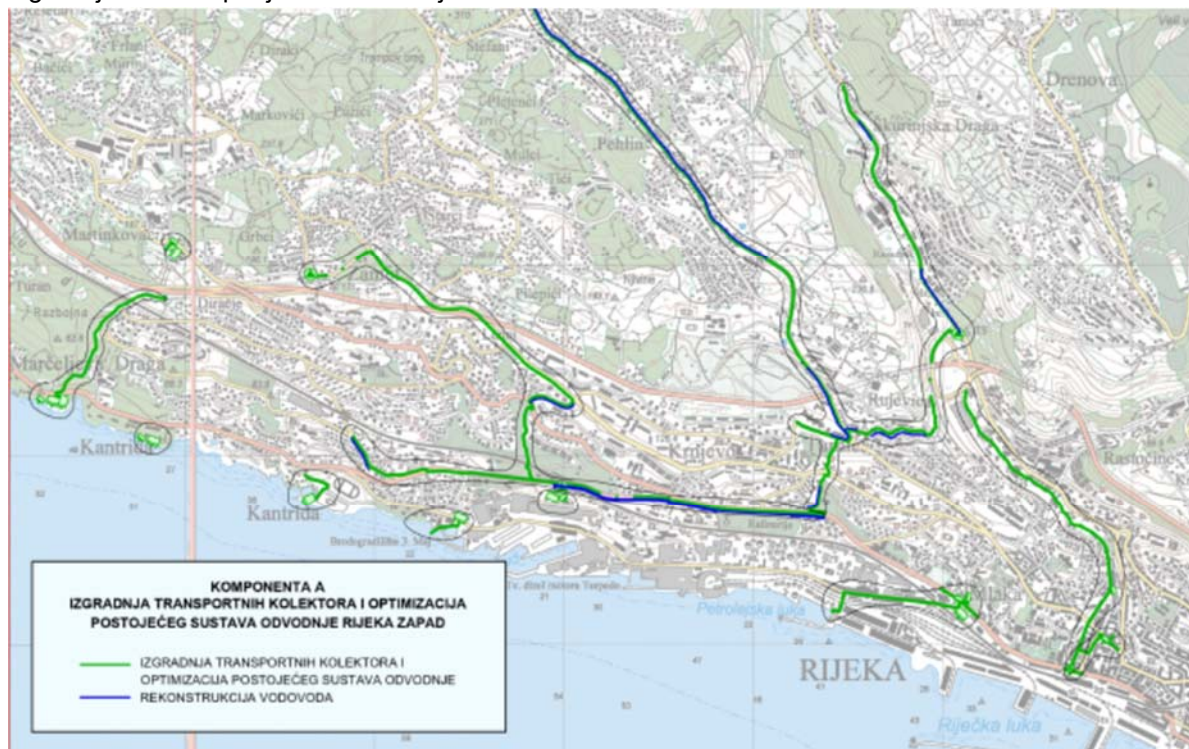
U 2022. godini sklopljeni su ugovori za izgradnju transportnih kolektora i optimizaciju postojećeg sustava Rijeka Istok (grupa radova/lot B), proširenje Rijeka (grupa radova/lot C) i za proširenje Kastav (grupa radova/lot D) ukupne vrijednosti 653 milijuna kuna.

Za preostale dvije grupe radova (lot F i lot G) nije ugovorena izgradnja vodno-komunalne infrastrukture iz razloga što su u prethodnom postupku javne nabave zaprimljene ponude ocijenjene neprihvatljivim (cijene ponuda značajno su premašile osigurana novčana sredstva Naručitelja za nabavu) i nepravilnim (ponude nisu bile sukladne odredbama dokumentacije o nabavi). Slijedom navedenog raspisan je novi postupak javne nabave za odabir izvođača radova i izvršeno je otvaranje ponuda.

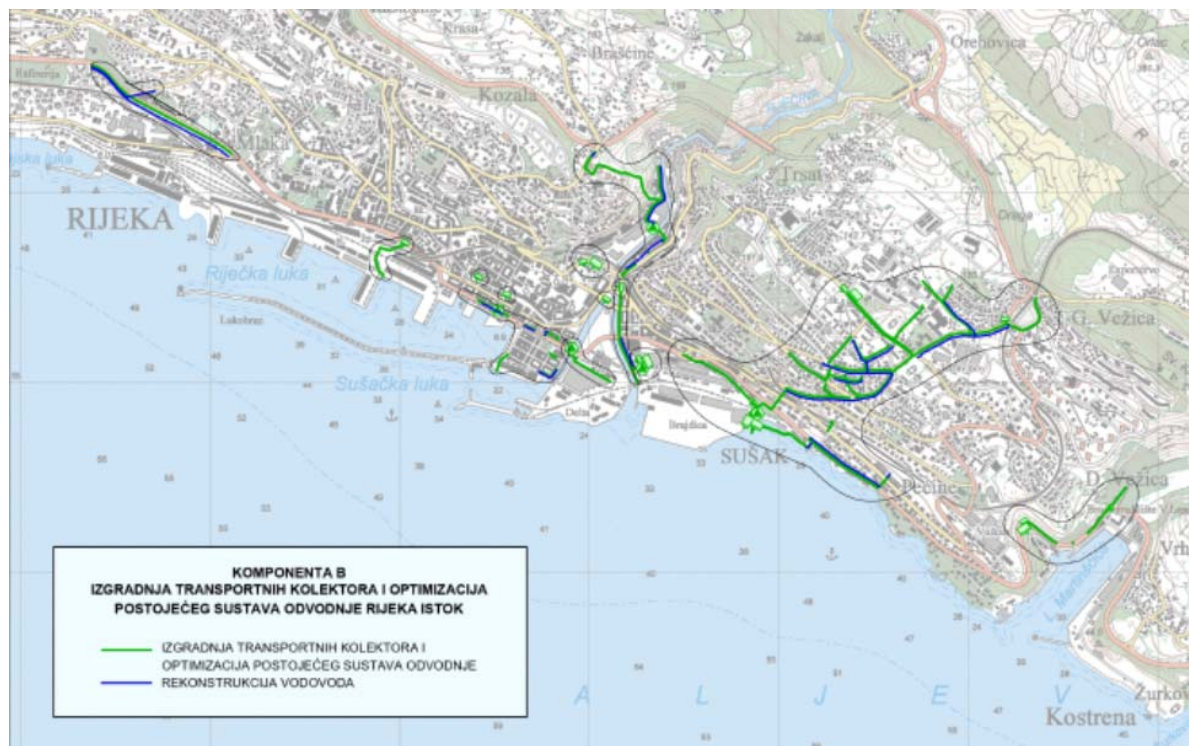
Za LOT F predviđena vrijednost radova iznosi 260 milijuna kuna, a za LOT G 235 milijuna kuna. Društvo je u fazi čekanja odobrenja dodatnih financijskih sredstava za lotove F i G koji su financijski van Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava. Sukladno proceduri, potrebno je napraviti novelaciju Studije izvedivosti (trenutno je u fazi izrade) te će se predati u HV na odobrenje. Obzirom da se radi o velikom projektu, novelaciju Studije izvedivosti će pregledavati i JASPERS i IQR. Kad dođe njihovo pozitivno mišljenje donosi se Odluka o izmjeni odluke o financiranju projekta i u tom času PT1 može dati Suglasnost za sklapanje sekundarnih ugovora (ugovora s izvođačima). Teško je prognozirati kad će sve institucije pregledati noveliranu Studiju izvedivosti, ali sigurno će postupak potrajati nekoliko mjeseci.

U nastavku se daje prikaz karti sa aktivnostima koje će se izvoditi u sklopu lotova za koje su potpisani ugovori o građenju na EU projektu aglomeracije Rijeka.

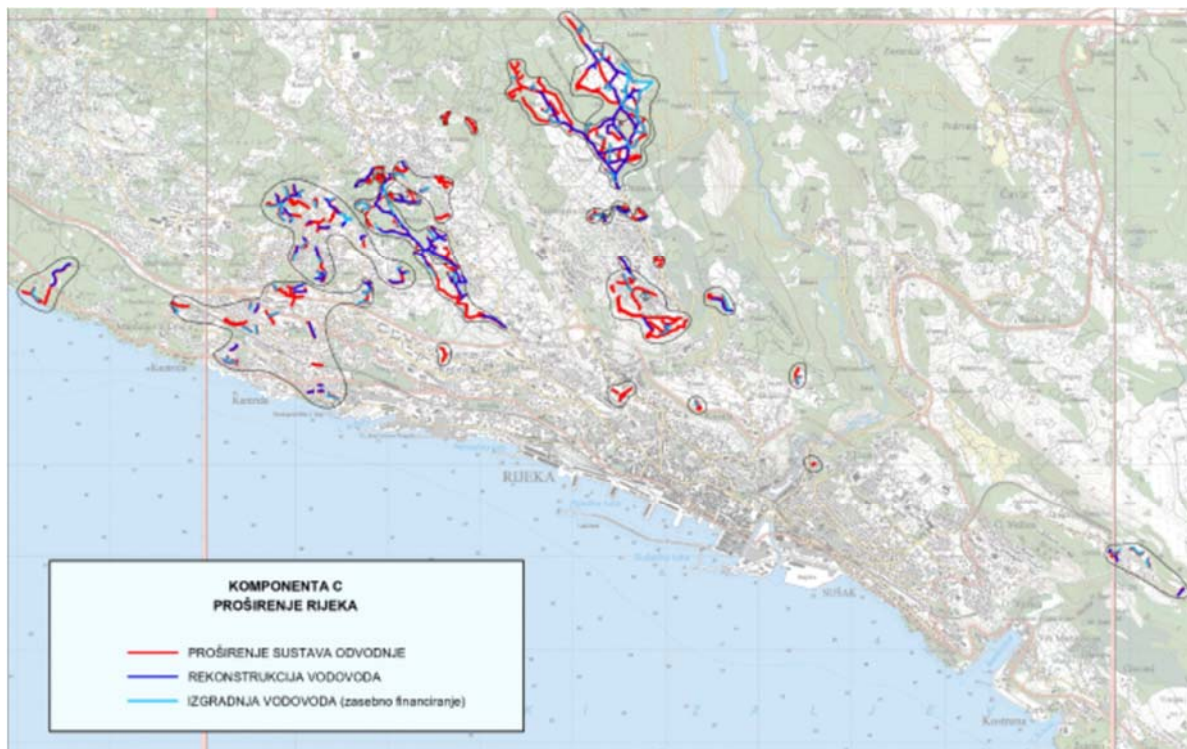
Slika 11: LOT (Komponenta) A – Izgradnja transportnih kolektora i optimizacija postojećeg sustava odvodnje Rijeka zapad – obuhvaća izgradnju 13,1 km transportnih kolektora te 3 podzemne kanalizacijske crpne stanice s 1,9 km tlačnih cjevovoda, rekonstrukciju vodovoda u duljini od 6,9 km, izgradnju 9 kišnih preljeva i 6 retencijskih bazena



Slika 12: LOT (Komponenta) B – Izgradnja transportnih kolektora i optimizacija postojećeg sustava odvodnje Rijeka istok – obuhvaća izgradnju 2,4 km transportnih kolektora, 3 podzemne kanalizacijske crpne stanice s pripadajućih 0,8 km tlačnih cjevovoda kojima će se sanitarne otadne vode s istočnih dijelova aglomeracije odvoditi do uređaja za pročišćavanje otpadnih voda na Delti i rekonstrukcija vodovoda u duljini od 2,1 km



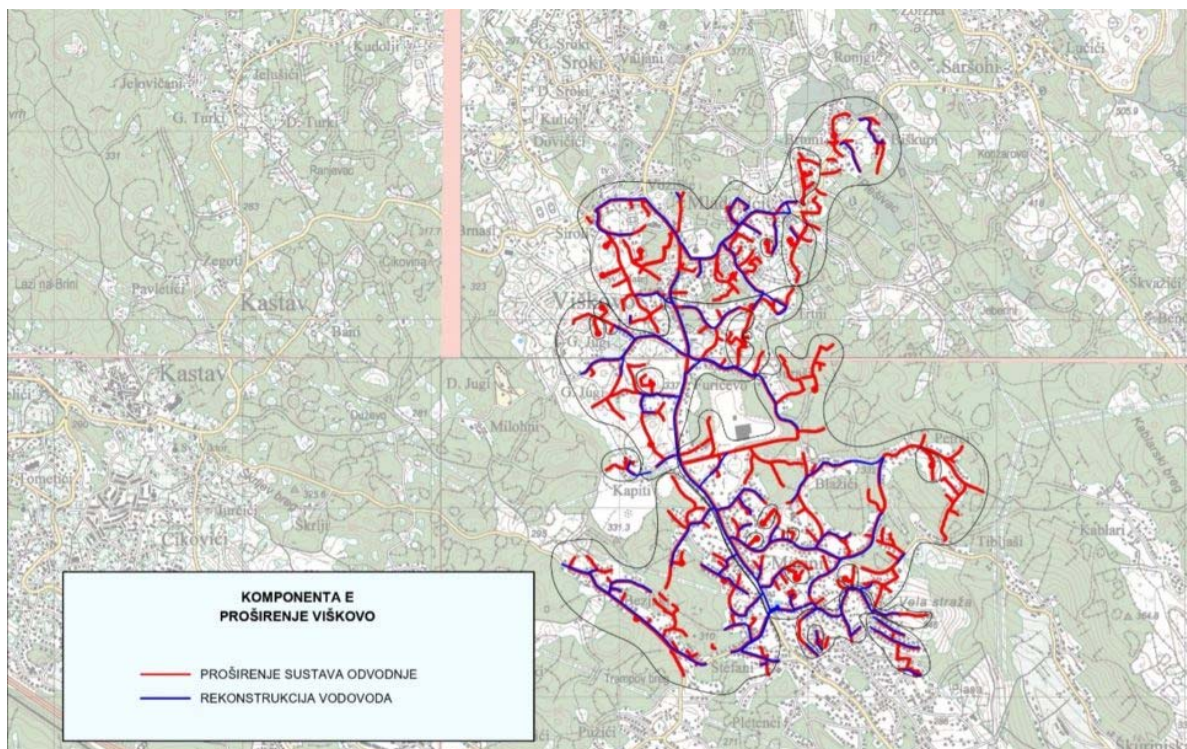
Slika 13: LOT (Komponenta) C – Proširenje Rijeka – obuhvaća izgradnju 36,6 km gravitacijskih kolektora, 4,2 km tlačnih vodova, 29 kanalizacijskih crpnih stanica i 14,7 km vodoopskrbnih cjevovoda 3,2 km pripadajućih tlačnih cjevovoda i rekonstrukciju vodovoda u duljini od 18,8 km



Slika 14: LOT (Komponenta) D – Proširenje Kastav – obuhvaća izgradnju 28,8 km gravitacijskih fekalnih cjevovoda, 14 kanalizacijskih crpnih stanica, 1,5 km pripadajućih tlačnih cjevovoda i rekonstrukciju vodovoda u duljini od 10,0 km



Slika 15: LOT (Komponenta) E – Proširenje Viškovo – obuhvaća izgradnju 35,7 km gravitacijskih fekalnih cjevovoda, 28 kanalizacijskih crpnih stanica, 3,2 km pripadajućih tlačnih cjevovoda i rekonstrukciju vodovoda u duljini od 18,8 km



Tijekom 2022. godine je u realizaciju EU projekta „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ (I. Prioritet – A.2.) uloženo 69,2 milijuna kuna. Glavnina sredstava se odnosi na isplatu predujma po potpisanom ugovoru za izgradnju UPOV-a (sljedeće godine se očekuje izvođenje radova), započete radove i uslugu nadzora na lotovima A i E, nadzor nad izgradnjom UPOV-a, za izvršene radove i uslugu nadzora na rotoru Viškovo centar koji su se izvodili zajedno s ŽUC-om i općinom Viškovo, uslugu upravljanja te informiranja i vidljivosti.

Društvu su po podnesenim zahtjevima za nadoknadom sredstava u 2022. godini putem sustava eFondovi odobrena sredstva u ukupnom iznosu od 69,2 milijuna kuna od čega je udio KD VIK-a u sufinanciranju iz naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje onih JLS na čijem se području projekt izvodi i sredstava kredita 5,3 milijuna kuna, a ostatak od 63,9 milijuna kuna je isplaćen iz sredstava EU fonda, Hrvatskih voda i sredstava državnog proračuna sukladno ugovorenim financijskim udjelima.

Od ukupno odobrenog iznosa kroz zahtjeve za nadoknadu sredstava u 2022. godini, iznos od 68,8 milijuna kuna se odnosi na prihvatljive troškove projekta nastale (plaćene) tijekom 2022. godine, a iznos od 444 tisuće kuna se odnosi na ulaganja koja su nastala u razdoblju od 01.01.2014. do 31.12.2021. godine, te je Društvo ostvarilo povrat sredstava u iznosu od 410 tisuća kuna, a razlika od 34 tisuće kuna se sufinancira iz sredstava naknade za razvoj. Sveukupno odobrena sredstva po zahtjevima za nadoknadu sredstava od 2018. do 2022. godine iznose 146 milijuna kuna od čega je udio KD VIK-a u sufinanciranju iz naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje i kreditnih sredstava 11,1 milijun kuna, a ostatak je isplaćen sukladno ugovorenim financijskim udjelima: 103,9 milijuna kuna iz sredstava EU fonda i po 15,3 milijuna kuna iz sredstava Hrvatskih voda i sredstava državnog proračuna.

U projekte II. prioriteta u 2022. godini ukupno je uloženo 54,6 milijuna kuna za pripremu projektne dokumentacije, gradnju vodno komunalne infrastrukture i otplatu kreditnih obveza od čega je za projekte na području **Grada Rijeke** uloženo 25 milijuna kuna. Sredstva su utrošena u:

- izgradnju vodovoda u Karasovoj ulici,
- izgradnju vodovoda i kanalizacije u Zvonimirovoj ulici
- podmirenje preostalih financijskih obveza za: izgradnju vodovodnog ogranaka Mire Radune Ban, sanitarnog kolektora u Žminjskoj ulici kod kbr. 3 i Cvjetnoj ulici kod kbr. 22, građenje sanitarnog kolektora i vodovodnog ogranaka u ulici Sušačko – kastavskog odreda, građenje vodovodnog ogranaka u ulici Avelina Turka, izgradnju komunalno vodne infrastrukture u bivšem tvorničkom kompleksu Benčić
- nastavak pripreme dokumentacije za građenje vodotornja Strmica
- završetak komunalno vodne infrastrukture u Poduzetničkoj zoni Bodulovo, u Labinskoj ulici (RIO)
- građenje vodoopskrbe i odvodnje u ulici Ante Modrušana
- pripremu dokumentacije za gradnju ogranaka vodovoda i kanalizacije te
- za otplatu rata Erste kredita (kojim se refinancira EBRD kredit) utrošeno je 19,5 milijuna kn (90% otplate rate Erste kredita sufinanciraju Hrvatske vode) te kao što je već ranije navedeno, isplaćena je posljednja rata glavnice.

Prema II. Prioritetu **na području riječkog prstena** investirano je:

1.) 20,5 milijuna kuna na području **Grada Bakra**:

- 16,8 milijuna kuna u sustav odvodnje i pročišćavanja grada Bakra (za sada se financira iz sredstava proračuna grada Bakra, a krajem 2022. godine je prihvaćen za financiranje u sklopu projekta „Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka – 2. dio“ u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (NPOO), te će se financirati iz EU sredstava 80% odobrenih sredstava, 10% HV i 10% iz sredstava Grada Bakra
- 2,4 milijuna kuna u gradnju vodoopskrbe naselja Melnice u Gradu Bakru- II faza (projekt se financira u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti iz EU sredstava po projektu „Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka – 1. dio“ iz EU sredstava 80%, 10% HV i 10% iz naknade za razvoj Grada Bakra)
- 507 tisuća kuna za građenje vodne infrastrukture na spojnom cjevovodu D 501 na rotoru
- 610 tisuća kuna za građenje vodovodnih ogranaka Škrljevo 244-223, Hreljin 49a-49c i vodnih instalacija u skopu rekonstrukcije državne ceste D 501 Oštrovica Meja
- preostali iznos u pripremu dokumentacije za gradnju vodovodnih ogranaka

2.) 916 tisuća kuna na području **Grada Kastva**:

- 294 tisuće kuna za vodovodni ogranak Jelušići 7-9
- za otplatu rate kredita za projekte koji su realizirani preko EBRD-a (od 2019. godine se refinancira preko Erste banke) u ukupnom iznosu od 603.000 kuna (90% kredita sufinanciraju Hrvatske vode) te kao što je već ranije navedeno, isplaćena je posljednja rata glavnice
- pripremu projektne dokumentacije za gradnju komunalnih vodnih građevina

3.) 1.274 kuna na području **Grada Kraljevice**:

- za pripremu projektne dokumentacije za gradnju komunalnih vodnih građevina

4.) 5 milijuna kuna na području **Općine Kostrena**:

- 4 milijuna kuna za građenje vodovodnog ogranaka, sanitarne kanalizacije i crpne stanice u Doričićima
- 978 tisuća kuna za komunalnu vodnu infrastrukturu u autokampu Paveki, na sabirnoj cesti E2-E3 u naselju Paveki i na spojnoj cesti – stambena ulica u naselju Paveki (Šontula)
- za pripremu dokumentacije za gradnju zajedničkih projekata vodoopskrbe i odvodnje

5.) na području **Općine Čavle** uložena su sredstva u iznosu od 641 tisuće kuna:

- 391 tisuća kuna za gradnju vodovodnih ogranaka na groblju grada Grobnika (Ograde) i na Orišju
- 241 tisuća kuna za završetak gradnje vodovodnog i kanalizacijskog ogranaka Gorica (projekt se financira u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti iz EU sredstava po projektu „Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka – 1. dio“ iz EU sredstava 80%, 10% HV i 10% iz naknade za razvoj Općine Čavle)
- za pripremu dokumentacije za gradnju zajedničkih projekata vodoopskrbe i odvodnje

6.) 2 milijuna kuna na području **Općine Viškovo**:

- 1,4 milijuna kuna za građenje vodovodnih ogranaka Saršoni centar I i II te Donji Sroki
- 317 tisuća kuna za radove na komunalnoj infrastrukturi na rotoru Viškovo
- 175 tisuća kuna za završetak gradnje vodovodnih ogranaka Juraši NN
- nastavak pripreme projektne dokumentacije za gradnju komunalnih vodnih građevina

7.) 209 tisuća kuna na području **Općine Jelenje**:


- za pripremu dokumentacije za građenje vodovodnog ogranaka Baštijani te pripremu ostale projektne dokumentacije za građenje vodovodne infrastrukture

8.) 561 tisuća kuna na području **Općine Klana**:

- 559 tisuća kuna za građenje vodovodnog ogranaka Kalužica od k.br. 31-38
- za pripremu dokumentacije za gradnju vodovodnih ogranaka

Izveštaj o poslovanju za 2022. godinu

Temeljem članka 19. stavka 12 Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20 i 114/22) financijski izvještaj potpisuje zakonski predstavnik poduzetnika, odnosno Uprava Društva.

Uprava Društva

Andrej Marochini, dipl.ing.građ.

Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese sljedeći

ZAKLJUČAK

Prihvća se Izveštaj o poslovanju KD Vodovoda i kanalizacija d.o.o., Rijeka za 2022. godinu.



III. DIO

ZAKLJUČAK

U izvještaju o poslovanju za 2022. godinu obuhvaćeni su sukladno zakonskim propisima i internim aktima računovodstveni i plansko-analitički pokazatelji poslovanja Društva iskazani brojučano i grafički s obrazloženjima uz pojedine pozicije i značajne poslovne događaje.

Društvo je u obavljanju svoje osnovne djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje kontinuiranim provođenjem niza mjera ispunilo međunarodne propisane norme za sustav upravljanja sigurnošću hrane-vode za piće te redovito provodilo ispitivanja uzoraka kvalitete vode i otpadne vode.

Ostvarene količine pružene vodne usluge vodoopskrbe na području svih jedinica lokalne samouprave osnivača Društva te količine isporučene drugim isporučiteljima u 2022. godini iznose 14.665.650 m³. Djelatnost javne odvodnje koju čine: vodna usluga skupljanja I otpadnih voda za korisnike čije su građevine priključene na sustav javne odvodnje ostvarena je u količini od 7.018.332 m³, vodna usluga skupljanja II otpadnih voda za korisnike kojima se otpadna voda skuplja pomoću specijalnih vozila a obračunava po m³ isporučene vode u količini od 2.328.419 m³ te vodna usluga pročišćavanja otpadnih voda u količini od 9.346.751 m³. Društvo i nakon promjene načina obračuna prati količine praznjene otpadne vode iz malih sanitarnih uređaja i sabirnih jama koje su ostvarene u količini od 33.268,0 m³.

Društvo je završilo 2022. godinu s dobiti prije oporezivanja od 950.074,93 kn, a nakon obračuna poreza, dobit iznosi 434.784,10 kn. Ukupni prihodi iznose 157.471.273,00 kn, a ukupni rashodi 156.521.198,07 kn. Ostvarena dobit Odlukom Skupštine Društva rasporedit će se za pokriće gubitka iz prethodnih razdoblja.

Revizorska tvrtka koja je obavila reviziju temeljnih financijskih izvješća za 2022. godinu dala je pozitivno mišljenje vezano za istinito i objektivno prikazivanje u svim materijalno značajnim odrednicama financijskog položaja Društva na dan 31.12.2022. godine kao i rezultata njegovog poslovanja, novčanog tijeka i promjena kapitala u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim ili Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj.

Društvo je tijekom 2022. godine, kao i prethodnih godina nastavilo s ulaganjima u javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju sa svrhom poboljšanja kvalitete i sigurnosti isporuke vodnih usluga, podizanja komunalnog standarda i poboljšanja kvalitete života te zaštite okoliša na području Rijeke i riječkog prstena.

U tu je svrhu 2022. godine investirano ukupno 159,5 milijuna kuna (bez poreza na dodanu vrijednost) što je za 42 milijuna kuna više u odnosu na prethodnu godinu, odnosno za 35,8% najvećim djelom zbog isplata vezanih uz realizaciju EU projekta aglomeracije Rijeka. Od ukupno uloženi 159,5 milijuna kuna, u vodoopskrbu je uloženo 41,7 milijuna kuna, 116,6 milijuna kuna u odvodnju te u ostale investicijske aktivnosti 1,2 milijuna kuna, od čega po Planu gradnje komunalnih vodnih građevina i za otplatu kreditnih obveza je utrošeno 131,1 milijun kuna, a po Planu investicijskih aktivnosti Društva koje obuhvaćaju zamjene, rekonstrukcije te unapređenje objekata u cilju osiguranja kvalitete vodnih usluga tzv. plan amortizacije 28,3 milijuna kuna.

Tijekom 2022. godine, Društvo je po osnovi prijavljenih projekata za financiranje iz EU fondova i drugih izvora ostvarilo povrat utrošenih sredstava iz ranijih godina za imovinsko-pravnu pripremu, projektiranje odnosno izvedene radove u ukupnom iznosu od 732 tisuće kuna od čega iz EU sredstava 449 tisuća kuna, 183 tisuće kuna iz sredstava Hrvatskih voda, 69 tisuća kuna iz sredstava državnog proračuna i 31 tisuća kuna iz sredstava općinskog proračuna.

U projekte od zajedničkog interesa suvlasnika Društva te one koji su od značaja za funkcioniranje i unapređenje sustava vodoopskrbe i odvodnje u cjelini – (Prioritet I. – A.1.) uloženo je 7,3 milijuna kuna, u projekte prvog prioriteta koji obuhvaćaju projekte vodoopskrbe i odvodnje od zajedničkog interesa suvlasnika Društva na području aglomeracije Rijeka – EU projekt aglomeracije Rijeka (Prioritet I. – A.2.) uloženo je 69,2 milijuna kuna dok je u projekte koji su od interesa za pojedinu jedinicu lokalne samouprave – (Prioritet II.) uloženo 54,6 milijuna kuna.

Od ukupno uložених 69,2 milijuna kuna za realizaciju EU projekta „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ (I. Prioritet – A.2.), glavnina sredstava se odnosi na isplatu predujma po potpisanom ugovoru za izgradnju UPOV-a, te se u sljedećoj godini očekuje izvođenje radova. Započelo je izvođenje radova na dvije grupe na sustavu odvodnje, LOT A: Izgradnja transportnih kolektora i optimizacija postojećeg sustava odvodnje Rijeka zapad i LOT E: Proširenje Viškovo.

U drugom djelu 2022. godine potpisani su ugovori za radove na LOT-ovima B, C i D, ukupne vrijednosti 653 milijuna kuna za izgradnju transportnih kolektora i optimizaciju postojećeg sustava Rijeka istok (LOT B), izgradnju sustava odvodnje – proširenje Rijeke (LOT C) i izgradnju sustava odvodnje proširenje Kastav (LOT D), te će radovi započeti u 2023. godini. Krajem 2022. godine završeni su radovi na Rotoru Centar Viškovo zajedno sa ŽUC-om i Općinom Viškovo. Usluge nadzora nad izgradnjom sustava odvodnje vrše se sukladno utvrđenoj dinamici izvršenja za potpisane ugovore kao i usluge nadzora nad izgradnjom UPOV-a i ŽUC-om, a isto tako i za uslugu upravljanja te informiranja i vidljivosti.

Za preostale dvije grupe radova (lot F i lot G) nije ugovorena izgradnja vodno-komunalne infrastrukture iz razloga što su u prethodnom postupku javne nabave zaprimljene ponude ocijenjene neprihvatljivim (cijene ponuda značajno su premašile osigurana novčana sredstva Naručitelja za nabavu) i nepravilnim (ponude nisu bile sukladne odredbama dokumentacije o nabavi). Slijedom navedenog raspisan je novi postupak javne nabave za odabir izvođača radova i izvršeno je otvaranje ponuda. Društvo je u fazi čekanja odobrenja dodatnih financijskih sredstava za lotove F i G koji su financijski van Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava.

Društvu su po podnesenim zahtjevima za nadoknadom sredstava u 2022. godini putem sustava eFondovi za EU projekt „Poboljšanje vodno – komunalne infrastrukture na području aglomeracije Rijeka“ odobrena sredstva u ukupnom iznosu od 69,2 milijuna kuna od čega je udio KD VIK-a u sufinanciranju iz naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje onih JLS na čijem se području projekt izvodi i sredstava kredita 5,3 milijuna kuna, a ostatak od 63,9 milijuna kuna je isplaćen iz sredstava EU fonda, Hrvatskih voda i sredstava državnog proračuna sukladno ugovorenim financijskim udjelima.

Sveukupno odobrena sredstva po zahtjevima za nadoknadu sredstava od 2018. do 2022. godine iznose 145,6 milijuna kuna od čega je udio KD VIK-a u sufinanciranju iz naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje i kreditnih sredstava 11,1 milijuna kuna, a ostatak je isplaćen sukladno ugovorenim financijskim udjelima: 103,9 milijuna kuna iz sredstava EU fonda i po 15,3 milijuna kuna iz sredstava Hrvatskih voda i sredstava državnog proračuna.

Temeljem projekta „Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka“ prijavljenog u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (NPOO) 2021. – 2026. tijekom 2022. godine je odobreno ukupno 2 milijuna kuna za vodoopskrbu naselja Melnica II.b faza, CS Brajdica – Pećine i kanalizacijski ogranak Gorica. Ukupni prihvatljivi troškovi projekta iznose 17,3 milijuna kuna od čega će se 13,9 milijuna kuna (80%) financirati bespovratnim sredstvima EU, a Hrvatske vode i KD VIK će sufinancirati projekt svaki sa iznosom od 1,7 milijuna kuna (10% i 10%).

Sveukupno odobrena sredstva za navedeni projekt u 2021. i 2022. godini iznose 13,5 milijuna kuna.

Početak 2022. godine objavljen je novi poziv Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja za financiranje provedbe investicijskih projekata koji se odnose na manje dijelove sustava javne vodoopskrbe i javne odvodnje otpadnih voda u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (NPOO) 2021. – 2026. te je Društvo prijavilo projekt „Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka – 2. dio“. Projektom je obuhvaćena: vodoopskrba u Podsustavima Pehlin – Turnić, Kantrida – Zamet, Sušačka Draga, te naseljima Mladenici – Viškovo i Marinići 1-2, a koji bi se trebali izvoditi paralelno uz EU projekt aglomeracije Rijeka, izgradnja vodovodnih ogranaka u Jurčičevoj ulici i ulici Gorica 2. dio, vodoopskrba naselja Melnice II.a dio građevine, izgradnja sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda grada Bakra uz koje će se izvoditi i radovi na vodoopskrbi te izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda i podmorskog ispusta u gradu Bakru. Ukupni prihvatljivi troškovi projekta iznose 73,5 milijuna kuna od čega će se 58,8 milijuna kuna (80%) financirati bespovratnim sredstvima EU, a preostali iznos od 14,7 milijuna kuna (20%) će se sufinancirati u iznosu od 7,4 milijuna kuna (50%) iz sredstava Hrvatskih voda, 5,6 milijuna kuna (38,15%) iz sredstava Grada Bakra te 1,7 milijuna kuna (11,85%) iz sredstava KD VIK-a.

PRILOZI

REVIZIJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2022. GODINU

BILANCA – stanje na dan 31.12.2022.

RAČUN DOBITI I GUBITKA od 01.01.2022. do 31.12.2022.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2022. GODINU

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2022. GODINU

KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.
Dolac 14, Rijeka

**Godišnji financijski izvještaji i
Izvešće neovisnog revizora
za 2022. godinu**

S A D R Ź A J

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2 - 4
Izveštaj o financijskom položaju (Bilanca)	5
Račun dobiti i gubitka	6
Izveštaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	7
Izveštaj o novčanim tokovima	8
Izveštaj o promjenama kapitala	9 - 10
Bilješke uz financijske izvještaje	11 - 55
Godišnje izvješće Uprave	56

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu (NN RH 78/15-47/20), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu sa zahtjevima Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) koji su na snazi u Europskoj uniji tako da fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama financijsko stanje i rezultate poslovanja Društva za to razdoblje.

Financijski izvještaji sadrže:

- Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2022. godine,
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2022. – 31.12.2022. godine,
- Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje 01.01.2022. – 31.12.2022. godine,
- Izvještaj o novčanim tijekovima za razdoblje 01.01.2022. – 31.12.2022. godine,
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2022. – 31.12.2022. godine,
- Bilješke koje obuhvaćaju sažetak važnih računovodstvenih politika i dr. objašnjenja.

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i uspješnost Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 10. svibnja 2023. godine i potpisani su od strane:

KD Vodovod i kanalizacija d.o.o.
Dolac 14
Rijeka


KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.
Andrej Maročini
Direktor

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva KD Vodovod i kanalizacija d.o.o., Rijeka

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva KD Vodovod i kanalizacija d.o.o., Rijeka Dolac 14 ("Društvo") koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2022., Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o promjenama kapitala i Izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu, te Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije ("MSFI").

Osnova za Mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima ("MRevS-i"). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem Izvješću neovisnog revizora u odjeljku *Odgovornost revizora za reviziju financijskih izvještaja*.

Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe ("IESBA Kodeks"), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše Izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i u provođenju toga razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanje poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji predstavljaju istinit i fer prikaz stanja u skladu s MSFI, i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Odgovornost revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati Izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

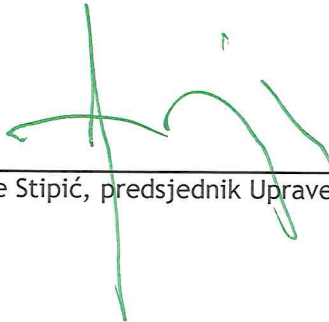
- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili zaobilazanje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem Izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg Izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Odgovornost revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U Zagrebu, 10. svibnja 2023. godine

BDO Croatia d.o.o.
Radnička cesta 180
10000 Zagreb



Hrvoje Stipić, predsjednik Uprave



Angelina Nižić, ovlaštenu revizor



BDO Croatia d.o.o.
Zagreb, Radnička cesta 180
OIB: 76394522236

6

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		1.592.174.627	1.697.240.156
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		2.722.997	7.766.526
1. Izdaci za razvoj	004			4.750.920
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		2.282.162	2.404.535
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		440.835	611.071
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		1.586.420.601	1.686.977.331
1. Zemljište	011		59.881.921	60.876.484
2. Građevinski objekti	012		1.146.562.071	1.140.972.414
3. Postrojenja i oprema	013		57.326.133	61.317.299
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		53.400.117	57.785.474
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		40.742.515	95.798.654
7. Materijalna imovina u pripremi	017		228.444.599	270.163.761
8. Ostala materijalna imovina	018		63.245	63.245
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		3.031.029	2.496.299
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		389.080	389.080
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		2.608.839	2.074.109
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		33.110	33.110
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		150.072.836	158.052.569
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		5.040.032	5.284.953
1. Sirovine i materijal	039		5.040.032	5.284.953
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		34.442.997	41.828.545
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		32.999.833	39.028.088
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		1.429.584	2.800.457
6. Ostala potraživanja	052		13.580	
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		963.079	904.559
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		963.079	904.559
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		109.626.728	110.034.512
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		1.220.029	1.684.559
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		1.743.467.492	1.856.977.284
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		834.099.368	848.434.760
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		856.325.500	856.325.500
II. KAPITALNE REZERVE	069		4.876.436	18.777.045
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-27.979.758	-27.102.569
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		27.979.758	27.102.569

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		877.190	434.784
1. Dobit poslovne godine	087		877.190	434.784
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		7.649.561	8.871.742
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		5.741.789	7.150.110
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		1.907.772	1.721.632
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		14.752.267	7.748.658
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		14.476.193	7.347.025
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107		276.074	401.633
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		120.978.985	125.022.415
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		18.152.082	4.840.875
7. Obveze za predujmove	116		45.694	66.911
8. Obveze prema dobavljačima	117		19.971.637	31.708.514
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		2.411.052	2.580.382
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		1.419.855	1.319.544
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		78.978.665	84.506.189
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		765.987.311	866.899.709
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		1.743.467.492	1.856.977.284
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		140.442.965	156.571.885
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		118.694.782	129.702.240
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		818.966	959.098
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		20.929.217	25.910.547
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		139.451.988	156.248.063
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		41.602.719	56.003.964
a) Troškovi sirovina i materijala	136		15.225.380	26.400.885
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		26.377.339	29.603.079
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		35.803.563	39.615.952
a) Neto plaće i nadnice	140		23.157.956	25.355.739
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		7.827.250	8.915.312
c) Doprinosi na plaće	142		4.818.357	5.344.901
4. Amortizacija	143		38.897.182	38.576.765
5. Ostali troškovi	144		9.355.270	10.794.019
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		8.004.866	3.322.257
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		8.004.866	3.322.257
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		2.193.822	3.264.610
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		1.952.961	3.264.610
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		240.861	
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		3.594.566	4.670.496
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		1.079.036	899.388
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		0	
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		49.202	
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		986.050	873.383
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		43.784	26.005
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		557.480	273.135
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		503.701	250.958
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		53.779	22.177
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		0	
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		141.522.001	157.471.273
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		140.009.468	156.521.198
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		1.512.533	950.075
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		1.512.533	950.075
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		635.343	515.291
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		877.190	434.784
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		877.190	434.784
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204		877.190	434.784
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		877.190	434.784
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		1.512.533	950.075
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		33.188.682	29.157.881
a) Amortizacija	003		38.897.182	38.576.765
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		-1.552.226	1.252.233
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		8.004.866	3.322.257
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-986.050	-873.383
e) Rashodi od kamata	007		503.701	250.958
f) Rezerviranja	008		765.368	1.222.180
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		-12.444.159	-14.593.129
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		34.701.215	30.107.956
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-1.615.424	-6.324.610
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-2.064.959	2.984.610
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		476.519	-8.551.218
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		94.558	-286.682
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		-121.542	-471.320
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		33.085.791	23.783.346
4. Novčani izdaci za kamate	018		-503.701	-227.131
5. Plaćeni porez na dobit	019		-346.366	-853.559
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		32.235.724	22.702.656
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023		117.254	86.625
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		519.289	617.882
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		636.543	704.507
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-96.600.249	-134.146.462
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		-100.000	
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-96.700.249	-134.146.462
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-96.063.706	-133.441.955
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		3.037.654	4.309.371
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		100.750.495	131.780.204
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		103.788.149	136.089.575
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-18.152.082	-24.749.747
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-161.571	-192.745
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-18.313.653	-24.942.492
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		85.474.496	111.147.083
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		21.646.514	407.784
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		87.980.214	109.626.728
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		109.626.728	110.034.512

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 80805858278; KD VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o. RIJEKA

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice					Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice 19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine				
1	2	4	5	17	18		20	21 (19+20)	
Prethodno razdoblje									
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01	838.421.600	4.452.736	-28.546.440	566.682	814.894.578		814.894.578	
2. Promjene računovodstvenih politika	02					0		0	
3. Ispravak pogreški	03					0		0	
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04	838.421.600	4.452.736	-28.546.440	566.682	814.894.578	0	814.894.578	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05					877.190		877.190	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06					0		0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07					0		0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	08					0		0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09					0		0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10					0		0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11					0		0	
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12					0		0	
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	13					0		0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14					0		0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	17.903.900	-3.863.227			14.040.673		14.040.673	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16					0		0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17					0		0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18					0		0	
19. Uplate članova/dioničara	19		4.286.927			4.286.927		4.286.927	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20					0		0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21					0		0	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22			566.682	-566.682	0		0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23					0		0	
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24	856.325.500	4.876.436	-27.979.758	877.190	834.099.368	0	834.099.368	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)									
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	877.190	877.190	0	877.190	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	17.903.900	423.700	566.682	-566.682	18.327.600	0	18.327.600	
Tekuće razdoblje									
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28	856.325.500	4.876.436	-27.979.759	877.190	834.099.367	0	834.099.367	
2. Promjene računovodstvenih politika	29					0		0	
3. Ispravak pogreški	30					0		0	
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31	856.325.500	4.876.436	-27.979.759	877.190	834.099.367	0	834.099.367	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32					434.784		434.784	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33					0		0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34					0		0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35					0		0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36					0		0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37					0		0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38					0		0	
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39					0		0	
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	40					0		0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41					0		0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42					0		0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43					0		0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44					0		0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45					0		0	
19. Uplate članova/dioničara	46		13.900.609			13.900.609		13.900.609	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47					0		0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48					0		0	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49			877.190	-877.190	0		0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50					0		0	
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51	856.325.500	18.777.045	-27.102.569	434.784	848.434.760	0	848.434.760	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)									
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	434.784	434.784	0	434.784	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	13.900.609	877.190	-877.190	13.900.609	0	13.900.609	