



# ***PLAN POSLOVANJA*** ***VODOOPSKRBE I ODVODNJE d.o.o.***

***2024. godina***

# Sadržaj

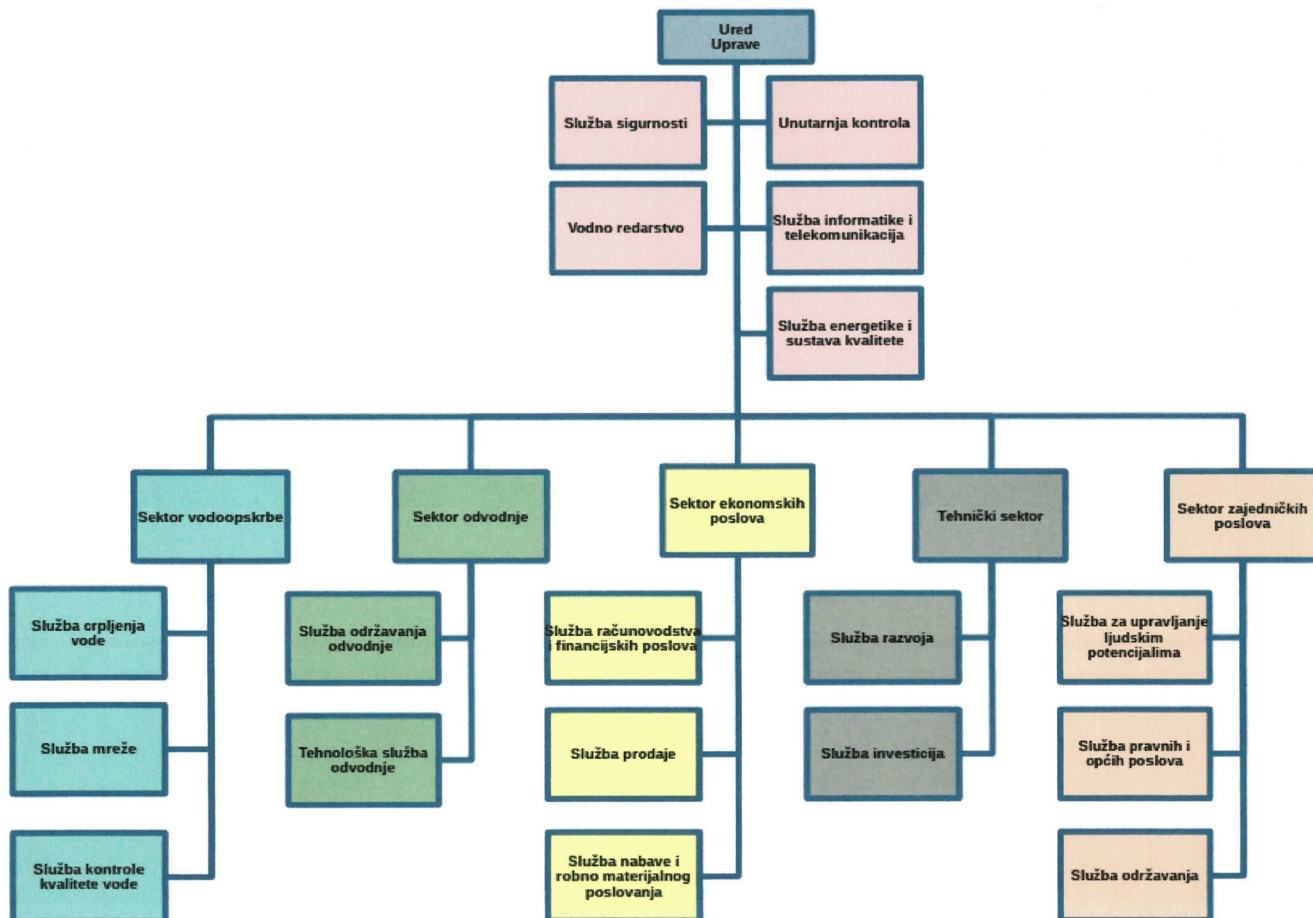
<b>1.</b>	<b>Polazišta za izradu plana poslovanja za 2024. godinu</b>	<b>1</b>
<b>2.</b>	<b>Opis planiranih ciljeva poslovne politike za 2024. godinu</b>	<b>3</b>
2.1.	Strateške odrednice i ciljevi poslovne politike za 2024. godinu	3
2.2.	Prijedlog mjera za realizaciju poslovnih ciljeva u 2024. godini	3
<b>3.</b>	<b>Plan zaposlenosti, fizičkog opsega, tekućeg i investicijskog održavanja sredstava rada i kvalitete usluga za 2024. godinu</b>	<b>4</b>
3.1.	Plan broja radnika	4
3.2.	Plan fizičkog opsega usluga Društva	6
3.3.	Plan troškova usluga tekućeg održavanja sredstava rada	8
3.4.	Plan troškova usluga investicijskog održavanja	8
3.5.	Stanje kvalitete usluge	9
<b>4.</b>	<b>Plan Računa dobiti i gubitka za 2024. godinu</b>	<b>10</b>
<b>5.</b>	<b>Plan Izvještaja o financijskom položaju na dan 31.12.2024. godine</b>	<b>13</b>
<b>6.</b>	<b>Plan investicija</b>	<b>15</b>
6.1.	Pretpostavke za izradu Plana investicija	15
6.2.	Plan investicija Društva s izvorima financiranja	16
6.3.	Struktura investicija prema kategorijama	17
6.4.	Izvori financiranja planiranih investicija	18
6.5.	Analitika Plana investicija za 2024. godinu	19
6.6.	Ciljevi	20
6.7.	Rizici	20
<b>7.</b>	<b>Plan novčanog tijeka za 2024. godinu</b>	<b>21</b>
<b>8.</b>	<b>Plan ključnih pokazatelja uspjeha – ekonomski, socijalni i ekološki aspekt</b>	<b>22</b>
<b>9.</b>	<b>Zaključne ocjene</b>	<b>23</b>

## 1. POLAZIŠTA ZA IZRADU PLANA POSLOVANJA ZA 2024. GODINU

### Opći podatci o Društvu i osnovnim djelatnostima

- ▶ **Tvrtka: Vodoopskrba i odvodnja d.o.o.**, društvo s ograničenom odgovornošću za javnu vodoopskrbu i odvodnju, Zagreb, Folnegovićeva 1 (u daljnjem tekstu: Društvo)
- ▶ **Vlasnička struktura:** 100 % -tno vlasništvo društva Zagrebački holding d.o.o.
- ▶ **Djelatnost:** Društvo obavlja usluge vodoopskrbe na području gradova Zagreba, Samobora, Svete Nedelje i općine Stupnik te usluge odvodnje otpadnih voda na području gradova Zagreba, Svete Nedelje i općine Stupnik, dok trgovačkim društvima Vodoopskrba i odvodnja Zagrebačke županije d.o.o. i Klinča sela d.o.o. kao javnim isporučiteljima, prodaje vodu. Društvo kupuje vodu od trgovačkih društava VG Vodoopskrba d.o.o. i Vode Žumberak d.o.o.
- ▶ **Opis sustava:** Sustav javne vodoopskrbe i javne odvodnje Grada Zagreba pokriva uslužno područje od oko 800 km<sup>2</sup>, na kojem se, prema službenoj procjeni Društva za 2023. godinu, vodovodna mreža proteže u dužini od 3.272 km, sa 106.170 vodovodnih priključaka. Istovremeno mreža odvodnje proteže se u duljini od 2.259 km, sa 77.973 priključaka na odvodnju.
- ▶ **Broj zaposlenih (prosječno) u 2023. g.:** 1.062 radnika
- ▶ **Direktor Društva:** mr.sc. Marko Blažević, dipl.ing.

*Organizacijska shema društva Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. – prikaz makroorganizacije (sukladno Pravilniku o organizaciji Društva Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. od 04.04.2022. g.)*



## 1.1. Postavke za izradu Plana poslovanja za 2024. godinu

Plan poslovanja za 2024. g. izrađen je prema utvrđenoj metodologiji izrade poslovnih planova, u skladu sa smjernicama koje je donio Gradski ured za gospodarstvo, ekološku održivost i strategijsko planiranje 6. listopada 2023.g.

Temeljne postavke planiranja uključuju:

- Usklađenost dinamike izrade i donošenja Plana Društva sa dinamikom izrade i donošenja Plana TD Zagrebački holding d.o.o. za 2024. g.;
- Koordinirano planiranje sredstava iz Gradskog proračuna s uredima Grada Zagreba (Redovni program – čišćenje i održavanje slivnika grada Zagreba, financijska potpora građanima za izgradnju priključaka), te koordinirano planiranje s povezanim društvima i ZGH d.o.o.;
- Realnost i sveobuhvatnost sagledavanja poslovnih događaja i očekivanih pokazatelja pri planiranju, u pogledu dinamike općeg makroekonomskog, gospodarskog i socijalnog okruženja.

**Prihodi** od vodnih usluga planirani su prema realno očekivanom fizičkom opsegu osnovnih djelatnosti i važećim cijenama vodnih usluga, uz intenziviranje radova na izgradnji priključaka.

Iz izdvojenih sredstava Proračuna Grada Zagreba planirano je povećanje prihoda iz redovnog programa (za održavanje objekata komunalne infrastrukture), te prihoda od subvencije koja će služiti pokriću operativnih troškova vodnih usluga za 2024. g.

Uz iznijeto, i u 2024. g. za poslovanje Društva kao velikog potrošača električne energije, bit će značajna Uredba Vlade RH kojom javni isporučitelji vodnih usluga ostvaruju pravo na subvenciju za električnu energiju.

U sklopu investicijskih aktivnosti značajnija sredstva planiraju se u okviru *Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026.* kroz dodjelu bespovratnih sredstava za financiranje ulaganja u poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture (izgradnja i rekonstrukcija vodoopskrbne mreže).

**Rashodi** su planirani u skladu s projiciranim prihodima, uz osnovne pretpostavke koje se odnose na povećanje materijalnih troškova (izgradnja priključaka, izmjene vodomjera), troškova osoblja (primjena nove osnovice u skladu sa važećim Kolektivnim ugovorom), te financijskih rashoda (kamate na dugoročni investicijski kredit).

Temeljem iznijetog, za 2024. g. planiran je pozitivan financijski rezultat poslovanja kojeg iskazujemo nastavno u usporedbi sa procijenjenim rezultatom za 2023. g.:

Tablica 1. – Skraćeni pregled financijskog rezultata

- u 000 EUR

Elementi	Procjena 2023.	Plan 2024.	Indeks
1	2	3	4=3/2
Poslovni prihodi	100.601	112.629	111,96
Poslovni rashodi	100.703	112.239	111,46
Rezultat iz financijskih aktivnosti	223	-265	-118,83
Dobit/gubitak prije oporezivanja	121	125	103,31
EBIT	-102	390	-382,35
EBITDA	27.962	28.437	101,70

Planirani poslovni prihodi veći su za 12.028 tisuća eura, a poslovni rashodi za 11.536 tisuća eura, što će utjecati na poboljšanje EBIT-a i EBITDA u odnosu na 2023. g.

Iz financijskih aktivnosti rezultat je negativan i nepovoljniji je u odnosu na 2023. g. zbog većih financijskih rashoda (redovnih kamata za investicijski kredit).

Navedeno će rezultirati pozitivnim financijskim rezultatom u visini od 125 tisuća eura prije oporezivanja, što je na razini procjene ostvarenja za 2023. g.

## 2. OPIS PLANIRANIH CILJEVA POSLOVNE POLITIKE ZA 2024. GODINU

### 2.1. Strateške odrednice i ciljevi poslovne politike za 2024. godinu

U skladu s Politikom kvalitete, na putu neprekidnog poboljšavanja sustava i u 2024. godini Društvo se obvezalo na ostvarenje slijedećih strateških ciljeva:

- ✚ osiguranje kontinuirane vodoopskrbe svih potrošača grada Zagreba i dijela Zagrebačke županije vodom za ljudsku potrošnju i uredne odvodnje otpadnih voda,
- ✚ proširenje osnovnih kapaciteta objekata vodoopskrbe i odvodnje na području grada Zagreba, grada Samobora, grada Svete Nedelje i općine Stupnik, gdje je neophodno izgraditi vodoopskrbnu odnosno kanalizacijsku infrastrukturu,
- ✚ razvoj sustava vodoopskrbe i odvodnje kroz Studiju izvodljivosti i Aplikaciju za prijavu EU projekta „Projekt Zagreb“,
- ✚ obnova vodocrpilišta, uz pripremu za izgradnju novih bunara na vodocrpilištima,
- ✚ racionalno upravljanje zahvaćenom vodom, energentima (putem izgradnje solarnih elektrana), kao i provođenje mjera zaštite okoliša,
- ✚ unapređenje poslovanja kroz nabavu nove opreme,
- ✚ nastavak aktivnosti na implementaciji sustava daljinskog očitavanja vodomjera te
- ✚ razvijanje kvalitetnih odnosa sa korisnicima i prilagodba njihovim potrebama.

---

#### Mjerljivi ciljevi poslovne politike Društva za 2024. godinu:

---

- *Kontinuirana opskrba potrošača vodom za ljudsku potrošnju - isporuka 54,9 mil. m<sup>3</sup> vode potrošačima i 1 mil. m<sup>3</sup> vode za poslovne aktivnosti Društva;*
- *Uredna odvodnja svih pojavnih oblika otpadnih voda - 47,4 mil. m<sup>3</sup>;*
- *Proširenje javne vodoopskrbe za novih 6,9 km cjevovoda;*
- *Proširenje sustava javne odvodnje za 8,2 km novih cjevovoda;*
- *Proširenjem osnovnih kapaciteta, kao i reguliranjem statusa priključaka, omogućiti priključenje novih potrošača putem 1.790 kom vodoopskrbnih i 1.075 kanalskih priključaka;*
- *U sustavu odvodnje očistiti 320.000 m cjevovoda odvodnje i 54.000 kom slivnika;*
- *Zamjena 47.502 kom vodomjera kojima je isteklo ovjerno razdoblje ili se sumnja u njihovu ispravnost;*
- *Racionalizacija potrošnje električne energije sukladno planu zahvaćanja vode.*

### 2.2. Prijedlog mjera za realizaciju poslovnih ciljeva u 2024. godini

Za realizaciju poslovnih ciljeva u 2024. godini planirano je financiranje u okviru financijskih mogućnosti koje proizlaze iz vlastitih sredstava, pružanjem usluga vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda (prema važećim cijenama vodnih usluga), realizacijom ostalih usluga vezanih uz osnovnu djelatnost, putem namjenskih sredstava iz naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje (kao sastavnog dijela cijene vodnih usluga), te korištenjem drugih izvora financiranja (Fondovi EU, Hrvatske vode).

U plan su uključena i sredstva iz Proračuna Grada Zagreba po redovnom programu za održavanje u funkcionalnom stanju slivnika grada Zagreba, te subvencija za pokriće operativnih troškova vodnih usluga.

Ukupna vrijednost raspoloživih planiranih sredstava služi za podmirenje troškova poslovanja, obveza i financiranje investicija.

U provođenju planiranih poslovnih ciljeva neizostavni čimbenik su radnici Društva, koje nastavno iskazujemo pod toč. 3.1.

### 3. PLAN ZAPOSLENOSTI, FIZIČKOG OPSEGA USLUGA, TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA SREDSTAVA RADA I KVALITETE USLUGA ZA 2024. GODINU

#### 3.1. Plan broja zaposlenih

Na dan 31.12.2024. g. Društvo planira 1.154 radnika, što je za 90 radnika više u odnosu na stanje na dan 31.12.2023., vidljivo nastavno:

Tablica 2. - Broj radnika u Društvu na dan 31.12.

Društvo	Ostvarenje 31.12.2022.			Plan 31.12.2023.			Ostvarenje 31.12.2023.			Plan 31.12.2024.			Razlika
	Neodređeno	Određeno	Ukupno zaposleni	Neodređeno	Određeno	Ukupno zaposleni	Neodređeno	Određeno	Ukupno zaposleni	Neodređeno	Određeno	Ukupno zaposleni	
1	2	3	4=2+3	5	6	7=5+6	8	9	10=8+9	11	12	13=11+12	14=13-10
ViO d.o.o.	1.001	66	1.067	1.022	45	1.067	1.038	26	1.064	1.124	30	1.154	90
	<b>1.001</b>	<b>66</b>	<b>1.067</b>	<b>1.022</b>	<b>45</b>	<b>1.067</b>	<b>1.038</b>	<b>26</b>	<b>1.064</b>	<b>1.124</b>	<b>30</b>	<b>1.154</b>	<b>90</b>

Tijekom 2024. g. planiran je odlazak 15 radnika (10 radnika putem redovnih mirovina i 5 radnika putem ostalih promjena), uz zapošljavanje novih 105 radnika.

Zapošljavanje radnika predviđeno je prvenstveno za sektore vodoopskrbe i odvodnje. Radi se o operativnim radnicima na radnim mjestima bitnim za održavanje funkcionalne ispravnosti komunalnih vodnih građevina, izgradnju priključaka, umjeravanje, servisiranje i izmjenu vodomjera, te održavanje komunalne infrastrukture grada Zagreba. Povećanje broja radnika odnosi se na radna mjesta za izmjenu i servisiranje ključnih komponenti sustava, te ispunjenje zakonskih obaveza kontrole kvalitete vode i izmjene vodomjera.

Obzirom na širinu aglomeracije koju pokriva Društvo, po pitanju odvodnje nužno je praćenje provedbe aktivnosti na dnevnoj bazi, zbog uvođenja u rad UPOV-a Sljeme, obavljanja poslova u vezi sa planovima sigurnosti vode i proširenja područja prema Uredbi o uslužnim područjima, te potrebe za proširenjem biološko-tehnoloških ispitivanja otpadnih voda.

Osim iznietog, sukladno obvezama koje proizlaze iz novih uredbi, a koje su dio reformskih paketa propisa u sektoru vodnih usluga (Uredba o uslužnim područjima, Uredba o metodologiji za određivanje cijene vodnih usluga, Uredba o vrednovanju učinkovitosti poslovanja isporučitelja vodnih usluga, te Uredba o regulatornom računovodstvu), bit će potreban dodatni radni angažman na poslovima očitavanja vodomjera, fakturiranja, izvještavanja i dr., stoga se također i za te poslove predviđa zapošljavanje novih radnika.

Tablica 3. – Planirana fluktuacija radnika u Društvu za 2024. g.

Društvo	Ostvarenje na dan 31.12.2023.			Promjene u razdoblju od 01.01. do 31.12.2024.					Plan na dan 31.12.2024.		
	Neodređeno	Određeno	Ukupno	Prirodni odljev (mirovina i smrt)	Poslovno uvjetovani otkaz ugovora o radu	Ostale vrste otkaza ugovora o radu	Novozaposleni	Broja radnika nakon promjena	Neodređeno	Određeno	Ukupno
ViO d.o.o.	1.038	26	1.064	10		5	105	1.154	1.124	30	1.154
	<b>1.038</b>	<b>26</b>	<b>1.064</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>105</b>	<b>1.154</b>	<b>1.124</b>	<b>30</b>	<b>1.154</b>

Od ukupno 1.154 zaposlena na dan 31.12.2024. g., 1.124 radnika planira se na neodređeno radno vrijeme, a 30 radnika na određeno vrijeme.



Sukladno obilježjima i stupnjevima strukovnih sprema, nastavno dajemo plan broja zaposlenih na dan 31.12.2024. g. (prema NKZ).

Tablica 4. – Broj zaposlenih prema Nacionalnoj klasifikaciji zanimanja

Obilježja i stupnjevi strukovnih sprema (prema Nacionalnoj klasifikaciji zanimanja)		Plan broja zaposlenih na dan																			
		Ostvareno 31. prosinca 2022. (prema školskoj spremi iz radne knjižice)				31. prosinca 2023.								Plan 31. prosinca 2024.							
		na neodređeno		na određeno		Ukupan broj (3+4)		Usvojeni Plan				Ostvarenje				na neodređeno		na određeno		Ukupan broj (15+16)	
		vrijeme	vrijeme	broj	udjel %	vrijeme	vrijeme	broj	udjel %	vrijeme	vrijeme	broj	udjel %	vrijeme	vrijeme	broj	udjel %	vrijeme	vrijeme	broj	udjel %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18				
Doktor (VIII stupanj)		3		3	0,28	3		3	0,29	3		3	0,28	3		3	0,26				
Magistar (VII/2 stupanj)		9		9	0,84	9		9	0,84	9		9	0,85	9		9	0,78				
Visoka (VII/1 stupanj)		151	1	152	14,25	152	1	153	14,34	147	3	150	14,10	149	3	152	13,17				
Viša (VI/1, VI/2 stupanj)		66	4	70	6,56	66	3	69	6,47	69	2	71	6,67	78		78	6,76				
VK (V. stupanj srednja str. sprema)		131	2	133	12,46	131	2	133	12,46	128	3	131	12,31	123	4	127	11,01				
SSS (IV. stupanj srednja str. sprema)		270	31	301	28,21	284	21	305	28,58	304	15	319	29,99	350	14	364	31,54				
KV (III. stupanj srednja str. sprema)		284	21	305	28,58	286	16	302	28,30	290	1	291	27,35	291	6	297	25,73				
PKV (II. stupanj niža str. sprema)		17	1	18	1,69	17	1	18	1,69	18		18	1,69	39	1	40	3,47				
NSS (II. stupanj niža str. sprema)		67	2	69	6,47	67	1	68	6,37	64	2	66	6,20	75	2	77	6,67				
NK (I. stupanj niža str. sprema)		7		7	0,66	7		7	0,66	6		6	0,56	7		7	0,61				
<b>Ukupno:</b>		<b>1.005</b>	<b>62</b>	<b>1.067</b>	<b>100,00</b>	<b>1.022</b>	<b>45</b>	<b>1.067</b>	<b>100,00</b>	<b>1.038</b>	<b>26</b>	<b>1.064</b>	<b>100,00</b>	<b>1.124</b>	<b>30</b>	<b>1.154</b>	<b>100,00</b>				

### 3.2. Plan fizičkog opsega usluga

#### *Usluge osnovne djelatnosti*

Plan količina za 2024. godinu izrađen je po osnovu realno očekivanog rasta količina prodane vode i odvodnje otpadnih voda.

Planirane količine vode uvedene u sustav iznosit će ukupno 130.758.000 m<sup>3</sup> vode (iz vlastitih vodozahvata 120.258.000 m<sup>3</sup> i 10.500.000 m<sup>3</sup> od drugih).

Istovremeno, planirano je prodati 54.900.996 m<sup>3</sup> vode i 47.413.182 m<sup>3</sup> otpadnih voda, što je povećanje za prosječno 1 % u odnosu na 2023. g.

Uz navedeno, za poslovne aktivnosti (QH linije, ispiranje, čišćenje cjevovoda i autocisterne) planira se utrošiti 1.025.000 m<sup>3</sup> vode, odnosno na razini procjene za 2023.g.

#### *Osnovni elementi na održavanju sustava*

Za 2024. g. osnovni elementi na održavanju sustava vodoopskrbe i odvodnje bilježe povećanje u odnosu na usporediva razdoblja 2022. g. i 2023. g.

Na održavanju sustava **vodoopskrbe** planirano je intenziviranje radova, a naročito na:

- remontima crpnih agregata,
- sanacijama i rekonstrukcijama cjevovoda,
- izmjenama zasuna u komorama u cilju smanjenja gubitaka vode u sustavu,
- ispiranju, čišćenju i zračenju cjevovoda i hidranata,
- mjerenju tlakova, te
- izmjenama vodomjera.

Prioriteti vezano uz održavanje sustava su rekonstrukcije i zamjene dotrajalih dijelova mreže, sa ciljem postizanja silaznog trenda broja prijava kvarova i intervencija na popravcima.

Na sustavu **odvodnje** planirano je pojačano održavanje, najvećim dijelom po osnovi:

- čišćenja kanala i slivnika,
- sanacija kanala i kanalskih objekata i rekonstrukcija, te
- snimanja kanala TV kamerom.

Jedan od financijski značajnih elemenata održavanja je čišćenje slivnika čija se realizacija planira prema *Programu održavanja komunalne infrastrukture - održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda*, a sukladno financijskim sredstvima Proračuna Grada Zagreba. Za 2024. g., po redovnom programu planira se za te namjene ukupno 3.000 tisuće eura, što je za oko 25 % više u odnosu na 2023. g.

U sklopu navedenog, planira se čišćenje 54.000 komada slivnika. Radi osiguranja funkcionalne sposobnosti, svaki slivnik potrebno je očistiti jedanput godišnje, a oko 17.000 kom slivnika i dva puta godišnje (slivnici uz ZET-ove pruge, autobusne linije, ulice s drvodredima, glavne prometnice prema bolnicama).

Uz iznijeto, vršit će se i rekonstrukcije slivnika, čišćenje horizontalnih sabirnih kanala, pripadajućih taložnika i dr. radovi.

U okviru fizičkog opsega, nastavno iskazujemo planirani prikaz osnovnih usluga za razdoblje 2024. godine.





Tablica 5. – Plan fizičkih pokazatelja poslovanja

Red. broj	Elementi	Mjerna jedinica	Ostvareno 2022.	Procjena 2023.	Plan 2024.	Indeksi	
						5/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I.</b>	<b>Usluge osnovne djelatnosti</b>						
	<b>Voda uvedena u sustav, od čega:</b>		<b>123.937.887</b>	<b>128.200.000</b>	<b>130.758.000</b>	103,4	102,0
	- Zahvaćena voda iz vlastitih vodozahvata	m <sup>3</sup>	118.213.263	122.100.000	120.258.000	103,3	98,5
	- Kupljena voda od drugih isporučitelja	m <sup>3</sup>	5.724.624	6.100.000	10.500.000	106,6	172,1
<b>1.</b>	<b>Vodoopskrba (1.1. + 1.2.)</b>		<b>56.893.596</b>	<b>55.382.420</b>	<b>55.925.996</b>	97,3	101,0
<b>1.1.</b>	<b>Isporučena voda, od toga:</b>	m <sup>3</sup>	<b>55.865.853</b>	<b>54.357.420</b>	<b>54.900.996</b>	97,3	101,0
	- kućanstva	m <sup>3</sup>	39.782.779	39.001.995	39.392.015	98,0	101,0
	- ostali korisnici	m <sup>3</sup>	16.083.074	15.355.425	15.508.981	95,5	101,0
<b>1.2.</b>	<b>Utrošena voda za poslovne aktivnosti</b>	m <sup>3</sup>	<b>1.027.743</b>	<b>1.025.000</b>	<b>1.025.000</b>	99,7	100,0
<b>2.</b>	<b>Odvodnja - otpadne vode, od toga:</b>	m <sup>3</sup>	<b>48.498.876</b>	<b>46.943.745</b>	<b>47.413.182</b>	96,8	101,0
	- putem vodoopskrbe:	m <sup>3</sup>	47.326.414	45.780.235	46.238.037	96,7	101,0
	- kućanstva	m <sup>3</sup>	36.665.591	36.010.335	36.370.438	98,2	101,0
	- ostali korisnici	m <sup>3</sup>	10.660.823	9.769.900	9.867.599	91,6	101,0
	- industrijski zdenči	m <sup>3</sup>	1.172.462	1.163.510	1.175.145	99,2	101,0
<b>II.</b>	<b>Osnovni elementi održavanja</b>						
<b>1.</b>	<b>Vodoopskrba</b>						
	- remont crpnih agregata	kom	101	75	110	74,3	146,7
	- sanacija puknuća cjevovoda	kom	1.347	1.100	1.300	81,7	118,2
	- sanacija cjevovoda i rekonstrukcije (kroz investicije)	m	4.129	13.343	17.300	323,2	129,7
	- izmjena zasuna u komorama	kom	113	240	300	212,4	125,0
	- ispiranje, čišćenje i zračenje cjevovoda i hidranata	kom	6.749	7.500	8.000	111,1	106,7
	- mjerenje tlakova (pojed. i tlač.probama)	kom	5.318	5.200	6.000	97,8	115,4
	- mjerenje QH-linija	kom	409	450	450	110,0	100,0
	- izmjene vodomjera	kom	19.848	14.000	47.502	70,5	339,3
	- baždarenje vodomjera	kom	14.602	15.000	10.000	102,7	66,7
	- ispitivanje uzoraka vode	kom	9.191	9.000	9.100	97,9	101,1
	- prijevoz vode autocisternom	m <sup>3</sup>	35.157	31.000	34.000	88,2	109,7
<b>2.</b>	<b>Odvodnja</b>						
	- čišćenje kanala	m	112.037	100.000	320.000	89,3	320,0
	- sanacija kanala i kanalskih objekata i rekonstrukcije (kroz investicije)	m	3.588	1.340	2.700	37,3	201,5
	- rekonstrukcije kanalskih priključaka	kom	37	50	50	135,1	100,0
	- održavanje GOK-a	m <sup>2</sup>	370.000	370.000	370.000	100,0	100,0
	- snimanje kan. priključaka TV-kamerom	m'	4.916	5.000	5.000	101,7	100,0
	- snimanje kanala TV-kamerom	m'	21.800	18.000	25.000	82,6	138,9
	- čišćenje sadržaja sept.i sabir. jama	m <sup>3</sup>	83	200	400	241,0	200,0
	- deratizacije revizijskih okana	kom	22.899	23.000	23.400	100,4	101,7
	- ispitivanje uzoraka otpadnih voda	kom	2.027	2.010	1.950	99,2	97,0
	- čišćenje slivnika	kom	37.665	45.000	54.000	119,5	120,0
	- rekonstrukcija slivnika	kom	3	10	10	333,3	100,0
	- horizontalni sabirni kanali	m'	11.755	25.000	12.000	212,7	48,0
	- taložnice na horizont. sabirnom kanalu	kom	558	840	700	150,5	83,3
Red. broj	Sredstva rada (osnovni kapaciteti) - stanje	Mjerna jedinica	Stanje 31.12.2022.	Procjena 31.12.2023.	Plan 31.12.2024.	Indeks 5/4	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Vodoopskrba</b>						
	- vodoopskrbni cjevovod	km	3.266	3.272	3.279	100,2	100,2
	- spremnici vode	kom	59	63	61	106,8	96,8
	- kapacitet spremnika vode	m <sup>3</sup>	131.660	132.010	132.010	100,3	100,0
	- autocisterna za vodu	kom	11	11	12	100,0	109,1
	- broj priključaka za vodu	kom	105.360	106.170	107.960	100,8	101,7
	- vodocrpilišta	kom	8	7	7	87,5	100,0
	- precrpne stanice	kom	88	93	92	105,7	98,9
<b>2.</b>	<b>Odvodnja</b>						
	- kanali	km	2.248	2.259	2.267	100,5	100,4
	- crpne stanice	kom	61	65	65	106,6	100,0
	- kanalski priključci	kom	77.523	77.973	79.048	100,6	101,4
	- spec.vozila za ispiranje kanala (velika) i kanalmaster	kom	13	12	13	92,3	108,3
	- spec.vozila za ispiranje kanala (mala)	kom	4	4	4	100,0	100,0
	- vozila za usisavanje i fekalijaši	kom	13	12	12	92,3	100,0
Red. broj	Izvedeno tijekom godine	Mjerna jedinica	Ostvareno 2022.	Procjena 2023.	Plan 2024.	Indeks 5/4	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Vodoopskrba</b>						
	- vodoopskrbni cjevovod	km	16	6,1	6,9	38,1	113,1
	- vodovodni priključci (sa legalizacijama)	kom	1.105	810	1.790	73,3	221,0
<b>2.</b>	<b>Odvodnja</b>						
	- kanali	km	6	11	8,2	183,3	74,5
	- kanalski priključci (sa legalizacijama)	kom	757	450	1.075	59,4	238,9

### 3.3. Plan troškova usluga tekućeg održavanja sredstava rada

U 2024. g. planira se tekuće održavanje **putem vanjskih izvođača** u iznosu od 1.488 tisuća eura, što je povećanje za 13,37% u odnosu na 2023. g., prema slijedećoj namjeni:

Tabela 6. – Plan tekućeg održavanja putem vanjskih izvođača

- u 000 EUR

Red. broj	Vrsta radova	Ostvareno I. - XII. 2022.	Procjena I. - XII. 2023.	Plan I. - XII. 2024.	Indeksi	
					4/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
<b>a) Interno tekuće održavanje sredstava rada</b>						
1.	Tekuće održavanje cestovnih površina - povezana	583	752	880	129,0	117,0
2.	Tekuće održavanje osobnih i ostalih vozila - povezana	3				
<b>Ukupno (a)</b>		<b>586</b>	<b>752</b>	<b>880</b>	<b>128,3</b>	<b>117,0</b>
<b>b) Vanjske usluge tekućeg održavanja sredstava rada</b>						
1.	Tekuće održ. transport. sredstava (osobna i teretna vozila)	128	81	179	63,3	221,0
2.	Tekuće održavanje građevinskih i radnih strojeva	40	17	40	42,5	235,3
3.	Tekuće održavanje, telemetrija	110	24	26	21,8	108,3
4.	Tekuće održavanje, čišćenje, snimanje bunara	33	72	33	218,2	45,8
5.	Tekuće održavanje, katodna zaštita	40	33	40	82,5	121,2
6.	Tekuće održ. vodomjera, baždarenje, ovjera, ispitiv.	34	64	79	188,2	123,4
7.	Tekuće održavanje - ostalo (uključivo održ. mob. i fiks. telefona)	23	51	23	221,7	45,1
8.	Tekuće održav. pumpi, elektromotora i ost. opreme	63	70	63	111,1	90,0
9.	Tekuće održavanje opreme restorana i servisa	1		2		
10.	Tekuće održavanje, popravci i održav. na objektima	23	118	23	513,0	19,5
11.	Tekuće održavanje uređaja i instrumenata	19	6	19	31,6	316,7
12.	Tekuće održavanje uredske opreme	1		1		
13.	Tekuće održavanje opreme laboratorija	92	25	80	27,2	320,0
<b>Ukupno (b)</b>		<b>607</b>	<b>561</b>	<b>608</b>	<b>92,4</b>	<b>108,4</b>
<b>UKUPNO TEKUĆE ODRŽAVANJE PUTEM VANJSKIH IZVODITELJA (a + b)</b>		<b>1.193</b>	<b>1.313</b>	<b>1.488</b>	<b>110,1</b>	<b>113,3</b>

Povećanje troškova vanjskih usluga tekućeg održavanja, najvećim dijelom rezultat je troškova sanacije cestovnih površina u poslovanju sa podružnicom Zagrebačke ceste (rezultat većeg opsega na izgradnji priključaka i povećanja jediničnih cijena).

### 3.4. Plan troškova usluga investicijskog održavanja sredstava rada

Investicijsko održavanje **putem vanjskih izvođača** planira se u visini od 380 tisuća eura, odnosno na razini 2023. g.

Tabela 7. – Plan investicijskog održavanja putem vanjskih izvođača

- u 000 EUR

Red. broj	Vrsta radova	Ostvareno I. - XII. 2022.	Procjena I. - XII. 2023.	Plan I. - XII. 2024.	Indeksi	
					4/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
<b>Vanjske usluge investicijskog održavanja sredstava rada</b>						
1.	Investicijsko održavanje vodocrpilišta, vodosprema, cjevovoda i kanala	51	112	131	219,6	117,0
2.	Investicijsko održavanje i popravci poslovnih objekata	62	50	62	80,6	124,0
3.	Investicijsko održavanje elektromotora, pumpi i ostale opreme	62	100	62	161,3	62,0
4.	Investicijsko održavanje sanacije i popravci	205	118	125	57,6	105,9
<b>Ukupno (b)</b>		<b>380</b>	<b>380</b>	<b>380</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
<b>UKUPNO INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE PUTEM VANJSKIH IZVODITELJA</b>		<b>380</b>	<b>380</b>	<b>380</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Osim održavanja putem vanjskih izvođača, planirano je intenziviranje radova na održavanju **u vlastitoj režiji** (vlastitim sredstvima rada i planiranim ljudskim resursima), čiji su prirodni efekti vidljivi kroz plan fizičkih pokazatelja poslovanja (tabela 5., toč. II. – „Osnovni elementi održavanja“)

### 3.5. Kvaliteta usluga



#### **Izveštaj o provedenim ključnim aktivnostima na održavanju i poboljšanju sustava upravljanja u 2023. g.**

- Laboratorij Tehnološke službe odvodnje (Sektor odvodnje, Vodoopskrba i odvodnja d.o.o.) akreditirani je ispitni laboratorij prema normi HRN EN ISO/IEC 17025:2017 od strane Hrvatske akreditacijske agencije u području opisanom u prilogu Potvrde o akreditaciji broj Br./No.: 1531, Klasa/Ref. No.: 383-02/21-30/012, Urbroj/Id.No.: 569-02/7-23-4.
- Hrvatska akreditacijska agencija je provela redoviti nadzorni pregled prema zahtjevima norme HRN EN ISO/IEC 17025:2017 dana 31.5.2023. g.

#### **Plan ključnih mjera za održavanje i poboljšavanje sustava upravljanja u 2024. g.**

- 24.01.2024. – 25.01.2024. g. TÜV Nord Adriatic provodi recertifikacijski audit sustava upravljanja kvalitetom prema normi ISO 9001:2015 i nadzorni audit sustava upravljanja sigurnošću vode / hrane na HACCP načelima prema ISO 22000:2018. Predradnje za navedene vanjske neovisne audite su u tijeku.
- Provođenje vanjskog audita sustava upravljanja kvalitetom prema ISO 9001 te daljnje održavanje i poboljšavanje tog sustava;
- Provođenje vanjskog audita sustava upravljanja sigurnošću vode / hrane prema ISO 22000 na HACCP načelima te daljnje održavanje i poboljšavanje tog sustava;
- Laboratorij Tehnološke službe odvodnje (Sektor odvodnje u Društvu) treba trajno primjenjivati i provoditi sustav kvalitete prema normi HRN EN ISO/IEC 17025, analizirati rizike i prilike te kontinuirano raditi na svođenju rizika na najmanju moguću mjeru;
- Provođenje energetskog pregleda i provođenje predradnji na uspostavi sustava upravljanja energijom (EnMS) prema normi ISO 50001;
- Kontinuirana revizija dokumentacije certificiranih sustava upravljanja;
- Kontinuirana revizija dokumentacije akreditiranog Laboratorija Tehnološke službe odvodnje;
- Interni audit: provedba internih audita u integriranom sustavu upravljanja;
- Provođenje unutarnjih neovisnih ocjena u Laboratoriju Tehnološke službe odvodnje u skladu s Godišnjim planom Uno-a.

Upravine ocjene sustava, revizije kao i vanjski audit (vanjsko neovisno ocjenjivanje), obvezni su za provođenje prema zahtjevima referentnih normi certificiranih sustava. Također, HACCP sustav i PSV sustav dodatno su podložni i reviziji, te redovnom inspeksijskom nadzoru nadležnih državnih tijela.

Certifikacijska/ akreditacijska oznaka	Područje certifikacije / akreditacije u ViO
	TÜV Nord Cert za certificiranje sustava upravljanja kvalitetom prema ISO 9001
	TÜV Nord Cert za certificiranje sustava upravljanja sigurnošću vode / hrane prema ISO 22000 na HACCP načelima

#### 4. PLAN RAČUNA DOBITI I GUBITKA ZA 2024. GODINU

Društvo je pristupilo izradi Plana za 2024. g. uvažavajući sve poznate ključne okolnosti i uvodno iznijete pretpostavke.

Ukupni prihodi i rashodi poslovanja planiraju se s povećanjem od 11,8 % u odnosu na 2023. g., što će osigurati pozitivan rezultat poslovanja u iznosu od 5 tisuća eura, s utjecajem na povećanje EBIT i EBITDA, vidljivo nastavno:

Tabela 8. – Skraćeni Plan Računa dobiti i gubitka za 2023. g.

- u 000 EUR

Opis	Ostvarenje I. - XII. 2022.	Procjena I. - XII. 2023.	Plan 2024.	Indeks	
				3/2	4/3
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>83.440</b>	<b>100.601</b>	<b>112.629</b>	<b>120,57</b>	<b>111,96</b>
Prihodi od prodaje	58.941	58.018	62.961	98,43	108,52
Ostali poslovni prihodi	24.499	42.583	49.668	173,82	116,64
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>84.341</b>	<b>100.703</b>	<b>112.239</b>	<b>119,40</b>	<b>111,46</b>
Materijalni troškovi i usluge	26.169	37.326	44.170	142,63	118,34
Troškovi osoblja	28.340	29.903	34.572	105,52	115,61
Amortizacija	25.450	28.064	28.047	110,27	99,94
Vrijednosno usklađenje imovine	2.356	2.800	2.333	118,85	83,32
Rezerviranja	1.054	1.500	1.800	142,31	120,00
Ostali poslovni rashodi	972	1.110	1.317	114,20	118,65
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>1.028</b>	<b>1.122</b>	<b>1.080</b>	<b>109,14</b>	<b>96,26</b>
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>316</b>	<b>899</b>	<b>1.345</b>	<b>284,49</b>	<b>149,61</b>
<b>V. UKUPNI PRIHODI (I + III)</b>	<b>84.468</b>	<b>101.723</b>	<b>113.709</b>	<b>120,43</b>	<b>111,78</b>
<b>VI. UKUPNI RASHODI (II + IV)</b>	<b>84.657</b>	<b>101.602</b>	<b>113.584</b>	<b>120,02</b>	<b>111,79</b>
<b>VII. DOBIT/ GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>-189</b>	<b>121</b>	<b>125</b>	<b>-64,02</b>	<b>103,31</b>
VIII. Porezni rashod	267	117	120	43,82	102,56
<b>IX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (VII + VIII)</b>	<b>-456</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>-0,88</b>	<b>125,00</b>

EBIT	-901	-102	390	11,32	-382,35
EBITDA	24.549	27.962	28.437	113,90	101,70
Dobit/ (gubitak) iz financijskih aktivnosti	712	223	-265	31,32	-118,83

#### Ukupni prihodi

Za 2024. g. planirani su ukupni prihodi u visini od 113.709 tisuća eura, što je povećanje za 11,78% (+11.986 tisuća eura) u odnosu na procjenu za 2023. g.

Najveći udio u ukupnim prihodima (99,05%) čine **poslovni prihodi** u iznosu od 112.629 tisuća eura i bilježe porast za 11,96% (+12.028 tisuća eura), vidljivo nastavno.

**Prihodi od prodaje** planirani su u visini od 62.961 tisuću eura i veći su za 8,52% (+4.943 tisuća eura) u odnosu na procjenu za 2023. g., najvećim dijelom po osnovi prihoda od izgradnje priključaka.

Tabela 9. – Plan prihoda od prodaje

- u 000 EUR

Elementi	Procjena 2023.	Plan 2024.	Indeks 3/2	Razlika
1	2	3	4	4
Prihod od količina*	36.008	36.368	101,00	360
Prihod od fiksne naknade*	13.340	13.590	101,87	250
Prihod od izgradnje priključaka*	3.260	7.019	215,31	3.759
Prihod iz Proračuna Grada - redovni i ostali program	3.451	4.052	117,42	601
Prihodi od obračuna Hrvatskim vodama za zaštitu i korištenje	1.208	1.210	100,17	2
Ostali prihodi od usluga	751	722	96,14	-29
<b>Prihod od prodaje</b>	<b>58.018</b>	<b>62.961</b>	<b>108,52</b>	<b>4.943</b>

\*bez prihoda od količina, fiksne naknade i priključaka u poslovanju sa Gradom Zagrebom (koji je evidentiran u sklopu Prihoda iz Proračuna Grada)

- ✚ **Prihodi od količina i fiksne naknade** planirani su u ukupnom iznosu od 49.958 tisuća eura i bilježe blago povećanje (+1,2 %) po osnovi planiranog rasta prodanih količina vode i odvodnje, te novih korisnika;
- ✚ **Prihodi od priključaka** planirani su u visini od 7.019 tisuća eura, odnosno sa znatnim povećanjem od 115,31 % (+3.759 tisuća eura) po osnovi planirane veće realizacije na izgradnji vodovodnih i kanalskih priključaka (2.865 kom 2024. / 1.260 kom 2023. g.);
- ✚ **Prihodi iz Proračuna Grada Zagreba** planirani su u visini od 3.000 tisuće eura za **redovne programe** (održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda) i bilježe povećanje (24,78%). U sklopu **ostalih programa** planiran je prihod u visini od 1.052 tisuće eura i to po osnovi naknade beneficijaru (1% od naplaćene realizacije za uslugu pročišćavanja otpadnih voda), isporučene vode i odvodnje, fiksne naknade i od ostalih usluga (izgradnja priključaka, prijevoz vode autocisternom i dr.).
- ✚ **Ostali prihodi od prodaje** u iznosu od 1.932 tisuće eura (od obračuna Hrvatskim vodama za zaštitu i korištenje, te od ostalih usluga), planiraju se na razini 2023. g.

**Ostali poslovni prihodi** planirani su u visini od 49.668 tisuća eura, što je povećanje za 16,64% (+7.085 tisuća eura) po osnovi subvencioniranog prihoda iz proračuna Grada Zagreba, a koji će služiti pokriću operativnih troškova vodnih usluga u 2024. g.

Osim iznietog, za 2024. g. planiran je prihod od subvencija za električnu i toplinsku energiju u visini od 16.744 tisuće eura, a u jednakom iznosu iskazan je i trošak na rashodovnoj strani (u okviru troškova utrošene energije). Isti bilježi smanjenje po osnovi manjeg utroška električne energije (manje zahvaćene vode iz vlastitih vodozahvata), te po osnovi manje subvencije Vlade RH (kao rezultat nove Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije, u primjeni od 1.4.2023. g.)

Tabela 10. – Plan ostalih poslovnih prihoda

- u 000 EUR

Elementi	Procjena 2023.	Plan 2024.	Indeks 3/2	Razlika
1	2	3	4	(3-2)
Prihod od subvencije - prema Uredbi Vlade RH	17.000	16.744	98,49	-256
Prihod od subvencije - Fond solidarnosti	550			-550
Prihod od subvencija iz proračuna Grada Zagreba	7.200	15.000	208,33	7.800
Odgođeni prihodi temeljem MRS-a 20	12.521	12.731	101,68	210
Naplaćena otpisana potraživanja	1.401	1.400	99,93	-1
Prihodi od ukidanja rezerviranja	2.500	2.236	89,44	-264
Prihodi od naplaćenih parničnih i ovršnih troškova	1.380	1.400	101,45	20
Ostali (izvanredni) prihod	31	157	506,45	126
<b>Ostali poslovni prihodi</b>	<b>42.583</b>	<b>49.668</b>	<b>116,64</b>	<b>7.085</b>

**Financijski prihodi** planirani su u visini od 1.080 tisuća eura, odnosno na razini procjene realizacije za 2023. g.

## Ukupni rashodi

Ukupni rashodi za 2024. godinu planiraju se u visini 113.584 tisuće eura, odnosno za 11,79% više (+11.982 tisuće eura) u odnosu na procijenjene rashode za 2023. g.

Strukturalno najveći udio od 98,82% čine **poslovni rashodi** koji su planirani u iznosu od 112.239 tisuća eura, što je povećanje od 11,46% (+11.536 tisuća eura) u odnosu na 2023. g., vidljivo nastavno.

- **Materijalni troškovi i usluge** planirani su u visini od 44.170 tisuća eura, odnosno 18,34% više (+6.844 tisuće eura), najvećim dijelom po osnovi:
  - *troškova materijala* za izgradnju priključaka u vlastitoj režiji, te *vanjskih usluga* na izgradnji priključaka (kao rezultat intenziviranja radova na izgradnji priključaka);
  - *utrošenog materijala i rezervnih dijelova za održavanje u vlastitoj režiji*, po osnovi intenziviranja radova na održavanju sustava i smanjenju gubitaka vode;
  - *troškova usluga kooperanata* za izmjenu vodomjera, s osnove značajno većeg opsega na izmjenama vodomjera čija je izmjena zakonski uvjetovana;
  - *komunalnih usluga*, po osnovi planirane kupnje vode od Vodoopskrbe i odvodnje Zagrebačke županije d.o.o., te
  - *troškova odvjetnika* (naplata po novim odvjetničkim tarifama ranije utuženih predmeta).
- **Troškovi za zaposlene** ukupno su planirani u visini od 34.572 tisuće eura, što je povećanje za 15,61% od čega:
  - *troškovi plaća* u iznosu od 29.030 tisuća eura veći su za 17,63% zbog većeg broja radnika i fonda sati, te primjene nove osnovice u 2024. g., sukladno pravima iz važećeg Kolektivnog ugovora;
  - *materijalna prava radnika* planirana su u visini od 5.542 tisuće eura i bilježe rast za 6,11% s osnove povećanja neoporezivih iznosa nagrada i naknada od 1.1.2024. g. (izmjene Pravilnika o porezu na dohodak, NN br. 143/23) i većeg broja radnika.
- **Troškovi amortizacije** planirani se u iznosu od 28.047 tisuća eura odnosno na razini 2023.g.
- **Troškovi vrijednosnog usklađenja imovine** za 2024. g. planiraju se u visini od 2.333 tisuće eura i bilježe smanjenje za 16,68% u odnosu na 2023.g., po osnovu manjeg vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine sa Gradom Zagrebom.
- **Troškovi rezerviranja** planirani su u visini od 1.800 tisuća eura, što je povećanje za 20%, najvećim dijelom po osnovi većih rezervacija za započete sudske sporove.
- **Ostali poslovni rashodi** planiraju se u visini od 1.317 tisuća eura i bilježe povećanje za 18,65% u odnosu na 2023. g. s osnove upravnih i sudskih troškova (drugačija dinamika utuženja u 2024. g. i primjena novih tarifa javnih bilježnika u ovršnim postupcima).

**Financijski rashodi** planiraju se u visini od 1.345 tisuća eura i bilježe povećanje (za 49,6%) po osnovi redovnih kamata na dugoročni investicijski kredit i zateznih kamata (po sudskim sporovima).

## 5. PLAN IZVJEŠTAJA O FINANCIJSKOM POLOŽAJU DRUŠTVA NA DAN 31.12.2024. GODINE

Financijski položaj Društva iskazujemo nastavno uz obrazloženja materijalno značajnijih promjena, u odnosu na Izvještaj o financijskom položaju Društva na dan 31.12.2023.g.

Tabela 12. – Plan Balance

-u 000 EUR

Opis	Procjena 31.12.2023.		Plan 31.12.2024.		Indeks
	u 000 EUR	% udio	u 000 EUR	% udio	
1	2	3	4	5	6 = 4/2
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>568.661</b>	<b>88,16</b>	<b>576.310</b>	<b>89,52</b>	<b>101,35</b>
Materijalna i nematerijalna imovina, ulaganje u nekretnine	568.289	88,10	576.022	89,48	101,36
Dugotrajna potraživanja	34	0,01	26	0,00	76,47
Ostala financijska imovina	2	0,00	2	0,00	100,00
Odgođena porezna imovina	336	0,05	260	0,04	77,38
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>75.075</b>	<b>11,63</b>	<b>66.179</b>	<b>10,29</b>	<b>88,15</b>
Zalihe	1.558	0,24	1.558	0,24	100,00
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	53.944	8,36	53.111	8,26	98,46
Ostala financijska imovina	3.100	0,48	3.350	0,52	108,06
Novac na računima i u blagajni	16.473	2,55	8.160	1,27	49,54
<b>Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi</b>	<b>1.335</b>	<b>0,21</b>	<b>1.222</b>	<b>0,19</b>	<b>91,54</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>645.071</b>	<b>100,00</b>	<b>643.711</b>	<b>100,00</b>	<b>99,79</b>
<b>KAPITAL</b>	<b>231.693</b>	<b>35,92</b>	<b>231.748</b>	<b>35,99</b>	<b>100,02</b>
Temeljni kapital	266.906	41,38	266.906	41,46	100,00
Revalorizacijske pričuve	357	0,06	406	0,06	113,73
Zadržana dobit/gubitak	-35.574	-5,52	-35.569	-5,53	99,99
Dobit/gubitak poslovne godine	4	0,00	5	0,00	125,00
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>345.879</b>	<b>53,62</b>	<b>341.754</b>	<b>53,09</b>	<b>98,81</b>
Obveze po kreditima i financijskom najmu	44.919	6,96	39.210	6,09	87,29
Odgođena porezna obveza	79	0,01	79	0,01	100,00
Rezerviranja	7.000	1,09	7.247	1,13	103,53
Ostale dugoročne obveze	293.881	45,56	295.218	45,86	100,45
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>52.499</b>	<b>8,13</b>	<b>53.431</b>	<b>8,31</b>	<b>101,78</b>
Obveze po kreditima i zajmovima	5.443	0,84	5.311	0,83	97,57
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	47.056	7,29	48.120	7,48	102,26
<b>Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja</b>	<b>15.000</b>	<b>2,33</b>	<b>16.778</b>	<b>2,61</b>	<b>111,85</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>645.071</b>	<b>100,00</b>	<b>643.711</b>	<b>100,00</b>	<b>99,79</b>



## AKTIVA

Ukupna imovina Društva na dan 31.12.2024. g. planira se u visini od 643.711 tisuća eura.

Vrijednost **dugotrajne imovine** planira se u visini od 576.310 tisuća eura, što je rast za 1,35% u odnosu na procjenu 2023.g., najvećim dijelom kao rezultat povećanja vrijednosti na poziciji postrojenja i oprema, te materijalna sredstva u pripremi (uslijed novih nabava).

**Kratkotrajna imovina** planira se u visini od 66.179 tisuća eura i bilježi smanjenje (11,85%) najvećim dijelom po osnovi manjeg stanja novca na računima na dan 31.12.2024. g.

**Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi** planiraju se u visini od 1.222 tisuće eura, a odnose se na unaprijed plaćene troškove budućeg razdoblja i nedospjelu naplatu prihoda.

## PASIVA

**Kapital i rezerve** i nadalje će odražavati povoljan odnos financiranja (36% u strukturi pasive) u visini od 231.748 tisuća eura.

**Dugoročne obveze sa rezerviranjima** planirane su u visini od 341.754 tisuće eura što je smanjenje za 1,19% uslijed otplata obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama.

**Kratkoročne obveze** na dan 31.12.2024. g. planirane su u visini od 53.431 tisuća eura i bilježe povećanje u odnosu na procjenu za 2023. g. za 1,78% (prema dobavljačima, zaposlenima, za poreze i doprinose, naknadu za razvoj, ZOV d.o.o. i Hrvatske vode).

**Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja** planiraju se u iznosu od 16.778 tisuća eura, što je povećanje za 11,85% po osnovi odgođenog prihoda za naplaćena sredstva naknade za razvoj i odgođenog prihoda za investicije u tijeku financirane iz fondova EU.

Imajući u vidu da su kratkotrajnom imovinom pokrivena kratkoročna obveza, kao i da su potraživanjima od kupaca pokrivena obveza prema dobavljačima, očekuje se da će Društvo u 2024. g. uredno ispunjavati svoje financijske obveze.



## 6. PLAN INVESTICIJA

### 6.1. Pretpostavke za izradu Plana investicija

Sukladno Planu gradnje komunalnih vodnih građevina za 2024. godinu, kao i nabave opreme, planira se ukupna vrijednost investicijskih ulaganja u iznosu od 46.159 tisuća eura.

U okviru planirane realizacije investicijskih ulaganja, prijenosi investicija iz prethodnih godina iznose ukupno 26.821 tisuća eura, dok se nove investicije planiraju u visini od 19.338 tisuća eura.

U 2024. g. planira se proširenje osnovnih kapaciteta izgradnjom 6,9 km vodoopskrbnih cjevovoda raznih profila i 8,2 km cjevovoda odvodnje, te poboljšanje postojećeg sustava sanacijama 17,3 km vodoopskrbnih cjevovoda i 2,7 km cjevovoda odvodnje.

Proširenje osnovnih kapaciteta objekata vodoopskrbe i odvodnje tijekom 2024. godine predviđa se kroz završetak započetih radova te početak radova na područjima grada Zagreba, grada Samobora i grada Svete Nedelje te općine Stupnik, gdje je neophodno izgraditi vodoopskrbnu odnosno kanalizacijsku infrastrukturu.

- **STUDIJA IZVODLJIVOSTI I APLIKACIJA ZA PRIJAVU EU PROJEKTA „PROJEKT ZAGREB - RAZVOJ SUSTAVA VODOOPSKRBE I ODVODNJE“**

U tijeku su aktivnosti po ugovoru za izradu studije izvodljivosti, studije o utjecaju na okoliš i aplikacije za prijavu projekta "Projekt Zagreb" za sufinanciranje iz Eu fondova. Ukupni procijenjeni investicijski troškovi projekta iznose oko 320 milijuna eura ( sa nepredvidljivim troškovima).

Dana 12.9.2023. objavljena je informacija o zahtjevu za ocjenu o potrebi procjene utjecaja na okoliš izmjene zahvata sustava vodoopskrbe i sustava odvodnje s uređajem za pročišćavanje otpadnih voda aglomeracije Zagreb, Grad Zagreb i Zagrebačka županija te se očekuje skoro izdavanje Rješenja.

Po izrađenim dinamičkim planovima planirano je pokretanje postupaka nabave za investicije u obuhvatu EU projekta u 2025. godini te nastavno izvođenje radova u 2026. i 2027. godini.

U prethodnom Operativnom programu 2014-2020 planirana su bespovratna sredstva EU-a u iznosu 67%, dok se 33% trebalo financirati putem ukupne nacionalne potpore. Nacionalna komponenta u EU projektu trebala je biti raspoređen u jednakim iznosima između Državnog proračuna, Hrvatskih voda, Grada Zagreba i u manjem dijelu Općine Stupnik kao jedinica lokalne samouprave. Obzirom da nam još nisu poznati parametri i omjeri sufinanciranja novog Operativnog programa 2021-2027, pretpostavljaju se isti omjeri sufinanciranja.

U sklopu Programa Konkurentnost i kohezija 2021. – 2027. Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja kao Posredničko tijelo razine 1 (PT1) provodi postupak prioritizacije prije samog pokretanja postupka izravne dodjele bespovratnih sredstava. Svu potrebnu dokumentaciju za prioritizacijski poziv potrebno je dostaviti do 15. ožujka 2024. godine.

- **PROGRAM SMANJENJA GUBITAKA**

Nastavno na završene aktivnosti u 2022. godini na izradi konceptijskog rješenja vodoopskrbe na uslužnom području kojim upravlja Društvo, s izradom detaljnog hidrauličkog matematičkog modela stanja razvoja i predstudijom izvodljivosti pokrenute su daljnje aktivnosti kao: izrada idejnog, glavnog i izvedbenog projekta zamjene opružnih regulatora tlaka hidrauličnima u cilju smanjenja vodnih gubitaka, izrada glavnog projekta uspostave DMA zona i NUSa, izrada idejnog, glavnog i izvedbenog projekta opskrbe visokih zgrada u svrhu uspostave nulte zone i smanjenja vodnih gubitaka, izrada idejnog, glavnog i izvedbenog projekta izgradnje i rekonstrukcije vodoopskrbnih cjevovoda i komora, crpnih stanica te zamjena zasuna u svrhu uspostave nulte zone i smanjenja vodnih gubitaka.

Pored navedenog ugovoren je velik broj investicija za rekonstrukcije vodoopskrbnih cjevovoda.

## 6.2. Plan investicija Društva s izvorima financiranja

Tabela 13. - Plan investicija s izvorima financiranja

- u 000 EUR

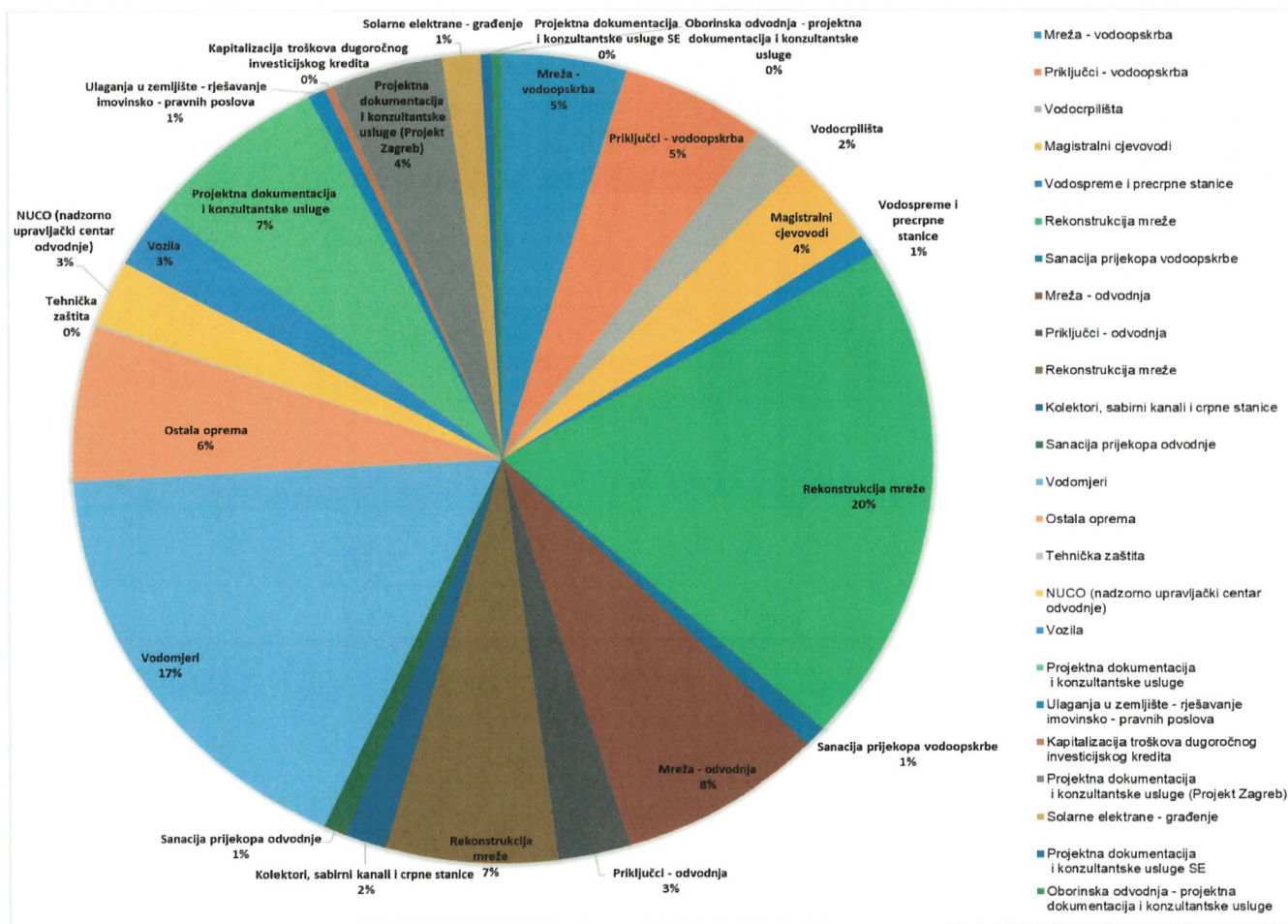
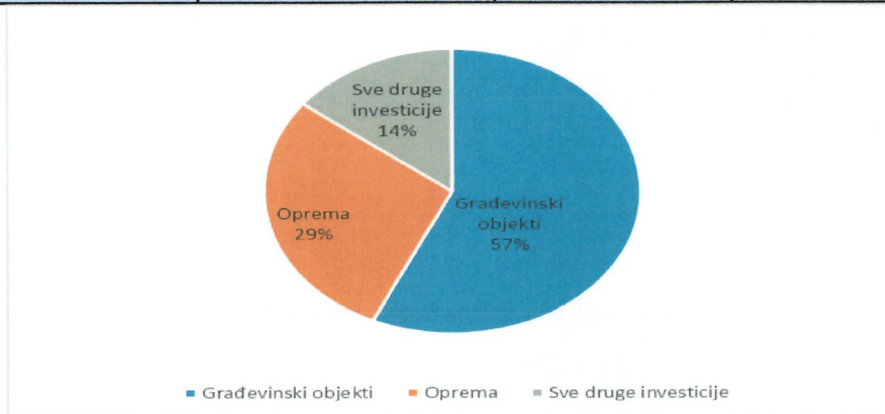
Namjena investicija	Prijenos nerealiziranih investicija iz prethodnih godina	Nove investicije	Plan investicija za 2024	IZVORI FINANCIRANJA							
				Vlastita sredstva	Naknada za razvoj	Fonda za zaš. okoliša i en. učink.	Fondovi EU	Hrvatske vode	Proračun JLS	Ostalo (kupci za pr.)	Sva druga nesposobna tuđa sredstva
Mreža - vodoopskrba	1.492	675	2.167	372	1.304	0	0	151	339	0	0
Priključci - vodoopskrba	0	2.500	2.500	0	0	0	0	0	0	2.500	0
Vodocrpilišta	935	5	940	820	0	0	0	120	0	0	0
Magistralni cjevovodi	1.669	0	1.669	754	391	0	0	400	0	0	123
Vodospreme i precrpne	400	0	400	0	400	0	0	0	0	0	0
Rekonstrukcija mreže	7.380	1.871	9.251	2.681	199	0	5.574	797	0	0	0
Sanacija prijekopa vodoopskrbe	0	400	400	400	0	0	0	0	0	0	0
Mreža - odvodnja	3.034	535	3.569	189	2.053	0	0	380	100	0	847
Priključci - odvodnja	0	1.250	1.250	0	0	0	0	0	0	1.250	0
Rekonstrukcija mreže	2.906	100	3.006	1.338	1.168	0	0	500	0	0	0
Kolektori, sabirni kanali i	709	0	709	0	609	0	0	100	0	0	0
Sanacija prijekopa odvodnje	0	400	400	400	0	0	0	0	0	0	0
Vodomjeri	463	7.500	7.963	7.963	0	0	0	0	0	0	0
Ostala oprema	1.413	1.449	2.862	2.862	0	0	0	0	0	0	0
Tehnička zaštita	0	50	50	50	0	0	0	0	0	0	0
NUCO (nadzorno upravljački centar odvodnje)	1.200	0	1.200	1.200	0	0	0	0	0	0	0
Vozila	0	1.168	1.168	1.168	0	0	0	0	0	0	0
Projektna dokumentacija i konzultantske usluge	2.412	825	3.237	2.053	788	0	97	255	27	0	16
Ulaganja u zemljište - rješavanje imovinsko-pravnih poslova	0	300	300	300	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalizacija troškova dugoročnog investicijskog kredita	134	0	134	134	0	0	0	0	0	0	0
Projektna dokumentacija i konzultantske usluge (Projekt Zagreb)	1.959	0	1.959	0	1.709	0	0	250	0	0	0
Solarne elektrane - građenje	676	0	676	676	0	0	0	0	0	0	0
Projektna dokumentacija i konzultantske usluge SE	40	155	195	178	0	17	0	0	0	0	0
Oborinska odvodnja - projektna dokumentacija i konzultantske usluge	0	155	155	0	0	0	0	0	155	0	0
<b>UKUPNO</b>	<b>26.821</b>	<b>19.338</b>	<b>46.159</b>	<b>23.538</b>	<b>8.622</b>	<b>17</b>	<b>5.671</b>	<b>2.953</b>	<b>622</b>	<b>3.750</b>	<b>986</b>

### 6.3. Struktura investicija prema kategorijama

Tabela 14. - Plan investicija prema osnovnim kategorijama

- u 000 EUR

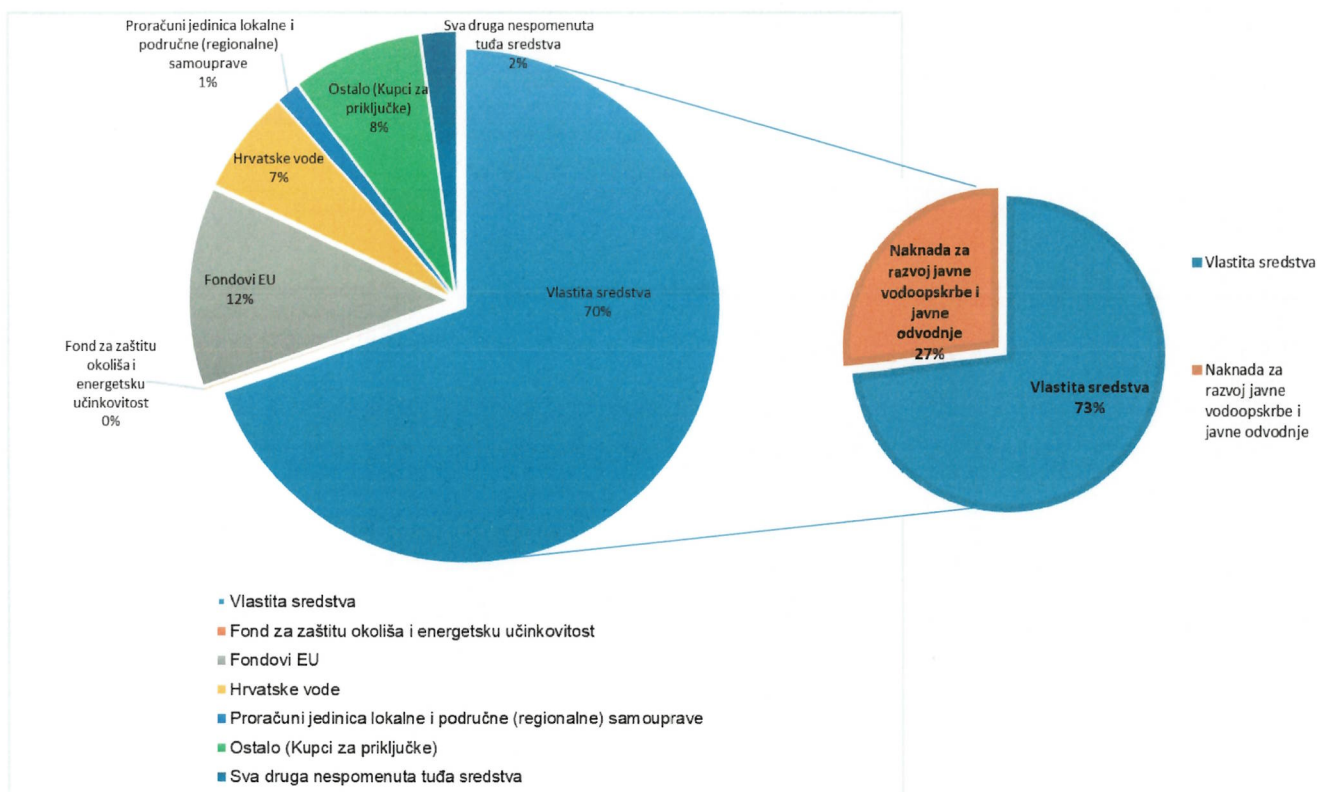
Namjena investicije	Prijenos nerealiziranih investicija iz ranijih razdoblja	Nove investicije	Plan investicija za 2024
Građevinski objekti	18.525	7.736	26.261
Oprema	3.076	10.167	13.242
Sve druge investicije	5.220	1.435	6.656
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>26.821</b>	<b>19.338</b>	<b>46.159</b>



## 6.4. Izvori financiranja planiranih investicija

Od ukupno planiranog iznosa investicijskih ulaganja za 2024. godinu u visini od 46.159 tisuća eura, 70%, odnosno 32.160 tisuća eura planirano je iz vlastitih sredstava i namjenskih sredstava od naknade za razvoj, dok je 30%, odnosno 13.999 tisuća eura planirano iz tuđih sredstava, najvećim dijelom iz EU fondova i sredstava Hrvatskih voda.

Tuđi izvori u navedenom iznosu odnose se na sredstva JLS, sufinanciranje od strane Hrvatskih voda, bespovratna sredstva iz EU fondova, prethodna financiranja i sredstva od kupaca za priključke, uključujući vodomjere.



### Nacionalni plan oporavka i otpornosti

U tijeku je prijava na 2. Poziv 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 2021.- 2026.“, a po kojoj su aplicirane investicije u ukupnoj vrijednosti oko 17.500 tisuća eura. Nakon konačne kontrole prijave i odobrenja sklopit će se Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava.

### Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost

Društvo je sklopilo Ugovor o dodjeli bespovratnih financijskih sredstava za sufinanciranje izrade projektno-tehničke dokumentacije za ugradnju fotonaponskih elektrana za proizvodnju električne energije za vlastitu potrošnju u sektoru vodnih usluga. Iznos sufinanciranja od strane Fonda iznosi 40%, odnosno maksimalno 53 tisuće eura. U tijeku su aktivnosti na ugovaranju projektne dokumentacije.

## 6.5. Analitika Plana investicija za 2024. godinu

Kao najznačajnije investicije izdvajamo:

### a) Nastavak radova:

▶ **REKONSTRUKCIJA JAVNIH KANALA U ULICAMA JABUKOVAC, PAUNOVAC I SLAVUJEVAC NA TUŠKANCU-SPOJ NA DUBRAVKIN PUT – I. i II. faza**

Radovi na rekonstrukciji javnih cjevovoda odvodnje započeli su u rujnu 2021. godine. Istima je planirana rekonstrukcija 3,4 km javnih cjevovoda odvodnje. Rekonstrukcijom navedenih javnih cjevovoda osigurat će se funkcionalnost, mehanička stabilnost i vodonepropusnost javnih cjevovoda te samim time i pozitivan utjecaj na zaštitu okoliša. Zbog aktivacije dvaju otvorenih klizišta u Park šumi Tuškanac kao posljedica potresa i velikih količina padalina u prethodnom razdoblju potrebno je izmještanje trase te je u 2023. godini ugovorena izmjena projektne dokumentacije. Završetak radova po izmijenjenoj dokumentaciji planira se u 2024. godini.

▶ **IZGRADNJA JAVNOG KANALA ODVODNJE U ULICI VELIKI VRH**

Radovi na izgradnji javnog kanala odvodnje započeli su u 11. mjesecu 2023. godine. Ukupna duljina javnih kanala odvodnje iznosi 2,2 km. Izgradnjom javne odvodnje u tim ulicama će se postojeći, a i budući objekti uz iste moći prespojiti na javni sustav odvodnje.

▶ **REKONSTRUKCIJA VODOOPSKRBNOG CJEVOVODA U ILIRSKOJ, KOPRIVNIČKOJ, PREDOVEČKOJ, SVIBANJSKOJ I VOJAKOVAČKOJ ULICI**

Predmet projekta je rekonstrukcija vodoopskrbnog cjevovoda u Ilirskoj, Koprivničkoj, Predovečkoj, Svibanjskoj i Vojakovačkoj ulici. Realizacijom istog omogućit će se funkcionalna i sigurna opskrba sanitarnom vodom i protupožarna zaštita. Ukupna duljina planiranog cjevovoda iznosi 1.546 metra. Istim projektom obuhvaćena je i rekonstrukcija kućnih priključaka. Radovi na rekonstrukciji vodoopskrbnih cjevovoda započeli su u rujnu 2023. godine.

### b) Početak radova:

▶ **IZGRADNJA JAVNOG KANALA ODVODNJE I VODOOPSKRBNOG CJEVOVODA U ULICI PRILESJE**

Nastavno na najavu Gradskog ureda za prostorno uređenje, izgradnju Grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet iz 2019. godine da će izvršiti radove na izvanrednom održavanju predmetne prometnice, Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. pokrenula je izradu projektne dokumentacije za potrebe rekonstrukcije javnog kanala i vodoopskrbnog cjevovoda u Ulici Prilesje. U navedenoj ulici nalaze se postojeće instalacije vodoopskrbnog cjevovoda i javnog kanala, dijelom u koridoru, a dijelom van koridora prometnice. Projektom su planirane nove trase vodoopskrbnog cjevovoda dužine 1.077,66 metara i javnog kanala 1.268,00 metara, unutar koridora prometnice.

• **REKONSTRUKCIJA VODOOPSKRBNOG CJEVOVODA U ULICI JURJA VES**

Predmet projekta je rekonstrukcija vodoopskrbnog cjevovoda u ulici Jurja Ves, kako bi se omogućila normalna i sigurna opskrba sanitarnom vodom i protupožarna zaštita. Svi postojeći cjevovodi od sivog lijeva su, u lošem stanju i tehnički su neispravni. Ukupna duljina planiranog cjevovoda iznosi 1.149,75 metara. Istim projektom obuhvaćena je i rekonstrukcija 80 komada kućnih priključaka.

## 6.6. Ciljevi

Ciljevi vezani uz unaprjeđenje usluge javne vodoopskrbe proistječu iz odredbi Strategije upravljanja vodama, Plana upravljanja vodnim područjima, Ugovora o pristupanju, odnosno zahtjeva za usklađenjem s Direktivom o kvaliteti vode namijenjene za ljudsku potrošnju uključujući i njenu preinaku:

- osigurati pristup vodi za ljudsku potrošnju za sve stanovnike posebice za ranjive i marginalizirane skupine priključenjem na sustave javne vodoopskrbe ili na drugi način (primjerice mobilnim putem autocisternama ili brodovima vodonoscima).
- postizanje zdravstvene ispravnosti odnosno smanjenje rizika nepostizanja zdravstvene ispravnosti vode namijenjene za ljudsku potrošnju, što uključuje i poboljšanje sustava kontrole i praćenja pokazatelja zdravstvene ispravnosti.

Ulaganjima u provedbu mjera kojima se doprinosi smanjenju gubitaka u distribucijskim dijelovima vodoopskrbnih sustava, značajno se može povećati efikasnost korištenja vode i time smanjiti negativan utjecaj zahvaćanja voda na postizanje ciljeva zaštite voda s jedne strane, a da se istovremeno ne utječe negativno na standard isporuke vode potrošačima s druge strane.

Ciljevi vezani uz unaprjeđenje usluge javne odvodnje proistječu iz odredbi Strategije upravljanja vodama, Ugovora o pristupanju odnosno uvjeta usklađenja s Direktivom o pročišćavanju komunalnih otpadnih voda:

- postizanje većeg stupnja priključenosti - više od 98 % priključenog opterećenja na sustave javne odvodnje za aglomeracije veće od 2.000 ES.
- smanjenje opterećenja voda ispuštanjem nepročišćenih odnosno nedovoljno pročišćenih komunalnih otpadnih voda prioritarno na onim vodnim tijelima na kojima nisu ispunjeni ciljevi zaštite voda.

## 6.7. Rizici

Rizici koji se javljaju u izvršenju plana svakako su dugotrajni postupci rješavanja imovinsko pravnih poslova, ishođenje građevinskih dozvola te osiguranje financijskih sredstava.

Nadalje, zbog ograničenih administrativnih kapaciteta za realizaciju projekata, ograničenja građevinskog sektora uvelike zaposlenog u obnovi potresom razrušenih sredina, ograničenja vezanih uz građevinske aktivnosti u urbanim sredinama može se zaključiti da je raspoloživi tehničko - provedbeni okvir ograničen i da trenutačno ne može u potpunosti podržati pravovremenu i efikasnu realizaciju Plana.

Također, još uvijek je osjetan utjecaj koji je pandemija COVID - 19 ostavila na ekonomiju, a isti se vidi globalnom poremećaju kako cijena materijala tako i dobave pojedinih materijala. Nadalje, zbog velike inflacije pored rasta cijene materijala raste i cijena rada.

Još jedan od rizika je nedovoljan broj radne snage pojedinih izvođača, a koji je otvaranjem europskog tržišta rada postao problem u cijeloj Hrvatskoj.

## 7. PLAN NOVČANOG TIJEKA ZA 2024. GODINU

Tabela 15. – Plan novčanog tijeka

- 000 EUR

Opis	2023.	2024.
<b>POSLOVNE AKTIVNOSTI</b>		
Naplata proizvoda, roba i usluga od kupaca i Grada Zagreba	143.114	149.912
Naplata od subvencija, dotacija i potpora	7.200	15.000
Ostali primici (EU Fondovi i dr.)	41.147	46.194
Isplate dobavljača	-134.876	-144.013
Isplate zaposlenicima	-20.518	-23.489
Izdaci za otplatu kamata	-1.005	-1.140
Ostale isplate	-12.998	-15.995
<b>1. NETO NOVČANI TOK IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>22.064</b>	<b>26.469</b>
<b>ULAGATELJSKE AKTIVNOSTI</b>		
Primici od kamata iz depozita i danih pozajmica	106	106
Nabava dugotrajne imovine	-12.168	-30.295
Primici od dividendi i udjela		
Primici od kamata iz depozita i danih pozajmica		
Primici od prodaje imovine		
<b>2. NETO NOVČANI TOK IZ ULAGATELJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-12.062</b>	<b>-30.189</b>
<b>FINANCIJSKE AKTIVNOSTI</b>		
Primici od povlačenja zajmova i kredita od banaka		
Povrat pozajmica povezanim društvima		
Izdaci za otplatu kredita i zajmova	-3.445	-4.593
<b>3. NETO NOVČANI TOK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-3.445</b>	<b>-4.593</b>
<b>4. NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVCA (1+2+3)=(6-5)</b>	<b>6.557</b>	<b>-8.313</b>
<b>5. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>9.916</b>	<b>16.473</b>
<b>6. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	<b>16.473</b>	<b>8.160</b>

Stanje novca na dan 31.12.2024. godine planirano je u visini od 8.160 tisuća eura.

Povećanje neto novčanog tijeka iz **poslovnih aktivnosti**, planirano je s osnove većih primitaka od kupaca, Grada Zagreba (za primljenu subvenciju), te od ostalih (EU fondovi i dr. za investicije).

Pozitivnim novčanim tijekom iz poslovne aktivnosti pokriveni su izdatci za **ulagateljske aktivnosti** – nabavu dugotrajne imovine.

U okviru **financijskih aktivnosti** u 2024. g. iskazana je planirana otplata glavnice dugoročnog investicijskog kredita.

## 8. PLAN KLJUČNIH POKAZATELJA USPJEHA ZA 2024. GODINI

Tabela 16. – Plan pokazatelja uspjeha

R. Br.	Ključni pokazatelji uspjeha	Željena razina	Procjena I. - XII. 2023.	Plan I. - XII. 2024.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
<b>a) Ekonomski aspekt poslovanja</b>					
1.	<b>Pokazatelj opće ekonomičnosti</b> (Ukupni prihodi / Ukupni rashodi x 100) (postotni odnos)	Minimalno > 100	100,12	100,11	99,99
2.	<b>Pokazatelj proizvodnosti</b> (Ukupni prihodi / prosječan broj zaposlenih) (iznosi u 000 EUR)	Kontinuirano povećanje	95.246	102.164	107,26
3.	<b>Pokazatelj rentabilnosti</b> (Bruto dobit / Ukupni prihod x 100) (%)	Minimalno > 1%	0,12	0,11	91,67
4.	<b>Operativna dobit</b> (EBIT = Poslovni prihodi - Poslovni rashodi) (iznosi u 000 EUR)	Kontinuirano povećanje > 0	-102	390	-382,35
5.	<b>Pokazatelj samofinanciranja - financijske stabilnosti:</b> udjel vlastitog kapitala u izvorima financiranja imovine (Kapital i rezerve te rezerviranja / Pasiva x 100) (%)	> 30%	31.12.2023. 37,0	31.12.2024. 37,1	100,27
6.	<b>Pokazatelj likvidnosti - koeficijent opće likvidnosti</b> (Kratkotrajna imovina / Kratkoročne obveze) (koeficijent)	Optimum: koeficijent > 1,00	31.12.2023. 1,4	31.12.2024. 1,2	85,71
<b>b) Socijalni aspekt poslovanja</b>					
7.	<b>Udjel troškova za zaposlene u operativnim troškovima</b> (Troškovi osoblja + nakanade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava / Poslovni rashodi x 100) (%)	< 50% (Smanjenje rashoda osoblja sukladno uvjetima i rezultatima)	I. - XII. 2023. 29,69	I. - XII. 2024. 30,80	103,74
<b>c) Ekološki aspekt poslovanja</b>					
8.	<b>Udjel troškova utrošene energije u operativnim troškovima</b> (Troškovi utrošene energije / Poslovni rashodi x 100) (%)	Kontinuirano smanjenje	I. - XII. 2023. 24,83	I. - XII. 2024. 21,97	88,48

### a) Ekonomski aspekt poslovanja

Iz planiranih ekonomskih pokazatelja uspjeha vidljivo je da će Društvo u 2024. g. poslovati *ekonomično*, uz povećanje *proizvodnosti* i *operativne dobiti*.

Udio vlastitog kapitala u izvorima financiranja i dalje je visok (iznad 30 %) i pokazatelj je *financijske stabilnosti* Društva.

Pokazatelji *likvidnosti* planiraju se u okviru optimalnih vrijednosti na razini 2023. g.

### b) Socijalni aspekt poslovanja

Plaće i naknade radnicima planirane su sukladno pravima koja proizlaze iz Kolektivnog ugovora.

Udio troškova za zaposlene u operativnim troškovima bilježi povećanje za 3,74% zbog većih troškova plaća i materijalnih prava radnika.

### c) Ekološki aspekt poslovanja

U kontekstu ekološkog aspekta poslovanja, nastaviti će se monitoring svih naturalnih i financijskih pokazatelja energenata, u korelaciji sa praćenjem ostalih parametara (kroz utvrđivanje gubitaka vode po IWA metodologiji, mjerila ekonomičnosti i pokazatelje učinkovitosti poslovanja).

U 2024. g. planirano je smanjenje udjela troškova utrošene energije u operativnim troškovima zbog manje zahvaćene vode iz vlastitih vodozahvata.



## 9. ZAKLJUČNE OCJENE

Poslovna politika Društva Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. dugoročno je zacrtana i usmjerena prvenstveno na osiguranje i distribuciju vode za ljudsku potrošnju, te obavljanje poslova na prihvaćanju svih pojava oblika otpadnih voda, uz izgradnju i rekonstrukciju osnovnih kapaciteta vodoopskrbe i odvodnje. U skladu sa svim iznijetim, može se zaključiti da će se u 2024. godini omogućiti realizacija svih planiranih poslovnih ciljeva.

Sukladno Programu građenja objekata i uređaja vodoopskrbe i odvodnje, te planu nabave opreme, u 2024. godini planira se kvaliteta sustava poboljšati kroz: izgradnju mreže vodoopskrbe i odvodnje, vodocrpilišta, sabirnih cjevovoda odvodnje i kolektora, rekonstrukcije mreže, te nabavu opreme.

Za tu namjenu, projektnu dokumentaciju i konzultantske usluge, te ulaganja u zemljište (rješavanje imovinsko-pravnih poslova) planiraju se financijska sredstva u visini od 46.159 tisuća eura.

U financijskom dijelu poslovanja, za 2024. godinu planiran je pozitivan financijski rezultat, i to:

	- u 000 EUR
Ukupni prihodi	113.709
Ukupni rashodi	113.584
<u>Dobit prije oporezivanja</u>	<u>125</u>
Porezni rashod	120
<b>Dobit nakon oporezivanja</b>	<b>5</b>

Prioriteti Društva u narednom razdoblju bit će vezani uz aktivnosti na:

- daljnji razvoj i izgradnju sustava vodoopskrbe i odvodnje,
- intenziviranju radova na održavanju, sa ciljem smanjivanja gubitaka vode u sustavu,
- daljnjem unaprjeđenju procesa rada i organizacije Društva,
- provođenju mjera kontrole i racionalizacije troškova poslovanja, uz
- intenziviranje radnih procesa na svim razinama Društva.

Provedba svih zacrtanih ciljeva kao i mjera racionalizacije troškova poslovanja pretpostavlja odvijanje redovnih poslovnih aktivnosti, a da se pri tom ne ugrozi, niti dovede u pitanje kvaliteta usluga krajnjim korisnicima.

U Zagrebu, veljača 2024. godine

DIREKTOR

mr.sc. Marko Blažević, dipl.ing.

