

U Sisku, 12. prosinca 2024.

URBROJ: 2176/05-13-24- 6109

FINANCIJSKI PLAN ZA 2024.

Prve izmjene i dopune

Sisački vodovod d.o.o.

SISAČKI VODOVOD d.o.o.
2 SISAČ, Obala Ruđera Boškovića 10

Direktorica:

Sanja Mehinović, univ.mag.ing.met.



Sisak, prosinac 2024.

Sadržaj

1. UVOD.....	3
2. FINANCIJSKI PLAN ZA 2024.....	4
A. Prihodi.....	4
B. Rashodi.....	5
C. Rezultat poslovanja.....	7

1. UVOD

Financijski plan Društva za 2024. godinu usvojen je odlukom Skupštine društva 18.12.2023. godine. Kako je u međuvremenu došlo do novih okolnosti koje su se odrazile na usvojene prihode i rashode Društva, napravljene su izmjene i dopune financijskog plana za 2024. godinu.

2. FINANCIJSKI PLAN ZA 2024.

Stavke iskazane u financijskom planu izražene su u EUR.

A. Prihodi

Opis	Plan 2024.	Izmjene Plana	Razlika (vrijednost)	Razlika (%)
PRIHODI A+B	7.637.800,00	8.659.000,00	1.021.200,00	13%
A) POSLOVNI PRIHODI 1+2	7.587.800,00	8.609.000,00	1.021.200,00	13%
1. PRIHODI OD PRODAJE	5.722.000,00	5.281.000,00	-441.000,00	-8%
Fakturirana voda	4.412.000,00	3.950.000,00	-462.000,00	-10%
Fakturirana odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda	814.000,00	828.000,00	14.000,00	2%
Usluga izgradnje - vodovodni i kanalizacijski priključci	130.000,00	218.000,00	88.000,00	68%
Usluga čišćenja kanalizacije i slivnika	253.000,00	166.000,00	-87.000,00	-34%
Ostale usluge	113.000,00	119.000,00	6.000,00	5%
2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1.865.800,00	3.328.000,00	1.462.200,00	78%
Prihodi od naplaćenih troškova ovrhe	24.000,00	13.000,00	-11.000,00	-46%
Prihodi od naplaćenih spornih i utuženih potraživanja	115.000,00	73.000,00	-42.000,00	-37%
Prihodi od naknada šteta	5.000,00	2.000,00	-3.000,00	-60%
Prihodi budućeg razdoblja (odgođeni prihodi)	1.584.000,00	1.970.000,00	386.000,00	24%
Ostali prihodi	137.800,00	1.270.000,00	1.132.200,00	822%
B) FINANCIJSKI PRIHODI	50.000,00	50.000,00	0,00	0%
Prihodi od redovnih i zateznih kamata	50.000,00	50.000,00	0,00	0%

Ukupan prihod čine poslovni prihodi i financijski prihodi. Planirani ukupni prihodi Društva za 2024. godinu iznosili su 7,64 milijuna eura i Izmjenama i dopunama financijskog plana su povećani za 1,02 milijuna eura.

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje i ostalih poslovnih prihoda.

Društvo je planiralo ostvariti prihode od prodaje u visini od 5,72 milijuna eura pri čemu se najveći dio odnosi na prihode od prodaje vodnih usluga.

U 2024. godini planirana je realizacija od prodaje vode u iznosu od 4,41 milijuna eura i realizacija od prodaje usluga odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda u iznosu od 0,8 milijuna eura.

Prihod od prodaje vode je Izmjenama i dopunama financijskog plana smanjen za 462 tis. eura, prvenstveno zbog pada prihoda od prodaje vode drugom isporučitelju vodne usluge (distributeru) na području grada Petrinje. Naime, javni isporučite Vode Banovine d.o.o. iz Petrinje je završilo obnovu vlastitih postrojenja, vodo-zahvata i infrastrukture stradale u potresu i u periodu od početka godine do mjeseca rujna preuzelo je manje vode u vrijednosti od 540 tisuća eura u odnosu na planirano, što predstavlja svega 8% količina vode u odnosu na isti period prethodne godine.

Prihodi od izvođenja radova priključenja na vodoopskrbne i kanalizacijske građevine bilježe porast u Izmjenama i dopunama financijskog plana za cca 88 tisuća eura, odnosno za 68%. pa je zbog pojačanog angažmana radnika na priključenju smanjena realizacija prihoda od usluga čišćenja slivnika i otvorenih kanala. Zbog nemogućnosti angažiranja vlastitih timova Sisački vodovod je zatražio suglasnost UO za komunalni sustav i gospodarstvo Grada Siska da dio poslova čišćenja otvorenih

kanala ugovori s vanjskim izvođačem kako bi se ostvarila što bolja realizacija ugovorenih usluga iz Programa održavanja komunalnih građevina Grada Siska.

Ostale poslovne prihode čine prihodi budućeg razdoblja, prihodi od naplaćenih spornih i utuženih potraživanja i naknade šteta i od toga se u 2024. planiralo prihodovati 1,87 milijun eura. Izmjenama i dopunama financijskog plana povećana je stavka Ostali prihodi za 1,13 milijun eura, budući u usvojenom financijskom planu nije bila planirana potpora Vlade RH temeljem Uredbe o otklanjanju poremećaja na tržištu energenata i potpora iz Grada Siska za dio radova koji su izvedeni prilikom rekonstrukcije vodoopskrbnih sustava i sanacije pojedinih ulica, a financirao ih je Grad Sisak. Prihodi budućeg razdoblja Izmjenama i dopunama su povećani za 386 tis. eura zbog odgođenih prihoda iz Fonda solidarnosti kojima je sanirana šteta od potresa u postrojenju za proizvodnju vode, a koji nisu bili u planu.

B. Rashodi

Opis	Plan 2024.	Izmjene plana	Razlika (vrijednost)	Razlika (%)
RASHODI A+B	7.616.100,00	10.148.800,00	2.532.700,00	33%
A) POSLOVNI RASHODI 1+2+3+4+5+6+7	7.347.500,00	10.041.800,00	2.694.300,00	37%
1. MATERIJALNI TROŠKOVI a+b	1.907.100,00	3.552.800,00	1.645.700,00	86%
a) Troškovi sirovina i materijala	1.279.000,00	1.703.000,00	424.000,00	33%
- sirovine, materijal, rezervni dijelovi	555.000,00	637.000,00	82.000,00	15%
- električna energija , gorivo	724.000,00	1.066.000,00	342.000,00	47%
b) Ostali vanjski troškovi	628.100,00	1.849.800,00	1.221.700,00	195%
- tekuće održavanje	373.500,00	1.434.000,00	1.060.500,00	284%
- prijevozni, telefonski i poštanski troškovi	32.000,00	42.000,00	10.000,00	31%
- komunalne i ostale usluge	51.100,00	80.000,00	28.900,00	57%
- usluge drugih	171.500,00	293.800,00	122.300,00	71%
2. TROŠKOVI OSOBLJA	2.741.500,00	2.960.000,00	218.500,00	8%
- neto plaće	1.750.000,00	1.898.000,00	148.000,00	8%
- troškovi poreza i doprinosa iz plaća	625.000,00	660.000,00	35.000,00	6%
- doprinosi na plaće	366.500,00	402.000,00	35.500,00	10%
3. AMORTIZACIJA	2.315.000,00	3.040.000,00	725.000,00	31%
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	353.900,00	402.000,00	48.100,00	14%
- troškovi reprezentacije	5.000,00	5.000,00	0,00	0%
- troškovi osiguranja	59.300,00	29.000,00	-30.300,00	-51%
- troškovi NO, zaštita okoliša, naknade i ostali troškovi	109.700,00	154.000,00	44.300,00	40%
- naknade troškova zaposlenika	179.900,00	214.000,00	34.100,00	19%
5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE	30.000,00	55.000,00	25.000,00	83%
-vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	30.000,00	55.000,00	25.000,00	83%
6. REZERVIRANJA	0,00	0,00		
7. OSTALI RASHODI	0,00	32.000,00	32.000,00	
Ostali rashodi	0,00	32.000,00	32.000,00	
B) FINANCIJSKI RASHODI	268.600,00	107.000,00	-161.600,00	60%
Kamate na kredite, zatezne kamate	268.600,00	107.000,00	-161.600,00	60%

Ukupni rashodi obuhvaćaju poslovne i financijske rashode.

Planirani ukupni rashodi Društva za 2024. godinu iznosili su 7,62 milijuna EUR i izmjenama financijskog plana povećani su za 2,53 milijuna eura.

Poslovne rashode čine materijalni troškovi, troškovi osoblja, amortizacija, vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca te ostali rashodi.

U strukturi poslovnih rashoda najveći porast u odnosu na plan imaju troškovi tekućeg održavanja u iznosu od 1,06 milijuna eura. Navedeno povećanje se najvećim dijelom odnosi na neplanirane troškove rekonstrukcije prometnica financirane sredstvima Grada Siska u iznosu od 739.000 eura. Osim navedenog, povećanje uključuje i neplanirane troškove nabave i ugradnje vodomjera kojima se mijenjaju vodomjeri s isteklim rokom umjeravanja u iznosu od 65 tisuća eura, neplanirane troškove tekućeg održavanja vakuum kanalizacije za čije je rješavanje u 2024. godini ugovoreno projektiranje sanacije navedenog sustava financirano sredstvima Hrvatskih voda, sve s ciljem smanjenja daljnjih troškova održavanja i čišćenje otvorenih kanala ugovorenih s vanjskim izvođačem za što su sredstva osigurana temeljem ugovora s Gradom Siskom u iznosu od 43 tisuće eura.

Druge po veličini su izmjene vezane za troškove električne energije, porast od 342 tisuća eura, budući je u usvojenom planu predviđen neto iznos kao razlika troška po ugovorenim cijenama i potpore Vlade RH temeljem Uredbe o otklanjanju poremećaja na tržištu energenata.

Usluge drugih odnose se na projekte, stručne nadzore, tehničke usluge vezane za ispitivanje opreme i postrojenja, usluge ispitivanje vode za piće i otpadne vode sukladno zakonskim propisima, intelektualne i ostale nespomenute usluge, a izmjenama su povećane za 122 tisuća eura, zbog zaštitarskih usluga, usluga servisa i kontrolnih pregleda, konzultantskih usluga za prijavu projekata na sufinanciranje iz fondova EU.

Izmjenama i dopunama financijskog plana povećani su troškovi plaća za 219 tisuća eura budući da planirano smanjenje broja radnika prirodnim odljevom nije realizirano tijekom 2024. kako je planirano, već su određeni odlasci prolongirani u sljedeću godinu. Dodatno, od listopada 2024. godine izmijenjen je Pravilnik o radu kojim su materijalna prava radnika povećana. Nadalje, tijekom godine Sisački vodovod imao je veliki broj radnika na dugotrajnom bolovanju koje je zbog potreba posla bilo nužno privremeno zamijeniti dodatnim zapošljavanjem na duže vremensko razdoblje kao i zbog povećanog broja prekovremenih sati uvjetovanih vanjskim utjecajima (loši vremenski uvjeti koji su prouzrokovali lomove, probleme u funkcioniranju vakuum kanalizacije, a na koje ne možemo utjecati).

Troškovi amortizacije povećani su izmjenama i dopunama za 725 tisuća eura, od čega se dio tog povećanja sučeljava sa prihodima budućeg razdoblja za potpore iz FSEU, a dio je vezan za izvršena nova ulaganja u imovinu.

Ostali troškovi poslovanja obuhvaćaju premije osiguranja, trošak članova nadzornog odbora, komunalne naknade i naknade za uređenje voda, razne članarine i doprinose, bankarske usluge, stručno usavršavanje te naknade zaposlenicima. Planirani iznos je povećan za 48 tisuća eura, zbog porasta troška bankarskih usluga, komunalnog doprinosa, članarine HGK i troškova obrazovanja.

Financijski rashodi odnose se na kamate po kreditima i kamate iz leasing poslova i izmjenama su smanjeni za 162 tisuće eura. Trošak kamata po kreditu EBRD planiran je sukladno otplatnom planu, ali je društvo zatvorilo preostali dug po tom kreditu zaduživanjem kod banke u srpnju 2024. godine na rok od tri godine uz povoljniju kamatnu stopu čime će se ostvariti ušteda na troškovima kamata od otprilike 35 tisuća eura.

C. Rezultat poslovanja

Opis	Plan 2024.	Izmjene plana
Ukupni prihodi	7.637.800	8.659.000
Ukupni rashodi	7.616.100	10.148.800,00
Rezultat poslovanja	21.700	-1.489.800,00

Izmjenama i dopunama prihoda i rashoda, Društvo očekuje ostvarenje negativnog rezultata poslovanja u iznosu od 1,49 milijuna eura.

Najveći utjecaj na ostvareni gubitak u odnosu na plan imao je pad prihoda od prodaje vode drugom isporučitelju vodnih usluga u iznosu od 540 tisuća eura koji je djelomično ublažen rastom prihoda od prodaje vodnih usluga krajnjim korisnicima u iznosu od 80 tisuća eura.

Nadalje, trošak amortizacije u odnosu na planirani je veći za cca 400 tisuća eura zbog stavljanja u upotrebu završenih komunalnih vodnih građevina i nabavljene opreme.

Sukladno izmjenama Pravilnika o radu plaće radnika i naknade zaposlenima povećane su u odnosu na planirani iznos za cca. 253 tisuće eura. Navedeno povećanje najvećim dijelom proizlazi iz većih troškova plaća, za 219 tisuća eura. Planirano smanjenje broja radnika prirodnim odljevom nije realizirano tijekom 2024. kako je planirano, već su određeni odlasci prolongirani u sljedeću godinu. Dodatno, od listopada 2024. godine izmijenjen je Pravilnik o radu kojim su materijalna prava radnika povećana. Nadalje, tijekom godine Sisački vodovod imao je veliki broj radnika na dugotrajnom bolovanju koje je zbog potreba posla bilo nužno privremeno zamijeniti dodatnim zapošljavanjem na duže vremensko razdoblje kao i zbog povećanog broja prekovremenih sati uvjetovanih vanjskim utjecajima (loši vremenski uvjeti koji su prouzrokovali lomove, probleme u funkcioniranju vakuum kanalizacije, a na koje ne možemo utjecati).

Preostalu razliku u odnosu na planirani rezultat čini porast troškova kontrolnih servisa i pregleda, troškova sirovina i materijala uslijed porasta cijena na tržištu i porasta broja izvedenih priključaka, troškovi konzultantskih usluga za prijave projekata na sufinanciranje EU, troškovi sanacije vakuum kanalizacije i troškovi čišćenja otvorenih kanala.