



VODOVOD I ODVODNJA d.o.o.
ŠIBENIK
Kralja Zvonimira 50
www.vodovodsib.hr



-PRIJEDLOG-

PLAN POSLOVANJA

ZA 2024. GODINU

Šibenik, prosinac 2023.

SADRŽAJ :

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

1. UVOD

Prijedlogom Plana poslovanja planirani su količinski i financijski pokazatelji vodnih usluga, te prihodi i rashodi Društva za 2024. godinu.

Nadzorni odbor Društva će na sjednici razmotriti prijedlog Plana poslovanja za 2024.godinu, i usvojiti ga ako je suglasan sa osnovnim elementima.

Plan poslovanja za 2024.godinu izrađen je na razini prihoda i rashoda 2023. godine ostvarenih za prvih 10 mjeseci i procijenjenih za zadnja 2 mjeseca 2023.godine, osim troškova električne energije i prihoda od subvencija za električnu energiju prema Uredbi Vlade RH, te troškova plaća.

Procijenjeni troškovi električne energije za 2024. godinu temelje se na cijeni električne energije (0,19 eura/kWh za višu tarifu i 0,12 eura/kWh za nižu tarifu) prema trogodišnjem Ugovora sa HEP Opskrbom s primjenom od 01.05.2023. godine. Do 01.05.2023.g. cijene električne energije obračunavane su po cijeni energije koju obračunava HERA (0,73 eura/kWh za višu tarifu i 0,43 eura/kWh za nižu tarifu), pa su planirani troškova električne energije za 2024.godini manji od troškovi električne energije u 2023. godini. S obzirom da je mjerama Vlade RH subvencionirana cijena električne energije do razine prije poremećaja cijena energenata početkom 2022.godine, planirani prihodi od subvencija za 2024.godinu, koji se temelje na primjeni mjera Vlade RH i u 2024.godini, manji su od prihoda od subvencija u 2023.godini, jer su troškovi električne energije koji terete društvo tj. izdaci za električnu energiju nakon subvencija u 2023.godini kao i planirani izdaci u 2024.godini na razini troškova električne energije prije poremećaja cijene energenata.

2. PLANIRANI KOLIČINSKI I FINANCIJSKI POKAZATELJI VODNIH USLUGA

Tabela 1.

Redni broj	mjesec	paušal	planirano m3	vodoopskrba i prijevoz vode na otoke	odvodnja i pročišćavanje	voda ukupno
1	2	3	4	5	6	7
1	siječanj	275.000	400.000	230.000	40.000	545.000
2	veljača	275.000	400.000	230.000	40.000	545.000
3	ožujak	275.000	450.000	250.000	45.000	570.000
4	travanj	280.000	500.000	280.000	50.000	610.000
5	svibanj	280.000	600.000	340.000	60.000	680.000
6	lipanj	280.000	750.000	450.000	70.000	800.000
7	srpanj	280.000	1.100.000	650.000	95.000	1.025.000
8	kolovoz	280.000	1.400.000	820.000	110.000	1.210.000
9	rujan	280.000	1.100.000	670.000	95.000	1.045.000
10	listopad	285.000	750.000	420.000	65.000	770.000
11	studenj	285.000	550.000	310.000	55.000	650.000
12	prosinac	285.000	450.000	240.000	40.000	565.000
	Ukupno	3.360.000	8.450.000	4.890.000	765.000	9.015.000

Planirani količinski pokazatelji vodnih usluga za 2024. godinu su na razini ostvarenih u 2023. godini.

Ostvareni količinski pokazatelji prodaje vode u 2023.godini su 4 % manji u odnosu na, po količinskoj realizaciji iznadprosječnu 2022.godinu, ali su na razini prosječne 2021. godine.

Od kolovoza 2020.godine isporučujemo vodu Vodovodu Split za opskrbu Općine Marina do mjernog mjesta Sevid. U prvih 11 mjeseci 2023.g. prodano je 555 tis.m3 vode.

Tabela 2.

Redni broj	Vodoopskrbni sustav	Planirano m3	Paušal	Vodoopskrba i prij. vode na otoke	Odvodnja i pročišćavanje	Voda ukupno
1	2	3	4	5	6	7
1	Vodovod Šibenik	4.600.000	1.680.000	2.740.000	590.000	5.010.000
2	VDZ-e i Vodovod Kistanje	600.000	300.000	320.000	-	620.000
3	Primorski vodovod	2.650.000	1.380.000	1.640.000	175.000	3.195.000
4	Općina Marina	600.000	-	190.000	-	190.000
	UKUPNO	8.450.000	3.360.000	4.890.000	765.000	9.015.000

Tabela 3.

Redni broj	Vodoopskrbni sustav	Planirano m3	Paušal	Vodoopskrba i prijevoz vode na otoke	Odvodnja i pročišćavanje	Voda ukupno
1	2	3	4	5	6	7
1	Poslovni prostori	2.150.000	490.000	1.600.000	380.000	2.470.000
2	Stambeni prostori	5.700.000	2.870.000	3.100.000	385.000	6.355.000
3	Općina Marina	600.000	-	190.000	-	190.000
	UKUPNO	8.450.000	3.360.000	4.890.000	765.000	9.015.000

Planirani prihodi od vodnih usluga za 2024.g. planirani su na temelju ostvarene količinske realizacije prodaje vode 2023. godine s procijenjenim prihodima za studeni i prosinac te primjeni Cjenika vodnih usluga od 01.01.2023.g., osim prihoda od fiksnog dijela vodne usluge koji su zbog novih priključaka neznatno uvećani - za 60.000 eura u odnosu na ostvarene u 2023. godini.

Prihodi od osnovne djelatnosti u 2023.godini manji su za 1,4% u odnosu na 2022. godinu kada se u periodu od 01.08.2022.g. pa do 31.12.2022.godine primjenjivao novi Cjenik vodnih usluga kojim je zamijenjen dotadašnji Cjenik vodnih usluga s primjenom od 01.04.2011.g., prvenstveno zbog velikog povećanja troškova električne energije u prvih devet mjeseci 2022. godine koji se nisu nadoknadili mjerama Vlade RH jer su se iste primjenjivale od 01.10.2022.godine. Od 01.01.2023. godine, sukladno preporukama Vlade RH kako nema potrebe za dizanjem cijene vode u Zagrebu i drugim gradovima Vodovod Šibenik, dok traju mjere Vlade RH za ublažavanje posljedica cijena rasta energenata, smanjio je cijenu vode vraćanjem varijabilnog dijela cijene vodne usluge na visinu prije dizanja cijene vode, dok se za fiksni dio cijene vodne usluge nastavio primjenjivati novi Cjenik vodnih usluga i nakon 01.01.2023.g., kako bi se pokrilo povećanje troškova održavanja sustava vodoopskrbe i odvodnje u posljednjih desetak godina, i tako omogućilo urednu opskrbu vodom tj. obavljanje redovnih aktivnosti Društva.

3. PLANIRANI PRIHODI I RASHODI ZA 2023. GODINU

	eur
POSLOVNI PRIHODI	16.200.000
POSLOVNI RASHODI	16.150.975
FINANCIJSKI PRIHODI	60.000
FINANCIJSKI RASHODI	52.000
OSTALI POSLOVNI (IZVANREDNI) PRIHODI	55.000
OSTALI POSLOVNI (IZVANREDNI) RASHODI	55.000
UKUPNI PRIHODI	16.315.000
UKUPNI RASHODI	16.257.975
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	57.025

4. PLANIRANI PRIHODI

Tabela 4.

Redni broj	Pozicija	Planirano 1-12/2024	Udio %
I	Poslovni prihodi	16.200.000	99,30%
1	prihodi od vodoopskrbe	4.890.000	29,97%
2	prihodi od odvodnje i pročišćavanja	765.000	4,70%
3	prihodi od paušala	3.360.000	20,59%
	ukupno prihodi od vodnih usluga	9.015.000	55,26%
4	prihodi od usluga - priklj i ost us: hv.najm.fek	980.000	6,01%
5	prihodi od interne realizacije - montaža cjev.	75.000	0,46%
6	subv od prij vode i obr potpore za kamate i amortizaciju	4.820.000	29,54%
7.	subv cijene el. energije	1.310.000	8,03%
II	Financijski prihodi	60.000	0,36%
1	prihodi od naplaćenih zatezних kamata	59.000	0,35%
2	ostali financijski prihodi	1.000	0,01%
III	Ostali poslovni - izvanredni prihodi	55.000	0,34%
1	izvanredni prihodi – naplaćeni troškovi ovrha	45.000	0,28%
2	ostali izvanredni prihodi	10.000	0,06%
IV	UKUPNI PRIHODI	16.315.000	100,00%

PLANIRANI PRIHODI za 2024.godinu su na razini ostvarenih u 2023.godini osim prihoda od subvencije cijene električne energije. Prihodi od osnovne djelatnosti vodnih usluga u 2023.g. manji su za 1,4% u odnosu na prethodnu godinu 2022.g. Prihodi od usluga u 2023.godini veći su za 10% u odnosu na 2022.godinu, najviše zbog većih usluga produženja mreža na teret stranke po ugovorima, dok su prihodi od izvedenih priključaka veći za 2%. Prihodi od subvencije cijene električne energije planirani za 2024.g. temelje se na primjeni mjera Vlade RH i u 2024 godini te na cijeni električne energije prema trogodišnjem Ugovora sa HEP Opskrbom s primjenom od 01.05.2023. godine. Planirani prihodi od subvencija za 2024.godinu (1.310.000 eura) manji su od prihoda od subvencija u 2023.godini (do 31.10.2023.– 2.875.000) eura) zbog manjih ukupnih planiranih troškova električne energije za 2024.g. u odnosu na 2023 godinu jer je cijena električne energije koja se u prva četiri mjeseca 2023.godine određivala prema HERI bila višestruko veća od cijene električne energije određene Ugovorom sa HEP Opskrbom, a mjerama Vlade RH cijena električne energije subvencionirana do razine prije poremećaja cijena energenata početkom 2022.godine. Prihodi od obračunatih potpora u 2023.g. veći su za 5% zbog veće amortizacije jer su investicije financirane bespovratnim sredstvima od strane Hrvatskih voda, ministarstava, eu fondova te u preostalom dijelu iz naplaćenih naknada za razvoj. Obračunate potpore odnose se na doznačena bespovratna investicijska novčana sredstva tj. ulaganja Hrvatskih voda, ministarstava, fondova, za financiranje izgradnje objekata komunalne infrastrukture koja se u trenutku dobivanja evidentiraju na poziciji odgođenih prihoda te se obračunavaju u prihode u skladu sa računovodstvenom politikom državnih potpora u visini odnosnih troškova izgrađenih objekata imovine.

5. PLANIRANI RASHODI

Tabela 5.

Redni broj	Pozicija	Planirano 1-12/2024	Udio %
I	Poslovni rashodi	16.150.975	99,34%
1	materijal za održavanje	435.000	2,68%
2	energija i gorivo	2.650.000	16,30%
3	autogume i sitan inventar	20.000	0,12%
4	troškovi pošte, telefona i prijevoza	585.000	3,60%
6	usluge tekućeg održavanja	800.000	4,92%
7	ost - čuv.im.reg.aut.dezins.smeć.zakupn.	120.000	0,74%
8	amortizacija	5.600.000	34,44%
9	nepr.usl. - jav.bilj.reviz.repr.anal.vode iso.htz	210.000	1,29%
10	reprezentacija, osiguranje, doprinosi	78.000	0,48%
11	bankovne usluge i naknade	70.000	0,43%
12	strič.usavr.sud.takse sponz.i pom.rtv pretpl.	120.000	0,74%
13	bruto plaće i doprinosi na plaće	4.642.975	28,56%
14	mat.pr. (pr.o rad) - otp.jub.reg.pom.pr.nag.tr.preh.	600.000	3,69%
15	naknade troškova radnicima	220.000	1,35%
II	Financijski rashodi	52.000	0,32%
1	zatezne kamate	10.000	0,06%
2	kamate na dugoročne kredite	40.000	0,25%
3	leasing	2.000	0,01%
III	Ostali poslovni - izvanredni rashodi	55.000	0,34%
1	isknj. (otpis) potraživanja za vodu	25.000	0,15%
2	ispravak vrijednosti potraživanja za vodu	25.000	0,15%
3	ostali izvanredni rashodi	5.000	0,04%
IV	UKUPNI RASHODI	16.257.975	100,00%

PLANIRANI RASHODI za 2024. godinu su razini ili nešto veći od rashoda u 2023. godine, osim planiranih troškova električne energije za 2024.godinu koji su značajno manji u odnosu na 2023.godinu.

Procijenjeni troškovi električne energije za 2024. godinu u iznosu od 2.540.000 eura temelje se na cijeni električne energije (0,19 eura/kWh za višu tarifu i 0,12 eura/kWh za nižu tarifu) prema trogodišnjem Ugovora sa HEP Opskrbom s primjenom od 01.05.2023. godine. Do 01.05.2023.g. cijene električne energije obračunavane su po cijeni energije koju obračunava HERA (0,73 eura/kWh za višu tarifu i 0,43 eura/kWh za nižu tarifu), pa su planirani troškova električne energije za 2024.godini (2.540.000 eura) manji od troškovi električne energije u 2023.g. (do 31.10.2023. – 4.001.213 eura). S obzirom da je mjerama Vlade RH subvencionirana cijena električne energije do razine prije poremećaja cijena energenata početkom 2022.godine, troškovi električne energije koji terete društvo tj. izdaci za električnu energiju nakon subvencija u 2023.godini kao i planirani izdaci u 2024.godini su na razini troškova električne energije prije poremećaja cijene energenata: 1.230.000 eura- (troškovi električne energije 2021.godine: HEP Opskrba-6.600.081 kn i HEP distribucija-2.663.147 kn). Troškovi plaća planirani za 2024.godinu (4.642.975 eura) veći su u odnosu na 2023.godinu (4.055.000 eura) za 14,5%, tako da planirana dobit za 2024.godinu ostane na razini prethodne godine.

6. ZAKLJUČAK

Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik, organizira i obavlja djelatnost vodoopskrbe za šire područje od grada Šibenika, prema Murteru i Pirovcu na sjeverozapadu, do Rogoznice i dijelom Kaštelanske zagore na jugoistoku, te sjeverno do Stankovaca, Klstanja i Promine. Djelatnost odvodnje otpadnih voda obavlja za područje Grada Šibenika, Rogoznice, Skradina, Vodica i Tribunja. Osim osnovnih djelatnosti opskrbe pitkom vodom i odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda, Društvo je registrirano i obavlja djelatnosti popravka i pripreme vodomjera i održavanje i laboratorijsku analizu vode za svoje potrebe.

Ukupni prihodi, ukupni rashodi, pozitivan financijski rezultat – dobit planirani za 2024.godinu na razini su 2023.godine. osim planiranih troškova električne energije i prihoda od subvencija za električnu energiju koji su manji u odnosu na 2023.godinu, ali za podjednak iznos stoga bez uticaja na poslovni rezultat, te planiranih troškova plaća koji su veći u odnosu na 2023.godinu. Također, Plan poslovanja za 2024.godinu temelji se na primjeni mjera Vlade RH za ublažavanje posljedica rasta cijena električne energije i na primjeni postojećeg Cjenika vodnih usluga.

Šef službe plana i analize

Rukovoditelj odjela financija i računovodstva

Mirko Čeko

Ivan Šantić