

# REBALANS

## PLANA POSLOVANJA

### za 2024. godinu



# Sadržaj

<b>1.</b>	<b>Postavke za izradu Rebalansa plana poslovanja za 2024. godinu</b>	<b>1</b>
<b>2.</b>	<b>Rebalans plana zaposlenosti, fizičkog opsega usluga, tekućeg i investicijskog održavanja sredstava rada</b>	<b>3</b>
2.1.	Rebalans plana broja zaposlenih	3
2.2.	Rebalans plana fizičkog opsega usluga	5
2.3.	Rebalans plana troškova usluga tekućeg održavanja sredstava rada	7
2.4.	Rebalans plana troškova usluga investicijskog održavanja sredstava rada	7
<b>3.</b>	<b>Rebalans plana Računa dobiti i gubitka za 2024. godinu</b>	<b>8</b>
<b>4.</b>	<b>Rebalans plana Izvještaja o financijskom položaju društva na dan 31.12.2024. g.....</b>	<b>11</b>
<b>5.</b>	<b>Rebalans plana investicija</b>	<b>13</b>
<b>6.</b>	<b>Rebalans plana novčanog tijeka za 2024. godinu</b>	<b>16</b>
<b>7.</b>	<b>Rebalans plana ključnih pokazatelja uspjeha za 2024. godinu</b>	<b>17</b>
<b>8.</b>	<b>Zaključak</b>	<b>18</b>

## OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

**Vodoopskrba i odvodnja d.o.o.**, društvo s ograničenom odgovornošću za javnu vodoopskrbu i odvodnju, Zagreb, Folnegovićeva 1 (u daljnjem tekstu: 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.

### 1. POSTAVKE ZA IZRADU REBALANSA PLANA POSLOVANJA ZA 2024. GODINU

Temeljem odredbi čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima i čl. 10. Izjave o osnivanju TD Vodoopskrba i odvodnja d.o.o., Skupština TD na 28. sjednici od 27. veljače 2024. g. donijela je Odluku o usvajanju Plana poslovanja za 2024. g.

Plan je izrađen sukladno smjernicama i metodologiji ZGH d.o.o., na bazi ostvarenja za razdoblje I.-VIII. 2023. g., te procijenjene realizacije do kraja godine.

Zbog neplaniranih okolnosti koje su nastupile tijekom godine, a koje u značajnoj mjeri utječu na provedbu planiranih aktivnosti, Društvo smatra neophodnim donijeti Rebalans Plana poslovanja za 2024. g.:

- Raskidom Ugovora o koncesiji za Projekt infrastrukturnih objekata za potrebe izgradnje Centralnog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Grada Zagreba sklopljenog između Grada Zagreba i društva Zagrebačke otpadne vode d.o.o. (Odluka Gradske skupštine Grada Zagreba od 26.1.2024. g.) Društvo je, kao javni isporučitelj vodnih usluga, od 4. kolovoza 2024. g., preuzelo u posjed i upravljanje Centralnim uređajem za pročišćavanje otpadnih voda (u daljnjem tekstu: CUPOVZ), odnosno djelatnost pročišćavanja komunalnih otpadnih voda.  
Osim prijenosa imovine, Društvo je preuzelo i 68 radnika društva Zagrebačke otpadne vode d.o.o. i Zagrebačke otpadne vode – Upravljanje i pogon d.o.o. (93% zaposlenih koji su odlučili prijeći u Društvo), a u cilju nesmetanog obavljanja djelatnosti usluge pročišćavanja otpadnih voda.
- Prema Odluci o podmirivanju troškova javne usluge crpljenja, pražnjenja i odvoza otpadnih voda iz sabirnih i septičkih jama, Grad Zagreb za građane grada Zagreba financira troškove crpljenja, pražnjenja i odvoza otpadnih voda iz sabirnih i septičkih jama, a Društvo, kao javni isporučitelj, od 1. svibnja 2024. g. obavlja navedenu uslugu.
- Za poslovanje Društva, kao velikog potrošača električne energije, značajna je Uredba Vlade RH kojom javni isporučitelji vodnih usluga ostvaruju pravo na subvenciju za električnu energiju. Izmjenama i dopunama Uredbe, tijekom 2024. g. smanjeni su iznosi subvencije (od 1.4.2024. g. i od 1.10.2024. g.), ali je smanjena i cijena električne energije.



- Uredbom o izmjenama Uredbe o visini naknade za korištenje voda, te Uredbom o izmjenama i dopuni Uredbe o visini naknade za zaštitu voda, od 1. srpnja 2024. g. smanjena je naknada za korištenje voda i naknada za zaštitu voda, a koje Društvo obračunava krajnjim korisnicima (po m<sup>3</sup> isporučene vode) u ime i za račun Hrvatskih voda.
- Također, a sukladno ostvarenim rezultatima poslovanja za razdoblje I.–VII.2024. g. Društvo do kraja godine predviđa veću realizaciju prihoda od osnovne djelatnosti, uz istovremeni rast dijela materijalnih troškova i usluga uslijed povećanja cijena roba i usluga na tržištu.

Uvažavajući navedeno, Društvo je pristupilo revidiranju usvojenog Plana poslovanja za 2024. g., procjenom efekata od preuzimanja djelatnosti pročišćavanja otpadnih voda, te usklađenjem svih financijskih i naturalnih pokazatelja poslovanja sa realno očekivanim.

Temeljem iznjetog, Rebalansom Plana poslovanja za 2024. g. planira se dobit nakon oporezivanja u visini od 5.333 tisuće eura, što je znatno povoljnije od planiranog (+5.328 tisuća eura).

Slijedom navedenog, Rebalans Plana u odnosu na Plan poslovanja iskazuje slijedeće projekcije poslovanja Društva u 2024. g., kako slijedi:

## 2. REBALANS PLANA ZAPOSLENOSTI, FIZIČKOG OPSEGA USLUGA, TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA SREDSTAVA RADA

### 2.1. REBALANS PLANA BROJA ZAPOSLENIH

Na dan 31.12.2024. g. Rebalansom se planira 1.207 radnika, što je za 53 radnika više u odnosu na Plan, kao rezultat 68 radnika preuzetih iz ZOV d.o.o. i ZOV Upravljanje i pogon d.o.o. (za djelatnost pročišćavanja) i 15 radnika manje - ViO (veći odljev radnika ViO u odnosu na Plan):

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

Društvo	USVOJENI PLAN 31.12.2024.			Rebalans Plana 31.12.2024. VIO			Plan 31.12.2024. PROČIŠĆAVANJE			UKUPNO REBALANS PLANA 31.12.2024.			Razlika	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=7-4	15=13-4
ViO d.o.o.	1.124	30	1.154	1.109	30	1.139	68	0	68	1.177	30	1.207	-15	53
	<b>1.124</b>	<b>30</b>	<b>1.154</b>	<b>1.109</b>	<b>30</b>	<b>1.139</b>	<b>68</b>	<b>0</b>	<b>68</b>	<b>1.177</b>	<b>30</b>	<b>1.207</b>	<b>-15</b>	<b>53</b>

Tijekom 2024. g. Rebalansom je planiran odlazak 40 radnika (14 putem prirodnog odljeva, 2 radnika putem poslovno uvjetovanih otkaza ugovora o radu i 24 radnika po osnovi ostalih promjena), uz zapošljavanje novih 115 radnika - ViO i 68 preuzetih radnika – pročišćavanje.

Zapošljavanje radnika predviđeno je 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, održavanje komunalne infrastrukture grada Zagreba, te ispunjenje zakonskih obaveza kontrole kvalitete vode i ispitivanja otpadnih voda.

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

ViO d.o.o.	Ostvarenje na dan 31.12.2023.			Promjene u razdoblju od 01.01. do 31.12.2024. - REBALANS PLANA					REBALANS PLANA na dan 31.12.2024.		
	Neodređeno	Određeno	Ukupno	Prirodni odljev	Poslovno uvjetovani otkaz ugovora o radu	Ostale vrste otkaza ugovora o radu	Novozaposleni	Broja radnika nakon promjena	Neodređeno	Određeno	Ukupno
ViO	1.038	26	1.064	14	2	24	115	1.139	1.109	30	1.139
<b>PROČIŠĆAVANJE</b>							68	68	68	0	68
<b>ViO d.o.o.</b>	<b>1.038</b>	<b>26</b>	<b>1.064</b>	<b>14</b>	<b>2</b>	<b>24</b>	<b>183</b>	<b>1.207</b>	<b>1.177</b>	<b>30</b>	<b>1.207</b>

Od ukupno 1.207 zaposlenih na dan 31.12.2024. g., 1.177 radnika planira se na neodređeno radno vrijeme, a 30 radnika na određeno vrijeme.



Sukladno obilježjima i stupnjevima strukovnih sprema, nastavno iskazujemo Rebalans Plana broja zaposlenih na dan 31.12.2024. g. (prema NKZ).

Tablica 4. – Broj zaposlenih prema Nacionalnoj klasifikaciji zanimanja

	Broj zaposlenih na dan 31. prosinca 2024.																							
	USVOJENI PLAN						Rebalans Plana VIO						Plan PROČIŠĆAVANJE						UKUPNO REBALANS PLANA 2024.					
	na neodređeno vrijeme		na određeno vrijeme		Ukupan broj (3+4)		na neodređeno vrijeme		na određeno vrijeme		Ukupan broj (7+8)		na neodređeno vrijeme		na određeno vrijeme		Ukupan broj (11+12)		na neodređeno vrijeme		na određeno vrijeme		Ukupan broj (15+16)	
	broj	udjel %	broj	udjel %	broj	udjel %	broj	udjel %	broj	udjel %	broj	udjel %	broj	udjel %	broj	udjel %	broj	udjel %	broj	udjel %	broj	udjel %	broj	udjel %
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18								
Doktor (VIII stupanj)	3		3	0,25	3	0,26						1	1,47	4	0	4	0,33							
Magistar (VII/2 stupanj)	9		9	0,78	6	0,53						2	2,94	8	0	8	0,66							
Visoka (VII/1 stupanj)	149	3	152	13,17	148	13,08	1	149	13,08	11	16,18	11	16,18	159	1	160	13,26							
Viša (VI/1, VI/2 stupanj)	78		78	6,76	77	6,94	2	79	6,94	1	1,47	1	1,47	78	2	80	6,63							
VK (V. stupanj srednja str. sprema)	123	4	127	11,01	124	11,33	5	129	11,33	2	2,94	2	2,94	126	5	131	10,85							
SSS (IV. stupanj srednja str. sprema)	350	14	364	31,54	344	30,55	4	348	30,55	49	72,06	49	72,06	393	4	397	32,89							
KV (III. stupanj srednja str. sprema)	291	6	297	25,74	296	27,57	18	314	27,57	0	0,00	0	0,00	296	18	314	26,01							
PKV (II. stupanj niža str. sprema)	39	1	40	3,47	18	1,58		18	1,58	1	1,47	1	1,47	19	0	19	1,58							
NSS (II. stupanj niža str. sprema)	75	2	77	6,67	86	7,55		86	7,55	1	1,47	1	1,47	87	0	87	7,21							
NK (I. stupanj niža str. sprema)	7		7	0,61	7	0,61		7	0,61		0,00		0,00	7	0	7	0,58							
<b>Ukupno:</b>	1.124	30	1.154	100,00	1.109	100,00	30	1.139	100,00	68	0	68	100,00	1.177	30	1.207	100,00							

## 2.2. Rebalans plana fizičkog opsega usluga

### Usluge osnovne djelatnosti

Rebalansom za 2024. g. planirana je isporuka 58.365.413 m<sup>3</sup> vode krajnjim korisnicima, što je povećanje za 6,3% u odnosu na Plan.

Osim vode prodane korisnicima, procjenjuje se utrošak 980.000 m<sup>3</sup> za poslovne aktivnosti, odnosno manje za 4,4%.

Istovremeno, u vodoopskrbni sustav uvesti će se 134.671.842 m<sup>3</sup> vode, što je više u odnosu na planirano, no zbog osjetno većih isporučenih količina, gubici vode u sustavu bilježe smanjenje u 2024. g.

Povećanje količina prodane vode, odraziti će se i na količine odvodnje otpadnih voda (kod usporedivih kategorija). Rebalansom za 2024. g. planirano je ukupno 50.906.030 m<sup>3</sup> otpadnih voda, što je povećanje za 7,4% u odnosu na Plan.

Osim iznietog, preuzimanjem djelatnosti pročišćavanja otpadnih voda od 4.8.2024. g., Društvo planira do kraja godine ukupno pročistiti 54.025.472 m<sup>3</sup> otpadnih voda na CUPOVZ.

Istovremeno, krajnjim korisnicima obračunati će se ukupno 20.537.084 m<sup>3</sup> za uslugu pročišćavanja otpadnih voda prema važećim cijenama (prihod Društva od 4. kolovoza 2024. g.).

### Osnovni elementi na održavanju sustava i na proširenju osnovnih kapaciteta

Elementi na održavanju sustava bilježe odstupanja u odnosu na planirano, te se Rebalansom Plana usklađuju sa realnim očekivanjima do kraja godine.

Izvjesno je da Društvo neće realizirati u potpunosti sve planirane elemente na održavanju sustava u vlastitoj režiji, dijelom zbog sporije dinamike zapošljavanja, a dijelom zbog preuzetih novih obveza u provedbi odluka Grada Zagreba (od 1. svibnja 2024. g. Društvo obavlja uslugu crpljenja, pražnjenja i odvoza otpadnih voda iz sabirnih i septičkih jama).

Radovi na proširenju i sanaciji osnovnih kapaciteta odvijati će se sukladno prioritetima i raspoloživim financijskim sredstvima za tu namjenu.

Rebalansom za 2024. g. planira se proširenje osnovnih kapaciteta izgradnjom 4 km vodoopskrbnih cjevovoda i 4,5 km cjevovoda odvodnje (44% manje u odnosu na Plan), te sanacije 10.300 m vodoopskrbnih cjevovoda i 2.500 m cjevovoda i objekata odvodnje (36% manje od planiranog).

Uz navedeno, Rebalansom je planirano je i priključenje novih potrošača (kroz izgradnju i reguliranje statusa protupravno izvedenih priključaka) putem 950 vodoopskrbnih priključaka i 1.009 priključaka odvodnje, što je smanjenje u odnosu na planirano (za 32%) uslijed sporije dinamike zapošljavanja i ugovaranja sanacija prijekopa.

Rebalansom planirani fizički opseg usluga u usporedbi sa planiranim za 2024. g., iskazujemo u tabličnom pregledu kako slijedi:



Tablica 5. – Rebalans plana fizičkih pokazatelja poslovanja

Red. broj	Elementi	Mjerna jedinica	USVOJENI PLAN 2024.	Rebalans 2024. VIO	Plan 2024. PROČIŠĆAVANJE	UKUPNO REBALANS 2024.	Indeksi 5/4	Indeksi 7/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I.</b>	<b>Usluge osnovne djelatnosti</b>							
	<b>Voda uvedena u sustav, od čega:</b>		<b>130.758.000</b>	<b>134.671.842</b>		<b>134.671.842</b>	103,0	103,0
	- Zahvaćena voda iz vlastitih vodozahvata	m <sup>3</sup>	120.258.000	121.663.500		121.663.500	101,2	101,2
	- Kupljena voda od drugih isporučitelja	m <sup>3</sup>	10.500.000	13.008.342		13.008.342	123,9	123,9
<b>1.</b>	<b>VODOOPSKRBA (1.1. + 1.2.)</b>		<b>55.925.996</b>	<b>59.345.413</b>		<b>59.345.413</b>	106,1	106,1
<b>1.1.</b>	<b>Usluga opskrbe vodom, od toga:</b>	m <sup>3</sup>	<b>54.900.996</b>	<b>58.365.413</b>		<b>58.365.413</b>	106,3	106,3
	- kućanstva	m <sup>3</sup>	39.392.015	41.815.814		41.815.814	106,2	106,2
	- ostali korisnici (sa tehnološkom vodom)	m <sup>3</sup>	15.508.981	16.549.599		16.549.599	106,7	106,7
<b>1.2.</b>	<b>Utrošena voda za poslovne aktivnosti</b>	m <sup>3</sup>	<b>1.025.000</b>	<b>980.000</b>		<b>980.000</b>	95,6	95,6
<b>2.</b>	<b>ODVODNJA I PROČIŠĆAVANJE OTPADNIH VODA</b>							
<b>2.1.</b>	<b>Usluga odvodnje otpadnih voda, od toga:</b>	m <sup>3</sup>	<b>47.413.182</b>	<b>50.906.030</b>		<b>50.906.030</b>	107,4	107,4
	- kućanstva	m <sup>3</sup>	36.370.438	38.715.819		38.715.819	106,4	106,4
	- ostali korisnici (sa tehnološkom vodom, ind.zdencima)	m <sup>3</sup>	11.042.744	12.190.211		12.190.211	110,4	110,4
<b>2.2.</b>	<b>Ukupno pročišćena otpadna voda na CUPOVZ</b>	m <sup>3</sup>			<b>54.025.472</b>	<b>54.025.472</b>		
<b>2.3.</b>	<b>Usluga pročišćavanja otpadnih voda, od toga:</b>				<b>20.537.084</b>	<b>20.537.084</b>		
	- kućanstva	m <sup>3</sup>			15.660.227	15.660.227		
	- ostali korisnici (sa tehnološkom vodom, ind.zdencima)	m <sup>3</sup>			4.876.857	4.876.857		
<b>II.</b>	<b>Osnovni elementi održavanja</b>							
<b>1.</b>	<b>Vodoopskrba</b>							
	- remont crpnih agregata	kom	110	80		80	72,7	72,7
	- sanacije puknuća cjevovoda	kom	1.300	1.350		1.350	103,8	103,8
	- sanacije vodoopskrbnih cjevovoda i rekonstrukcije	m	17.300	10.300		10.300	59,5	59,5
	- izmjene zasuna u komorama	kom	300	200		200	66,7	66,7
	- ispiranje, čišćenje i zračenje cjevovoda i hidranata	kom	8.000	4.500		4.500	56,3	56,3
	- mjerenje tlakova (pojed.i tlač.probama)	kom	6.000	4.350		4.350	72,5	72,5
	- mjerenje QH-linija	kom	450	400		400	88,9	88,9
	- izmjene vodomjera	kom	47.502	47.502		47.502	100,0	100,0
	- baždarenje vodomjera	kom	10.000	10.000		10.000	100,0	100,0
	- ispitivanje uzoraka vode	kom	9.100	7.047		7.047	77,4	77,4
	- prijevoz vode autocisternom	m <sup>3</sup>	34.000	33.000		33.000	97,1	97,1
<b>2.</b>	<b>Odvodnja</b>							
	- čišćenje cjevovoda odvodnje	m	320.000	80.000		80.000	25,0	25,0
	- sanacije cjevovoda i objekata odvodnje	m	2.700	2.500		2.500	92,6	92,6
	- rekonstrukcije priključaka odvodnje	kom	50	50		50	100,0	100,0
	- održavanje GOK-a	m <sup>2</sup>	370.000	370.000		370.000	100,0	100,0
	- snimanje priključaka odvodnje TV-kamerom	m'	5.000	5.000		5.000	100,0	100,0
	- snimanje cjevovoda odvodnje TV-kamerom	m'	25.000	20.000		20.000	80,0	80,0
	- čišćenje sadržaja sept.i sabir. jama	m <sup>3</sup>	400	75.000		75.000		
	- deratizacije revizionih okana	kom	23.400	20.750		20.750	88,7	88,7
	- ispitivanje uzoraka otpadnih voda	kom	1.950	2.070		2.070	106,2	106,2
	- čišćenje slivnika	kom	54.000	30.000		30.000	55,6	55,6
	- rekonstrukcije slivnika	kom	10	2		2	20,0	20,0
	- horizontalni sabirni kanali	m'	12.000	5.000		5.000	41,7	41,7
	- taložnice na horizont. sabirnom kanalu	kom	700	500		500	71,4	71,4
Red. broj	Sredstva rada (osnovni kapaciteti) - stanje	Mjerna jedinica	USVOJENI PLAN 2024.	Rebalans 2024. VIO	Plan 2024. PROČIŠĆAVANJE	UKUPNO REBALANS 2024.	Indeks 5/4	Indeks 7/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1.</b>	<b>Vodoopskrba</b>							
	- vodoopskrbni cjevovodi	km	3.279	3.276		3.276	99,9	99,9
	- spremnici vode	kom	61	61		61	100,0	100,0
	- kapaciteti spremnika vode	m <sup>3</sup>	132.010	132.010		132.010	100,0	100,0
	- autocisterne za vodu	kom	12	11		11	91,7	91,7
	- vodoopskrbni priključci	kom	107.960	107.120		107.120	99,2	99,2
	- vodocrpilišta	kom	7	7		7	100,0	100,0
	- precrpne stanice	kom	92	93		93	101,1	101,1
<b>2.</b>	<b>Odvodnja</b>							
	- cjevovodi odvodnje	km	2.267	2.263		2.263	99,8	99,8
	- crpne stanice	kom	65	63		63	96,9	96,9
	- priključci odvodnje	kom	79.048	78.982		78.982	99,9	99,9
	- spec.vozila za ispiranje kanala (velika) i kanalmaster	kom	13	10		10	76,9	76,9
	- spec.vozila za ispiranje kanala (mala)	kom	4	4		4	100,0	100,0
	- vozila za usisavanje i fekalijaši	kom	12	12		12	100,0	100,0
Red. broj	Izvedeno tijekom godine	Mjerna jedinica	USVOJENI PLAN 2024.	Rebalans 2024. VIO	Plan 2024. PROČIŠĆAVANJE	UKUPNO REBALANS 2024.	Indeks 5/4	Indeks 7/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1.</b>	<b>Vodoopskrba</b>							
	- vodoopskrbni cjevovod	km	6,9	4		4	58,0	58,0
	- vodoopskrbni priključci (sa legalizacijama)	kom	1.790	950		950	53,1	53,1
<b>2.</b>	<b>Odvodnja</b>							
	- cjevovodi odvodnje	km	8,2	4,5		4,5	54,9	54,9
	- priključci odvodnje (sa legalizacijama)	kom	1.075	1.009		1.009	93,9	93,9



### 2.3. Rebalans plana troškova usluga tekućeg održavanja sredstava rada

Bolja realizacija prihoda od osnovne djelatnosti u odnosu na planirano, omogućiti će veću realizaciju u provedbi nužnog tekućeg održavanja sredstava rada.

U 2024. g. rebalansom je planirano tekuće održavanje **putem vanjskih izvoditelja** u iznosu od 2.833 tisuće eura, što je povećanje za 90,4% u odnosu na Plan, prema sljedećoj namjeni:

Tabela 6. – Rebalans plana tekućeg održavanja putem vanjskih izvoditelja

- u 000 EUR

Red. broj	Vrsta radova	USVOJENI PLAN 2024.	Rebalans 2024. VIO	Plan 2024. PROČIŠĆAVANJE	UKUPNO REBALANS 2024.	Indeksi 4/3	Indeksi 6/3
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>a) Interno tekuće održavanje sredstava rada</b>							
1.	Tekuće održavanje cestovnih površina - povezana	880	1.555		1.555	176,7	176,7
2.	Tekuće održavanje osobnih i ostalih vozila - povezana		6		6		
<b>Ukupno (a)</b>		<b>880</b>	<b>1.561</b>		<b>1.561</b>	<b>177,4</b>	<b>177,4</b>
<b>b) Vanjske usluge tekućeg održavanja sredstava rada</b>							
1.	Tekuće održ. transport.sredstava (osobna i teretna vozila)	179	400		400	223,5	223,5
2.	Tekuće održavanje građevinskih i radnih strojeva	40	95		95	237,5	237,5
3.	Tekuće održavanje, telemetrija	26	100		100	384,6	384,6
4.	Tekuće održavanje, čišćenje, snimanje bunara	33	90		90	272,7	272,7
5.	Tekuće održavanje, katodna zaštita	40	60		60	150,0	150,0
6.	Tekuće održ.vodomjera, baždarenje, ovjera, ispitiv.	79	60		60	75,9	75,9
7.	Tekuće održavanje - ostalo (uključivo održ.mob.i fiks.telefona)	23	50		50	217,4	217,4
8.	Tekuće održav. pumpi, elektromotora i ost.opreme	63	100		100	158,7	158,7
9.	Tekuće održavanje opreme restorana i servisa	2	5		5	250,0	250,0
10.	Tekuće održavanje, popravci i održav. na objektima	23	170		170	739,1	739,1
11.	Tekuće održavanje uređaja i instrumenata	19	52	7	59	273,7	310,5
12.	Tekuće održavanje uredske opreme	1	1		1	100,0	100,0
13.	Tekuće održavanje opreme laboratorija	80	80		80	100,0	100,0
14.	Tekuće održavanje rekonstrukcije slivnika Grada Zqareba		2		2		
<b>Ukupno (b)</b>		<b>608</b>	<b>1.265</b>	<b>7</b>	<b>1.272</b>	<b>208,1</b>	<b>209,2</b>
<b>TEKUĆE ODRŽAVANJE PUTEM VANJSKIH IZVODITELJA (a + b)</b>		<b>1.488</b>	<b>2.826</b>	<b>7</b>	<b>2.833</b>	<b>189,9</b>	<b>190,4</b>

Povećanje troškova vanjskih usluga tekućeg održavanja, najvećim dijelom rezultat je troškova održavanja cestovnih površina – povezana društva (povećanje jediničnih cijena sanacija cesta u poslovanju sa podružnicom Zagrebačke ceste), troškova održavanja transportnih sredstava (obnova specijalnih vozila odvodnje za usluge pražnjenja sabirnih jama), te troškova održavanja na objektima vodoopskrbe.

### 2.4. Rebalans plana troškova usluga investicijskog održavanja sredstava rada

Investicijsko održavanje **putem vanjskih izvoditelja** planira se u visini od 411 tisuća eura, odnosno za 8,2% više od planiranog po osnovi investicijskog održavanja na vodoopskrbnim objektima (interventni radovi na sanaciji vodoopskrbnog sustava grada Zagreba).

Tabela 7. – Rebalans plana investicijskog održavanja putem vanjskih izvoditelja

- u 000 EUR

Red. broj	Vrsta radova	USVOJENI PLAN 2024.	Rebalans 2024. VIO	Plan 2024. PROČIŠĆAVANJE	UKUPNO REBALANS 2024.	Indeksi 4/3	Indeksi 6/3
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Vanjske usluge investicijskog održavanja sredstava rada</b>							
1.	Investicijsko održavanje vodocrpilišta, vodosprema, cjevovoda i kanala	131	300	0	300	229,0	229,0
2.	Investicijsko održavanje i popravci poslovnih objekata	62	31	0	31	50,0	50,0
3.	Investicijsko održavanje elektromotora, pumpi i ostale opreme	62	30	0	30	48,4	48,4
4.	Investicijsko održavanje sanacije i popravci	125	50	0	50	40,0	40,0
<b>Ukupno (b)</b>		<b>380</b>	<b>411</b>	<b>0</b>	<b>411</b>	<b>108,2</b>	<b>108,2</b>
<b>INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE PUTEM VANJSKIH IZVODITELJA</b>		<b>380</b>	<b>411</b>	<b>0</b>	<b>411</b>	<b>108,2</b>	<b>108,2</b>

### 3. REBALANS PLANA RAČUNA DOBITI I GUBITKA ZA 2024. GODINU

Tabela 8. – Skraćeni Rebalans plana Računa dobiti i gubitka za 2024. g.

- u 000 EUR

Opis	USVOJENI PLAN 2024.	Rebalans 2024. VIO	Plan 2024. PROČIŠĆAVANJE	UKUPNO REBALANS 2024.	Indeks 3/2	Indeks 5/2
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>112.629</b>	<b>101.796</b>	<b>7.623</b>	<b>109.419</b>	90,4	97,1
Prihodi od prodaje	62.961	65.398	5.211	70.609	103,9	112,1
Ostali poslovni prihodi	49.668	36.398	2.412	38.810	73,3	78,1
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>112.239</b>	<b>98.743</b>	<b>5.623</b>	<b>104.366</b>	88,0	93,0
Materijalni troškovi i usluge	44.170	34.092	1.492	35.584	77,2	80,6
Troškovi osoblja	34.572	34.176	1.538	35.714	98,9	103,3
Amortizacija	28.047	25.852	2.321	28.173	92,2	100,4
Vrijednosno usklađenje imovine	2.333	2.333	209	2.542	100,0	109,0
Rezerviranja	1.800	800	15	815	44,4	45,3
Ostali poslovni rashodi	1.317	1.490	48	1.538	113,1	116,8
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>1.080</b>	<b>1.749</b>		<b>1.749</b>	161,9	161,9
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>1.345</b>	<b>1.343</b>	<b>6</b>	<b>1.349</b>	99,9	100,3
<b>V. UKUPNI PRIHODI (I + III)</b>	<b>113.709</b>	<b>103.545</b>	<b>7.623</b>	<b>111.168</b>	91,1	97,8
<b>VI. UKUPNI RASHODI (II + IV)</b>	<b>113.584</b>	<b>100.086</b>	<b>5.629</b>	<b>105.715</b>	88,1	93,1
<b>VII. DOBIT/ GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>125</b>	<b>3.459</b>	<b>1.994</b>	<b>5.453</b>	2.767,2	4.362,4
VIII. Porezni rashod	120			120	0,0	100,0
<b>IX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (VII.+VIII.)</b>	<b>5</b>			<b>5.333</b>	0,0	106.660,0

EBIT	390			5.053		1.295,64
EBITDA	28.437			33.226		116,84
Dobit/ (gubitak) iz financijskih aktivnosti	-265			400		-150,94

**UKUPNI PRIHODI** Rebalansom za 2024. g. planiraju se u iznosu od 111.168 tisuća eura, što je manje za 2,2%, odnosno 2.541 tisuću eura, najvećim dijelom po osnovi smanjenja subvencije za električnu energiju (izmjene i dopune Uredbe Vlade RH od 1.4.2024. g. i od 1.10.2024. g.).

**Poslovni prihodi** rebalansirani su u iznosu od 109.419 tisuća eura i smanjeni su za 2,9%, odnosno 3.210 tisuća eura, od kojih:

- **Prihodi od prodaje** u iznosu od 70.609 tisuća eura bilježe povećanje za 7.648 tisuća eura, najvećim dijelom s osnove veće realizacije prodanih količina vode i odvodnje, prihoda od pražnjenja sabirnih jama (od 1.5.2024.g.) te prihoda od količina pročišćavanja otpadnih voda (od 4.8. 2024. g.), vidljivo nastavno:

Tabela 9. – Rebalans plana prihoda od prodaje

- u 000 EUR

Elementi	USVOJENI PLAN 2024.	Rebalans 2024. VIO	Plan 2024. PROČIŠĆAVANJE	UKUPNO REBALANS 2024.	Razlika
1	2	3	4	5	6 (5-2)
Prihod od količina vode i odvodnje*	36.368	38.450		38.450	2.082
Prihod od fiksne naknade*	13.590	13.631		13.631	41
Prihod od količina pročišćavanja otpadnih voda*			5.187	5.187	5.187
Prihod od izgradnje priključaka*	7.019	6.357		6.357	-662
Prihod iz Proračuna Grada - redovni i ostali program	4.052	3.285	24	3.309	-743
Prihodi od Hrvatskih voda (obračun za zaštitu i korištenje)	1.210	1.042		1.042	-168
Prihodi od pražnjenja sabirnih jama		1.416		1.416	1.416
Ostali prihodi od usluga	722	1.217		1.217	495
<b>Prihod od prodaje</b>	<b>62.961</b>	<b>65.398</b>	<b>5.211</b>	<b>70.609</b>	<b>7.648</b>

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

- **Ostali poslovni prihodi** u iznosu od 38.810 tisuća eura smanjeni su za 10.858 tisuća eura, što je najvećim dijelom rezultat manjeg prihoda od subvencije za električnu energiju (-12.211 tisuća eura) i povećanja odgođenog prihoda temeljem MRS-a 20 (+1.234 tisuće eura) za dugotrajnu imovinu koju je Društvo preuzelo s osnove djelatnosti pročišćavanja, a ista je financirana tuđim sredstvima, vidljivo nastavno:

Tabela 10. – Rebalans plana ostalih poslovnih prihoda

- u 000 EUR

Elementi	USVOJENI PLAN 2024.	Rebalans 2024. VIO	Plan 2024. PROČIŠĆAVANJE	UKUPNO REBALANS 2024.	Razlika
1	2	3	4	5	8=(5-2)
Prihod od subvencije - prema Uredbi Vlade RH	16.744	4.403	130	4.533	-12.211
Prihod od subvencija iz proračuna Grada Zagreba	15.000	15.000		15.000	
Odgođeni prihodi temeljem MRS-a 20	12.731	11.683	2.282	13.965	1.234
Prihodi od ukidanja rezerviranja	2.236	2.181		2.181	-55
Ostali prihod (naplaćena otpisana potraživanja, prihodi od naplaćenih parničnih i ovršnih troškova)	2.957	3.131		3.131	174
<b>Ostali poslovni prihodi</b>	<b>49.668</b>	<b>36.398</b>	<b>2.412</b>	<b>38.810</b>	<b>-10.858</b>

**Financijski prihodi** rebalansirani su u iznosu od 1.749 tisuća eura, što je povećanje za 61,9%, odnosno 669 tisuća eura s osnove većih prihoda od kamata na oročena sredstva i na zakašnjela plaćanja.

**UKUPNI RASHODI** Rebalansom za 2024. g. planiraju se u iznosu od 105.715 tisuća eura, što je manje za 6,9%, odnosno 7.869 tisuća eura prvenstveno zbog manjih troškova električne energije (izmjene i dopune Uredbe Vlade RH).

**Poslovni rashodi** rebalansirani su u iznosu od 104.366 tisuća eura i smanjeni su za 7%, odnosno 7.873 tisuće eura, od kojih:

- **Materijalni troškovi i usluge** u iznosu od 35.584 tisuće eura bilježe smanjenje za 8.586 tisuća eura, što je najvećim dijelom rezultat smanjenja troškova utrošene energije (-12.685 tisuća eura).

Materijalno značajniji rashodi koji su Rebalansom iznad planiranih za 2024. g. odnose se na:

- utrošene sirovine i materijal uslijed povećanja jediničnih cijena kemikalija i klora – vio, te utrošene kemikalije – pročišćavanje (+134 tisuće eura);
- utrošeni materijal i rezervni dijelovi za održavanje objekata i opreme u vlastitoj režiji – vio (+198 tisuća eura);
- otpis službene odjeće i obuće – vio, zbog povećanja cijena i većeg broja radnika koji rade u posebnim uvjetima rada (+208 tisuća eura);
- troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga – vio, uslijed povećanja jediničnih cijena poštanskih usluga (+436 tisuća eura);
- troškovi kooperanata – vio, za usluge pražnjenja sabirnih jama od 1.5.2024. g. (+431 tisuća eura);
- troškovi usluga održavanja – vio, s osnove tekućeg održavanja sredstava rada i većih jediničnih cijena sanacija cesta (+1.398 tisuća eura)
- usluge čuvanja imovine uslijed povećanja cijena i većeg broja čuvanih vodoopskrbnih objekata, te troškova čuvanja imovine – pročišćavanje (+159 tisuća eura);
- troškova kupljene vode od drugih javnih isporučitelja (+650 tisuća eura); te
- premije osiguranja za imovinu i zaposlene – pročišćavanje (+325 tisuća eura).

- **Troškovi osoblja** Rebalansom za 2024. g. planiraju se u iznosu od 35.714 tisuća eura i veći su za 1.142 tisuće eura, što je rezultat povećanja troškova zaposlenih - pročišćavanje (+1.538 tisuća eura od 4.8.2024. g. 68 radnika preuzetih iz ZOV d.o.o. i ZOV Upravljanje i pogon d.o.o.), uz istovremeno smanjenje troškova zaposlenih ViO (- 396 tisuća eura zbog manjeg broj radnika ViO u odnosu na planirano).
- **Troškovi amortizacije** u iznosu od 28.173 tisuće eura bilježe povećanje za 126 tisuća eura kao rezultat Rebalansom planirane amortizacije za dugotrajnu imovinu koju je Društvo preuzelo s osnove djelatnosti pročišćavanja (+2.321 tisuću eura), uz istovremeno smanjenje troškova amortizacije dugotrajne imovine – ViO (-2.195 tisuća eura, uslijed manje realizacije investicija koje će se staviti u uporabu).
- **Troškovi vrijednosnog usklađenja imovine** Rebalansom za 2024. g. planiraju se u iznosu od 2.542 tisuće eura i veći su za 209 tisuća eura temeljem vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca s osnove pročišćavanja.
- **Troškovi rezerviranja** u iznosu od 815 tisuća eura smanjeni su za 985 tisuća eura najvećim dijelom po osnovi manjih rezervacija za započete sudske sporove.
- **Ostali poslovni rashodi** u visini od 1.538 tisuća eura bilježe povećanje za 221 tisuću eura u odnosu na planirano, uslijed veće realizacije opisanih potraživanja po Komisiji za otpis vode utrošene bez koristi.

**Financijski rashodi** Rebalansom za 2024. g. planiraju se u iznosu od 1.349 tisuća eura i ne bilježe značajnija odstupanja u odnosu na planirano.

Pozitivnom razlikom rebalansiranih prihoda i rashoda u 2024. g. Društvo planira ostvarenje dobiti nakon oporezivanja u visini od 5.333 tisuće eura, odnosno više za 5.328 tisuća eura u odnosu na planirano, s utjecajem na povećanje EBIT (+4.663 tisuća eura) i EBITDA (+4.789 tisuća eura).

#### 4. REBALANS PLANA IZVJEŠTAJA O FINACIJSKOM POLOŽAJU DRUŠTVA NA DAN 31.12.2024. GODINE

Financijski položaj Društva na dan 31.12.2024. g. iskazan kroz Rebalans Plana Bilance, bilježi povećanje ukupne aktive i pasive za 35,9 %, odnosno 231.328 tisuća eura u odnosu na planirano.

Tabela 12. – Rebalans plana Bilance

-u 000 EUR

Opis	USVOJENI PLAN 31.12.2024.		Rebalans 2024. VIO	Plan 2024. PROČIŠĆAVANJE	REBALANS PLANA 31.12.2024.		Indeks 8= 6/2	Povećanje/ smanjenje 9=6-2
	u 000 EUR	% udio	u 000 EUR	u 000 EUR	u 000 EUR	% udio		
1	2	3	4	5	6	7		
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>576.310</b>	89,52			<b>777.328</b>	88,83	134,88	201.018
Materijalna i nematerijalna imovina, ulaganje u nekretnine	576.022	89,48	556.230	220.830	777.060	88,80	134,90	201.038
Dugotrajna potraživanja	26	0,00	6		6	0,00	23,08	-20
Ostala financijska imovina	2	0,00	2		2	0,00	100,00	
Odgođena porezna imovina	260	0,04	260		260	0,03	100,00	
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>66.179</b>	10,29			<b>96.489</b>	11,03	145,80	30.310
Zalihe	1.558	0,24	6.170	1.000	7.170	0,82	460,21	5.612
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja*	53.111	8,26			62.304	7,13	117,31	9.193
Ostala financijska imovina	3.350	0,52	3.350		3.350	0,38	100,00	
Novac na računima i u blagajni*	8.160	1,27			23.665	2,70	290,01	15.505
<b>Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi</b>	<b>1.222</b>	0,19	<b>1.222</b>		<b>1.222</b>	0,14	100,00	
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>643.711</b>	100,00			<b>875.039</b>	100,00	135,94	231.328
<b>KAPITAL</b>	<b>231.748</b>	35,99			<b>235.403</b>	26,90	101,58	3.655
Temeljni kapital	266.905	41,46	266.905		266.905	30,50	100,00	
Revalorizacijske pričuve	407	0,06	407		407	0,05	100,00	
Zadržana dobit/gubitak	-35.569	-5,53	-37.242		-37.242	-4,26	104,70	-1.673
Dobit/gubitak poslovne godine*	5	0,00			5.333	0,61	106.660,00	5.328
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>341.754</b>	53,09			<b>543.498</b>	62,11	159,03	201.744
Obveze po kreditima i financijskom najmu	39.210	6,09	39.210		39.210	4,48	100,00	
Odgođena porezna obveza	79	0,01	79		79	0,01	100,00	
Rezerviranja	7.247	1,13	5.500		5.500	0,63	75,89	-1.747
Ostale dugoročne obveze	295.218	45,86	300.455	198.254	498.709	56,99	168,93	203.491
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>53.431</b>	8,31			<b>74.969</b>	8,57	140,31	21.538
Obveze po kreditima i zajmovima	5.709	0,83	5.709		5.709	0,65	100,00	
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze*	47.722	7,48			69.260	7,92	145,13	21.538
<b>Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja</b>	<b>16.778</b>	2,61	<b>12.490</b>	<b>8.679</b>	<b>21.169</b>	2,42	126,17	4.391
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>643.711</b>	100,00			<b>875.039</b>	100,00	135,94	231.328

\*Pozicije potraživanja od kupaca, novac na računima, dobit poslovne godine, te dobavljači - iskazane su ukupno za ViO i pročišćavanje.



## AKTIVA

Ukupna imovina Društva na dan 31.12.2024. g. iznositi će 875.039 tisuća eura.

Vrijednost **dugotrajne imovine** Rebalansom se planira se u visini od 777.328 tisuća eura, što je povećanje od 201.018 tisuća eura u odnosu na usvojeni plan 2024. g., najvećim dijelom kao rezultat povećanja vrijednosti na poziciji dugotrajne materijalne imovine (s osnove preuzete imovine - pročišćavanje).

**Kratkotrajna imovina** planira se u visini od 96.489 tisuća eura i bilježi rast za 30.310 tisuća eura po osnovi zaliha, potraživanja od kupaca i od Grada te većeg stanja novca na računima na dan 31.12.2024. g.

**Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi** u visini od 1.222 tisuće eura ne bilježe odstupanja u odnosu na planirano.

## PASIVA

**Kapital i rezerve** iznositi će 235.403 tisuće eura, što je više za 3.655 tisuća eura najvećim djelom po osnovi planirane dobiti za 2024. godinu.

**Dugoročne obveze sa rezerviranjima** planirane su u visini od 543.498 tisuća eura, odnosno s povećanjem od 201.774 tisuće eura, prvenstveno s osnove dugoročne obveze po osnovi naknade za razvoj – pročišćavanje.

**Kratkoročne obveze** na dan 31.12.2024. g. planirane su u visini od 74.969 tisuća eura i veće su za 21.538 tisuća eura kao rezultat povećanja kratkoročne obveze za naknadu za razvoj – pročišćavanje i smanjenja obveze za uslugu pročišćavanja (od 04.08.2024. g. ulazi u prihod Društva) te prema dobavljačima (za pročišćavanje ZOV–u d.o.o.).

**Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja** planiraju se u ukupnom iznosu od 21.169 tisuća eura i bilježe povećanje za 4.391 tisuću eura kao rezultat povećanja odgođenog prihoda - za naplaćenu naknadu za razvoj – pročišćavanje i smanjenja odgođenog prihoda za investicije – VIO financirane tuđim sredstvima.

## 5. REBALANS PLANA INVESTICIJA

Rebalansom plana gradnje komunalnih vodnih građevina za 2024. godinu, kao i nabave opreme, planira se ukupna vrijednost investicijskih ulaganja u iznosu od 36.732 tisuće eura, što je manje za 9.428 tisuća eura (20,4%) od planiranog, najviše po osnovi provedenih postupaka nabave za izgradnje i rekonstrukcije vodoopskrbne mreže. Naime, obzirom na veliko odstupanje dobivenih ponuda u navedenim postupcima nabave od procijenjenih vrijednosti, znatan dio predmeta je poništen te su u tijeku novi postupci nabave.

Na odvodnji, razlog smanjenja je u projektima koji su privremeno zaustavljeni do ishoda potrebnih dozvola za nastavak radova. Pored navedenog ističemo i projekt izgradnje sabirnog kanala otpadnih voda naselja Dobrodol, Šimunčevac i Vuger selo - sliv sabirnog kanala "Šimunčevečka", kojim je bila planirana izgradnja i 299 kućnih priključaka, dok ih je putem investicije ugovoreno 79 komada te je okončana situacija ispostavljena u znatno manjem iznosu nego što je ugovorena vrijednost.

Također, u tijeku su i dogovori oko završetka projekta izgradnje kanalizacijske mreže naselja Gornji i Donji Jarek kojim je predviđen spoj dijela kanala na VIO Zaprešić d.o.o., a što do sada nije omogućeno radi velikog dotoka podzemnih voda.

Odstupanje, odnosno smanjenje plana, vidljivo je i na projektnoj dokumentaciji, a najvećim dijelom radi prolongiranja rokova vezanih uz prijavu „Projekta Zagreb“ za sufinanciranje iz EU fondova. Vodoopskrba i odvodnja d.o.o. 15.03.2024. prijavila je „Projekt Zagreb“ u okviru Prioritizacijskog poziva na dostavu projektnih prijedloga za Program Konkurentnost i kohezija 2021-2027, sukladno traženim kriterijima iz Poziva. Dana 14.05.2024.g. Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja kao Posredničko tijelo razine I, a nakon provedenog postupka prioritizacije sukladno propisanim kriterijima objavljenim u okviru Prioritizacijskog poziva na dostavu projektnih prijedloga, objavila je listu prioriteta projekata. Projekti koji su zadovoljili nužne uvjete ocjenjivani su sustavom bodovanja. Rezultat provedenog postupka prioritizacije je lista prioriteta projekata koja prati redoslijed ostvarenih bodova projekata koji su zadovoljili nužne uvjete te su isti objavljeni na službenim stranicama Ministarstva. „Projekt Zagreb“ prijavljen od strane ViO d.o.o. nije bio na objavljenoj listi. S obzirom na važnost „Projekta Zagreb“ nastavljena je priprema Studijske dokumentacije te daljnja obrada projektne dokumentacije, s namjerom score prijave za sufinanciranje iz Program Konkurentnost i kohezija 2021-2027, no ni Poziv za podnošenje prijave po navedenom Programu još nije objavljen.

Manja odstupanja bilježimo i na opremi, a prvenstveno zbog izgradnje nadzorno upravljačkog centra odvodnje, radi sporije dinamike u nabavci materijala.

U okviru planirane realizacije investicijskih ulaganja, prijenosi investicija iz prethodnih godina iznose ukupno 20.261 tisuću eura i nove investicije 16.471 tisuće eura, a čiju vrijednost prema namjeni i izvorima financiranja iskazujemo kako slijedi nastavno.

Tabela 13. – Rebalans plana investicija

-u 000 EUR

Namjena investicija	Plan investicija 2024.	I. - XII. 2024. Rebalans Plana investicija			IZVORI FINANCIRANJA							
		Prijenos investicija	Nove investicije	Ukupno	Vlastita sredstva	Naknada za razvoj	Fonda za zaš. okoliša i en. učink.	Fondovi EU	Hrvatske vode	Proračun JLS	Ostalo (kupci za pr.)	Sva druga nespomenuta tuđa sredstva
Mreža - vodoopskrba	2.167	951	431	1.382	371	764			151	95		
Priključci - vodoopskrba	2.500		2.500	2.500							2.500	
Vodocrpišta	940	935	5	940	820				120			
Magistralni cjevovodi	1.669	1.669		1.669	754	391			400			123
Vodospreme i precrpne stanice	400	100		100		100						
Rekonstrukcija mreže	9.251	6.090	161	6.251	2.081			3.618	552			
Sanacija prijekopa vodoopskrbe	400		750	750	750							
Mreža - odvodnja	3.569	1.714	155	1.869	216	673			380			600
Priključci - odvodnja	1.250		1.250	1.250							1.250	
Rekonstrukcija mreže	3.006	1.506		1.506	800	473			233			
Kolektori, sabirni kanali i crpne stanice	709	309		309		309						
Sanacija prijekopa odvodnje	400		400	400	400							
Vodomjeri	7.963	463	7.500	7.963	7.963							
Ostala oprema	2.862	1.413	1.449	2.862	2.862							
Tehnička zaštita	50		50	50	50							
NUCO (nadzorno upravljački centar odvodnje)	1.200	900		900	900							
Vozila	1.168		940	940	940							
Projektna dokumentacija i konzultantske usluge	3.237	2.112	125	2.237	1.526	588		47	55	12		8
Ulaganja na tuđoj imovini		50		50	50							
Ulaganja u zemljište - rješavanje imovinsko - pravnih poslova	300		200	200	200							
Ulaganja u zemljište - rješavanje imovinsko - pravnih poslova (Projekt Zagreb)			400	400	400							
Kapitalizacija troškova dugoročnog investicijskog kredita	134	134		134	134							
Projektna dokumentacija i konzultantske usluge (Projekt Zagreb)	1.959	1.200		1.200		950			250			
Solarne elektrane - građenje	676	676		676	676							
Projektna dokumentacija i konzultantske usluge SE	195	40	155	195	178		17					
Oborinska odvodnja - projektna dokumentacija i konzultantske usluge	155											
<b>UKUPNO</b>	<b>46.160</b>	<b>20.261</b>	<b>16.471</b>	<b>36.732</b>	<b>22.071</b>	<b>4.248</b>	<b>17</b>	<b>3.665</b>	<b>2.142</b>	<b>108</b>	<b>3.750</b>	<b>731</b>





U okviru iskazane vrijednosti investicijskih ulaganja za 2024. g. Rebalansom se planira proširenje osnovnih kapaciteta izgradnjom 4,0 km vodoopskrbnih cjevovoda raznih profila i 4,5 km cjevovoda odvodnje te poboljšanje postojećeg sustava sanacijama 10,3 km vodoopskrbnih cjevovoda i 2,5 km cjevovoda odvodnje.

Od ukupno Rebalansom planiranog iznosa investicijskih ulaganja za 2024. u visini od 36.732 tisuće eura, 71,7%, odnosno 26.319 tisuća eura planirano je iz vlastitih sredstava i namjenskih sredstava od naknade za razvoj, dok je 28,3%, odnosno 10.413 tisuća eura planirano iz tuđih sredstava, najvećim dijelom iz EU fondova i sredstava Hrvatskih voda.

Tuđi izvori u navedenom iznosu odnose se na sredstva jedinica lokalne samouprave (JLS), sufinanciranje od strane Hrvatskih voda, bespovratna sredstva iz EU fondova, prethodna financiranja i sredstva od kupaca (za priključke).

Vezano uz smanjenje izvora iz EU fondova i Hrvatskih voda, rezultat je prethodno spomenutih poništenih postupaka nabava, a koji projekti su uključeni u projekt „Izgradnja i rekonstrukcija sustava javne vodoopskrbe na području Grada Zagreba i Zagrebačke županije“ (6. rujna 2024. godine sklopljen Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava iz NPOO-a).

Sredstva za investicije iz Proračuna jedinica lokalne samouprave (JLS), a koje su prema zahtjevima JLS-a (Općina Stupnik i Grad Sveta Nedelja) uvrštene u plan, smanjene su obzirom da nisu ostvareni preduvjeti za pokretanje postupaka nabave i ugovaranje investicija (građevinske dozvole).

## 6. REBALANS PLANA NOVČANOG TIJEKA ZA 2024. GODINU

Tabela 15. – Rebalans plana novčanog tijeka

- 000 EUR

Opis	USVOJENI PLAN 2024.	REBALANS PLANA 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE
<b>POSLOVNE AKTIVNOSTI</b>			
Naplata proizvoda, roba i usluga od kupaca i Grada Zagreba	149.912	151.209	1.297
Naplata od subvencija, dotacija i potpora	15.000	19.000	4.000
Ostali primici (EU Fondovi i dr.)	46.194	30.371	-15.823
Isplate dobavljača	-144.013	-120.567	23.446
Isplate zaposlenicima	-23.489	-22.664	825
Izdaci za otplatu kamata	-1.140	-1.142	-2
Ostale isplate	-15.995	-27.861	-11.866
<b>1. NETO NOVČANI TOK IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>26.469</b>	<b>28.346</b>	<b>1.877</b>
<b>ULAGATELJSKE AKTIVNOSTI</b>			
Primitci od kamata iz depozita i danih pozajmica	106	600	494
Nabava dugotrajne imovine	-30.295	-21.295	9.000
<b>2. NETO NOVČANI TOK IZ ULAGATELJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-30.189</b>	<b>-20.695</b>	<b>9.494</b>
<b>FINANCIJSKE AKTIVNOSTI</b>			
Izdaci za otplatu kredita i najмова	-4.593	-4.593	
<b>3. NETO NOVČANI TOK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-4.593</b>	<b>-4.593</b>	
<b>4. NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVCA (1+2+3)=(6-5)</b>	<b>-8.313</b>	<b>3.058</b>	<b>11.371</b>
<b>5. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>16.473</b>	<b>20.607</b>	<b>4.134</b>
<b>6. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	<b>8.160</b>	<b>23.665</b>	<b>15.505</b>

Stanje novca na dan 31.12.2024. g. planirano je Rebalansom u visini od 23.665 tisuća eura, odnosno za 11.371 tisuću eura više od planiranog.

Veći neto novčani tok iz **poslovnih aktivnosti** za 1.877 tisuća eura planiran je s osnove:

- povećanja primitaka od kupaca (+1.297 tisuća eura) s osnove veće realizacije količina vode i odvodnje te ostalih usluga – ViO (bez značajnijih efekata od usluge pročišćavanja obzirom da je naplatu iste vršilo Društvo i u prethodnom razdoblju);
- povećanja primitaka od subvencija (+4.000 tisuća eura) s osnove većih doznaka Grada za pokriće dijela operativnih troškova vodnih usluga vodoopskrbe i odvodnje;
- smanjenja ostalih primitaka (-15.823 tisuće eura), najvećim dijelom zbog manjih doznaka Grada za pročišćavanje (-9.290 tisuća eura) te manjih doznaka za investicije – ViO (-7.177 tisuća eura);
- smanjenja izdataka za dobavljače (-23.446 tisuća eura), najvećim dijelom kao rezultat manjeg odljeva za pročišćavanje ZOV-u d.o.o. (-28.389 tisuća eura); te
- povećanja ostalih isplata (+11.866 tisuća eura), prvenstveno zbog odljeva sredstava naplaćenih od kupaca s osnove naknade za razvoj - pročišćavanje Gradu Zagrebu (za razdoblje VIII.-XII. 2024. g. planirano 13.000 tisuća eura).

Veći neto novčani tok iz **ulagateljskih aktivnosti** za 9.494 tisuće eura rezultat je povećanja primitaka od kamata i smanjenja izdataka za nabavu dugotrajne imovine u odnosu na Plan.

Financijske aktivnosti ne bilježe promjene u primicima i izdacima.

## 7. REBALANS PLANA KLJUČNIH POKAZATELJA USPJEHA ZA 2024. GODINU

Tabela 16. – Rebalans plana pokazatelja uspjeha

R. Br.	Ključni pokazatelji uspjeha	Željena razina	USVOJENI PLAN 2024.	UKUPNO REBALANS 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	100,11	105,16	105,04
2.	<b>Pokazatelj proizvodnosti</b> (Ukupni prihodi / prosječan broj zaposlenih)	(iznosi u 000 EUR) Kontinuirano povećanje	102.164	99.971	97,85
3.	<b>Pokazatelj rentabilnosti</b> (Bruto dobit / Ukupni prihod x 100)	(%) Minimalno > 1%	0,11	4,91	4.463,64
4.	<b>Operativna dobit</b> (EBIT = Poslovni prihodi - Poslovni rashodi)	(iznosi u 000 EUR) Kontinuirano povećanje > 0	390	5.053	1.295,64
5.	<b>Pokazatelj samofinanciranja - financijske stabilnosti:</b> udjel vlastitog kapitala u izvorima financiranja imovine (Kapital i rezerve te rezerviranja / Pasiva x 100)	(%) > 30%	31.12.2024. 37,1	31.12.2024. 27,5	74,12
6.	<b>Pokazatelj likvidnosti - koeficijent opće likvidnosti</b> (Kratkotrajna imovina / Kratkoročne obveze)	(koeficijent) Optimum: koeficijent >1,00	31.12.2024. 1,2	31.12.2024. 1,3	108,33
<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. 2024. 30,80	I. - XII. 2024. 34,22	111,10
<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. 2024. 21,97	I. - XII. 2024. 11,47	52,21

### a) Ekonomski aspekt poslovanja

Rebalansom planirani financijski rezultat za 2024. g. pozitivno će se odraziti na ekonomske pokazatelje uspjeha: povećanje ekonomičnosti, rentabilnosti i operativne dobiti (EBIT).

Rast kratkotrajne imovine, odraziti će se na povećanje opće likvidnosti za 2024. g.

Udio vlastitog kapitala u izvorima financiranja bilježi smanjenje po osnovi povećanja dugoročne obveze – pročišćavanje.

### b) Socijalni aspekt poslovanja

Povećanje udjela troškova zaposlenih u operativnim troškovima, rezultat je manjih poslovnih rashoda (troškova energije – izmjene i dopune Uredbe Vlade RH).

### c) Ekološki aspekt poslovanja

Rebalansom plana, po osnovi izmjena i dopuna Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije tijekom 2024. g., smanjeni su troškovi električne energije. Navedeno je rezultiralo smanjenjem udjela troškova utrošene energije u operativnim troškovima u odnosu na planirano za 2024. g.

## 8. ZAKLJUČAK

Poslovna politika Društva dugoročno je zacrtana i usmjerena na cjelovito i kvalitetno zadovoljenje potreba korisnika vodnih usluga.

Raskidom Ugovora o koncesiji za Projekt infrastrukturnih objekata za potrebe izgradnje Centralnog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Grada Zagreba, Društvo je, kao javni isporučitelj vodnih usluga, od 4. kolovoza 2024. g., preuzelo u posjed i upravljanje Centralnim uređajem za pročišćavanje otpadnih voda.

Uvažavajući navedeno, procjenom efekata od preuzimanja djelatnosti pročišćavanja otpadnih voda, te usklađenjem svih financijskih i naturalnih pokazatelja poslovanja sa realno očekivanim, vidljivo je da će se u 2024. g. osigurati kontinuitet poslovanja kroz realizaciju osnovnih ciljeva poslovne politike.

Planirana dobit u visini od 5.333 tisuće eura za 2024. g., omogućiti će održivo poslovanje Društva i provedbu svih planiranih aktivnosti.

U Zagrebu, listopad 2024. godine

DIREKTOR

mr.sc. Marko Blažević, dipl.ing.



## Rebalans plana Računa dobiti i gubitka

Red. br.	Pozicija	Naziv elementa	Konto	Rebalans plana			Indeks	
				Ostvarenje	Plan	Rebalans plana	6/5	7/6
				1-12/2023.	1-12/2024.	1-12/2024.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	I. (1+2)	POSLOVNI PRIHODI		101.708.177,52	112.628.870,00	109.419.186,00	110,74	97,15
2	1. (1.1.+1.2.)	PRIHODI OD PRODAJE	75 osim 755	60.787.923,18	62.960.658,00	70.608.686,00	103,57	112,15
3	1.1. (od 1.1.1. do 1.1.6.)	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	75 osim 755 i 754	60.787.923,18	62.960.658,00	70.608.686,00	103,57	112,15
4	1.1.1. (1.1.1.1. do 1.1.1.23.)	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim društvima	750	889.773,14	625.591,00	1.423.874,00	70,31	227,60
5	1.1.1.1.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim društvima u tuzemstvu	750000			0,00		
6	1.1.1.2.	Prihodi od prodaje vode i odvodnje, agresivne vode - povezana društva	750001	345.467,85	337.686,00	446.747,00	97,75	132,30
7	1.1.1.3.	Prihodi od usluga čistoće - povezana društva	750002			0,00		
8	1.1.1.4.	Prihodi naknade prijevoza-karte ZET - povezana društva	750003			0,00		
9	1.1.1.5.	Prihodi nabave i održavanja hortikulture - povezana društva	750004			0,00		
10	1.1.1.6.	Prihodi parkiranja - povezana društva	750005			0,00		
11	1.1.1.7.	Prihodi održavanja imovine - povezana društva	750006			0,00		
12	1.1.1.8.	Prihodi prijevoznih usluga - povezana društva	750007			0,00		
13	1.1.1.9.	Prihodi odlaganja otpada - povezana društva	750008			0,00		
14	1.1.1.10.	Prihodi grafičkih usluga i izdavaštva - povezana društva	750009			0,00		
15	1.1.1.11.	Prihodi tekućeg održavanja - povezana društva	750010			0,00		
16	1.1.1.12.	Prihodi usluga skladištenja - povezana društva	750011			0,00		
17	1.1.1.13.	Prihodi najma - povezana društva	750012	8.907,62	8.897,00	8.897,00	99,88	100,00
18	1.1.1.14.	Prihodi špediterskih usluga - povezana društva	750013	0,00		0,00		
19	1.1.1.15.	Prihodi ostalih usluga - povezna društva	750014, 750021	69.296,40	86.510,00	365.510,00	124,84	422,51
20	1.1.1.16.	Prihodi sajamskih usluga - povezana društva	750015			0,00		
21	1.1.1.17.	Prihodi licence - povezana društva	750016			0,00		
22	1.1.1.18.	Prihodi usluga tržnica - povezana društva	750017			0,00		
23	1.1.1.19.	Prihodi od financiranja Direkcije ZGH - povezna društva	750018			0,00		
24	1.1.1.20.	Prihodi prefakturiranih plaća - povezna društva	750019			0,00		
25	1.1.1.21.	Prihodi prefakturiranih materijalnih prava radnika - povezana društva	750020			0,00		
26	1.1.1.22.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim društvima u tuzemstvu - GRAD ZAGREB	750022			0,00		
27	1.1.1.23.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u tuzemstvu povezanim poduzetnicima izvan Grupe ZGH	750023	466.101,27	192.498,00	602.720,00	41,30	313,10
28	1.1.2. (1.1.2.1. do 1.1.2.4.)	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	751	58.656.249,50	61.026.467,00	68.043.032,00	104,04	111,50
29	1.1.2.1.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu - gospodarstvo	7510	14.726.261,89	15.781.040,00	16.987.882,00	107,16	107,65
30	1.1.2.2.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu - građani	7511 i 7512	40.619.160,17	41.193.308,00	47.746.086,00	101,41	115,91
31	1.1.2.3.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iz Proračuna Grada - za obavljene redovne programe rada	7513	2.234.750,60	3.000.000,00	2.481.600,00	134,24	82,72
32	1.1.2.4.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iz Proračuna Grada - za obavljene ostale programe	7514, 7515	1.076.076,84	1.052.119,00	827.464,00	97,77	78,65
33	1.1.3.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na stranom tržištu	752			0,00		
34	1.1.4. (od 1.1.4.1. do 1.1.4.17.)	Prihodi ostvareni između podružnica	754	0,00	0,00	0,00		
35	1.1.4.1.	Prihodi od usluga vodoopskrbe i odvodnje	754001					
36	1.1.4.2.	Prihodi od usluga odvoza smeća i glomaznog otpada	754002					
37	1.1.4.3.	Prihodi od prodaje prijevoznih karata	754003					
38	1.1.4.4.	Prihodi od prodaje i održavanja hortikulture	754004					
39	1.1.4.5.	Prihodi od parkiranja	754005					
40	1.1.4.6.	Prihodi od usluga investicijskog održavanja	754006					
41	1.1.4.7.	Prihodi od prijevoznih usluga	754007					
42	1.1.4.8.	Prihodi od usluga odlaganja otpada	754008					
43	1.1.4.9.	Prihodi od grafičkih usluga i usluga izdavaštva	754009					
44	1.1.4.10.	Prihodi od usluga tekućeg održavanja	754010					
45	1.1.4.11.	Prihodi od usluga najma	754012					
46	1.1.4.12.	Prihodi od špediterskih usluga	754013					
47	1.1.4.13.	Prihodi od ostalih usluga	754014, 754019					
48	1.1.4.14.	Prihodi od pružanja sajamskih usluga	754015					
49	1.1.4.15.	Prihodi od prefakturiranih troškova osoblja	754018					
50	1.1.4.16.	Prihodi od kamata	754016					
51	1.1.4.17.	Prihodi od naknade za financiranje središnjih funkcija	754017					
52	1.1.5. (od 1.1.5.1. do 1.1.5.4.)	Prihodi od zakupnina i najmnina	757	107.736,59	98.600,00	100.180,00	91,52	101,60
53	1.1.5.1.	Prihodi od zakupnina/najmnina za poslovni prostor i opremu te zaračunatih režijskih i sl. troškova od povezanih društava	757010			0,00		
54	1.1.5.2.	Prihodi od zakupnina/najmnina za poslovni prostor i opremu te zaračunatih režijskih i sl. troškova od povezanih poduzetnika izvan Grupe ZGH	757003, 757103, 757803	980,50	1.000,00	1.000,00	101,99	100,00
55	1.1.5.3.	Prihodi od zakupnina iz proračuna Grada	757020	956,65	1.000,00	1.000,00	104,53	100,00
56	1.1.5.4.	Prihodi od zakupnina ostvareni na tržištu	757 osim 757020	105.799,44	96.600,00	98.180,00	91,30	101,64

Red. br.	Pozicija	Naziv elementa	Konto				Indeks	
				Ostvarenje	Plan	Rebalans plana	6/5	7/6
				1-12/2023.	1-12/2024.	1-12/2024.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
57	1.1.6. (od 1.1.6.1. do 1.1.6.4.)	Ostali prihodi od prodaje proizvoda i usluga	759	1.134.163,95	1.210.000,00	1.041.600,00	106,69	86,08
58	1.1.6.1.	Ostali prihodi od prodaje proizvoda i usluga	759000 osim 759001, 759002 i 759003	1.134.163,95	1.210.000,00	1.041.600,00	106,69	86,08
59	1.1.6.2.	Ostali prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim društvima	759001			0,00		
60	1.1.6.3.	Ostali prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim poduzetnicima izvan Grupe ZGH	759003			0,00		
61	1.1.6.4.	Ostali prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim društvima - GRAD ZAGREB	759002			0,00		
62	1.2. (1.2.1. do 1.2.6.)	Prihodi od prodaje robe	76 osim 765	0,00	0,00	0,00		
63	1.2.1.	Prihodi od prodaje roba povezanim društvima	760 osim 760002 i 760003					
64	1.2.2.	Prihodi od prodaje roba povezanim poduzetnicima izvan Grupe ZGH	760003					
65	1.2.3.	Prihodi od prodaje roba povezanim društvima - GRAD ZAGREB	760002					
66	1.2.4.	Prihodi od prodaje roba na domaćem tržištu	761					
67	1.2.5.	Prihodi od prodaje roba na stranom tržištu	762					
68	1.2.6.	Svi ostali prihodi od prodaje roba	769					
69	2. (2.1. do 2.10.)	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	78	40.920.254,34	49.668.212,00	38.810.500,00	121,38	78,14
70	2.1. (2.1.1. do 2.1.3.)	Prihodi od subvencija, potpora, dotacija, refundacija i nadoknada	780	24.499.313,76	31.743.540,00	19.533.000,00	129,57	61,53
71	2.1.1.	Prihodi od subvencija, dotacija, potpora, refundacija i poticaja od povezanih društava	780010			0,00		
72	2.1.2.	Prihodi od subvencija i potpora iz proračuna Grada	780020	7.200.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	208,33	100,00
73	2.1.3.	Prihodi od subvencija i potpora od države i svih ostalih	780 osim 780020	17.299.313,76	16.743.540,00	4.533.000,00	96,79	27,07
74	2.2.	Odgođeni prihodi temeljem MRS-a 20 (besplatno ustupljena dugotrajna imovina)	781	11.360.262,68	12.730.927,00	13.964.990,00	112,07	109,69
75	2.3.	Prihodi od otpisa obveza i popusta	782	287.403,28	135.000,00	135.000,00	46,97	100,00
76	2.4.	Prihodi od prodaje dugotrajne i kratkotrajne imovine, viškova i procjena	783	11.716,20	20.000,00	37.000,00	170,70	185,00
77	2.4.1.	Prihodi od prodaje dugotrajne i kratkotrajne imovine povezanim društvima	783010, 783110, 783401			0,00		
78	2.4.2.	Prihodi od prodaje dugotrajne i kratkotrajne imovine povezanim poduzetnicima izvan Grupe ZGH	783013, 783113, 783412			0,00		
79	2.4.2.	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine povezanim društvima - GRAD ZAGREB	783012 i 783112			0,00		
80	2.4.3.	Ostali prihodi od prodaje dugotrajne imovine, viškova i procjena	783 (osim 783010, 783110, 783012, 783112, 783013, 783113, 783401 i 783412)	11.716,20	20.000,00	37.000,00	170,70	185,00
81	2.5.	Naplaćena otpisana potraživanja	784	1.211.271,98	1.400.000,00	413.700,00	115,58	29,55
82	2.6.	Naplate šteta	785	331,82	1.000,00	1.500,00	301,37	150,00
83	2.7.	Prihodi od ukidanja rezerviranja	786	2.287.884,60	2.235.895,00	2.181.310,00	97,73	97,56
84	2.8.	Prihodi od revalorizacije	787	0,00	0,00	0,00		
85	2.9.	Ostali poslovni prihodi iz interne realizacije	788, 755, 765	2.131,59	1.850,00	2.500,00	86,79	135,14
86	2.10.	Svi ostali nespomenuti poslovni prihodi	789	1.259.938,43	1.400.000,00	2.541.500,00	111,12	181,54
87	II. (1+2+3+4+5+6+7+8)	POSLOVNI RASHODI		99.905.043,63	112.238.740,00	104.366.372,00	112,35	92,99
88	1.	PROMIENE VRIJEDNOSTI ZALIHA PROIZVODNJE U TJEKU I GOTOVIH PROIZVODA	(upisati predznak minus ako je smanjenje)					
89	2. (2.1. + 2.2. + 2.3.)	MATERIJALNI TROŠKOVI		38.903.931,66	44.169.791,00	35.583.982,00	113,54	80,56
90	2.1. (2.1.1. do 2.1.4.)	Troškovi sirovina i materijala	40	26.393.332,76	28.436.481,00	16.291.559,00	107,74	57,29
91	2.1.1. (2.1.1.1. do 2.1.1.9.)	Troškovi utrošenih sirovina i materijala	400	1.081.555,37	1.920.026,00	2.054.149,00	177,52	106,99
92	2.1.1.1.	Osnovne sirovine i materijal	400000	728.206,02	1.543.270,00	1.275.000,00	211,93	82,62
93	2.1.1.2.	Osnovne sirovine i materijal - povezana društva	400001	0,00	0,00	0,00		
94	2.1.1.3.	Osnovne sirovine i materijal - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	400003	0,00	0,00	0,00		
95	2.1.1.4.	Maziva	400200	22.557,50	23.000,00	38.759,00	101,96	168,52
96	2.1.1.5.	Materijal za čišćenje	400300	14.637,87	15.000,00	15.000,00	102,47	100,00
97	2.1.1.6.	Uredski materijal	400400	96.484,15	131.456,00	93.500,00	136,25	71,13
98	2.1.1.7.	Ostale sirovine i materijali - povezana društva	400801	0,00	0,00	0,00		
99	2.1.1.8.	Ostale sirovine i materijal - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	400803	0,00	0,00	0,00		
100	2.1.1.9.	Ostale utrošene sirovine i materijal	4001, 4005, 4006, 4007, 4008, 4009	219.669,83	207.300,00	631.890,00	94,37	304,82
101	2.1.2. (2.1.2.1. do 2.1.2.5.)	Troškovi utrošene energije	401	23.957.548,22	24.658.120,00	11.973.060,00	102,92	48,56
102	2.1.2.1.	Električna energija	4010	23.131.520,69	23.642.470,00	10.950.000,00	102,21	46,31
103	2.1.2.1.1.	Električna energija - ostali	4010 (osim 401001, 401002, 401003)	23.129.790,37	23.637.470,00	10.947.000,00	102,19	46,31
104	2.1.2.1.2.	Električna energija - povezana društva	401001	0,00	0,00	0,00		
105	2.1.2.1.2.	Električna energija - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	401003	0,00	0,00	0,00		
106	2.1.2.1.3.	Električna energija - povezana društva - GRAD ZAGREB	401002	1.730,32	5.000,00	3.000,00	288,96	60,00
107	2.1.2.2.	Plin, u tome:	4011	59.304,66	75.000,00	93.200,00	126,47	124,27
108	-	Plin - povezano društvo	401101, 401103	0,00	0,00	65.026,00		
109	-	Plin - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	401113	0,00	0,00	0,00		
110	-	Plin - ostali i trošak infrastrukture	4011 osim 401101, 401103 i 401113	59.304,66	75.000,00	28.174,00	126,47	37,57
111	-	Plin - Trošak nabave plina za pokrivanje gubitaka plina u sustavu - povezana društva (samo GPZ)	401107	0,00	0,00	0,00		
112	2.1.2.3.	Tehnološka para	401200	294.270,67	341.800,00	343.600,00	116,15	100,53
113		Para - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	401203	0,00	0,00	0,00		
114	2.1.2.4.	Motorni benzin i dizelsko gorivo	401300, 401400, 401550, 401555, 401700 (osim)	466.147,34	581.750,00	569.160,00	124,80	97,84
115	2.1.2.5.	Motorni benzin i ostala goriva za pogon osobnih automobila - povezana društva	401401	0,00	0,00	0,00		
116	2.1.2.6.	Ostala utrošena energija	4018, 4019	6.304,86	17.100,00	17.100,00	271,22	100,00

Red. br.	Pozicija	Naziv elementa	Konto	Ostvarenje	Plan	Rebalans plana	Indeks	
				1-12/2023.	1-12/2024.	1-12/2024.	6/5	7/6
				5	6	7	8	9
117	2.1.3. (2.1.3.1. do 2.1.3.5.)	Utrošeni materijal i dijelovi za održavanje objekata i opreme		1.168.763,98	1.503.435,00	1.701.710,00	128,63	113,19
118	2.1.3.1.	Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za investicijsko održavanje proizvodnih objekata i opreme	403	391.691,83	520.000,00	826.960,00	132,76	159,03
119	2.1.3.2.	Utrošeni materijal i dijelovi za održavanje ostalih objekata - povezana društva	403101	0,00		0,00		
120	2.1.3.2.	Utrošeni materijal i dijelovi za održavanje ostalih objekata - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	403103	0,00		0,00		
121	2.1.3.3.	Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za tekuće održavanje proizvodnih objekata i opreme	404	777.072,15	983.435,00	874.750,00	126,56	88,95
122	2.1.3.4.	Utrošeni rezervni dijelovi i mater. za tek. odr. opreme - povezana društva	404001	0,00		0,00		
123	2.1.3.4.	Utrošeni rezervni dijelovi i materijal za tekuće održavanje opreme - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	404003	0,00		0,00		
124	2.1.3.5.	Utrošeni materijal i rezervni dijelovi - ostalo	406,408,409	0,00		0,00		
125	2.1.4.	Otpis sitnog inventara, ambalaže, autoguma i zaštitne odječe i obuće	402,405	185.465,19	354.900,00	562.640,00	191,36	158,53
126	2.2.	Troškovi prodane robe	710			0,00		
127	2.3. (2.3.1. do 2.3.18.)	Ostali vanjski troškovi	41, 42	12.510.598,90	15.733.310,00	19.292.423,00	125,76	122,62
128	2.3.1. (2.3.1.1. do 2.3.1.5.)	Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	410	1.155.708,06	974.660,00	1.410.164,00	84,33	144,68
129	2.3.1.1.	Prijevozne usluge u cestovnom prometu - povezana društva	410101	0,00		50,00		
130	2.3.1.1.	Prijevozne usluge u cestovnom prometu - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	410103	0,00		0,00		
131	2.3.1.2.	Poštanske usluge (poštarina, dostavne službe, kurirske usluge)	410700, 410710, 410740	749.626,72	650.000,00	860.030,00	86,71	132,31
132	2.3.1.3.	Poštanske i telekomun. usluge - povezana društva	410701	314.083,00	304.000,00	365.064,00	96,79	120,09
133	2.3.1.3.	Poštanske i telekomunikacijske usluge - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	410703	0,00		0,00		
134	2.3.1.4.	Usluge telefonije i usluge interneta	410720, 410730	15.592,85	14.900,00	18.460,00	95,56	123,89
135	2.3.1.5.	Ostali troškovi prijevoznih usluga	410000, 100, 200, 300, 400, 500, 510, 520, 530, 600, 900	76.405,49	5.760,00	166.560,00	7,54	2.891,67
136	2.3.2. (2.3.2.1. do 2.3.2.4.)	Troškovi usluga na izradi proizvoda i kooperanti	411	3.583.849,53	5.924.465,00	6.355.000,00	165,31	107,27
137	2.3.2.1.	Usluge kooperanata	411100, 411110, 411120, 411130	196.560,02	1.360.000,00	1.360.000,00	691,90	100,00
138	2.3.2.2.	Usluge kooperanata - povezana društva	411101	0,00		0,00		
139	2.3.2.2.	Usluge kooperanata - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	411103	0,00		0,00		
140	2.3.2.3.	Ostale usluge na izradi proizvoda	411000, 411200, 411900	3.387.289,51	4.564.465,00	4.995.000,00	134,75	109,43
141	2.3.2.4.	Ostale usluge na izradi proizvoda - povezana društva	411901	0,00		0,00		
142	2.3.2.4.	Ostale usluge na izradi proizvoda - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	411903	0,00		0,00		
143	2.3.3. (2.3.3.1. do 2.3.3.6.)	Troškovi usluga održavanja	412	2.412.887,67	1.890.950,00	3.289.290,00	78,37	173,95
144	2.3.3.1.	Troškovi usluga tekućeg održavanja sredstava rada (bez vlastitog materijala i dijelova)	4120	1.346.469,24	607.730,00	1.272.240,00	45,14	209,34
145	2.3.3.2.	Troškovi usluga tekućeg održavanja sredstava - povezana društva	412001	795.617,61	880.670,00	1.560.830,00	110,69	177,23
146	2.3.3.2.	Usluge tekućeg održavanja (bez vlastitog materijala i dijelova)-povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	412003	0,00		0,00		
147	2.3.3.3.	Troškovi usluga investicijskog održavanja sredstava rada (bez vlastitog materijala i dijelova)	4121	244.998,28	380.050,00	411.220,00	155,12	108,20
148	2.3.3.4.	Troškovi usluga investicijskog održavanja sredstava rada - povezana društva	412101	0,00		0,00		
149	2.3.3.4.	Usluge za investicijsko održavanje (bez vlastitog materijala i dijelova)-povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	412103	0,00		0,00		
150	2.3.3.5.	Operativni troškovi pripreme i tehničke podrške događanja - povezana društva	412701	0,00		0,00		
151	2.3.3.5.	Operativni troškovi pripreme i tehničke podrške na događanjima - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	412703	0,00		0,00		
152	2.3.3.6.	Ostali troškovi usluga održavanja	4123,4124,4125,4126	25.802,54	22.500,00	45.000,00	87,20	200,00
153	2.3.4.	Troškovi usluga istraživanja tržišta	413	0,00		0,00		
154	2.3.5. (2.3.5.1 do 2.3.5.4.)	Troškovi zakupnina i najamnina	414	56.168,08	90.000,00	90.000,00	160,23	100,00
155	2.3.5.1.	Troškovi zakupnina i najamnina na tržištu	414 osim 414001, 414003, 414011, 414013, 414101, 414103, 414111 i 414600	56.168,08	90.000,00	90.000,00	160,23	100,00
156	2.3.5.2.	Troškovi zakupnina i najamnina na tržištu - GRAD ZAGREB	414002, 414600			0,00		
157	2.3.5.2.	Troškovi zakupnina za zemljište i građevinske objekte - povezana društva	414001			0,00		
158	2.3.5.3.	Troškovi zakupnina za zemljišta i građevinske objekte - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	414003			0,00		
159	2.3.5.3.	Zakup poslovnog prostora - povezana društva	414011			0,00		
160	2.3.5.4.	Zakup (najam) poslovnog prostora - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	414013			0,00		
161	2.3.5.4.	Troškovi zakupnina za opremu osim za osobne automobile - povezana društva	414101			0,00		
162	2.3.5.5.	Najamnina za opremu - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	414103			0,00		
163	2.3.5.6.	Troškovi zakupnina za automobile i ostala vozila - povezana društva	414111			0,00		
164	2.3.6. (2.3.6.1 do 2.3.6.2.)	Troškovi usluga promidžbe, sajnova i reklama	415	0,00	0,00	0,00		
165	2.3.6.1.	Troškovi usluga promidžbe, sajnova i reklama ostvareni na tržištu	415 osim 215001					
166	2.3.6.2.	Troškovi usluga promidžbe, sajnova i reklama - povezana društva	415001					
167	2.3.6.2.	Troškovi usluga promidžbe, sajnova i reklama - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	415003					
168	2.3.7.	Troškovi usluga istraživanja i razvoja	416	33.549,67			0,00	
169	2.3.8. (2.3.8.1. do 2.3.8.11)	Komunalne usluge	418	1.816.723,77	2.716.975,00	3.659.217,00	149,55	134,68
170	2.3.8.1.	Usluge čuvanja imovine	4184 osim 418401 i 418403	431.493,20	530.000,00	689.391,00	122,83	130,07
171	2.3.8.2.	Usluge čuvanja imovine i ostalog - povezana društva	418401	0,00		0,00		
172	2.3.8.2.	Usluge čuvanja imovine i ostalog - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	418403	0,00		0,00		
173	2.3.8.3.	Deratizacija i dezinfekcija	4186	0,00	1.500,00	0,00		0,00
174	2.3.8.4.	Voda za piće i sanitarije, odvodnja i pročišćavanje otpadnih i atmosferskih voda - povezana društva	418701	83.316,57	87.430,00	111.283,00	104,94	127,28
175	2.3.8.5.	Voda nepovezani i naknade iz cijene vodnih usluga koje nisu prihod VI0 d.o.o.	418700, 418702, 418703	1.106.938,92	1.962.795,00	2.612.479,00	177,32	133,10

Red. br.	Pozicija	Naziv elementa	Konto				Indeks	
				Ostvarenje	Plan	Rebalans plana	6/5	7/6
				1-12/2023.	1-12/2024.	1-12/2024.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
176	2.3.8.6.	Trošak usluga iznošenja i odvoza smeća - povezana društva	418001	29.183,86	30.500,00	48.100,00	104,51	157,70
177	2.3.8.6.	Trošak usluga iznošenja i odvoza smeća - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	418003	0,00		0,00		
178	2.3.8.7.	Odlaganja otpada - povezana društva	418011	0,00		0,00		
179	2.3.8.7.	Odlaganja otpada - povezana društva izvan Grupe ZGH	418013	0,00		0,00		
180	2.3.8.8.	Održavanje zelenila - povezana društva	418201	216,90	3.000,00	0,00	1.383,13	0,00
181	2.3.8.8.	Održavanje zelenila - povezana društva povezana društva izvan Grupe ZGH	418203	0,00		0,00		
182	2.3.8.9.	Usluge tržnica - povezana društva	418301	0,00		0,00		
183	2.3.8.10.	Usluge parkiranja i garažiranja vozila - povezana društva	418501	20.585,02	17.800,00	22.000,00	86,47	123,60
184	2.3.8.10.	Usluge parkiranja i garažiranja vozila - povezana društva izvan Grupe ZGH	418503	0,00		0,00		
185	2.3.8.11.	Ostale komunalne usluge	418 osim od r.br. 128 do r.br. 137	144.989,30	83.950,00	175.964,00	57,90	209,61
186	2.3.8.10.	Ostale komunalne usluge - povezana društva	418901	0,00		0,00		
187	2.3.8.10.	Ostale komunalne usluge - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	418903	0,00		0,00		
188	2.3.9.	Usluge posredovanja	419	0,00		0,00		
189	2.3.10.	Zdravstvene usluge	420	37.123,33	28.500,00	126.812,00	76,77	444,95
190	2.3.11.	Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	421	248.277,75	214.310,00	240.310,00	86,32	112,13
191	2.3.11.1.	Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	421 (osim 421101 i 421201)	248.277,75	214.310,00	240.310,00	86,32	112,13
192	2.3.11.2.	Bankarske usluge i troškovi platnog prometa - povezana društva	421101, 421201			0,00		
193	2.3.12. (2.3.12.1. do 2.3.12.9.)	Intelektualne usluge	422	779.378,33	1.287.100,00	1.090.160,00	165,14	84,70
194	2.3.12.1.	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	4220	728.044,98	1.194.500,00	895.000,00	164,07	74,93
195	2.3.12.2.	Revizorske usluge	4221	19.079,95	86.500,00	82.250,00	453,36	95,09
196	2.3.12.3.	Računovodstvene usluge i usluge poslovnog savjetovanja	4222,4223,4224 osim 422201	17.620,45		80.000,00	0,00	
197	2.3.12.4.	Računovodstvene usluge i usluge poslovnog savjetovanja - povezana društva	422201	0,00		0,00		
198	2.3.12.5.	Ugovor o djelu i autorski honorari	4225,4226	796,32	1.600,00	2.910,00	200,92	181,88
199	2.3.12.6.	Student servis	4228	0,00		0,00		
200	2.3.12.7.	Intelektualne usluge i ostali troškovi poslovnog savjetovanja	4227,4229 osim 422701 i 422901	13.836,63	4.500,00	30.000,00	32,52	666,67
201	2.3.12.8.	Intelektualne usluge i ostali troškovi poslovnog savjetovanja - povezana društva	422701	0,00		0,00		
202	2.3.12.8.	Intelektualne usluge (izrada teh.dokumentacije i ost.intel. usluge) - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	422703	0,00		0,00		
203	2.3.12.9.	Troškovi naknade za financiranje središnjih službi ZGH	422901	0,00		0,00		
204	2.3.13.	Premije osiguranja	423,424	596.626,16	610.000,00	934.650,00	102,24	153,22
205	2.3.14. (2.3.14.1. do 2.3.14.2.)	Patenti i licencije	425	134.162,75	144.000,00	144.000,00	107,33	100,00
206	2.3.14.1.	Patenti i licencije - nepovezana društva	425 osim 425101	134.162,75	144.000,00	144.000,00	107,33	100,00
207	2.3.14.2.	Patenti i licencije - povezana društva	425101	0,00		0,00		
208	2.3.14.2.	Patenti i licencije - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	425103	0,00		0,00		
209	2.3.15. (2.3.15.1. do 2.3.15.5.)	Komunalne naknade	426	110.946,01	114.190,00	150.710,00	102,92	131,98
210	2.3.15.1.	Komunalna naknada	4260	90.980,13	93.240,00	126.440,00	102,48	135,61
211	2.3.15.2.	Vodna naknada i naknada za zaštitu voda	4261	14.904,71	16.750,00	17.970,00	112,38	107,28
212	2.3.15.3.	Pričuva	4263	4.838,61	3.900,00	6.000,00	80,60	153,85
213	2.3.15.4.	Koncesijska naknada	4264	0,00		0,00		
214	2.3.15.5.	Ostale komunalne naknade	4265	222,56	300,00	300,00	134,80	100,00
215	2.3.16.	Usluge obrade podataka i održavanje računalnih programa	427	944.578,93	920.550,00	923.510,00	97,46	100,32
216	2.3.16.1.	Usluge obrade podataka i održavanje računalnih programa - nepovezana društva	427 (osim 427001, 427101 i 427003)	392.341,09	350.550,00	923.510,00	89,35	263,45
217	2.3.16.2.	Usluge obrade podataka i održavanje računalnih programa - povezana društva	427001, 427101	0,00		0,00		
218	2.3.16.2.	Usluge obrade podataka i održavanje računalnih programa - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	427003	552.237,84	570.000,00	0,00	103,22	0,00
219	2.3.17. (2.3.17.1. do 2.3.17.2.)	Naknade za ceste i tehničke preglede vozila	428	70.722,10	75.500,00	84.040,00	106,76	111,31
220	2.3.17.1.	Naknade za ceste i tehničke preglede vozila - nepovezana društva	428 osim 428101	70.722,10	75.500,00	84.040,00	106,76	111,31
221	2.3.17.2.	Naknade za ceste i tehničke preglede vozila - povezana društva	428101					
222	2.3.17.2.	Naknade za ceste i tehničke preglede vozila - GRAD ZAGREB	428102					
223	2.3.18. (2.3.18.1. do 2.3.18.8.)	Ostali nespomenuti troškovi vanjskih usluga	429	529.896,76	742.110,00	794.560,00	140,05	107,07
224	2.3.18.1.	Grafičke i usluge kopiranja	4290,4291	85.865,72	80.000,00	169.000,00	93,17	211,25
225	2.3.18.2.	Grafičke usluge - povezana društva	429001	0,00		0,00		
226	2.3.18.2.	Grafičke usluge - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	429003	0,00		0,00		
227	2.3.18.3.	Usluge čišćenja, uređenje, pranja, glačanja i sl.	4292,4293,4294 (osim 429201, 429203, 429301 i 429303)	167.381,92	350.400,00	300.000,00	209,34	85,62
228	2.3.18.4.	Usluge čišćenja - povezana društva	429201	0,00		0,00		
229	2.3.18.4.	Usluge čišćenja - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	429203	0,00		0,00		
230	2.3.18.5.	Usluge uređenja prostora (najam cvijeća)-povezana društva	429301	1.404,20	1.600,00	1.600,00	113,94	100,00
231	2.3.18.5.	Usluge uređenja prostora (najam cvijeća)-povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	429303	0,00		0,00		
232	2.3.18.6.	Usluge objave u javnim glasilima	4296	7.093,50	8.000,00	8.000,00	112,78	100,00
233	2.3.18.7.	Trošak angažiranja radne snage (najam radnika)	4298 (osim 429801 i 429803)	0,00		0,00		
234	2.3.18.8.	Trošak angažiranja radne snage (najam radnika) - povezana društva	429801	0,00		0,00		
235	2.3.18.8.	Trošak angažiranja radne snage (najam radnika) - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	429803	0,00		0,00		
236	2.3.18.9.	Svi ostali nespomenuti troškovi vanjskih usluga	4297, 4299	915,18	500,00	3.000,00	54,63	600,00
237	2.3.18.10.	Svi ostali nespomenuti troškovi vanjskih usluga - povezana društva	429901	265.099,53	298.660,00	298.660,00	112,66	100,00



Red. br.	Pozicija	Naziv elementa	Konto				Indeks	
				Ostvarenje	Plan	Rebalans plana	6/5	7/6
				1-12/2023.	1-12/2024.	1-12/2024.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
238	2.3.18.10.	Svi ostali neposmenuti troškovi vanjskih usluga - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	429903	2.136,71	2.950,00	14.300,00	138,06	484,75
239	3. (3.1.+3.2.)	TROŠKOVI OSOBLJA	47	24.523.296,72	29.030.205,00	29.823.288,00	118,38	102,73
240	3.1.	Obračunate bruto plaće		21.090.260,62	24.918.630,00	25.600.461,00	118,15	102,74
241	3.1.1.	Neto plaće i nadnice	470 i 474	15.030.776,33	17.692.227,00	18.115.566,00	117,71	102,39
242	3.1.2.	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	471,475	6.059.484,29	7.226.403,00	7.484.895,00	119,26	103,58
243	3.2.	Doprinosi na plaće	472,476,478	3.433.036,10	4.111.575,00	4.222.827,00	119,76	102,71
244	4. (4.1.+4.2.)	AMORTIZACIJA	43	26.443.161,42	28.046.600,00	28.173.450,00	106,06	100,45
245	4.1.	Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine	433	1.537.579,55	1.965.431,00	780.000,00	127,83	39,69
246	4.2.	Amortizacija dugotrajne materijalne imovine	43 osim 433	24.905.581,87	26.081.169,00	27.393.450,00	104,72	105,03
247	5. (5.1. + 5.2. + 5.3.)	OSTALI TROŠKOVI	44,46	6.107.081,78	6.427.087,00	6.791.725,00	105,24	105,67
248	5.1. (5.1.1. do 5.1.10.)	Naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava radnika	44	5.364.992,24	5.542.447,00	5.891.376,00	103,31	106,30
249	5.1.1.	Dnevnice	440	2.445,88	1.400,00	5.140,00	57,24	367,14
250	5.1.2.	Terenski i drugi dodaci i naknade	441	0,00	2.400,00	0,00		0,00
251	5.1.3.	Troškovi prijevoza i smještaja na službenom putu i za rad na terenu	442	10.292,44	5.300,00	9.400,00	51,49	177,36
252	5.1.4.	Naknade troškova prijevoza na posao i s posla do visine troškova javnog prijevoza	443 (osim 443003)	789.319,97	824.723,00	850.142,00	104,49	103,08
253	5.1.5.	Naknade troškova prijevoza na posao i s posla do visine povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	443003	95.159,56	101.263,00	91.214,00	106,41	90,08
254	5.1.6.	Troškovi obrazovanja i stručnog usavršavanja radnika i managementa	444	46.130,65	40.600,00	47.000,00	88,01	115,76
255	5.1.7.	Potpore radnicima	445	132.911,68	153.756,00	162.357,00	115,68	105,59
256	5.1.8.	Prirodne nagrade i darovi radnicima (jubilarne nagrade, božićnica, uskrsnica, regres i drugo)	446	1.690.234,73	1.961.304,00	2.002.917,00	116,04	102,12
257	5.1.9.	Otpremnine	447	574.026,21	14.000,00	46.406,00	2,44	331,47
258	5.1.10.	Nagrade za praktični rad i stipendije učenicima i studentima	448	0,00		0,00		
259	5.1.11.	Ostale naknade zaposlenicima	449	2.024.471,12	2.437.701,00	2.676.800,00	120,41	109,81
260	5.2. (5.2.1. do 5.2.9.)	Ostali troškovi poslovanja	46	742.089,54	884.640,00	900.349,00	119,21	101,78
261	5.2.1.	Troškovi reprezentacije	460	8.780,04	4.700,00	4.700,00	53,53	100,00
262	5.2.2. (5.2.2.1. do 5.2.2.3.)	Članarine u strukovnim udrugama, zajednicama i sl.	462	28.203,21	27.590,00	27.590,00	97,83	100,00
263	5.2.2.1.	Članarina i doprinosi HGK	4620,4621	6.327,72	6.350,00	6.350,00	100,35	100,00
264	5.2.2.2.	Članarina turističkim zajednicama	4623	0,00		0,00		
265	5.2.2.3.	Ostale članarine	4622,4624	21.875,49	21.240,00	21.240,00	97,09	100,00
266	5.2.3. (5.3.3.1. do 5.3.3.3.)	Propisane naknade	463	24.600,05	30.150,00	29.459,00	122,56	97,71
267	5.3.3.1.	Naknada za općekorisne funkcije šuma	4630	24.600,05	30.150,00	29.459,00	122,56	97,71
268	5.3.3.2.	Komunalni i vodni doprinos	4635	0,00		0,00		
269	5.3.3.3.	Ostale naknade	4634	0,00		0,00		
270	5.2.4.	Upravni i sudski troškovi	464	629.096,00	780.000,00	780.000,00	123,99	100,00
271	5.2.5.	Troškovi stručne literature i tiska	465 (osim 465003)	20.816,63	20.800,00	28.300,00	99,92	136,06
272	5.2.6.	Troškovi stručne literature i tiska - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	465003	0,00		0,00		
273	5.2.7.	Spomenička renta i troškovi zaštite okoliša	466	6.432,64	6.450,00	6.450,00	100,27	100,00
274	5.2.8.	Naknade članovima nadzornog odbora	467	20.796,51	12.100,00	21.000,00	58,18	173,55
275	5.2.9.	Porezi koji ne ovise o rezultatu (CMV, tvrtka...)	468	3.304,76	2.700,00	2.700,00	81,70	100,00
276	5.2.10.	Ostali troškovi	469	59,70	150,00	150,00	251,26	100,00
277	5.3. (5.3.1. do 5.3.19.)	Rashodi između podružnica	732	0,00	0,00	0,00		
278	5.3.1.	Troškovi usluga vodoopskrbe i odvodnje	732001					
279	5.3.2.	Troškovi usluga iznošenja i odvoza smeća i glomaznog otpada	732002					
280	5.3.3.	Troškovi prijevoznih karata ZET-a	732003					
281	5.3.4.	Troškovi nabave i održavanja hortikulture	732004					
282	5.3.5.	Troškovi parkiranja	732005					
283	5.3.6.	Troškovi usluga investicijskog održavanja	732006					
284	5.3.7.	Troškovi prijevoznih usluga	732007					
285	5.3.8.	Troškovi odlaganja otpada	732008					
286	5.3.9.	Troškovi grafičkih usluga i izdavaštva	732009					
287	5.3.10.	Troškovi usluga tekućeg održavanja	732010					
288	5.3.11.	Troškovi usluga skladištenja	732011					
289	5.3.12.	Troškovi najma	732012					
290	5.3.13.	Troškovi špediterskih usluga	732013					
291	5.3.14.	Troškovi ostalih usluga	732014					
292	5.3.15.	Troškovi sajamskih usluga	732015					
293	5.3.16.	Troškovi licence	732016					
294	5.3.17.	Troškovi usluga tržnice	732017					
295	5.3.18.	Troškovi kamata po pozajmicama	732018					
296	5.3.19.	Troškovi osoblja	732020,732021					
297	5.3.20.	Troškovi vrijednosnog usklađenja-podružnice						
298	6. (6.1. + 6.2.)	VRIJEDNOSNO USKLABIVANJE	74	2.591.686,41	2.332.800,00	2.541.300,00	90,01	108,94

Red. br.	Pozicija	Naziv elementa	Konto				Indeks	
				Ostvarenje	Plan	Rebalans plana	6/5	7/6
				1-12/2023.	1-12/2024.	1-12/2024.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
299	6.1.	Vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine	740 (bez 7403),741,742	151.943,72		0,00	0,00	
300	6.2.	Vrijednosno usklađivanje ulaganja u nekretnine (MRS 40)	7403	0,00		0,00		
301	6.3.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine- nepovezana društva	743,744,745,746,747,748	2.336.536,59	2.317.670,00	2.486.300,00	99,19	107,28
302	6.4.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine- povezana društva, povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH i Grad	747010, 747013, 747020	103.206,10	15.130,00	55.000,00	14,66	363,52
303	7. (7.1. do 7.5.)	<b>REZERVIRANJA</b>	<b>45</b>	<b>656.349,82</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>815.000,00</b>	<b>274,24</b>	<b>45,28</b>
304	7.1.	Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	4500			0,00		
305	7.2.	Rezerviranja za otpremine i jubilarne nagrade	4501,4502,4503	322.274,06	250.000,00	265.000,00	77,57	106,00
306	7.3.	Rezerviranja za troškove po započetim sudskim procesima	451	334.075,76	1.550.000,00	550.000,00	463,97	35,48
307	7.4.	Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	452			0,00		
308	7.5.	Ostala rezerviranja za troškove	454			0,00		
309	7.6.	Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	453			0,00		
310	7.7.	Rezerviranja za porezne obveze	456			0,00		
311	8. (8.1. do 8.10.)	<b>OSTALI POSLOVNI RASHODI</b>	<b>73</b>	<b>679.535,82</b>	<b>432.257,00</b>	<b>637.627,00</b>	<b>63,61</b>	<b>147,51</b>
312	8.1.	Neotpisana vrijednost rashodovane i otuđene imovine	730	8.992,42	16.000,00	16.000,00	177,93	100,00
313	8.2.	Darovanja, donacije i sponzorstva	731	5.904,08	10.000,00	65.700,00	169,37	657,00
314	8.3.	Manjkovi	733	114,93		1.000,00	0,00	
315	8.4.	Nabavna vrijednost prodanih sirovina i materijala	734	0,00		0,00		
316	8.5.	Kazne, penali i naknade šteta	735	63.954,67	56.000,00	60.000,00	87,56	107,14
317	8.6.	Otpisana potraživanja	736	352.284,00	348.157,00	492.827,00	98,83	141,55
318	8.7.	Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodnih godina	737 (osim 737001 i 737203)	73.368,44		0,00	0,00	
319	8.8.	Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodnih godina - povezana društva	737001	164.760,54		0,00	0,00	
320	8.9.	Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodnih godina - povezani poduzetnici izvan Grupe ZGH	737203	0,00		0,00		
321	8.10.	Svi drugi nespomenuti troškovi poslovanja	739 (osim 739001 i 739011)	10.156,74	2.100,00	2.100,00	20,68	100,00
322	8.10.	Svi drugi nespomenuti troškovi poslovanja s povezanim društvima	739001 i 739011	0,00		0,00		
323	III. (1+2+3+4+5)	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>		<b>1.145.988,37</b>	<b>1.080.200,00</b>	<b>1.748.700,00</b>	<b>94,26</b>	<b>161,89</b>
324	1. (1.1. do 1.5.)	<b>Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima</b>	<b>770,771,772,773</b>	<b>109.541,40</b>	<b>43.700,00</b>	<b>43.700,00</b>	<b>39,89</b>	<b>100,00</b>
325	1.1.	Prihodi od udjela u dobiti povezanih društava	770	0,00		0,00		
326	1.2.	Prihodi od kamata po osnovi zajmova i kredita povezanim društvima	771000	0,00		0,00		
327	1.3.	Prihodi od kamata po osnovi zajmova i kredita povezanim poduzetnicima izvan Grupe ZGH	771003	0,00		0,00		
328	1.4.	Prihodi od zateznih kamata od povezanih poduzetnika izvan Grupe ZGH	771103	90.145,44	35.780,00	35.780,00	39,69	100,00
329	1.5.	Prihodi od zateznih kamata od Grada	771100	18.713,07	7.770,00	7.770,00	41,52	100,00
330	1.6.	Prihodi od zateznih kamata od povezanih društava	771110	682,89	150,00	150,00	21,97	100,00
331	1.7.	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika iz odnosa s povezanim društvima	772	0,00		0,00		
332	1.8.	Ostali financijski prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	773	0,00		0,00		
333	2. (2.1. do 2.4.)	<b>Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</b>	<b>774,775,776,777</b>	<b>1.036.446,97</b>	<b>1.036.500,00</b>	<b>1.705.000,00</b>	<b>100,01</b>	<b>164,50</b>
334	2.1.	Prihodi u visini dobitaka od prodaje dionica i poslovnih udjela	774	0,00		0,00		
335	2.2.	Prihodi od kamata po osnovi zajmova i kredita s nepovezanim društvima	775	147.150,59	1.036.500,00	605.000,00	704,38	58,37
336	2.3.	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika iz odnosa s nepovezanim društvima	776	11,74		0,00	0,00	

Red. br.	Pozicija	Naziv elementa	Konto				Indeks	
				Ostvarenje	Plan	Rebalans plana	6/5	7/6
				1 -12/2023.	1 -12/2024.	1 -12/2024.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
337	2.4.	Ostali finansijski prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzećima		889.284,64		1.100.000,00	0,00	
338	3.	Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	777000	0,00		0,00		
339	4.	Nerealizirani dobiti (prihodi) od finansijske imovine	778	0,00		0,00		
340	5.	Ostali finansijski prihodi	779	0,00		0,00		
341	IV. (1+2+3+4)	FINANCIJSKI RASHODI		957.511,95	1.345.330,00	1.348.474,00	140,50	100,23
342	1. (1.1. do 1.6.)	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	720	139.927,31	154.712,00	161.676,00	110,57	104,50
343	1.1.	Redovne kamate	7201 (osim 720103)	0,00		0,00		
344	1.2.	Redovne kamate s povezanim poduzetnicima izvan Grupe ZGH	720103	0,00		0,00		
345	1.3.	Zatezne kamate	7202 (osim 720202 i 720203)	206,16		300,00	0,00	
346	1.4.	Zatezne kamate - GRAD ZAGREB	720202	0,00		950,00		
347	1.4.	Zatezne kamate s povezanim poduzetnicima izvan Grupe ZGH	720203	0,00		0,00		
348	1.5.	Negativne tečajne razlike	7203 (osim 720302)	0,00		0,00		
349	1.6.	Negativne tečajne razlike - GRAD ZAGREB	720302	0,00		0,00		
350	1.7.	Ostali finansijski rashodi iz odnosa s povezanim društvima	7204	139.721,15	154.712,00	160.426,00	110,73	103,69
351	2. (2.1. do 2.6.)	Kamate, tečajne razlike, dividende i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	721	807.775,46	1.184.068,00	1.184.568,00	146,58	100,04
352	2.1.	Redovne kamate	7210	699.785,12	909.469,00	909.469,00	129,96	100,00
353	2.2.	Zatezne kamate	7211	30.540,32	231.000,00	231.500,00	756,38	100,22
354	2.3.	Interkalarne kamate	7212	0,00		0,00		
355	2.4.	Negativne tečajne razlike	7213	25,32	0,00	0,00	0,00	
356	2.5.	Kamate leasing	7214	77.424,70	43.599,00	43.599,00	56,31	100,00
357	2.6.	Ostali finansijski rashodi iz odnosa s nepovezanim društvima	7215	0,00		0,00		
358	3.	Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	726	172,29		0,00	0,00	
359	4. (4.1. + 4.2.)	Ostali finansijski rashodi	727 i 729	9.636,89	6.550,00	2.230,00	67,97	34,05
360	4.1.	Diskont i troškovi izdavanja obveznica	7272, 7273, 7275	0,00		0,00		
361	4.2.	Ostali finansijski rashodi	729	9.636,89	6.550,00	2.230,00	67,97	34,05
362	V.	UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA				0,00		
363	VI.	UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA				0,00		
364	VII.	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI - ne popunjava se				0,00		
365	VIII.	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI - ne popunjava se				0,00		
366	IX. (I. + III. + V.)	UKUPNI PRIHODI		102.854.165,89	113.709.070,00	111.167.886,00	110,55	97,77
367	X. (II. + IV. + VI.)	UKUPNI RASHODI		100.862.555,58	113.584.070,00	105.714.846,00	112,61	93,07
368	XI.	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		1.991.610,31	125.000,00	5.453.040,00	6,28	4.362,43
369	1. (IX. - X.)	Dobit prije oporezivanja		1.991.610,31	125.000,00	5.453.040,00	6,28	4.362,43
370	2. (X. - IX.)	Gubitak prije oporezivanja		0,00	0,00	0,00		
371	XII.	POREZ NA DOBIT		-62.681,25	120.000,00	120.000,00	-191,44	100,00
372	XIII.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		2.054.291,56	5.000,00	5.333.040,00	0,24	106.660,80
373	1.	Dobit razdoblja		2.054.291,56	5.000,00	5.333.040,00	0,24	106.660,80
374	2.	Gubitak razdoblja		0,00	0,00	0,00		

Kontrola sa skraćeni RDG Grad