

GODIŠNJI FINANCIJSKI PLAN 2026.



Beli Manastir, 02.03.2026.

SADRŽAJ

1. UVOD.	.3
2. VODOOPSKRBA I ODVODNJA.	.5
2.1. VODOOPSKRBA.	.5
2.2. ODVODNJA.	.6
2.2.1. KANALIZACIJA.	.6
2.2.2. CRPLJENJE I ODVOZ OTPADNIH VODA IZ SABIRNIH JAMA.	.7
2.2.3. PROČIŠĆAVANJE.	.7
3. OSTALE USLUGE.	.7
4. KADROVSKI ODJEL.	.8
5. PLANIRANE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE.	.9
5.1. PLAN INVESTICIJA – VODOOPSKRBA.	.9
5.2. PLAN INVESTICIJA – ODVODNJA.	.10
6. REZULTAT POSLOVANJA..	.11
6.1. PLAN PRIHODA.	.11
6.2. PLAN RASHODA.	.14
6.3. PLAN FINANCIJSKOG REZULTATA.	.17
7. ZAKLJUČAK..	.18

1. UVOD

Trgovačko društvo Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir, osnovano je 12.03.2002. osnivačkim Ugovorom šest jedinica lokalne samouprave (Grad Beli Manastir, općine: Popovac, Petlovac, Draž, Čeminac i Kneževi Vinogradi).

Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir, je trgovačko društvo osnovne djelatnosti javne vodoopskrbe i odvodnje. Poslovi upravljanja vodoopskrbom i odvodnjom ustupljeni su od strane jedinica lokalne samouprave na temelju kojih je Baranjski vodovod d.o.o. upisan u Registar koncesije za zahvaćanje voda za potrebe javne vodoopskrbe pod Registarskim brojem 14757.

Institucionalni okvir za pružanje vodnih usluga, cijena vodnih usluga, pravni položaj i održivo poslovanje isporučitelja vodnih usluga uređuje se Zakonom o vodnim uslugama (NN 66/19).

Na pitanja vodnih usluga koja nisu uređena spomenutim Zakonom primjenjuju se odredbe zakona kojim se uređuju vode, zakona kojim se uređuje financiranje vodnog gospodarstva i zakona kojim se uređuje voda za ljudsku potrošnju.

Podjela djelatnosti trgovačkog društva Baranjski vodovod d.o.o. može se prikazati:

GRUPE	DJELATNOST	OPIS DJELATNOSTI
A	Upravljanje vodoopskrbom	Upravljanje svim postrojenjima i sredstvima u svrhu eksploatacije i distribucije vode. Pored upravljanja sustavima, neophodno je kontinuirano održavanje i otklanjanje kvarova.
B	Upravljanje odvodnjom i pročišćavanjem	Upravljanje svim postrojenjima i sredstvima u svrhu odvodnje i pročišćavanja. Pored upravljanja sustavima, neophodno je kontinuirano održavanje i otklanjanje kvarova.
C	Izgradnja infrastrukturnih elemenata	Izgradnja i rekonstrukcija svih vrsta priključaka; vodovodnih i kanalizacijskih.
D	Poslovi razvoja, unaprjeđenja i opsluživanja investicijskih aktivnosti	Aktivnosti neophodne u procesu investicija. Sudjelovanje u brojnim poslovima koji su u direktnoj i indirektnoj vezi s razvojem vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja.

Tablica 1. – Djelatnost Baranjskog vodovoda d.o.o. Beli Manastir

Potrebno je sagledati zakonske okvire koji neposredno utječu na usmjeravanje i provođenje aktivnosti. Zakonska regulativa je određena:

- Zakon o vodnim uslugama (NN 66/19)
- Zakonom o vodama (NN 66/19, 84/21, 47/23),
- Zakonom o financiranju vodnog gospodarstva (NN 153/09, 90/11, 56/13, 154/14, 119/15, 120/16 i 127/17, 66/19, 36/24),
- Zakonom o vodi za ljudsku potrošnju (NN 30/23),
- Uredbom o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva (NN 112/10),
- Uredbom o mjerilima ekonomičnosti poslovanja isporučitelja vodnih usluga (NN 112/10)
- Pravilnikom o posebnim uvjetima za obavljanje djelatnosti vodoopskrbe (NN 28/11 i 16/14),
- Pravilnikom o posebnim uvjetima za obavljanje djelatnosti javne odvodnje (NN 28/11 i 16/14).

Trgovačko društvo Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir ima posebnu odgovornost i obvezu za provođenje aktivnosti (usluge građanima i gospodarstvu) koje su navedene zakonskim normama, a istovremeno se moraju uvažavati sve ostale opće zakonitosti poslovanja u cilju održavanja ekonomske financijske stabilnosti.

U ostvarivanju osnovne djelatnosti (vodoopskrbe i odvodnje s pročišćavanjem), poslovne aktivnosti su raspoređene na područja:

VODOOPSKRBA

- Eksploatacija vode; upravljanje vodocrpilištima: Livade, Prosine i Topolje
- Distribucija vode; punjenje vodosprema (transport vodocrpilište – vodosprema), reguliranje količine vode kojom se osigurava tlak u sustavu
- Obavljanje svih poslova provjere i nadzora zdravstvene ispravnosti vode putem ovlaštenih institucija
- Osiguravanje funkcionalnosti sustava (otklanjanje kvarova na mreži i postrojenjima).

ODVODNJA I PROČIŠĆAVANJE

- Prihvat otpadnih voda s kanalizacijskih priključaka na kanalizacijske kolektore
- Pražnjenje i odvoz fekalnih voda iz sabirnih jama specijalnim vozilima
- Osiguranje funkcionalnosti sustava (otklanjanje kvarova na mreži i postrojenjima)
- Dovođenje otpadnih voda do pročištača otpadnih voda (UPOV Beli Manastir i UPOV Kneževi Vinogradi)
- Osiguranje procesa pročišćavanja otpadnih voda
- Analiza i provjera pročišćene vode, koja se ispušta u okoliš
- Djelovanje u svrhu zbrinjavanja produkta koji je rezultat procesa pročišćavanja.

2.VODOOPSKRBA I ODVODNJA

2.1. VODOOPSKRBA

U sustavu vodoopskrbe, voda se osigurava većim dijelom s vodocrpilišta Livade iz kojeg se opskrbljuje područje Grada Belog Manastira i prigradskih naselja Šećerana i Šumarina.

Izvršeno je preusmjeravanje vode s crpilišta Topolje prema Branjin Vrh, općini Popovac i Petlovac, čime se iz Topolja opskrbljuju područja općine Popovac, prigradskog naselja Branjin Vrh i općine Petlovac, a u svrhu rasterećenja mreže u Belom Manastiru i osiguranja pitke vode uslijed povećanih gubitaka u mreži.

Područje Općina Kneževi Vinogradi i Čeminac opskrbljuje se iz vodocrpilišta Prosine koje se nalazi na području Općine Kneževi Vinogradi, točnije u samom naselju Kneževi Vinogradi.

Manjim dijelom nabavlja se voda od javnog isporučitelja vodnih usluga – Vodovod Osijek za područje naselja Novi Čeminac.

Distribucijska mreža se sastoji od magistralnih cjevovoda, glavnih spojnih cjevovoda, opskrbnih cjevovoda, spojnih vodoopskrbnih cjevovoda i mjesnih mreža s priključcima. Trenutna dužina vodoopskrbne mreže iznosi 394 km (bez uključene dužine priključaka). Planira se povećanje broja korisnika s trenutnih 9821 na 10160 korisnika do kraja 2026. godine.

VODOOPSKRBA	2023.	2024.	2025.	2026.(plan)
Beli Manastir	4285	4295	4306	4450
Kneževi Vinogradi	1713	1741	1774	1850
Čeminac	968	983	997	1050
Draž	1260	1343	1472	1500
Petlovac	454	577	602	610
Popovac	660	661	670	700
SVEUKUPNO:	9340	9600	9821	10160

Tablica 2. – broj korisnika u sustavu javne vodoopskrbe po općinama

2.2. ODVODNJA

2.2.1. KANALIZACIJA

U daljnjoj budućnosti predviđa se rast broja novih korisnika na području Grada Belog Manastira, prigradskih naselja; Branjin Vrha, Šećerane i Šumarine te Kneževih Vinograda i Karanca.

Planira se povećanje broja priključaka s trenutnih 4178 na 4290 do kraja 2026. godine.

Trenutna dužina kanalizacijskih cjevovoda iznosi 77 km.

KANALIZACIJA	2023.	2024.	2025.	2026. (plan)
Beli Manastir	2741	2835	2911	2950
Branjin Vrh	-	268	275	300
Šećerana	63	109	113	130
Šumarina	-	153	153	160
Kneževi Vinogradi	473	480	482	500
Karanac	241	242	244	250
SVEUKUPNO:	3140	4087	4178	4290

Tablica 5. – broj korisnika u sustavu javne odvodnje, plan 2026.

2.2.2. CRPLJENJE I ODVOZ OTPADNIH VODA IZ SABIRNIH JAMA

Uz odvodnju se osigurava aktivnost pražnjenja sabirnih jama i odvoz na sustav pročišćavanja. Za provođenje ove djelatnosti Društvo Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir, raspolaže s šest specijalnih vozila (cisterne) s integriranim cisternama zapremine 1 x 5m³, 3 x 8m³, 1 x 11m³ i jedno kombinirano vozilo. Vrijeme čekanja na redovno izvršenje usluge nakon poziva je oko 1 do 2 dana.

Uprava je u 2025.godini u svrhu povećanja broja priključaka na sustav javne odvodnje uvela izuzetno povoljne uvjete otplate priključka na kanalizacijski sustav te cjelovitu izmjenu programa mobilnog priključka jer se pokazalo da je cjelokupan program mobilnog priključka izuzetan financijski, organizacijski i tehnološki teret, unatoč nemjerljivom doprinosu očuvanju okoliša.

2.2.3. PROČIŠĆAVANJE OTPADNIH VODA

Pročišćavanje otpadnih voda se vrši putem 2 infrastrukturna vodna objekta – uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (UPOV), i to jednog izgrađenog na području Grada Belog Manastira i drugog na području naselja Kneževi Vinogradi. Planiran je porast troškova iz razloga povećanja broja izravnih priključaka na kanalizacijsku mrežu u Gradu Belom Manastiru kao i zbog očekivanog povećanog troška zbrinjavanja mulja.

U 2026. godini planira se izgradnja i proširenje UPOV-a aglomeracije Beli Manastir.

3. OSTALE USLUGE

Ostale djelatnosti koje se odvijaju u redovnom poslovanju Društva Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir,

- Izgradnja infrastrukturnih elemenata krajnjim korisnicima (priključci i rekonstrukcije priključaka do objekta korisnika)
- Obnova i nabava novijih modela na poslovima razvoja vodoopskrbe i odvodnje
- Ostali poslovi

4. KADROVSKI ODJEL

PROSJEČAN BROJ DJELATNIKA:

	2023.	2024.	2025.	2026. (plan)
Broj djelatnika na datum 31.12.	68	68	65	62

DINAMIKA BROJA ZAPOSLENIH PO MJESECIMA

	2025.											
Mjesec	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Broj djelatnika (planirano)	68	69	69	70	70	70	70	70	70	70	70	70
Broj djelatnika	68	67	67	66	66	65	65	65	66	66	66	65

	2026. (plan)											
Mjesec	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Broj djelatnika (planirano)	65	65	65	65	65	62	62	62	62	62	62	62

5. PLANIRANE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE

5.1. PLANIRANE INVESTICIJE-VODOOPSKRBA

Komunalne vodne građevine čija se realizacija planira na uslužnom području Baranjskog vodovoda d.o.o. Beli Manastir u 2026. te izvori financiranja utvrđuju se kako slijedi:

Predmet: Plan gradnje -vodoopskrba - 2026.

Vodoopskrba - izvođenje radova						
r.b.	opis	Planirani iznos u godini 2026. (iznos PDV-a)				
		EU sredstva	Državni proračun	Hrvatske vode	JLS/BV**	Ukupan iznos
JLS Kneževi Vinogradi						
1.	Vodoopskrbne mreže naselja Grabovac					
	izgradnja			743.247,73	185.811,93	929.059,66
	nadzor			22.297,43	5.574,36	27.871,79
2.	Vodoopskrbne mreže naselja Kneževi Vinogradi					
	izgradnja			530.891,23	132.722,81	663.614,04
	nadzor			15.926,74	3.981,68	19.908,42
3.	Izmjena standardnih vodomjera s vodomjerima na daljinsko očitavanje					
	izmjena				84.800,00	84.800,00
4.	Intervencije i održavanje hidrantske mreže i hidranata					
	intervencije i održavanje				7.000,00	
JLS Beli Manastir						
5.	Izmjena standardnih vodomjera s vodomjerima na daljinsko očitavanje					
	izmjena				210.000,00	210.000,00
6.	Intervencije i održavanje hidrantske mreže i hidranata					
	intervencije i održavanje				65.000,00	
JLS Petlovac						
7.	Izmjena standardnih vodomjera s vodomjerima na daljinsko očitavanje					
	izmjena				21.600,00	21.600,00
8.	Intervencije i održavanje hidrantske mreže i hidranata					
	intervencije i održavanje				7.000,00	
JLS Popovac						
9.	Izmjena standardnih vodomjera s vodomjerima na daljinsko očitavanje					
	izmjena				32.600,00	32.600,00
10.	Intervencije i održavanje hidrantske mreže i hidranata					
	intervencije i održavanje				7.000,00	
JLS Ceminac						
11.	Izmjena standardnih vodomjera s vodomjerima na daljinsko očitavanje					
	izmjena				47.600,00	47.600,00
12.	Intervencije i održavanje hidrantske mreže i hidranata					
	intervencije i održavanje				7.000,00	
JLS Draž						
13.	Izmjena standardnih vodomjera s vodomjerima na daljinsko očitavanje					
	izmjena				60.600,00	60.600,00
14.	Intervencije i održavanje hidrantske mreže i hidranata					
	intervencije i održavanje				7.000,00	
UKUPNO:				1.312.363,13	885.290,78	2.097.653,91

** Sufinanciranje iz naknade za razvoj

5.2. PLANIRANE INVESTICIJE – ODVODNJA

Predmet: Plan gradnje - odvodnja - 2026.

Odvodnja - izvođenje radova						
r.b.	opis	Planirane investicije u 2026. g. (u tisućama kuna)				
		EU sredstva	Državni proračun	Hrvatske vode	JLS/BV**	Ukupan iznos
JLS Beli Manastir						
1.	Intervencije i održavanje SJO uključujući oborinsku odvodnju sa slivnicima				80.000,00	
	<i>intervencije i održavanje</i>					
JLS Kneževi Vinogradi						
2.	Rekonstrukcija UPOV Kneževi Vinogradi			265.445,62	265.445,62	2.654.456,17
	izgradnja	2.123.564,94				
	nadzor	63.706,95		7.963,37	7.963,37	79.633,69
3.	Izgradnja sustava odvodnje naselja Kotlina			132.722,81	132.722,81	1.327.228,08
	izgradnja	1.061.782,46				
	nadzor	31.853,47		3.981,68	3.981,68	39.816,84
4.	Izgradnja sustava odvodnje naselja Zmajevac			172.539,65	172.539,65	1.725.396,51
	izgradnja	1.380.317,21				
	nadzor	41.409,52		5.176,19	5.176,19	51.761,90
5.	Intervencije i održavanje SJO uključujući oborinsku odvodnju sa slivnicima				20.000,00	
	<i>intervencije i održavanje</i>					
JLS Čeminac						
6.	Izgradnja sustava odvodnje naselja Novi Čeminac			132.722,81	132.722,81	1.327.228,08
	izgradnja	1.061.782,46				
	nadzor	31.853,47		3.981,68	3.981,68	39.816,84
7.	Izgradnja sustava odvodnje naselja Grabovac			132.722,81	132.722,81	1.327.228,08
	izgradnja	1.061.782,46				
	nadzor	31.853,47		3.981,68	3.981,68	39.816,84
JLS Petlovac						
8.	Izgradnja sustava odvodnje naselja Baranjsko Petrovo Selo			172.539,65	172.539,65	1.725.396,51
	izgradnja	1.380.317,21				
	nadzor	41.409,52		5.176,19	5.176,19	51.761,90
9.	Izgradnja sustava odvodnje naselja Novi Beždan			132.722,81	132.722,81	1.327.228,08
	izgradnja	1.061.782,46				
	nadzor	31.853,47		3.981,68	3.981,68	39.816,84
JLS Popovac						
10.	Izgradnja sustava odvodnje naselja Popovac			132.722,81	132.722,81	1.327.228,08
	izgradnja	1.061.782,46				
	nadzor	31.853,47		3.981,68	3.981,68	39.816,84
11.	Izgradnja sustava odvodnje naselja Branjina			132.722,81	132.722,81	1.327.228,08
	izgradnja	1.061.782,46				
	nadzor	31.853,47		3.981,68	3.981,68	39.816,84
		UKUPNO:	11.592.546,96	1.419.067,63	1.549.067,62	14.490.676,20

** Sufinansiranje iz naknade za razvoj

REZULTAT POSLOVANJA

6.1.PLAN PRIHODA

Planiraju se prihodi 2026. godine od vodoopskrbe i odvodnje u iznosu 1.900.000,00 EUR.

PRIHOD OD UKIDANJA PASIVNIH VREMENSKIH OGRANIČENJA

Ovi prihodi su specifični za poslovne subjekte koji u svojoj supstanci imaju imovinu realiziranu iz posebnih izvora financiranja. Kako bi se osigurala „ujednačenost“ poslovanja s poslovnim subjektima koji su izvan posebnih uvjeta, provodi se posebna tehnika obračuna prihoda i rashoda (MRS 20.).

Planiran iznos ovih prihoda je 650.000,00 EUR.

PRIHOD OD SUBVENCIIJA – GRAD I OPĆINE

U ovoj skupini djelatnosti Baranjskog vodovoda d.o.o. Beli Manastir prihodi su nastali izgradnjom infrastrukturnih elemenata krajnjim korisnicima (priključci i instalacija do objekta korisnika). Sukladno razvoju neposredna je potreba za izradom infrastrukturnih elemenata (vodovodnih i kanalizacijskih priključaka). Ovi prihodi su u realizaciji temeljem Ugovora između jedinica lokalne samouprave i Društva Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir kojim je uspostavljen financijski odnos o obvezi pokrivanja svih troškova vezanih uz razvoj i funkcioniranje infrastrukture.

Ukupno planirani prihod od sufinancirane djelatnosti izgradnje priključaka iznosi 170.000,00 EUR.

PRIHODI OD PRODAJE OSTALO - PRIKLJUČCI

Prikazani su prihodi od prodaje priključaka fizičkim i pravnim osobama koje Društvo Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir izravno fakturira kupcima.

Za 2026. godinu temeljem realizacije 2025. godine planirani su prihodi od 210.000,00 EUR na ime fakturiranog iznosa fizičkim osobama i 150.000,00 EUR na ime fakturiranog iznosa pravnim osobama.

PRIHODI OD ADMINISTRATIVNIH USLUGA

Prihod od administrativnih usluga se ostvaruje isključivo obavljanjem knjigovodstvenog praćenja i obračunavanja isporuke vodnih usluga te zaračunavanja naknade za korištenje voda i naknade za zaštitu voda (prihod 5% od ukupno doznačenih sredstava na ime spomenutih naknada Hrvatskim vodama).

Planira se prihod od 23.000,00 EUR.

KAMATE - FINANCIJSKI PRIHOD

Ovi prihodi predstavljaju prihode iz kamata koje se ostvaruju postupanjem s financijskim sredstvima u redovnim investicijama. Također se planira usuglašavanje sa Zakonom o obveznim odnosima i obračun kamata na dospjela, a neplaćena potraživanja.

Planira se prihod u iznosu 5.000,00 EUR.

OSTALI PRIHODI

Ostale prihode čine prihodi koji nemaju obilježja temeljne djelatnosti. Pojavljuju se povremeno, a uključuju prihode od naknada šteta, viškove i slično.

Ostali prihodi obuhvaćaju i prihode koji proizlaze iz dodatnih troškova nastalih u postupcima ovrhe nad korisnicima, a to su troškovi usluga javnih bilježnika i FINA-e koji nakon što se fakturiraju korisnicima s ovrhom postaju naš prihod.

Planirani izvanredni prihodi za 2026. godinu su 40.000,00 EUR.

PRODAJA DUGOTRAJNE IMOVINE

Prodaja označava prihode od prodaje vlastite imovine.

Planirani prihodi od prodaje za 2026. godinu su 6.000,00 EUR.

Planiraju se **UKUPNI PRIHODI** u visini 3.344.000,00 EUR.

PRIHODI POSLOVANJA – plan 2024.-2026.				
PRIHODI	2024.	2025. (plan)	2025. (procjena)	2026. (plan)
Prihodi građani voda	428.043,71	450.500,00	446.858,40	540.000,00
Prihodi građani kanalizacija/odvodnja	314.064,32	320.000,00	330.585,60	380.000,00
Prihodi poduzetnici voda	290.190,65	390.000,00	300.694,51	340.000,00
Prihodi poduzetnici kanalizacija/odvodnja	240.147,20	320.500,00	268.137,61	320.000,00
Prihodi fiksna naknada	226.489,33	230.000,00	287.280,24	320.000,00
Prihodi od subvencija i dotacija (iz odgođenih prihoda)	124.638,77	80.000,00	101.924,61	110.000,00
Prihodi MRS 20	610.163,50	675.000,00	589.911,92	650.000,00
Prihodi od subvencija- Grad i općine	135.918,84	190.000,00	195.448,16	170.000,00
Prihodi od prodaje ostalo – priključci fizičkim osobama	185.286,40	180.000,00	202.527,68	210.000,00
Prihodi od prodaje ostalo – priključci pravnim osobama	136.970,56	280.000,00	159.602,68	150.000,00
Prihodi od crpljenja - fekalci	12.128,56	16.000,00	68.956,02	80.000,00
5% Hrvatske vode	16.934,52	21.000,00	22.311,16	23.000,00
Kamate	5.251,88	7.000,00	3.237,93	5.000,00
Ostali prihodi	174.734,19	15.000,00	11.904,66	40.000,00
Prodaja dugotrajne imovine	8.000,00	16.000,00	0,00	6.000,00
SVEUKUPNO:	2.908.962,43	3.191.000,00	2.989.381,18	3.344.000,00

Tablica 15. – Prihodi poslovanja – plan 2024.-2026.

6.2. PLAN RASHODA

Za osiguranje temeljne djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje s pratećim funkcijama koji nadopunjuju osnovnu djelatnost neophodni su brojni materijalni troškovi, usluge i ostali rashodi. Zbog boljeg sagledavanja stanja Društva, materijalni troškovi su objašnjeni na jasniji način.

Planirani su ukupni rashodi u iznosu od 3.299.000,00 EUR.

PLAĆE

Najveći rashod poslovanja Društva Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir u iznosu od 1.435.000,00 EUR planira se za trošak plaća zbog povećanja zakonom propisanog minimalnog iznosa plaće.

MATERIJAL

Troškovi materijala, uz plaće djelatnika Društva participiraju u najvećem udjelu rashoda poslovanja. U troškove materijala ubrajaju se glavne skupine materijala za tekuće održavanje i izgradnju, a koji se ugrađuje u proizvodne elemente infrastrukture, priključke i ostale radove (kvarovi, sanacije...), pomoćni materijal itd.

U skladu s obujmom dogovorenih poslova za 2026., kao i nastojanjima za smanjenje ulaznih troškova materijala te uz predviđanje povećanog porasta troškova održavanja, za očekivati je rast rashoda na ime materijala na 180.000,00 EUR.

ENERGIJA

Jedan od najvećih troškova je trošak električne energije. Potrošnja električne energije posljednjih nekoliko godina raste te se očekuje značajno povećanje nakon što je Vlada RH najavila ukidanje subvencija za električnu energiju u 2026. godini.

Veliki trošak Društva Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir je procijenjeni trošak za gorivo za pogonske strojeve i specijalna vozila (cisterne).

Za 2026. planiran je trošak za energiju u iznosu od 450.000,00 EUR.

AMORTIZACIJA

Troškovi amortizacije postrojenja i opreme predstavljaju specifičan trošak Društva. Trošak amortizacije u slučaju Društva Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir obračunava se posebnom metodom obračuna razgraničenja kojom se osigurava izjednačenje iskazivanja troškova i prihoda koji su nastali iz financiranja izgradnje dugotrajne imovine iz potpora. Ovom metodom se ukupna amortizacija stavlja u relaciju posebnih prihoda iz razgraničenja u planiranoj visini od 650.000,00 EUR. Razlika od 70.000,00 EUR otpada na vlastitu amortizaciju.

Ukupna planirana amortizacija iznosi 720.000,00 EUR.

USLUGE KOOPERANATA

U troškove usluga kooperanata ubrajaju se i planiraju troškovi neophodni za održavanje kao i oni koje propisuje Zakon. Ubrajaju se troškovi sanacije cesta, nogostupa, električarske, geodetske usluge i slično. Planirani trošak usluga kooperanata iznosi 20.000,00 EUR na godišnjoj razini.

USLUGE TEKUĆEG ODRŽAVANJA I DRUGE USLUGE

U troškove usluga tekućeg održavanja ubrajaju se i planiraju troškovi neophodni za održavanje kao i oni koje propisuje Zakon. Ubrajaju se troškovi popravaka i servisa strojeva i opreme, održavanje zemljišta i objekata, servisi tahografa, održavanje software-a, usluge zaštite na radu i dezinfekcije/deratizacije. Planirani trošak usluga tekućeg održavanja iznosi 100.000,00 EUR na godišnjoj razini.

UGOVOR O DJELU, OTPREMINE, NAKNADE NO

Planiraju se troškovi za 2026. godinu u iznosu od 50.000,00 EUR na godišnjoj razini.

INTELEKTUALNE USLUGE, ODVJETNIK, ANALIZE

U 2026. planiran je trošak odvjetnika na 20.000,00 EUR uz zadržavanje troškova intelektualnih usluga poput javnobilježničkih usluga u iznosu od 5.000,00 EUR, trošak revizije u iznosu od 7.400,00 EUR. Također troškovi analize pitke vode i analizu otpadnih voda što bi na godišnjoj razini iznosilo procijenjenih 37.600,00 EUR. Ukupno su planirani troškovi na ovoj poziciji u iznosu od 70.000,00 EUR.

PRIGODNE NAGRADE

Planiran trošak iznosi 34.000,00 EUR u vidu 150,00 EUR po zaposleniku u za Uskrs, iznos 150,00 EUR za regres, darove za djecu za Sv. Nikolu u iznosu 140,00 EUR po djetetu zaposlenika te 200,00 EUR za božićnicu. Ovi troškovi uvelike ovise o financijskim mogućnostima u 2026.

RASHODI POSLOVANJA – plan 2024.-2026.				
TROŠKOVI	2024.	2025. (plan)	2025. (procjena)	2026. (plan)
Materijalni troškovi	153.973,40	150.000,00	152.774,74	180.000,00
Energija	378.550,21	435.000,00	405.804,40	450.000,00
Otpis sitnog inventara	8.092,57	17.500,00	3.393,62	15.000,00

Usluge telekomunikacije	23.118,13	29.000,00	22.555,50	30.000,00
Usluge kooperanata	12.296,42	8.500,00	16.568,65	20.000,00
Usluge održavanja	118.871,77	120.000,00	90.981,40	100.000,00
Zakup	6.370,59	8.000,00	6.920,13	7.000,00
Troškovi reklame	9.929,75	13.500,00	10.912,25	15.000,00
Komunalne usluge	20.169,76	24.000,00	23.312,31	28.000,00
Ugovor o djelu, naknade NO, dnevnice	59.195,08	60.000,00	45.386,32	50.000,00
Ostale usluge (analiza vode, javni bilježnik)	46.370,68	40.000,00	56.176,52	70.000,00
Troškovi promidžbe	36.311,82	29.000,00	32.722,82	30.000,00
Premije osiguranja	25.189,25	28.000,00	16.425,22	22.000,00
Porezi i članarine	3.217,16	4.000,00	2.506,12	3.000,00
Bankarske usluge	26.110,98	30.000,00	36.455,80	38.000,00
Prigodne nagrade	44.560,00	46.000,00	33.385,40	34.000,00
Ostali troškovi poslovanja	11.799,12	10.500,00	12.922,34	15.000,00
Troškovi zaposlenika	1.198.437,04	1.350.000,00	1.379.570,61	1.435.000,00
Kamate	6.610,91	7.000,00	6.232,07	7.000,00
Amortizacija – vlastita	67.155,15	85.000,00	62.008,74	70.000,00
- prema MRS 20	610.163,50	640.000,00	589.911,92	650.000,00
Izvanredni rashodi, otpisi	23.948,42	33.000,00	22.729,50	30.000,00
SVEUKUPNO	2.890.441,71	2.679.400,00	3.029.656,38	3.299.000,00

6.2. PLAN FINACIJSKOG REZULTATA

Financijski rezultat se mjeri kao razlika između planiranih prihoda i planiranih rashoda.

Planirani financijski rezultat za 2026. godinu iznosi (dobit).

	2026. (plan)
PRIHOD:	3.344.000,00
RASHOD:	3.299.000,00
DOBIT/GUBITAK:	45.000,00

Tablica 18. – planirani financijski rezultat 2026. temeljen na razlici prihoda i rashoda u eurima

5. ZAKLJUČAK

Financijski plan je temeljen na realnim procjenama poslovanja za 2026. godinu.

Planirana je dobit u iznosu od 45.000,00 EUR.

PRIHOD:	3.344.000,00
RASHOD:	3.299.000,00
DOBIT:	45.000,00

Tablica 20. – planirani financijski rezultat 2026.

Uprava Društva se obvezuje provesti godišnji plan, uz kontinuiranu težnju maksimalizacije prihoda i redukcije rashoda. U slučaju nastupa okolnosti koje dovode do bitnog odstupanja u realizaciji plana, Uprava se obvezuje pravovremeno obavijestiti vlasnike s ciljem iznalaženja odgovarajućih mjera za održavanje pozitivnog poslovanja u poslovnoj godini 2026.

U Belom Manastiru, 02.03.2026.

Baranjskog vodovoda d.o.o. Beli Manastir
Tanja Bartolić, mag. ing. aedif - Direktor

BARANJSKI VODOVOD d.o.o.
A. Stepinca 7, Beli Manastir

(2)
