

ISTARSKI VODOVOD d.o.o
Sv. Ivan 8, Buzet

2. REBALANS PLANA POSLOVANJA ZA 2025. GODINU

Broj: 90-77/3-2025
Buzet, 24.11.2025.

SADRŽAJ:

		Str.
	Uvod	3
	Razlozi za 2. Rebalans plana poslovanja 2025. godinu	7
	FIZIČKI OBUJAM VODNIH USLUGA	
I	- VODOOPSKRBA: Prodaja vode – 2025 - ODVODNJA: količina ispuštene i pročišćene vode vode (Odvodnja Bužet, IVS – Istarski vodozaštitni sustav, Usluga Višnjani)	8
	FINANCIJSKI PODACI – 2. REBALANS PLANA	
II	▪ <u>PRIHODI:</u> ▪ VODOOPSKRBA: 2. Rebalans plana PRIHODA za 2025. godinu ▪ ODVODNJA: 2. Rebalans plana PRIHODA za 2025. godinu	12
III	▪ <u>TROŠKOVI/RASHODI</u> ▪ VODOOPSKRBA: 2. Rebalans plana TROŠKOVA/RASHODA za 2025. godinu ▪ ODVODNJA: 2. Rebalans plana TROŠKOVA/RASHODA za 2025. godinu	17
IV	▪ UKUPNI PRIHODI I TROŠKOVI (VODOOPSKRBA + ODVODNJA) ▪ REZULTAT POSLOVANJA za 2025. godinu (VODOOPSKRBA+ODVODNJA)	24
V	▪ 2. Rebalans plana INVESTICIJSKOG ULAGANJA ▪ IZVORI FINANCIJSKIH SREDSTAVA ZA ULAGANJE ▪ NAMJENA ULAGANJA	28

UVOD

Uvodno se daje kratki osvrt na nekoliko tema koje su ili mogu, u smislu značajnih dodatnih angažmana i financijskih promjena, utjecale ili mogu imati utjecaj na poslovanje tekuće 2025. godine ili u narednom razdoblju. Doneseni i najavljeni novi zakonski akti/uredbe/mjere/odluke imaju posljedicu na poslovanje društva.

- Usvojen 1. Rebalans plana poslovanja za 2025.
- Zakonski okviri vodnog gospodarstva - Uredba o uslužnim područjima
- Pripojeno društvo Park Odvodnja d.o.o Buzet
- IVS – Istarski vodozaštitni sustav – prijenos dijela gospodarske cjeline na UP 23
- Usluga Višnjani - prijenos gospodarske cjeline na UP 23
- VSI – Vodovod Butoniga
- Vodno redarstvo

USVOJEN 1. REBALANS PLANA POSLOVANJA

U svibnju 2025. usvojen je 1. Rebalans plana poslovanja za 2025. kojim su mijenjani planirani prihodi i troškovi, uglavnom temeljem pripojenja društva Park odvodnja d.o.o. Povećanje se odnosi na prihodne i troškovne stavke po djelatnosti javne odvodnje koje se odnose na aglomeraciju Buzet. Najznačajnija odstupanja u odnosu na planirano kod djelatnosti vodoopskrbe su: smanjenje troškova električne energije jer Uredbom o otklanjanju poremećaja na tržištu energije iz ožujka 2025. godine, društvo ima i nadalje - do 30.09.2025. manju jediničnu cijenu električne energije, odnosno manji trošak od planiranog. Osim korekcije troška struje, povećani su troškovi sirovina i materijala za proizvodnju, uredskog materijala, materijala za čišćenje, laboratorij te gorivo za vozna i radna vozila sveukupnog iznosa, te troškovi mase za plaće.

ZAKONSKI OKVIRI VODNOG GOSPODARSTVA

UREDBA O USLUŽNIM PODRUČJIMA (NN 70/23) propisala je da Uslužno područje 23 obuhvaća gradove Buje – Buie, Buzet, Novigrad – Cittanova, Pazin, Poreč – Parenzo, Rovinj – Rovigno i Umag – Umago te općine Bale – Valle, Brtonigla – Verteneglio, Cerovlje, Funtana – Fontane, Gračišće, Grožnjan – Grisignana, Kanfanar, Karojba, Kaštelir – Labinci – Castelliere – S. Domenica, Lanišće, Lupoglav, Motovun – Montona, Oprtalj – Portole, Sv. Lovreč, Sv. Petar u Šumi, Tar – Vabriga – Torre – Abrega, Tinjan, Višnjani – Visignano, Vižinada – Visinada, Vrsar – Orsera i Žminj u Istarskoj županiji. Iznimno od navedenog, uslužno područje 23 ne obuhvaća naselje Gologorički Dol iz Općine Cerovlje, niti naselje Škopljak i dio naselja Gračišće (Žlepčari) iz Općine Gračišće.

Uslužno područje 23 obuhvaća i dijelove naselja Kukurini (Benazići i Tonićevci), dijelove naselja Montovani (Čopi, Gusterini, Kunici, Marfani, Maršani, Milanovići, Montovani, Rebani, Ribići, Stanišići i Zatkari), dijelove naselja Orič (Jeromela, Jurani, Orič, Stari Grad i Valentići), dijelove naselja Pićan (Ivaninići, Lukeži, Medigi, Papići, Pedrovica, Pićan, Rimanići, Tominčići i Vretenari) i dijelove naselja Sveta Katarina (Sveta Katarina, Andretići, Belušići, Ivšići, Jakovici, Marinjaši, Obrš, Debeli Bajci, Tučići i Benići) iz Općine Pićan u Istarskoj županiji.

Društvo preuzimatelj na uslužnom području 23 je Istarski vodovod d.o.o., Buzet. U tom smislu Istarski vodovod d.o.o. obavezan je preuzeti 7 trgovačkih društava čija je djelatnost javna odvodnja: 6. maj odvodnja d.o.o. Umag; Odvodnja Poreč d.o.o., Poreč, Odvodnja Rovinj–Rovigno d.o.o., Rovinj, Park odvodnja d.o.o., Buzet, Usluga odvodnja d.o.o., Pazin te dio IVS Istarskog vodozaštitnog sustava d.o.o. Buzet te 4 pravne osobe za provedbu vodnokomunalnih projekata: Martinela d.o.o. Kaštelir– Labinci, Kanfanar odvodnja d.o.o., Kanfanar, Usluga Višnjani d.o.o., Višnjani i dio VSI Vodovoda Butoniga d.o.o., Buzet.

Sukladno **ZAKONU O VODNIM USLUGAMA (NN 66/19)** rok za osnivanje jedinstvenog javnog isporučitelja vodnih usluga bio je 15. siječnja 2024. godine.

U cilju osnivanja **Jedinstvenog isporučitelja vodnih usluga (JIVU)**, tijekom 2025.g. održano je više sastanaka s osnivačima Društva i članovima Uprava društava koje se trebaju pripojiti Istarskom vodovodu kao i sastanci s nadležnim Ministarstvom. Uprava Društva održala je tijekom 2025. godine više sastanaka sa upravama društava odvodnji koja se

imaju pripojiti Istarskom vodovodu d.o.o., radi postizanja suglasja oko buduće organizacijske sheme i općenito organizacije budućeg JIVU, ali bez konkretnih usuglašenih zaključaka.

Na sjednici Skupštine Društva održanoj 17.07.2025. godine sklopljeni su Ugovori o pripajanju sa td Usluga odvodnja d.o.o. Pazin, Odvodnja Rovinj-Rovigno d.o.o., Odvodnja Poreč d.o.o., 6.maj odvodnja d.o.o. Umag, Martinela d.o.o. i Kanfanar odvodnja d.o.o. Na istoj sjednici izvršene su i izmjene Društvenog ugovora. Svu dokumentaciju o kojoj se odlučivalo na spomenutoj sjednici Skupštine, pripremalo je odvjetničko društvo Kožul i Petrinović, u svojstvu pravnog savjetnika Odvodnje Poreč d.o.o., Odvodnje Rovinj-Rovigno d.o.o. i 6. maj odvodnja d.o.o. Umag.

Sjednici Skupštine prisustvovali su i Đino Zmijarević, Voditelj Sektora korištenja voda u Hrvatskim vodama, te Vladimir Šimić, Predsjednik Vijeća za vodne usluge.

U vrijeme izrade ovog Rebalansa plana poslovanja do upisa pripajanja u sudskom registru nije došlo, obzirom da je Trgovački sud zaključkom tražio određene dopune predanih prijava. Sud u bitnom ističe nepostojanje odluke skupštine o osnivanju podružnica te daje uputu da pojedine odredbe ugovora o pripajanju nisu u skladu s pozitivnim propisima. Od trgovačkog suda zatražena je prolongacija roka za dostavu tražene dokumentacije.

Tijekom 2025. godine Istarski vodovod pripojio je trgovačko društvo Park Odvodnja d.o.o. Buzet, te je temeljem Rješenja nadležnog Ministarstva dana 23. rujna 2025. godine preuzelo gospodarsku cjelinu Usluga Višnjan i dio gospodarske cjeline Istarski vodozaštitni sustav. O pripojenom društvu i preuzetim gospodarskim cjelinama (pogonima) dajemo kratki osvrt u nastavku.

PRIPAJANJE DRUŠTVA Park odvodnja d.o.o Buzet ISTARSKOM VODOVODU d.o.o

Temeljem Odluka Skupština društva Park Odvodnja d.o.o Buzet i društva Istarskog vodovoda d.o.o Buzet te Ugovora o pripajanju između navedena dva društva, stečeni su preduvjeti za provedbu pripajanja u trgovačkom sudu u Pazinu.

Upis pripajanja u sudskom registru Trgovačkog suda u Pazinu proveden je Rješenjem poslovnim brojem Tt24/9311-4 od **28.02.2025.**, čime je poslovanje Društva preneseno na društvo preuzimatelja – Istarski vodovod d.o.o Buzet.

Rješenjem Trgovačkog suda u Pazinu poslovni broj Tt-25/8555-2 od 16.travnja 2025. godine upisan je prestanak i brisanje Društva.

Istarski vodovod je krajem travnja zaprimio konačne Financijske izvještaje s revizorskim izvješćem za period 01.01. – 28.02.2025., te je iste unio u svoje poslovne knjige, a sve temeljem Zakona o trgovačkim društvima i Zakona o računovodstvu.

Zaposlenici društva Park Odvodnje d.o.o (8 zaposlenika) su preuzeti i prijavljeni u Istarskom vodovodu s 01.03.2025. godine sa svim pravima i obvezama društva preuzimatelja, u novoj organizacijskoj jedinici PJ odvodnja Buzet, a sukladno privremenoj organizacijskoj shemi.

Djelatnošću javne odvodnje – upravljanjem građevinama javne odvodnje, skupljanjem i pročišćavanjem otpadnih voda, obradom mulja, pražnjenjem septičkih i sabirnih jama te održavanjem oborinskih voda, uglavnom se bave zaposlenici PJ odvodnja Buzet, a ostale zajedničke poslove – poslove nabave, pravne, računovodstvene i ostale administrativne i logističke aktivnosti dodatno rade dosadašnji zaposlenici IVB-a.

IVS – ISTARSKI VODOZAŠTITNI SUSTAV d.o.o. – PRIENOS DIJELA GOSPODARSKE CJELINE

Temeljem Rješenja Ministarstva zaštite okoliša i zelene tranzicije od 23. srpnja 2025. godine, a koje Rješenje je postalo izvršno dana **23. rujna 2025. godine**, IVS-u je **ukinuto Rješenje o ispunjavanju posebnih uvjeta za obavljanje djelatnosti javne odvodnje** iz 2018. godine, čime je **IVS-u prestao status javnog isporučitelja vodnih usluga**, kao i pravo isporučivati i naplaćivati vodnu uslugu te naknadu za razvoj.

Sa danom 23. rujna 2025. godine IVS se dijeli na dvije gospodarske cjeline, povezane sa uslužnim područjem 23 (IVB) i uslužnim područjem 24 (Vodovod Pula-Labin). Gospodarska cjelina koja je povezana sa uslužnim područjem 23 prenosi se na korištenje, bez naknade, na Istarski vodovod d.o.o.

Društva preuzimatelji, svaki na svojem uslužnom području postaju korisnici svaki svog dijela gospodarske cjeline, stječu pravo upravljati, održavati i razvijati gospodarsku cjelinu (pogon), pravo stupiti u sve pravne odnose obuhvaćene

gospodarskom cjelinom umjesto IVS-a, pravo unijeti u svoje poslovne knjige te stupiti u isključivi posjed svih stvari unutar gospodarske cjeline.

IVS-u je na dan 23. rujna 2025. godine prestalo pravo na posjed svih stvari obuhvaćenih gospodarskom cjelinom.

Temeljem **Protokola i Ugovora o prijenosu poslovne cjeline**, sklopljenih između IVS-a, IVB-a i Vodovoda Pula-Labin d.o.o., imovina IVS-a ostaje u prijelaznom razdoblju, do sklapanja Ugovora o podjeli društva (razdvajanje s preuzimanjem) u poslovnim knjigama IVS-a; cijena odvodnje i naknade za razvoj IVS-a na uslužnom području 23 ubire se putem računa za isporučene vodne usluge IVB-a i ista postaje prihod IVB-a, a svi zaposlenici IVS-a temeljem Sporazuma o prijenosu Ugovora o radu postali su zaposlenici IVB-a sa danom 23. rujna 2025. godine (sveukupno 16 radnika na puno radno vrijeme te član Uprave na pola radnog vremena). Troškove radnika IVS-a – osim radnika na održavanju imovine u upotrebi, do kraja 2025. godine Istarski vodovod Buzet će prefakturirati IVS-u i isti će biti refundirani iz sredstava IVS-a. Obzirom da je Vodovod Pula-Labin d.o.o. izričito zahtijevao da od dana 23. rujna 2025. godine samostalno održava sve izgrađene uređaje IVS-a na svom uslužnom području te da izdaje posebne uvjete, uvjete priključenja i potvrde glavnih projekata umjesto dosadašnjeg javno pravnog tijela IVS, rad zaposlenika IVS-a je od 23. rujna 2025. godine u većem dijelu usmjeren na pripremu dokumentacije za projekte u tijeku, dok se održavanje postojećih uređaja odnosi isključivo na uređaje izgrađene na uslužnom području 23.

Na sjednici Nadzornog odbora IVB-a održanoj 03. studenog 2025. godine, postojeća organizacijska shema IVS-a postala je **privremena organizacijska shema Poslovne jedinice IVS** unutar Istarskog vodovoda Buzet d.o.o.. Kako je radnicima IVS-a zajamčeno da zadržavaju stečena materijalna prava do 31.12.2025. godine, biti će neophodno prije kraja 2025. godine, utvrditi nova radna mjesta i nove koeficijente za sve preuzete radnike. Ključan je budući stav članova Društva vezan za nastavak projekta IVS-a, obzirom da se on na našem uslužnom području može nastaviti financirati samo naknadom za razvoj prikupljenom na našem uslužnom području te da je Uredba o metodologiji za određivanje cijene vodnih usluga dozvoljavala da se do 20% prikupljene naknade za razvoj može koristiti za troškove održavanja, ali zaključno do 31.12.2024. godine. U slučaju da se Uredbom ne predvidi novi rok koji će omogućavati daljnje pokrivanje troškova u projektu IVS-a, biti će nužno u Planu poslovanja Istarskog vodovoda Buzet d.o.o. predvidjeti nove rashode za preuzete zaposlenike i buduće troškove održavanja. **Ugovor o međusobnoj suradnji** između Istarskog vodovoda, Vodovoda Pula-Labin i IVS-a, a kojim se definiraju međusobna prava i obveze u prijelaznom razdoblju, sklopljen je na rok do 31.12.2025. godine, uz mogućnost produženja. Unutar toga razdoblja svi troškovi nastali unutar projekta IVS-a knjigovodstveno se evidentiraju na projekte u tijeku, a ukoliko to nije moguće isti se pokrivaju iz računa IVS-a.

USLUGA VIŠNJAN D.O.O. – PRIENOS GOSPODARSKE CJELINE

Rješenjem Ministarstva zaštite okoliša i zelene tranzicije od 23. srpnja 2025. godine, a koje rješenje je postalo izvršno **23. rujna 2025. godine, gospodarska cjelina za upravljanje vodno komunalnim projektima Usluga Višnjan d.o.o. prenosi se na korištenje, bez naknade na Istarski vodovod d.o.o. Buzet kao društvo preuzimatelja.** Istarski vodovod d.o.o. rješenjem postaje korisnik gospodarske cjeline Usluga Višnjan d.o.o. stječe pravo stupiti u sve pravne odnose obuhvaćene gospodarskom cjelinom umjesto Usluge Višnjan d.o.o., pravo na isključivi posjed svih stvari unutar gospodarske cjeline, te pravo da unese imovinu Usluge Višnjan u svoje poslovne knjige. Od 23. rujna 2025. godine, Istarski vodovod d.o.o. je dužan pružati vodne usluge i iste naplaćivati na dosadašnjem području pružanja usluge društva Usluga Višnjan d.o.o. Na sjednici Nadzornog odbora od 03. studenog 2025. godine, Upravi društva dana je suglasnost za sklapanje protokola o prijenosu gospodarske cjeline Usluga Višnjan d.o.o. u kojem su definirana osnovna prava i procedure preuzimanja gospodarske cjeline, a koje će se primjenjivati do sklapanja ugovora o pripajanju. Od dana 23. rujna 2025. godine, Istarski vodovod d.o.o. prikupljena sredstva cijene vodne usluge za područje djelovanja Usluge Višnjan d.o.o. zadržava na vlastitom transakcijskom računu te iste više ne proslijeđuje Usluzi Višnjan d.o.o. Prijenosom gospodarske cjeline Usluga Višnjan d.o.o. **Istarski vodovod** nije preuzeo nove zaposlenike, ali je **postao obveznik troškova održavanja** sustava odvodnje na području Općine Višnjan.

VSI -VODOVOD BUTONIGA d.o.o.

Udio Istarskog vodovoda d.o.o. u vlasničkoj strukturi Vodovoda Butoniga d.o.o. iznosi 56,76%, a Vodovoda Pula-Labin d.o.o. 43,24%.

U 2025. godini nije realizirano rješavanje statusa trgovačkog društva VSI-Vodovod Butoniga d.o.o. U suštini, Ugovor o podjeli društva ne nalazi suglasje udjelčara u dijelu koji se odnosi na način podjele izgrađenih komunalnih vodnih

građevina. Prvim konačnim ugovorom o podjeli društva, koji je bio prihvaćen i od skupštine i od nadzornog odbora VSI-Vodovoda Butoniga (ali koji nikad nije bio potpisan od strane Vodovoda Pula) bio je predložen model podjele imovine prema teritorijalnom principu. Na takav model podjele Vodovod Pula dao je primjedbu kako dijelovi sustava Butoniga, koji služe zajedničkoj vodoopskrbi, moraju biti i zajedničko vlasništvo (uključujući postrojenje Butoniga). Nakon što je izrađen novi prijedlog Ugovora o podjeli, koji je uključivao zajedničko vlasništvo na dijelu sustava koji služi zajedničkoj vodoopskrbi, a koji bi bio knjigovodstveno evidentiran u poslovnim knjigama Istarskog vodovoda d.o.o., Vodovod Pula-Labin d.o.o. uputio je u 2025. godini novi zahtjev kojim traži da sva imovina Vodovoda Butoniga (uključivo ona koja se koristi samo za vodoopskrbu na području IVB-a) bude zajednička imovina Istarskog vodovoda d.o.o. i Vodovoda Pula-Labin d.o.o. prema postojećim vlasničkim udjelima.

Stav Istarskog vodovoda, odnosno vlasnika Istarskog vodovoda je izražen u teritorijalnom principu podjele imovine te će rješavanje ove problematike zahtijevati daljnje pregovore i usuglašavanja svih zainteresiranih strana.

U predloženom rebalansu plana poslovanja za 2025. godinu nisu ukalkulirane promjene na pozicijama u Bilanci društva (imovina, kapital i obveze) kao ni na prihodima i troškovima.

VODNO REDARSTVO

Uz prethodnu suglasnost Nadzornog odbora, Uprava društva donijela je dana 04. studenog 2025. godine, Odluku o vodnom redarstvu. Vodno redarstvo propisano je Zakonom o vodnim uslugama kao obvezno tijelo koje se formira unutar jedinstvenih isporučitelja vodnih usluga. Vodni redari nadziru da li su vlasnici ili drugi zakoniti posjednici građevina priključili svoje građevine na komunalne vodne građevine, kontroliraju pražnjenje otpadnih voda iz individualnih sustava odvodnje, ispuštaju li pravne i fizičke osobe otpadne vode sukladno Odluci o odvodnji otpadnih voda te vrše internu kontrolu u uredima potrošača društva. Vodni redari vode upravni postupak i donose rješenja koja obvezuju, a na koje se stranke/prekršitelji imaju pravo žaliti u zakonom predviđenom roku. Kao drugostupanjsko tijelo za odlučivanje o žalbama na rješenja vodnog redara, Zakon o vodnim uslugama predvidio je Upravni odjel jedinice područne samouprave nadležan za vodno gospodarstvo. Problematika koja će se vjerojatno primijetiti u budućim postupanjima vodnog redara biti će vezana uz nepostojanje autoriteta državne vlasti u provođenju inspekcijskog nadzora, s obzirom da je vodni redar zaposlenik javnog isporučitelja, a ne državni službenik. U suštini se ovlasti vodnog redara svode na ukazivanje nepravilnosti vezanih za priključivanja na komunalne vodne građevine te zbrinjavanje oborinskih i otpadnih voda, bez mogućnosti direktnog kažnjavanja prekršitelja. Radi provedbe prekršajnih odredbi Zakona o vodnim uslugama isti zakon je predvidio prekršajnu prijavu protiv prekršitelja, a koju član Uprave javnog isporučitelja podnosi nadležnom Prekršajnom sudu.

INFLACIJA + MJERA VLADE RH U CILJU ZAŠTITE KUĆANSTVA I GOSPODARSTVA OD RASTA CIJENA

Poremećaji na tržištu, nastavljeni iz ranijih godina odražavaju se na rast cijena proizvoda, usluga, rada i u 2025. godini odnosno inflacijom u RH. U cilju zaštite gospodarstva i kućanstva, Vlada je od rujna 2022. godine donosila pakete mjera radi ublažavanja inflatornih kretanja. Mjere su se za naše Društvo odnosile na ograničavanje cijena energenata (električne energije) i povećavanja neoporezivih naknada koje se tiču radnika.

Donijeta je nova Uredba o izmjenama i dopuni Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije s važenjem do 31.03.2026. Navedenom Uredbom društvo i dalje ima manju jediničnu cijenu električne energije od ugovorene, ali su beneficije smanjene za oko 10% u odnosu na ugovorene.

RAZLOZI ZA 2. REBALANS PLANA POSLOVANJA ZA 2025. GODINU

Plan poslovanja za 2025. godinu - usvojen na Skupštini Društva u prosincu 2024. godine mijenjan je 1. Rebalansom plana poslovanja usvojenim na Skupštini u svibnju 2025. godine. Plan je bio temeljen na tadašnjim saznanjima i procjenama s očekivanjem stabilne 2025. godine u pogledu djelovanja i rada, proizvodnje i distribucije vode, ostvarenju pozitivnog financijskog rezultata te investicijskim ulaganjima u visini očekivanih vlastitih i ostalih vanjskih izvora financiranja. Radi novih saznanja i zakonskih promjena koja su pokazivala značajnija odstupanja od Plana poslovanja, 1. Rebalansom plana poslovanja, mijenjao se separat koji se odnosi na Plan prihoda i troškova te poslovnog rezultata za 2025. godinu. Pridodani su procjene PRIHODA I TROŠKOVA pripojenog društva Park Odvodnja d.o.o Buzet za 2025., te izvršene promjene u nekim vrstama prihoda i troškova društva, a vezano za vodoopskrbu - Istarski vodovod. Najznačajnija troškovna odstupanja u odnosu na planirano su bila: smanjenje troškova električne energije /nova Uredba iz 3/2025/, usluga izrade priključaka i rezervacija, te povećanje materijalnih troškova i plaća. Prihodne promjene se odnose na povećanje prihoda od isporuke Rižanskom vodovodu i smanjenje prihoda od usluga.

Prijedlog 2. Rebalansa plana je baziran na ostvarenim i očekivanim promjenama u 2025. godini, a iste se odnose na obje djelatnosti vodnih usluga, a to su **VODOOPSKRBA I ODVODNJA**.

2. Rebalans plana obuhvaća veličine koje se moraju, sukladno Zakonu o vodnim uslugama i pratećim Uredbama, iskazivati odvojeno, strukturiran je tako da iskazuje podatke za svaku djelatnost posebno odnosno u odvodnji za svako društvo koje je pripojeno (Park Odvodnja Buzet) ili je prenesena gospodarska cjelina (IVS – Istarski vodozaštitni sustav Buzet i Usluga Višnjan) IVB-u.

Za vodoopskrbu: **ostvarenje veće prodaje vode** na području djelovanja za razdoblje od 1-9 mj u odnosu na planirano uz zadržavanje planiranih količina prodaje vode do kraja godine, čime se ostvaruju **veći prihodi**. U troškovnom dijelu povećanje troškova el. energije, materijala za održavanje te smanjenje troškova usluga na građ. radovima za vodovodne priključke.

Za odvodnju: dodavanje procijenjenih prihoda i troškova za društva **IVS – Istarski vodozaštitni sustav i Uslugu Višnjan** za razdoblje od **23.09.2025. – 31.12.2025. godine**, kao i za već preuzeto društvo **Park Odvodnja Buzet** od **01.03.2025. – 31.12.2025.**

Plan investicijskog ulaganja se rebalansira radi: povećanja vlastitih izvora sredstava (amortizacija) te procjene ostvarenja većeg iznosa naknade za razvoj (veća prodaja vode), promjene vrijednosti pojedinih objekata/projekata u odnosu na planske vrijednosti, neostvarenja planiranih vanjskih izvora za ulaganje. Predlaže se promjena po pojedinim pozicijama, a sve sukladno dosadašnjoj realizaciji i procijenjenim aktivnostima do kraja godine u smislu započinjanja nabavnih aktivnosti pojedinih investicijskih objekata.

Očekivane osnovne veličine po 2. Rebalansu plana 2025.:

rb	Opis stavaka	Plan 2025 (vodoopskrba) € ili m ³	1. Rebalans 2025. - € ili m ³	2. Rebalans 2025. - €			Apsolutna razlika na ukupno Reb.2 - Reb.1.	Promjena na ukupno u %
				Vodoopskrba	Odvodnja	Ukupno		
	Prodaja vode - uslužno područje 23 - IVB	13.700.000 m ³	13.700.000 m ³	14.480.000 m ³		14.480.000 m ³	780.000 m ³	+ 6%
	Odvodnja Buzet		212.900 m ³		236.700 m ³	236.700 m ³	23.800 m ³	+ 11%
I	Ukupni prihodi	25.351.000	26.020.700	26.247.400	633.600	26.881.000	860.300	+ 3%
II	Ukupni troškovi	25.339.140	25.988.950	26.181.700	678.720	26.860.420	871.470	+ 3%
III	Rezultat poslovanja	11.860	31.750	65.700	-45.120	20.580	-11.170	-35 %
IV	Investicijsko ulaganje	32.393.100	32.393.100	9.529.200	439.737	9.968.937		

Nastavno, u tabličnim prikazima, predložen je **2. REBALANS PLANA POSLOVANJA za 2025 godinu**, čije se osnovne veličine uspoređuju sa ostvarenjima za 2024. te planom i 1. rebalansom za 2025 godinu.

I FIZIČKI OBUJAM VODNIH USLUGA – VODA I ODVODNJA

Fizički obujam vodnih usluga javne vodoopskrbe i odvodnje planiran za 2025. godinu prikazuje se u Tablicama od 1. do 4. s usporednim prikazom ostvarenja za 1-9mj/2025 te procjenom isporuke/prodaje do kraja 2025. godine. Količina vodnih usluga izražava se u kubnim metrima ili m³.

1. JAVNA VODOOPSKRBA:

Društvo obavlja djelatnost vodoopskrbe te prodaje pitku vodu:

- 1.1 potrošačima na cijelom uslužnom području 23
- 1.2 drugim isporučiteljima Vodovodu Pula-Labin d.o.o i Rižanskom vodovodu Koper – Slovenija
- 1.3 za navodnjavanje u akumulaciju Mateši koja spada u SJN Červar Porat – Bašarinka:

1.1. PRODAJA VODE – NA PODRUČJU IVB (uslužno područje 23.) u 2025. god. po mjesecima i kategorijama – u m³

U tablici 1. prikazani su mjesečni podaci planiranih količina vode za 2025. godinu za područje djelovanja IVB-a usporedno s ostvarenjem prodaje vode za razdoblje 1 – 9 mj 2025. godine te procjenom prodaje do kraja godine.

Tablica 1

2025	PLAN PRODAJE VODE U m ³ za 2025. g.					OSTVARENJE - PROCJENA PRODAJE VODE U m ³ za 2025. g.					INDEKS
MJ.	GOSPODARSTVO	DOMAĆINSTVO	SOCIJALA	NAVOD NJAVANJE	UKUPNO	GOSPODARSTVO	DOMAĆINSTVO	SOCIJALA	NAVOD NJAVANJE	UKUPNO	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11 (10/5)
I	151.084	378.480	400	18.748	548.712	181.111	443.730	314	22.035	647.190	118
II	157.694	360.544	400	17.193	535.831	177.514	361.105	300	14.208	553.127	103
III	213.573	365.890	400	24.346	604.209	228.280	367.936	351	18.336	614.903	102
IV	402.068	451.634	400	36.644	890.746	443.823	483.744	396	37.421	965.384	108
V	468.696	483.465	400	56.068	1.008.629	539.019	562.245	430	68.018	1.169.712	116
VI	802.646	735.190	400	169.092	1.707.328	996.414	840.537	526	173.715	2.011.192	118
VII	1.053.496	907.669	400	216.741	2.178.306	1.157.402	994.936	582	257.696	2.410.616	111
VIII	1.245.708	975.169	400	165.016	2.386.293	1.141.628	1.009.456	623	206.942	2.358.649	99
IX	861.000	743.931	400	131.206	1.736.537	857.243	705.617	405	84.075	1.647.340	95
I-IX	5.355.965	5.401.972	3.600	835.054	11.596.591	5.722.434	5.769.306	3.927	882.446	12.378.113	107
X	412.040	541.455	400	76.614	1.030.509	412.010	541.455	400	76.614	1.030.479	100
XI	195.023	396.956	400	25.301	617.680	193.655	396.956	346	25.301	616.258	100
XII	127.700	311.587	400	15.533	455.220	127.700	311.587	330	15.533	455.150	100
Plan za X-XII	734.763	1.249.998	1.200	117.448	2.103.409	733.365	1.249.998	1.076	117.448	2.101.887	100
Plan za I-XII	6.090.728	6.651.970	4.800	952.502	13.700.000	6.455.799	7.019.304	5.003	999.894	14.480.000	106

Na području djelovanja – uslužnom područje 23., u razdoblju od siječnja do rujna 2025. god. **isporučeno** je kupcima 12.378.113 m³ vode. U odnosu na prvotno planiranu godišnju količinu prodaje vode ostvareno je 90% prodaje. U odnosu na planiranu količinu za isto razdoblje (plan za devet mjeseci: 11.596.591 m³), prodaja vode je **veća za 7%** odnosno za oko 780 tisuća m³.

Promatrajući količinsku strukturu prodane vode na **području IVB, prema kategorijama**, a u odnosu na planirano za isto razdoblje, povećanje u odnosu na plan se bilježi u svim kategorijama: gospodarstvo (+6%), domaćinstvo (+6%), te navodnjavanje (+5%).

Podbačaj prodaje vode u odnosu na plan bio je u kolovozu za 1% te rujnu za 5%. Na pad prodaje vode najviše su utjecale vremenske prilike odnosno veća količina padalina ali i lošija popunjenost turističkih kapaciteta.

U ostalim mjesecima (siječanj – rujna) prodaja je bila veća od planiranih količina i to u rasponu od 2 – 18%. Za period listopad – prosinac 2025. godine procjenjuje se ostvarenje planskih vrijednosti, čime bi **ukupna godišnja prodaja iznosila 14.480.000 m³**. Obzirom na dobre vremenske uvjete u listopadu, uz najavu sličnih vremenskih uvjeta kao lani po dugoročnoj prognozi te očekivane dobre posezone, procjena je rekordne godine u prodaji vode.

1.2. Drugi isporučitelji – Rižanski vodovod Koper-Slovenija (RVK) i Vodovod Pula-Labin

Rižanskom vodovodu Koper (RVK) isporučeno je do kraja rujna **598.063 m³** što čini povećanje za oko 20% u odnosu na godišnju planiranu količinu od 500 tisuća m³. Očekivana je realizacija isporuke vode od 635.000 m³.

Vodovodu Pula - Labin isporučeno je do kraja rujna **3.053.623 m³** vode iz dvaju vodoopskrbnih sustava – Gradola (1.740.800 m³) i Butonige (1.312.823 m³) što je za oko 155 tisuća m³ manje isporučene vode u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Planirane količine za 2025. su 4,0 mil m³. Procjenjuje se realizacija isporuke u visini od 3,7 mil m³. Prihod po istom formira se prefakturiranjem raspodijeljenih troškova po dugogodišnjem ugovoru i bilježi se na posebnoj stavci grupe prihoda.

1.3. Isporuka vode za akumulaciju Mateši /sustav javnog navodnjavanja Červar Porat-Bašarinka/

Društvo i Istarska županija su za 2024. godinu ugovorili isporuku vode za probni rad akumulacije „Mateši“, kao dijela Sustava javnog navodnjavanja Červar Porat-Bašarinka, koja planom količinske prodaje nije predviđeno. Za potrebe ispunjenja pretpostavki za provedbu probnog rada akumulacije, tijekom svibnja je u akumulaciju isporučeno sveukupno 100 tisuća m³ vode iz sustava Gradole po cijeni od 0,239 eur/m³. Navedena prodaja nije uključena u prikazu (Tablica 1.) realizacije za 2025.godinu.

2. JAVNA ODVODNJA

Obavljanje **djelatnosti javne odvodnje započinje** u Istarskom vodovodu d.o.o. (IVB), slijedom:

2.1. pripojenja društva Park Odvodnja d.o.o Buzet – od 01.03.2025.

2.2. Rješenjem Ministarstva zaštite okoliša i zelene tranzicije (MZOT) o ukidanju statusa javnog isporučitelja društvu IVS - ISTARSKI VODOZAŠTITNI SUSTAV d.o.o Buzet odnosno nemogućnost obavljanja djelatnosti javne odvodnje – od 23.09.2025. te s istim datumom IVB preuzima obvezu obavljanja djelatnosti javne odvodnje

2.3. Rješenjem Ministarstva zaštite okoliša i zelene tranzicije (MZOT) o ukidanju statusa javnog isporučitelja društvu USLUGA ODVODNJA d.o.o VIŠNJAN – odnosno nemogućnost obavljanja djelatnosti javne odvodnje od 23.09.2025. te s istim datumom IVB preuzima obvezu obavljanja djelatnosti javne odvodnje

2.1. ODVODNJA – NA PODRUČJU BUZETA (Park Odvodnja) U 2025. GODINI PO MJESECIMA I KATEGORIJAMA – u m³

Pripajanjem društva Park Odvodnja d.o.o., od ožujka 2025. količine vode, a za korisnike s područja Grada Buzeta, priključene na javnu odvodnju te na uređaj za pročišćavanje, evidentiraju se u Istarskom vodovodu d.o.o., a radi potrebe izvještavanja cijele 2025. godine, prikazane su i ostvarene količine za siječanj i veljaču 2025. godine.

Tablica 2

2025	OSTVARENJE/PROCIJENA - m ³ ODVODNJE BUZET /PARK ODVODNJA/		
mjesec	GOSPODARSTVO	DOMAĆINSTVO	UKUPNO
	1	2	3 (1+2)
I	5.254	12.608	17.862
II	5.364	9.303	14.667
III	5.624	9.861	15.485
IV	6.506	11.266	17.772
V	6.442	10.968	17.410
VI	7.838	13.283	21.121
VII	8.905	14.346	23.251
VIII	5.432	11.667	17.099
IX	9.370	12.375	21.745
Ostvarenje I-IX /2025.	60.735	105.677	166.412
X	5.800	11.230	17.030
XI	5.100	10.930	16.030
XII	5.100	8.330	13.430
Plan X-XII/2025	16.000	30.490	46.490
/OstvarenjeProcjena I-XII/2025	76.735	136.167	212.902

Ukupno ostvarenje količina otpadnih voda na području Buzeta (prije Park Odvodnja) u sustavu javne odvodnje za period do rujna 2025, iznosio je 166.412 m³. Do kraja godine se procjenjuje, a temeljem prošlogodišnjih količina da će se

realizirati još oko 46,5 tisuća m³. Ukupno za cijelu 2025.godinu procjenjuje se ostvarenje količina od **212.902 m³**, što je za 2% manje od planom - 1.rebalansom predviđenih količina vode u javnoj odvodnji.

2.2. ODVODNJA – IVS - NA UP 23 U 2025. GODINI PO MJESECIMA I KATEGORIJAMA – u m³

Na uslužnom području 23 od društva **IVS – ISTARSKI VODOZAŠTITNI SUSTAV d.o.o Buzet**, društvo Istarski vodovod d.o.o preuzima obvezu obavljanja djelatnosti javne odvodnje od navedenog društva na svim sustavima za sakupljanje i pročišćavanje otpadnih voda. S tim u vezi, IVB vodi brigu o korisnicima i isporučenim količinama javne odvodnje na UP 23, te od 23.09.2025. evidentira količine, prihode po osnovi svih isporuka i NZR, kao i troškove u svojim poslovnim knjigama. U tablici 3. prikazane su ostvarene količine javne odvodnje IVS od korisnika svih sustava za pročišćavanje na UP 23 za prvih devet mjeseci 2025. kao i količine odvodnje koje se procjenjuju ostvariti do kraja 2025. godine, a one se bilježe količinom od oko **14 tisuća m³ vode** te čine novi prihod društva.

Tablica 3

2025	OSTVARENJE/PROCJENA - m ³ ODVODNJE IVS NA UP 23		
mjesec	GOSPODARSTVO	DOMAĆINSTVO	UKUPNO
	1	2	3 (1+2)
I	272	5.157	5.429
II	255	4.304	4.559
III	264	3.742	4.006
IV	516	4.960	5.476
V	558	5.532	6.090
VI	897	7.394	8.291
VII	645	8.263	8.908
VIII	1.068	7.804	8.872
IX	822	6.354	7.176
Ostvarenje I-IX /2025.	5.297	53.510	58.807
X	535	5.002	5.537
XI	350	4.446	4.796
XII	232	3.638	3.870
Plan X-XII/2025	1.117	13.086	14.203
Ostvarenje/Procjena I-XII/2025	6.414	66.596	73.010

2.3. ODVODNJA – USLUGA VIŠNJAN U 2025. GODINI PO MJESECIMA I KATEGORIJAMA – u m³

Od društva **USLUGA ODVODNJA d.o.o VIŠNJAN**, Istarski vodovod d.o.o preuzima obvezu obavljanja djelatnosti javne odvodnje od navedenog društva na sustav za sakupljanje i pročišćavanje otpadnih voda na području Općine Višnjan. S tim u vezi, IVB vodi brigu o korisnicima i isporučenim količinama javne odvodnje na istom od 23.09.2025. te evidentira količine, prihode po osnovi svih isporuka i NZR, kao i troškove u svojim poslovnim knjigama.

U tablici 4. prikazane su ostvarene količine javne odvodnje od korisnika sustava za sakupljanje i pročišćavanje u Općini Višnjan za prvih devet mjeseci 2025. kao i količine odvodnje koje se procjenjuju ostvariti do kraja 2025. godine, a one se bilježe količinom od oko **9,6 tisuća m³ vode**.

Tablica 4.

2025	OSTVARENJE/PROCJENA - m ³ ODVODNJE USLUGA VIŠNJAN		
mjesec	GOSPODARSTVO	DOMAĆINSTVO	UKUPNO
0	1	2	3 (1+2)
I	873	1.173	2.046
II	1.535	1.007	2.542
III	1.455	1.004	2.459
IV	2.818	1.676	4.494
V	2.960	1.740	4.700
VI	2.868	1.830	4.698
VII	3.031	2.018	5.049
VIII	3.202	1.772	4.974
IX	3.626	1.630	5.256
Ostvarenje I-IX /2025.	22.368	13.850	36.218
X	2.150	1.188	3.338
XI	2.080	1.450	3.530
XII	1.950	850	2.800
Plan X-XII/2025	6.180	3.488	9.668
Ostvarenje/Procjena I-XII/2025	28.548	17.338	45.886

II 2. REBALANS PLANA PRIHODA ZA 2025

Obuhvat prihoda po strukturi istih se nastavno prikazuju posebno za djelatnosti: vodoopskrbe i odvodnje.

2.1. VODOOPSKRBA

Ovim 2. Rebalansom plana poslovanja za 2025. godinu procjenjuju se ukupni prihod visinom od **26,247 milijuna Eur**, što je za 3,3% ili 780 tis Eur **više** od 1. Rebalansa plana za vodoopskrbu.

Tablica 5.

R. B.	O P I S	JAVNA VODOOPSKRBA						
		OSTVARENO 2024	OSTVARENJE I - IX 2025	PLAN 2025	1. REBALANS ZA 2025	2. REBALANS 2025	INDEKS	
							(7/4*100)	2REB/2024
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prihodi od PRODAJE VODE - UKUPNO	17.645.122	17.431.970	19.026.000	19.110.000	20.100.000	105,2	113,9
1.1	Varijabilni dio	14.575.675	14.581.934	15.630.000	15.630.000	16.530.000	105,8	113,4
1.2	Fiksni dio	2.642.471	2.295.530	3.030.000	3.030.000	3.030.000	100,0	114,7
1.3	Voda nefakturirano	-748	37.428	0	0	0	0,0	0,0
1.4	Isporuka (EU) - Rižanski vodovod Koper	427.725	517.078	366.000	450.000	540.000	120,0	126,2
2.	Prihodi od USLUGA	1.806.378	1.286.526	2.045.000	2.030.000	1.824.000	89,9	101,0
3.	Prihodi od drugog isporučitelja - VODOVOD PULA-LABIN	1.145.769	948.332	1.290.000	1.290.000	1.250.000	96,9	109,1
4.	OSTALI PRIHODI iz djelatnosti	2.754.583	1.362.215	2.860.000	2.860.000	2.883.400	100,8	104,7
5.	FINANCIJSKI prihodi	203.553	131.789	130.000	130.000	190.000	146,2	93,3
7.	PRIHODI (1 do 6)	23.555.405	21.160.832	25.351.000	25.420.000	26.247.400	103,3	111,4

2.1.1. PRIHOD OD VODE – formira se i evidentira kako slijedi – Tablica 6.:

1.1 Prihod od varijabilnog dijela cijene vode na području djelovanja IVB 2. Rebalansom plana visinom od 16,530 mil eur formiran je na bazi realizirane i procjenjene prodaje vode potrošačima koja na godišnjoj razini iznosi **14.480.000 m³** (plan 13.700.000 m³) s primjenom sezonskih i izvansezonskih jediničnih cijena vode koje su na snazi od 01.01.2025. godine. Prihod od **varijabilnog dijela sezonske** cijene procjenjuje se visinom od **10,789 mil €**. Isti je veći od planiranog za 526 tis € ili 5,1%; Prihod od varijabilnog dijela izvansezonske cijene procjenjuje se visinom od 5,743 mil €. Isti je veći od planiranog za 379 tis € ili 7%, radi veće ostvarene prodaje vode u 2025. godini. Prihodom od varijabilnog dijela cijene vode morao bi se pokriti varijabilni dio svih troškova, a sve sukladno Uredbi o metodologiji za određivanje cijene vodnih usluga. Planirani prihod od varijabilnog dijela cijene vode pretpostavlja **različite jedinične cijene vodnih usluga za kategorije: domaćinstvo, socijalno ugroženu skupinu potrošača, ostale potrošače (gospodarstvo) i navodnjavanje primjenom sezonske (01.06.-30.09.) i izvansezonske (01.01.-31.05. i 01.10.-31.12.) jedinične cijene**, te količinsku prodaju po kategorijama. Procjenom prihoda od vode razvrstanom po kategorijama potrošača iznosi: prihod od industrijskih potrošača (gospodarstvo) 10,6 mil €, domaćinstva 5,3 mil €, a od navodnjavanja 0,6 mil €.

1.2. Prihod od fiksnog dijela cijene vode, koji je temeljen na umnošku broja potrošnih mjesta -vodomjera (procjena 79 tis kom) i jediničnih fiksnih cijena za 12 mjeseci, planira se ostvariti prihod u iznosu od **3,031 mil € za 2025. godinu** Prihodom od fiksnih jediničnih cijena vodnih usluga pokrivaju se troškovi, sukladno Uredbi o metodologiji za određivanje cijene vodnih usluga, a to su: dio troškova tekućeg i investicijskog održavanja komunalnih vodnih građevina – priključnih vodova, očitavanje vodomjera te obrada, izrada te ispostava računa za vodu, ispitivanje i održavanje zdravstvene ispravnosti vode, redovno servisiranje i baždarenje vodomjera.

1.4. Prihod od isporuke Rižanskom vodovodu Koper (RVK) - planirana prodaja vode Rižanskom vodovodu Koper u godišnjoj količini od 500.000 m³ /minimalna količina/ s primjenom izvansezonske cijene od 0,61 €/m³, odnosno sezonske cijene od 0,90 €/m³ a sve sukladno Ugovoru o prekograničnoj isporuci vode za ljudsku potrošnju od 28.03.2025., planirani prihod u 2025. bio je obračunat iznosom 366 tis €, 1.rebalansom povećan na 450 tis €. S obzirom da je Rižanskom vodovodu već do kraja rujna za 14% više isporučeno od planirane godišnje količine vode, rebalansira se prihod za 2025. godinu na iznos od **540 tis €**.

Tablica 6.

PRIHOD OD VODE NA PODRUČJU DJELOVANJA - PRIMJENA SEZONSKE/IZVANSEZONSKE TARIFE VODNE USLUGE JAVNE VODOOPSKRBE											
KATEGORIJE POTROŠAČA	Količinska prodaja - m³				BROJ POTROŠAČA	INDEKS	VARIJABILNI DIO CIJENE		FIKSNI DIO CIJENE	2. REBALANS PLANA PRIHODA 2025	
	PLAN 2025		PROCJENA OSTVARENJA 2025		PLAN 2025		Jedinična cijena / m³		Jedinična cijena / vodomjer	VAN SEZONE	SEZONA
	VAN SEZONE*	SEZONA**	VAN SEZONE	SEZONA			(4+5)/(2+3)*100	VAN SEZONE	SEZONA	€/mesečno	€/ godišnje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11 (4*8)	12 (5*9)
PRODAJA VODE											
GOSPODARSTVO	2.127.878	3.962.850	2.303.112	4.152.687		106	1,52	1,71		3.500.730	7.101.095
DOMAĆINSTVO	3.290.011	3.361.959	3.468.758	3.550.546		106	0,61	0,90		2.115.942	3.195.491
NAVODNJAVANJE	270.447	682.055	277.466	722.428		105	0,45	0,68		124.860	491.251
SOCIJALA	3.200	1.600	2.867	2.136		104	0,37	0,54		1.061	1.153
1. UKUPNO - VARIJABILNI DIO	5.691.536	8.008.464	6.052.203	8.427.797						5.742.593	10.788.991
	13.700.000		14.480.000			106				16.531.584	
GOSPODARSTVO					10.100				4,50		545.400
DOMAĆINSTVO+ NAVODNJAVANJE					69.000				3,00		2.484.000
SOCIJALA					60				1,80		1.296
2. UKUPNO - FIKSNI DIO											3.030.696
SVEUKUPNO (1+2)	13.700.000		14.480.000		79.160						19.562.280
*VAN SEZONE = RAZDOBLJE OD 01.-05. MJESECA + 10. - 12. MJESECA = 8 MJESECI											
** SEZONA = RAZDOBLJE OD 06. - 09. MJESECA = 4 MJESECA											

2. PRIHODI OD ISPORUKE VODE DRUGOM ISPORUČITELJU - VODOVODU PULA -LABIN

Isporučka vode Vodovodu Pula-Labin vrši se iz sustava Gradole te sustava Butoniga. Prosječna godišnja potreba za vodom od strane Vodovoda Pula iznosi oko 4 mil m³. Prihodi od Vodovoda Pula-Labin su se od stavljanja u pogon sustava Gradole (1969.g.) te sustava Butoniga (od 2002.g.) formirali temeljem Ugovora o raspodjeli troškova na navedenim sustavima, a sve radi sudjelovanja Vodovoda Pula u izgradnji navedenih sustava.

Dosadašnji prihod ostvaruje se na temelju ugovornih odnosa sa Vodovodom Pula-Labin za sustave Gradole i Butoniga u smislu prava na vodu i mjesečne raspodjele nastalih troškova između dva vodovoda.

Obzirom na učestale padaline tokom ljetne sezone kad se evidentira najveća isporuka vode prema Vodovodu Pula-Labin, ove je godine iz tog razloga isporučeno manje vode od planiranog, te je stoga i očekivani prihod od isporuke vode sa planiranih 1,290 mil € smanjen na **1,250 mil €**.

Sukladno Uredbi o metodologiji za određivanje cijena vodnih usluga društvo IVB kao prodavatelj izradilo je elaborat dvaju vodoopskrbnih putova (Gradole i Butoniga) kojim su iskazani troškovi imovine, proizvodnje, provoda vode te drugi prihvatljivi troškovi, iz kojih se određuje jedinična cijena prema drugom isporučitelju Vodovodu Pula-Labin. Elaborat sa jediničnom cijenom svakog vodoopskrbnog puta dostavljen je na razmatranje i prethodnu suglasnost nadležnom Vijeću za vodne usluge.

3. PRIHODI OD USLUGA

Prihodi od usluga vodoopskrbe obuhvaćaju: fakturirane prihode ostvarene izradom priključaka za nova potrošna mjesta, premještaja potrošnih mjesta, vršenja usluga fakturiranja i naplate naknada za Hrvatske vode i sva druga Društva za odvodnju, izdavanja raznih dokumenata—potvrda, baždarenje vodomjera, i drugo u djelokrugu djelatnosti.

Planirani prihod od usluga 2,045 mil €, 1. rebalansom smanjen je na 2,030 mil €, a novom procjenom predviđa se dodatno smanjenje istog za 206 tis € odnosno ostvarenje prihoda od usluga za 2025. godinu u visini od **1,824 mil €**.

Od ukupno planiranog iznosa na prihode od priključenja za nove potrošače za 2025. godinu odnosi se oko 0,75 mil €. Prihodi od priključenja obuhvaćaju materijal (vodomjer s svim pripadajućim armaturnim materijalom čija je protustavka u troškovima materijala za usluge) te uslugu montaže materijala s obuhvaćenim cjelokupnim pripremnim završnim radovima. Za 2025.g. IVB nije ugovorio izvođača građ. radova za priključne cjevovode i prekope cesta za područje PJ Poreč, već je isto prepušteno da potrošači/korisnici o svom trošku realiziraju vlastitim odabirom izvođača građ. radova. Stoga je očekivani prihod s te osnove smanjen, ali se povećao broj novih potrošača, te se procjenjuje od planiranih 1100 sveukupno na području IVB realizirati preko 1500 novih potrošača. Ostali dio prihoda od usluga u visini od 1,1 mil € planira se temeljem vršenja ugovornih i zakonskih obveza za fakturiranje i naplatu naknada za tuđe ime i tuđi račun (odvodnja i pročišćavanje, naknada za zaštitu i korištenje vode, ostale naknade za razvoj odvodnje) izuzev IVS-a i Odvodnje Višnjan od 23.09.2025. /Rješenje o ukidanju licence za obavljanje djelatnosti/, te fakturiranjem za dokumentaciju – raznih suglasnosti koje se izdaju na zahtjev stranaka te drugih povremenih uslužnih aktivnosti).

3. OSTALI PRIHODI IZ DJELATNOSTI

Ukupna grupa ostalih prihoda po 2. rebalansu plana predviđena je iznosom od **2,883 mil eur**, a iskazuje se:

4.1. Prihodi od vodomjera i novih građevinskih objekata – planiran iznos prihoda je 0,5 mil € rebalansira se na iznos od 0,63 mil €. Društvo ugrađene nove vodomjere knjigovodstveno provodi kroz prihod i trošak u imovinu društva. Pretpostavlja se ugradnja većeg broja vodomjera s mogućnošću daljinskog očitavanja. Isto je s novim malim građevinskim – priključnim VO (manjim od 13,3 tis EUR vrijednosti) koji su izgrađeni od strane vanjskih investitora i predani društvu bez naknade.

4.2. Prihodi od potpora (vremensko razgraničenje prihoda) – sukladno Međunarodnim računovodstvenim standardima i računovodstvenim politikama društva, za primljene potpore te naknade za razvoj koje su povezane s dugotrajnom imovinom koja se amortizira, društvo priznaje dobivenu potporu kao odgođeni prihod, a zatim na sustavnoj osnovi priznaje prihod tijekom vijeka upotrebe imovine. Slijedom navedenog, društvo u razdobljima i omjerima u kojima se priznaje i trošak amortizacije imovine formira prihod godišnjim prijenosom s pozicije odgođenih prihoda od imovine čija je protu stavka obračunata amortizacija na imovinu izgrađenu iz sredstava naknade za razvoj vodoopskrbe, Hrvatskih voda, proračuna JLS i drugih državnih potpora.

Društvo procjenjuje da će navedeni prihod, obračunom amortizacije na 31.12. biti veći za 190 tis € odnosno procjenom je povećan na iznos od 1,480 mil €.

4.3. u podgrupi ostalih prihoda najznačajnijim iznosom je planiran prihod od prodaje imovine, poslovne zgrade u Vrsaru iznosom od 0,7 mil €. Procjenjuje se da se prihod od prodaje imovine neće ostvariti u 2025.godini. Od ostalih prihoda planski su predviđeni prihodi od najma imovine (RVK), prihodi od naplate po vrijednosnim usklađenjima potraživanja, od mogućih penala po zakašnjelim rokovima izvršenja, prihodi od završenih sudskih sporova, prihodi iz prethodnih razdoblja, prihodi od refundiranja troškova održavanja od VSI vodovoda Butoniga te ostali manji prihodi. Cijela podgrupa prihoda je predviđena visinom od 1,070 mil € za 2025. godinu rebalansom se smanjuje na 712 tis €.

5. FINANCIJSKI PRIHODI

Financijske prihode čine: zatezne kamate na zakašnjela plaćanja po izdanim računima za kupce, kamate na depozite kod banaka, ostvarenja diskonta od dobavljača i ostali financijski prihodi. Ukupno ostvarenje za devet mjeseci 2025. godine ukazuje da će prihodi biti veći pa se rebalansiraju na iznos od **190 tis €**.

2.2. JAVNA ODVODNJA – PRIHODI – sva društva - Tablica 7

Obuhvat prihoda za djelatnost ODVODNJE po 2. rebalansu iskazuju se za sva pripojena ili prenesena društva. Prihodi se pokazuju po strukturi istih i posebno za svako društvo u djelatnosti odvodnje.

Pripajanjem društva Park Odvodnja Buzet od 01.03.2025. prihodi istog čine prihode Istarskog vodovoda d.o.o kao i prestankom važenja licence za djelatnost pročišćavanja i odvodnje tvrtki IVS d.o.o. i Odvodnja Višnjani d.o.o. od 23.09.2025.godine prihodi s te osnove čine prihode Istarskog vodovoda d.o.o.

Ukupni planirani prihodi za 2025. godinu za ukupnu djelatnost odvodnje iznose 600,7 tis eur. Podaci su preuzeti iz Plana poslovanja Park Odvodnje d.o.o. Buzet, a nakon pripojenja Istarskom vodovodu **2. Rebalansom se procjenjuje ostvarenje 633,6 tis eur.**

Tablica 7

R. B.	O P I S	OSTVARENJE PARK ODVODNJA+IVS+ USLUGA VIŠNJAN	PARK ODVODNJA	2. REBALANS PRIHODA – JAVNA ODVODNJA				INDEKS (7/4*100)
		I - IX 2025	1. REBALANS	PARK ODVODNJA BUZET	IVS ODVODNJA	ODVODNJA VIŠNJAN	ODVODNJA - SVI	
0	1	2	4	5	6	7	8 (5+6+7)	9
1.	Prihodi od ODVODNJE - UKUPNO	159.493	201.900	198.930	11.360	29.710	240.000	119
1.1	Varijabilni dio -skupljanje i pročišćavanje	140.479	177.000	173.500	10.130	29.370	213.000	120
1.2	Fiksni dio - skupljanje i pročišćavanje	19.015	24.900	25.430	1.230	340	27.000	108
2.	Prihodi od USLUGA	45.418	68.800	68.800	3.800		72.600	106
3.	OSTALI PRIHODI iz djelatnosti	152.233	320.000	311.000	0		311.000	97
4.	FINANCIJSKI prihodi	4	10.000	10.000	0		10.000	100
5.	UKUPNI PRIHODI ODVODNJE (1 do 4)	357.147	600.700	588.730	15.160	29.710	633.600	105

2.2.1. PRIHODI ZA ODVODNJU BUZET – PARK ODVODNJA

Ukupni prihod za djelatnost odvodnje – Buzet (Park odvodnja) predviđeni su za 2025. godinu u ukupnom iznosu od **588 tis €**. (Tablica 7.). Sastoje se od: prihoda od vodne usluge odvodnje analitički prikazano u tablici 8. - umnoškom jediničnih cijena i broja korisnika odnosno količine ispuštene vode predviđen je prihod od 198,8 tis €. Jedinične cijene odvodnje za Park odvodnju donijete su Odlukom o cijeni vodnih usluga javne odvodnje, primjenjuju se od 01.01.2023.godine, a IVB je iste preuzeo .

Tablica 8

STRUKTURA PRIHODA OD ODVODNJE BUZET	Količinska prodaja - m³ u 2025.	BROJ POTROŠAČA	VARIJABILNI DIO CIJENE		FIKSNII DIO CIJENE		UKUPNO VARIJABILNI PRIHOD	UKUPNO FIKSNII PRIHOD	1. REBALANS PLANA PRIHODA 2025.	2. REBALANS PLANA PLAN PRIHODA 2025
			SKUPLJANJE OTP.VODA	PROČIŠĆAVANJE OTP.VODA	SKUPLJANJE OTP.VODA	PROČIŠĆAVANJE OTP.VODA				
	m³		€/m³		€/mjesec		EUR			
GOSPODARSTVO	76.737		0,36	0,73			83.643		87.091	83.643
DOMAĆINSTVO	136.150		0,20	0,46			89.859		89.958	89.859
1. UKUPNO - VARIJABILNI DIO	212.887						173.502		177.049	173.502
GOSPODARSTVO		210			0,80	1,86		7.387	8.193	7.387
DOMAĆINSTVO		1.100			0,40	0,93		17.967	16.692	17.967
2. UKUPNO - FIKSNII DIO		1.310						25.354	24.885	25.354
SVEUKUPNO (1+2)							173.502	25.354	201.934	198.856

Prihod od usluga iz djelatnosti odvodnje planiran je iznosom 68,8 tis €, a rebalansom se predviđa povećane na 72,6 tis €. Usluge se odnose na pražnjenje septičkih jama, održavanja atmosferskih voda, crpljenja, prijevoza i dehidraciju mulja, zbrinjavanja sadržina pokretnih sanitarnih čvorova te uslugom upravljanja otpadnim vodama. Dio ukupnih prihoda odnosi se na **Ostale poslovne prihode**, a isti su 2. rebalansom predviđeni ukupnim iznosom od 311 tis €, te se odnose na:

obračunatu i oprihodovanu amortizaciju imovine s odgođenih prihoda, a za izgrađenu infrastrukturu iz sredstava Grada Buzeta i Hrvatskih voda, prefakturiranje investicija – zajedničkih projekata IVB-u i Gradu Buzetu temeljem izvođenja radova na rekonstrukciji i izgradnji dijela vodovodne mreže, javne i oborinske odvodnje u starogradskoj jezgri Buzeta čija je protustavka na poziciji ostalih vanjskih troškova. U navedenoj grupi prihoda su još i predviđene potpore – subvencije za električnu energiju (Uredba) te drugi manje materijalno značajni prihodi. Financijski prihodi se planiraju iznosom od 10 tis €.

2.2.2. PRIHODI – IVS - ISTARSKI VODOZAŠTITNI SUSTAV – UP 23

Ukupni prihod za djelatnost odvodnje – IVS predviđeni su za razdoblje 23.09.2025. do 31.12.2025.godinu u ukupnom iznosu od **15,2 tis €.** (Tablica 7). Sastoje se od prihoda od vodne usluge odvodnje analitički prikazano u tablici 9. Umnoškom jediničnih cijena i broja korisnika odnosno količine ispuštene vode predviđen je prihod od djelatnosti odvodnje visinom 10,9 tis eur. Jedinične cijene odvodnje za IVS donijete su, i kao takve prenesene u IVB, Odlukama o cijeni vodnih usluga javne odvodnje pojedinačno za svako područje malih naselja u obuhvatu vodozaštitnih područja unutar gradova/općina Istarske županije za za UP 23. Gradovi i Općine na kojima su UPOV-i u funkciji su: Buzet, Žminj, Pazin, Gračišće, Cerovlje, Vižinada i Višnjan – ukupno 18 Upov-a.

Predviđa se realizacija **prihoda od usluga** u iznosu od 3,8 tis eur koji se odnosi na nova priključenja korisnika

Tablica 9

STRUKTURA PRIHODA OD ODVODNJE - IVS	pri mje na	Količinsk a prodaja - m³	BROJ POTR OŠAČA	VARIJABILNI DIO CIJENE		FIKSNİ DIO CIJENE		UKUPNO VARIJABILNI PRIHOD	UKUPNO FIKSNİ PRIHOD	1. REBALANS PLAN A PRIH ODA 2025.	2. REBALANS PLANA PLAN PRIHODA 2025
				SKUPLJANJE	PROČIŠĆAVANJE	SKUPLJANJE	PROČIŠĆAVANJE				
	Od 23.09. - 31.12.2025.	m³	kom	JEDINIČNE CIJENE €/m³		JEDINIČNE CIJENE €/mjesec		eur			
GOSPODARSTVO		1.338		0,29863 -0,58	0,13 - 1,02			1.332			1.332
DOMAĆINSTVO		14.575		0,13272 -0,34773	0,07 - 0,43268			8.151			8.151
1. UKUPNO - VARIJABILNI DIO		15.913						9.483		0	9.483
GOSPODARSTVO			33			0,26-0,55	0,58-0,84		143		143
DOMAĆINSTVO			593			0,20-0,55	0,18-0,57		1.242		1.242
2. UKUPNO - FIKSNİ DIO			626						1.385	0	1.385
SVEUKUPNO (1+2)							9.483	1.385	0	10.868	

2.2.3. ODVODNJA – USLUGA VIŠNJAN

Ukupni prihod za djelatnost odvodnje – Usluga Višnjan predviđeni su za razdoblje 23.09.2025. do 31.12.2025.godinu u ukupnom iznosu od **29,7 tis €.** (Tablica 7). Sastoje se od: prihoda od vodne usluge odvodnje čiji je analitički prikaz vidljiv u tablici 10 Jedinične cijene odvodnje za Uslugu Višnjan donijete su Odlukom o cijeni vodnih usluga javne odvodnje, a primjenjuju se od 01.02.2018.godine.

Tablica 10

STRUKTURA PRIHODA OD ODVODNJE- USLUGA VIŠNJAN	Razdoblje primjene	Količinska prodaja - m³	BROJ POTROŠAČA	VARIJABILNI DIO CIJENE		FIKSNİ DIO CIJENE		UKUPNO VARIJABILNI PRIHOD	UKUPNO FIKSNİ PRIHOD	1. REBALANS PLANA PRIHODA 2025.	2. REBALANS PLANA PLAN PRIHODA 2025
				SKUPLJANJE	PROČIŠĆAVANJE	SKUPLJANJE	PROČIŠĆAVANJE				
		m³	kom	JEDINIČNE CIJENE €/m³		JEDINIČNE CIJENE €/mjesec		Eur			
	Od 23.09. - 31.12.2025.										
GOSPODARSTVO		7.945		0,43533- 1,40288	0,12874- 2,04791			24.285			24.285
DOMAĆINSTVO		4.155		0,24554	0,073			1.324			1.324
<u>1. UKUPNO - VARIJABILNI DIO</u>		12.100						25.609		0	25.609
GOSPODARSTVO			51			0,55	0,18		111		111
DOMAĆINSTVO			117			0,55	0,18		257		257
<u>2. UKUPNO - FIKSNİ DIO</u>			168						368	0	368
<u>SVEUKUPNO (1+2)</u>									25.609	368	0

III 2. REBALANS PLANA TROŠKOVA - RASHODA ZA 2025. GODINU

Rebalansom troškova/rashoda za 2025. godinu obrađuju se posebno po djelatnosti: vodoopskrbe i odvodnje.

1. JAVNA VODOOPSKRBA – Tablica 11. i 12.

Planirani ukupni troškovi za 2025. godinu za VODOOPSKRBU bili su predviđeni iznosom 25,339 mil Eur, koji su 1. Rebalansom korigirani za 60 tis eur, a ovim **2. Rebalansom predlaže** se povećanje ukupnih troškova za 788 tis eura odnosno iznosili bi **26,182 mil eur**. Povećanje u odnosu na 1. Rebalans iznosi 3,1%.

Tablica 11.

	GRUPE TROŠKOVA	JAVNA VODOOPSKRBA						
		OSTVARENO 2024	OSTVARENO I - IX 2025	PLAN 2025	1. REBALANS 2025	2. REBALANS 2025	INDEKS	
	1	2	3	4	5	6	7(6/5)	8(6/2)
40	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	4.956.752	3.732.146	5.191.000	4.942.000	5.227.000	105,8	105,4
41	TROŠKOVI USLUGA	3.299.561	2.059.228	4.056.200	4.056.400	3.886.200	95,8	117,7
42	TROŠKOVI ZA OSOBLJE	7.374.360	6.473.876	8.856.340	9.152.000	9.152.000	100,0	124,1
43	AMORTIZACIJA	5.072.343	3.933.554	5.100.000	5.100.000	5.305.000	104,0	104,5
44	VR. USKL. KRATK. IMOVINE	123.952	240.060	80.000	80.000	260.000	325,0	209,6
45	REZERVIRANJA	860.795	-	270.000	210.000	470.000	223,8	54,6
46	OSTALI TROŠKOVI	1.693.968	1.104.187	1.746.400	1.787.700	1.791.300	100,2	105,7
48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	81.648	69.841	38.200	64.200	89.200	138,9	109,2
47	FINANCIJSKI RASHODI	466	212	1.000	1.000	1.000	100,0	214,7
	UKUPNI RASHODI	23.463.845	17.613.103	25.339.140	25.393.300	26.181.700	103,1	111,6

III – 1. TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

Iznos cijele grupe troškova sirovina i materijala se od planiranih 5,191 mil € za 2025.g., 1. rebalansom smanjio na 4,942 mil €, a 2. rebalansom povećava na 5,227 mil €. U odnosu na bazni plan povećanje iznosi 44 tisuće € ili 1%.

1.Rebalansom je trošak električne energije, koji u strukturi troškova sirovina i materijala ima udio od oko 60%, smanjen za 300 tis €, temeljem izračuna po **Uredbi o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije** (NN 56/2025 od 26.03.2025.) donesene od strane Vlade RH, kojom se povlaštena cijena električne energije za poslovne subjekte primjenjuje do 30.09.2025.

2.Rebalansom planira se trošak električne energije povećati za 50 tis €, na 2,950 tis € uslijed djelomične korekcije cijena iz nove Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 121/2025 od 17.9.2025.) koja se primjenjuje u razdoblju 01.10.2025.-31.03.2026.

Kod drugih troškova iz grupe troškova materijala i sirovina planirano je povećanje troškova osnovnog materijala za usluge povećanjem za 31% na 380 tis €, te povećanjem troškova materijala za tekuće popravke i inv.održavanje za 13% na 1,2 mil €.

III – 2. TROŠKOVI USLUGA

Baznim planom predviđeni iznos za ukupnu grupu troškova usluga u visini od 4,056 mil €, a 2. rebalansom se smanjuje za 4% ili za 170 tis €. Procijenjeni iznos troškova u grupi usluga iznositi će 3,886 mil €.

Rebalansom se povećavaju: prijevozne usluge za 4,2 tis €, usluge naplate vode za 5 tis €, usluge nadzora vozila za 2,9 tis €, usluge student servisa za 2 tis €, usluge čišćenja za 22,7 tis €, intelektualne usluge za 20 tis €, te ostali materijalni troškovi za 3 tis €. Rebalansom se smanjuju vodopravne naknade za 25 tis €, te troškovi usluga za izradu vodovodnih priključaka za 210 tis €.

Na području PJ Poreč bilježi se značajan porast zahtjeva za novim priključenjem potrošača, gdje se i ugovarala ova vanjska usluga izrade vodovodnih priključaka. Radi se o građevinskom dijelu radova i to na prekopavanju cesta te iskopima kanala za priključak vode. Ove se godine taj trošak prebacio na budućeg potrošača koji direktno financira dio građevinskih radova za priključne vodove. Time se ubrzala dinamika izvođenja cjelokupnog procesa ugovaranja i instaliranja novih priključaka što je rezultiralo većim brojem ugrađenih novih vodomjera. Iz tog razloga se smanjio trošak usluge za izradu vodovodnih priključaka, a paralelno i prihod od istog.

Najznačajnija stavka troškova u grupi usluga je **tekuće i investicijsko održavanje imovine**. Planom je bio predviđen iznos od 1,9 mil €, a isti ostaju u planiranom iznosu. Za funkcionalan i stabilan rad vodoopskrbe, a naročito zbog sve veće starosti imovine, potrebna je kontinuirana briga u smislu održavanja koja se kvantificira planiranim aktivnostima i predviđenom iznosu kroz preventivno i korektivno održavanje. Troškovi su planirani istim obimom, a kroz plan definirane su grupe troškova održavanja za koje se izrađuju operativni planovi i predviđa dinamika sukladno potrebama.

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja, predviđeni su sa slijedećom strukturom:

BROJ STAVKE	NAZIV STAVKE	PLAN 2025	2.REBALANS 2025
		€	
1.1	ODRŽAVANJE VOZILA, RADNIH STROJEVA, VODOMJERA, MJERNE OPREME, KATODNE ZAŠTITE I OSTALOG	166.020,00	166.020,00
1.1.1	ODRŽAVANJE VOZILA I RADNIH STROJEVA	28.000,00	28.000,00
1.1.2	ODRŽAVANJE I SERVIS VODOMJERA	36.500,00	36.500,00
1.1.3	ODRŽAVANJE I UMJERAVANJE MJERNO-REGULACIJSKE OPREME	31.900,00	31.900,00
1.1.4	ODRŽAVANJE KATODNE ZAŠTITE	26.520,00	26.520,00
1.1.5	ODRŽAVANJE I SERVIS OSTALE OPREME	23.200,00	23.200,00
1.1.6	KOREKTIVNO ODRŽAVANJE OPREME	19.900,00	19.900,00
1.2	ODRŽAVANJE PROIZVODNIH POSTROJENJA I OPREME NA POSTROJENJIMA	349.780,00	349.780,00
1.2.1	ODRŽAVANJE SUSTAVA KLORINACIJE I NEUTRALIZACIJE	45.600,00	45.600,00
1.2.2	ODRŽAVANJE ELEKTROENERGETSKIH POSTROJENJA (VN, SN, NN)	129.280,00	129.280,00
1.2.3	ODRŽAVANJE PUMPNIH AGREGATA I PRIPADAJUĆE OPREME	75.000,00	75.000,00
1.2.4	ODRŽAVANJE OPREME PROIZVODNIH PROCESA	80.000,00	80.000,00
1.2.5	KOREKTIVNO ODRŽAVANJE POSTROJENJA	19.900,00	19.900,00
1.3	USLUGE KOMINIKACIJSKE, INFORMATIČKE OPREME I SOFTVERA	155.000,00	155.000,00
1.3.1	ODRŽAVANJE PROGRAMSKE OPREME	90.000,00	90.000,00
1.3.2	ODRŽAVANJE SUSTAVA DALJINSKOG NADZORA I UPRAVLJANJA	9.000,00	9.000,00
1.3.3	ODRŽAVANJE TELEKOMUNIKACIJSKOG SUSTAVA	6.000,00	6.000,00
1.3.4	ODRŽAVANJE RAČUNALNE I BIRO OPREME	8.000,00	8.000,00
1.3.5	ODRŽAVANJE OPREME DALJINSKOG OČITANJA (očitanje vodomjera)	42.000,00	42.000,00
1.4	USLUGE RAZNIH POPRAVAKA	99.000,00	99.000,00
1.4.1	ODRŽAVANJE POSLOVNIH PROSTORA	45.000,00	45.000,00
1.4.2	ODRŽAVANJE ALATA I PRIRUČNE OPREME	9.000,00	9.000,00
1.4.3	ODRŽAVANJE SUSTAVA GRIJANJA I KLIMATIZACIJE	25.000,00	25.000,00
1.4.4	NEPREDVIĐENI POPRAVCI	20.000,00	20.000,00
1.5	SJEČA RASLINJA NA VODOOPSKRBNIM OBJEKTIMA I PRISTUPNIH PUTOVIMA	152.000,00	152.000,00
1.5.1	SJEČA RASLINJA NA VODOOPSKRBNIM OBJEKTIMA I PRISTUPNIH PUTOVIMA	130.000,00	130.000,00
1.5.2	ODRŽAVANJE OKOLIŠA	22.000,00	22.000,00
1.6	OSTALE USLUGE	91.500,00	91.500,00
1.6.1	USLUGE U RAZVOJU I OPTIMIZACIJI SUSTAVA ODRŽAVANJA	35.000,00	35.000,00
1.6.2	USLUGE ISPITIVANJA I DIJAGNOSTIKE OPREME	21.000,00	21.000,00
1.6.3	USLUGE ISPITIVANJA POSTROJENJA I OPREME SUKLADNO ZAKONSKOJ REGULATIVI	35.500,00	35.500,00
1.7	SANACIJA KVAROVA VODOVODNE MREŽE I OBJEKATA	736.700,00	736.700,00
1.7.1	SANACIJA KVAROVA VODOOPSKRBNJE MREŽE U PJ	300.000,00	300.000,00
1.7.2	AKTIVNOSTI NA PRONAĐAŽENJU I SMANJENJU GUBITAKA	86.700,00	86.700,00
1.7.3	SANACIJA VODOVODNIH OBJEKATA	350.000,00	350.000,00
1.8	TEKUĆE ODRŽAVANJE GRAĐEVINA (vodovodna mreža)	150.000,00	150.000,00
	UKUPNO:	1.900.000,00	1.900.000,00

Za predviđene grupe održavanja se izrađuju operativni planovi i predviđa dinamika izvođenja sukladno uvjetima u poslovnoj godini.

III – 3. TROŠKOVI ZA OSOBLJE

Bruto trošak plaća je za devetomjesečno razdoblje 2025. godine ostvaren iznosom od 6,474 mil €, što u relativnom omjeru predstavlja 71% ukupne godišnje planirane veličine. Ukupnim troškovima za osoblje obuhvaćene su bruto plaće i sva zakonska davanja (doprinosi iz i na plaće za MO i ZO te porez na dohodak) za prosječno 303 stvarnog broja radnika u vodoopskrbi. Prosječna plaća po zaposleniku isplaćena za razdoblje 1-9/25 iznosi neto 1543 eur.

Kategorija plaće obuhvaća osnovnu bruto plaću za efektivni rad i ostala materijalna prava, a to su dodaci za: rad na državne praznike, godišnji odmor, radni staž (0,5% po godini), plaćeni dopust, stimulaciju, mentorstvo te bolovanja na teret društva, te nadalje dodatak za: prekovremeni rad, rad na dane državnih praznika i rad nedjeljom, noćni rad i prekovremeni noćni rad. Sva prava su definirana Kolektivnim ugovorom (KU).

Radi usklađivanja plaća s povećanjem troškova života – inflacija i kretanja plaća na tržištu rada, 1. rebalansom plana osigurano je povećanje iznosa za plaće kojom se najniža osnovna plaća korigira za 8% od kolovoza 2025. godine. Tim povećanjem nisu u potpunosti zadovoljena traženja Sindikata, a daljnje mogućnosti korekcije svakako, prije svega, ovise o financijskim mogućnostima društva.

Drugim 2. Rebalansom za 2025. godinu nije predviđena korekcija najniže osnovne plaće zaposlenika, no za narednu godinu nužno je korigirati – povećati plaću radi i dalje prisutne inflacije ali i najave o povećanju minimalne mjesečne bruto plaće u RH za 8% (sadašnja min bruto plaća iznosi 970 €, a u 2026. očekuje se povećanje na 1.050 €).

III - 4. AMORTIZACIJA

Planirani trošak amortizacije u iznosu 5,1 mil € planiran je na bazi utvrđenih amortizacijskih stopa iz 2024. godine, dozvoljenim Zakonom o porezu na dobit, te ugrađenim u interne akte društva za imovinu u poslovnim knjigama društva. Visina amortizacijskih stopa u postotku iznosi: cjevovodi 2,5-5,0; građevinski objekti 2,5-10,0; oprema 5,0- 50,0 posto. Amortizacija se obračunava linearnom metodom i to na pojedinačnu imovinu sve do potpunog otpisa iste.

Radi unosa novoizgrađene ili kupljene imovine u tijeku 2025. godine, trošak amortizacije će biti veći u odnosu na planirano za oko 200 tis €. Isto znači da se 2. Rebalansom predviđa ukupan trošak amortizacije u visini **5,305 mil €** – povećanje 4% u odnosu na 1.Rebalans.

U 2025. godini Društvo će obračunom amortizacije na aktiviranu imovinu koja je financirana iz primljenih potpora državnih i lokalnih proračuna te EU fondova sučeliti s odgođenim prihodima u visini 1,480 mil €.

Iznos razlike između ukupne obračunate amortizacije i navedenog obračuna sa sučeljenim odgođenim prihodima, ulaže se dalje u imovinu s ciljem očuvanja vrijednosti imovine i kapitala te poboljšanja vodoopskrbe i odvodnje. Visina sredstava za ulaganje iz amortizacije iznosi 3,825 mil EUR.

Imovina Butonige (upravljanje i korištenje iste definirano je Ugovorom) evidentira se u poslovnim knjigama VSI Vodovoda Butoniga gdje se vrši amortiziranje iste. S obzirom da podjela Butonige između Istarskog vodovoda i Vodovoda Pula nije izvršena nije planiran trošak amortizacije na tu imovinu.

III – 5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE KRATKOTRAJNE IMOVINE

Radi realnosti i objektivnosti prikaza troškova, te procjeni (ne)izvjesnosti naplate istih, planiran iznos od 80 tis € vrijednosnog usklađenja potraživanja odnosno kratkotrajne imovine, ovim se rebalansom povećava na **260 tis €**. Svaka pojedinačna ovrha ili utuženje na potraživanju od kupaca tereti trošak, a naplata istog povećava prihod ili smanjuje trošak, zavisno od vremena naplate. Društvo bilježi godišnji trend rasta potrošača od cca 1500-2000 novih korisnika. Sukladno tome godišnji trend rasta vrijednosnih usklađenja je realno za očekivati.

III – 6. REZERVIRANJA

Troškovi rezerviranja planirani su iznosom od 270 tis €, a odnose se na godišnju procjenu novčanih rezervacija za neiskorištene dane godišnjeg odmora do kraja poslovne godine u iznosu od 140 tis € te na otpremnine po Kolektivnom ugovoru za isplatu po umirovljenju iznosom od 130 tis €. Rezervacije se obračunavaju krajem godine temeljem zakonskih odredbi i MRS-a, a ukidaju se iskorištavanjem istih. Moguća razlika pri ukidanju rezervacija odobrava se prihod ili tereti

rashod poslovanja. 2. Rebalansom se troškovi rezerviranja povećavaju na **470 tis €** iz razloga većeg broja zaposlenika koji zadovoljavaju uvjete za odlaskom u mirovinu.

Za bilančno evidentiranu dugoročnu rezervaciju (formiranu 2022. godine), sukladno MRS 19, za procijenjene troškove budućih isplata otpremnina (neoporezivi dio i dio oporezivih) te jubilarnih nagrada (neoporezivo) uz njihovo diskontiranje-svođenje na sadašnju vrijednost, nije za 2025. godinu planiran iznos, radi toga što se tek krajem godine vrši ponovni izračun pa se ovim rebalansom ne procjenjuju troškovne odnosno prihodne razlike.

III – 7. i 8. OSTALI TROŠKOVI I POSLOVNI RASHODI

Ukupno grupa-ostali troškovi planirani su iznosom od 1,852 mil €. Navedena grupa troškova je, uglavnom, definirana zakonskim odredbama te obvezama prema zaposlenicima sukladno Kolektivnom ugovoru (dnevnice i troškovi putovanja, prijevoz na posao i s posla, prehrana radnika, pomoć zaposlenicima, regres, zdravstveni nadzor...). Značajniji troškovi grupe su i troškovi platnog prometa te premije osiguranja. Ovim 2. Rebalansom se predlaže sveukupno neznatno povećanje ostalih troškova za 28 tis € u odnosu na 1.Rebalans.

Zbog trajno prisutnog deficitarnog stručnog kadra, prvenstveno vodoinstalatera i ostalih tehničkih struka, namjera je bila stipendirati učenike za buduća zaposlenja. Za te namjene se za 2025. planiralo 13,7 tis €. Kako se ove godine nije do kraja definirao plan školovanja, isto će biti planom 2026.g.

Porast broja potrošača posljedično utječe na veće prihode od prodaje ali i na veće troškove platnog prometa i bankarskih usluga. Stoga se 2.Rebalansom planiranih 121 tis € za bankarske usluge i usluge platnog prometa povećavaju na 132 tis €. Ostali navedeni troškovi iz grupe ostalih troškova predviđeni su manjim korekcijama ili istim iznosom kao u 1. rebalansu za 2025. godinu.

TROŠKOVI POSLOVANJA – ANALITIKA

Tablica 12

0	O P I S	JAVNA VODOOPSKRBA					U EUR	
		OSTVARENO 2024	OSTVARENO I - IX 2025	PLAN 2025	1. REBALANS 2025	2. REBALANS 2025	INDEKS	
		2	3	4	5	7	2REB/ 1REB	2REB/ 2024
40	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	4.956.752	3.732.146	5.191.000	4.942.000	5.227.000	105,8	105,5
4000	Sirovine i mater. za proizvodnju	184.696	152.127	185.000	210.000	220.000	104,8	119,1
4001	Osnovni materijal - usluge	317.453	252.091	290.000	290.000	380.000	131,0	119,7
4002	Materijal za tekuće popr. i inv. održ.	1.440.593	711.689	1.050.000	1.050.000	1.190.000	113,3	82,6
4003	Uredski materijal	60.883	39.824	69.000	85.000	85.000	100,0	139,6
4004	Materijal za čišćenje	16.711	9.973	21.000	22.000	22.000	100,0	131,7
4005	Mater. za laboratorij i prvu pomoć	47.618	33.758	40.000	44.000	44.000	100,0	92,4
4008	Materijal i sredstva za HTZ	39.488	9.384	48.000	48.000	48.000	100,0	121,6
404	Tr. sitnog inventara, ambal. i autoguma	56.816	40.743	60.000	60.000	60.000	100,0	105,6
4061	Električna energija	2.606.539	2.356.409	3.200.000	2.900.000	2.950.000	101,7	113,2
40623-5	Dizelsko gorivo, benzin, mazut	139.918	99.058	160.000	165.000	160.000	97,0	114,4
4066	Troškovi grijanja	46.037	27.091	68.000	68.000	68.000	100,0	147,7
41	TROŠKOVI USLUGA	3.299.561	2.059.228	4.056.200	4.056.400	3.886.200	95,8	117,8
4021	Troškovi istraživanja	0	0	26.500	26.500	26.500	100,0	0,0
4101,92	Prijevozne, vanjskotrg. i šped. usluge	7.516	9.764	5.800	5.800	10.000	172,4	133,1
4102	Usluge HT - poštarina	274.270	227.086	285.000	310.000	310.000	100,0	113,0
4103	Usluge naplate vode	19.497	15.634	19.500	19.500	24.500	125,6	125,7
4104	Usluge HT - telefoni	70.779	59.864	68.800	78.000	78.000	100,0	110,2
4105	Usluge nadzora vozila	13.323	14.811	16.000	16.000	18.900	118,1	141,9
4112	Grafičke usluge tiska i uveza	3.613	3.461	14.000	14.000	14.000	100,0	387,5
4113	Usluge studentskog servisa	16.046	10.688	8.000	10.000	12.000	120,0	74,8
4121	Investicijsko i tekuće održavanje	1.394.208	698.387	1.900.000	1.900.000	1.900.000	100,0	136,3
4124	Usluge čišćenja	107.873	98.213	107.000	107.000	129.700	121,2	120,2
4125	Čuvarska služba	58.606	50.184	68.000	68.000	68.000	100,0	116,0
4127	Usluge izrade vodovodnog priključka	113.807	0	310.000	210.000	0	0,0	0,0
413	Tr. registr. osobnih i teret. vozila	15.577	12.628	18.000	18.000	18.000	100,0	115,6
414	Usluge najma	419.453	287.910	408.000	438.000	443.000	101,1	105,6
4151	Usluge promidžbe i sponzorstva	24.505	7.719	26.000	26.000	26.000	100,0	106,1
4161	Usluge revizije	35.537	15.950	25.000	35.000	35.000	100,0	98,5
4162	Intelektualne usluge	100.515	121.705	150.000	150.000	170.000	113,3	169,1
4171	Odvoz smeća	23.625	19.370	25.000	25.000	25.000	100,0	105,8
4172	Deratiz., dezins., analiza vode	41.199	26.649	35.000	39.000	39.000	100,0	94,7
4173	Naknada za pročišć. otpad. voda	5.544	986	6.600	6.600	6.600	100,0	119,0
4174	Komunalna naknada	391.780	292.809	390.000	390.000	390.000	100,0	99,5

4175	Vodopr. nakn. - odvodnj. i pročišć.	74.304	28.646	67.000	67.000	42.000	62,7	56,5
4176,7	Usluge zbrinja. otpada + opasnog otp.	26.352	21.456	25.000	45.000	45.000	100,0	170,8
418	Reprezentacija	42.451	19.913	27.000	27.000	27.000	100,0	63,6
4195	Ostali nematerijalni troškovi	8.942	8.230	12.000	12.000	15.000	125,0	167,7
4196	Javne objave	10.240	7.166	13.000	13.000	13.000	100,0	127,0
								0,0
42	TROŠKOVI ZA OSOBLJE	7.374.360	6.473.876	8.856.340	9.152.000	9.152.000	100,0	124,1
	Bruto plaće	6.372.647	5.591.283	7.630.000	7.889.000	7.889.000	100,0	123,8
420	Neto plaće	4.577.706	3.989.337	5.493.600	5.680.000	5.680.000	100,0	124,1
421	Troškovi poreza i prireza	525.058	485.652	610.400	629.000	629.000	100,0	119,8
422	Doprinosi iz plaća	1.269.883	1.116.294	1.526.000	1.580.000	1.580.000	100,0	124,4
423	Doprinosi na plaće	1.001.712	882.593	1.226.340	1.263.000	1.263.000	100,0	126,1
43	AMORTIZACIJA	5.072.343	3.933.554	5.100.000	5.100.000	5.305.000	104,0	104,6
44	VR. USKL. KRATK. IMOVINE	123.952	240.060	80.000	80.000	260.000	325,0	209,8
45	REZERVIRANJA	860.795	0	270.000	210.000	470.000	223,8	54,6
450	Troškovi dug.rezerv.za otpremnine	164.253	0	0	0	0		0,0
453	Troškovi rezerv.za otpremnine	486.803	0	130.000	100.000	240.000	240,0	49,3
454	Troškovi rezerv. za neiskorišteni g.o.	209.739	0	140.000	110.000	230.000	209,1	109,7
46	OSTALI TROŠKOVI	1.693.968	1.104.187	1.746.400	1.787.700	1.791.300	100,2	105,7
4601-4608	Dnevnice i putni troškovi u zemlji i inoz.	23.550	13.569	25.900	25.900	25.900	100,0	110,0
46112	Prijevoz na posao i s posla	377.338	286.617	375.000	380.000	380.000	100,0	100,7
46113	Prehrana radnika	291.730	219.350	305.000	305.000	305.000	100,0	104,5
4612	Darovi radnicima (u naravi)	39.604	0	39.800	39.800	39.800	100,0	100,5
4613	Naknade učenicima za prakt. nastavu	1.444	2.311	2.900	2.900	2.900	100,0	200,8
4614	Stipendije učenika i studenata	4.540	2.520	8.300	18.300	4.600	25,1	101,3
4617	Pomoć zaposlenima	17.260	11.395	15.000	15.000	15.000	100,0	86,9
4618	Naknada posloprimcu	491.658	224.525	489.000	489.000	489.000	100,0	99,5
4619	Darovi djeci	24.920	0	24.000	24.000	24.800	103,3	99,5
4621	Upravljanje i nadzor	60.474	54.453	73.000	75.000	75.000	100,0	124,0
464	Premije osiguranja	96.937	85.451	115.000	115.000	115.000	100,0	118,6
4651	Bankarske usluge	3.061	8.456	6.600	5.000	12.000	240,0	392,1
4652	Platni promet	119.963	85.701	110.000	116.000	120.000	103,4	100,0
4663	Naknade i doprinosi HGK	10.393	0	11.800	11.800	11.800	100,0	113,5
4667	Članarine udrugama i društvima	5.539	2.091	7.000	7.000	7.000	100,0	126,4
467	Porezi - tvrtka, vozila, vlast. potr. vode	1.782	5.628	2.000	2.000	7.500	375,0	421,0
4682	HRT pretplata i ostala prava korištenja	16.673	23.345	15.100	33.000	33.000	100,0	197,9
4691,99	Stručno obrazovanje i literatura	27.288	18.618	25.000	25.000	25.000	100,0	91,6
4693	Troškovi certificiranja	8.460	7.350	12.000	12.000	12.000	100,0	141,8
4695,98	Sudski troškovi i pristojbe, opomene	13.624	5.339	16.000	16.000	16.000	100,0	117,4
4696	Zdravstveni nadzor	57.731	47.468	68.000	70.000	70.000	100,0	121,3
48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	81.648	69.841	38.200	64.200	89.200	138,9	109,2
4811	Izravni otpis nenapl. potr. od kupaca	5.077	1.881	5.000	5.000	5.000	100,0	98,5
4821	Neamortiz.vrijedn.prodane imovine	445	0	2.000	2.000	1.000	50,0	225,0
4831	Manjkovi uslijed više sile	0	0	1.400	1.400	1.400	100,0	0,0
4842	Nadokn.šteta-troš.po nagodb.i presud.	4.625	3.444	6.600	6.600	6.600	100,0	142,7
4843	Novčane nak. za privredne prijestupe	2.221	25.000	0	3.000	28.000	933,3	1261,0
4844	Penali - nezapošlj. osoba s invalidit.	11.928	9.156	11.700	11.700	12.700	108,5	106,5
4851	Nakn. utvrđ. trošk. iz preth. god.,	50.937	26.500	5.000	28.000	28.000	100,0	55,0
4861	Pomoći i donacije	6.416	3.860	6.500	6.500	6.500	100,0	101,3
47	FINANCIJSKI RASHODI	466	212	1.000	1.000	1.000	100,0	214,8
4711	Kamate	457	212	1.000	1.000	1.000	100,0	218,8
4721	Negativne tečajne razlike	9	0	0	0	0		
	UKUPNI RASHODI	23.463.845	17.613.103	25.339.140	25.393.300	26.181.700	103,1	111,6

2. JAVNA ODVODNJA - troškovi

Obuhvat troškova/rashoda za djelatnost ODVODNJE po 2. Rebalansu iskazuju se za sva pripojena ili prenesena društva. Troškovi se pokazuju po strukturi istih i posebno za svako društvo u djelatnosti odvodnje.

Pripajanjem društva Park Odvodnja Buzet od 01.03.2025. troškovi istog čine troškove Istarskog vodovoda d.o.o kao i prestankom važenja licence za djelatnost pročišćavanja i odvodnje tvrtki IVS d.o.o. i Odvodnja Višnjan d.o.o. od 23.09.2025.godine troškovi s te osnove čine troškove Istarskog vodovoda d.o.o.

Nastavno, u Tablici 13. iskazana je struktura po grupama troškova, a isti su procijenjeni za: **Odvodnju Buzet** (Park Odvodnja Buzet) u iznosu od 587 tis eur, za **IVS – Istarski vodozaštitni sustav** u iznosu od 61,7 tis eur te za **Uslugu Višnjan** u iznosu od 30 tis eur, a sumarno **UKUPNI TROŠKOVI ODVODNJE** predviđeni su iznosom od **678,7 tis eur**.

Tablica 13

KTO	GRUPE TROŠKOVA	JAVNA ODVODNJA						
		OSTVARENJE PARK ODVODNJA+IVS+ USLUGA VIŠNJAN	1.REBALANS 2025	2.REBALANS 2025				INDEKS
			PARK ODVODNJA	PARK ODVODNJA	IVS ODVODNJA	USLUGA VIŠNJAN	ODVODNJE - SVI	
0	1	2	3	4	5	6	7	8(7/3)
40	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	31.289	52.100	56.100	18.000	0	74.100	132,1
41	TROŠKOVI USLUGA	105.763	227.350	207.100	14.500	30.000	251.600	121,5
42	TROŠKOVI ZA OSOBLJE	156.108	169.400	169.400	27.660	0	197.060	116,3
43	AMORTIZACIJA	88.385	110.000	117.800			117.800	100,0
44	VR. USKL. KRATK. IMOVINE	168		200			200	100,0
46	OSTALI TROŠKOVI	21.324	36.200	35.475	1.520	0	36.995	104,3
48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	371	150	515	0	0	515	100,0
47	FINANCIJSKI RASHODI	66	450	450	0	0	450	100,0
	UKUPNI RASHODI	403.476	595.650	587.040	61.680	30.000	678.720	115,6

TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA

Troškovi društva u grupi sirovina i materijala koji se odnose na djelatnost odvodnje, 2. rebalansom za 2025.godinu ukupno iznose 74,1 tis €..

Obuhvaćaju potrošnju električne energije na uređaju za pročišćavanje i crnim stanicama, gorivo za vozila i radni stroj-fekalijer, materijal za tekuće popravke i održavanje, materijal za analize, uredski materijal, zaštitna odjeća i dr.

Najveći udio ove grupe troškova čini trošak električne energije za rad sustava za pročišćavanje koji se povećava za odvodnje IVS i Višnjan.

TROŠKOVI USLUGA

Troškovi usluga za djelatnost odvodnje 2.rebalansom se predviđaju iznosom od 251,6 tis €.

Investicijsko i tekuće održavanje je planirano najvećim iznosom od 190 tis €, namijenjeno održavanju opreme i uređaja za pročišćavanje Park odvodnje, Usluge Višnjan te IVS-a, održavanje oborinske kanalizacije, troškova prefakturiranja investicija (stari grad Buzet). Ostali troškovi usluga odnose se na: troškove telefonije i poštarine 2,1 tis €, usluge rada komunalnog radnika 6 tis €, usluge najma 10,5 tis €, troškovi intelektualnih usluga 15 tis €, usluge zbrinjavanja otpada 17,4 tis €, troškovi analize vode 4,1 tis € te neproizvodne i ostale usluge.

TROŠKOVI ZA OSOBLJE

Troškovi za osoblje – plaća za djelatnost odvodnje predviđeni su ukupnim iznosom od 197 tis eur, a obuhvaćaju bruto plaće i sva zakonska davanja (doprinosi iz i na place za MO i ZO te porez na dohodak) za prosječno 12 radnika u odvodnji, od čega 8 u PJ Odvodnja Buzet (3 radnika na pola radnog vremena) i 4 radnika u novoj privremenoj PJ IVS Buzet na poslovima održavanja svih sustava IVS-a na UP 23.

Kategorija plaće U PJ Odvodnja Buzet obuhvaća osnovnu bruto plaću za efektivni rad i ostala materijalna prava, a to su dodaci za: rad na državne praznike, godišnji odmor, radni staž (0,5% po godini), plaćeni dopust, stimulaciju, mentorstvo te bolovanja na teret društva, te nadalje dodatak za: prekovremeni rad, rad na dane državnih praznika i rad nedjeljom, noćni rad i prekovremeni noćni rad. Sva prava su definirana Kolektivnim ugovorom (KU) Istarskog vodovoda.

Kategorija plaće U PJ IVS Buzet obuhvaća bruto 2 plaću (djelatnici na održavanju sustava) po kriterijima iz Pravilnika za obračun plaća IVS d.o.o Buzet, što znači da su navedenim zaposlenicima prihvaćena njihova prava iz dosadašnjih ugovora o radu do 31.12.2025. godine. Troškovi plaća preuzetih radnika iz IVS-a su potvrđeni su Protokolom o prijenosu poslovne cjeline i Ugovorom o međusobnoj suradnji sklopljenih između IVS-a, IVB-a i Vodovoda Pula-Labin d.o.o.

AMORTIZACIJA

Preuzimanjem sveukupne nematerijalne i materijalne imovine od Park odvodnje d.o.o. vodovod će obračunavati amortizaciju po stopama usklađenim sa stopama društva ili po preuzetim stopama iz dosadašnjih obračuna. Iznos ukupne amortizacije po 2. Rebalansu je procjenjen visinom od 117,8 tis eur. Zbog ukidanja odgođenih prihoda za iznos obračunate amortizacije imovine /građevinski objekti kanalizacije/nabavljene iz kapitalnih potpora i naknade za razvoj/sučeljavanje odgođenih prihoda – amortizacija iznosa 112 tis €, stvarni trošak amortizacije iznosi 7 tis €.

Imovina društva IVS i Uslugu Višnjana se ne prenosi u Istarski vodovod (ostaje u poslovnim knjigama društva IVS d.o.o i Usluga Višnjana d.o.o) te se na istu ne obračunava amortizacija do stvarnog pripajanja društava.

VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE KRATKOTRAJNE IMOVINE

Za djelatnost odvodnje ovi troškovi predviđeni 2. rebalansom iznose 200,00 €.

OSTALI TROŠKOVI I OSTALI POSLOVNI RASHODI

Za djelatnost odvodnje grupa ostalih troškova i rashoda planira se ukupan iznos od 36,5 tis €, a odnose se na prava iz Kolektivnog ugovora društva (prijevoz, prehrana, prigodna nagrada, darovi djeci). U 2.rebalansu predviđaju se navedeni troškove za djelatnike IVS-a koji su u nadležnosti društva od 23.09.2025.

Stoga se plan za 2025. iznosa 36,3 tis € rebalansom povećava na 38,5 tis €.

IV UKUPNI PRIHODI, TROŠKOVI I FINANCIJSKI REZULTAT - UKUPNO VODOOPSKRBA + ODVODNJA

Nastavno, iskazuju se sumarno UKUPNI PRIHODI i UKUPNI TROŠKOVI/RASHODI za obje djelatnosti – JAVNU VODOOPSKRBU i ODVODNJU.

U poslovnim knjigama – Bilanca i Računu dobiti i gubitka Istarskog vodovoda iskazuju se podaci u ukupnim sumarnim vrijednostima.

Prikazom 2. Rebalansa u Tablicama 14. do 18. – iskazani su sumarni prihodi, troškovi/rashodi te financijski rezultat za 2025. godinu

IV – 1. PRIHODI – UKUPNO VODOOPSKRBA I ODVODNJA

Tablica 14

R. B.	O P I S	OSTVARENJE 2024	OSTVARENJE	PLAN	1. REBALANS	2. REBALANS			INDEKS	
			I - IX 2025	2025.	2025	VODOOPSKRBA	ODVODNJA	UKUPNO VODA+ODVODNJA	(8/5* 100)	2REB/ 2024
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Prihodi od PRODAJE VODE - UKUPNO	17.645.122	17.431.970	19.026.000	19.110.000	20.100.000	0	20.100.000	105,2	113,9
1.1	Varijabilni dio	14.575.675	14.581.934	15.630.000	15.630.000	16.530.000	0	16.530.000	105,8	113,4
1.2	Fiksni dio	2.642.471	2.295.530	3.030.000	3.030.000	3.030.000	0	3.030.000	100,0	114,7
1.3	Voda nefakturirano	-748	37.428	0	0	0	0	0		
1.4	Isporuka (EU) - Rižanski vodovod Koper	427.725	517.078	366.000	450.000	540.000	0	540.000	120,0	126,2
2.	Prihodi od ODVODNJE - UKUPNO	0	159.493	0	201.900	0	240.000	240.000	118,9	
2.1	Varijabilni dio - skupljanje i pročišćavanje	0	140.479	0	177.000	0	213.000	213.000	120,3	
2.2	Fiksni dio - skupljanje i pročišćavanje	0	19.015	0	24.900	0	27.000	27.000	108,4	
3.	Prihodi od USLUGA	1.806.378	1.331.944	2.045.000	2.098.800	1.824.000	72.600	1.896.600	90,4	105,0
4.	Prihodi od DRUGOG ISPORUČITELJA - VODOVOD PULABIN	1.145.769	948.332	1.290.000	1.290.000	1.250.000	0	1.250.000	96,9	109,1
5.	OSTALI PRIHODI iz djelatnosti	2.754.583	1.514.448	2.860.000	3.180.000	2.883.400	311.000	3.194.400	100,5	116,0
6.	FINANCIJSKI prihodi	203.553	131.793	130.000	140.000	190.000	10.000	200.000	142,9	98,3
7.	UKUPNI PRIHODI (1 do 6)	23.555.405	21.517.980	25.351.000	26.020.700	26.247.400	633.600	26.881.000	103,3	114,1

IV - TROŠKOVI / RASHODI – UKUPNO VODOOPSKRBA I ODVODNJA

Tablica 15

KTO	O P I S	OSTVARENJE	OSTVARENJE	PLAN	1. REBALANS	2. REBALANS			INDEKS	
		2024	I - IX 2025	ZA 2025	ZA 2025	VODOOPSKRBA	ODVODNJA	UKUPNO VODA+ODVODNJA	(8/5* 100)	REB2/ 2024
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
40	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	4.956.752	3.763.435	5.191.000	4.994.100	5.227.000	74.100	5.301.100	106,1	106,9
4000	Sirovine i mater. za proizvodnju	184.696	152.949	185.000	210.000	220.000	2.000	222.000	105,7	120,2
4001	Osnovni materijal - usluge	317.453	252.091	290.000	290.000	380.000	0	380.000	131,0	119,7
4002	Materijal za tekuće popravke i inv. održ.	1.440.593	718.368	1.050.000	1.056.000	1.190.000	10.000	1.200.000	113,6	83,3
4003	Uredski materijal	60.883	39.981	69.000	85.500	85.000	500	85.500	100,0	140,4
4004	Materijal za čišćenje	16.711	9.973	21.000	22.000	22.000	0	22.000	100,0	131,7
4005	Mater. za laboratorij i prvu pomoć	47.618	33.821	40.000	45.000	44.000	1.000	45.000	100,0	94,5
4008	Materijal i sredstva za HTZ	39.488	9.384	48.000	48.600	48.000	600	48.600	100,0	123,1
404	Tr. sitnog inventara, ambal. i autoguma	56.816	41.309	60.000	60.000	60.000	1.000	61.000	101,7	107,4

4061	Električna energija	2.606.539	2.377.681	3.200.000	2.940.000	2.950.000	54.500	3.004.500	102,2	115,3
40623-5	Dizelsko gorivo, benzin, mazut	139.918	100.788	160.000	169.000	160.000	4.500	164.500	97,3	117,6
4066	Troškovi grijanja	46.037	27.091	68.000	68.000	68.000	0	68.000	100,0	147,7
41	TROŠKOVI USLUGA	3.299.561	2.164.991	4.056.200	4.283.750	3.886.200	251.600	4.137.800	96,6	125,4
4021	Troškovi istraživanja	0	0	26.500	26.500	26.500	0	26.500	100,0	
4101,92	Prijevozne, vanjskotrg. i šped. usluge	7.516	9.857	5.800	5.800	10.000	0	10.000	172,4	133,1
4102	Usluge HT - poštarina	274.270	227.107	285.000	310.500	310.000	500	310.500	100,0	113,2
4103	Usluge naplate vode	19.497	15.634	19.500	19.500	24.500	0	24.500	125,6	125,7
4104	Usluge HT - telefoni	70.779	60.511	68.800	79.000	78.000	1.600	79.600	100,8	112,5
4105	Usluge nadzora vozila	13.323	14.855	16.000	16.000	18.900	0	18.900	118,1	141,9
4112	Grafičke usluge tiska i uveza	3.613	3.461	14.000	14.000	14.000	0	14.000	100,0	387,5
4113	Usluge studentskog servisa	16.046	10.688	8.000	10.000	12.000	0	12.000	120,0	74,8
4114	Usluge rada komunalnog radnika	0	4.176	0	4.000	0	6.000	6.000	150,0	
4121	Investicijsko i tekuće održavanje	1.394.208	769.850	1.900.000	2.069.900	1.900.000	190.800	2.090.800	101,0	150,0
4124	Usluge čišćenja	107.873	98.213	107.000	107.000	129.700	0	129.700	121,2	120,2
4125	Čuvarska služba	58.606	50.184	68.000	68.000	68.000	0	68.000	100,0	116,0
4126	Usluge zaštite na radu	0	160	0	0	0	0	0		
4127	Usluge izrade vodovodnog priključka	113.807	0	310.000	210.000	0	0	0		
413	Tr. registr. osobnih i teret. vozila	15.577	12.798	18.000	19.500	18.000	1.500	19.500	100,0	125,2
414	Usluge najma	419.453	297.881	408.000	456.150	443.000	10.500	453.500	99,4	108,1
4151	Usluge promidžbe i sponzorstva	24.505	7.939	26.000	26.800	26.000	800	26.800	100,0	109,4
4161	Usluge revizije	35.537	16.750	25.000	35.000	35.000	800	35.800	102,3	100,7
4162	Intelektualne usluge	100.515	129.608	150.000	165.000	170.000	15.000	185.000	112,1	184,1
4171	Odvoz smeća	23.625	19.574	25.000	25.000	25.000	300	25.300	101,2	107,1
4172	Deratiz., dezins., analiza vode	41.199	28.363	35.000	41.000	39.000	4.100	43.100	105,1	104,6
4173	Naknada za pročišć. otpad. voda	5.544	986	6.600	6.600	6.600	0	6.600	100,0	119,0
4174	Komunalna naknada	391.780	292.809	390.000	390.000	390.000	0	390.000	100,0	99,5
4175	Vodopr. nakn. - odvodnj. i pročišć.	74.304	28.646	67.000	67.000	42.000	0	42.000	62,7	56,5
4176,7	Usluge zbrinja. otpada + opasnog otp.	26.352	29.620	25.000	58.500	45.000	18.400	63.400	108,4	240,6
418	Reprezentacija	42.451	19.927	27.000	28.000	27.000	1.000	28.000	100,0	66,0
4195	Ostali nematerijalni troškovi	8.942	8.230	12.000	12.000	15.000	300	15.300	127,5	171,1
4196	Javne objave	10.240	7.166	13.000	13.000	13.000	0	13.000	100,0	127,0
42	TROŠKOVI ZA OSOBLJE	7.374.360	6.629.984	8.856.340	9.321.400	9.152.000	197.060	9.349.060	100,3	126,8
	Bruto plaće	6.372.647	5.725.829	7.630.000	8.035.000	7.889.000	169.700	8.058.700	100,3	126,5
420	Neto plaće	4.577.706	4.082.693	5.493.600	5.781.000	5.680.000	101.000	5.781.000	100,0	126,3
421	Troškovi poreza i prireza	525.058	499.878	610.400	645.000	629.000	16.000	645.000	100,0	122,8
422	Doprinosi iz plaća	1.269.883	1.143.258	1.526.000	1.609.000	1.580.000	29.000	1.609.000	100,0	126,7
423	Doprinosi na plaće	1.001.712	904.155	1.226.340	1.286.400	1.263.000	27.360	1.290.360	100,3	128,8
43	AMORTIZACIJA	5.072.343	4.021.939	5.100.000	5.210.000	5.305.000	117.800	5.422.800	104,1	106,9
44	VR. USKL. KRATK. IMOVINE	123.952	240.228	80.000	80.000	260.000	200	260.200	325,3	209,9
45	REZERVIRANJA	860.795	0	270.000	210.000	470.000	0	470.000	223,8	54,6
450	Troškovi dugoročnih rezerviranja za otpremnine	164.253	0	0	0	0	0	0		
453	Troškovi rezerviranja za otpremnine	486.803	0	130.000	100.000	240.000	0	240.000	240,0	49,3
454	Troškovi rezerviranja za neiskorišteni g.o.	209.739	0	140.000	110.000	230.000	0	230.000	209,1	109,7
46	OSTALI TROŠKOVI	1.693.968	1.125.511	1.746.400	1.823.900	1.791.300	36.995	1.828.295	100,2	107,9
4601-8	Dnevnice i putni troškovi u zemlji i inoz.	23.550	13.596	25.900	26.100	25.900	500	26.400	101,1	112,1
46112	Prijevoz na posao i s posla	377.338	292.047	375.000	386.100	380.000	7.000	387.000	100,2	102,6
46113	Prehrana radnika	291.730	223.988	305.000	311.400	305.000	6.800	311.800	100,1	106,9
4612	Darovi radnicima (u naravi)	39.604	0	39.800	39.800	39.800	0	39.800	100,0	100,5
4613	Naknade učenicima za prakt. nastavu	1.444	2.311	2.900	2.900	2.900	0	2.900	100,0	200,8
4614	Stipendije učenika i studenata	4.540	2.520	8.300	18.300	4.600	0	4.600	25,1	101,3
4617	Pomoć zaposlenima	17.260	11.995	15.000	15.000	15.000	600	15.600	104,0	90,4
4618	Naknada posloprimcu	491.658	229.301	489.000	498.500	489.000	9.500	498.500	100,0	101,4
4619	Darovi djeci	24.920	0	24.000	25.600	24.800	2.020	26.820	104,8	107,6
4621	Upravljanje i nadzor	60.474	54.453	73.000	75.000	75.000	0	75.000	100,0	124,0
464	Premije osiguranja	96.937	90.547	115.000	125.000	115.000	9.000	124.000	99,2	127,9
4651	Bankarske usluge	3.061	8.879	6.600	5.000	12.000	0	12.000	240,0	392,1
4652	Platni promet	119.963	85.800	110.000	116.800	120.000	100	120.100	102,8	100,1
4663	Naknade i doprinosi HGK	10.393	0	11.800	11.800	11.800	0	11.800	100,0	113,5
4667	Članarine udrugama i društvima	5.539	2.146	7.000	7.500	7.000	55	7.055	94,1	127,4
467	Porezi - tvrtka, vozila, vlast. potr. vode	1.782	5.791	2.000	2.000	7.500	300	7.800	390,0	437,8
4682	HRT pretplata i ostala prava korištenja	16.673	23.345	15.100	33.000	33.000	0	33.000	100,0	197,9
4691,99	Stručno obrazovanje i literatura	27.288	18.618	25.000	26.000	25.000	1.000	26.000	100,0	95,3

4693	Troškovi certificiranja	8.460	7.350	12.000	12.000	12.000	0	12.000	100,0	141,8
4695, 98	Sudski troškovi i pristojbe, opomene	13.624	5.358	16.000	16.000	16.000	20	16.020	100,1	117,6
4696	Zdravstveni nadzor	57.731	47.468	68.000	70.100	70.000	100	70.100	100,0	121,4
48	OSTALI POSLOVNI RASHODI	81.648	70.212	38.200	64.350	89.200	515	89.715	139,4	109,9
4811	Izravni otpis nenapl. potr. od kupaca	5.077	1.894	5.000	5.150	5.000	150	5.150	100,0	101,4
4821	Neamortiz. vrijedn. prodane imovine	445	314	2.000	2.000	1.000	320	1.320	66,0	296,9
4831	Manjkovi uslijed više sile	0	0	1.400	1.400	1.400	0	1.400	100,0	
4842	Nadokn. šteta-troš. po nagodb. i presud.	4.625	3.444	6.600	6.600	6.600	0	6.600	100,0	142,7
4843	Novčane naknade za privredne prijestupe	2.221	25.000	0	3.000	28.000	0	28.000	933,3	1261,0
4844	Penali zbog nezapošlj. osoba s invaliditetom	11.928	9.156	11.700	11.700	12.700	0	12.700	108,5	106,5
4851	Nakn. utvrđ. trošk. iz preth. god., uvođenje eura	50.937	26.544	5.000	28.000	28.000	45	28.045	100,2	55,1
4861	Pomoći i donacije	6.416	3.860	6.500	6.500	6.500	0	6.500	100,0	101,3
47	FINANCIJSKI RASHODI	466	278	1.000	1.450	1.000	450	1.450	100,0	311,4
4711	Kamate	457	218	1.000	1.000	1.000	0	1.000	100,0	218,8
4721	Negativne tečajne razlike	9	0	0	0	0	0	0		
4799	Ostali financijski troškovi	0	60	0	450	0	450	450	100,0	
	UKUPNI TROŠKOVI/RASHODI	23.463.845	18.016.579	25.339.140	25.988.950	26.181.700	678.720	26.860.420	103,4	114,5

IV – 3 REZULTAT POSLOVANJA 2025. GODINE – UKUPNO VODOOPSKRBA + ODVODNJA

Ovim 2. Rebalansom plana za 2025. godinu, ukupni prihodi procjenjuju se ostvariti iznosom od 26,881 mil. Eur što čini povećanje od od 3,3 % u odnosu na 1. rebalans plana poslovanja, dok se ukupni troškovi - rashodi procjenjuju se povećati za 3,4% uz ostvarenje od 26,860 mil. Eur. Korekcije su rezultat procjene ostvarenja svih prihodnih i troškovnih pozicija, a najveće promjene su rezultat obuhvata procijenjenih stavaka novih društava – IVS-a i Usluge Višnjan koja od 23.09.2025., prijenosom gospodarske cjeline, a temeljem državnog Rješenja, postaju obveza Istarskog vodovoda.

Financijski rezultat, po 2. Rebalansu za djelatnost odvodnje je gubitak u visini 45 tis. eur. (Tablica 17). Gubitak proizlazi iz manjka prihoda za IVS. Ako se dozvoli produžetak **mogućnosti pokrivanja troškova održavanja iz dijela naknade za razvoj IVS-a** (maksimalno do 20% naknade za razvoj), što je regulirano Uredbom o metodologiji za određivanje cijene vodnih usluga, financijski rezultat će biti pozitivan i u djelatnosti odvodnje. Suglasnost za isto izdaje Ministarstvo odnosno Vijeće za vodne usluge.

Razlikom ukupnih prihoda i ukupnih troškova u djelatnosti vodoopskrbe ostvaruje se DOBIT za 2025. godinu u visini 65,7 tis. eur.- Tablica 16.

Promatrajući ukupan financijski rezultat za obje djelatnosti za 2025. godinu (Tablica 18), kao što će proizaći iz Računa dobiti i gubitka društva očekuje se **ostvarenje dobiti** u visini od **20,5 tis. eur.**

Tablica 16

R. B.	O P I S	JAVNA VODOOPSKRBA						
		OSTVARENO 2024	OSTVARENJE I - IX 2025	PLAN 2025	1. REBALANS ZA 2025	2. REBALANS 2025	INDEKS	
							(7/4*100)	2REB/2024
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1	UKUPNI PRIHODI - VODOOPSKRBA	23.555.405	21.160.832	25.351.000	25.420.000	26.247.400	103,3	111,4
2	UKUPNI TROŠKOVI - VODOOPSKRBA	23.463.845	17.613.103	25.339.140	25.393.300	26.181.700	103,1	111,6
3	DOBIT/GUBITAK (1-2)	91.560	3.547.729	11.860	26.700	65.700		

Tablica 17

R. B.	O P I S	OSTVARENJE	PARK ODVODNJA	JAVNA ODVODNJA				INDEKS (7/4*100)
		I - IX 2025	1. REBALANS	PARK ODVODNJA BUŽET	IVS ODVODNJA	ODVODNJA VIŠNJAN	ODVODNJA - SVI	
0	1	2	4	5	6	7	8 (5+6+7)	9
1	UKUPNI PRIHODI - ODVODNJE	357.147	600.700	588.730	15.160	29.710	633.600	105
2	UKUPNI TROŠKOVI/RASHODI - ODVODNJE	403.476	595.650	587.040	61.680	30.000	678.720	116
3	DOBIT/GUBITAK (1-2)	-46.329	5.050	1.690	-46.520	-290	-45.120	-

Tablica 18

R. B.	O P I S	OSTVARENJE 2024	OSTVARENJE	PLAN	1. REBALANS	2. REBALANS			INDEKS	
			I - IX 2025	2025.	2025	VODOOPSKRBA	ODVODNJA	UKUPNO VODA+ODVODNJA	(8/5*100)	2REB/ 2024
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	UKUPNI PRIHODI	23.555.405	21.517.980	25.351.000	26.020.700	26.247.400	633.600	26.881.000	103,3	114,1
2	UKUPNI RASHODI	23.463.845	18.016.579	25.339.140	25.988.950	26.181.700	678.720	26.860.420	103,4	114,5
3	FINANCIJSKI REZULTAT (1-2)	91.560	3.501.401	11.860	31.750	65.700	-45.120	20.580	64,8	22,5

Očekujući realizaciju procijenjenih veličina iz ovog materijala, prijedlog 2. Rebalansa plana poslovanja upućuje se Nadzornom odboru na razmatranje i suglasnost te na usvajanje Skupštini društva.

ISTARSKI VODOVOD d.o.o. Buzet
za proizvodnju i distribuciju vode
Buzet, Sv. Ivan 8

V.

2. REBALANS PLANA INVESTICIJSKOG ULAGANJA U 2025.

5.1. 2. REBALANS PLANA IZVORA SREDSTAVA ZA ULAGANJE u 2025. godini – VODOOPSKRBA I ODVODNJA BUZET

5.2. 2. REBALANS NAMJENE SREDSTAVA ULAGANJA U 2025. godini – VODOOPSKRBA I ODVODNJA BUZET

INVESTICIJSKO ULAGANJE U 2025. GODINI - 2. REBALANS

Za ukupnu investicijsku aktivnost (preuzeti objekti iz predhodnog razdoblja + nova ulaganja) u 2025. godini planirano je ukupno 32,393 mil € namjenskih sredstava, a 2. Rebalansom se smanjuje ukupna vrijednost ulaganja u imovinu na realnih i ostvarivih 9,969 mil € od čega 9,529 mil € otpada na vodoopskrbu, a 0,440 mil € na Odvodnju Buzet. Smanjenje planirane vrijednosti investicija nužno je radi neostvarenih vanjskih izvora za ulaganje – osim Hrvatskih voda, povećanje naknade za razvoj vodoopskrbe o odvodnje i vlastitih izvora – amortizacije IVB – u vodoopskrbi. **Rekapitulacija Izvora i namjene** prikazuje sintetičke podatke u Tablici INV 6.

A. IZVORI SREDSTAVA ZA ULAGANJE I REKONSTRUKCIJE NOVIH I POSTOJEĆE IMOVINE u 2025. – 2. REBALANS:

	VRSTE IZVORA SREDSTAVA ZA ULAGANJE	VRIJEDNOSTI IZVORA – U Eur		
		PLAN 2025	1. REBALANS 2025	2. REBALANS 2025
1	VLASTITA SREDSTVA – samo vodoopskrba (AMORTIZACIJA 2025+neutrošeni dio am. iz ranijih razdoblja)	3,921 mil €	3,921 mil €	4,066 mil €
2	NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE (NZR) - VODOOPSKRBA	4,317 mil €	4,317 mil €	4,830 mil €
2.1	NAKNADA ZA RAZVOJ ODVODNJE (NZR) -odvodnj			0,166 mil €
3	SREDSTVA HRVATSKIH VODA (HV) - vodoopskrba	0,672 mil €	0,672 mil €	0,672 mil €
3.1	SREDSTVA HRVATSKIH VODA (HV) - odvodnja			0,273 mil €
4	SREDSTVA EU FONDOVA, OKVIRNI SPORAZUMI I SREDSTVA DRUGIH INVESTITORA	23,481 mil €	23,481 mil €	-
5	UKUPNO IZVORI:	32,393 mil €	32,393 mil €	9,969 mil €

1. AMORTIZACIJA – struktura namjene

Iz sredstava amortizacije vrši se ulaganje u novu, te rekonstrukcije postojeće imovine, osim iz dijela obračunate amortizacije na imovinu koja je nabavljena-izgrađena iz vanjskih potpora (sučeljavanje amortizacije kao troška s odgođenim prihodima).

Imovina Društva koja je u predhodnim razdobljima izgrađena i stavljena u funkciju iz sredstava potpora: naknade za razvoj proračuna Gradova i Općina, Hrvatskih voda, EU fondova te drugih ulagača evidentira se kao odgođeni prihod društva (MRS -20 i Računovodstvene politike Društva) i sučeljava s obračunatom amortizacijom za tu imovinu na godišnjem nivou. Tako obračunati godišnji prihod ne čini stvarni priliv sredstava, ne ulazi u kalkulaciju cijene vode i potrebno ga je isključiti iz daljnjeg rasporeda namjene ulaganja. Iznos koji će se sučeliti za 2025. godinu iznosi 1,592 mil eur.

Procjenjena ukupna visina obračunate amortizacije za 2025. godinu iznosi 5,422 mil eur (vodoopskrba i odvodnja), prenesena neutrošena iz ranijih godina 270 tis eura, umanjeno za odgođeni prihod iznosi 4,1 mil eur te isti iznos je raspoloživ za ulaganja.

2. NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE – NZRV (tablica 1.)

Na temelju članka 52. Zakona o financiranju vodnog gospodarstva te članka 23. stavka 1. podstavka 4. Zakona o vodnim uslugama, Skupština društva Istarskog vodovoda d.o.o Buzet donijela je Odluku o naknadi za razvoj koja se primjenjuje od 01.07.2024. Visina naknade za razvoj na cijelom uslužnom području 23 iznosi:

	Primjena od 01.07.2024
Posebni dio naknade za razvoj – praćenje po svakoj JLS	0,24 Eur/m ³
Zajednički dio naknade za razvoj	0,06 Eur/m ³
Ukupna visina naknade za razvoj	0,30 Eur/m ³

Prihodi od naknade za razvoj vodoopskrbe namjenjuju se za financiranje gradnje komunalnih vodnih građevina (novih i rekonstrukcije postojećih) na području djelovanja Društva i to dijelom u zajedničkom korištenju-20%, a dijelom na pojedinoj JLS-80% sukladno području prikupljanja. Korištenje je sukladno Planu izgradnje komunalnih vodnih građevina za četverogodišnje razdoblje, rebalansiran za svaku godinu.

Nastavno, u Tablici NZR-vod prikazana je visina naknade za razvoj vodoopskrbe po području JLS, iz koje je razvidno ukupno raspoloživa naknada za razvoj po 2. rebalansu te namjena za realizirane objekte/projekte 2025 ili one za koje biti pokrenuta aktivnost. Raspoloživi iznos je izračunat na način da je od ukupno kumulativnog iznosa fakturirane naknade po svakoj JLS oduzet iskorišteni iznos za gotove – aktivirane investicije te za sve investicije u tijeku.

Raspoređeni iznos naknade po pojedinim JLS i zajedničke projekte vidljive su u analitičkom prikazu ovog Rebalansa plana ulaganja (tablice INV 2. i 3.)

Sredstva naknade za razvoj vodoopskrbe su prihod vodovoda s knjigovodstvenim tretmanom odgođenih prihoda (MRS 20), što znači da se prikupljena sredstva evidentiraju na poziciji obveza po svakoj JLS (namjensko ulaganje u vodoopskrbne objekte), a po utrošku odnosno završetku i aktiviranju imovine se sučeljavaju s obračunatom amortizacijom za imovinu građenu iz tih sredstava. Iz navedenog proizlazi da naknada za razvoj vodoopskrbe nema utjecaja na račun dobiti i gubitka društva.

2.1 NAKNADA ZA RAZVOJ odvodnje – NZRO (tablica 1.a)

Naknada za razvoj odvodnje na području aglomeracije Buzet (prije Park Odvodnja Buzet) je utvrđena Odlukom o obračunu i naplati naknade za razvoj javne odvodnje na području Grada Buzeta koja se primjenjuje od 01.01.2022. godine. Visina NZR odvodnje iznosi 0,26545 €/m³ utrošene vode. Raspoloživi iznos naknade za razvoj odvodnje za 2025. godinu iznosi 166 tis €..

NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE – NZR ZA 2025 (u eur) – 2. REBALANS PLANA ULAGANJA

Tablica NZR_vod

U Eur								
	Općina/Grad	KUMULATIVNO FAKTURIRANA NZR OD 2014 - 31.12.2025	UTROŠENA/REZERVIRANA NZR IZ PLANOVA ULAGANJA DO 31.12.2024	RASPOLOŽIVO ZA 2.REBALANS 2025	RASPOREĐENO U 2. REBALANSU – Eur -bez centi			ostatak NZR- ZA PLAN 2026
					1.1 NOVI OBJEKTI (GRAĐENJE)	1.2. PROJEKTIRANJE	UKUPNO 1.1 +1.2	
	1	2	3	4 (2-3)	5	6	7 (5+6)	8 (4-7)
1	Bale	313.197	262.082	51.115	51.000	0	51.000	115
2	Brtonigla	550.161	363.096	187.065	150.000	0	150.000	37.064
3	Buje	727.637	598.380	129.257	115.000	14.000	129.000	256
4	Buzet	265.983	170.930	95.053	95.000	0	95.000	53
5	Cerovlje	101.198	84.849	16.349	16.000	0	16.000	348
6	Funtana	663.260	530.337	132.923	114.000	0	114.000	18.923
7	Gračičće	91.884	82.668	9.216	9.000	0	9.000	215
8	Grožnjan	103.357	67.997	35.360	34.400	0	34.400	959
9	Kanfanar	127.455	11.754	115.701	115.000	0	115.000	700
10	Karojba	154.180	111.380	42.800	42.000	0	42.000	800
11	Kaštelir-Labinci	314.699	274.262	40.437	40.000	0	40.000	437
12	Lanišće	13.374	-	13.374	13.000	0	13.000	373
13	Lupoglav	90.556	53.170	37.387	37.000	0	37.000	386
14	Motovun	146.868	98.337	48.531	48.000	0	48.000	531
15	Novigrad	650.132	532.424	117.709	115.000	0	115.000	2.708
16	Opatlj	142.109	105.715	36.394	36.000	0	36.000	393
17	Pazin	831.791	681.245	150.546	150.000	0	150.000	545
18	Piće	41.410	35.739	5.671	5.600	0	5.600	70
19	Poreč	4.275.920	3.718.019	557.901	556.300	0	556.300	1.600
20	Rovinj	1.358.975	726.579	632.396	632.000	0	632.000	395
21	Sv. Lovreč	211.731	163.696	48.034	48.000	0	48.000	34

22	Sv.Petar u Šumi	305.318	222.724	82.595	48.000	0	48.000	34.594
23	Tar - Vabriga	1.085.767	992.680	93.088	67.000	23.100	90.100	2.987
24	Tinjan	302.171	248.655	53.516	48.000	0	48.000	5.516
25	Umag	2.791.578	2.218.303	573.275	573.100	0	573.100	175
26	Višnjan	412.743	341.490	71.253	37.000	7.800	44.800	26.453
27	Vižinada	218.950	151.954	66.996	54.000	14.500	43.500	-1.503
28	Vrsar	957.125	815.022	142.102	114.000	0	114.000	28.102
29	Žminj	157.151	88.129	69.022	69.000	0	69.000	22
30	IVB – ZAJEDNIČKA NZR	2.120.636	1.045.636	1.175.000	1.075.000	0	1.075.000	100.000
	UKUPNO	19.527.315	14.797.250	4.830.065	4.507.400	59.400	4.566.800	263.265

3. SREDSTVA HRVATSKIH VODA

Očekivana sredstva Hrvatskih voda uračunata 2. Rebalansom iznosom od **672 tisuća eur za vodoopskrbu**.

Za program **odvodnje** Hrvatske vode – financiraju s **273 tis eur**

4. SREDSTVA EU FONDOVA, OKVIRNI SPORAZUMI, VANJSKI INVESTITORI

Kod planiranih objekata za izgradnju i projekata na gotovo cijelom području djelovanja planirala se mogućnost kandidature za sufinanciranje preko EU fondova, nacionalnih fondova ili ostalih mogućih vanjskih investitora (proračuni JLS, VSI Butoniga). S obzirom da nije izvjesno da se u tekućoj godini ostvari značajnije vanjsko financiranje, 2. rebalansom su predviđeni samo ostvareni vanjski izvori od 224 tis eur za navedene objekte u tabličnim prikazima, a svi ostali projekti/objekti se prebacuju u plan 2026. godine.

B. NAMJENA SREDSTAVA ULAGANJA po 2. Rebalansu plana za 2025

Pri izradi 2. Rebalansa 2025. **INVESTICIJSKOG ULAGANJA** analizirane su: konačne vrijednosti završenih investicija, stvarno ugovorene vrijednosti započetih pojedinačnih objekata/projekata, a dodatno su procjenjene tržišne vrijednosti (preliminarne ponude) koje se još imaju ugovarati – pokretati. Izvori sredstava za predloženu investicijsku aktivnost su uravnotežena po pojedinačnom projektu/objektu za 2025. godinu.

U Tablici INV - 1. /1.1 NOVI VODOOPSKRBNI OBJEKTI I REKONSTRUKCIJE/, tablici INV 2. /1.2 NOVI VODOOPSKRBNI OBJEKTI I REKONSTRUKCIJE- VANJSKI IZVORI/, tablici INV- 3/1.3 PROJEKTIRANJE/, tablici INV- 4. /1.3 ULAGANJE I REKONSTRUKCIJE POSTOJEĆE IMOVINE/, te u tablici INV -5 /3. ULAGANJE – ODVODNJA BUZET/ prikazani su poimenično planski i rebalansirani objekti/projekti na način da se u stupcu Plana 2025. iskazane planirane vrijednosti objekata – projekata, bez vrijednosti su prikazane neplanirane stavke, a u koloni **2. Rebalansa 2025 iskazane su vrijednosti te kapaciteti po pojedinoj investiciji-projektu koje su realizirane, u tijeku izvedbe ili će biti pokrenute u tijeku 2025. godine Svaka pojedinačna investicija je uravnotežena sa namjenskim izvorima sredstava.**

Dio planiranih objekata (naročito objekti planirani vanjskim izvorima) koji nisu započeti u tekućoj godini predlažu se prenijeti u narednu 2026. godinu.

3. ULAGANJE I REKONSTRUKCIJE POSTOJEĆE IMOVINE:

1	Ulaganja u imovinu radi povećanja energetske učinkovitosti:
1.1 – 1.5	Nastavak aktivnosti vezanih uz izgradnju projektiranih fotonaponskih/solarnih elektrana slijedi i u 2026. godini. S obzirom da su to investicije značajne visine ulaganja čije se benefite može očekivati u budućim godinama kroz smanjenje troška električne energije, nužno je inicirana aktivnost za dobivanje potpornih sredstava odnosno sufinanciranja od Eu fondova ili fonda za energetska učinkovitost. Radi veličine potrebnih financijskih sredstava za izgradnju projektiranih fotonaponskih elektrana sredstva će se pokušati osigurati putem prijave na poziv za dodjelu sredstava Modernizacijskog fonda koji je otvoren do 01.09.2026 godine. Projektima je izgradnja je predviđena na područjima: Gradole – zgrada Postrojenja, Butoniga – u krugu Postrojenja, Sv. Ivan – u krugu Postrojenja, Rovinj – poslovna zgrada, Poreč – poslovna zgrada i postrojenje za pročišćavanje vode Buzet – zgrada postrojenja. Predviđena je izrada dokumenta - 15 godišnjeg akcijskog plana smanjenja gubitaka. Isti je definiran državnim strategijama u vodoopskrbi u cilju definiranja i prepoznavanja kritičnih dijelova sustava - mjesta gubljenja vode. Društvo, zbog značajne starosti vodovodne mreže ima, nakon izvedbe plana, mogućnost natjecanja za vanjska financiranja za rekonstrukciju mreže ili ugradnju nove opreme. Istarski vodovod je za izradu projekata dužan osigurati vlastitih 50% potrebnih financijskih sredstava.
2	Sanacija vodozahvata Butoniga - radi propadanja dijela betona na pristupnom mostu vodozahvatnog tornja kao i na samom tornju došlo je do izlaganja armaturnog željeza atmosferskim utjecajima. Potrebno je hitno sanirati pristupni most i fasade objekta kako bi se zaštitilo armaturno željezo, a time održala i sama strukturna stabilnost objekta. Zbog sveobuhvatnosti obnove te specifičnosti izvođenja potrebnih radova (radovi iznad vodnog lica akumulacije) usporedno sa odvijanjem vodoopskrbe kao i osiguranje potrebnih sredstava predlaže se radove prebaciti u 2026 godinu.
3	Izgradnja postrojenja za sušenje mulja Butoniga – svrha i cilj takvog ulaganja je smanjenje količine mulja od bistrjenja vode na postrojenju Butoniga. Korisnost istoga je smanjenje troška odlaganja i zbrinjavanja otpada.
4	Uređaj za tretman mulja u Gradolama - radi osiguranja pročišćavanja otpadnih voda nastalih kod proizvodnje vode, a sve u skladu s državnim propisima i propisima Europske Unije te po zaključku vodopravne inspekcije i zakonskih odredbi, društvo je obvezno iznaći mogućnost za izgradnju uređaja za tretiranje otpadne vode iz filterskih postrojenja Gradole. Visina ulaganja je vrlo značajna, radi čega će se pokušati iznaći sredstva EU za nabavku uređaja za tretman mulja u Gradolama i instalaciju istog. Projekt se prenosi se u plan 2026. godine.
5	Rekonstrukcija CS Sv.Ivan – postojanjem projektne dokumentacije za sveobuhvatne radove za CS Sv. Ivan, predviđena je rekonstrukcija (elektro, stolarski i građevinski dio). Visina ulaganja je vrlo značajna, radi čega će se pokušati iznaći sredstva EU za navedenu rekonstrukciju crpne stanice. Projekt se prenosi se u plan 2026. godine.
5.1	Frekvencijski pretvarač ugrađen je na Postrojenju Gradole , radi kvara postojećeg
6	Glavni i izvedbeni projekt rekonstrukcije sustava upravljanja postrojenja Butoniga – radi učestalijih kvarova i nemogućnosti nabave potrebnih rezervnih dijelova za postojeću opremu (obavijest proizvođača o prestanku proizvodnje i isporuke određene vrste opreme), a u cilju osiguranja sigurnosti i stabilnosti rada postrojenja potrebno je izraditi projekte za postupnu rekonstrukciju i zamjenu opreme sustava upravljanje postrojenjem.
7	Rekonstrukcija cjevovoda za vodospremu Hlaji u CS Sv. Ivan – radi korozije i dotrajalosti cjevovoda kao i učestalih kvarova na istom, potrebna je rekonstrukcija dijela cjevovoda unutar CS Sv. Ivan. Zbog potrebe sveobuhvatnijeg zahvata i djelomičnog preklapanja sa projektom rekonstrukcije CS Sv.Ivan predlaže se radove na rekonstrukciji prebaciti u 2026 godinu
8	Pumpe i crpni agregati (CA) – kontinuirana potreba radi poboljšanja distribucije vode, poboljšanja energetske učinkovitosti te smanjenja troškova održavanja potrebna je zamjena dijela pumpi na postojećim CS kao i nabava novih radi osiguranje stabilnosti distribucije i vodoopskrbe u distribucijskom sustavu. U 2025. se neće realizirati nabavka većih CA.
9	Mjerna oprema i računalna oprema - obuhvaća sveukupnu mjernu i računalnu opremu čiji se dio radi starosti, nedovoljnih kapaciteta te novih tehničkih zahtjeva zamjenjuje novom,
10	Laboratorijski i mjerni instrumenti - radi dotrajalosti opreme i instrumenata u laboratoriju u Buzetu i na Butonigi , potrebnih novih analiza predviđa se djelomična zamjena i nabava laboratorijske opreme,

11	Alat i oprema /sve OJ/ - za sve organizacijske jedinice planirane su nabave alata, raznih manjih tehničkih aparata te opreme manje vrijednosti u cilju što boljeg, kvalitetnijeg te samostalnijeg održavanja sustava i opreme istoga.
12	Oprema za istraživanje gubitaka – radi unapređenja procesa istraživanja gubitaka vode u cilju smanjenja istih nabavka dijela dodatne opreme pokušat će se osigurati putem kandidature na EU INTEREG projekat čiji se rezultati kandidature očekuju krajem studenog ove godine kao i prema HV i EU na sufinanciranje u sklopu programa 15 godišnjeg smanjenje gubitaka. Pored toga nužna su i vlastita sredstva za dopunu i zamjenu već dotrajale stare opreme,
13	Informacijski sustav - nastavak izrade i implementacije daljnjih poslovnih procesa, a sve u cilju sveukupne integracije informacijskog sustava (materijalno i financijsko praćenje skladišta i nabave), programa upravljanja imovinom i programa upravljanja i vođenja investicija.
14	Kancelarijska oprema - nabava potrebnog uredskog namještaja i opreme za poslovne prostore u svim PJ, RJ, i SS
15	Potrošački vodomjeri – nabava potrošačkih vodomjera na daljinsko očitavanje za potrebe novih priključnih mjesta kao i nabava dijela potrošačkih vodomjeri koji se imaju zamijeniti zbog isteka baždarskog perioda, a sve sa ciljem prelaska na daljinsko očitavanje vodomjera najprije u određenim zonama vodoopskrbe a kasnije na cijelom području djelovanja Istarskog vodovoda.
16	Nabava vozila i radnih strojeva - radi starosti voznog parka, posebno kamiona i radnih strojeva (prosjeck cca 25 godina) te teretnih i osobnih vozila, a u cilju raspoloživosti, smanjenja troškova održavanja te sigurnosti korištenja istih potrebno je pokrenuti djelomičnu obnovu istog.

1.1. NOVI VODOOPSKRBNI OBJEKTI I REKONSTRUKCIJE - 2. REBALANS PLANA ULAGANJA 2025

Tablica INV – 1.

rb	NAZIV OBJEKTA/PROJEKTA	PODRUČJE JLS	dužina/ kapacitet	PLAN 2025	REBALANS 2025	IZVORI FINANCIRANJA ULAGANJA – 2. REBALANS					NAPOMENA
					Vrijednost u eur	IVB (amortizacija)	HV	NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE	VANJSKI IZVORI (JLS, DRUGI FIN)	UKUPNO IZVORI	
	PJ BUJE										
1	VO Poslovna zona Mazurija 1 dionica	Buje	400	120.000	40.000	-		40.000	-	40.000	
2	V.O. Volpija - Jurcanija	Buje	1.000	300.000	371.000	56.000	240.000	75.000	-	371.000	
3	VO Marinčići - Fiorini - 1. dionica	Brtonigla	600	208.000	-	-		-		-	PRIJENOS U PLAN 2026
3.1	VO Radini	Brtonigla	340	-	100.000			100.000		100.000	
3.2	VO Margamije -veza stavka 24.4 (Umag)	Brtonigla	180	-	50.000			50.000		50.000	
4	V.O. Bužinija - Kršin	Novigrad	250	75.000	115.000			115.000		115.000	
5	VM starogradske jezgre Novigrad - 6 dionica	Novigrad	500	75.000	10.000	10.000				10.000	
6	V.O. Šaini (Celega) 1 faza	Novigrad	110	30.000	40.000	40.000		-		40.000	
7	PC. Talijanska osnovna škola	Novigrad	50	15.000	40.000	40.000		-		40.000	
8	V.O. Stancijeta	Novigrad	120	25.000	35.000	35.000		-		35.000	
9	VO Bijele Zemlje - 1.dionica	Grožnjan	80	21.400	21.400	-		21.400		21.400	
10	Proširenje VO Grožnjan	Grožnjan		21.000	13.000	-		13.000		13.000	
11	VM Zrenj - 3.dionica	Oprtalj	200	51.000	-	-		-		-	PRIJENOS U PLAN 2027
11.1	VO Šavleti	Oprtalj	200	-	56.100	20.100		36.000		56.100	
11.2	VO Sv. Silverster-Škavaci 3. dionica	Oprtalj	250	-	90.000	90.000				90.000	
12	VO Petrovija istok - 2 dionica	Umag	270	66.000	89.300	89.300				89.300	
13	VO Zakinji	Umag	1.100	330.000	-	-		-		-	PRIJENOS U PLAN 2026
14	VO Ungarija - izmještanje	Umag	60	10.000	15.100			15.100		15.100	
15	VO autobusna postaja Umag - Bašanja - izmještanje	Umag	50	20.000	20.000			20.000		20.000	
16	V.O. Valica centar	Umag	130	40.000	-			-		-	PRIJENOS U PLAN 2027
17	VM Komunela centralni sadržaj - 5 faza	Umag	170	50.000	-	-				-	PRIJENOS U PLAN 2027
18	V.O. Škarlanija	Umag	130	40.000	40.000	40.000				40.000	

rb	NAZIV OBJEKTA/PROJEKTA	PODRUČJE JLS	dužina/ kapacitet	PLAN 2025	REBALANS 2025	IZVORI FINANCIRANJA ULAGANJA – 2. REBALANS					NAPOMENA
					Vrijednost u eur	IVB (amortizacija)	HV	NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE	VANJSKI IZVORI (JLS, DRUGI FIN)	UKUPNO IZVORI	
19	VO Bašanija - Savudrija 1 dio građevine	Umag	65	66.000	69.000			23.000	46.000	69.000	
20	VO Bašanija - Savudrija 2 dio građevine - 1 dionica	Umag	610	250.000	450.000	150.000		300.000		450.000	
21	VO. MONTE - premještaj	Umag	150	60.000	-			-		-	PRIJENOS U PLAN 2026
22	VO. Murine Deseta ulica	Umag	200	50.000	50.000	50.000		-		50.000	
23	VO. Komunela - Murinska ulica	Umag	120	35.000	-			-		-	PRIJENOS U PLAN 2026
24	Proširenje VM Umag	Umag		47.000	-			-		-	PRIJENOS U PLAN 2026
24.1	VO Kubertoni	Umag	580	-	100.000			100.000		100.000	
24.2	VO Barići	Umag	175	-	65.000			65.000		65.000	
24.3	VO Vardice-Farnažine-nastavak	Umag	1.290	-	100.000	100.000		-		100.000	
24.4	VO Margamije -veza stavka 3.2 (Brtonigla)	Umag	510	-	50.000			50.000		50.000	
	PJ BUZET									-	
25	Proširenje VM Lanišće	Lanišće		29.000	29.000	16.000		13.000		29.000	
26	VO Čela - 2. dionica	Buzet	900	270.000	270.000	175.000		95.000		270.000	
26.1	VO Sv.Ivan-Korta-Pintorija-Praščari - 1.dionica - nastavak	Buzet	575	-	30.000	30.000				30.000	
	PJ PAZIN									-	
27	VO Gorenja Vas - Sv. Stjepan - Dajčiči - 2 faza - 2. dionica	Lupoglav	150	56.000	47.000	10.000		37.000		47.000	
27.1	VO Lupoglav-zgrada željeznice	Lupoglav	85	-	9.000	9.000				9.000	
28	VO Ukotići	Pazin	900	280.000	297.600	147.600		150.000		297.600	
29	VO Gregi - Gregorci - 3. dionica	Tinjan	330	76.000	76.000	28.000		48.000		76.000	
30	Proširenje mreže Općina Karojba	Karojba		30.000	24.000			24.000		24.000	
30.1	VO Karojba - Most	Karojba	100	-	9.000			9.000		9.000	
30.2	VO Karojba - Crkva	Karojba	100		9.000			9.000		9.000	
31	Rekonstrukcija i izmještanje cjevovoda – ulica Kanal -1.dionica	Motovun	150	87.000	87.000	39.000		48.000		87.000	
32	VO Lovrečiči - 2.dionica	Cerovlje	220	66.000	35.600	15.600			20.000	35.600	
33	Proširenje mreže u OpćiniCerovlje	Cerovlje		14.000	16.000			16.000		16.000	
34	VO HS Gračišće – Marcani – 1. dionica	Gračišće	200	43.000	43.000	34.000		9.000		43.000	
35	VO SV. Petar u šumi - Grgani 2. dionica	Sv.Petar u Šumi	2.000	540.000	480.000	-	432.000	48.000		480.000	

rb	NAZIV OBJEKTA/PROJEKTA	PODRUČJE JLS	dužina/ kapacitet	PLAN 2025	REBALANS 2025	IZVORI FINANCIRANJA ULAGANJA – 2. REBALANS					NAPOMENA
					Vrijednost u eur	IVB (amortizacija)	HV	NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE	VANJSKI IZVORI (JLS, DRUGI FIN)	UKUPNO IZVORI	
36	Proširenje mreže u Općini Pićan	Pićan		5.800	5.600			5.600		5.600	
	PJ POREČ									-	
37	VO Kaštelir-Dikličići i naselje Dikličići - 2. dionica	Kaštelir-Labinci	220	66.000	66.000	26.000		40.000		66.000	
38	VO Funtana istok - 6. dionica	Funtana	560	167.000	66.000	-		66.000		66.000	
38.1	VO Dalmatinska ulica u Funtani - 2. dionica	Funtana	90	-	48.000			48.000		48.000	
39	VM Špadići jug - 1.dionica	Poreč	1.200	380.000	210.000			210.000		210.000	
40	VM Dračevac-2. dionica	Poreč	800	240.000	240.000	240.000				240.000	
41	VO Gornji Špadići-Finida sjever	Poreč	500	150.000	-			-		-	PRIJENOS U PLAN 2026
42	VM naselja Gulići	Poreč	1.500	450.000	50.000	-		50.000		50.000	
42.1	VO Vranići	Poreč	700	-	355.400	355.400				355.400	
42.2	PC Park Olga Ban	Poreč	60	-	20.000			20.000		20.000	
42.3	VO Mihelići - Grmi	Poreč	210	-	66.300			66.300		66.300	
42.4	VO Filipini - Velike njive	Poreč	200	-	65.000			65.000		65.000	
42.5	VO Mihelići	Poreč	800	-	225.000	80.000		145.000		225.000	
43	VM Stancija Vergotin istok	Poreč	150	40.000	-			-		-	PRIJENOS U PLAN 2026
44	VO Vižinada - poduzetnička zona	Vižinada	200	66.000	54.000			54.000	-	54.000	
45	VO Farini-Kolumbera-1.dionica	Višnjan	370	106.000	-	-		-		-	PRIJENOS U PLAN 2026
45.1	VO Brčići - sanacija	Višnjan	65	-	37.000			37.000		37.000	
46	VO Kršuli - Kapovići - Frnjolići - 2. dionica	Sv. Lovreč	170	52.000	17.000	-		17.000		17.000	
46.1	VM Sveti Lovreč III faza - 1.dionica	Sv. Lovreč	180	-	35.000	4.000		31.000		35.000	
47	VO Tar-stambena zona sjever - 2. dionica	Tar - Vabriga	510	150.000	-			-	-	-	PRIJENOS U PLAN 2026
48	VO Tar sjever - 2.dionica	Tar - Vabriga	320	100.000	100.000	100.000		-		100.000	
49	Proširenje VM Tar-Vabriga	Tar - Vabriga		14.000	-			-		-	PRIJENOS U PLAN 2026
49.1	VO Gedići	Tar - Vabriga	230	-	67.000			67.000		67.000	
50	VM naselja Marasi-2.dionica	Vrsar	330	99.000	76.000	43.000		33.000		76.000	
51	VO Stancija Valkanela - 2. dionica	Vrsar	270	81.000	11.600	-		11.600		11.600	
51.1	VO Brostolade-POS stanovi 2. faza - 2.dionica	Vrsar	200		69.400			69.400		69.400	

rb	NAZIV OBJEKTA/PROJEKTA	PODRUČJE JLS	dužina/ kapacitet	PLAN 2025	REBALANS 2025	IZVORI FINANCIRANJA ULAGANJA – 2. REBALANS					NAPOMENA
					Vrijednost u eur	IVB (amortizacija)	HV	NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE	VANJSKI IZVORI (JLS, DRUGI FIN)	UKUPNO IZVORI	
	PJ ROVINJ									-	
52	VM Golaš -1. dionica	Bale	220	66.000	37.000	-		37.000		37.000	
52.1	VO Bale starogradska jezgra- 7. dionica	Bale	80		27.000	13.000		14.000		27.000	
53	VO Matohanci - Brajkovići -3.dionica	Kanfanar	220	57.000	57.000	8.000		49.000		57.000	
54	VO Pružni prijelaz - Kažel	Kanfanar	240	66.000	66.000			66.000		66.000	
55	VO Montero - 1. dionica	Rovinj	1000	300.000	300.000	300.000				300.000	
56	VO.Rudelići - Rovinjsko selo	Rovinj	120	30.000	25.000	25.000				25.000	
57	VO Montepozzo - 2. dionica	Rovinj	650	200.000	200.000	102.000		98.000		200.000	
58	VO San Toma	Rovinj	1.600	420.000	345.000			345.000		345.000	
59	VM Vijenac braće Lorenzetto - 3. dionica	Rovinj	200	66.000	141.000	-		141.000		141.000	
60	VO Gripole - Lacoscercio - 1.dionica	Rovinj	400	130.000	130.000	130.000				130.000	
60.1	VO Punta Križa - 2 dionica	Rovinj	170		48.000			48.000		48.000	
61	VO Pazinska cesta - škola Žminj - 2. dionica	Žminj	400	114.000	-	-		-		-	PRIENOS U PLAN 2026
61.1	VO Starogradska jezgra Žminj - 1. dionica	Žminj	300	-	114.000	45.000		69.000		114.000	
	IVB - ZAJEDNIČKI OBJEKTI									-	
62	VO Diklići - Kurjavići - Rapavel - 3. dionica	IVB	1000	300.000	390.000			390.000		390.000	
63	Cjevovod R.Lanterni - TN Lanterna 1 dionica	IVB	1300	450.000	190.000			190.000	-	190.000	
63.1	MC čvor TN Lanterna	IVB	400		45.000			45.000		45.000	
64	Izmještanje PC Šterna - Gomila - 1 dionica	IVB	1300	450.000	450.000			450.000		450.000	
	SVEUKUPNO			8.312.200	7.941.400	2.696.000	672.000	4.407.400	66.000	7.941.400	

1.2. NOVI VODOOPSKRBNI OBJEKTI I REKONSTRUKCIJE - 2. REBALANS PLANA ULAGANJA 2025 – vanski izvori financiranja

Tablica INV – 2.

rb	NAZIV OBJEKTA/PROJEKTA	PODRUČJE JLS	dužina/ kapacitet	PLAN 2025	REBALANS 2025	EU FOND+VANJSKI IZVORI	UKUPNO IZVORI	NAPOMENA
	PJ BUJE							
1	Rekonstrukcija vodovodne mreže u naselju Karigador - 4.dionica	Brtonigla	170	51.000		51.000	51.000	
2	VM Nova Vas - 1. dionica	Brtonigla	360	98.000		98.000	98.000	
3	VM u zoni Bikokere- 2. dionica	Novigrad	300	82.500		82.500	82.500	
4	Izmještanje MC - zona Bikokere	Novigrad	500	150.000		150.000	150.000	
5	Priključni cjevovod naselja Kuberton	Grožnjan	1.410	388.000		388.000	388.000	
6	VO Kostanjevica - Ponte Porton - 1.dionica	Grožnjan	450	125.000		125.000	125.000	
7	VO Sv. Lucija	Oprtalj	550	150.000		150.000	150.000	
8	VO Livade - 1.dionica	Oprtalj	130	39.000		39.000	39.000	
9	VM Cepjani - 1. dionica	Umag	1.050	321.000		321.000	321.000	
	PJ BUZET							-
10	Sustav vodoopskrbe naselja Brgudac	Lanišće	5.000	1.375.000		1.375.000	1.375.000	
11	Izmještanje cjevovoda u naselju Ročko Polje	Buzet	610	168.000		168.000	168.000	
12	Vodosprema Fontana-nova	Buzet	1000m3	900.000		900.000	900.000	
13	VO Verona-Srnegla - I etapa	Buzet	950	260.000		260.000	260.000	
14	VO Verona-Srnegla - II etapa	Buzet	1.350	370.000		370.000	370.000	
15	Vodoopskrbni cjevovod u Riječkoj ulici	Buzet	260	72.000		72.000	72.000	
	PJ PAZIN							-
16	VO Dolenja Vas-Ravno Brdo	Lupoglav	7.000	1.925.000		1.925.000	1.925.000	
17	VO Milotiči-Finida	Tinjan	1.450	399.000		399.000	399.000	
17	CS za VS Jelovci sa spojinim cjevovodom	Tinjan	3500 + CS	1.200.000		1.200.000	1.200.000	
18	VO Žudigi - Peckini - Fideli-2. dionica	Karolja	800	240.000		240.000	240.000	
18	Rekonstrukcija i izmještanje cjevovoda-ulica Kanal	Motovun	400	270.000		270.000	270.000	
19	VO Bani - Brdo Jerončići - 2.dionica	Cerovlje	150	42.000		42.000	42.000	
19	VO Grgani	Sv.Petar u Šumi	350	96.000		96.000	96.000	
20	VO Grčeti	Sv.Petar u Šumi	610	144.000		144.000	144.000	
	PJ POREČ							-
21	VO Kaštelir - Rojci - Diklići -2.dionica	Kaštelir-Labinci	1.600	440.000		440.000	440.000	
22	VO Tadini - Kaštelir	Kaštelir-Labinci	2.210	660.000		660.000	660.000	
23	VO Vukovarska ul.-Prvomajska ul.-Ulica V:Gortana-ul. Istarskog razvoda-Pionirska ul. U Poreču-2.dionica	Poreč	900	270.000		270.000	270.000	
24	VM Vodopija Sjeveroistok u Poreču - 2 dionica	Poreč	650	200.000		200.000	200.000	
25	VM Rotor La coop-M. Vlašića-G.Kalčića-N.Tesla u Poreču	Poreč	650	200.000		200.000	200.000	
26	VO Vižinada - nogometno igralište Fabrika - 2.dionica	Vižinada	400	110.000		110.000	110.000	
27	VO Sv. Vital - Ferenci	Vižinada	2.430	730.000		620.500	730.000	
28	VO Vižinada - Zabregi - 4.dionica	Vižinada	300	78.000		78.000	78.000	
29	VO Žužići	Višnjan	700	210.000		210.000	210.000	
30	VM Višnjan Jug - 2.dionica	Višnjan	2.400	720.000		720.000	720.000	
31	VM naselja Višnjan - 3.dionica	Višnjan	500	150.000		150.000	150.000	
32	VO Radići-Jakići-2. dionica	Sv. Lovreč	1.140	342.000		342.000	342.000	
33	VM Vrsar sjever-2.dionica	Vrsar	400	120.000		120.000	120.000	
34	VO Valkanela - Vrsar (D75)	Vrsar	2.500	750.000		750.000	750.000	
	PJ ROVINJ							-

SVI PLANIRANI OBJEKTI
PREBACUJU SE U PLAN 2026

35	VO VS Karaštak - Golaš - 3. dionica	Bale	500	150.000		150.000	150.000	
36	VO Limski kanal	Kanfanar	1.000	300.000		300.000	300.000	
37	VO Ul. D. Pergolis - Ul. Mazzini - Ul. M. Zelko u Rovinju	Rovinj	580	174.000		174.000	174.000	
38	VO Polari	Rovinj	2.200	660.000		660.000	660.000	
39	VO Švalba - Arnolongo - Sv. Križ	Rovinj	820	246.000		246.000	246.000	
40	VO Španidigo-stara škola	Rovinj	750	225.000		225.000	225.000	
41	Rekonstrukcija vodovoda u Ul. Valpereri u Rovinju	Rovinj	420	126.000		126.000	126.000	
42	VO Štanjera -2.dionica	Rovinj	860	258.000		258.000	258.000	
43	VS Sv. Juraj	Žminj	500 m3	350.000		350.000	350.000	
44	VO Kalvarija - Kuhari - 2. dionica	Žminj	1100	330.000		330.000	330.000	
45	VO starogradska jezgra Žminj - 1.dionica	Žminj	250	66.000		66.000	66.000	
	SVEUKUPNO			16.730.500		16.730.500	16.730.500	

1.3. PROJEKTIRANJE

Tablica INV – 3.

IZVORI - REBALANS 2025										
NAZIV PROJEKTA	PODRUČJE JLS	dužina/kapacitet	PLAN 2025	2.REBALANS 2025	IVB /amortizacija/	HV	EU FOND+VANJSKI IZVORI	NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE	UKUPNO IZVORI - EUR	napomena
PJ BUJE										
1	VO naselje Marušići	Buje	5100	25.900	25.900	25.900	-		25.900	
2	VO naselja Črnci i Paliski	Buje	3200	25.900	-		-		-	PRIJENOS U PLAN 2026
3	VO naselje Momjan	Buje	2000	19.900	-		-		-	PRIJENOS U PLAN 2026
4	POS Buje	Buje	100	3.000	3.000	3.000			3.000	
4.1	HS Bibali	Buje	hs	-	14.000			14.000	14.000	
5	VM Marija na Krasu - Kmeti	Umag	800	8.000	10.500	10.500			10.500	
5.1	MC Tangenta Umag	Umag	3500		26.500	26.500			26.500	
5.2	VO Murine - izmjena i dopuna	Umag	1550		3.500	3.500			3.500	
5.3	VO POS Umag	Umag	160		3.500	3.500			3.500	
5.4	VO POS Paolija	Novigrad	100		3.500	3.500			3.500	
	PJ BUZET			-					-	
6	Vodoopskrba više zone naselja Korenika	Buzet	2500/HS	25.900	25.900	25.900	-		25.900	
6.1	MC Sv. Ivan - Sv. Stjepan - idejni i glavni projekt	Buzet	10000 m		50.000	20.000	30.000		50.000	
6.2	VO Fontana nova (novelacija)	Buzet			18.000	18.000			18.000	

2. Rebalans plana poslovanja za 2025. godinu

	NAZIV PROJEKTA	PODRUČJE JLS	dužina/ kapacitet	PLAN 2025	2.REBALANS 2025	IVB /amortizacija/	HV	EU FOND+VANJSKI IZVORI	NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE	UKUPNO IZVORI - EUR	napomena
	PJ PAZIN			-						-	
6.1	VO Petretići-Benčići-Motovun	Motovun	1200		14.000	14.000				14.000	
7	Rekonstrukcija distribucijskog sustava iz Rez.Velanov brijeg	Pazin	30000	25.900	-	-				-	PRIJENOS U PLAN 2026
7.1	VO HS Gračišće-Marcari	Pazin	510	-	6.600	6.600				6.600	
7.2	VO Velanov Brijeg - Lindar	Pazin	1300	-	19.300	19.300				19.300	
7.3	VO Grobnik	Pižan	1700	-	14.400	1.400		13.000		14.400	
	PJ POREČ			-						-	
8	HS Vrh Činić	Vižinada	hs	10.000		-			-	-	NJE PRIJENOS – ZAMJENJUJE SE ST. 8.1
8.1	HS Ritošin Brig	Vižinada	hs		10.000				10.000	10.000	
8.2	VO Vižinada - ambulanta	Vižinada	150		4.500				4.500	4.500	
9	VM Vergotini - istok	Poreč	150	3.000	3.000	3.000				3.000	
10	MC Baderna - Žbandaj	Poreč	4700	25.900	26.500	26.500				26.500	
10.1	VO Mihelići	Poreč	1300		15.500	15.500				15.500	
10.2	VO Finida sjever - 1.faza	Poreč	900		9.100	9.100				9.100	
11	Lantern	Tar - Vabriga	1600	16.000	-	-			-	-	PRIJENOS U PLAN 2026
11.1	MC čvor TN Lantern	Tar - Vabriga	400		6.100				6.100	6.100	
11.2	VO VS Lantern - TN Lantern	Tar - Vabriga	1400		14.000				14.000	14.000	
11.3	MC Lantern - Zub	Tar - Vabriga	1100		13.000	10.000			3.000	13.000	
11.4	VO Farini - Kolumbera	Višnjan	800		7.800				7.800	7.800	
	PJ ROVINJ			-						-	
11.4	PC Golaš ZA K.Č. 259/23, K.O. Bale-POVRAT	Bale			4.800	4.800				4.800	
12	HS Karaštak	Kanfanar	hs	10.000	10.000	10.000				10.000	
	Sveukupno			199.400	362.900	260.500	-	43.000	59.400	362.900	

2. ULAGANJE U POSTOJEĆU IMOVINU – REBALANS 2025.

Tablica INV - 4.

	NAZIV ULAGANJA	PLAN 2025	REBALANS 2025	IZVORI -REBALANS 2025				
				IVB	naknada - zajednička	HV+EU+ vanjski investitori	UKUPNO IZVORI	
1	Ulaganja u imovinu radi povećanja ener. učinkovitosti							
1.1	Izgradnja solarne elektrane na posl. zgradi Gradole	200.000		-		-	-	PRIJENOS U PLAN 2026
1.2	Izgradnja solarne elektrane na Butonigi	1.200.000		-		-	-	PRIJENOS U PLAN 2026
1.3	Izgradnja solarne elektrane u Sv.Ivana	800.000		-		-	-	PRIJENOS U PLAN 2026
1.4	Izgradnja solarne elek. na posl zgradi Rovinj	30.000	20.000	12.000		8.000	20.000	
1.4.1	Izgradnja solarne elek. na postrojenju za pročišćavanje otpadnih voda u Buzetu		20.000	12.000		8.000	20.000	
1.4.2	Izgradnja solarne elek. na poslovnoj zgradi Poreč		20.000	12.000		8.000	20.000	
1.5	15 godišnji akcijski plan smanjenja gubitaka	100.000	110.000	55.000		55.000	110.000	
2	Sanacija vodozahvata Butoniga	130.000				-	-	PRIJENOS U PLAN 2026
3	Izgradnja postrojenja za sušenje mulja na Postrojenju Butoniga	12.000	12.000	-		-	-	
4	Uređaj za tretman mulja u Gradolama	1.200.000				-	-	PRIJENOS U PLAN 2026
5	Rekonstrukcija CS Sv.Ivan	2.654.000				-	-	PRIJENOS U PLAN 2026
5.1	Frekvencijski pretvarač - Postrojenje Gradole		17.000	17.000			17.000	
6	Glavni i izvedbeni projekat rekonstrukcije sustava upravljanja postrojenje Butoniga	50.000	23.900			23.900	23.900	nastavak u planu 2026
7	Rekonstrukcija cjevovodova za vodospremu Hlaji u CS Sv.Ivan	50.000		-			-	PRIJENOS U PLAN 2026
8	Pumpe i crpni agregati	25.000		-			-	
9	Mjerna oprema i računalna oprema	50.000	50.000	50.000			50.000	
10	Laboratorijski i mjerni instrumenti	25.000	20.000	20.000			20.000	
11	Alat i oprema	45.000	45.000	45.000			45.000	
12	Oprema za istraživanje gubitaka	40.000	40.000	40.000	-		40.000	
13	Informacijski sustav	50.000	50.000	50.000			50.000	
14	Kancelarijska oprema	40.000	30.000	30.000			30.000	
15	Potrošački vodomjeri	300.000	540.000	540.000			540.000	
16	Nabava vozila i radnih strojeva	150.000	245.000	245.000			245.000	
	UKUPNO	7.151.000	1.242.900	1.128.000	-	114.900	1.242.900	

3. ULAGANJE U IMOVINU ODVODNJE BUZET - REBALANS 2025.

Tablica INV – 5.

Red.br.	NAZIV OBJEKTA/PROJEKTA	JLS	DULJINA/KAPACITET	PLAN 2025.	REBALANS 2025	IZVORI FINANCIRANJA ULAGANJA ODVODNJE - REBALANS 2025					NAPOMENA
	PJ ODVODNJA BUZET					AMORTI ZACIJA	Hrv. Vode	NZ Razvoj odvodnje	drugi izvori (JLS i dr.)	UKUPNO	
1	Rekonstrukcija i izgradnja komunalne infrastrukture starogradske jezgre IX faza	Buzet	130 m kanaliz., 55 m voda, 110 m oborinska, 1150 m2 popločenja	235.000	385.000		268.000	117.000		385.000	radovi i nadzor, ugovoreno fazno izvođenje, rebalansom povećano zbog većeg obuhvata radova u 2025.
2	Rekonstrukcija i izgradnja komunalne infrastrukture starogradske jezgre X faza	Buzet	240 m sanit. odv, 180 m oborinske, 200 m vodovodne, 1000 m2 popločenja	7.500	6.000			6.000		6.000	izrada izvedbenih projekata infrastrukture i popločenja
3	Rekonstrukcija i izgradnja sanit. i obor. odvod. starogr. jezgre - izvan zidina	Buzet	dva izlaza kroz izidine i spoj na postojeći prsten	1.600	1.600			1.600		1.600	2 izlaza - 2LD 09/23, potrebno IPP i GP
4	Izgradnja kanalizacijskog kolektora "Klančić"	Buzet	300 m gravitacijski cjevovod	2.800	1.800			1.800		1.800	PD projektna dokumentacija
5	Izgradnja sustava javne odvodnje naselja Hum	Buzet	805 m, UPOV II st.	2.827	2.827			2.827		2.827	PD -LD, slijedi rješavanje IPP, izrada GP
6	Izgradnja sustava javne odvodnje Majcani - novo naselje	Buzet	450 m, gravitacijski	1.600	1.600			1.600		1.600	ishođeni posebni uvjeti, slijedi rješavanje IPP i projektiranje GP
7	Izgradnja kanalizacijskog kolektora Ulice 1. maj	Buzet	173 m, gravitacijski	57.000	-			-		-	igradnja i nadzor, GD 06/23
8	Izgradnja kanalizacijskog kolektora Riječka ulica i Podbaštion	Buzet	475 m, gravitacijski	-	260			260		260	služnost HC, GD 01/24
9	SPD Aglomeracija Buzet	Buzet		40.650	14.650		5.000	9.650		14.650	Upravljanje projektom, promidžba vidljivost, LD UPOV Črnica i Marinci, produljenje GD Prodani, Vidaci, izvlaštenja LD 20 i dr.
10	Izgradnja FNE UPOV BUZET za vlastitu potrošnju	Buzet	15,00 kW	25.000	26.000			26.000		26.000	radovi i nadzor
11	UKUPNO			373.977	439.737	-	273.000	166.737	-	439.737	

REKAPITULACIJA IZVORA I NAMJENE ZA 2. REBALANS PLANA ULAGANJA U 2025 GODINI:

Tablica INV - 6

OPIS ULAGANJA	PLAN ULAGANJA 2025 - EUR	REBALANS PLANA ULAGANJA 2025	IZVORI FINANCIRANJA - REBALANS PLANA ULAGANJA 2025 u Eur				
			AMORTIZACIJA-IVB - VODOOPSKRBA	HV	NAKNADA ZA RAZVOJ VODOOPSKRBE/ODVODNJE BUZET	EU FOND+VANJSKI IZVORI	UKUPNO IZVORI - EUR
1	2	3	4	5	6	7	8 (4+5+6+7)
1.1 ULAGANJA U NOVE OBJEKTE	8.312.200	7.941.400	2.696.000	672.000	4.507.400	66.000	7.941.400
1.2 ULAGANJA U NOVE OBJEKTE - VANJSKI IZVORI /EU/	16.730.500	-	-	-	-	-	-
1.3 PROJEKTIRANJE	199.400	362.900	260.500	-	59.400	43.000	362.900
2. ULAGANJA U POSTOJEĆU IMOVINU	7.151.000	1.242.900	1.128.000	-		114.900	1.242.900
UKUPNA ULAGANJA - VODOOPSKRBA	32.393.100	9.547.200	4.066.500	672.000	4.566.800	223.900	9.547.200
3. ULAGANJE - ODVODNJA BUZET	373.977	439.737	-	273.000	166.737	-	439.737
SVEUKUPNO ULAGANJA VODOOPSKRBA + ODVODNJA BUZET	32.767.077	9.986.937	4.084.500	945.000	4.733.537	223.900	9.986.937

Očekujući realizaciju procijenjenih veličina iz ovog materijala, prijedlog 2. Rebalansa plana poslovanja upućuje se Nadzornom odboru na razmatranje i suglasnost te na usvajanje Skupštini društva.

Direktor:

Mladen Nežić, dipl.ing.građ.