

TEHNIČKI SERVISI ŽELJEZNIČKIH VOZILA d.o.o.
Strojarska cesta 13
10 000 Zagreb

POSLOVNI PLAN 2026.



U Zagrebu, 16.12.2025.

Sadržaj

UVOD	3
PRAVNI I VLASNIČKI STATUS	3
ORGANIZACIJA	5
ORGANIZACIJSKE VRIJEDNOSTI I POLITIKA KVALITETE I ZAŠTITE OKOLIŠA	6
1 ANALIZA POSLOVANJA	7
1.1 REZULTAT POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE 2023. – 2024. - PROCJENA 2025.	7
1.2 POKAZATELJI POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE 2023. – 2024. – PROCJENA 2025.	13
1.3 KRETANJE POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OBVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA ZA RAZDOBLJE OD 2023. – PROCJENA 2025. G. I PREGLED ZALIHA	14
2 PLANSKI CILJEVI	17
3. TEHNIČKO - TEHNOLOŠKO STANJE KAPACITETA	17
3.1. PLAN ODRŽAVANJA ŽELJEZNIČKIH VOZILA I PROIZVODNJE.....	17
3.2 ČIŠĆENJE I NJEGA ŽELJEZNIČKIH VOZILA	20
4. PLAN PRODAJE U NATURALNIM POKAZATELJIMA	22
4.1. PLAN PRODAJE	22
4.2 PLAN NABAVE	23
5. LJUDSKI POTENCIJALI 2025.	24
5.1. KRETANJE ZAPOSLENIKA U 2024., 01. – 11. 2025., PROCJENA 12. 2025. I PLAN 2026.	24
5.2. PROSJEČNE PLAĆE ZAPOSLENIH 2023. – PROCJENA 2025.	25
6. FINACIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU	27
7. PLAN INVESTICIJA I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	34
8. PLAN ZAŠTITE OKOLIŠA	38
9. ZAKLJUČAK	40

UVOD

Poslovni plan Tehničkih servisa željezničkih vozila d.o.o. (skraćeno TSŽV d.o.o.) predstavlja temeljni dokument Društva za 2026. godinu. Sadrži razrađene analize poslovanja u prethodnom razdoblju te procjenu poslovanja u 2025. godini sagledavajući sve pretpostavke i dostupne podatke na osnovu analize tržišta, imajući pri tom sagledane osnovne ciljeve i misiju Društva.

TSŽV d.o.o. je trgovačko društvo koje posjeduje potvrdu o sukladnosti za funkcije održavanja – izvođenje održavanja teretnih vagona ne uključujući vagone namijenjene za prijevoz opasnih tvari, lokomotiva, motornih vlakova, putničkih vagona i vozila za posebne namjene prema Provedbenoj uredbi komisije (EU) br. 2019/779, URBROJ: 387-05/02-23-03 od 19. lipnja 2023. i prema Odluci o potvrđivanju potvrde o sukladnosti za funkcije održavanja-izvođenje održavanja EIN HR/32/0023/0003 URBROJ: 387-05/02-24-01 od 8. studenog 2024. izdane od Agencije za sigurnost željezničkog prometa, a koje pruža usluge održavanja svih vrsta željezničkih vozila. Održavanje lokomotiva i vlakova provodi se u kategoriji preventivnog održavanja (dnevni, servisni, kontrolno tehnički pregledi i redoviti popravci), te u kategoriji korektivnog održavanja koje se javlja kao posljedica kvarova sklopova ili udesa, dok se čišćenje željezničkih vozila najvećim dijelom obavlja prije i nakon uporabe, a djelomično i tijekom prijevoza.

TSŽV d.o.o. u svojim specijaliziranim centrima pruža cjelovitu uslugu održavanja željezničkih vozila sukladno uvjetima propisanim Pravilnikom o željezničkim vozilima (NN 85/2023) koji propisuje tehničke uvjete kojima moraju udovoljavati željeznička vozila, Pravilnicima i Uputama, te ostalom zakonskom regulativom koja definira ovu materiju. Poslovni plan je izrađen i temelji se na Projekciji Poslovnih planova HŽ Putničkog prijevoza d.o.o., HŽ Carga d.o.o. i ostalih operatera.

Poslovni plan podijeljen je na dva dijela, prvi analizira postojeće stanje, financijsko poslovanje te ostale značajne čimbenike važne u poslovanju društva u proteklom razdoblju, te drugi dio koji definira planske ciljeve i raspoložive resurse nužne da se planski ciljevi ostvare, kao i projekciju financijskog poslovanja u narednom razdoblju.

Uvjeti poslovanja TSŽV određeni su gospodarskim, političkim i drugim prilikama u državi, a posebice poslovnom snagom najvećih kupaca usluga Društva - HŽ Putničkog prijevoza d.o.o. i HŽ Carga d.o.o. Poslovna uspješnost TSŽV je u uskoj vezi sa uspješnim poslovanjem društava iz HŽ sustava.

S obzirom na tržišne okolnosti (neizvjesnost i dugi rokovi isporuke robe iz uvoza) na koje TSŽV nije u mogućnosti utjecati, te uslijed jačanja inflatornih pritisaka i rasta proizvođačkih cijena koje na godišnjoj razini na domaćem tržištu bilježe kontinuirani rast, očekuje se i daljnji negativni utjecaj na svekoliku poslovnu okolinu Društva.

PRAVNI I VLASNIČKI STATUS

Naziv Društva: Tehnički servisi željezničkih vozila d.o.o.

Adresa: ZAGREB, Strojarska cesta 13

Nadležni sud: Trgovački sud u Zagrebu

MBS: 080461468

Žiro račun: HR932340009-1110115734

OIB: 32246690065

Jedini član i 100% vlasnik Društva je HŽ Putnički prijevoz d.o.o.

Upisani kapital je 3.408.799,52 EUR od čega je 79.633,69 EUR u novcu, 2.482.872,12 EUR unosom stvari - pokretnina, 407.140,48 EUR unosom u stvarima i pravima sukladno Ugovoru o podjeli i preuzimanju

društva Čišćenje i njega putničkih vagona d.o.o., a 439.153,23 EUR unijeto je temeljem odluke o povećanju temeljnog kapitala radi pripajanja društva Tersus eko d.o.o.

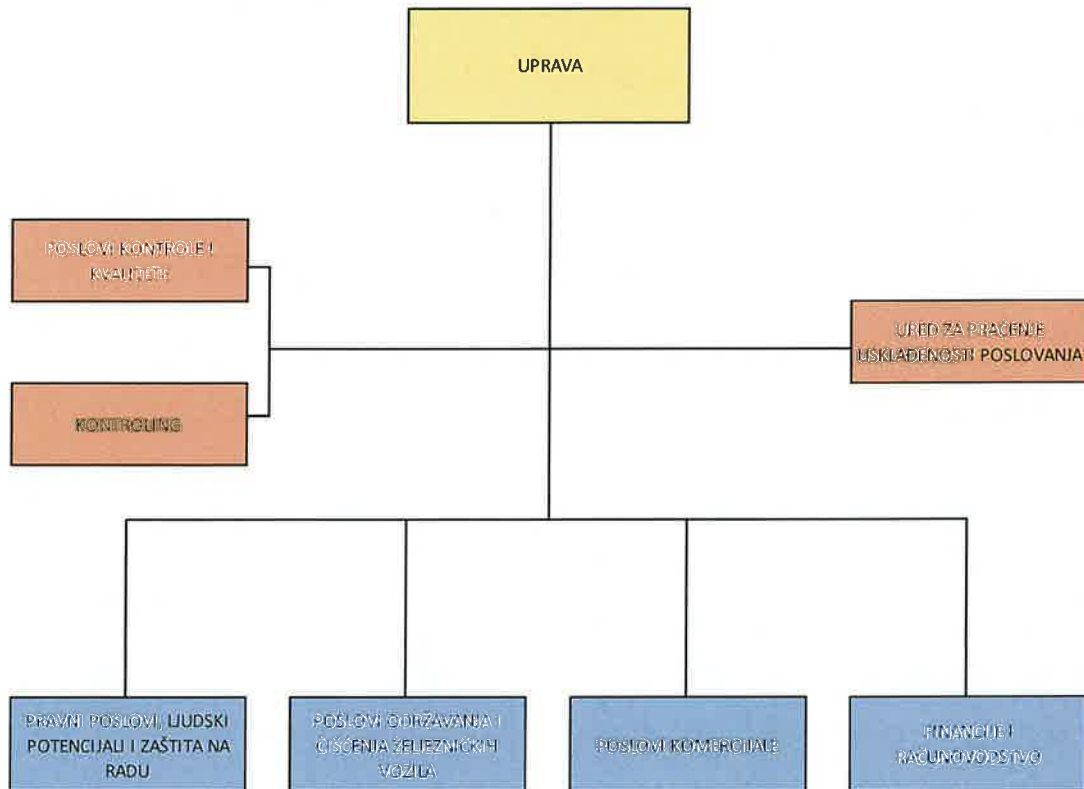
Nadzorni odbor:

Vinko Periša, dipl. ing., predsjednik NO
Antonio Bebek, zamjenik predsjednika NO
Ilija Bulić, član NO
Vedran Blažić, član NO
Vjekoslav Milković, član NO

Uprava Društva:

dr.sc. Renato Humić – predsjednik Uprave
Kruno Cavrić, struč.spec.ing.logist. - član Uprave
mr. oec. Neven Klarin – član Uprave

ORGANIZACIJA



ORGANIZACIJSKE VRIJEDNOSTI I POLITIKA KVALITETE I ZAŠTITE OKOLIŠA

VIZIJA

Održati stabilnost i uspješnost poslovanja na postojećem tržištu afirmacijom struke, jačanjem tržišnog položaja, korištenjem novih tehnologija, vrednovanjem znanja te unaprjeđivati spektar vlastitih usluga.

MISIJA

Djelatnostima popravaka i održavanja željezničkih vozila nuditi cjelovitu uslugu, a stvaranje dodatne vrijednosti temeljiti na sinergiji znanja, iskustva i tradicije. Biti pouzdani partner kupcima naših usluga te njihovo zadovoljstvo treba pogodovati našem ugledu. Društveno biti etično i odgovorno trgovačko društvo, koje vodi brigu o temeljnim etičkim principima te usklađenosti razvoja održavanja željezničkih vozila s načelima zaštite okoliša.

POLITIKA KVALITETE I ZAŠTITE OKOLIŠA

Tehnički servisi željezničkih vozila d.o.o. su društvo čija je djelatnost proizvodnja dijelova, održavanje i popravak željezničkih vozila i sklopova, s poslovnim opredjeljenjem usavršavanja sustava upravljanja kvalitete i zaštite okoliša prema normama ISO 9001:2015 i ISO 14001:2015. Sve aktivnosti Društva usmjerene su na ispunjavanje zahtjeva, potreba i očekivanja kupaca i korisnika usluga.

Društvu je stalni zadatak poboljšavanje poslovnih procesa, proizvoda i usluga na održavanju i čišćenju željezničkih vozila primjenjujući pri tom pozitivne zakonske propise i prihvaćene norme koje se odnose na sigurnost kupaca i korisnika naših usluga, zaposlenika i zaštitu okoliša. Svi procesi su organizirani na način da se prepoznaju i zadovolje svi zahtjevi kupaca. Zadovoljan kupac osigurava dugoročnu stabilnost i financijske prihode, te dostizanje zadanih poslovnih ciljeva.

Osposobljeni i motivirani zaposlenici društva svojim profesionalnim radom doprinose stvaranju povjerenja u kontaktu sa poslovnim partnerima. Želja je da Društvo ostane uspješno, profitabilno i ekonomski stabilno, na zadovoljstvo vlasnika. Zadovoljan zaposlenik garancija je poslovnog uspjeha, stoga se Uprava obvezuje na korektan odnos prema svim zaposlenicima Društva. Posebna pažnja pridaje se edukaciji i konstantnom usavršavanju zaposlenika i njihovom osobnom zadovoljstvu, te poticanju da kreativno djeluju na poboljšanje kvalitete i odnosa prema okolišu.

Očuvanje okoliša zajednički je zadatak, posebice zaposlenika TSŽV d.o.o. u svom poslovnom i privatnom okruženju. U tom cilju vrši se analiza u proizvodnim aktivnostima i procesima svih čimbenika zaštite okoliša uz izradu potrebnih planova i programa. Posebnu pažnju posvećuje se ulaznim materijalima i njihovom adekvatnom zbrinjavanju nakon uporabe. Zahtjevima sustava upravljanja kvalitetom i zaštite okoliša te idejama, iskustvom, znanjem i voljom djeluje se na poslovne partnere kao na sudionike pri postizanju postavljenih ciljeva.

1 ANALIZA POSLOVANJA

1.1 Rezultat poslovanja za razdoblje 2023. – 2024. - PROCJENA 2025.

Procijenjena ostvarena dobit prije oporezivanja u 2025. godini iznosi 5.425 EUR. U 2023. godini ostvarena dobit iznosila je 304.415 EUR, a u 2024. godini 39.988 EUR. Ukupni prihodi u 2023. godini iznose 23.829.805 EUR, u 2024. godini 28.707.457 EUR, a procjena za 2025. godinu je 32.745.883 EUR, što je povećanje za 14% u odnosu na 2024. godinu.

Procjena poslovnih rashoda za 2025. godinu je 32.703.157 EUR dok su u 2024. godini iznosili 28.651.470 EUR što je povećanje za 14%. Ukupni rashodi u 2023. godini iznosili su 23.525.390 EUR, a u 2024. godini 28.667.469 EUR. Procjena za 2025. godinu je 32.740.458 EUR što je povećanje za 14% u odnosu na 2024. godinu.

Tablica 1. Račun dobiti i gubitka 2023. - 2024. i procjena 2025.

Red. br.	Račun dobiti i gubitka - iznosi u EUR	2023.	2024.	PROCJENA 2025.	INDEKS	INDEKS
					PROCJENA 2025/ 2023.	PROCJENA 2025/ 2024.
I.	UKUPNI PRIHODI	23.829.805	28.707.457	32.745.883	137,42	114,07
1.	POSLOVNI PRIHODI	23.828.777	28.706.607	32.745.384	137,42	114,07
	- prihodi od prodaje unutar Grupe	17.994.487	23.995.176	28.789.143	159,99	119,98
	- prihodi od prodaje izvan Grupe	4.187.243	3.427.032	3.444.278	82,26	100,50
	- prihodi na temelju uporabe vl.proizvoda	662.580	604.905	414.038	62,49	68,45
	- ostali poslovni prihodi	984.467	679.495	97.924	9,95	14,41
2.	FINANCIJSKI PRIHODI	1.028	849	499	48,56	58,77
3.	IZVANREDNI PRIHODI	0	0	0		
II.	UKUPNI RASHODI (A+B+C+D)	23.525.390	28.667.469	32.740.458	139,17	114,21
A.	POSLOVNI RASHODI (1. do 8.)	23.517.449	28.651.470	32.703.157	139,06	114,14
1.	Materijalni troškovi	10.600.759	13.512.554	13.540.422	127,73	100,21
1.1.	Troškovi sirovina	7.373.239	9.627.488	8.868.631	120,28	92,12
1.2.	Troškovi usluga	3.225.214	3.885.007	4.651.777	144,23	119,74
1.3.	Troškovi prodane robe	2.306	59	20.013	867,85	33.897,98
2.	Troškovi osoblja	10.155.179	12.218.625	15.563.816	153,26	127,38
3.	Ostali troškovi zaposlenih	1.912.188	2.163.347	2.757.099	144,19	127,45
4.	Ostali nematerijalni troškovi	336.296	362.198	422.611	125,67	116,68
5.	Dugoročna rezervir.troškova	29.110	7.648	67.961	233,46	888,63
6.	Amortizacija	126.767	129.495	172.940	136,42	133,55
7.	Ostali poslovni rashodi	354.328	257.602	155.308	43,83	60,29
8.	Vrijednosno usklađ.kratk.imovine	2.822	0	23.000	814,99	
B.	FINANCIJSKI RASHODI	7.941	15.999	37.301	469,70	233,14
C.	OSTALI IZVANREDNI RASHODI	0	0	0		
D.	PROMJENA VRU. GOT. PROIZ. I NED. PRO.	0	0	0		
III.	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	304.415	39.988	5.425	1,78	13,57
IV.	Porez na dobit	0	0	0		
V.	Dobit nakon oporezivanja	304.415	39.988	5.425	1,78	13,57

Tablica 2. Struktura prihoda po vrstama u 2023. - 2024. i procjena 2025.

Red. br.	Naziv pozicije-iznosi u EUR	2023.	2024.	Procjena 2025.	Indeks procjena 2025./2024.	Indeks procjena 2025./2023.
I	UKUPNI PRIHODI	23.829.805	28.707.457	32.745.883	114,07	137,42
1.	POSLOVNI PRIHODI	23.828.777	28.706.607	32.745.384	114,07	137,42
1.1.	Prihodi od prodaje	23.722.697	28.615.056	32.682.316	114,21	137,77
1.1.1.	Prih.od prod.usluga na dom. tržištu (narudž.)	10.823	33.813	0	0,00	0,00
1.1.2.	Prih.od prodaje usluga na dom. trž. (KTP, IP, DP)	15.930.725	19.472.020	23.639.861	121,40	148,39
	<i>HŽ Putnički prijevoz d.o.o</i>	13.195.353	16.654.256	20.860.529	125,26	158,09
	<i>HŽ Cargo d.o.o.</i>	2.699.775	2.318.228	2.427.354	104,71	89,91
	<i>Prihod od zamjene monoblok kotača HŽ PP - investicija</i>	35.597	499.535	351.977	70,46	988,78
1.1.3.	Prih.od prodaje usluga na dom. trž. popr. sklopa	1.301.712	3.011.898	2.415.974	80,21	185,60
	<i>HŽ Putnički prijevoz d.o.o.</i>	1.292.733	3.011.898	2.379.981	79,02	184,10
	<i>HŽ Cargo d.o.o.</i>	8.979	0	35.992		400,86
1.1.4.	Prih.od izvanrednog (štetnog) događaja	113.855	171.357	342.791	200,04	301,08
	<i>HŽ Putnički prijevoz d.o.o.</i>	102.828	167.419	338.911	202,43	329,59
	<i>HŽ Cargo d.o.o.</i>	11.027	3.938	3.880	98,54	35,18
1.1.5.	Prih.od prodaje usluga vanjskim korisnicima	62.439	35.117	87.516	249,21	140,16
1.1.6.	Prihod od usluga tokarenja kotača - vanjski suradnici	36.119	19.471	26.483	136,01	73,32
1.1.7.	Prih.od usluga tokarenja kotača (putnički vag.)	26.711	64.112	64.000	99,83	239,61
1.1.8.	Prihod od usluga rada PV (HŽ-infrastruktura)	631.799	481.867	500.840	103,94	79,27
1.1.9.	Prih.od usluge rada PV - vanjski korisnici	165.401	16.290	31.077	190,78	18,79
1.1.10.	Prih. od ugrađ. materijala - štetni događaj	423.555	210.773	130.270	61,81	30,76
	<i>HŽ Putnički prijevoz d.o.o.</i>	404.952	210.773	127.415	60,45	31,46
	<i>HŽ Cargo d.o.o.</i>	18.602	0	2.855		15,35
1.1.11.	Ostali prihodi od prodaje usluga i proizvoda (preračuni)	278.109	120.767	43.348	35,89	15,59
1.1.12.	Prihod od čišćenja i njege put. vagona	2.658.991	3.124.181	4.210.788	134,78	158,36
1.1.13.	Prihod od čišćenja lok. i upravljačnica	767	1.208	2.904	240,35	378,63
1.1.14.	Prihodi od čišćenja poslovnog prostora	257.589	276.634	344.104	124,39	133,59
1.1.15.	Ostali prihodi od čišćenja (Poseban nalog, pranje autobusa, kolosijeka i dr)	11.119	4.834	0	0,00	0,00
1.1.16.	Prihodi od prodaje robe u tranzitu	1.428	65	0	0,00	0,00
1.1.17.	Prihod o prodaje robe sa skladišta	3.752	0	21.681		577,89
1.1.18.	Prihodi od interne realizacije	662.580	604.905	414.038	68,45	62,49
	Prihodi od vlastite proizvodnje	71.796	47.840	36.463	76,22	50,79
	Prihodi od popravka rezervnih dijelova	590.784	557.065	373.141	66,98	63,16
	Prihodi od investicija u vlastitoj režiji	0	0	4.434		
1.1.19.	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervacija	878.387	587.944	34.856	5,93	3,97
1.1.20.	Prihodi od prodaje robe i usluga na stranom tržištu	266.837	377.802	267.286	70,75	100,17
1.1.21.	Prihodi od održavanja putničkih vagona	0	0	104.500		
1.2.	Ostali poslovni prihodi	106.080	91.551	63.068	68,89	59,45
2.	FINANCIJSKI PRIHODI	1.028	849	499	58,77	48,56
3.	IZVANREDNI PRIHODI	0	0	0		

U promatranom razdoblju, Društvo najveći dio prihoda realizira od usluga:

– održavanja željezničkih vozila

Naziv pozicije - iznosi u EUR	2023.	2024.	Procjena 2025.
Prih.od prodaje usluga na dom. trži. (KTP, IP, DP)	15.930.725	19.472.020	23.639.861
Udio u ukupnim prihodima	67%	68%	72%

– čišćenja željezničkih vozila

Naziv pozicije - iznosi u EUR	2023.	2024.	Procjena 2025.
Prihod od usluge čišćenja željezničkih vozila	2.670.878	3.130.223	4.213.691
Prihod od usluge čišćenja poslovnih prostora	257.589	276.634	344.104
Udio u ukupnim prihodima	12%	12%	14%

Tablica 3. Struktura prihoda od prodaje po kupcima od 2023. – 31.10.2025.

Sifra	Naziv kupca	2023. (EUR)	2024. (EUR)	31.10.2025. (EUR)	UDIO (%)	Indeks: 31.10.2025./2024.
794	HŽ PUTNIČKI PRIJEVOZ d.o.o.	17.994.487	23.995.176	21.614.087	88,24	90,08
	UNUTAR GRUPE	17.994.487	23.995.176	21.614.087	88,24	90,08
795	HŽ CARGO d.o.o.	2.959.195	2.397.740	2.068.614	8,45	86,27
796	HŽ INFRASTRUKTURA d.o.o.	631.799	485.199	407.008	1,66	83,88
102	ODRŽAV.VAGONA d.o.o.	25.052	21.031	16.684	0,07	79,33
238	PRUŽNE GRAĐEVINE d.o.o.	135.112	3.370	0	0,00	0,00
	IZVAN GRUPE (HŽ)	3.751.157	2.907.340	2.492.305	10,17	85,72
2134	AD Plus d.o.o.	2.260	5.505	5.960	0,02	108,27
3326	ADRIA RAIL RENT d.o.o.	1.350	0	390	0,00	
331	ALTPRO d.o.o.	23.786	10.362	18.512	0,08	178,65
3834	Antitalent d.o.o.	0	993	0	0,00	0,00
2746	ARBITANA PRODUKT d.o.o.	407	0		0,00	
3814	Beacon RCE GmbH	300	5.633	400	0,00	7,10
3813	Beacon RCE GmbH - Italy Branch	12.431	31.214	4.526	0,02	14,50
3308	BLUE RAILWAY d.o.o.	7.074	0		0,00	
801	CE-ZA-R d.o.o.	28.255	45.888	26.839	0,11	58,49
3285	Cenoza promet d.o.o.	1.589	0	12.688	0,05	
958	C.I.A.K. d.o.o.	3.242	0		0,00	
2288	CIOS CARGO d.o.o.	4.173	0	1.839	0,01	
483	ĐURO ĐAKOVIĆ LJEVAONICA d.o.o.	14.482	3.374	1.780	0,01	52,74
345	ĐURO ĐAKOVIĆ STROJNA OBRADA d.o.o.	0	0	2.728	0,01	
2643	ELL Germany GmbH	0	2.772	7.053	0,03	254,41
2414	ELEKTRO MELBAK d.o.o.	336	0		0,00	
2459	Elmar International d.o.o.	0	361	161	0,00	44,58
1618	ENNA TRANSPORT d.o.o.	17.813	9.989	3.400	0,01	34,04
3386	FCG d.o.o.	0	47.771	66.316	0,27	138,82
2762	GLOBAL ISPAT koksna industrija d.o.o.	5.204	0	0	0	
2048	GPP d.o.o.	1.023	0	0	0	
3324	Igor Knežević	69	0	0	0	
2848	IMATEQ S.r.l.	0	2.222	1.320	0,01	59,40
917	INA d.d.	0	300	0	0,00	0,00
3511	JADRANSKI NAFTOVOD d.d.	0	3.386	0	0,00	0,00
323	KONČAR-ELEKTRIČNA VOZILA d.o.o.	11.150	4.776	6.493	0,03	135,94
3291	LOG RAIL d.o.o.	8.935	3.044	0	0,00	0,00
3322	Mehanika Bolkovac j.d.o.o.	0	320	0	0,00	0,00
3456	MIŠO ŠTRBIĆ	0	80	0	0,00	0,00
2566	Mitsui GmbH	965	0	0	0,00	
3083	Mitsui GmbH - Italy Branch	57.100	0	0	0,00	
2522	NEZAVISNI HRVATSKI SINDIKATI	542	585	2.670	0,01	456,31
3332	NRE	22.556	9.751	0	0,00	0,00
2373	OBB-TECHNISCHE SERVICES	9.402	1.700	0	0,00	0,00
3446	OPG Gašparinčić Josip	0	65	0	0,00	0,00
707	PETROKEMIJA D.D.	0	0	9.855	0,04	
3422	PP Orahovica d.o.o.	0	7.464	0	0,00	0,00
3526	PPK VALPOVO d.o.o.	0	14.941		0,00	0,00
2246	RAIL CARGO CARRIER CROATIA d.o.o.	34.396	10.755	10.056	0,04	93,50
3120	Railpool GmbH	66.287	135.540	138.327	0,56	102,06
1869	RMT Grupa d.o.o.	0	0	18.415	0,08	
3286	Skinest Raikway Services	90.332	135.703	15.366	0,06	11,32
2891	SPAŽ-SAMOPOSLUŽNI APARATI	1.426	1.543	1.404	0,01	91,04
3387	Spegra d.o.o.	0	9.893	6.955	0,03	70,30
2172	STOLLA VLADIMIR	56	0		0,00	
2183	SŽ - Vleka in tehnika d.o.o.	0	0	1.940	0,01	
3586	Swietelsky d.o.o.	0	0	2.400	0,01	
2097	TM Auto d.o.o.	0	5.741		0,00	0,00
2437	TRAIN HUNGARY, pod Zagreb	9.121	4.072	4.826	0,02	118,52
2565	Transagent Rail d.o.o.	0	0	1.520	0,01	
1500	TŽV GREDELJ d.o.o.	23	3.950	14.335	0,06	362,91
	IZVAN GRUPE (IZVAN HŽ-a)	436.086	519.692	388.474	1,59	74,75
	SVEUKUPNO	22.181.731	27.422.208	24.494.866	100,00	89,32

Društvo najveći dio prihoda ostvaruje u poslovanju s 2 kupca: HŽ Putnički prijevoz d.o.o. i HŽ Cargo d.o.o.

Slika 1 Struktura rashoda u razdoblju 2023. - 2024. i procjena 2025.



Najveći dio rashoda Društva odnosi se na troškove osoblja (bruto plaće zaposlenih) i troškove sirovina i materijala (od čega se najveći dio odnosi na utrošene rezervne dijelove). Udio troškova osoblja (bruto plaće zaposlenih) u ukupnim rashodima iznosi: 43% u 2023. i u 2024. godini te 48% za procjenu 2025. godine. Udio troškova sirovina i materijala u ukupnim rashodima iznosi: 31% u 2023. godini, 34% u 2024. godini te 27% za procjenu 2025. godine. Ostali troškovi zaposlenih odnose se na neoporezivi dodatak na plaću i hranarinu, troškove prijevoza na rad i s rada, dnevnice i troškove službenog puta, otpremnine te jubilarne i prigodne nagrade i pomoći zaposlenima.

Tablica 4 Bilanca na dan 31.12.2023., 31.12.2024., i procjena 2025.

Naziv pozicije	2023. (EUR)	2024. (EUR)	Procjena 2025. (EUR)
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA	518.204	872.219	805.297
Nematerijalna imovina	7.693	311.061	252.000
- koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	7.693	311.061	252.000
- goodwill	0	0	0
Materijalna imovina	510.511	561.158	553.297
- građevinski objekti	0	0	0
- postrojenja i oprema	253.383	255.109	276.522
- alati, pogonski inventar i transportna imovina	253.202	302.013	272.500
- materijalna imovina u pripremi	3.926	4.036	4.275
Dugotrajna financijska imovina	0	0	0
KRATKOTRAJNA IMOVINA	13.297.291	14.193.777	15.934.275
Zalihe	5.413.007	5.636.821	6.653.845
- sirovine i materijal	5.245.502	5.271.736	5.954.340
- gotovi proizvodi	74.327	109.289	120.365
- predumovi za zalihe	93.177	255.796	579.140
- dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0	0
Potraživanja	7.477.741	8.013.583	9.163.703
- potraživanja od poduzetnika unutar grupe	6.065.903	6.786.115	8.252.386
- potraživanja od kupaca	1.181.856	964.482	657.257
- potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	59	187	790
- potraživanja od države i drugih institucija	164.720	200.282	193.870
- ostala potraživanja	65.203	62.516	59.400
Kratkotrajna financijska imovina	1.327	1.327	5.027
- dani zajmovi, depoziti i slično	1.327	1.327	5.027
Novac u banci i blagajni	405.216	542.046	111.700
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	86.350	72.265	147.420
UKUPNO AKTIVA	13.901.845	15.138.262	16.886.992
IZVANBILANČNI ZAPISI	11.454.692	12.388.196	10.115.453
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE	6.691.755	6.731.743	6.737.168
Temeljni upisani kapital	3.408.800	3.408.800	3.408.800
Rezerve	1.889.829	1.889.829	1.889.829
Zadržana dobit	1.088.712	1.393.126	1.433.114
Preneseni gubitak	0	0	0
Dobit/gubitak poslovne godine	304.415	39.988	5.425
REZERVIRANJA	298.813	138.386	171.400
- rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0	0
- rezerviranja za započete sudske sporove	298.813	138.386	171.400
- rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0	0	0
- druga rezerviranja	0	0	0
DUGOROČNE OBVEZE	0	0	0
- obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0	0
- ostale dugoročne obveze	0	0	0
KRATKOROČNE OBVEZE	5.991.318	8.093.687	9.627.424
- obveze prema poduzetnicima unutar grupe	104.806	93.186	38.400
- obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0	89.650
- obveze za predumove	0	0	610.116
- obveze prema dobavljačima	4.128.921	5.961.374	6.404.438
- obveze prema zaposlenicima	684.534	722.330	1.057.000
- obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.022.041	1.193.302	1.368.175
- ostale kratkoročne obveze	51.016	123.495	59.645
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	919.959	174.446	351.000
UKUPNO PASIVA	13.901.845	15.138.262	16.886.992
IZVANBILANČNI ZAPISI	11.454.692	12.388.196	10.115.453

Napomena: Poduzetnici unutar Grupe-HŽ Putnički prijevoz d.o.o.

Ukupno procijenjena imovina Društva na dan 31.12.2025. godine iznosi 16.886.992 EUR i najvećim se dijelom odnosi na kratkotrajnu imovinu 15.934.275 EUR.

Analizom aktive bilance u promatranom razdoblju vidljiv je kontinuirano visoki udjel kratkotrajne imovine društva u ukupnoj imovini. Najveći dio kratkotrajne imovine odnosi se na potraživanja (56% u 2023. i u 2024. godini i 58% na temelju procjene 2025. godine).

Zalihe Društva bilježe povećanje sa iznosa 5.636.821 EUR na kraju 2024. godine na 6.653.845 EUR na kraju 2025. godine. Društvo ne posjeduje vlastitu dugotrajnu imovinu u obliku građevinskih objekata, već posluje i djelatnost obavlja u iznajmljenim poslovnim prostorima koji su u vlasništvu HŽ Putnički prijevoz d.o.o., HŽ Cargo d.o.o. i HŽ Infrastruktura d.o.o.

Analizom pasive vidljivo je kako kratkoročne obveze Društva u 2024. godini bilježe povećanje na 8.093.687 EUR naspram 2023. godine (5.991.318 EUR). Prema procjeni za 2025. godinu (9.627.424 EUR) iste se i dalje povećavaju.

Dugoročna rezerviranja bilježe smanjenje u odnosu na 2023. i 2024. godinu, a najvećim dijelom se odnose na rezerviranja za započete sudske sporove. Kapital i rezerve su procijenjeni na iznos 6.737.168 EUR i povećani su u odnosu na protekle dvije godine zbog zadržana dobit.

1.2 Pokazatelji poslovanja za razdoblje 2023. – 2024. – procjena 2025.

Tablica 5. Pokazatelji likvidnosti

	2023.	2024.	Procjena 2025.
1. Pokazatelji likvidnosti			
Koeficijent tekuće likvidnosti kratkotrajna imovina / kratkoročne obveze	2,22	1,75	1,66
Koeficijent ubrzane likvidnosti kratkotrajna imovina - zalihe / kratkoročne obveze	1,32	1,06	0,96
Koeficijent trenutne likvidnosti novac u banci i blagajni / kratkoročne obveze	0,07	0,07	0,01
Neto radni kapital kratkotrajna imovina - kratkoročne obveze	7.305.973 EUR	6.100.090 EUR	6.306.851 EUR

Koeficijent tekuće likvidnosti 31.12.2025. godine iznosi 1,66.

Neto radni kapital u promatranom razdoblju bilježi povećanje.

Tablica 6. Pokazatelji zaduženosti

	2023.	2024.	Procjena 2025.
2. Pokazatelji zaduženosti			
Koeficijent zaduženosti ukupne obveze / imovina	0,43	0,54	0,58
Koeficijent vlastitog financiranja kapital / imovina	0,48	0,45	0,40
Faktor zaduženosti ukupne obveze / (dobit + amortizacija)	14	48	54
Koeficijent financijske stabilnosti dugotrajna imovina / kapital + dugoročna rezerviranja + dugoročne obveze	0,07	0,13	0,12

Koeficijent zaduženosti u 2025. iznosi 0,58 (u 2024. iznosi 0,54).

Tablica 7. Pokazatelji aktivnosti

	2023.	2024.	Procjena 2025.
3. Pokazatelji aktivnosti			
Koeficijent obrtaja ukupne imovine ukupni prihodi / imovina	1,72	1,91	1,96
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine ukupni prihodi / kratkotrajna imovina	1,79	2,02	2,06
Koeficijent obrtaja potraživanja prihod od prodaje / potraživanja od kupaca	3,27	3,69	3,67
Dani naplate potraživanja 365 / koeficijent obrtaja potraživanja	112	99	99
Koeficijent obrtaja zaliha prihod od prodaje / zalihe	4,38	5,08	4,91
Dani zadržavanja zaliha na skladištu 365/ koeficijent obrtaja zaliha	83	72	74

Dani naplate potraživanja od kupaca u 2025. godini iznose 99 dana (u 2024. godini jednak broj dana). Dani zadržavanja zaliha na skladištu u 2025. godini iznose 74 dana (u 2024. godini 72 dana).

Tablica 8. Pokazatelji ekonomičnosti

	2023.	2024.	Procjena 2025.
4. Pokazatelji ekonomičnosti			
Ekonomičnost ukupnog poslovanja ukupni prihodi / ukupni rashodi	1,013	1,001	1,000
Ekonomičnost poslovanja poslovni prihodi / poslovni rashodi	1,013	1,002	1,001
Ekonomičnost financiranja financijski prihodi / financijski rashodi	0,000	0,000	0,013

1.3 Kretanje potraživanja od kupaca i obveza prema dobavljačima za razdoblje od 2023. – procjena 2025. g. i pregled zaliha

Tablica 9. Potraživanja od kupaca

Naziv pozicije	2023. (EUR)	2024. (EUR)	Procjena 2025. (EUR)	INDEKS PROCJENA 2025./2023.	INDEKS PROCJENA 2025./2024.
Potraživanja od povezanih poduzetnika	6.065.903	6.786.115	8.252.386	136,05	121,61
Potraživanja od kupaca	1.181.856	964.482	656.196	55,52	68,04
Ukupno potraživanja od kupaca:	7.247.759	7.750.597	8.908.582	122,91	114,94

Potraživanja od kupaca bilježe porast od 2023. do 2025. godine. U 2025. godini iznose 8.908.582 EUR, ispravak vrijednosti 1.061 EUR. Dospjela potraživanja u 2024. godini iznose 188.949 EUR, od čega se najveći dio dospjelih potraživanja odnosi na potraživanja od Pružnih građevina d.o.o.

Tablica 10. Starosna struktura potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca procjena 2025. u €	Nedospjelo	Dospjelo						UKUPNO potraživanja od kupaca	Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	Potraživanja od kupaca umanjena za ispravak vrijednosti	
		do 30 dana	30-60 dana	60-90 dana	90-180 dana	180-365 dana	više od 365 dana				Ukupno dospjelo
HŽ Putnički prijevoz d.o.o.	8.235.186	17.200	0	0	0	0	0	17.200	8.252.386	0	8.252.386
HŽ Cargo d.o.o.	392.438	0	0	0	0	0	0	0	392.438	0	392.438
HŽ Infrastruktura d.o.o.	73.035	0	0	0	0	0	0	0	73.035	0	73.035
CE-ZA-R d.o.o.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OV-Održavanje vagona d.o.o.	2.495	0	0	0	0	0	0	0	2.495	0	2.495
Pružne građevine d.o.o.	0	0	0	0	0	166.168	0	166.168	166.168	0	166.168
Ostali kupci	2.540	0	0	0	0	0	1.061	1.061	3.601	1.061	2.540
Ino kupci	15.000	4.520	0	0	0	0	0	4.520	19.520	0	19.520
Ukupno kupci	8.720.694	21.720,00	0,00	0,00	0,00	166.168,00	1.061,00	188.949	8.909.643	1.061	8.908.582

Potraživanja od najvećih kupaca, HŽ Putnički prijevoz d.o.o. i HŽ Cargo d.o.o. uglavnom se naplaćuju putem kompenzacija i uplatama na žiroračun.

Tablica 11. Obveze prema dobavljačima

Naziv pozicije	2023. (EUR)	2024. (EUR)	Procjena 2025. (EUR)	INDEKS PROCJENA 2025./2023.	INDEKS PROCJENA 2025./2024.
Obveze prema povezanim poduzetnicima	104.806	93.186	38.400	36,64	41,21
Obveze prema dobavljačima	4.128.921	5.961.374	6.404.438	155,11	107,43
Ukupne obveze prema dobavljačima :	4.233.727	6.054.560	6.442.838	152,18	106,41

Obveze prema dobavljačima bilježe povećanje u 2024. godini u odnosu na 2023. Procjena za 2025. godinu je povećanje iznosa na ukupno 6.442.838 EUR odnosno 6,41% više u odnosu na 2024. godinu.

Tablica 12. Starosna struktura obveza prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima procjena 2025. u €	Nedospjelo	Dospjelo						UKUPNO	
		do 30 dana	30-60 dana	60-90 dana	90-180 dana	180-365 dana	više od 365 dana		Ukupno
Domaći dobavljači	1.832.985	1.234.380	256.941	1.525.557	377.890	452.000	0	3.846.768	5.679.753
Domaći dobavljači-osnovna sredstva	25.000	0	0	0	0	0	0	0	25.000
Ino dobavljači	238.000	435.000	0	0	0	0	0	435.000	673.000
Obveze za primljenu, a nefakturiranu robu	65.085	0	0	0	0	0	0	0	65.085
Ukupno dobavljači	2.161.070	1.669.380	256.941	1.525.557	377.890	452.000	0	4.281.768	6.442.838

Prikazana starosna struktura obveza prema dobavljačima na 31.12.2025. pokazuje kako je većina obveza dospjela.

Tablica 13. Zalihe 2023. - 2024. i procjena 2025.

Zalihe-iznosi u EUR	2023.	2024.	Procjena 2025	Indeks procjena 2025/2024.
Materijal	378.409	341.266	456.100	133,65
Materijal za HTZ	1.646	6.767	6.950	102,70
Plin	9.748	5.969	7.010	117,43
Razna ulja, maziva i antifriz	88.191	112.952	109.090	96,58
Gorivo za grijanje, lož ulje	8.785	1.583	2.570	162,37
Rezervni dijelovi na doradi	23.286	24.281	26.870	110,66
Ukupno materijal	510.066	492.818	608.590	123,49
Rezervni dijelovi na skladištu	4.704.551	4.723.270	5.259.000	111,34
Roba u tranzitu	0	0	0	0,00
Sitni inventar i zaštitna odjeća u skladištu	30.885	55.647	86.750	155,89
Ukupno sirovine i materijal	5.245.502	5.271.736	5.954.340	112,95
Dani predujmovi za zalihe	93.177	255.796	579.140	226,41
Gotovi proizvodi u skladištu	74.327	109.289	120.365	110,13
Dugotrajna imovina namjenjena prodaji	0	0	0	
UKUPNO ZALIHE	5.413.007	5.636.821	6.653.845	118,04

Zalihe Društva bilježe povećanje sa 5.636.821 EUR na 31.12.2024. na 6.653.845 EUR na 31.12.2025. godine što je 18,04% više u odnosu na 2024. godinu. Povećanje zaliha odnosi se na rezervne dijelove za predviđene KP-6 preglede koji su u tijeku. Dani zadržavanja zaliha na skladištu povećani su sa 72 dana u 2024. godini na 74 dana na kraju 2025. godine (procjena). Najveći dio zaliha odnosi se na rezervne dijelove na skladištu.

2 PLANSKI CILJEVI

Cilj Tehničkih servisa željezničkih vozila d.o.o. je osigurati učinkovito održavanje željezničkih vozila za sve korisnike naših usluga, osiguravajući im punu potporu u potrebnoj infrastrukturi i tehničkom pristupu u održavanju vozila, a sve prema normama i propisima RH.

Planski ciljevi:

- povećanje prihoda temeljem povećanja količine radova,
- održati ekonomičnost poslovanja na razini iznad 1, što znači da su ukupni prihodi veći od ukupnih rashoda. (Formula za izračun glasi: $EUP = \text{ukupni prihodi} / \text{ukupni rashodi}$).

Da bi se planski ciljevi ostvarili nužno je:

- povećati prihode složenijim poslovnim aktivnostima (KP-6),
- povećati opseg održavanja putničkih vagona i intenzivirati rad specijalizirane radionice za kočnicu,
- uskladiti prodajne cijene usluga sa rastućim eksternim troškovima,
- kontinuirano i pravovremeno ulagati u postrojenja i opremu, alate i ostala sredstva za rad,
- povećanje broja usluga korisnicima na način da se postojećim korisnicima pružaju dodatne usluge: složenije vrste pregleda i popravaka, održavanja dodatnih serija vučnih vozila,
- unaprijediti sustav upravljanja i očuvanja ljudskog potencijala, te raditi na osposobljavanju i educiranju djelatnika, kako u internom okruženju, tako i u eksternom,
- zapošljavanje/povećanje broja zaposlenih, posebice u regiji Iсток i Jug.

3. TEHNIČKO - TEHNOLOŠKO STANJE KAPACITETA

3.1. Plan održavanja željezničkih vozila i proizvodnje

Temeljna djelatnost Društva je preventivno održavanje vučnih vozila koje se obavlja u radionicama Društva, u unajmljenim prostorima, te u izvanrednim okolnostima, a prema potrebama kupaca i izvan radionica, mobilnim timovima. Održavanje je organizirano na području cijele željezničke mreže RH na ukupno 11 lokacija. Održavanje je, sukladno pravilnicima, uputama proizvođača vozila, opreme i uređaja na vučnim vozilima te potrebama posjednika preventivnog i korektivnog karaktera, a provodi se kroz kontrolne preglede prema kriterijima vrijeme/prijeđeni put vozila, odnosno izvanredne popravke. Od 2017. godine Društvo osigurava zaposlenost kapaciteta i redovitim popravcima vozila u kategoriji srednjeg popravka, kojim se produljuje eksploatacijski vijek vozila za narednih 12 godina. Izmjenom uputa za održavanje najvećeg kupca (HŽ Putnički prijevoz d.o.o.) od 2020. godine dio ovih poslova kategoriziran je kao kontrolni pregled šeste razine.

Planirani broj-pregleda u 2026. i realizacija kontrolnih pregleda u razdoblju I - IX 2025. po regionalnim jedinicama prikazana je u slijedećoj tablici.

Planirani i realizirani broj kontrolnih preventivnih pregleda 2026/2025(I-IX)

Regionalna jedinica	DP		SKP		KP1		KP2		KP3		KP4		KP5		KP6	
	2026	2025(I-IX)	2026	2025(I-IX)	2026	2025(I-IX)	2026	2025(I-IX)	2026	2025(I-IX)	2026	2025(I-IX)	2026	2025(I-IX)	2026	2025(I-IX)
CENTAR	12	10	1910	1457	1010	752	152	123	80	58	78	64	6	3	4	2
SJEVEROZAPAD	20	14	1298	957	276	208	32	28	19	14	16	11	1	1	1	0
IŠTOK	415	304	1310	979	390	289	75	57	29	17	10	6	1	2	5	0
JUG	865	665	658	507	218	171	15	11	8	7	4	3	0	0	3	0
UKUPNO	1312	993	5176	3900	1894	1420	274	219	136	96	108	84	8	6	13	2

Pregledi razine KP5 i KP6 odnosi se na broj vozila za koji se planira da će u nekom trenutku 2026. godine biti u radu.

Prosječan planirani broj lokomotiva i motornih vlakova na održavanju tijekom 2026. godine je 237 i s obzirom na tehničke karakteristike vozila i opreme ista predstavljaju 14 različitih serija odnosno ukupno 26 podserija vozila, što je poseban izazov u svakodnevnom održavanju, dodatno i zbog činjenice da je više od polovice voznog parka na održavanju starije od 40 godina. Međutim veliki udio novih niskopodnih vlakova serije 6112 polako mijenjaju sliku vučnih vozila na održavanju i od nas traže brzu prilagodbu novim sustavima.

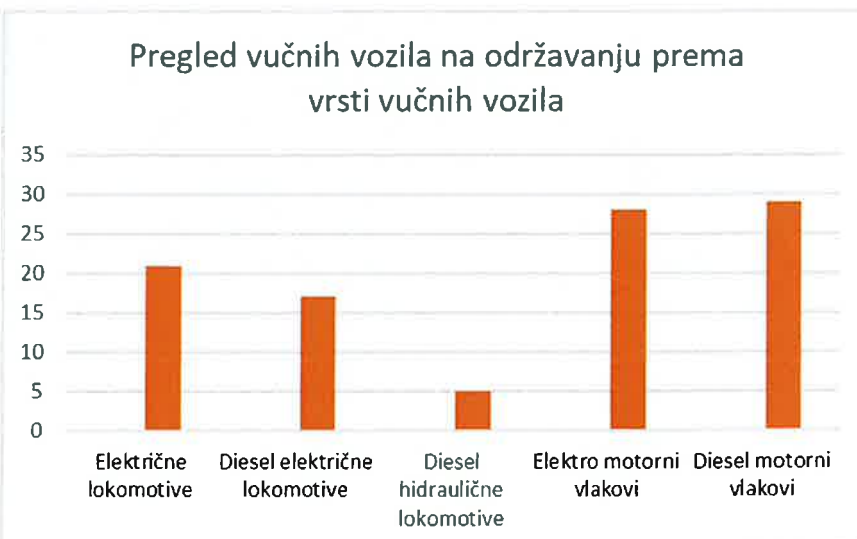
Vučna vozila na održavanju u 2026 godini, prema planu:

Vrsta vučnih vozila	Seriya vučnih vozila	Broj vozila na održavanju	Vlasnik/posjednik
Električne lokomotive	1141	16	HŽPP
		23	HŽC
	1142	10	HŽPP
Diesel lokomotive	2041	10	HŽC
	2044	13	HŽPP
	2062	14	HŽC
	2063	2	HŽC
	2132	10	HŽPP
		2	HŽC
Elkro motorni vlakovi	6111	9	HŽPP
	6112	55	HŽPP
	6012	1	HŽPP
	6211	1	HŽPP
Diesel motorni vlakovi	7022	1	HŽPP
	7023	5 (7) *	HŽPP
	7121	25	HŽPP
	7122	30	HŽPP
	7123	6	HŽPP
UKUPNO		233	

* Za 7 vozila u jamstvu proizvođača osiguravaju se infrastruktura za pregled, te obavlja namira pogonskim fluidima

Prikaz vučnih vozila koje društvo održava, prema vrsti vučnog vozila:

Pregled vučnih vozila na održavanju prema vrsti vučnih vozila		
Električne lokomotive	49	21%
Diesel električne lokomotive	39	17%
Diesel hidraulične lokomotive	12	5%
Elektro motorni vlakovi	66	28%
Diesel motorni vlakovi	67	29%
UKUPNO	233	100%



Organizacija rada i primjenjena tehnologija uvjetovana je tipom vozila povijesnih nacionalnih prijevoznika HŽ Putnički prijevoz d.o.o. i HŽ Cargo d.o.o. , dok se intervencije na vozilima drugih operatera obavljaju na zahtjev, ovisno o raspoloživim kapacitetima.

Društvo najvećim dijelom, oko 96%, održava lokomotive i motorne vlakove prijevoznika HŽ Putnički prijevoz d.o.o. i HŽ Cargo d.o.o.

Razdioba broja vozila prema vlasnicima/posjednicima za 2026. godinu:



Obzirom na povećanje broja niskopodnih vlakova serije 6 112 kroz opremanje radionice, zapošljavanje i osposobljavanje djelatnika pokrenuto je održavanje ove serije vlakova i u Centru Vinkovci, gdje se planira daljnje povećanje i održivost kapaciteta preventivnog održavanja tijekom 2026. godine. Istovremeno u Centru Zagreb GK nastavljamo s edukacijom djelatnika za više razine pregleda serije 6 112, kroz preraspodjelu i edukacija djelatnika sa serije 6 111 (koja se postepeno isključuje iz prometa), na seriju 6 112, te hibridne vlakove.

Kako bi se ispunili zahtjevi kupaca – vlasnika vozila za raspoloživošću i pouzdanošću, uz ostale poslovne aktivnosti, sukladno potrebama Društva organizirat će se interne i eksterne edukacije za održavanje: vozila, opreme, sklopova, nastaviti kontinuirani nadzor nad kvalitetom obavljenih poslova te kroz daljnji razvoj sustava osobnog razvoja zaposlenika povećati njihovo zadovoljstvo.

Promjene strukture voznog parka, koje će biti nastavljene i tijekom 2026. godine uvođenjem u promet daljinskih hibridnih vlakova te promjene na tržištu održavanja željezničkih vozila u Hrvatskoj iziskuju, usprkos kadrovskim i infrastrukturnim ograničenjima, sustavno unapređenje znanja, ljudskih i materijalnih resursa na svim razinama.

Planira se nastaviti s popravcima sklopova unutar društva u najvećoj mogućoj mjeri u slučajevima gdje je to tehnički i ekonomski opravdano, kao i pokretanje operativne sposobnosti održavanja putničkih vagona i upošljavanje kapaciteta novo otvorene specijalizirane radionice za kočnicu što predstavlja proširenje djelatnosti održavanja.

Posade pomoćnog vlaka kao mobilne ekipe, s vlastitom opremom locirane u Zagreb Ranžirnom kolodvoru, Vinkovcima, Kninu i Rijeci u režimu 24/7/365 biti će raspoložive za pružanje usluga otklanjanja posljedica izvanrednih događaja (iskliznuća željezničkih vozila i sl.) prioritarno za potrebe upravitelja infrastrukture, a na poseban zahtjev i svim prijevoznicima i za potrebe infrastrukturnih projekata.

3.2 Čišćenje i njega željezničkih vozila

Društvo pruža usluge čišćenja i njege željezničkih vozila u tri različite kategorije ovisno o obuhvatu usluge: dnevno čist, kompletno unutarne čišćenje i po potrebi pranje sanduka vozila, dnevno održavanje, čišćenje unutrašnjosti vozila na garažnim ili kolosijecima za čišćenje, usputno čišćenje: između obrta (nastavka) vožnje vlaka, kao i pranje i čišćenje lokomotiva, spremanje posteljnog rublja u spavaćim i vagonima s ležajevima te čišćenje prostora za vlasnika Društva.

MJESTO RADA	ČIŠĆENJA VAGONA I MOTORNIH VLAKOVA ZA 2025. GOD.- 01.01-31.10.2025.															PRANJE LOKOMOTIVA I ČIŠĆENJE UPRAVLJAČNICA			SPREMANJ KREVETA
	DNEVNO ČIST			DNEVNO ODRŽAVAN			USPUTNO			VANJSKO PRANJE LOK.	TEM. ČIŠĆ. UPRAVLJ.	RED. ČIŠĆ. UPRAVLJ.							
	VAGON	MOTOR	UKUPNO	VAGON	MOTOR	UKUPNO	VAGON	MOTOR	UKUPNO										
Zagreb GK	4442	831	5273	7455	36358	43813	1050	7453	8503	22	43	1696	26147						
Novska	0	0	0	33	7067	7100	0	0	0	0	0	0	0						
Rijeka	243	256	499	1708	680	2388	2227	817	1044	0	2	61	0						
Zagreb RK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
RJ CENTAR	4685	1087	5772	9196	44105	53301	3277	8270	9547	22	45	1757	26147						
Osijek	299	1233	1532	1065	5617	6682	8	1281	1289	3	3	0	1377						
Vinkovci	1447	4907	6354	3475	10470	13945	7	1732	1739	24	43	3	1184						
Nova Kapela	0	0	0	1	7	8	0	1958	1958	0	0	0	0						
RJ ISTOK	1745	6140	7886	4541	16094	20635	15	4971	4986	27	46	3	2561						
Split/Solin	705	688	1393	954	1763	2717	8	0	0	47	174	2	3669						
Knin	0	220	220	0	726	726	12	0	12	48	48	212	0						
Ogulin	0	45	45	2816	7660	10476	81	639	720	0	0	0	0						
RJ JUG	705	953	1658	3770	10149	13919	101	639	732	95	222	214	3669						
Varaždin	0	3230	3230	0	11245	11245	0	0	0	8	41	36	0						
Zabok	0	0	0	0	6037	6037	0	0	0	0	0	0	0						
Virovitica	0	0	0	0	3142	3142	0	1935	1935	0	0	0	0						
Bjelovar	0	0	0	0	2763	2763	0	0	0	0	0	0	0						
Koprivnica	0	0	0	4	6296	6300	1258	766	2024	0	0	0	0						
Pula	0	402	402	0	1374	1374	0	611	611	0	0	0	0						
Karlovac	0	0	0	0	1020	1020	0	1730	1730	0	00	0	0						
RJ SZ	0	3632	3632	4	31877	31881	1258	5042	6300	8	41	36	0						
SVEUKUPNO	7136	11 812	18 948	17 510	102 225	119 736	4651	18 922	23 565	152	354	2010	92 677						

4. PLAN PRODAJE U NATURALNIM POKAZATELJIMA

4.1. Plan prodaje

Primarna djelatnost Društva je pružanje usluga redovnog i izvanrednog održavanja željezničkih vozila prvenstveno korisnicima u Republici Hrvatskoj odnosno slijednicima Hrvatskih željeznica.

Sukladno navedenom, Društvo ostvaruje 96% prihoda od prodaje od dva najveća kupca:

- S HŽ Putničkim prijevozom d.o.o. ostvaruje se 88% prihoda od prodaje,
- S HŽ Cargom d.o.o., kao drugim po veličini kupcem, ostvaruje se 8% prihoda od prodaje.

Visoka koncentracija prihoda od navedenih kupaca odražava stabilnu, ali i zahtjevnu suradnju u segmentu održavanja željezničkih vozila.

Zbog starosti i tehničke složenosti voznog parka (veliki broj različitih serija vozila) kojim se obavljaju usluge prijevoza, održavanje vozila postaje sve zahtjevnije te podrazumijeva povećani utrošak radnih sati i rezervnih dijelova u okviru redovnog održavanja. Dodatno, uslijed promjena u strukturi voznog parka, Društvo i u planskom razdoblju očekuje povećani opseg radova na vučnim vozilima, osobito u segmentu kontrolnih pregleda šeste razine.

Plan prodaje Društva za tekuću godinu temelji se na iskustvenoj metodi, analizi ostvarenog u prethodnom razdoblju te planovima glavnih kupaca vezanima uz održavanje vučnih željezničkih vozila u njihovu posjedu. Aktivnosti Poslova komercijale usmjerene su na zadržavanje postojećih poslovnih odnosa, kao i na kontinuirano unaprjeđenje ponude usluga kroz osiguravanje tržišno prihvatljivih uvjeta za sve operatere koji obavljaju željeznički prijevoz na mreži pruga u Republici Hrvatskoj.

Ukupni planirani opseg usluga Društva, prema glavnim grupama radova i vrsti pruženih usluga, prikazan je u tabličnom prikazu u nastavku.

Tablica 14 Plan prodaje prema najvećim kupcima

PLAN PRODAJE 2026. PREMA NAJVEĆIM KUPCIMA						
Red. br	Konto glavne knjige	Naziv usluge/rada	Kupac	Iznos 2026.	Učešće u prihodu	Procjene ukupne vrijednosti
1	751051	Održavanje i kontrolni pregledi (obračun po km)	HŽ Putnički prijevoz d.o.o.	30.160.000	0,635	35.160.000
	751052		HŽ Cargo d.o.o.	3.000.000	0,063	
		Prihod od zamjene monoblok kotača HŽPP	HŽ Putnički prijevoz d.o.o.	2.000.000	0,042	
2	751250	Njega i čišćenje mobilnih kapaciteta	HŽ Putnički prijevoz d.o.o.	5.680.000	0,120	5.680.000
3	751259	Prihod od čišćenja poslovnih prostora	Društva HŽ i ostala društva	400.000	0,008	400.000
4	75100	Prihod od prodaje usluga na dom. trž. - (narudž.)	Društva HŽ i ostala društva	1.110.000	0,023	1.110.000
5	751031	Prihod od prodaje usluge na dom. trž. - popravak sklopa	HŽ Putnički prijevoz d.o.o.	3.000.000	0,063	3.000.000
	751032		HŽ Cargo d.o.o.	0	0,000	
6	751061	Prihod od štetnog događaja (rad)	HŽ Putnički prijevoz d.o.o.	350.000	0,007	355.000
	751062		HŽ Cargo d.o.o.	5.000	0,000	
7	751201	Prihod od ugrađenog materijala (šteta)	HŽ Putnički prijevoz d.o.o.	200.000	0,004	205.000
	751202		HŽ Cargo d.o.o.	5.000	0,000	
8	75108	Usluga tokarenja kotača (putnički vagoni)	HŽ Putnički prijevoz d.o.o.	100.000	0,002	100.000
9	75112/13/14	Prihod od PV (pripravnost, dežurstvo, intervencije)	HŽ Infrastruktura d.o.o.	550.000	0,012	550.000
10	75900/10	Ostali prihod od usluga i proizvoda	Društva HŽ i ostala društva	40.000	0,001	40.000
11	75300	Prihod od prodaje robe u tranzitu	Društva HŽ i ostala društva	0	0,000	0
12		Prihod od prodaje robe sa skladišta	Društva HŽ i ostala društva	0	0,000	0
13	75000	Prihod od vlastite proizvodnje	Društva HŽ i ostala društva	40.000	0,001	40.000
14	75001/02	Prihod od popravka rezervnih dijelova	Društva HŽ i ostala društva	330.000	0,007	330.000
15		Prihod od održavanja putničkih vagona	HŽ Putnički prijevoz d.o.o.	125.000	0,003	125.000
UKUPNO, PRIHOD PREMA NAJVEĆIM KUPCIMA				47.095.000	0,992	47.095.000
						47.476.200

Potrebno je kontinuirano i periodički provjeravati ostvarenje Plana prodaje uz usporedno praćenje zadovoljstva kupaca. Svrha navedenih provjera je pravovremeno uočavanje promjena u potrebama strateških kupaca kao i tendencije i kretanja na tržištu pružanja usluga održavanja željezničkih vozila, a sve sa svrhom donošenja odgovarajućih i pravovremenih poslovnih odluka kako bi se što efikasnije ostvarili postavljeni ciljevi Društva.

4.2 Plan nabave

Postupci nabave se provode na temeljnim načelima Zakona o javnoj nabavi, a sukladno Pravilniku o postupku nabave roba, usluga i radova TSŽV-a.

Temeljni cilj nabave je osigurati kvalitetom odgovarajuću količinu i vrstu pojedine robe ili usluge u pravo vrijeme uz najpovoljnije cijene i uvjete plaćanja. Kod postavljanja uvjeta i načina plaćanja politika nabave Društvo primjenjuje financijsku politiku HŽ Putničkog prijevoza d.o.o. kao vlasnika Društva.

Društvo ulaže maksimalne napore za što učinkovitiju nabavu potrebnog materijala i rezervnih dijelova za održavanje vozila na domaćem i inozemnom tržištu u uvjetima rasta proizvođačkih cijena te cijena sirovina koji uzrokuju rast troškova. Također, povećanje planiranih troškova rezervnih dijelova i potrošnog materijala je u izravnoj korelaciji s povećanim izvršenjem KP6 pregleda u kojem je potrebna veća razina zamjene i revizije dijelova. U cilju optimalnog upravljanja resursima, nabava i isporuka rezervnih dijelova i materijala za buduće projekte uskladiti će se s rokovima isporuke i dobavljalivosti.

Plan nabave temelji se na planiranim potrebama i planiranim sredstvima. Plan je podložan promjenama ukoliko se ukažu nove potrebe ili mogućnosti nabavke roba, radova i usluga. Navedeni izračuni izrađeni su na temelju poznatih informacija uz napomenu kako je namjera posjednika vučnih vozila da cijena održavanja vučnih vozila po prijađenim kilometrima sadrži sav potreban materijal i usluge. Sukladno navedenome, u cijenu usluge održavanja uključena je procijenjena vrijednost navedenog materijala.

REKAPITULACIJA PLANA	
NAZIV GRUPE	VRIJEDNOST PLANA
PLAN NABAVE ZAMJENSKIH DIJELOVA I POPRAVKA SKLOPOVA	12.068.530,59
UTROŠENI POTROŠNI MATERIJAL, ULJA I MAZIVA	2.250.000,00
PLAN POTREBA ZNR, PPZ I ZO I SITNI INVENTAR	333.800,00
PLAN ULAGANJA U TEKUĆE ODRŽAVANJE	1.173.498,17
UKUPNO PLAN	15.825.828,76

Osnovni ciljevi nabave su:

- I. Nabava robe, radova i usluga uz najmanje moguće troškove, odnosno pribavljanje najveće vrijednost roba, radova i usluga za jedinicu novca.
- II. Organizacija efikasne nabave s ciljem ostvarenja ugovorenih i planiranih poslova u dogovorenim rokovima sa što manje financijskih sredstava
- III. Optimizacija zaliha, količine i vremena isporuka, što se postiže točno definiranim količinama isporuka u određeno vrijeme na način da se što više ugovora s dobavljačima zaključi s uvjetom sukcesivnih isporuka - prema potrebama Društva.

5. LJUDSKI POTENCIJALI 2025.

5.1. Kretanje zaposlenika u 2024., 01. – 11. 2025., procjena 12. 2025. i Plan 2026.

Tablica 15. Kretanja broja zaposlenih u 2024., 01. – 11. 2025., procjena 12. 2025. i plan 2026. god.

Red.br.	Broj zaposlenika/Godina	2024.	I-XI 2025.	Procjena XII 2025.	Plan 2026.
	Broj zaposlenih na početku razdoblja	604	639	661	660
1.	Otišli zaposlenici	72	59	1	55
2.	Primljeni zaposlenici	107	81	0	95
	Razlika primljenih i otišlih zaposlenika	35	27	1	40
	Broj zaposlenih na kraju razdoblja	639	661	660	700
	od toga Uprava	3	3	3	3
	od toga 'Administracija'	50	52	52	52

Tablica 16. Kvalifikacijska struktura zaposlenih prema stručnoj spremi u 2025. g.

	M	Ž	VSS/mag.	VŠS/bacc.	SSS	NSS	Σ
30.11.2025.	480	181	41	25	467	128	661
Udjeli (%)	72,62	27,38	6,20	3,78	70,65	19,36	100
31.12.2025.	479	181	40	25	467	128	660
Udjeli (%)	72,58	27,42	6,06	3,79	70,76	19,39	100

Tablica 17. Struktura zaposlenih prema dobi u 2025. g.

Opis	Starosna dob zaposlenika					Σ
	do 30	31-40	41-50	51-60	61 i više	
30.11.2025.	64	89	166	251	91	661
Udjeli (%)	9,68	13,46	25,11	37,99	13,76	100
31.12.2025.	64	89	166	251	90	660
Udjeli (%)	9,69	13,48	25,15	38,04	13,64	100

Prosječna planirana dob zaposlenika je 48 godina života.

Tablica 18. Struktura zaposlenih prema stažu u 2025. g.

Opis	Radni staž zaposlenika					Σ
	do 10	11-20	21-30	31-40	41 i više	
30.11.2025.	131	109	183	168	70	661
Udjeli (%)	19,82	16,50	27,69	25,42	10,57	100
31.12.2025.	131	109	183	168	69	660
Udjeli (%)	19,85	16,52	27,73	25,45	10,45	100

Prosječni ostvareni radni staž zaposlenika biti će 24 godina.

Planirani broj zaposlenika na kraju godine bit će 700. Prosječni zaposlenik Društva u 2026. godini bit će muškarac, SSS, star 48 godina i sa 24 godina radnog staža. U kvalifikacijskoj strukturi zaposlenici sa srednjom stručnom spremom će i nadalje činiti 2/3 ukupnog broja zaposlenih, a više od 50 % zaposlenika će biti starije od 50 godina.

Planirano zapošljavanje novih zaposlenika uslijed novih projekata planirano je primarno u poslovima održavanja željezničkih vozila, uzimajući u obzir financijske mogućnosti Društva.

Novozaposleni neće bitno utjecati na prosječnu životnu dob i ostvareni prosječni radni staž budući će se prilikom odabira kadrova, uz planirano pomlađivanje kadra, zapošljavati i zaposlenici specifičnih znanja i vještina potrebni za stručne poslove na održavanju željezničkih vozila, ponajprije tehničke struke.

Na tragu prethodnih godina upravljanje ljudskim potencijalima tijekom 2026. godine odvijat će se kroz:

- razvoju koncepta o ljudima kao investiciji i ključnoj vrijednosti,
- specijalistička usavršavanja eksternom izobrazbom sukladno Okvirnom planu izobrazbe,
- usavršavanje na poslovima održavanja željezničkih vozila kroz internu izobrazbu (primjenom 'načela multiplikacije' = podučiti one koji će dalje podučavati druge),
- uvođenje u posao, odnosno onboarding zaposlenika kroz formalno (institut pripravnika poglavito za inženjere i magistre inženjere) i neformalno mentorstvo,
- pravovremeno utvrđivanje potrebe za zapošljavanjem te ishođenje prethodnih suglasnosti za zapošljavanje od Nadzornog odbora, Skupštine Društva i Željezničkog fonda,
- prilagođavanje radnog vremena u pojedinim organizacijskim jedinicama (primjerice u djelatnosti čišćenja Voznom redu).

5.2. Prosječne plaće zaposlenih 2023. – procjena 2025.

Tablica 19. Prosječne bruto I plaće 2023., 2024. te procjena za 2025.

Bruto I u EUR	2023.	2024.	Procjena 2025.	Indeks procjena 2025./2024.
Tehnički servisi željezničkih vozila d.o.o.	1.300	1.483	1.761	119
Uprava	5.181	6.137	6.809	111
Administracija	1.596	1.702	1.877	110
Proizvodnja	1.156	1.327	1.641	124
HŽ Putnički prijevoz d.o.o.	1.560	1.847	2.280	123
Grad Zagreb	1.874	2.152	2.333	108
RH	1.583	1.820	1.996	110

Tablica 20. Prosječne neto plaće 2023., 2024. te procjena za 2025.

Neto plaća u EUR	2023.	2024.	Procjena 2025.	Indeks procjena 2025./2024.
Tehnički servisi željezničkih vozila d.o.o.	955	1.088	1.275	117
Uprava	3.303	3.956	4.419	112
Administracija	1.130	1.208	1.322	109
Proizvodnja	856	980	1.195	122
HŽ Putnički prijevoz d.o.o.	1.131	1.333	1.615	121
Grad Zagreb	1.320	1.510	1.632	108
RH	1.148	1.317	1.437	109

Napomena: podaci za prosječne bruto i neto plaće za RH i Grad Zagreb odnose se na razdoblje 01 - 09 2025 jer se još ne raspolože podacima za cijelu godinu, a podaci za HŽ PP na isplaćenim plaćama za 01. - 11. 2025

U promatranom razdoblju prosječne bruto plaće zaposlenih bilježe povećanje sa 1.300 EUR u 2023. godini na 1.761 EUR u 2025. godini. Prosječne neto plaće zaposlenih bilježe povećanje sa 955 EUR u 2023. godini na 1.275 EUR u 2025. godini.

6. FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. godinu

Račun dobiti i gubitka

Plan prihoda

Plan rashoda

Planirani poslovni rezultat

47.512.700,00 EUR
47.378.521,00 EUR
134.179,00 EUR

Tablica 21. Analitika prihoda

Red. Br.	RAČUN DOBITI I GUBITKA Naziv pozicije - iznosi u EUR	Izvršenje 2024	Procjena 2025.	Plan 2026.	INDEKS PLAN 2026./PROCIJENA 2025.	INDEKS PLAN 2026./IZVRŠENJE 2024.
I	UKUPNI PRIHODI	28.707.457,11	32.745.883	47.512.700	145,10	165,51
1.	POSLOVNI PRIHODI	28.706.607,40	32.745.384	47.511.200	145,09	165,51
1.1.	Prihodi od prodaje	28.615.056,10	32.682.316	47.476.200	145,27	165,91
1.1.1.	Prih. od prod. usluga na dom. Tržištu (narudž.)	33.812,63	0	1.110.000		3.282,80
1.1.2.	Prih. od prodaje usluga na dom. trž. (KTP, IP, DP)	19.472.019,98	23.639.861	35.160.000	148,73	180,57
	HŽ Putnički prijevoz doo	16.654.256,49	20.860.529	30.160.000	144,58	181,09
	HŽ Cargo doo	2.318.228,07	2.427.354	3.000.000	123,59	129,41
1.1.3.	Prihod od zamjene monoblok kotača HŽPP - investicija	499.535,42	351.977	2.000.000	568,22	400,37
	Prihod od prodaje usluga na dom. Tržištu - popravak sklopa	3.011.897,85	2.415.974	3.000.000	124,17	99,60
	HŽ Putnički prijevoz doo	3.011.897,85	2.379.981	3.000.000	126,05	99,60
	HŽ Cargo doo	0,00	35.992	0	0,00	
1.1.4.	Prih. od izvanrednog (štetnog) događaja	171.356,94	342.791	355.000	103,56	207,17
	HŽ Putnički prijevoz doo	167.419,35	338.911	350.000	103,27	209,06
	HŽ Cargo doo	3.937,59	3.880	5.000	126,98	126,98
1.1.5.	Prih. od prodaje usluga vanjskim korisnicima	35.117,02	87.516	80.000	91,41	227,81
1.1.6.	Prihod od usluga tokarenja kotača - vanjski suradnici	19.470,81	26.483	15.000	56,64	77,04
1.1.7.	Prih. od usluga tokarenja kotača - putnički vagoni	64.112,00	64.000	100.000	156,25	155,98
1.1.8.	Prihod od usluga rada Pomoćnog vliaka (HŽ Infrastruktura)	481.866,82	500.840	550.000	109,82	114,14
1.1.9.	Prihod od usluga rada PV - vanjski korisnici	16.289,70	31.077	50.000	160,89	306,94
1.1.10.	Prih. od ugrad. materijala - štetni događaj	210.773,14	127.415	205.000	157,37	97,26
	HŽ Putnički prijevoz doo	210.773,14	127.415	200.000	156,97	94,89
	HŽ Cargo doo	0,00	2.855	5.000	175,13	
1.1.11.	Ostali prihodi od prodaje usluga i proizvoda (pr. sekundarne sirovine, održavanje kotlovnice)	120.767,16	43.348	40.000	92,28	33,12
1.1.12.	Prihod od čišćenja i njege putničkih vagona	3.124.181,29	4.210.788	5.680.000	134,89	181,81
1.1.13.	Prihod od čišćenja lok. i upravljačnica	1.208,16	2.904	1.200	41,39	99,32
1.1.14.	Prihod od čišćenja poslovnih prostora	276.633,55	344.104	400.000	116,24	144,60
1.1.15.	Ostali prihodi od čišćenja (Poseban nalog, pranje autobusa, kolosijeka i dr)	4.834,01	0	0	0,00	0,00
1.1.16.	Prihodi od prodaje robe u tranzitu	64,98	0	0	0,00	0,00
1.1.17.	Prihod od prodaje robe sa skladišta	0,00	21.681	0	0,00	0,00
1.1.18.	Prihodi od interne realizacije	604.904,94	414.038	370.000	89,36	61,17
	Prihodi od vlastite proizvodnje	47.840,17	36.463	40.000	109,70	83,61
	Prihodi od popravka rezervnih dijelova	557.064,77	373.141	330.000	88,44	59,24
	Prihodi od investicija u vlastitoj režiji i prihodi od usluga drugim	0,00	4.434	0	0,00	0,00
1.1.19.	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervacija	587.943,58	34.856	35.000	100,41	5,95
1.1.20.	Prihodi od prodaje usluga na stranom tržištu	377.801,54	267.286	200.000	74,83	52,94
1.1.21.	Prihod od održavanja putničkih vagona	0,00	104.500	125.000	119,62	
1.2.	Ostali poslovni prihodi	91.551,30	63.067	35.000	55,50	38,23
2.	FINANCIJSKI PRIHODI	849,71	499	1.500	300,58	176,53
3.	IZVANREDNI PRIHODI	0,00	0	0	0	0

Tablica 22 Analitika rashoda

Red. Br.	RAČUN DOBITI I GUBITKA Naziv pozicije - iznosi u EUR	Izvršenje 2024	Procjena 2025.	Plan 2026.	INDEKS PLAN 2026./PROCIJENA 2025.	INDEKS PLAN 2026./IZVRŠENJE 2024.
II	UKUPNI RASHODI	28.667.468,71	32.740.458	47.378.521	144,71	165,27
A	POSLOVNI RASHODI	28.651.469,53	32.703.157	47.347.021	144,78	165,25
1.1.	UTROŠENI MATERIJAL	1.203.313,88	1.085.215	2.250.000	207,33	186,98
1.2.	UTROŠENA ENERGIJA	566.567,28	626.571	1.015.000	161,99	179,15
1.2.1.	Električna energija	161.836,04	158.579	270.000	170,26	166,84
1.2.2.	Nafta za kamione, gorivo za sl vozila	67.003,76	58.542	75.000	128,11	111,93
1.2.3.	Toplinska energija	117.075,35	141.758	220.000	155,19	187,91
1.2.4.	Mazut i loživo ulje	47.228,69	0	0	0,00	0,00
1.2.5.	Filin	173.423,44	267.692	450.000	168,10	259,48
1.3.	SITN INVENTAR	30.659,67	28.542	40.000	140,14	130,46
1.4.	UTROŠENI REZERVNI DIJELOVI	7.755.701,06	6.987.763	12.068.531	172,71	155,61
1.5.	ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA	71.246,37	140.540	160.000	113,85	224,57
1.	TROŠK.SIROVINA I MATERIJ.	9.627.488,26	8.868.631	15.533.531	175,15	161,35
2.1.	HPT I PRIJEVOZNE USLUGE	89.771,29	97.876	140.920	143,98	156,98
2.1.1.	Troškovi mobilne i fiksne telekomunikacije, interneta	48.010,03	45.733	80.000	174,93	166,63
2.1.2.	Troškovi telekom - HŽ Infrastruktura d.d.	1.823,65	2.526	2.820	111,63	154,63
2.1.3.	I-P trošak	4.373,38	5.249	6.100	116,22	139,48
2.1.4.	Trošak prijevoza	35.564,23	44.368	52.000	117,20	146,21
2.2.	USLUGE NA IZRADI PROIZVODA	2.537.727,23	3.221.141	5.506.000	170,93	216,97
2.2.1.	Eksterne usluge - preračun	491.840,06	1.107.268	3.170.000	286,29	644,52
2.2.2.	Eksterne usluge - Uključene u cijenu KM	2.009.821,32	2.078.022	2.300.000	110,68	114,44
2.2.3.	Čistale proizvodne usluge	16.067,32	20.591	21.000	101,98	130,70
2.2.4.	Interne usluge - popravak	19.998,53	15.259	15.000	98,30	75,01
2.3.	TEKUĆE ODRŽAVANJE	201.289,07	368.652	1.173.498	318,32	582,99
2.3.1.	TO teretnih i osobnih vozila	45.479,59	59.674	61.000	102,22	134,13
2.3.2.	TO osnovnih sredstava	82.781,91	79.247	236.398	298,31	285,57
2.3.3.	TO kotlovnica	2.890,22	12.746	37.800	296,56	1.307,86
2.3.4.	TO zgrade	70.137,35	216.984	737.300	339,79	1.051,22
2.3.5.	TO pomoćni vlak	0,00	0	101.000		
2.4.	TR. IHVESTICIJ. ODRŽAVANJA	0,00	0	0		
2.5.	ZAKUPNINA (najmovi: objekta, krpa, kontejnera, boca)	705.309,68	604.082	614.070	101,65	87,06
2.5.1.	Majam objekta	585.511,25	475.130	474.420	99,85	81,03
2.5.2.	Majam opreme - leasing	66.682,87	66.494	80.000	120,31	119,97
2.5.3.	Majam kontejnera, najam krpa	19.207,56	12.324	14.000	113,60	72,89
2.5.4.	Majam lokomotive	8.228,00	15.215	20.000	131,45	243,07
2.5.5.	Majam postrojenja-kotlovnice	25.680,00	34.920	25.650	73,45	99,88
2.6.	TROŠK.REKLAME I PROPAG.	5.079,15	7.364	5.000	67,90	98,44

Red. Br.	RAČUN DOBITI I GUBITKA Naziv pozicije - iznosi u EUR	Izvršenje 2024	Procjena 2025.	Plan 2026.	INDEKS PLAN 2026./PROCIJENA 2025.	INDEKS PLAN 2026./IZVRŠENJE 2024.
2.7.	OSTALE USLUGE	345.830,52	352.662	536.800	152,21	155,22
2.7.1.	Voda za piće, pranje i sanitarije	77.811,38	83.792	100.000	119,34	128,52
2.7.2.	Ostale usluge - nepriznata reklamacija	1.891,64	3.281	4.000	121,93	211,46
2.7.3.	Odvoz smeća, deratizacija i dezinfekcija	50.098,94	50.272	60.300	119,95	120,36
2.7.4.	Čišćenje poslovnih prostora	22.799,99	19.294	20.500	106,25	89,91
2.7.5.	Analiza otpadnih voda	5.341,91	6.362	6.000	94,31	112,32
2.7.6.	Intelektualne usluge (odvjetničke, javni bilježnik, revizija)	5.355,77	20.142	30.000	148,94	560,14
2.7.7.	Informatičke usluge	88.351,80	75.777	220.000	290,33	249,00
2.7.8.	Usluge pranja i glačanja rublja	87.045,52	86.993	90.000	103,46	103,39
2.7.9.	Ostale usluge (trošak laboratorija - ispitivanje ulja, praćenje vozila i sl.)	7.133,57	6.749	6.000	88,90	84,11
2.	TROŠKOVI USLUGA	3.885.006,94	4.651.777	7.976.288	171,47	205,31
3.1.	Rezer. troškova i rizika	7.647,82	67.961	7.000	10,30	91,53
3.	REZERVIR. TROŠKOVA I RIZIKA	7.647,82	67.961	7.000	10,30	91,53
4.1.	AMORTIZACIJA	129.495,45	172.940	400.653	231,67	309,40
4.	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	129.495,45	172.940	400.653	231,67	309,40
5.1.	DNEV ZA SLUŽBENA PUTOVANJA I TROŠAK NOĆENJA	29.818,73	37.737	53.000	140,44	177,74
5.2.	TROŠK. PRIJEVOZA NA SL. PUTU	4.479,51	5.809	7.000	120,51	156,27
5.3.	TROŠK. PRIJEV. NA RAD I S RADA	364.842,74	578.758	666.000	115,07	182,54
5.4.	REPREZENTACIJA	13.005,94	13.715	17.000	123,95	130,71
5.5.	TROŠKOVI SMJEŠTAJA - PRIVREMENI RASPOREDI	6.035,83	17.536	21.000	119,75	347,92
5.6.	PRIVREM. I POVREM. POSLOVI - Ugovori o djelu	2.854,91	3.961	4.155	104,90	145,54
5.7.	OSTALI TROŠK. ZAPOSLENIH (jubilarne nagr. uskrsnica, pomoći djel)	1.721.273,38	2.078.637	2.778.540	133,67	161,42
5.7.1.	Regres	190.536,24	198.100	210.000	106,01	110,22
5.7.2.	Dar djeci	36.960,00	37.100	40.000	107,82	108,23
5.7.3.	Jubilarne nagrade	29.792,00	41.160	55.740	135,42	187,10
5.7.4.	Nagrade za radne rezultate	39.877,30	21.831	30.000	137,42	75,23
5.7.5.	Dodatak na plaću + hranarina	1.058.579,14	1.351.492	1.672.800	123,77	158,02
5.7.6.	Božićnica	158.016,92	165.000	175.000	106,06	110,75
5.7.7.	Uskrsnica	92.850,00	99.300	105.000	105,74	113,09
5.7.8.	Pomoći u sl smrti, bolovanja, potpora za novorođenče	37.475,83	45.697	50.000	109,42	133,42
5.7.9.	Ostale otpremnine	26.785,95	18.270	20.000	109,47	74,67
5.7.10.	Redovne otpremnine zbog odlaska u mirovinu	50.400,00	100.687	170.000	168,84	337,30
5.7.11.	Rezervacije za neiskorištene godišnje odmore	0,00	0	250.000		
5.8.	NAKNADA NADZORNOM ODBORU	21.035,63	20.946	21.600	103,12	102,68
5.	OSTALI TROŠK. ZAPOSLENIH	2.163.346,67	2.757.099	3.568.295	129,42	164,94

Tehnički servisi željezničkih vozila d.o.o.
Poslovni plan za 2026.

Red. Br.	RAČUN DOBITI I GUBITKA Naziv pozicije - iznosi u EUR	Izvršenje 2024	Procjena 2025.	Plan 2026.	INDEKS PLAN 2026./PROJCENA 2025.	INDEKS PLAN 2026./IZVRŠENJE 2024.
6.1.	STRUČNO OBRAZOVANJE	20.903,28	43.755	50.000	114,27	239,20
6.2.	ZDRAVSTVENE USLUGE	8.903,61	7.445	10.000	134,31	112,31
6.3.	PREMIJE OSIGURANJA	127.063,73	146.793	200.000	136,25	157,40
6.4.	TR.ZAŠT.NA RADU I POŽARA	31.911,22	23.227	27.600	118,83	86,49
6.5.	BANKAR.USLUGE I ČLANARINE	16.979,71	19.510	21.600	110,72	127,21
6.6.	POREZI I DOPRINOSI KOJI NE OVIŠE O REZULTATU	79.770,79	87.027	107.404	123,41	134,64
6.6.1.	Vodoprivredna naknada	5.069,76	3.627	5.136	141,31	101,31
6.6.2.	Komunalna naknada	49.747,37	49.394	62.188	125,90	125,01
6.6.3.	HGK, šume, porez na tvrtku	12.185,66	10.526	12.360	117,42	101,43
6.6.4.	Naknada za osobe s invaliditetom	12.768,00	23.480	27.720	118,06	217,11
6.7.	OSTALI TROŠKOVI (pr. cestarine, stručna literatura, naknade kod registracije)	38.358,98	32.238	37.100	115,08	96,72
6.8.	TROŠKOVI ZAŠTITE OKOLIŠA	38.306,71	62.616	106.200	169,60	277,24
6.	OST. USLUGE I TROŠK. POSLOV.	362.198,03	422.611	559.904	132,49	154,59
7.1.	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE	0,00	23.000	230.000	1.000,00	
7.1.1.	Vrijednosno usklađenje - zalih	0,00	0	230.000		
7.1.2.	Vrijednosno usklađenje - kupci	0,00	23.000	0	0,00	
7.	VRIJED. USKLAĐENJE KR.IMOV. (zalih - kupci)	0,00	23.000	230.000	1.000,00	
8.1.	Penali	52.130,00	64.650	75.000	116,01	143,87
8.2.	Neotpisana r. rashodovane imovine	529,36	617	1.250	202,72	236,13
8.3.	Naknade štete	0,00	0	7.000		
8.4.	Troškovi parničnih postupaka i sud. pristojbe	579,76	1.197	7.000	584,70	1.207,40
8.5.	Vrijednost otpisanog materijala	17.964,02	0	20.000		111,33
8.6.	Rashodi iz prethodnih godina	0,00	7.841	9.600	122,44	
8.7.	Ostali poslovni rashodi	2.141,08	2.094	1.000	47,75	46,71
8.8.	Izgubljeni sporovi	181.993,54	73.910	0	0,00	0,00
8.9.	Kazne za prekršaje	0,00	0	7.000		
8.10.	Štete na imovini, manjkovi	2.264,33	5.000	3.500	70,00	154,57
8.	OSTALI POSLOVNI RASHODI (tr parničnih postupaka, sudske pristojbe)	257.602,09	155.308	131.350	84,57	50,99
9.	TROŠKOVI OSOBLJA-PLAĆE	12.218.625,23	15.563.816	18.940.000	121,69	155,01
10.1.	Nabavna vrijed.prod.robe	0,00	20.013	0	0,00	0,00
10.2.	Nabavna vrijed.robe u tranzitu	59,04	0	0		
10.	NABAVNA VRIJED.PRODANE ROBE	59,04	20.013	0	0,00	0,00
B	FINANCIJSKI RASHODI	15.999,18	37.301	31.500	84,45	196,89
1.	KAMATE	12.050,35	35.651	30.000	84,15	248,96
1.1.	Zatezne kamate	12.050,35	35.651	30.000	84,15	248,96
2.	NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE	3.948,83	1.650	1.500	90,91	37,99
C	IZVANREDNI RASHODI	0,00	0	0		
III	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	39.988,40	5.425	134.179	2.473,33	335,54

Nastavno navodimo obrazloženje za najznačajnija planirana povećanja prihoda i troškova u odnosu na 2025. godinu.

Porast poslovnih prihoda za 45,09% temelji se na povećanju sljedećih stavki:

Prihod od prodaje usluga na domaćem tržištu (narudžbe) planiran je na ukupan iznos od 1.110.000,00 EUR. Na poziciji su planirani prihodi od HŽ Putničkog prijevoza d.o.o. budući da se planira izvršenje usluge ugradnje sustava selektivne blokade vrata i vatrodjave na vagonima. Također, planiran je popravak motora dvije lokomotive za HŽ Cargo d.o.o.

Prihod od prodaje usluga na domaćem tržištu (KTP, IP, DP) za HŽ Putnički prijevoz d.o.o. planirano će rasti sa 20.860.529,00 EUR u procjeni za 2025. na 30.160.000,00 EUR u planu za 2026. godinu. Navedeno se odnosi na prihod od usluga održavanja po prijeđenom kilometru i izvršenju usluge KP6.

Prihod od čišćenja i njege putničkih vagona planirano će rasti 4.210.788,00 EUR u procjeni za 2025. na 5.680.000,00 EUR u planu za 2026. g., a prihod od čišćenja poslovnih prostora sa 344.104,00 EUR na 400.000,00 EUR. Planirani prihodi usklađeni su s troškovima izvršenja usluge čišćenja. Zbog dislociranosti nekih lokacija čišćenja i povećanja minimalne plaće očekuje se povećanje vrijednosti usluge izvršenja čišćenja poslovnih prostora.

Prihod od održavanja putničkih vagona planirano će rasti sa 104.500,00 EUR u procjeni za 2025. na 125.000,00 EUR u 2026. godini. Navedeno se odnosi na P5 vagona.

Porast poslovnih rashoda za 44,71% temelji se na usklađenju cijena temeljem inflatornih kretanja kao i najava dobavljača o povećanju cijena, povećanju plaća temeljem usklade sa plaćama u sektoru kao i povećanju broja radnika te povećanju količine rada.

Povećanje troška rada planirano je uzimajući u obzir nekoliko čimbenika. Prosječna bruto II plaća za radnike na održavanju i administraciji koja iznosi 2.374,61 EUR, a u sektoru čišćenja prosječna bruto II plaća iznosi 1.844,81 EUR. Zbog neometanog izvršenja usluge planirano je povećanje broja zaposlenika te se očekuje da će na kraju 2026. u Društvu biti zaposleno 700 osoba od čega 494 zaposlenika čine zaposleni na održavanju i administraciji što daje godišnji bruto II od 14.076.688,08 EUR, a 206 zaposlenici u sektoru čišćenja daje godišnji bruto II od 4.560.370,32 EUR. Shodno povećanja broja zaposlenih, očekivan je i porast ukupnog troška rada uključujući materijalna prava zaposlenika poput hranarine i dodatka na plaću, prijevoza na rad i s rada, kao i prigodnih nagrada.

Razlika do planiranog iznosa uključuje povećanje za ostvareni staž što na godišnjoj razini iznosi oko 92.000,00 EUR, usklađenje plaće Uprave s prosječnom neto plaćom u RH te je dio iznosa predviđen za razna povećanja troška rada koja nisu unaprijed mogla biti planirana kao što su povećanje osnovice za obračun plaće sindikalistima, dodaci na plaću kao što su pripravnost i dežurstvo za pomoćno vlak (sati se obračunavaju po bruto satnici prethodnog mjeseca što predstavlja varijabilnu kategoriju.)

Povećanje troškova materijala rezultat je planiranog povećanog izdavanja rezervnih dijelova i materijala potrebnih za provedbu planiranih KP6 pregleda. Dodatno, na rast troškova rezervnih dijelova i materijala utječe i očekivani porast njihovih cijena. S obzirom na to da se radi o izrazito materijalno intenzivnoj djelatnosti, sukladno navedenim okolnostima planirani su viši troškovi sirovina, materijala i rezervnih dijelova.

Također, planirano je povećanje troškova eksternih usluga, budući da je Končar najavio korekciju cijena svojih usluga, a za očekivati je da će i ostali dobavljači slijediti isti trend. Osim navedenog, kako HŽ PP u Planu ima zamjenu monoblok kotača – investicija, a navedenu zamjenu provode monter i Đuro Đaković Strojna obrada d.o.o. i Končar – Električna vozila d.d., na poziciji prihoda 1.1.2 planirano je veće odstupanje. Trošak koji je u korelaciji s navedenim vidljiv je na poziciji 2.2.1. Eksterne usluge – preračun.

Tablica 23. Bilanca stanja 31.12.2025.

Naziv pozicije	Procjena 31.12.2025.	Plan 31.12.2026.
AKTIVA		
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softwer i ostala prava	252.000	187.200
Goodwill	0	0
Nematerijalna imovina	252.000	187.200
Građevinski objekti	0	0
Postrojenja i oprema	276.522	392.000
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	272.500	245.400
Materijalna imovina u pripremi	4.275	5.420
Materijalna imovina	553.297	642.820
Dugotrajna financijska imovina	0	0
DUGOTRAJNA IMOVINA	805.297	830.020
Sirovine i materijal	5.954.340	4.211.380
Gotovi proizvodi	120.365	32.800
Predujmovi za zalihe	579.140	155.000
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	0
Zalihe	6.653.845	4.399.180
Potraživanja od povezanih poduzetnika	8.252.386	8.560.000
Potraživanja od kupaca	657.257	765.000
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	790	1.900
Potraživanja od države i drugih institucija	193.870	153.000
Ostala potraživanja	59.400	59.510
Potraživanja	9.163.703	9.539.410
Financijska imovina	5.027	1.327
Novac u banci i blagajni	111.700	196.000
KRATKOTRAJNA IMOVINA	15.934.275	14.135.917
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	147.420	77.360
UKUPNO AKTIVA	16.886.992	15.043.297
IZVANBILANČNI ZAPISI	10.115.453	11.260.000
PASIVA		
Temeljni (upisani) kapital	3.408.800	3.408.800
Rezerve	1.889.829	1.889.829
Zadržana dobit	1.433.114	1.438.539
Preneseni gubitak		
Dobit poslovne godine	5.425	134.179
KAPITAL I REZERVE	6.737.168	6.871.347
Rezerviranja za sudske sporove i dr	171.400	280.750
Druga rezerviranja	0	0
Rezerviranja	171.400	280.750
Obveze prema bankama i drugim finan.institucijama	0	0
Ostale dugoročne obveze	0	0
Dugoročne obveze	0	0
Obveze prema povezanim poduzetnicima	38.400	40.000
Obveze prema bankama i drugim finan.institucijama	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	89.650	44.000
Obveze za predujmove	610.116	1.500
Obveze prema dobavljačima	6.404.438	4.533.000
Obveze prema zaposlenicima	1.057.000	1.169.000
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.368.175	1.475.200
Ostale kratkoročne obveze	59.645	58.000
Kratkoročne obveze	9.627.424	7.320.700
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	351.000	570.500
UKUPNO PASIVA	16.886.992	15.043.297
IZVANBILANČNI ZAPISI	10.115.453	11.260.000

Tablica 24. Izvještaj o novčanom tijeku

Red. br.	Naziv - Izvještaj o novčanom tijeku skraćeni u EUR - Indirektna metoda	Procjena 2025	Plan 2026
1	Neto novac- poslovne aktivnosti	490.216	2.050.395
2	Neto novac - investicijske aktivnosti	-56.170	-1.966.095
3	Neto novac - financijske aktivnosti	-3.700	0
4	Neto povećanje novca	0	0
5	Neto smanjenje novca	430.346	84.300
I	Novac na početku razdoblja 01.01.	542.046	111.700
II	Novac na kraju razdoblja	111.700	196.000

7. PLAN INVESTICIJA I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA

Plan investicija i investicijskog ulaganja usmjeren je na zamjenu dotrajalih alata i strojeva, održavanje poslovnih prostora i nabavu novih sredstava kojima će se omogućiti nove poslovne sposobnosti.

Planirana ulaganja u:

- Informatičku opremu koja predstavlja sigurnosni rizik,
- programske pakete u svrhu izrade dokumentacije dijelova vozila i sklopova,
- alata i opreme za održavanje putničkih vagona,
- nove alate i opreme kao zamjena za dotrajale postojeće (hidraulične dizalice, viličari, uređaji za pranje vagona, mobilni punjač baterija, savijačice lima, mobilne platforme za pristup čelu vlaka i slično),
- održavanje postojeće opreme i prostora (klima uređaji, sekcijnska vrata, kranske dizalice, sanacije oštećenja prostora/krovova i slično).

Moguće je prema potrebi predvidjeti i ugradnju solarnih panela, obzirom da se na većini objekata radi o velikim krovnim ili drugim adekvatnim površinama koji se mogu iskoristiti za ugradnju istih zbog povećanja energetske učinkovitosti i dugoročne uštede troškova na objektima za održavanje.

Ulaganje u investicijsko održavanje postojeće opreme i prostora prema razradi ulaganja u tablici niže, odnosi se na prostore i opremu koji neće biti pokriveni predviđenim ulaganjem HŽ Putničkog prijevoza u Centre održavanja i TLC, dok je uključen manji dio sanacija koji ovisno o brzini realizacije spomenutih ugovora može biti nužno realizirati i ranije.

Iz razloga ukupne sigurnosti „IT“ sustava Društva planira uvesti Cloud rješenje za server, kao nužnu podlogu za nesmetanu funkcionalnost i održivost sustava.

Također, u 2026. godini posebna će se pažnja posvetiti povećanju kibernetičke sigurnosti implementacijom NIS2 direktive, Direktive o mrežama i informacijskim sustavima 2022/2555, što je zakonodavni akt Europske unije usmjeren na jačanje kibernetičke sigurnosti. To je prilika da se izgradi otporniji i sigurniji sustav. U Hrvatskoj je Direktiva NIS2 prenesena kroz Zakon o kibernetičkoj sigurnosti.

Zadnja stavka informatičkih usluga odnosi se na obnovu uobičajenih godišnjih licenci za antivirusnu zaštitu i ostale potrebe.

Razrada ulaganja:

Vrsta ulaganja	Opis	Ukupna vrijednost
Nabava osnovnih sredstava	<ul style="list-style-type: none"> • Informatička oprema (nova inf. oprema, server nadogradnja, računala, pisači, nabavka novih softwarea, video sustav - nove kamere 100.000,00 € • Alat i oprema (hidraulične i podizne platforme, probnica za kočnice- dijagram sat, probnica za kompresore, depovski priključak, instrument za ispitivanje izolacije 'ispitivanje visoki napon', uređaj za sipanje pijeska, ostali alat) 87.700,00 € • Alat, pomoćni vlak - hidraulične preše i sl. 60.000,00 € • Opremanje specijalizirane radionice za popravak kočne opreme 750.000,00€ • SEP uređaj za pranje vagona 95.000,00 € • Otsis dimnih plinova, 40.000,00 € • Nabava električnog viličara nosivosti 3.5 t, visine dizanja 4m,nabava ručnog viličara 2,5 t za GK i mobilni punjač baterija 380V, 24/72/110V 100A istosmjerno za startanje lokomotiva 23.100,00 € • Ostala oprema i uređaji (kemijski laboratorij, klima uređaji, grijalice) 27.500,00€ • Izrada dokumentacije za potrebe ulaganja u elektro- instalacije, strojarske instalacije, opremu za održavanje i sl. 25.000,00 € • Alat i opreme za putničke vagone 78.000,00 € • Izrada montažne hale sa proširenjem radnog kanala na 8. kolosijeku proširenje prostornih kapaciteta Varaždin 100.000,00 € • Ugradnja podesta za održavanje, 45.000,00 € • Kranska dizalica do 20t, 100.000,00 € • Vozilo - cisterna za istakanje fekalija 75.000,00 € • Vakum cisterna, 52.000,00 € • Preše za izgradnju osovina iz postolja (6112; MD50) – 34.500,00 € • Ostala osnovna sredstva, manjeg iznosa čine ukupno 273.295,29 € 	1.966.095,29€
Tekuće održavanje osnovnih sredstava	<ul style="list-style-type: none"> • Informatička oprema (tekuće održavanje informatičke opreme, uvećavanje vrijednosti OS inf. opreme) 71.100,00 € • Dizalice /dizala, kranovi, vretenaste, konzolne i sl., okretnica, spuštalica, alatnih strojeva, depovski priključci i sl./remont vretenastih dizalica i kranskih staza 39.798,17 € • Umjeravanja i servisi osnovnih sredstava 22.100,00 € • Potrošni materijal za tekuće održavanje 23.100,00 € • Servisi i popravci opreme, 61.300,00 € • Ostali troškovi, manjeg iznosa iznose 19.000,00 € 	236.398,17 €

Tekuće održavanje zgrada	<ul style="list-style-type: none">• Rekonstrukcija sanitarnih čvorova, 28.500,00 €• Sanacija krovova (GK, RK, SP, VK, VŽ), 502.500,00 €• Sanacija betonske ploče za pranje vagona, 61.500,00 €• Sanacija vodovoda i odvodnje, 28.800,00 €• Sanacija podova o stalih dijelova objekta 70.000,00 €• Ostali troškovi sanacije, manjeg iznosa čine 46.000,00 €	737.300,00 €
Tekuće održavanje kotlovnice	<ul style="list-style-type: none">• Priprema za sezonu grijanja 2026./2027.	37.800,00 €
Tekuće održavanje pomoćnog vlaka	<ul style="list-style-type: none">• Popravci, produljenja revizija, alati i sl.	101.000,00 €
Informatičke usluge	<ul style="list-style-type: none">• Vanjske usluge (mjesečno održavanje centralnog inf.sustava, dorade unutar postojećih modula ERP-a) MT TPiPR	220.000,00 €

Tablica 25. Plan investicija, tekućeg održavanja i informatičke usluge za 2026. godinu

Prikaz ukupnih investicija, tekućeg održavanja i informatičke usluge (u EUR)		GK	RK	RI	KN	OG	ST	PL	VŽ	KA	PU	OS	VK	Ukupno (EUR)
1	NABAVA OSNOVNIH SREDSTAVA - INVESTICIJA	952.600,00	268.350,00	26.000,00	4.000,00	6.500,00	17.000,00	500,00	294.145,29	0,00	67.700,00	38.100,00	291.200,00	1.966.095,29
2	TO OSNOVNIH SREDSTAVA	98.000,00	45.000,00	3.600,00	21.600,00	300,00	31.000,00	500,00	12.598,17	0,00	2.200,00	6.900,00	14.700,00	236.398,17
3	TO ZGRADA	36.300,00	341.300,00	37.600,00	59.000,00	2.900,00	34.300,00	700,00	125.500,00	0,00	5.300,00	11.400,00	83.000,00	737.300,00
4	TO KOTLOVNICA	2.500,00	1.000,00	0,00	25.000,00	1.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	1.300,00	5.000,00	37.800,00
5	TO POMOĆNIH VLAKOVA	0,00	4.000,00	20.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00	101.000,00
6	INFORMATIČKE USLUGE	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00
SVEUKUPNO (EUR)		1.309.400,00	659.650,00	87.200,00	114.600,00	10.700,00	82.300,00	1.700,00	434.243,46	0,00	75.200,00	57.700,00	465.900,00	3.298.593,46

8. Plan zaštite okoliša

Ovim planom investicija predlažu se aktivnosti kojima bi se smanjio negativni utjecaj tehnoloških postupaka i djelatnosti Društva na okoliš, s ciljem modernizacije postrojenja, a u skladu s poslovnom politikom održive djelatnosti održavanja vozila prema standardima zaštite okoliša i zakonskom regulativom. Postupci modernizacije uključuju izradu projektne dokumentacije, izvedbu sanacije postojećih i izgradnju novih odvodnih sustava s predtretmanom otpadnih voda, sanacija otvorenih odlagališta tehnološkog otpada i sirovina, praćenje i smanjenje emisija u zrak, nabavu opreme, edukaciju i kontroling, smanjenje potrošnje energenata grijanja, struje, pitke vode i komunalnog otpada.

U 2026. godini nastavit će se započete aktivnosti nabave dodatnih spremnika za privremeno odlaganje svog korisnog tehnološkog otpada (papir, karton, plastika, plastična ambalaža, metalna ambalaža, staklo i dr.), kako bi smo recikliranjem otpada maksimalno smanjili količine miješanog komunalnog otpada i time dobili ekonomski učinkovitiji sustav sukladno načelima održivog razvoja zaštite okoliša i gospodarenja otpadom.

Potrebno je pokrenuti aktivnosti za rješavanje problematike ploča za čišćenja i pranja putničkih vagona i motornih vlakova, odnosno dovođenje 'ploča' u ekološki prihvatljivije stanje (pr. mobilni sustav za obradu otpadnih voda), sukladno Zakonu o vodama, za lokacije RJ centar Zagreb GK, RJ Jug, centar Split i RJ Sjeverozapad, centar Varaždin i RJ Istok, centar Vinkovci.

Nastavno na postupanje po nalogu iz vodopravne dozvole za lokaciju RJ Jug, Centar Knin, potrebno je planirati priključenje cijelog sustava odvodnje otpadnih voda na kanalizacijski sustav grada Knina, sukladno uvjetima izdanim od Hrvatske vode i nakon što se završi izgradnja precrpne stanice Mlinarevići. Također je potrebno planirati priključenje RJ Jug, centar Split /Solin na sustav odvodnje otpadnih voda na sustav odvodnje Grada Splita, u sklopu rješavanja problematike kanalizacijskog sustava Split-Solin. Pokrenut će se postupak za ugradnju novog separatora za zauljene tehnološke vode RJ Centar, Zagreb RK, iza zadnjeg kontrolnog okna u pravcu magistralne odvodnje HŽ-a, kako bi se otpadne vode iz depoa prethodno separirale prije upuštanja u zajednički kolektor HŽ – Ranžirni kolodvor. Prema nalogu Vodopravne inspekcije pokrenu je postupak ishođenja Vodopravne dozvole za lokacije Zagreb GK i Zagreb RK, neovisno od HŽ-a, ali javnopravno tijelo Hrvatske vode nije udovoljilo zahtjevu TSŽV -a u takvom pristupu, s toga u narednom periodu treba težiti sporazum svih pravnih subjekata na predmetnim lokacijama u cilju podnošenja zajedničkog zahtjeva za ishođenje Vodopravne dozvole.

Na lokaciji RJ Istok, centar Osijek potrebno je pokrenuti postupak za doradu sustava za pred obradu otpadnih voda (ugradnja pumpi u pred komoru, za kontinuirani rad separatora) te za otpadne vode sa ploče za pranje željezničkih vozila ugradnju mobilnog sustava za obradu otpadnih tehnoloških voda.

Potrebno je planirati sredstva za poboljšanje prostora za odlaganje opasnog otpada i to:

- na lokaciji RJ Centar, centar Zagreb RK, na vanjskom skladišnom prostoru za tehnološki otpad, za postojeći spremnik za zauljenu vodu (10 m³) potrebno je izraditi tankvanu i krov,
- na lokaciji RJ Sjeverozapad, centar Varaždin, do natkrivenog i ograđenog spremišta otpada napraviti asfaltirani pristupni put za viličar,
- na lokaciji RJ centar, centar Zagreb RK napraviti asfaltirani pristupni put do centralnog skladišta te do neutralizatora otpadnih voda iz AKU stanice,
- na lokaciji RJ Centar, centar Zagreb GK i Upravne zgrade do natkrivenog i ograđenog spremišta otpada popraviti asfaltirani pristupni put za požarni put i unutarnji transport,
- na lokaciji RJ Centar, centar Zagreb GK (plato za čišćenje vagona) nabaviti tipsko mobilno spremište opasnog i neopasnog otpada zapremnine 12 m³ (sa krovom i tankvanom),
- na lokaciji RJ Sjeverozapad, centar Pula popraviti automatski sustav upravljanja crpkama separatora masnoća,
- na lokaciji RJ Jug, centar Split planirati nabavu manjeg mobilnog sustava za pročišćavanje otpadnih voda sa ploče za pranje vagona na lokaciji Split Predgrađe,

- na lokaciji RJ Jug, centar Split – Predgrađe, sa prihvatom novih niskopodnih dizel i AKU vlakova na održavanje, planirati nabavu jednog (1) mobilnog ekološkog spremišta za opasni otpad i jednog (1) spremnika za istrošeno ulje sa tankvanom zapremnine 500 l.

9. ZAKLJUČAK

Ovim poslovnim planom predviđeni su prihodi i rashodi koji se javljaju u poslovanju Društva. Ukupni prihodi u 2026. godini planirani su u iznosu od 47.512.700,00 EUR, a ukupni rashodi u iznosu od 47.378.521,00 EUR. Planirana dobit za 2026. iznosi 134.179,00 EUR.

Kontinuirane promjene strukture voznog parka te daljnja dinamika tržišta održavanja željezničkih vozila u Republici Hrvatskoj tijekom 2026. godine zahtijevat će nastavak prilagodbe poslovnih procesa Društva. Unatoč postojećim kadrovskim i infrastrukturnim ograničenjima, planira se daljnje preuzimanje redovitih popravaka, uz stabilizaciju i postupno povećanje obujma isporučenih vozila s pregleda razine KP6, temeljem iskustava i kapaciteta razvijenih u prethodnom razdoblju.


Tijekom 2026. godine poseban naglasak stavlja se na konsolidaciju i daljnji razvoj ljudskih potencijala. Uz nastavak zapošljavanja zaposlenika specifičnih znanja i vještina potrebnih za stručne poslove održavanja željezničkih vozila, fokus će biti na zadržavanju ključnih kompetencija, daljnjem pomlađivanju stručnog kadra te jačanju prijenosa znanja unutar Društva. Upravljanje ljudskim potencijalima pratit će potrebe Poslova održavanja i čišćenja željezničkih vozila kroz daljnje prilagodbe Pravilnika o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, optimizaciju broja izvršitelja po lokacijama održavanja, nastavak specijalističkih i certificiranih eksternih izobrazbi, razvoj interne izobrazbe i mentorstva, kao i provedbu pripravničkih programa i učinkovitog onboardinga novih zaposlenika te prilagođavanje radnog vremena u pojedinim organizacijskim jedinicama.

U 2026. godini realizacija poslovnog plana bit će uvjetovana kako objektivnim tržišnim okolnostima, tako i sposobnošću Društva da pravodobno i kvalitetno odgovori na identificirane izazove. Dosadašnja ulaganja u kadrove, organizaciju i procese stvaraju čvrstu osnovu za daljnje unapređenje poslovanja.

Provedba plana poslovanja u 2026. godini očekivano će rezultirati sljedećim pozitivnim učincima za Društvo:

- stabilno i održivo financijsko poslovanje,
- daljnje povećanje operativne učinkovitosti,
- jačanje i diverzifikaciju portfelja usluga održavanja,
- dugoročno unapređenje tržišne prepoznatljivosti i konkurentnosti Društva.

Predsjednik Uprave, dr.sc. Renato Humić



Tablica 1. Račun dobiti i gubitka 2023. - 2024. i procjena 2025.	7
Tablica 2. Struktura prihoda po vrstama u 2023. - 2024. i procjena 2025.	8
Tablica 3. Struktura prihoda od prodaje po kupcima od 2023. - 31.10.2025.	10
Tablica 4 Bilanca na dan 31.12.2023., 31.12.2024., i procjena 2025.	12
Tablica 5. Pokazatelji likvidnosti	13
Tablica 6. Pokazatelji zaduženosti	13
Tablica 7. Pokazatelji aktivnosti.....	14
Tablica 8. Pokazatelji ekonomičnosti.....	14
Tablica 9. Potraživanja od kupaca	14
Tablica 10. Starosna struktura potraživanja od kupaca.....	15
Tablica 11. Obveze prema dobavljačima	15
Tablica 12. Starosna struktura obveza prema dobavljačima.....	15
Tablica 13. Zalihe 2023. - 2024. i procjena 2025.	16
Tablica 14 Plan prodaje prema najvećim kupcima	22
Tablica 15. Kretanja broja zaposlenih u 2024., 01. - 11. 2025., procjena 12. 2025. i plan 2026. god.	24
Tablica 16. Kvalifikacijska struktura zaposlenih prema stručnoj spremi u 2025. g.	24
Tablica 17. Struktura zaposlenih prema dobi u 2025. g.	24
Tablica 18. Struktura zaposlenih prema stažu u 2025. g.	25
Tablica 19. Prosječne bruto plaće 2023., 2024. te procjena za 2025.	25
Tablica 20. Prosječne neto plaće 2023., 2024. te procjena za 2025.	26
Tablica 21. Analitika prihoda	27
Tablica 22 Analitika rashoda	28
Tablica 23. Bilanca stanja 31.12.2025.....	32
Tablica 24. Izveštaj o novčanom tijeku	33
Tablica 25. Plan investicija, tekućeg održavanja i informatičke usluge za 2026. godinu.....	37
Slika 1 Struktura rashoda u razdoblju 2023. - 2024. i procjena 2025.....	11