

FINANCIJSKI PLAN ZA 2017. GODINU - RAČUN DOBITI I GUBITKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	2016.	2017.	Usporedba financijski plan 2017. vs procjena 2016.		Obrazloženje plana 2017. u odnosu na procjenu rezultata za 2016.
		procjena	FINANCIJSKI PLAN	vrijednost	%	
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	14.228.938	14.025.835	-203.103	-1%	
1. Prihodi od prodaje	112	12.365.937	12.815.937	450.000	4%	Očekuje se da će prihodi od osnovne djelatnosti biti za 450.000 kn veći u odnosu na očekivani rezultat 2016. godine. Povećanje se očekuje zbog pokretanja HEP-ove bioenergane koja bi u prvoj polovici godine trebala kroz testnu fazu rada proizvesti oko 700 tona otpada, a u komercijalnom radu u drugom dijelu 2017. godine dodatnih 900 tona pepela, što bi rezultiralo povećanjem prihoda za cca 450.000 kn.
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.863.001	1.209.898	-653.103	-35%	Ostale poslovne prihode čine najvećim dijelom potpore ostvarene iz naknade za odlaganje komunalnog otpada koja se koristi za izgradnju i unaprijeđenje komunalne infrastrukture grada Siska. Iako se očekuju dodatna ulaganja u 2017. godini, ne očekuje se značajan pomak u priznavanju prihoda, s obzirom da se većina ulaganja odnose na ulaganje u imovinu, zbog čega će se prihodi priznavati proporcionalno obračunanoj amortizaciji sredstava. U 2016. godini su istekle potpore za operativni leasing za vozilo za odvojeno sakupljanje otpada te se iste neće pojaviti u 2017. godini, zbog čega ostali poslovni prihodi padaju za 35%.
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	13.610.015	13.912.219	302.204	2%	
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0%	
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	3.217.274	3.157.612	-59.662	-2%	U 2017. godini očekuje se da će materijalni troškovi biti na razini 2016. godine.
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.301.345	1.669.500	368.155	28%	28% povećanje troškova sirovina i materijala u 2017. godini najvećim je dijelom rezultat očekivanog porasta troškova nabave: - povećanja troškova naftnih derivata uslijed povećane aktivnosti te nemogućnosti utjecaja na tržišnu cijenu naftnih derivata - očekivani porast iznosi 282.000 kn - povećanje troškova održavanja kamiona i nabave rezervnih dijelova za kamione u iznosu od 56.000 kn
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0	0%	
c) Ostali vanjski troškovi	119	1.915.929	1.488.112	-427.817	-22%	Ostali vanjski troškovi prema planu za 2017. godinu padaju za 22% najvećim dijelom zbog očekivanih manjih troškova najma zbog isteka operativnog leasinga za vozilo za odvojeno sakupljanje korisnog otpada u iznosu od 418.000 kn te manjih troškova gradske blagajne za iznos od 21.000 kn. Kretanja na ostalim kategorijama vanjskih troškova se više manje anuliraju na godišnjoj razini.
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	6.976.566	7.255.564	278.998	4%	
a) Neto plaće i nadnice	121	4.510.859	4.691.294	180.435	4%	Planiran je porast troškova plaća u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što:
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.452.504	1.510.539	58.035	4%	- radnicima plaće rastu za 0,5% svake godine zbog povećanog staža, - zbog zapošljavanja radnika na upražnjena radna mjesta tijekom 2015. i 2016. godine - očekuju se zapošljavanja radnika na utovaru otpada promjenom sistematizacije jer su potrebe posla pokazale dugotrajnu potrebu za većim brojem radnika. Uzevši sve skupa u obzir, očekuje se porast mase plaća za oko 4%
c) Doprinosi na plaće	123	1.013.203	1.053.731	40.528	4%	
4. Amortizacija	124	2.166.529	2.200.000	33.471	2%	Trošak amortizacije bilježi rast od 2 % u 2017. godini zbog novonabavljenih sredstava u 2016. godini kao i zbog očekivanog povećanja nabava imovine u 2017. godini.

Naziv pozicije	AOP oznaka	2016.	2017.	Usporedba financijski plan 2017. vs procjena 2016.		Obrazloženje plana 2017. u odnosu na procjenu rezultata za 2016.
		procjena	FINANCIJSKI PLAN	vrijednost	%	
5. Ostali troškovi	125	803.303	852.700	49.397	6%	Ostali troškovi rastu po stopi od 6% u 2017. u odnosu na procjenu 2016. godine najvećim dijelom zbog porasta troškova kasko osiguranja za cca 30.000 kn za koje je nabava obavljena već tijekom 2016. godine.
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	446.343	446.343	0	0%	Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca je vrlo teško planirati, zbog čega je zauzet konzervativan stav te se za 2017. godinu planira jednak iznos vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca kao i u 2016. godini.
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0%	
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	446.343	446.343	0	0%	
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0%	
8. Ostali poslovni rashodi	130	0	0	0	0%	
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	329.696	329.696	0	0%	Očekuju se na razini iz 2016. godine.
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	0	0	0	0%	
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	329.696	329.696	0	0%	
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0%	
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0%	
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0%	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	47.952	21.000	-26.952	-56%	
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	0	0%	Očekuje se pad troškova kamata u 2017. godini iz razloga što su tijekom 2016. godine postojala zaduženja koja se neće pojaviti u 2017. godini zbog bolje financijske situacije društva kao i zbog isteka otplate financijskog leasinga za nabavu rabljenih kamiona te isteka operativnog leasinga na vozilo za odvojeno prikupljanje otpada. Dodatno, trošak zateznih kamata se očekuje biti manji zbog pravovremenog plaćanja obveza prema dobavljačima.
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	47.952	21.000	-26.952	-56%	
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0%	
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0%	
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0	0%	
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0	0%	
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0	0%	
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0	0%	
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	14.558.634	14.355.531	-203.103	-1%	
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	13.657.967	13.933.219	275.252	2%	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	900.667	422.312	-478.355	-53%	
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	900.667	422.312	-478.355	-53%	
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0%	
XII. POREZ NA DOBIT	151			0	0%	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	900.667	422.312	-478.355	-53%	
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	900.667	422.312	-478.355	-53%	
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0%	