

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o.
 Trg Josipa Mađerića 1, Sisak
 URBROJ: 2176/05-26/916/21
 Sisak, 24. prosinac 2021.

FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. GODINU - RAČUN DOBITI I GUBITKA

Naziv pozicije	2021	2022	INDEX plan 2022/ procjena ostv.2021	Obrazloženje plana 2022. u odnosu na procjenu ostvarenja 2021.
	PROCJENA OSTVARENJA	FINANCIJSKI PLAN		
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	18.532.318	22.251.356	120%	
1. Prihodi od prodaje	10.244.544	17.000.000	166%	U srpnju 2021. je donešen novi Zakon o gospodarenju otpadom (NN84/21) na temelju kojeg JL(R)S moraju, u roku od šest mjeseci od dana stupanja na snagu ovoga Zakona, odnosno do 31.siječnja 2022. godine donijeti novu Odluku o načinu pružanja javne usluge. Davatelj javne usluge dužan je u roku od tri mjeseca od dana donošenja nove Odluke donijeti novi Cjenik javne usluge. Plan redovnih prihoda od prodaje usluga rađen je pod pretpostavkom da ćemo u drugoj polovici godine fakturirati usluge po novom Cjeniku za javnu uslugu.
2. Ostali poslovni prihodi	8.287.774	5.251.356	63%	Ostali poslovni prihodi planirani su na nivou procjene ostvarenja za 2021. godinu. Najveće učešće u ovoj skupini prihoda imaju prihodi od prodaje korisnog otpada, u 2021. godini bilježimo rast tih prihoda od 100% zbog velike količine otpada nakon potresa. Drugi po značaju su odgođeni prihodi, radi se o prihodima od potpora i sufinanciranja od strane Fonda, a koji se u prihode priznaju sukladno iznosima amortizacije tako nabavljene dugotrajne imovine. U ostale redovne poslovne prihode planirano je i 3.585.855,98 kn od Fonda za zaštitu okoliša kao nadoknada za troškove koje smo imali u 2021. godini, a koje nam nisu nadoknadili jer nije bio potpisan Aneks Ugovoru br.2021/000263.
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	21.200.819	22.254.783	105%	
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	9.571.928	6.132.570	64%	
a) Troškovi sirovina i materijala	2.365.472	4.211.500	178%	Planirani troškovi sirovina i materijala su za 72% veći od procjene ostvarenja za 2021. godinu. Najveći porast troškova planiran je za dizel gorivo zbog toga što početkom 2022. godine trebamo dobiti 7 novih komunalnih vozila. Uz novi način obračuna bit će povećan broj linija i učestalost odvoza i zbog toga je planiran godišnji trošak goriva za vozila 2.500.000,00 kn i to je duplo više od procjene ostvarenja prehodne godine. Planirani trošak električne energije je 180.000,00 kn i za 40% je veći od procjene ostarenja, zbog veće potrošnje (RDNS) i planiranog povećanja cijena. U ovoj skupini troškova imamo povećanje troškova za održavanje komunalne infrastrukture (konto 40203), zbog planiranog ukopavanja moloka. Planirano je ukopavanje 55 moloka što zajedno sa potrebnim materijalom iznosi 231.000,00 kn. Prošle godine je taj trošak iznosio 86.443,92 kn. Ostali troškovi su planirani na nivou procijenjenog ostvarenja za 2021. godinu.
b) Troškovi prodane robe	0	0		

c) Ostali vanjski troškovi	7.206.456	1.921.070	27%	Rashodi ove grupe obuhvaćaju usluge održavanja,TKC i HT troškove, usluge najma, intelektualne i ostale vanjske usluge. Svi troškovi su na nivou procjene ostvarenja za 2021. godinu, osim javnobilježničkih usluga. U 2022. godini će se morati puno više raditi na naplati potraživanja od kupaca, u 2021. godini je nastavljena stagnacija ovrha iz 2020. godine kada je, zbog pandemije i moratorija na ovrhe, bilo vrlo malo ovrha. Zbog toga su planirani javnobilježnički troškovi u iznosu od 150.000,00 kn (procjena ostvarenja za 2021. je 13.076,00 kn).
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	9.354.334	12.071.904	129%	
a) Neto plaće i nadnice	6.235.602	7.861.794	126%	Planirani ukupan trošak plaća veći je za 17,35% od procijenjenog ostvarenja za 2021. godinu, jer dolazi do porasta plaća za 0,5% za minuli rad svim radnicima. Povećanje je planirano i zbog potrebe zapošljavanja novih radnika zbog uvođenja novih tehnoloških jedinica i procesa, te planirane nabavke novih vozila. U prosincu 2021. imamo 114 zaposlenih, a planirani broj radnika za 2022. godinu je 125 radnika. Povećanje broja radnika planirano je : 5 radnika na poslovima sortiranja otpada, 3 na utovaru otpada, 1 eko patrola, 1 na prešanju otpada i 2 vozača.
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.916.568	2.635.631	138%	
c) Doprinosi na plaće	1.202.164	1.574.478	131%	
4. Amortizacija	894.885	2.240.581	250%	Planirani trošak amortizacije veći je za 130% od amortizacije u 2021. godini, zbog planirane nabavke dugotrajne imovine. Amortizacija za 7 novih kamiona i traktor koje planiramo aktiviranje 01.03.2022. godine, uz kamatnu stopu 10% godišnje, iznosi 926.688,33 kn. Planirana amortizacija ostale dugotrajne opreme koju planiramo nabaviti i aktivirati kroz 2022. godinu iznosi 322.167,50 kn.
5. Ostali troškovi	1.120.380	1.559.729	139%	Ostale troškovi poslovanja čine troškovi grupe 44, to su troškovi naknade za materijalna prava i osposobljavanja zaposlenicima, donacije, troškovi osiguranja, troškovi ostalih poreza i naknada, naknade bankama, FINA-i, ostale naknade. Tu su i rashodi za otpis spornih potraživanja. Ukupno su veći za 19 % od procjene ostvarenja za prethodnu godinu. Naknade zaposlenicima planirane su u iznosu 764.303,64 kn i veće su za 5% u odnosu na procjenu ostvarenja, a godišnji troškovi osiguranja planirani su u iznosu od 300.000,00 kn i veći su 90-ak % od procijenjenih za 2021. zbog kasko osiguranja za 7 novih kamiona i osiguranja nabavku ostale nove imovine u 2022.
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	249.702	245.000	98%	Iznos rashoda sa osnovne vrijednosnog usklađenja potraživanja planiran je na nivou procjene ostvarenja za 2021. godinu.
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	0	0		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	249.702	245.000	98%	
7. Rezerviranja	0	0		
8. Ostali poslovni rashodi	9.590	5.000		
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	86.203	90.000	104%	
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	0	0		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	86.203	90.000	104%	Financijski prihodi su prihodi s osnovne kamate na depozite u bankama i na kamate kupcima zbog kašnjenja u plaćanju, a planirani na bazi procjene ostvarenja za 2021. godinu, a
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	0	0		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0	0		
5. Ostali financijski prihodi	0	0		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	17.946	17.265		
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	0	0		Planirani financijski rashodi odnose se na kamate banci za korištenje dozvoljenog minusa na ŽR tijekom 2021. godine.
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	17.946	17.265		

3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0	0		
4. Ostali financijski rashodi	0	0		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	0	0		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	0	0		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	0	0		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	0	0		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	18.618.521	22.341.356	120%	
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	21.218.765	22.272.048	105%	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	-2.600.245	69.308		
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	-2.600.245	69.308		
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	0	0		
XII. POREZ NA DOBIT	0	0		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	-2.600.245	69.308		
1. Dobit razdoblja (149-151)				
2. Gubitak razdoblja (151-148)				