

Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o.
 Trg Josipa Mađerića 1, Sisak
 URBROJ: 2176/05-26/805/22
 Sisak, 30. prosinac 2022.

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU - RAČUN DOBITI I GUBITKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	2022	2023	2023	INDEX plan 2023/ plan 2022	Obrazloženje plana 2023. u odnosu na plan 2022.
		FINANCIJSKI PLAN HRK	FINANCIJSKI PLAN HRK	FINANCIJSKI PLAN EUR		
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	22.251.356	26.505.582	3.517.895	119%	
1. Prihodi od prodaje	112	17.000.000	22.602.763	2.999.902	133%	Društvo Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o. primjenjuje novi Cjenik i novi način obračuna usluga od 01.10.2022. godine (Zakon o gospodarenju otpadom NN 84/21). Plan prihoda od javne usluge za 2023. godinu planiran je na bazi broja korisnika u mjeseci studenom 2022. godine i količini izvršenih usluga u istom mjesecu. Tako planirani prihodi od prodaje veći su za 33% od planiranih za 2022. godinu.
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.251.356	3.902.819	517.993	74%	Ostale poslovne prihode čine prihodi od usluga izvan javne usluge u iznosu 966.152,82 kn, prihodi od uporabe otpada 850.277,84 kn, prihodi od priznavanja potpora u amortiziranim iznosima 1.998.888,12 kn i ostali prihodi u iznosu od 87.500,00 kn. Planirani ostali poslovni prihodi manji su od planiranih za 2022. godinu, jer je u planu za 2022.godinu planirana nadoknada sredstava od Fonda za zaštitu okoliša za troškove čišćenja i raščišćavanja nakon potresa koje smo imali u 2021. godini, a koji nisu nadoknađeni jer nije bio potpisan Aneks Ugovoru br.2021/000263.
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	22.254.783	25.853.173	3.431.306	116%	
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	6.132.570	7.244.249	961.477	118%	
a) Troškovi sirovina i materijala	117	4.211.500	5.075.165	673.590	121%	Planirani troškovi sirovina i materijala su za 21% veći od planiranih za 2022. godinu, zbog najavljenih poskupljenja i nestabilnih cijena energenata.
b) Troškovi prodane robe	118	0	0	0		
c) Ostali vanjski troškovi	119	1.921.070	2.169.084	287.887	113%	Rashodi ove grupe obuhvaćaju usluge održavanja,TKC i HT troškove, usluge drugih, usluge najma, intelektualne i ostale usluge i nisu planirana značajnija povećanja navedenih troškova.
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	12.071.903	13.732.261	1.822.584	114%	
a) Neto plaće i nadnice	121	7.861.794	9.155.351	1.215.124	116%	Planirani broj radnika za 2023. godinu je 133 radnika, prosječno zaposleno u 2022. godini je bilo 125 radnika. Do povećanja broja zaposlenih je došlo zbog potrebe za većim brojem vozača (nova komunalna vozila) i uvođenja novih tehnoloških procesa (reciklažnih dvorišta i sortornice). Troškovi plaća iznose 13.732.260,95 kn i čine 53,09 % ukupnih troškova. U plan se ušlo sa neznatnim povećanjem plaća u 2023. godini od 5%, od čega je 0,5% zbog staža. Zbog gospodarske krize, porasta cijena i većih mogućnosti pronalaska posla na europskom tržištu, fluktuacija radnika je velika i vrlo je teško dobiti i zadržati dobrog radnika.
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	2.635.631	2.867.468	380.578	109%	
c) Doprinosi na plaće	123	1.574.478	1.709.442	226.882	109%	
4. Amortizacija	124	2.240.581	2.310.583	306.667	103%	Planirani trošak amortizacije veći je zbog amortizacije novih osnovnih sredstava koje planiramo nabaviti u 2023. godini, to su novo kedi vozilo i novi mobilni stroj za usitnjavanje (šredrer).
5. Ostali troškovi	125	1.559.729	2.416.081	320.669	155%	Ostale troškove poslovanja čine troškovi grupe 44, to su troškovi naknada za materijalna prava radnika, troškovi osiguranja, troškovi ostalih poreza i naknada, naknade bankama, fina-i, ostale naknade, otpisi spornih potraživanja. Do porasta je došlo kod troškova naknada za materijalna prava radnika zbog velikog porasta troškova prijevoza na posao i sa posla (porasta cijena mjesečnih karata autoprijevoznika), te novih troškova toplih obroka i sistematskih pregleda.
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	245.000	150.000	19.908	61%	
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0		Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca je vrlo teško planirati, za 2023. godinu je planirano pokretati puno više ovrha i više raditi na naplati. Naime 2020. godine je, zbog pandemije covid-a i moratorija nad ovrhama, pokrenuto vrlo malo ovrha, to je nastavljeno i u 2021. godini zbog potresa. U 2022. godini se radilo na naplati potraživanja i takav trend je planiran i u 2023. godini.
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	245.000	150.000	19.908	61%	

7. Rezerviranja	129	0	0	0		
8. Ostali poslovni rashodi	130	5.000	0	0		
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	90.000	115.000	15.263	128%	
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	0	0	0		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	90.000	115.000	15.263	128%	Za prvih 11 mjeseci 2022. godine ostvareni su prihodi od kamata u iznosu 108.249,39 kn, za 2023. godinu su planirani na nivou ostvarenih u 2022. godini.
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0		
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0		
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	17.265	15.000	1.991	87%	
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	0		Financijski rashodi planirani su na nivou ostvarenja u 2022. godini.
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	17.265	15.000	1.991	87%	
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0		
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	22.341.356	26.620.582	3.533.158	119%	
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	22.272.048	25.868.173	3.433.297	116%	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	69.308	752.408	99.862		Planirana razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda čini dobit u iznosu 752.408,39 kn i planirano je da ćemo početi pokrivati gubitke ostvarene u 2020. i 2021. godini.
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	69.308	752.408	99.862		
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0		
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	69.308	752.408	99.862		
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	69.308	752.408	99.862		
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154					