

**Gospodarenje otpadom Sisak d.o.o.**  
**Trg Josipa Mađerića 1, Sisak**  
**URBROJ: 2176/05-26/783-1/23**  
**Sisak, 19. prosinca 2023.**

Naziv pozicije	2023	2024	INDEX plan 24/ plan 23	Obrazloženje plana 2024. u odnosu na plan 2023.
	FINANCIJSKI PLAN EUR	FINANCIJSKI PLAN EUR		
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	3.517.895	3.581.177	102%	
1. Prihodi od prodaje	2.999.902	3.044.801	101%	Plan prihoda od obavljanja javne usluge rađen je na bazi ostvarenja za prvih deset mjeseci 2023. godine. U 2024. godini ne planiramo promjenu cijena naših usluga, već samo povećanje broja korisnika koje je rezultat uvođenja novog načina evidencije prikupljanja otpada, odnosno primjene Zakona o gospodarenju otpadom. S te osnove planiramo povećanje prihoda za 1%.
2. Ostali poslovni prihodi	517.993	536.376	104%	Ostale poslovne prihode čine prihodi od usluga izvan javne usluge u iznosu 97.550,11 EUR, prihodi od oporabe otpada 122.399,31 EUR, prihodi od priznavanja potpora u amortiziranim iznosima 243.496,64 EUR, prihodi od povrata dijela trošarina na dizelska goriva 4.500,00 EUR, prihodi od sufinanciranja zapošljavanja 15.000,00 EUR, prihodi od naplaćene javnobilježničke nagrade i naknade FINA-i koje teretimo prilikom pokretanja ovrha radi naplate potraživanja 27.820,00 EUR i ostali prihodi u iznosu od 25.609,99 EUR.
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	3.431.306	3.586.364	105%	
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	961.477	767.082	80%	
a) Troškovi sirovina i materijala i energije	673.590	403.375	60%	Planirani troškovi energije manji su za 45,56 % ili za 204.762,19 EUR od planiranih za 2023. godinu. Plan za 2024. godinu rađen je na bazi ostvarenih troškova za prvih deset mjeseci 2023. godine i na bazi pretpostavke o daljnjem važenju Uredbe Vlade RH o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije. Manji od planiranih za 2023. godinu su i troškovi rezervnih dijelova za komunalna vozila za 32,21 % ili za 33.374,31 EUR zbog toga što je većim dijelom obnovljen vozni park i ne očekujemo veće popravke u 2024. godini.
b) Troškovi prodane robe	0	0		
c) Ostali vanjski troškovi	287.887	363.707	126%	Rashodi ove grupe obuhvaćaju usluge održavanja, TKC i HT troškove, usluge drugih, usluge najma, intelektualne i ostale usluge. Veći od planiranih za 2023. godinu su troškovi javnobilježničkih usluga za 88,36% ili za 11.727,72 EUR zbog planiranog pokretanja većeg broja ovrha, troškovi informatičkih usluga za 75,03% ili za 12.946,03 EUR zbog instalacija novih informatičkih programa i njihovog održavanja, te usluge zbrinjavanja otpada za 64,71% ili za 18.464,60 EUR.
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	1.822.584	2.119.211	116%	
a) Neto plaće i nadnice	1.215.124	1.385.757	114%	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	380.578	442.851	116%	Ostvareni troškovi osoblja za prvih deset mjeseci ove godine su gotovo 100 % na nivou planiranih za 2023. godinu, za 1,1% su manji od planiranih za 2023. godinu. U odnosu na plan za 2023. godinu, planirani trošak za 2024. godinu veći je za 16 % zbog povećanja osnovice za 15% i povećanja s osnove minulog rada za 0,5%.
c) Doprinosi na plaće	226.882	290.603	128%	
4. Amortizacija	306.667	382.365	125%	U odnosu na planirani trošak amortizacije za 2023. godinu, planirani trošak amortizacije za 2024. godinu veći je za 24,7% zbog planirane nabave dugotrajne imovine.

<b>5. Ostali troškovi</b>	320.669	293.705	92%	Ostale troškove poslovanja čine troškovi grupe 44, to su troškovi naknada za materijalna prava radnika, troškovi osiguranja, troškovi ostalih poreza i naknada, naknade bankama, ostale naknade i otpisi spornih potraživanja. Planirani su na nivou ostvarenja za prvih deset mjeseci 2023. godine i neme većih promjena u odnosu na plan za 2023. godinu.
<b>6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)</b>	19.908	24.000	121%	I u 2024. godini vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca je planirano na istoj računovodstvenoj politici koja podrazumijeva 100% vrijednosno usklađenje potraživanja od pravnih i fizičkih osoba starijih od 365 dana, te 50% vrijednosno usklađenje potraživanja starijih od 120 dana.
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	0	0		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	19.908	24.000	121%	
<b>7. Rezerviranja</b>	0	0		
<b>8. Ostali poslovni rashodi</b>	0	0		
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	15.263	43.500	285%	
<b>1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima</b>	0	0		
<b>2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</b>	15.263	43.500	285%	U odnosu na ostvarene, odnosno planirane prihode od kamata za 2023. godinu, planirani prihodi od kamata za 2024. godinu su gotovo 3 puta veći i u planu za 2024. godinu iznose 43.500,00 EUR. Planirano je povećanje prihoda od kamata zbog završene izrade i instalacije knjigovodstvenog programa obračuna kamata koji će nam omogućiti mjesečni obračun kamata na zakašnjela plaćanja.
<b>3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa</b>	0	0		
<b>4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine</b>	0	0		
<b>5. Ostali financijski prihodi</b>	0	0		
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	1.991	7.178	361%	
<b>1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima</b>	0	0		Planirane rashodovne kamate za 2024. godinu su značajno veće od planiranih za 2023. godinu zbog toga što smo od 01.07.2023. godine u otplati kredita za šreder i kamate po tom kreditu za 2024. godinu iznose 1.777,84 EUR. Osim toga planiramo nabavu dva nova specijalna komunalna vozila za odvoz komunalnog otpada. Nabava će biti realizirana iz kredita , a procijenjene kamate po novom kreditu iznose 3.900,00 EUR.
<b>2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama</b>	1.991	7.178	361%	
<b>3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine</b>	0	0		
<b>4. Ostali financijski rashodi</b>	0	0		
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	0	0		
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	0	0		
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	0	0		
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	0	0		
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	3.533.158	3.624.677	103%	
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	3.433.297	3.593.542	105%	
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	99.862	31.136		Planirana razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda čini bruto dobit u iznosu 31.136 EUR.
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	99.862	31.136		
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	0			
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	99.862	31.136		
1. Dobit razdoblja (149-151)	99.862	31.136		
2. Gubitak razdoblja (151-148)				