

U Sisku, 14. prosinca 2022.

URBROJ: 2176/05-13-22-7462

FINANCIJSKI PLAN ZA 2022.

Prve izmjene i dopune

Sisački vodovod d.o.o.

Direktorica:

Sanja Mehinović, mag.ing.



SISACKI VODOVOD d.o.o.

Sisak, prosinac 2022.

Sadržaj

1. UVOD.....	3
2. FINANCIJSKI PLAN ZA 2022.	4
A. Prihodi.....	4
B. Rashodi.....	6
C. Rezultat poslovanja.....	7

1. UVOD

Financijski plan Društva za 2022. godinu usvojen je odlukom Skupštine društva 18.01.2022. godine. Kako je u međuvremenu došlo do niza novih okolnosti koje se odražavaju na usvojene prihode i rashode Društva, pristupilo se izradi Izmjena i dopuna financijskog plana za 2022. godinu.

Posljedice globalne pandemije korona virusa, ratna događanja, gospodarska kriza, poremećaji na tržištu energenata, inflacija i recesija u značajnoj mjeri su se odrazili na poslovanje Društva.

Cijene materijala i usluga za održavanje, aditiva za pripremu pitke vode te troškovi električne energije i goriva imale su značajan porast u odnosu na prethodni period.

Početak drugog kvartala pristupili smo kalkulaciji cijena vodnih usluga i zatražili suglasnost na nove cijene jedinica lokalne samouprave, koje pripadaju vodoopskrbnom području. Po dobivenim suglasnostima donesena je nova Odluka o cijeni vodnih usluga, s primjenom od 1.5.2022. godine, čime je stara odluka važeća od 2014. godine stavljena izvan snage.

Posljedice potresa s kraja 2020. godine odrazile su se na poslovanje i u 2022. godini, bilo kroz isporučene količine vode drugom isporučitelju ili krajnjim korisnicima, kroz troškove nastale za potrebe sanacije štete nastale na postrojenjima i opremi te potpore nadležnih institucija za iste.

Zbog svega prethodno opisanog bilo je neophodno napraviti izmjene i dopune usvojenog financijskog plana.

2. FINANCIJSKI PLAN ZA 2022.

Stavke iskazane u financijskom planu izražene su u kunama.

A. Prihodi

Opis	Plan 2022.	Izmjene Plana	Razlika (vrijednost)	Razlika (%)
PRIHODI A+B	52.584.000	60.135.000	7.551.000	14,36%
A) POSLOVNI PRIHODI 1+2	52.034.000	59.700.000	7.666.000	14,73%
1.PRIHODI OD PRODAJE	38.805.000	38.792.000	-13.000	-0,03%
Fakturirana voda	32.009.000	30.846.000	-1.163.000	-3,63%
Fakturirana odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda	3.141.000	5.024.000	1.883.000	59,95%
Usluga izgradnje - vodovodni i kanalizacijski priključci	1.450.000	969.000	-481.000	-33,17%
Usluga čišćenja kanalizacije i slivnika	1.440.000	1.209.000	-231.000	-16,04%
Ostale usluge	765.000	744.000	-21.000	-2,75%
2.OSTALI POSLOVNI PRIHODI	13.229.000	20.908.000	7.679.000	58,05%
Prihodi od naplaćenih troškova ovrhe	233.000	299.000	66.000	28,33%
Prihodi od naplaćenih spornih potraživanja	1.140.000	1.013.000	-127.000	-11,14%
Prihodi od naknada šteta	50.000	29.000	-21.000	-42,00%
Prihodi budućeg razdoblja (odgođeni prihodi)	11.400.000	11.634.000	234.000	2,05%
Ostali prihodi	406.000	7.933.000	7.527.000	1853,94%
B) FINANCIJSKI PRIHODI	550.000	435.000	-115.000	-20,91%
Prihodi od redovnih i zateznih kamata	550.000	429.000	-121.000	-22,00%
Prihodi od pozit.teč. razl.i ost. fin.prih.	0	6.000	6.000	

Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana ukupni prihodi povećani su za 7,55 milijuna kuna u odnosu na usvojeni plan.

Poslovni prihodi bilježe najznačajnije izmjene u kategoriji Ostali poslovni prihodi, a Prihodi od prodaje bilježe promjene u strukturi.

Financijski prihodi izmjenama bilježe pad od 115 tisuća kuna zbog manjeg prihoda od kamata na sredstva na računu.

Prihod od prodaje u izmjenama i dopunama financijskog plana bilježi promjene u strukturi kao posljedicu donošenja Odluke o cijeni vodnih usluga sa 1.5.2022. i pada isporuke vodnih usluga u odnosu na planirane.

Društvo je uslijed porasta cijena materijala za održavanje komunalne infrastrukture, porasta cijena energenata kao i poboljšanja usluge odvodnje izgradnjom uređaja za pročišćavanje otpadnih voda koji zahtjeva redovno održavanje bilo prisiljeno ići u promjenu cijena vodnih usluga i izradu novog cjenika koji je išao u primjenu od 1.5.2022. godine.

Primjenom nove Odluke o cijeni vodnih usluga došlo je do povećanja fiksnog dijela cijene vodnih usluga, sa 14,66 kn/mjesečno na 25,46 kn/mjesečno, varijabilni dio cijene javne vodoopskrbe ostao je nepromijenjen, cijena usluge odvodnje neznatno je porasla, sa 2,05 kn/m³ na 2,13 kn/m³ i uvedena je cijena pročišćavanja otpadnih voda od 2,09 kn/m³.

Tijekom 2022. godine isporuka vode drugom javnom isporučitelju smanjena je u značajnom iznosu, budući je drugi javni isporučitelj obnovio svoju infrastrukturu stradalu u potresu i smanjio preuzimanje vode za cca 40%, odnosno 1 milijun m³ u odnosu na planiranu količinu.

Pad prodaje vode u odnosu na plan prisutan je i kod kategorije stanovništvo, zbog čega se očekuje pad prihoda od cca 1 milijun kuna, a kategorija gospodarstvo bilježi lagan porast prodaje i prihoda od 306 tisuća kuna.

Izrazito negativan efekt pada prihoda od prodaje vode drugom javnom isporučitelju ublažio je porast prihoda od fiksnog dijela cijene vodnih usluga od 1.5.2022. godine pa nadalje.

Izmjenama financijskog plana prihod od prodaje vode manji je za 1,163 milijun kuna u odnosu na planirani, a struktura prihoda prikazana je u sljedećoj tablici:

Prihod od prodaje vode	Plan 2022.	Izmjene Plana 2022.	Razlika Izmjene/Plan
Stanovništvo	17.567.000	16.509.000	-1.058.000
Gospodarstvo	5.072.000	5.378.000	306.000
Fiksni dio	3.793.000	5.643.000	1.850.000
Drugi javni isporučitelj	5.577.000	3.316.000	-2.261.000
Ukupno	32.009.000	30.846.000	-1.163.000

Izmjenama i dopunama financijskog plana u 2022. godini očekuje se realizacija od prodaje usluga odvodnje u iznosu od 3,1 milijuna kuna, što je unatoč porastu cijene od 1.5.2022. pad prihoda u odnosu na planirani, uslijed smanjene količine usluge. Struktura prihoda prikazana je u sljedećoj tablici:

Prihod od usluge odvodnje	Plan 2022.	Izmjene Plana 2022.	Razlika Izmjene/Plan
Stanovništvo	2.505.000	2.396.000	-109.000
Gospodarstvo	636.000	709.000	73.000
Ukupno	3.141.000	3.105.000	-36.000

Izmjenama i dopunama financijskog plana u 2022. godini očekuje se prihod od usluge pročišćavanja otpadnih voda u iznosu od 1,92 milijuna kuna, budući je Odlukom o cijeni vodnih usluga od 1.5.2022. godine uvedena cijena za ovu vodnu uslugu, a što planom nije bilo predviđeno. Struktura prihoda prikazana je u sljedećoj tablici:

Prihod od usluge pročišćavanja	Plan 2022.	Izmjene Plana 2022.	Razlika Izmjene/Plan
Stanovništvo	0	1.489.000	1.489.000
Gospodarstvo	0	430.000	430.000
Ukupno	0	1.919.000	1.919.000

U 2022. godini očekuje se prihod od prodaje dopunskih usluga iz djelatnosti kako slijedi:

- izgradnja vodovodnih i kanalizacijskih priključaka,
- održavanje slivnika i kanala oborinske odvodnje,
- pražnjenje malih sanitarnih uređaja (septičkih jama),
- prihod od usluge naplate naknada za Hrvatske vode,
- i ostalih usluga.

Izmjenama i dopunama prihod od izgradnje vodovodnih i kanalizacijskih priključaka u 2022. godini manji je za cca 480 tisuća kuna, sukladno dinamici gradnje koja je ostvarena tijekom godine.

Ostale poslovne prihode čine prihodi od naplaćenih sumnjivih i utuženih potraživanja, naknade šteta te prihodi budućih razdoblja (odgođeni prihod) i ostali nespomenuti prihod. Izmjenama i dopunama financijskog plana povećana je stavka Ostali poslovni prihodi za 7,5 milijuna kuna, budući je temeljem ugovora o financiranju/sufinanciranju s Hrvatskim vodama i zahtjevima prema Fondu solidarnosti

realizirana potpora u svrhu sanacije i ublažavanja nastale štete nakon potresa, na komunalnoj infrastrukturi, postrojenju i opremi Društva.

Ovaj prihod će se značajno odraziti u pozitivnom smjeru na konačni rezultat za ovu poslovnu godinu, poglavito jer je dio troškova za koji su potpore uslijedile u ovoj godini bio ostvaren u prošloj poslovnoj godini.

B. Rashodi

Opis	Plan 2022.	Izmjene Plana	Razlika (vrijednost)	Razlika (%)
RASHODI A+B	52.575.000	62.656.000	10.081.000	19,17%
A) POSLOVNI RASHODI 1+2+3+4+5+6+7	52.079.000	62.132.000	10.053.000	19,30%
1. MATERIJALNI TROŠKOVI a+b	13.166.000	21.046.000	7.880.000	59,85%
a) Troškovi sirovina i materijala	9.155.000	12.240.000	3.085.000	33,70%
-sirovine, materijal, rezervni dijelovi	3.230.000	5.190.000	1.960.000	60,68%
-električna energija , gorivo	5.925.000	7.050.000	1.125.000	18,99%
b) Ostali vanjski troškovi	4.011.000	8.806.000	4.795.000	119,55%
-tekuće održavanje	1.327.000	5.658.000	4.331.000	326,38%
-prijevozni, telefonski i PTT troškovi	281.000	272.000	-9.000	-3,20%
-komunalne i ostale usluge	627.000	683.000	56.000	8,93%
-usluge drugih	1.776.000	2.193.000	417.000	23,48%
2. TROŠKOVI OSOBLJA	16.805.000	17.633.000	828.000	4,93%
-neto plaće	11.040.000	11.460.000	420.000	3,80%
-troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.549.000	3.843.000	294.000	8,28%
-doprinosi na plaće	2.216.000	2.330.000	114.000	5,14%
3. AMORTIZACIJA	19.613.000	19.866.000	253.000	1,29%
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.995.000	2.253.000	258.000	12,93%
- troškovi reprezentacije	34.000	74.000	40.000	117,65%
- troškovi osiguranja	380.000	382.000	2.000	0,53%
- troškovi NO, zaštita okoliša, naknade i ostali troškovi	725.000	817.000	92.000	12,69%
- naknade troškova zaposlenika	856.000	980.000	124.000	14,49%
5. VRIJ. USKL.UMANJ.VRIJ. IMOVINE	500.000	950.000	450.000	90,00%
-vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	500.000	950.000	450.000	90,00%
6. REZERVIRANJA			0	
7. OSTALI RASHODI	0	384.000	384.000	
Ostali rashodi	0	380.000	380.000	
B) FINANCIJSKI RASHODI	496.000	524.000	28.000	5,65%
Kamate na kredite, negativne tečajne razlike	496.000	524.000	31.000	
REZULTAT	9.000	-2.521.000	-2.530.000	

Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana ukupni rashodi povećani su za 10,81 milijun kuna u odnosu na usvojeni plan, a povećanje se odnosi prvenstveno na poslovne rashode.

U strukturi poslovnih rashoda najveću izmjenu imaju troškovi tekućeg održavanja, cca 3,7 milijuna kuna, koji nisu bili predviđeni planom, a odnose se na sanaciju oštećenja pogona za proizvodnju vode nastalih uslijed potresa i za njih su uslijedile potpore Hrvatskih voda.

Druge po veličini su izmjene vezane za troškove materijala i energenata, porast od cca 3,1 milijun kuna u odnosu na plan. Gospodarska kriza kao posljedica globalne pandemije korona virusa i ratna zbivanja rezultirali su porastom cijena materijala i usluga, poremećajima na tržištu energenata i enormnim porastom cijene električne energije, koje nije bilo moguće planirati.

Vezano za trošak električne energije možemo konstatirati da je on za period od dva mjeseca (kolovoz i rujan) bio veći za 1,88 milijuna kuna u odnosu na prosječan trošak do 31.7.2022., do kada smo imali važeći ugovor. Ovaj porast cijena električne energije je smanjen za period 10-12 mjesec, sukladno Uredbi o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije, koja je u primjeni do 31.3.2023. godine. Obzirom da Društvo nema potpisan ugovor za opskrbu električnom energijom, do isteka Uredbe predstoji nam provođenje postupka javne nabave i potpisivanje ugovora u nadi da će se stanje na tržištu energenata koliko toliko stabilizirati.

Troškovi osoblja povećani su izmjenama i dopunama za 880 tisuća kuna, budući je sa 1.3.2022. godine podignuta osnovica sa 2.556 na 2.633 kune bruto iznos.

Vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca izmjenama su povećana za 450.00 kuna budući nije došlo do poboljšane naplate od krajnjih kupaca vodnih usluga.

C. Rezultat poslovanja

Opis	Plan 2022.	Izmjena Plana 2022.
Ukupni prihodi	52.584.000	60.135.000
Ukupni rashodi	52.575.000	62.656.000
Rezultat poslovanja	9.000	-2.521.000

Izmjenama i dopunama prihoda i rashoda, Društvo očekuje za 2022. godinu ostvarenje negativnog rezultata poslovanja u iznosu od 2.521.000 kuna.