

VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.
OGULIN, I. G. Kovačića 14

FINANCIJSKI PLAN
ZA 2023. GODINU

Procjena plana prosinac 2022.

I UVOD

Financijski plan izrađen je sukladno Zakonu o vodama (NN 66/19,84/21), Zakonu o vodnim uslugama (NN 66/19.), važećim aktima Društva i postojećim uvjetima poslovanja. Društvo će pratiti donošenje podzakonskih akata i sukladno obvezama vršiti potrebne izmjene. Procjenom koja se temelji na ostvarenju prihoda i rashoda za 2022. godinu, Planom nabave i Financijskim planom investicija utvrđeni su osnovni elementi za izradu Financijskog plana za 2023. godinu. Skupština Društva usvojila je Financijski plan za 2023.godinu na svojoj sjednici održanoj 27.02.2023. godine.

Plan Društva za 2023. godinu sadrži:

- Planiranje obima vodnih usluga
- Plan prihoda
- Plan rashoda
- Zaključna razmatranja

II PLANIRANJE OBIMA VODNIH USLUGA

Planirani poslovni prihodi temelje se na prodaji planiranih količina vode, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda posebno za svako područje (Ogulin, Tounj, Josipdol, Saborsko i Plaški).

1. PRIHODI OD PRODAJE – USLUGA JAVNE VODOOPSKRBE I JAVNE ODVODNJE

1.1. Prihodi od prodaje usluga javne vodoopskrbe – domaćinstva (varijabilni dio osnovne cijene)

Područje	Potrošnja u m3	Cijena u €	Prihod u €
	1	2	(1x2)
Ogulin	447.585	0,86	384.923
Tounj	26.204	0,86	22.535
Josipdol	118.571	1,00	118.571
Saborsko	21.408	1,00	21.408
Plaški	75.523	0.87	65.705
UKUPNO:	689.291		613.142

1.2. Prihodi od prodaje – usluga javne vodoopskrbe – domaćinstva (fiksni dio osnovne cijene)

Područje	Broj priključaka	Broj mjeseci	Cijena €	Prihod u €
	1	2	3	(1x2x3)
Ogulin	5333	12	3,03	193.908
Tounj	428	12	3,03	15.562
Josipdol	1515	12	3,03	55.085
Saborsko	448	12	3,03	16.289
Plaški	1108	12	2,79	37.096
UKUPNO:	8832			317.940

1.3. Prihodi od prodaje – usluga javne odvodnje (odvodnja) – domaćinstva (varijabilni dio osnovne cijene)

Područje	Potrošnja u m3	Cijena €	Prihod u €
	1	2	(1x2)
Ogulin	173.116	0,31	53.666
UKUPNO:	173.116		53.666

1.4. Prihodi od prodaje – usluga javne odvodnje (odvodnja) – domaćinstva (fiksni dio osnovne cijene)

Područje	Broj priključaka	Broj mjeseci	Cijena €	Prihod u €
	1	2	3	(1x2x3)
Ogulin	2.076	12	1,35	33.631
UKUPNO:	2.076	12		33.631

1.5. Prihodi od prodaje – usluga javne odvodnje (pročišćavanje) – domaćinstva (varijabilni dio osnovne cijene)

Područje	Potrošnja u m3	Cijena €	Prihod u €
	1	2	(1x2)
Ogulin	173.116	2,90	65.784
UKUPNO:	173.116		65.784

1.6. Prihodi od prodaje – usluga javne odvodnje (pročišćavanje) – domaćinstva (fiksni dio osnovne cijene)

Područje	Broj priključaka	Broj mjeseci	Cijena €	Prihod u €
	1	2	3	(1x2x3)
Ogulin	2.076	12	1.39	34.628
UKUPNO:	2.076	12		34.628

1.7. Prihodi od prodaje – usluga javne vodoopskrbe – pravne osobe i ostali (varijabilni dio osnovne cijene)

Područje	Vrsta korisnika	Potrošnja u m3	Cijena €	Prihod u €
		1	2	(1x2)
Ogulin	Ustanove, udruge	11.350	0,86	9.761
Ogulin	Trgovačka društva, obrtnici, slobodna zanimanja	141.267	2,04	288.185
UKUPNO:		152.617		297.946
Tounj	Ustanove, udruge	60	0,86	52
Tounj	Trgovačka društva, obrtnici, slobodna zanimanja	11.581	2,04	23.625
UKUPNO:		11.641		23.748
Josipdol	Ustanove, udruge	1.122	1,00	1.122
Josipdol	Trgovačka društva, obrtnici, slobodna zanimanja	15.669	2,34	36.665

UKUPNO:		16.791		37.787
Saborsko	Ustanove, udruge	175	1,00	175
Saborsko	Trgovačka društva, obrtnici, slobodna zanimanja	1.310	2,34	3.065
UKUPNO		1.485		3.240
Plaški	Ustanove, udruge	720	0,87	626
Plaški	Trgovačka društva, obrtnici, slobodna zanimanja	4.194	1,92	8.052
UKUPNO:		4.914		8.678

1.8. Prihodi od prodaje - usluga javne vodoopskrbe – pravne osobe i ostali (fiksni dio osnovne cijene)

Područje	Vrsta potrošača	Broj priključaka	Broj mjeseci	Cijena u €	Prihod u €
		1	2	3	(1x2x3)
Ogulin	Ustanove, udruge	98	12	3,03	3.563
Ogulin	Trgovačka društva, obrtnici, slobodna zanimanja	440	12	7,90	41.712
UKUPNO:		538			45.275
Tounj	Ustanove, udruge	1	12	3,03	36
Tounj	Trgovačka društva, obrtnici, slobodna zanimanja	11	12	7,90	1.043
UKUPNO:		12			1.079
Josipdol	Ustanove, udruge	14	12	3,03	509
Josipdol	Trgovačka društva, obrtnici, slobodna zanimanja	90	12	7,90	8.532
UKUPNO:		104			9.041
Saborsko	Ustanove, udruge	2	12	3,03	73
Saborsko	Trgovačka društva, obrtnici, slobodna zanimanja	11	12	7,90	1.043
UKUPNO		13			1.116
Plaški	Ustanove, udruge	6	12	2,79	201
Plaški	Trgovačka društva, obrtnici, slobodna zanimanja	52	12	4,71	2.939
UKUPNO:		58			3.140

1.9. Prihodi od prodaje – usluga javne odvodnje (odvodnja) – pravne osobe i ostali (varijabilni dio osnovne cijene)

Područje	Vrsta korisnika	Potrošnja u m3	Cijena €	Prihod u €
		1	2	(1x2)
Ogulin	Ustanove, udruge	3.420	0,31	1.060
Ogulin	Trgovačka društva, obrtnici,			

	slobodna zanimanja	52.410	0,79	41.404
UKUPNO:		55.830		42.464

1.10. Prihodi od prodaje – usluga javne odvodnje (odvodnja) – pravne osobe i ostali (fiksni dio osnovne cijene)

Područje	Vrsta potrošača	Broj priključaka	Broj mjeseci	Cijena €	Prihod u €
		1	2	3	(1x2x3)
Ogulin	Ustanove, udruge	33	12	1,35	535
Ogulin	Trgovačka društva, obrtnici, slobodna zanimanja	215	12	3,35	8.643
UKUPNO:		248			9.178

1.11. Prihodi od prodaje – usluga javne odvodnje (pročišćavanje) – pravne osobe i ostali (varijabilni dio osnovne cijene)

Područje	Vrsta korisnika	Potrošnja u m3	Cijena €	Prihod u €
		1	2	(1x2)
Ogulin	Ustanove, udruge	3.420	0,38	1.300
Ogulin	Trgovačka društva, obrtnici, slobodna zanimanja	52.410	1,05	55.031
UKUPNO:		55.830		56.331

1.12. Prihodi od prodaje – usluga javne odvodnje (pročišćavanje) – pravne osobe i ostali (fiksni dio osnovne cijene)

Područje	Vrsta potrošača	Broj priključaka	Broj mjeseci	Cijena €	Prihod u €
		1	2	3	(1x2x3)
Ogulin	Ustanove, udruge	33	12	1,39	550
Ogulin	Trgovačka društva, obrtnici, slobodna zanimanja	215	12	3,57	9.211
UKUPNO:		248			9.761

Ukupni prihodi od prodaje - usluga javne vodoopskrbe – domaćinstva (1.1.+1.2.)	931.082
Ukupni prihodi od prodaje – usluga javne odvodnje (odvodnja) – domaćinstva (1.3.+1.4.)	87.297
Ukupni prihodi od prodaje – usluga javne odvodnje (pročišćavanje) – domaćinstva (1.5.+1.6.)	100.412
UKUPNO:	1.118.791

Ukupni prihodi od prodaje - usluga javne vodoopskrbe – pravne osobe i ostali (1.7.+1.8.)	431.050
Ukupni prihodi od prodaje – usluga javne odvodnje (odvodnja) – pravne osobe i ostali (1.9.+1.10.)	51.642

Ukupni prihodi od prodaje – usluga javne odvodnje (pročišćavanje) – pravne osobe i ostali (1.11.+1.12.)	66.092
UKUPNO:	548.784

III PLAN PRIHODA

Prihodi se planiraju kako slijedi:

			u eurima
Red. br.	Konto	O p i s	Prihodi plan za 2023.godinu
		1. PRIHODI OD PRODAJE VODNIH USLUGA	
1.	7510	Prihodi od prodaje vodoopskrba - domaćinstva	931.082
2.	7511	Prihodi od prodaje vodoopskrba – pravne osobe	431.050
3.	7520	Prihodi od prodaje odvodnja - domaćinstva	87.297
4.	7521	Prihodi od prodaje odvodnje – pravne osobe	51.642
5.	7530	Prihodi od prodaje pročišćavanje - domaćinstva	100.412
6.	7531	Prihodi od prodaje pročišćavanje – pravne osobe	66.092
		UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE (1-6)	1.667.575
		2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	
7.	7550	Prihod od prodaje ostalih usluga	80.000
8.	7580	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	1.088.330
9.	7640	Prihod od subvencija, dotacija, potpora, poticaja	40.000
10.	7880	Prihodi od naplaćenih odvjetničkih usluga	14.000
		OSTALI POSLOVNI PRIHODI UKUPNO(7-10)	1.222.330
		3.FINANCIJSKI PRIHODI	
11.	7740	Prihodi od kamata - građani	13.270
12.	7750	Prihod od kamata-gospodarstvo	3.980
13.	7790	Prihod od refakturiranih usluga	5.310
		FINANCIJSKI PRIHODI UKUPNO (13-15)	22.560
14.	7870	Naplata štete s temelja osiguranja	66.360
15.	7890	Ostali prihodi	43.790
		OSTALI PRIHODI UKUPNO (14-15)	110.150
		PRIHODI SVEUKUPNO (1-15)	3.022.615
		RASHODI SVEUKUPNO	3.177.617
		GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-155.002

PRIHODI OD OSTALIH USLUGA

Planira se pružanje ostalih usluga iz djelatnosti Društva (otklanjanje štete na vodovodnom i kanalizacijskom priključku koja je nastala krivnjom korisnika usluge, izrada novih priključaka).

PRIHODI OD UKIDANJA DUGOROČNIH REZERVIRANJA

Planirani prihodi odnose se na primljene potpore (pomoći) iz lokalnog ili državnog proračuna koje su se koristile za investicijsku gradnju vodnih građevina.

Stavljanjem dugotrajne materijalne imovine u uporabu, potpore se raspoređuju u prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se obračunavaju troškovi amortizacije za ta sredstva (načelo razgraničenog ili odgođenog priznavanja prihoda tijekom više razdoblja kako bi se sučelili sa troškom amortizacije).

OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na planirane prihode od naplaćenih šteta s temelja osiguranja, naplaćenih prethodno vrijednosno usklađenih potraživanja i otpisanih potraživanja, 5% naplaćenih naknada za korištenje voda i naknada za zaštitu voda.

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU

III Plan Rashoda

Rashodi se planiraju kako slijedi:

Redni broj:	Konto	Opis	u eurima			
			Rashod za 2023. vodoopskrba	Rashod za 2023. odvodnja	Rashod za 2023. pročišćavanje	Ukupni rashodi za 2023.
		1. Poslovni rashodi				
1. 4000		Materijal za tekuće održavanje	71.139	6.371	28.668	106.178
2. 4001		Natrijev hipoklorit i ostale kemikalije	1.991		4.645	6.636
3. 4003		Materijal za čišćenje	1.941	324	324	2.588
4. 4004		Uredski materijal	12.940	2.157	2.157	17.254
5. 4006		Zaštitna odjeća	3.716	465	465	4.645
6. 4010		Električna energija	237.323	28.479	90.182	355.984
7. 4011-4013		Motorni benzin-gorivo	29.947	956	956	31.858
8. 4015		Gorivo(lož ulje, drva)	9.954	1.659	1.659	13.272
9. 4050		Otpis sitnog inventara	4.977	830	830	6.636
10. 4051		Otpis autoguma	597	100	100	796
11. 4100		Prijevozne usluge	1.493	249	249	1.991
12. 4101		Cestarine i mostarine	697	116	116	929
13. 4110		Poštarina	4.977	829	830	6.636
14. 4111		Usluge telefonije	11.945	1.990	1.991	15.926
15. 4112		Hrt pretplata	383	63	64	510
16. 4130		Usluge tekućeg održavanja	79.633	13.272	13.273	106.178
17. 4131		Usluge investicijskog održavanja	24.885	4.148	4.148	33.181
18. 4150		Zakupnine i najamnine	995	166	166	1.327
19. 4160		Troškovi reklame i propagande	5.475	912	912	7.300
20. 4180		Iznošenje i odvoz smeća	3.932	655	655	5.243
21. 4182		Deratizacija i dezinfekcija	677	113	113	903
22. 4183		Ostale komunalne usluge	2.654	11.945	11.945	26.545
23. 4191		Geodetske usluge	3.484	581	581	4.645
24. 4192		Oglasi javne nabave	597	100	100	796
25. 4196		Ostale usluge	5.126	854	854	6.835
26. 4200		Zdravstvene usluge	4.977	830	830	6.636
27. 4201		Analiza vode	26.545			26.545
28. 4210		Bankarske usluge i usluge pl. prometa	13.936	2.323	2.323	18.581

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU

29. 4220	Odvjetničke usluge	11.944	1.991	1.991	15.926
30. 4221	Revizorske usluge	3.982	664	664	5.309
31. 4223	Savjetodavne usluge	597	100	100	796
32. 4230-4232	Premije osiguranja	35.693	21.816	21.816	79.324
33. 4253	Naknada za pravo uporabe radio fre. Spektra	976	163	163	1.301
34. 4261	Naknada za uređenje voda	718			718
35. 4262	Komunalna naknada	2.725			2.725
36. 4264	Naknada za ustanovljeno pravo služ.na nekretnini	9.954	1.659	1.659	13.272
37. 4270-4272	Drugi dohodak	199	33	33	265
38. 4280	Naknada za autoceste-tehnički	1.742	290	290	2.323
39. 430	Amortizacija	687.504	213.684	253.501	1.154.688
40. 4400	Dnevnice za službena putovanja	398	66	66	531
41. 4420	Troškovi prijevoza na službenom putovanju	100	17	17	133
42. 4424	Upotreba privatnog automobila	8.567			8.567
43. 4425	Troškovi noćenja na službenom putu	796	133	133	1.062
44. 443	Troškovi prijevoza na rad	52.482	4.272	4.272	61.026
45. 4441	Troškovi obrazovanja i stručnog obra. radnika	2.489	415	415	3.318
46. 445	Potpore radnicima	597	100	100	796
47. 4460	Jubilarne nagrade	1.692	282	282	2.256
48. 4461	Prigodne godišnje nagrade	28.768	2.714	2.369	33.851
49. 4462	Dar u naravi	5.754	542	474	6.769
50. 4463	Prigodni pokloni djeci	3.086	514	514	4.114
51. 4464	Nagrade za radne rezultate	4.977	829	830	6.636
52. 4465	Naknada za troškove prehrane	34.521	5.077	5.077	44.674
53. 4498	Darovi i sponzorstva u visini 2% UP	498	83	83	664
54. 460	Troškovi reprezentacije	3.982	663	664	5.309
55. 4610	Članarina HGK i ostale članarine	1.523	254	254	2.031
56. 4620	Naknada za šume	328	55	55	438
57. 464	Takse i bilježničke naknade	5.970	995	995	7.960
58. 4641	Naknada o provedbi ovrhe -fina	846	141	141	1.128
59. 4650	Stručna literatura	448	75	75	597
60. 466	Spomenička renta	1.032	172	172	1.376
61. 4670-4671	Naknada članovima Nadzornog odbora	4.684	781	781	6.246
62. 470	Plaće radnika	615.226	66.711	59.298	741.235
63. 472	Doprinosi na bruto plaće	101.512	11.007	9.784	122.303
64. 4770	Naknada za ne zaposlji.osoba s invaliditetom	2.211	368	368	2.947
	Poslovni rashodi ukupno	2.205.459	417.145	536.565	3.159.169

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU

		2. Financijski rashodi							
65. 7202		Zatezne kamate	398	66	66				530
		Financijski rashodi ukupno	398	66	66				530
		3. Ostali rashodi							
66. 7353		Naknada šteta pravnim i drugim fizičkim osobama	3.484	581	581				4.645
67. 736		Otpis potraživanja	9.954	1.659	1.659				13.272
		Ostali rashodi	13.438	2.240	2.240				17.918
		Rashodi sveukupno	2.219.295	419.451	538.871				3.177.617

IV ZAKLJUČNA RAZMATRANJA

Financijski plan za 2023. godinu temelji se na dosadašnjim pokazateljima poslovanja, investicijskom planu, cjeniku vodnih usluga usklađenim sa uredbom o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva te procijenjenim cijenama roba i usluga dobavljača.

Cijene vodnih usluga, sukladno Zakonu o vodama i Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva, određene su prema načelima punog povrata troškova i socijalne prihvatljivosti. Međutim iz procjene troškova za 2022. godinu i pokazatelja godišnjih financijskih izvještaja za 2021. godinu vidljivo je da sadašnja cijena vodnih usluga ne pokriva troškove poslovanja. Stoga se donosi privremeni Financijski plan za 2023. godinu. U narednim razdobljima potrebno je uskladiti cijenu vodnih usluga s punim povratom troškova i nakon toga će se donijeti Izmjene i dopune Financijskog plana za 2023. godinu. Važno je naglasiti da se sadašnja cijena vodnih usluga primjenjuje od 01.01.2023. godine i do danas se nije korigirala. Tijekom navedenog razdoblja cijene na tržištu materijala, električne energije, naftnih derivata, usluga tekućeg održavanja, a i ostalih usluga značajno su se povećale.

Direktor
Bojan Prebežić, dipl.ing.

VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.
OGULIN, I.G. Kovačića 14