

KLASA: 325-02/20-01/03
URBROJ: 2167/01-53-66-03/2-20-12
Poreč-Parenzo, 02.06.2020.g.

Na temelju članka 23. Zakona o vodnim uslugama (NN66/19) i članka 18. Društvenog ugovora Odvodnje Poreč d.o.o. od dana 28.12.2018. godine, Skupština Odvodnje Poreč d.o.o., na sjednici održanoj dana 02.06.2020. godine, donosi

ODLUKU

I

Donosi se I Izmjena financijskog plana društva Odvodnja Poreč d.o.o. za 2020. godinu, koja čini sastavni dio ove Odluke.

II

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjedatelj Skupštine
Loris Peršurić





I izmjena financijskog plana društva
Odvodnja Poreč d.o.o. za 2020. godinu

I UVOD

Epidemija izazvana virusom COVID-19 dovela je do globalne krize i trenutno je razvidna stagnacija u svim segmentima funkcioniranja društva, osobito u gospodarstvu, što se na ovim prostorima osobito isplavljuje kroz neizvjesnost i stagnaciju u oblasti turizma. Stoga je neizvjesno i teško predvidljivo gospodarsko kretanje u narednom razdoblju, posebno za poslovnu 2020. godinu.

S ciljem očuvanja radnih mjesta i kontinuiteta poslovanja, u uvjetima u kojima je za očekivati pad gospodarskih aktivnosti, osobito u turističkom sektoru, izrađena je I izmjena financijskog plana društva Odvodnja Poreč d.o.o. za 2020. godinu. Ista sadrži program mjera za stabilizaciju poslovanja Društva uslijed okolnosti izazvanih epidemijom virusa COVID -19.

Svakako prioritet Društva je zaštita i očuvanje zdravlja svih djelatnika, sprječavanje pojave virusa unutar Društva, te neometano funkcioniranje djelatnosti javne odvodnje otpadnih voda.

Svi djelatnici podijeljeni su u dvije grupe koje rade naizmjenično svakog tjedna, na taj način grupe međusobno ne dolaze u fizički kontakt. Radnici u tjednima kada su kod kuće koriste godišnji odmor iz 2019. i 2020.godine.

Program predloženih mjera za stabilizaciju financijskog poslovanja Društva koji je sastavni dio prijedloga ove I Izmjene financijskog plana izrađen je pod pretpostavkom da se turistička sezona ostvaruje u kapacitetu od 25% u odnosu na ostvarenje iz prethodne 2019. godine, a sastoji se od slijedećih mjera:

- zabrane zapošljavanja,
- obustave svih novih investicija izuzev započetih i ugovorenih, te onih koji se financiraju od strane EU Fondova i ostalih vanjskih izvora,
- provođenja samo onih nabava koje su nužne za redovito funkcioniranje Društva, odnosno obavljanje redovnih aktivnosti
- ukida se nagrada za dobre rezultate
- smanjuje se nabava radne odjeće
- smanjuje nabava osnovnih sredstava
- smanjuje nabave sitnog inventara predviđenih planom poslovanja za 2020.godinu
- smanjenje plaća djelatnika za razdoblje od 01.05. - 31.12.2020.g..

Jedan od ciljeva je da se, usprkos poteškoćama u poslovanju koje su neizbježne u novonastaloj situaciji, osigura kontinuitet i zadrži kvaliteta pružanja usluge. Važno je da ne dođe do osipanja ljudskog resursa, te da se politikom upravljanja ljudskim potencijalima

usprije zadržati kvalitetan kadar, a procesom stabilizacije poslovanja poboljša i unaprijedi sustav kako bismo spremno dočekali početak pozitivnih gospodarskih aktivnosti.

Za provedbu ovog programa biti će potreban veliki angažman svih sudionika poslovanja od djelatnika, vlasnika i sindikata.

1. Analiza postojeće situacije

Odlukom kriznog stožera Civilne zaštite RH, u cilju sprečavanja širenja pandemije izazvane korona virusom COVID 19 uvedena su različita ograničenja u djelovanju gospodarskih subjekata. Ova odluka posebno je pogodila naše strateške partnere hotelska poduzeća Valamar, Plava laguna, Maistra, te ugostiteljske objekte.

Prihodi po ispostavljenim fakturama koji se sastoje od prihoda iz redovne djelatnosti koji obuhvaćaju sakupljanje i pročišćavanje otpadnih voda koju fakturiranje i naplatu vrši Istarski vodovod d.o.o. putem računa za vodu, te prihoda od pražnjena septičkih jama i ostalih prihoda po ispostavljenim fakturama u najvećem se dijelu ostvaruju u ljetnim mjesecima i sezonskog su karaktera. Tarifa vodne usluge podijeljena je na korisnike stambenih prostora (domaćinstvo) i korisnike u poslovnim prostorima (gospodarstvo). Udio turizma u kategoriji gospodarstvo u redovnim prihodima društva iznose cca 62% realiziranih prihoda po ispostavljenim fakturama u 2019. godini.

Prihodi po ispostavljenim fakturama u ostvarenim rezultatima za 2019.godinu čine 55% od ukupno realiziranih prihoda u 2019.godinu, dok ostalo otpada na prihode od financiranja (odgođeni prihodi) čiji je udio u ostvarenim ukupnim prihodima za 2019. godinu iznosio 44%.

Gledano strukturu samih prihoda po ispostavljenim fakturama u najvećem se obimu oni sastoje od prihoda iz redovne djelatnosti koji obuhvaćaju sakupljanje i pročišćavanje otpadnih voda (85%), zatim od prihoda od pražnjena septičkih jama (7%) i naposljetku od ostalih prihoda po ispostavljenim fakturama (prihodi od održavanja kanalizacijskog sustava javne odvodnje, prihodi od raznih intervencija, odštopavanja i održavanja oborinske kanalizacije i prihodi od izdavanja tehničko-tehnoloških uvjeta za priključenje) 8%.

Ostvareni prihodi po ispostavljenim fakturama u 2019. godini iznosili su:

- prihodi od sakupljanja i pročišćavanja otpadnih voda 13.085.124 kn u čemu je gospodarstvo sudjelovalo sa 9.511.443 kn a domaćinstvo sa 3.573.681 kn,
- prihodi od pražnjenja septičkih jama u iznosu od 1.073.643 kn,
- ostali prihodi po ispostavljenim fakturama u iznosu od 1.105.318 kn.

Tablica 1: Prihodi po ispostavljenim fakturama u 2019.godini

	OPIS	PRIHOD-UKUPNO	
		2019	%
ODVODNJA	Prihodi od sakupljanja i pročišćavanja otpadnih voda - gospodarstvo	9.511.443	62%
	Prihodi od sakupljanja i pročišćavanja otpadnih voda - domaćinstvo	3.573.681	23%
	Prihodi od pražnjenja septičkih jama	1.073.643	7%
	Prihodi po ostalim uslugama	1.105.318	8%
	Ukupno	15.264.085	100%

Ukupni planirani prihodi za 2020.godinu iznosili su 29.263.500 kn. Prihodi po ispostavljenim fakturama u prva tri mjeseca na razini su planiranog, no kako je već rečeno s obzirom na sezonski karakter prihoda od cijene javne odvodnje te ostalih prihoda (pojačano pražnjenje septičkih jama tokom ljetnih mjeseci radi turističke sezone te odčepljivanja i odštopavanja) te ovisnost o turističkom kretanju destinacije utjecaj pandemije odrediti će buduće financijske pokazatelje društva.

I izmjena financijskog plana za 2020. godinu rađena je pod pretpostavkom:

- *Turistička sezona ostvaruje se u kapacitetu od 25% u odnosu na prošlu godinu*

Iz Priloga I Izmjene financijskog plana Odvodnje Poreč d.o.o. za 2020. godinu vidljivo je da ukupan prihod izmijenjenog financijskog plana iznosi 15.813.500 kn. U usporedbi sa prošlom godinom prihod Društva bit će niži za 12.041.910 kn. Analizom najvećih stavki u prihodovnoj strani financijskog plana dolazimo do slijedećeg:

Prihodi po ispostavljenim fakturama koji u najvećem dijelu predstavljaju prihode iz redovne djelatnosti a obuhvaćaju sakupljanje i pročišćavanje otpadnih te prihode od pražnjenja septičkih jama i ostale prihode po ispostavljenim fakturama manji su za 53% u odnosu na ostvareno u 2019.g. te za 54% u odnosu na planirano za 2020.godinu.

Prihodi od financiranja predstavljaju prihode na osnovu primljenih financijskih sredstava (potpora) za izgradnju objekata odvodnje od strane Hrvatskih voda, JLS i razvojne naknade, koji se iskazuju kao odgođeni prihodi do trenutka stavljanja investicije u funkciju te se sučeljavaju sa stavkom amortizacije. Prihodi od financiranja manji su za 32% u odnosu na ostvareno u 2019.g. te za 38% u odnosu na planirano za 2020.g. Smanjenje prihoda od financiranja direktno je povezano sa smanjivanjem stopa amortizacije za investicije koje su financirane iz potpora.

Smanjenje prihoda po ispostavljenim fakturama zbog utjecaja pandemije (turistička sezona ostvaruje se u kapacitetu od 25% u odnosu na prošlu godinu) rezultira:

- Smanjenju prihoda od sakupljanja i pročišćavanja otpadnih voda - gospodarstvo sa 9.511.443 kn na 2.880.000 kn; odnosno količina utrošene vode smanjila bi se sa 2.216.558 m³ na 1.545.790 m³ (smanjenje za cca 671.000 m³)
- Smanjenju prihoda od sakupljanja i pročišćavanja otpadnih voda - domaćinstvo sa 3.573.681 kn na 2.990.000 kn; odnosno količina utrošene vode smanjila bi se sa 1.200.501 m³ na 1.006.734 m³ (smanjenje za cca 194.000 m³)
- Smanjenju prihoda od pražnjenja septičkih jama te ostalih prihoda sa 2.178.961 kn na 1.350.000 kn.

Varijabilni dio osnovne cijene sakupljanja i pročišćavanja otpadnih voda za gospodarstvo iznosi 4,25 kn/m³ a domaćinstvo iznosi 2,40 kn/m³ što predstavlja razliku u cijeni za 1,85 kn/m³. Udio gospodarstva u ukupnoj utrošenoj količini otpadnih voda iznosi 65% a domaćinstva 35%.

Sveukupno planirani prihodi po ispostavljenim fakturama iznose 7.220.000 kn. Ukupno smanjenje prihoda u odnosu na realizirane prihode po ispostavljenim fakturama u 2019.g iznosi 8.044.085 kn.

Slijedom navedenih podataka poduzimaju se slijedeće mjere za stabilizaciju financijskog poslovanja Društva:

1. **Utrošene sirovine i materijali** - smanjenje za 34% u odnosu na realizirano i 45% u odnosu na planirano za 2020.godinu (obustava nabave radne odjeće, racionalizacija troškova uredskog materijala, sitnog inventara, materijala sa skladišta)

Efekt mjere: stvorena ušteda u odnosu na planirane troškove sirovina i materijala u iznosu od 285.000 kn

2. **Utrošeni energenti** - smanjenje za 10% u odnosu na realizirano i 10% u odnosu na planirano za 2020.godinu (planiran manji rad CS zbog smanjenih aktivnosti tijekom ljetnih mjeseci te je uzročno-posljedično i smanjenje utroška električne energije kao najveće stavke u ukupnoj sumi utrošenih energenata)

Efekt mjere: stvorena ušteda u odnosu na planirane troškove utrošenih energenata u iznosu od 160.000 kn

3. **Poštanske i telefonske usluge** - smanjenje za 65% u odnosu na realizirano i 59% u odnosu na planirano za 2020.godinu (racionalizacija poslovanja)

Efekt mjere: stvorena ušteda u odnosu na planirane troškove poštanskih i telefonskih usluga u iznosu od 62.000 kn

4. **Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** - smanjenje za 63% u odnosu na realizirano i 65% u odnosu na planirano za 2020.godinu (provodjenje samo onog održavanja i nabavki koje su nužne za redovno funkcioniranje Društva odnosno obavljanje redovnih aktivnosti)

Efekt mjere: stvorena ušteda u odnosu na planirane troškove tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 640.000 kn

5. **Ostale usluge** - smanjenje za 60% u odnosu na realizirano i 61% u odnosu na planirano za 2020.godinu (smanjenje troškova deratizacije i dezinfekcije na samo nužno potrebne, smanjenje troškova intelektualnih usluga i savjetovanja, manji troškovi naplate Istarskog vodovoda za uslugu fakturiranja cijene usluge javne odvodnje)

Efekt mjere: stvorena ušteda u odnosu na planirane troškove ostalih usluga u iznosu od 1.080.000 kn

6. **Amortizacija** - smanjenje za 33% u odnosu na realizirano i 37% u odnosu na planirano za 2020.godinu. Smanjenje se odnosi na smanjenje stopa amortizacije za građevinske objekte sa 5,4% na 3% ; ostale nespomenute dugotrajne imovine sa 10% na 8% i kamione 12,5% na 10%. Navedenim smanjenjem amortizacija je u znatno manjem iznosu od planiranog (16.5 mil kn); međutim kako je stavka odgođenih prihoda u korelaciji i direktno povezana sa stavkom amortizacije automatski se razmjerno smanjenjem amortizacije smanjuje i stavka odgođenih prihoda (prihoda od financiranja)

Efekt mjere: Smanjenjem stopa amortizacije stvara se realna ušteda od 1.060.000 kn, jer se ista sučeljava sa odgođeni prihodima (konto 770 - prihodi od financiranja).

7. **Naknade članovima NO** - smanjenje za 50% u odnosu na realizirano i 50% u odnosu na planirano za 2020.godinu (u cilju postizanja daljnjih ušteda i racionalizacije poslovanja, članovima nadzornog odbora smanjuje se pravo na naknadu za rad u nadzornom odboru Društva za pola iznosa)

Efekt mjere: stvorena ušteda u odnosu na planirane troškove naknade članovima NO u iznosu od 95.000 kn

8. **Reprezentacija**- smanjenje za 38% u odnosu na realizirano i 60% u odnosu na planirano za 2020.godinu (Smanjuju se previđeni troškovi za reprezentaciju, novogodišnji domjenak za zaposlene te kupnja novogodišnjih poklona)

Efekt mjere: stvorena ušteda u odnosu na planirane troškove reprezentacije u iznosu od 75.000 kn

9. **Mjera troškovi zaposlenika**

- Obustavlja se zapošljavanje svih sezonskih radnika
- Ukidaju se naknade za stimulacije te se ukida nagrada za dobre rezultate
- Smanjenje materijalnih prava djelatnika:
 - smanjenje radnog vremena sa punog od 40 sati tjedno na nepuno radno vrijeme od 36 sati tjedno (istim bi došlo do smanjenja plaće za 10%),
 - te dodatno smanjenje koeficijenata radnika upravne zgrade za 5%, voditelja i pomoćnika voditelja za 3%, rukovoditelja za 7% i tehničkog direktora za 12% .

Efekt mjere: smanjenje troškova rada u iznosu od 905.400 kn

10. **Ostali troškovi** smanjenje za 46% u odnosu na realizirano i 87% u odnosu na planirano za 2020.godinu (slijedom događaja, zbog pandemije obustavit će se nova zapošljavanja, sezonska zapošljavanja te svi planirani troškovi stručnog obrazovanja novozaposlenog osoblja i djelatnika).

Efekt mjere: smanjenje troškova u iznosu od 196.000 kn

Planirani poslovni rezultat za 2020. godinu iznosi gubitak u iznosu od 3.553.600 kn.

II **ZAKLJUČAK**

Iz svega navedenog vidljivo je da je u narednom periodu nužno dnevno praćenje situacije.

Posebno se mora pratiti kretanje na turističkome tržištu te voditi brigu o osnovnoj djelatnosti Društva koja je bitna za funkcioniranje poslovnog sustava uz strogo poštivanje svih mjera sprečavanja pojave virusa unutar poslovnog sustava.

Od svih djelatnika Društva očekuje se puni angažman u brzom i efikasnom djelovanju u cilju stabilizacije poslovanja i očuvanju likvidnosti društva.

Direktor

Milan Laković, dipl.ing.



Prilog: I. Izmjena Financijskog plana za 2020. godinu Odvodnje Poreč d.o.o.

I. IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA 2020 ODVODNJA POREČ D.O.O.

OPIS	Ostvarenje	Financijski plan	Povećanje /smanjenje	I. Izmjena finan. plana	Indeks	Indeks	
	2019	2020		2020	izmjena 2020 / ostvarenje 2019	izmjena 2020/plan 2020	
PRIHODI							
750	Prihodi po ispostavljenim fakturama	15.264.085	15.600.000	-8.380.000	7.220.000	47,30	46,28
753	Prihodi koji ne podliježu porezu	0	4.500	0	4.500	0,00	100,00
770	Prihodi od financiranja	12.392.722	13.400.000	-5.070.000	8.330.000	67,22	62,16
774	Prihodi od kamata	32.099	10.000	0	10.000	31,15	100,00
777	Prihodi od ostalih interesa	31.921	0	0	0	0,00	0,00
780	Prihodi od prodaje stalne imovine	0	0	0	0	0,00	0,00
785	Prihodi od naplate penala, nagrada	83.189	100.000	0	100.000	120,21	100,00
786	Prihodi od nap. otpisanih potraživanja	47.740	144.000	0	144.000	301,63	100,00
789	Ostali izvanredni prihodi	3.654	5.000	0	5.000	136,84	100,00
Ukupni prihodi		27.855.410	29.263.500	-13.450.000	15.813.500	56,77	54,04
RASHODI							
400	Utrošene sirovine i materijal	529.234	635.000	-285.000	350.000	66,13	55,12
401	Utrošeni energenti	1.561.881	1.560.000	-160.000	1.400.000	89,64	89,74
405	Utrošak sitnog inventara	7.999	9.000	-4.000	5.000	62,51	55,56
410	Poštanske i telefonske usluge	121.143	105.000	-62.000	43.000	35,50	40,95
412	Usluge održavanja- tekuće i inv.	957.923	990.000	-640.000	350.000	36,54	35,35
413	Troškovi sajmova	17.050	16.000	-10.000	6.000	35,19	37,50
414	Zakupnina	110.688	111.000	0	111.000	100,28	100,00
415	Propaganda, reklama, oglašavanje	39.000	40.000	-32.000	8.000	20,51	20,00
416	Troškovi općih i ostalih usluga	223.217	225.000	0	225.000	100,80	100,00
419	Ostale usluge	1.745.796	1.770.000	-1.080.000	690.000	39,52	38,98
430	Amortizacija	15.591.469	16.530.000	-6.130.000	10.400.000	66,70	62,92
440	Naknade troškova djelatnicima	503.535	515.000	0	515.000	102,28	100,00
441	Ugovori o djelu, naknade članovima NO	189.806	190.000	-95.000	95.000	50,05	50,00
442	Reprezentacija	80.600	125.000	-75.000	50.000	62,03	40,00
443	Premije osiguranja	276.240	230.000	0	230.000	83,26	100,00
444	Troškovi zaštite okoliša i zaštita na radu	68.985	72.000	0	72.000	104,37	100,00
445	Porezi koji ne zavise od posl. rezultara	750	1.400	0	1.400	186,67	100,00
446	Ostali doprinosi -koncesija	30.849	24.000	-14.000	10.000	32,42	41,67
447	Bankarske usluge i članarine	22.720	21.000	-10.000	11.000	48,42	52,38
448	Troškovi ostalih mat.prava zap.	167.900	140.000	-104.400	35.600	21,20	25,43
449	Ostali troškovi	55.241	226.000	-196.000	30.000	54,31	13,27
470	Bruto plaće i nadnice	4.458.005	4.765.000	-699.000	4.066.000	91,21	85,33
472	Doprinosi na plaće	646.148	690.000	-102.000	588.000	91,00	85,22
706	Vrijednosno usklađenje potraživanja	260.379	82.000	-30.000	52.000	19,97	63,41
720	Kamate, tečajne razlike i ostalo	5	0	0	0	0,00	0,00
721	Kamate	9	100	0	100	1.111,11	100,00
730	Neotpisana vrijed. otuđ. I rash. stalne im.	791	58.000	-50.000	8.000	1.011,38	13,79
735	Kazne penali, i naknade šteta	3.103	15.000	0	15.000	483,40	100,00
Ukupni Rashodi		27.670.466	29.145.500	-9.778.400	19.367.100	69,99	66,45
Dobit/ Gubitak		184.944	118.000	-3.671.600	-3.553.600	-1.921,45	-3011,53

Predsjedatelj Skupštine
Loris Peršurić

