



Piškornica d.o.o. Regionalni centar za gospodarenje otpadom Sjeverozapadne Hrvatske

TRG BANA JOSIPA JELAČIĆA 7 • 48000 KOPRIVNICA • HRVATSKA

TEL. +385 48/220-242 • +385 48/220-890 • FAX +385 48/220-248



**PRVE IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLAN TRGOVAČKOG
DRUŠTVA PIŠKORNICA d.o.o.
ZA 2020. GODINU**

Upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu, OIB: 47917187348; MBS: 010073330; MB: 2502283

Žiro-račun otvoren kod Zagrebačke banke d.d., Zagreb, IBAN: HR4023600001102078148

Temeljni kapital u iznosu od 2.840.000,00 HRK uplaćen u cijelosti

Član uprave društva - direktor: Mladen Ružman

e-mail: piskornica@kc.t-com.hr, web: www.rcgo-piskornica.hr

PRIHODI

Planirani prihodi Društva za 2020. godinu ukupno iznose 16.556.733,85 kuna i dijele se u tri skupine:

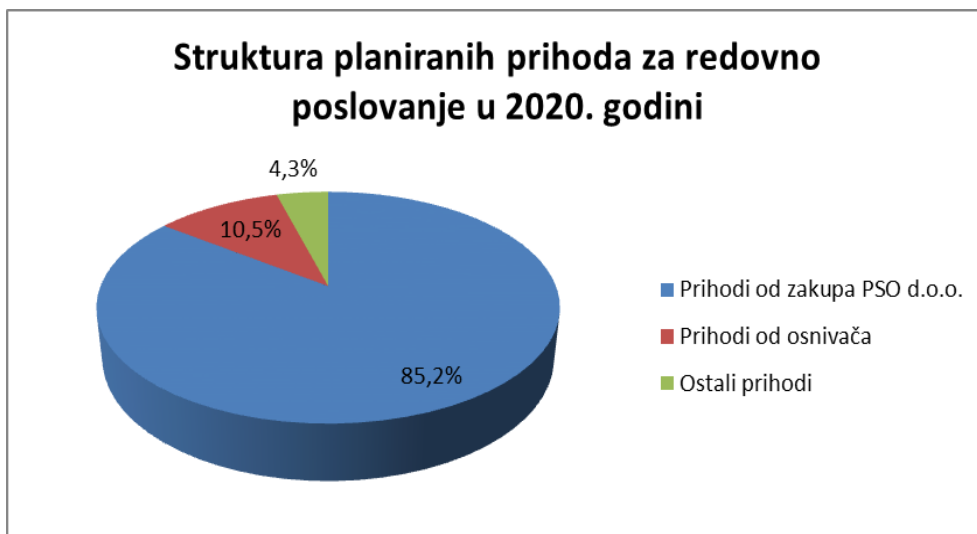
- Prihodi za redovno poslovanje,
- prihodi za investicijska i infrastrukturna ulaganja – neprihvatljivi troškovi EU projekta,
- prihodi za prihvatljive troškove EU projekta.

Redovno poslovanje

Priljev sredstava za redovno poslovanje planiran je od zakupa zemljišta od društva kćeri Piškornica – sanacijsko odlagalište d.o.o. (PSO d.o.o.) u iznosu od 1.171.347,51 kunu, financiranja od strane osnivača u iznosu od 143.920,93 kune te ostalih prihoda (uporaba vl. Proizvoda i usluga, prefakturiranje, kamate...) u iznosu od 59.282,92 kune što ukupno iznosi 1.374.551,37 kuna.

Tablica 1. Planirani redovni prihodi u 2020. godini

NAZIV KONTA	KONTO		financijski plan za 2020. g	Realizacija do 31.03.2020. g	1. Izmjene i dopune financijskog plana za 2020. g
	7				
PRIHODI	7		1.527.094,45	481.473,46	1.374.551,37
	755		14.376,00	3.594,00	14.376,00
Prihodi s osnove uporabe vl. Proizvoda i usluga - plaća u naravi		75540	14.376,00	3.594,00	14.376,00
	756		32.000,00	8.864,23	35.456,92
Prihodi od prefakt. Piškornica-sanacijsko odlagalište d.o.o.		75600	32.000,00	8.864,23	35.456,92
	757		1.327.347,51	323.745,60	1.171.347,51
Prihodi od zakupa Piškornica-sanacijsko odlagalište d.o.o.		75701	1.321.347,51	323.745,60	1.171.347,51
Prihodi od zakupa Drva kom d.o.o.		75702	6.000,00	0,00	0,00
Prihod od najmova i zakupa-neoporezivo		75702	0,00	0,00	0,00
	771		950,00	9,61	950,00
Prihodi od redovnih kamata		77100	950,00	0,00	950,00
Prihodi od kamata Vista		77101	0,00	9,61	0,00
	773		0,00	0,00	0,00
Prihodi od udjela u dobitku PSO d.o.o.		77310	0,00	0,00	0,00
	780		8.500,00	1.339,08	8.500,00
Prihodi od odobrenja, popusta		78070	2.000,00	138,90	2.000,00
Naknadno utvrđeni prihodi		78210	0,00	0,00	0,00
Prihodi od ukidanja odgođenog prihoda		78220	6.500,00	1.200,18	6.500,00
Prihodi od povrata predujma po sudskim processima		78591	0,00	0,00	0,00
	785		0,00	0,00	0,00
Prihodi od naplate šteta po sudskim postupcima		78590	0,00		0,00
	785		143.920,94	143.920,94	143.920,94
Prihodi od župan. i opć. za pokriće tekućih troškova		78600	143.920,94	143.920,94	143.920,94



Slika 1. Struktura planiranih redovnih prihoda u 2020. godini

Prihodi za investicijska i infrastrukturna ulaganja – neprihvatljivi troškovi EU projekta

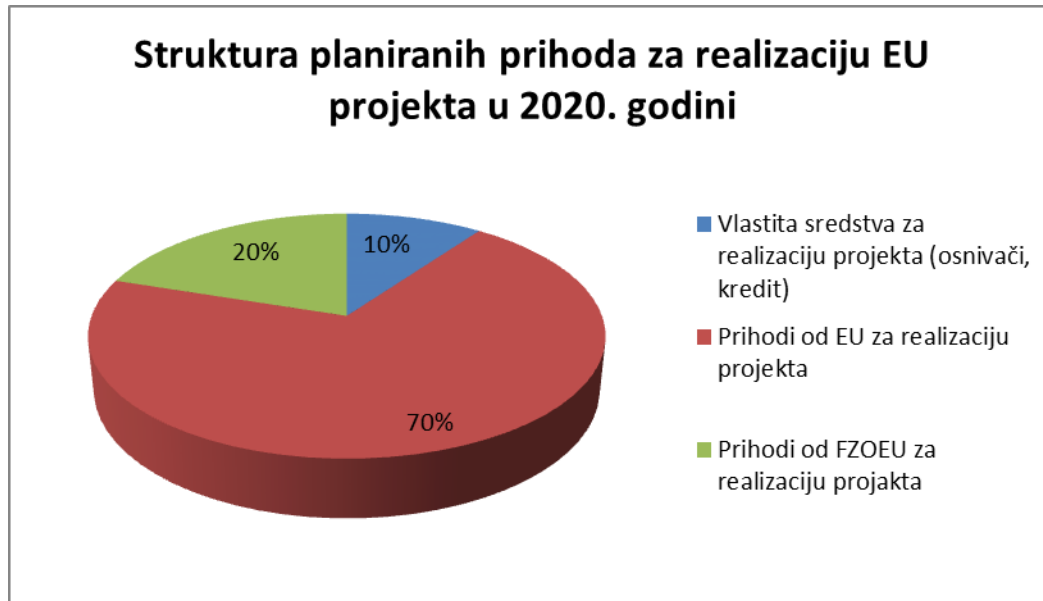
Prihodi u svrhu pokrivanja troškova investicijskih ulaganja planirana su u iznosu od 1.906.350,00 kuna (bez PDV-a) te je planirano financiranje od strane osnivača u iznosu od 904.00,00 kuna (48%), Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost (FZOEU) u iznosu od oko 852.350,00 kuna (45%) te PSO d.o.o. u iznosu od 150.000 kn (8%).

Prihodi za prihvatljive troškove EU projekta

Tijekom 2020. godine planiran je početak realizacije projekta RCGO Piškornica te povlačenje EU sredstava te su iz tog razloga planirani i prihodi za prihvatljive troškove EU projekta. Prihodi u tu svrhu planirani su u ukupnom iznosu od 13.275.832,48 kuna, od čega Vlastita sredstva (osnivači, kredit) iznose 1.327.583,25 kn, sufinanciranje od FZOEU iznosi 2.655.166,50 kn dok sufinanciranje EU sredstvima iz Operativnog programa konkurentnost i kohezija iznosi 9.293.082,74 kune.

Tablica 2. Planirani prihodi za prihvatljive troškove EU projekta u 2020. Godini

PRIHODI ZA REALIZACIJU EU PROJEKTA	
Vlastita sredstva za realizaciju projekta (osnivači, kredit)	1.327.583,25
Sufinanciranje od EU za realizaciju projekta	9.293.082,74
Sufinanciranje od FZOEU za realizaciju projekta	2.655.166,50
UKUPNO - PRIHODI ZA REALIZACIJU EU PROJEKTA	13.275.832,48



Slika 2. Struktura planiranih prihoda za realizaciju EU projekta u 2020. godini

Rekapitulacija prihoda

Ukupni planirani prihodi Društva u 2020. godini iznose 16.556.733,85 kn, od čega prihodi za redovno poslovanje iznose 1.374.551,37 kuna, prihodi za investicije izvan projekta 1.906.350,00 kuna, a prihodi za prihvatljive troškove EU projekta 13.275.832,48 kuna. Veliko povećanje ukupnih planiranih prihoda proizlazi iz planiranja početka realizacije projekta RCGO Piškornica u 2020. godini te su navedeni prihodi usklađeni s terminskim planom iz Studije izvedivosti koja je odobrena od strane JASPERS-a, MZOE i FZOEU. Svi prihodi planirani su iz pet izvora: prihodi od zakupa prema PSO d.o.o., prihodi od osnivača, prihodi od potpunog financiranja FZOEU, prihodi od sufinanciranja od EU te prihodi od sufinanciranja od FZOEU.

Planirani prihodi za redovno poslovanje i prihodi za investicije izvan projekta (investicijska i infrastrukturna ulaganja) od svakog od osnivača:

- Koprivničko – križevačka županija: 238.032,21 kn
- Krapinsko – zagorska županija: 238.032,21 kn
- Međimurska županija: 238.032,21 kn
- Varaždinska županija: 238.032,21 kn
- Općina Koprivnički Ivanec: 105.792,10 kn

RASHODI

Kao i prihodi, i planirani rashodi Društva za 2020. godinu ukupno iznose 16.556.733,85 kuna i dijele se u tri skupine:

- Rashodi za redovno poslovanje,
- investicijska i infrastrukturna ulaganja – neprihvatljivi troškovi EU projekta
- prihvatljivi troškovi EU projekta.

Redovno poslovanje

Planirani rashodi Društva u 2020. godini za redovno poslovanje iznose 1.374.551,37 kuna. Navedeni iznos predstavlja planirano smanjenje rashoda za redovno poslovanje za 152.543,08 kune (10%) u odnosu na prethodni financijski plan za 2020. godinu, odnosno 406.985,42 kune (23%) u odnosu na 2019. godinu, a što proizlazi iz nastavka konsolidiranja poslovanja te ponajviše iz činjenice kako će zbog planiranog početka realizacije projekta RCGO Piškornica u 2020. godini pojedini troškovi (plaće radnika, najam prostora, troškovi promidžbe...) biti financirani s naslova prihvatljivih troškova projekta te samim time sufinancirani od strane FZOEU i EU.

Tablica 3. Planirani rashodi za redovno poslovanje prema kontima u 2020. godini

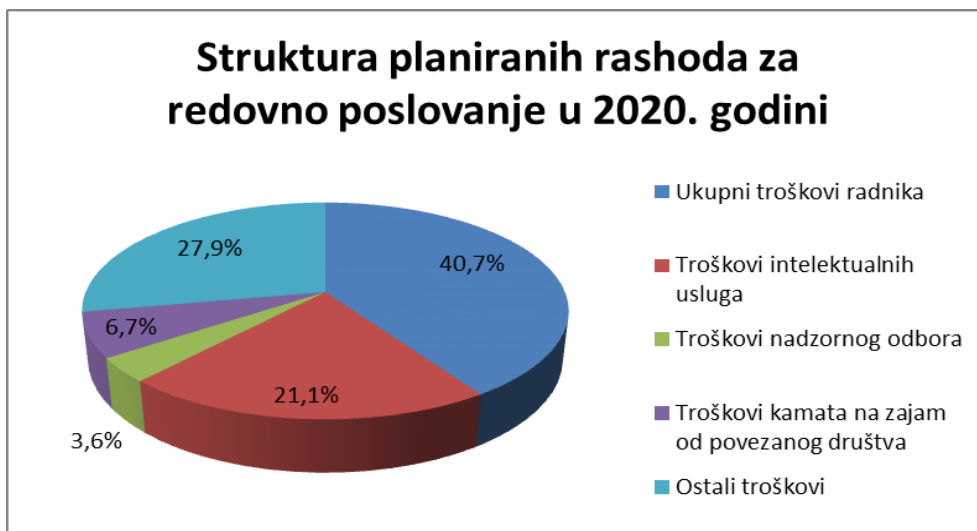
NAZIV KONTA	KONTO		Financijski plan za 2020. g	Realizacija do 31.03.2020. g	1. Izmjene i dopune financijskog plana za 2020. g
RASHODI	4		1.527.094,45	326.971,18	1.374.551,37
	401		1.300,00	476,40	2.000,00
Uredski materijal		40100	500,00	0,00	500,00
Materijal za čišć i higijenske potrebe		40110	0,00	172,40	500,00
Voda za piće		40140	800,00	126,00	500,00
Ostali napici za potrebe zaposlenika		40150	0,00	178,00	500,00
	404		1.000,00	0,00	0,00
Otpis sitnog inventara u uporabi		40400	1.000,00	0,00	0,00
	405		791,08	0,00	791,08
Materijal za održavanje opreme i objekata		40510	251,20	0,00	251,20
Trošak rezervnih dijelova za slučaj plaće u naravi		40540	539,88	0,00	539,88
	407		56.678,60	8.439,21	44.227,60

Električna energija - prefakturirano		40700	11.951,00	1.376,52	7.500,00
Plin		40710	11.727,60	2.977,19	11.727,60
Troškovi goriva za službeno vozilo		40751	33.000,00	4.085,50	25.000,00
	410		9.321,51	2.600,82	9.321,51
Usluge telefona i interneta		41000	6.321,51	1.715,52	6.321,51
Poštarina		41010	3.000,00	885,30	3.000,00
	411		692,00	132,00	660,00
Usluge izrade i održavanje web stranica		41130	660,00	132,00	660,00
Grafičke usluge		41140	32,00	0,00	0,00
	412		8.650,00	1.054,00	8.650,00
Usluge tekućeg održavanja bez vlastitog materijala		41200	4.000,00	610,00	4.000,00
Trošak održavanja i servisa osobnog vozila - plaća u naravi		41244	2.700,00	0,00	2.700,00
Trošak čišćenja osobnog vozila - plaća u naravi		41245	750,00	144,00	750,00
Usluge tekuće zaštite na radu		41270	1.200,00	300,00	1.200,00
	414		124.131,00	32.392,00	129.568,00
Najamnina za poslovni prostor		41400	64.830,00	21.610,00	86.440,00
Usluge dugoročnog najma osobnog automobila za slučaj plaće u naravi		41450	59.301,00	10.782,00	43.128,00
	415		0,00	0,00	11.653,12
Troškovi promidžbe putem tiskovina,TV,plakata		41500	0,00	0,00	5.000,00
Usluge reklame putem el. medija		41580	0,00	0,00	6.653,12
	416		281.000,00	11.321,25	290.000,00
Usluge prevođenja sa stranih jezika		41610	10.000,00	0,00	10.000,00
Savjetodavne usluge za javnu nabavu		41630	100.000,00	0,00	100.000,00
Savjetodavne usluge, provedba i kontrola pri izradi DON-a		41631	0,00	0,00	69.000,00
Računovodstvene usluge		41640	60.000,00	6.750,00	30.000,00
Usluge revizije i procjene vrijednosti poduzeća		41661	25.000,00	3.980,00	25.000,00
Usluge javnih bilježnika		41671	6.000,00	591,25	6.000,00

Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja		41672	70.000,00	0,00	40.000,00
Usluge vještačenja, admin. usluge, intel. usluge		41690	10.000,00	0,00	10.000,00
	417		21.750,40	5.293,20	21.750,40
Komunalna naknada		41700	10.524,96	2.437,77	10.524,96
Odvoz smeća i fekalija		41710	767,04	131,76	767,04
Naknada za uređenje voda		41721	8.448,00	2.305,47	8.448,00
Troškovi osobno vozilo-parking		41750	2.010,40	418,20	2.010,40
	418		30.000,00	5.603,58	30.000,00
50% troškova reprezentacije		41800	15.000,00	2.801,79	15.000,00
50% troškova reprezentacije		41810	15.000,00	2.801,79	15.000,00
	419		100,00	0,00	100,00
Troškovi fotokopiranja, izrada naljepnica, štambilja, sl		41980	100,00	0,00	100,00
	420		300.582,30	114.876,02	297.210,99
Trošak neto plaća radnika		42000	300.582,30	114.876,02	297.210,99
	422		138.423,91	55.517,06	136.301,29
Trošak doprinosa iz plaća -MIO I i II		42200	138.423,91	55.517,06	136.301,29
	423		62.288,01	23.116,97	61.549,57
Doprinos za zdravstvo na plaće		42300	62.288,01	23.116,97	61.549,57
	430		0,00	2.061,75	2.061,75
Troškovi obračuna Goodwilla		43030	0,00	2.061,75	2.061,75
	431		13.106,76	2.030,52	8.122,08
Troškovi obračuna amortizacije		43100	13.106,76	2.030,52	8.122,08
	460		33.500,00	395,20	15.000,00
Troškovi dnevnica za službena putovanja		46000	10.000,00	100,00	5.000,00
Troškovi vlastitog autom. na služb. putu		46020	3.000,00	295,20	3.000,00
Troškovi prijevoza na službenom putu		46030	500,00	0,00	0,00
Troškovi smještaja na služ. putu		46060	15.000,00	0,00	5.000,00

Troškovi na služb. putu - autocesta, parkiranje		46070	5.000,00	0,00	2.000,00
	461		69.000,00	10.413,34	63.713,36
Troškovi prijevoza na posao i s posla		46100	12.000,00	1.758,34	7.033,36
Božićnica-regres za god.-uskrsnica-jubil.nagrđ.		46160	27.000,00	0,00	27.000,00
Neoporeziva nagrada za rad do 5.000,00 kn		46161	10.000,00	3.735,00	10.000,00
Neoporeziva nagrada za topli obrok u paušalnom iznosu		46162	20.000,00	4.920,00	19.680,00
	462		66.623,16	16.655,79	49.967,37
Naknada članovima nadzornog odbora		46200	61.975,20	15.493,80	46.481,40
Trošak dopr.za zdravstvo čl.NO		46210	4.647,96	1.161,99	3.485,97
	464		2.000,89	840,00	3.360,00
Troškovi osobni auto - osiguranje		46420	2.000,89	0,00	0,00
Premije dop. Zdravstvenog osig. Za zaposlenike		46450	0,00	840,00	3.360,00
	465		3.106,98	1.935,02	7.500,00
Naknada za usluge banaka		46500	3.106,98	1.935,02	7.500,00
	466		3.943,52	0,00	3.943,52
Članarina HGK		46600	504,00	0,00	504,00
Spomenička renta		46680	3.439,52	0,00	3.439,52
	468		4.114,00	240,00	960,00
Trošak HRT pretplate		4684	960,00	240,00	960,00
Troškovi licenciranih prava i certifikati		46850	3.154,00	0,00	0,00
	469		100.306,80	400,00	40.306,80
Stručna literatura (udžb. Priruč. Časop.)		46910	306,80	0,00	306,80
Upravni, sudski troškovi, biljeg, bilj.nakn.		46930	100.000,00	400,00	40.000,00
	472		29.136,96	8.864,23	35.456,92
Troškovi za Piškornicu-sanacijsko odlagalište d.o.o. (prefakturirano)		47220	29.136,96	8.864,23	35.456,92
	473		157.446,57	22.228,01	91.996,01
Kamate na zajmove pravnih osoba		47320	157.446,57	22.228,01	91.996,01

	474		600,00	14,81	600,00
Zatezne kamate pravnim osobama na plaćanje van dospijeca		47400	500,00	12,67	500,00
Zatezne kamate na poreze, doprinose i dr. davanja		47410	100,00	2,14	100,00
	475		2.500,00	0,00	2.500,00
Negativne tečajne razlike - bankovne		47530	2.500,00	0,00	2.500,00
	481		0,00	0,00	0,00
Troškovi vrijednosno neusklađenih potraživanja		48120	0,00	0,00	0,00
	482		0,00	0,00	0,00
Neamortizirana vrijednost - oporezivo (Goodwill)		48200	0,00	0,00	0,00
	484		0,00	70,00	280,00
Troškovi prilisne naplate poreza i drugih davanja		48410	0,00	70,00	280,00
	485		5.000,00	0,00	5.000,00
Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja		48500	5.000,00	0,00	5.000,00



Slika 3. Struktura planiranih rashoda za redovno poslovanje u 2020. godini

Investicijska i infrastrukturna ulaganja – neprihvatljivi troškovi EU projekta

S obzirom na to da je prema terminskom planu uspostave projekta RCGO Piškornica planiran, kako je već ranije navedeno, početak realizacije projekta i povlačenje EU sredstava tijekom 2020. godine, nužno je dovršiti izmjene preostale projektne dokumentacije potrebne za pokretanje postupka javne nabave za usluge projektiranja i građenja RCGO Piškornica, riješiti imovinskopravne odnose te izraditi još potrebnu projektnu dokumentaciju za pretovarne stanice i pristupnu prometnicu. Ukupni planirani iznos troškova u navedene svrhe iznosi 1.906.350,00, a najveći dio troškova predstavljaju Uvjeti naručitelja 598.200,00 kuna, Dokumentacija za nadmetanje 496.550,00 kuna te Glavni projekti za pretovarne stanice 300.000,00 kuna.

Tablica 4. Planirani rashodi za investicije izvan projekta 2020. godini

INVESTICIJE IZVAN PROJEKTA - BEZ EU SUFINANCIRANJA					
Investicije	Iznos u kn bez PDV-a	Iznos u kn s PDV-om	Financiranje od osnivača	Financiranje od FZOEU	Financiranje od PSO d.o.o.
Uvjeti naručitelja	598.200,00	747.750,00	598.200,00	0,00	0,00
3D grafika RCGO Piškornica	12.000,00	15.000,00	12.000,00	0,00	0,00
Dokumentacija za nadmetanje (RCGO, PS, tehnička pomoć, nadzor, mobilna oprema, PR)	496.550,00	620.687,50	0,00	496.550,00	0,00
Fizikalno - kemijska analiza i analiza biorazgradivosti otpada	140.000,00	175.000,00	140.000,00	0,00	0,00
Izrada Knjige IV DON- za projektiranje i radove	70.000,00	87.500,00	70.000,00	0,00	0,00
Glavni projekti za pretovarne stanice	300.000,00	375.000,00	0,00	300.000,00	0,00
Izmjena i dopuna Glavnog projekta za pristupnu prometnicu	55.800,00	69.750,00	0,00	55.800,00	0,00
Procjena zemljišta za pristupnu prometnicu	21.899,88	32.500,00	21.899,88	0,00	0,00
Povrat beskamatnog zajma FZOEU korištenog za otkup zemljišta	171.900,12	171.900,12	21.900,12	0,00	150.000,00
Otkup zemljišta za pristupnu prometnicu	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
UKUPNO	1.906.350,00	2.335.087,62	904.000,00	852.350,00	150.000,00

Prihvatljivi troškovi EU projekta

Ukupni prihvatljivi troškovi EU projekta uzrokovani su, već ranije spomenutim, početkom realizacije projekta u 2020. godini. Navedeni troškovi prihvatljivi su za EU sufinanciranje te su kao takvi odobreni od strane JASPERS-a, MZOE i FZOEU i sufinancirani su od strane EU i FZOEU. Planirani ukupni prihvatljivi troškovi EU projekta iznose 13.275.832,48 kuna.

Tablica 5. Planirani troškovi EU projekta 2020. godini

PRIHVATLJIVI TROŠKOVI PROJEKTA - EU SUFINANCIRANJE					
Investicije	Iznos u kn bez PDV-a	Iznos u kn s PDV-om	Vlastito financiranje (osnivači, kredit)	Financiranje od FZOEU	Sufinanciranje od EU
Usluge informiranja i vidljivosti	733.050,00	916.312,50	73.305,00	146.536,70	513.208,31
Najamnina za poslovni prostor	64.830,00	81.037,50	6.483,00	12.959,52	45.387,48
Usluge nadzora	1.317.487,50	1.646.859,38	131.748,75	263.365,75	922.373,00
Usluge projektiranja i gradnje	7.500.000,00	9.375.000,00	750.000,00	1.499.250,00	5.250.750,00
Usluge tehničke pomoći u provedbi projekta	2.388.693,08	2.985.866,35	238.869,31	477.499,75	1.672.324,03
Ukupni trošak plaća radnika	771.321,90	964.152,38	77.132,19	154.187,25	540.002,46
Naknade za seminare, tečajeve i usavršavanja	20.000,00	25.000,00	2.000,00	3.998,00	14.002,00
Nepredviđeni troškovi	375.000,00	468.750,00	37.500,00	74.962,50	262.537,50
Prijenosna računala	20.250,00	25.312,50	2.025,00	4.047,98	14.177,03
Tablet računala	22.500,00	28.125,00	2.250,00	4.497,75	15.752,25
Samostojeći printer/kopirni stroj	12.750,00	15.937,50	1.275,00	2.548,73	8.926,28
Ploter	22.500,00	28.125,00	2.250,00	4.497,75	15.752,25
licenca za AutoCAD	6.000,00	7.500,00	600,00	1.199,40	4.200,60
Licence za AutoDesk Revit	18.750,00	23.437,50	1.875,00	3.748,13	13.126,88
MS projekt licenca	2.700,00	3.375,00	270,00	539,73	1.890,27
UKUPNO	13.275.832,48	16.594.790,60	1.327.583,25	2.653.838,91	9.294.410,32

Rekapitulacija rashoda

Ukupni planirani rashodi Društva u 2020. godini iznose 16.556.733,85 kn, od čega rashodi za redovno poslovanje iznose 1.374.551,37 kuna, troškovi za investicijska i infrastrukturna ulaganja 1.906.350,00 kuna, a prihvatljivi troškovi EU projekta 13.275.832,48 kuna. Veliko povećanje ukupnih planiranih rashoda proizlazi

iz planiranja početka realizacije projekta RCGO Piškornica u 2020. godini te su navedeni rashodi usklađeni s terminskim planom iz Studije izvedivosti koja je odobrena od strane JASPERS-a, MZOE i FZOEU.

REKAPITULACIJA PRIHODA I RASHODA

Ukupni planirani prihodi Društva u 2020. godini iznose 16.556.733,85 kuna, od čega prihodi za redovno poslovanje iznose 1.374.551,37 kuna, prihodi za investicije izvan projekta 1.906.350,00 kune, a prihodi za prihvatljive troškove EU projekta 13.275.832,48 kuna. Veliko povećanje ukupnih planiranih prihoda proizlazi iz planiranja početka realizacije projekta RCGO Piškornica u 2020. godini te su navedeni prihodi usklađeni s terminskim planom iz Studije izvedivosti koja je odobrena od strane JASPERS-a, MZOE i FZOEU. Svi prihodi planirani su iz pet izvora: prihodi od zakupa prema PSO d.o.o., prihodi od osnivača, prihodi od potpunog financiranja FZOEU, prihodi od sufinanciranja od EU te prihodi od sufinanciranja od FZOEU. Ukupni planirani prihodi od strane osnivača iznose 1.057.920,94 kune.

Planirani prihodi za redovno poslovanje i prihodi za investicije izvan projekta (investicijska i infrastrukturna ulaganja) od svakog od osnivača:

- Koprivničko – križevačka županija: 238.032,21 kn
- Krapinsko – zagorska županija: 238.032,21 kn
- Međimurska županija: 238.032,21 kn
- Varaždinska županija: 238.032,21 kn
- Općina Koprivnički Ivanec: 105.792,10 kn

Ukupni planirani rashodi Društva u 2020. godini iznose 16.556.733,85 kuna, od čega rashodi za redovno poslovanje iznose 1.374.551,37 kuna, troškovi za investicijska i infrastrukturna ulaganja 1.906.350,00 kuna, a prihvatljivi troškovi EU projekta 13.275.832,48 kuna. Veliko povećanje ukupnih planiranih rashoda proizlazi iz planiranja početka realizacije projekta RCGO Piškornica u 2020. godini te su navedeni rashodi usklađeni s terminskim planom iz Studije izvedivosti koja je odobrena od strane JASPERS-a, MZOE i FZOEU.

Sukladno svemu navedenom i činjenici kako je društvo u javnom vlasništvu u 2020. godini planirano je poslovanje bez dobiti ili gubitka odnosno planirana dobit društva u 2020. godini iznosi 0,00 kn.

U Koprivnici, 28. travnja 2020. godine

Direktor:

Mladen Ružman