

*Financijski plan
poslovanja komunalnog poduzeća
Vrhkom d.o.o. Vrhovine
za 2015. i projekcija za 2016 i 2017. godinu*

- Vrhovine, studeni 2014.godine –

1. Uvodni dio

Pravilnikom o organizaciji i financijsko-materijalnom poslovanju komunalnog poduzeća Vrhkom d.o.o. Vrhovine KLASA:363-05/12-01/01, URBROJ:2125/09-01/04/12 -01 od 31.12.2012. godine utvrđena vanjska i unutarnja organizacija te poslovi i zadaci pojedinih organizacijskih jedinica kao i cirkulacija financijskih tijekova i obračuna poslovanja komunalnog poduzeća Vrhkom d.o.o. Vrhovine.

Temeljem odredbi tog Pravilnika izrađen je Financijski plan poslovanja Vrhkom-a za 2015. godinu sukladno:

- Godišnjem planu i programu održavanja i izgradnje objekata komunalne infrastrukture na području Općine Vrhovine 2015. godinu
- knjigovodstvenim podlogama iz Završnog računa za 2015. godinu i
- knjigovodstvenim podlogama iz polugodišnjeg obračuna za I.-VI.2015. godine.

2. Izračun godišnjeg fonda sati

2.1. Rashodi radnog vremena za zaposlenike

Zaposlenici	GO u danima
Ksenija Šimatović	11,00
Snježana Sučić	27,00
Milan Domazet	24,00
Kmezić Nikola	24,00
Pomoćni radnik I.	18,00
Pomoćni radnik II.	18,00
Ukupni GO u danima	95,00
Ukupno	122,00
Prosječni GO po zaposleniku (122:6)	25,03

2.2. Godišnji fond sati

Red. br.	Elementi	vrijednosti
1	Ukupno dana u godini	365,00
2	Neradne subote i nedjelje	104,00
3	Praznici	11,00
4	Bruto radno vrijeme	250,00
5	Godišnji odmori po prosječnom zaposleniku	25,03
6	Neto godišnji fond radnog vremena po zaposleniku	228,89
7	Broj izvršitelja	4,50
8	Dnevno radno vrijeme	7,50
9	Ukupni bruto fond sati (4-5)x7,5 po zaposleniku	1.687,31
10	Ukupni neto fond sati (9x5 zaposlenika)	8.225,63

2.3. Potreban fond radnog vremena po radnim jedinicama

Potreban fond radnog vremena utvrđen je temeljem radnih zadataka i obveza koje proizlaze iz:

- trenutnih potreba za izvršavanje tekućih zadataka
- potreba izvršenja Godišnjeg plana i programa održavanja i izgradnje objekata komunalne infrastrukture na području Općine Vrhovine 2015. godinu
- sporazuma o povjeravanju knjigovodstveno-računovodstveno-proračunskih poslova KLASA: 100-01/10-01/02, URBROJ: 2125/09-002/02-10/401 od 31.05.2010. godine.

2.3.1. Potrebni fond sati za izvršenje poslova RJ 1 - Prikupljanje i zbrinjavanje komunalnog otpada i smeća

Mjesec u godini	Broj ophodnji	Pređeni km	Ukupno km	Količina u t po ophodnji	Ukupne količine u tonama po ophodnji
1	2	3	4(2x3)	5	6(2x5)
Siječanj	2	105	210	4,25	8,5
Veljača	2	105	210	4,25	8,5
Ožujak	2	105	210	4,25	8,5
Travanj	2	105	210	4,25	8,5
Svibanj	2	105	210	4,25	8,5
Lipanj	2	105	210	4,25	8,5
Srpanj	4	105	420	4,25	17
Kolovoz	4	105	420	4,25	17
Rujan	2	105	210	4,25	8,5
Listopad	2	105	210	4,25	8,5
Studeni	2	105	210	4,25	8,5
Prosinac	2	105	210	4,25	8,5
Ukupno	28	1260	2.940	51	119

2.3.2. Potreban fond sati za izvršenje poslova RJ 2 - Gospodarenje i održavanje groblja

Groblje	Jed. mjere	Broj radnika	Broj dana	Dnevno radno vrijeme	Ukupan fond rada	Prijeđeni kilometri do i od groblja	Ukupno prijeđeni kilometri	Cijena po kilometru	Ukupan trošak prijevoza	Gorivo za kosilice u kn	Ostali troškovi	Cijena sata rada	Troškovi radne snage	Ukupni godišnji trošak
1	2	3	4	5	6=3x4x5	7	8=4x7	9	10=8x9	11=4 x 10 l x 8,8 kn	12	13	14=6x13	15=10+11+12+14
- Centralno groblje u naselju Vrhovine	sati	2	7	7,5	105	1	7	6,03	42,22	616,00	942,03	62,02	6.512,10	8.112,35
- Talijansko vojno groblje	sati	2	0	7,5	0	0	0	6,03	0,00	0,00	0,00	62,02	0,00	0,00
- Donje groblje u naselju G. Vrhovine	sati	2	7	7,5	105	9	63	6,03	379,89	616,00	942,03	62,02	6.512,10	8.450,02
- Gomje groblje u naselju G. Vrhovine	sati	2	7	7,5	105	12	84	6,03	506,52	616,00	942,03	62,02	6.512,10	8.576,65
- Groblje u naselju Rudopolje	sati	2	5	7,5	75	11,4	57	6,03	343,71	440,00	672,88	62,02	4.651,50	6.108,09
- Centralno groblje u naselju Turjanski	sati	2	3	7,5	45	20	60	6,03	361,80	264,00	403,73	62,02	2.790,90	3.820,43
- Živuljsko groblje u naselju Turjanski	sati	2	3	7,5	45	30	90	6,03	542,70	264,00	403,73	62,02	2.790,90	4.001,33
- Sječivičko groblje u naselju Turjanski	sati	2	3	7,5	45	24	72	6,03	434,16	264,00	403,73	62,02	2.790,90	3.892,79
- Groblje Čortanovac u naselju Zalužnica	sati	2	7	7,5	105	20	140	6,03	844,20	616,00	942,03	62,02	6.512,10	8.914,33
- Groblje u naselju DB Potok	sati	2	7	7,5	105	13	91	6,03	548,73	616,00	942,03	62,02	6.512,10	8.618,86
- Groblje u naselju GB Potok	sati	2	7	7,5	105	19	133	6,03	801,99	616,00	942,03	62,02	6.512,10	8.872,12
- Groblje u naselju Dugi Dol	sati	2	3	7,5	45	6	18	6,03	108,54	264,00	403,73	62,02	2.790,90	3.567,17
Ukupno		24,00	59,00	90,00	885,00	165,40	815,00		4.914,46	5.192,00	7.940,00	62,02	54.887,70	72.934,16

2.3.3. *Potreban fonda sati za izvršenje poslova RJ 3 - Održavanje nerazvrstanih cesta i putova*

Nerazvrstane ceste i ulice	Ukupno km	Površina m ²	Broj održavan	Potrebno radnika	Potreban broj sati	Cijena sata	Ukupno
1	2	3=2x1000x2,5	4	5	6=4x5	7	8=6x7
DC 52 - Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda	0,10	250,00	2,00	4,00	8,00	82,02	656,16
Ulica Augusta Šenoae	2,10	5.250,00	4,00	4,00	16,00	82,02	1.312,32
Ulica Zrinskih i Frankopana	0,22	550,00	2,00	2,00	4,00	82,02	328,08
Ulica Varaždinska	0,50	1.250,00	2,00	2,00	4,00	82,02	328,08
Ulica 133. Pukovnije	1,20	3.000,00	2,00	2,00	4,00	82,02	328,08
Ulica SS Kranjčevića	0,84	2.100,00	2,00	4,00	8,00	82,02	656,16
Ulica Otočka	1,30	3.250,00	2,00	4,00	8,00	82,02	656,16
Tržnica		500,00	3,00	2,00	6,00	82,02	492,12
Zgrada Općine		350,00	4,00	2,00	8,00	82,02	656,16
Pristup Narodnoj knjižnici SS Kranjčević		300,00	2,00	2,00	4,00	82,02	328,08
Naselje Vrhovine koncesionar (Seoci, LC59139 - Ledine)	2,41	6.025,00	2	2	4,00	82,02	328,08
<i>Naselje Zalužnica</i>	<i>6,15</i>	<i>15.375,00</i>	<i>3</i>	<i>2</i>	<i>6,00</i>	<i>82,02</i>	<i>492,12</i>
<i>Naselje Gornje Vrhovine</i>	<i>9,09</i>	<i>22.725,00</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>4,00</i>	<i>82,02</i>	<i>328,08</i>
<i>Naselje Rudopolje</i>	<i>5,60</i>	<i>14.000,00</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>4,00</i>	<i>82,02</i>	<i>328,08</i>
<i>Naselje Turjanski</i>	<i>15,62</i>	<i>39.050,00</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>4,00</i>	<i>82,02</i>	<i>328,08</i>
<i>Naselje DB Potok</i>	<i>7,95</i>	<i>19.875,00</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>4,00</i>	<i>82,02</i>	<i>328,08</i>
<i>Naselje GB Potok</i>	<i>2,90</i>	<i>7.250,00</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>4,00</i>	<i>82,02</i>	<i>328,08</i>
Ukupno	55,98	141.100,00	25,00		100,00		8.202,00

2.3.4. *Potreban fond sati za izvršavanje poslova RJ 4 – Održavanje javnih površina*

Javna površina	Jed. mjere	Broj radnika	Broj dana	Dnevno radno vrijeme	Ukupan fond rada	Cijena bruto sata	Ukupna vrijednost
1	2	3	4	5	6=3x4x5	7	8=6x7
Košenje trave s dječjeg igrališta k. č. 924	sati	2	2,50	7,50	37,50	82,02	3.075,75
Košenje i zbrinjavanje trave na zelenim površinama u Senjskoj ulici naselja Vrhovine	sati	2	8,00	7,50	120,00	82,02	9.842,40
Košenje i zbrinjavanje trave oko ambulante Obiteljske medicine Vrhovine	sati	2	2,50	7,50	37,50	82,02	3.075,75
Košenje i zbrinjavanje trave sa zelenih površina dvorišta zgrade Općine	sati	2	1,50	7,50	22,50	82,02	1.845,45
Košenje i zbrinjavanje trave sa zelenih površina dvorišta zgrade Dnevnog centra	sati	2	1,50	7,50	22,50	82,02	1.845,45
Košenje i zbrinjavanje trave oko natpisnih tabli Općine (Zalužnica i GB Potok)	sati	2	3,50	7,50	52,50	82,02	4.306,05
Uređenje živica u naselju Gornje Vrho	sati	2	4,00	7,50	60,00	82,02	4.921,20
Uređenje javnih površina i živica u naselju Zalužnica	sati	5	3,00	7,50	112,50	82,02	9.227,25
Uređenje živica u naselju Rudopolje	sati	3	2,00	7,50	45,00	82,02	3.690,90
Usluga prijevoza otpada (trave i gran	sati	1	2,00	7,50	15,00	82,02	1.230,30
Ukupno			36,50		660,00		43.060,50
Prikupljanje, sortiranje i otprema otpada iz speleoloških objekata	sati	3	6	7,5	135	62,02	8.372,70

2.3.5. *Potreban fond sati za izvršavanje poslova RJ 5 – Izgradnja komunalne infrastrukture*

Vrsta radova	Broj dana	Dnevno radno vrijeme	Ukupan fond rada	Cijena bruto sata	Ukupno
1	3=223x2	4	5=3x4	6	8=5x6
Izgradnja ZIP LINE	14,5	7,5	108,75	62,02	6.744,68
LC 59037 - Kmezići u naselju Rudopolje	10	7,5	75	62,02	4.651,50
ŽC 5130 - Ivaničevići - Delići - u naselju Zalužnica	10	7,5	75	62,02	4.651,50
ŽC 5149 - Čudići - Štetići - u naselju Gornje Vrhovine	10	7,5	75	62,02	4.651,50
LC 59038 - Bige i DC 52 - Vukmirovići - u naselju DB Potok	10	7,5	75	62,02	4.651,50
Ukupno	54,5	7,5	409	62,02	27.251,67

2.3.6. *Integralni potrebni godišnji fond sati za ostvarenje rečenih zadataka po radnim jedinicama i opće-upravnih poslova je:*

Redni broj	Aktivnost	Opći i zajednički troškovi poslovanja	RJ 1 Prikupljanje i zbrinjavanje komunalnog otpada i smeća	RJ 2 Gospodarenje i održavanje groblja	RJ 3 Održavanje nerazvrstanih cesta i putova	RJ 4 Održavanje javnih površina	RJ 5 Izgradnja i održavanje komunalne infrastrukture	RJ 6 Ostale usluge	Ukupno sati	Cijena koštanja sata rada	Ukupna cijena koštanja
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=10x11
1	Prikupljanje kućnog smeća	0,00	630,00			0,00	0,00	0,00	630,00	96,50	60.795,00
2	Prikupljanje glomaznog otpada	0,00	106,50			0,00	0,00	0,00	106,50	96,50	10.277,25
3	Održavanje groblja	0,00		885,00		0,00	0,00	0,00	885	58,58	51.844,76
4	Ukop	0,00		360,00		0,00	0,00	0,00	360	58,58	21.089,39
5	Zimsko održavanje	0,00			126,00	0,00	0,00	0,00	126	200	25.200,00
6	Održavanje javnih prometnih površina	0,00			100,00	0,00	0,00	0,00	100	62,02	6.202,00
7	Ostale usluge	0,00			20,00	0,00	0,00	0,00	20	62,02	1.240,40
8	Održavanje javnih površina	0,00				660,00	0,00	0,00	660	82,02	54.133,20
9	Izgradnja kom infrastrukture	0,00				0,00	409,00	0,00	409	66,63	27.251,67
10	Vođeje računovodstveno-knjgovodstvenih poslova	0,00				0,00	0,00	1.762,50	1762,5	68,90	121.436,25
Ukupno:		0,00	736,50	1245	246	660,00	409,00	1.762,50	5.059,00	851,75	379.469,93

a struktura radnih sati je:

Red. broj		Ukupni fond sati	RJ 1 Prikupljanje i zbrinjavanje komunalnog otpada i smeća	RJ 2 Gospodarenje i održavanje groblja	RJ 3 Održavanje nerazvrstanih cesta i putova	RJ 4 Održavanje javnih površina	RJ 5 Izgradnja i održavanje komunalne infrastrukture	RJ 6 Ostale usluge
1	Ksenija Šimatović	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Administrator	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Snježana Sučić	0,05						0,05
4	Milan Domazet	0,00	180,00	960,00	132,00	423,00		
5	Kmezić Nikola	0,05		90,00	550,00	150,00	815,00	90,00
6	Pomoćni radnik (2 radnikax10 mj)	0,00	360,00	960,00		1.410,00		
7	Ukupno i (1+2+3+4+5+6)	0,11	540,00	2.010,00	682,00	1.983,00	815,00	90,05
8	% za raspodjelu općih sati rada	100,00%	8,82%	32,84%	11,14%	32,40%	13,32%	0,01

3. Izračun troškova plaća

Izračun troškova plaća temelji se na:

- Trenutnim Zaključenih ugovora o radu i to:
 - Ugovor o radu na neodređeno vrijeme za Milana Domazeta od 16.07.2009. godine
 - Ugovor o radu na neodređeno vrijeme za Snježanu Sučić od 01.06.2010. godine
 - Ugovor o radu na neodređeno vrijeme za Nikolu Kmezića od 04.09.2014. godine
- Zatečenom i očekivanom broju izvršitelja

Plaća po radnim jedinicama iznosi:

Zaposlenik	Osnovica	Koeficijent	Broj mjeseci rada	Bruto plaća	Doprinosi na plaće	Ukupno	Ø mjesečna bruto plaća
1	2	3	4	5=2x3x4	6=5x17,2%	7=5+6	8
Direktor do 31.03.2015.	5.084	1,29	3	19.732,44	3.393,98	23.126,42	7.708,81
Direktor od 01.04. do 31.12.2015. ½ radnog vremena	5.084	1,11	4,5	25.362,86	4.362,41	29.725,27	6.605,61
Voditelj izgradnje komune infrastrukture do 31.03.2015.	5.084	1,12	3	17.091,27	2.939,70	20.030,97	6.676,99
Administrator od 01.06.2015.	5.084	0,91	6	27.758,64	4.774,49	32.533,13	5.422,19
Rukovodilac RJ I., II. i III. od 01.04.2015	5.084	0,97	9	44.246,07	7.610,32	51.856,39	5.761,82
Rukovodilac RJ IV., V. i VI. od 01.04.2015	5.084	0,97	9	44.246,07	7.610,32	51.856,39	5.761,82
Pomoćni radnik I.	5.084	0,60	6	18.302,40	3.148,01	21.450,41	3.575,07
Pomoćni radnik II.	5.084	0,60	6	18.302,40	3.148,01	21.450,41	3.575,07
Voditelj računovodstveno- knjižigovodstvenih poslova	5.084	1,66	12	101.317,44	17.426,60	118.744,04	9.895,34
Ukupno			58,5	316.359,59	54.413,85	370.773,43	6.338,01

4. Izračun direktnih troškova voznog parka

Izračun troškova za vozilo **GS712BK**

Cijena koštanja za automobil GS712BK

Elementi cijene koštanja	Godišnje	Na 100 km	Po km
Nabavna cijena automobila	168.300,00		
Stopa amortizacije u %	20,00%		
Iznos godišnje amortizacije		224,40	
Cijena 1 l diesel goriva	7,60		
Potrošnja goriva na 100 km	15,00		
Troškovi goriva za 100 km		114,00	
Broj bruto sati vožnje za 100 km	5,00		
Bruto plaća vozača po satu	30,73		
Troškovi vozača za 100 km		153,65	
Planirani godišnji broj km	15.000,00		

Registracija	2.756,04		
Premije i osiguranja	2.685,67		
Ukupno	5.441,71		
Troškovi registracije za 100 km		36,28	
Auto gume		22,50	
Motorno ulje (10 l x 50,00 kn)	500,00		
Hidraulično ulje (40 l x 260,00 kn)	1.040,00		
Tolatna mast (3 tube x 100 kn)	300,00		
Ukupno mazivo	1.840,00		
Potrošnja maziva na 100 km		12,27	
Servis	5.000,00		
Servis na 100 km		33,33	
Ostalo (Žarulje, VD-40, Antifriz)	1.000,00		
Troškovi ostalo na 100 km		6,67	
Ukupni direktni troškovi na 100 km		603,09	
Ukupni direktni troskovi po pređenom km			6,03

Troškovi registracije prema stvarnim cijenama iznose

Vozilo	Registracija	Osiguranje	Ukupno
Vozilo GS 166BS	7.000,00	3.000,00	10.000,00
Vozilo GS 712BK	2.756,04	2.685,67	5.441,71
Ukupno	9.756,04	5.685,67	15.441,71

5. Izračun plana troškova

Prilikom izrade plana troškova korištena su slijedeća načela:

- planirani direktni troškovi su razvrstani prema funkcionalnom principu na organizacijske jedinice čijim će se poslovanjem i ostvariti ti izravni troškovi,
- troškovi amortizacije su također izračunati na bazi lokacije objekata amortizacije prema evidenciji amortizacije u amortizacijskom planu,
- troškovi Općih poslova raspoređeni su na „proizvodne“ radne jedinica razmjerno učešću planskih izdataka za plaće u njima prema tablici Ključ za raspodjelu troškova općih polova po radnim jedinicama na bazi troškova za plaće,
- pri izradi ključa isključeni su dio troškova plaća koji se odnose na izvršenje poslova po Sporazumu o povjeravanju knjigovodstveno-računovodstveno-proračunskih poslova KLASA: 100-01/10-01/02, URBROJ: 2125/09-002/02-10/401 od 31.05.2010. godine i to u iznosu od 70%.
- Tablica financijskog plana poslovanja Vrhkom-a d.o.o. Vrhovine za 2015. godinu je kako slijedi.

Vrhkom d.o.o. Vrhovine

KTO	Vrsta troška	Plan za 2015. godinu								Projekcija		
		Opći i zajednički poslovi	RJ 1 Prikupljanje i zbirnjavanje komunalnog otpada i smeća	RJ 2 Gospodarenje i održavanje groblja	RJ 3 Održavanje nerazvrstanih cesta i putova	RJ 4 Održavanje javnih površina	RJ 5 Izgradnja i održavanje komunalne infrastrukture	RJ 6 Ostale usluge	Ukupno	2016.	2017.	
I	MATERIJALNI TROŠKOVI											
4004	Uredski materijal		197,98	736,98	170,17	599,36	203,36	439,75	3.063,75			
4004	Uredski materijal	716,15	58,97	235,20	79,81	232,15	99,47	10,54	716,15			
4006	Materijal za HTZ zaštitu		221,43	824,37	602,35	4.211,05			7.280,15			
4006	Materijal za HTZ zaštitu	1.420,95	117,02	466,68	158,35	460,63	197,37	20,91	1.420,95			
4007	Utrošene namjernica za prehranu radnika u javnim radovima		148,00	217,49		771,29			1.136,78			
4013	Dizel gorivo i benzin		5.122,84	1.354,81	657,04		542,14	795,02	26.840,66			
4013	Dizel gorivo i benzin	18.368,81	1.512,67	6.032,85	2.046,97	5.954,62	2.551,43	270,28	18.368,81			
4031	Utrošeni materijal i dijelovi za održavanje objekata		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4031	Utrošeni materijal i dijelovi za održavanje objekata	1.437,78	118,40	472,21	160,22	466,09	199,71	21,16	1.437,78			
4040	Utrošeni rezervni dijelovi za održavanje		5.378,00	767,09	184,00	833,47			7.162,56			
4040	Utrošeni rezervni dijelovi za održavanje		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4040	Utrošeni rezervni dijelovi za održavanje	4.529,22	372,98	1.487,53	504,72	1.468,24	629,11	66,64	4.529,22			
4050	Otpis sitnog inventara					47,60			47,60			
4050	Otpis sitnog inventara	1.676,17	138,03	550,50	186,79	543,36	232,82	24,66	1.676,17			
	Ukupno:	28.149,08	13.386,33	13.145,71	4.750,41	15.587,86	4.655,41	1.648,96	73.680,58	81.048,64	89.153,50	
II	TROŠKOVI USLUGA								0,00			
4110	Usluge dostavnih službi		295,74	925,98	213,81	753,06	255,50	552,59	2.996,68			
4130	Usluge tekućih i investicijskih popravaka		13.517,01		480,00		8.058,00		22.055,01			
4130	Usluge tekućih i investicijskih popravaka	2.680,00	236,47	880,19	298,65	868,37	356,89	39,43	2.680,00			
4160	Usluge reklame i promidžbe u tisku	600,00	49,41	197,06	66,86	194,50	83,34	8,83	600,00			
	Ukupno:	3.280,00	14.098,63	2.003,23	1.059,32	1.815,93	8.753,73	600,85	28.331,69	31.164,86	34.281,34	
III	Usluge								0,00			
4210	Usluge banaka		64,46	279,87	55,34	195,10	276,17	143,06	1.014,00			
4211	Usluge platnog prometa		156,51	582,61	134,55	473,82	160,77	347,64	1.855,90			
4230	Premija osiguranja izvan ugovorene odg.	1.419,00	116,85	466,04	158,13	460,00	197,10	20,88	1.419,00			
4231	Premije osiguranja		3.192,94					417,92	3.610,86			
4231	Premije osiguranja	2.685,67	221,16	882,05	299,28	870,61	373,04	39,52	2.685,67			
4271	Usluge održavanja softwera		727,73	3.699,20	625,52	2.203,25	747,59	1.616,71	9.620,00			
4280	Naknada za ceste i tehničke preglede		6.853,99						6.853,99			
4280	Naknada za ceste i tehničke preglede	2.626,87	216,32	862,74	292,73	851,55	364,87	38,65	2.626,87			
	Ukupno:	3.280,00	28.197,26	4.006,45	2.118,65	3.631,85	17.507,46	1.201,71	28.331,69	31.164,86	34.281,34	
IV	AMORTIZACIJA											
4302	Amortizacija		43.911,00						43.911,00			
4303	Amortizacija opreme osim osob. autom.								0,00			
	Ukupno:	0,00	43.911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.911,00	48.302,10	53.132,31	
V	OSTALI TROŠKOVI								0,00			
4400	Dnevnice za službena putovanja u zemlji		75,00						75,00			
4400	Dnevnice za službena putovanja u zemlji	300,00	24,71	98,53	33,43	97,25	41,67	4,41	300,00			
4420	troškovi prijevoza na služ. putu u zemlji		106,00						106,00			
4420	troškovi prijevoza na služ. putu u zemlji	232,00	19,11	76,20	25,85	75,21	32,22	3,41	232,00			
4424	Nak. za upotrebu priv. aut. za sl. svrhe		1.504,00			800,00	728,00		3.032,00			
4424	Nak. za upotrebu priv. aut. za sl. svrhe	3.352,00	276,04	1.100,89	373,54	1.086,62	465,59	49,32	3.352,00			
4430	Troškovi prijevoza na posao i s posla	1.755,00	144,52	576,39	195,57	568,92	243,77	25,82	1.755,00			
4442	Kotacije (naknade) za seminare, tečajevе	700,00	57,65	229,90	78,01	226,92	97,23	10,30	700,00			
	Ukupno:	6.339,00	2.207,02	2.081,91	706,40	2.854,91	1.608,49	93,27	9.552,00	10.507,20	11.557,92	
VII	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI								0,00			
4640	Upravni, sudski i ostali troškovi		4.212,00				215,00		4.427,00			
4640	Upravni, sudski i ostali troškovi	2.075,00	170,88	681,49	231,23	672,65	288,22	30,53	2.075,00			
4680	Porez na tvrtku	500,00	41,18	164,21	55,72	162,09	69,45	7,36	500,00			
	Ukupno:	2.575,00	4.424,05	845,70	286,95	834,74	572,67	37,89	7.002,00	7.702,20	8.472,42	
VII	Opće i zajedničke službe	82.724,04	7.296,26	27.166,57	9.215,46	26.802,59	11.018,84	827,24	82.724,04			
4700	Ukupni izdaci za plaće											
	Milan Domazet		5.506,87	29.369,99	4.038,37	12.941,15			51.856,39			
	Nikola Kmezić			3.817,03	23.326,28	6.361,71	34.565,31	3.817,03	71.887,36			
	Pomoćni radnici		5.657,25	15.086,00		22.157,57			42.900,82			
	Snježana Sučić							118.744,04	118.744,04			
	Ukupno:	82.724,04	18.460,38	75.439,60	36.580,11	68.263,02	45.584,15	123.388,31	368.112,65	404.923,92	445.416,31	
	Ukupni troškovi od I. – VII.	126.347,12	124.684,66	97.522,60	45.501,84	92.988,31	78.681,91	126.970,98	558.921,61			
	Ukupni izdaci iz kto 700 do 739 *		33.101,00		46.211,00		20.540,50		99.852,50			
	Ukupni izdaci iz kto 700 do 739 *	22.472,30	1.850,59	7.380,56	2.504,25	7.284,85	3.121,40	330,66	22.472,30			
	Sveukupni toškovi poslovanja	148.819,42	159.636,26	104.903,16	94.217,09	100.273,16	102.343,81	127.301,64	681.246,41	749.371,05	824.308,16	
	Ukupni troškovi po Radnim jedinicama	148.819,42	159.636,26	104.903,16	94.217,09	100.273,16	102.343,81	127.301,64	681.246,41	749.371,05	824.308,16	

6. Izračun cijena koštanja

Radi izračuna cijene koštanja za izvršenje pojedinih polova i radi načina obračuna Radnog naloga za taj posao kao i radi izrade planskog cjenika komunalnih i drugih usluga koje svojom djelatnosti može i pruža komunalno poduzeće Vrhkom d.o.o. cijena koštanja se iskazuje kao:

- Bruto cijena koštanja radnog sata za svaku radnu jedinicu i
- Neto cijena koštanja radnog sata zaposlenika u koji su uključeni troškovi rada te zajednički troškovi tz. opći troškovi poslovanja

6.1. Bruto cijena koštanja radnog sata

<i>Radna jedinica</i>	<i>Plan fonda sati</i>	<i>Iznos troškova</i>	<i>Cijena koštanja po satu</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4=3:2</i>
<i>RJ 1 - Prikupljanje i zbirnjavanje komunalnog otpada i smeća</i>	737	71.072,25	96,50
<i>RJ 2 - Gospodarenje i održavanje groblja</i>	1.245	72.934,16	58,58
<i>RJ 3 - Održavanje nerazvrstanih cesta i putova</i>	246	32.642,40	132,69
<i>RJ 4 - Održavanje javnih površina</i>	660	54.133,20	82,02
<i>RJ 5 - Izgradnja i održavanje komunalne infrastrukture</i>	409	27.251,67	66,63
<i>RJ 6 - Ostale usluge</i>	1.763	121.436,25	68,90

7. Plan - Izgradnja i održavanje komunalne infrastrukture

Konto	Naziv projekta-dugotrajne imovine	Plan 2015.	Projekcija		Izvor financiranja 2015.		
			2016.	2017.	Hrvatske vode	Općina Vrhovine	MRRiFEU
1	2	4	5	6	7	8	9
	<i>Nerazvrstane ceste</i>	3.744.143,75	0,00	0,00	0,00	401.414,38	3.342.729,38
Kapitalni projekt K1000_ LC 59037 - Kmezići - dužina 1 km							
4214	Ukupna vrijednost radova bez PDV	700.000,00	0,00			0	0
	PDV 25%	175.000,00	0,00	0			
	Ukupno s PDV	875.000,00	0,00	0		0	0
	Nadzor 1,45%	10.150,00	0,00	0		0	0
	PDV 25%	2.537,50	0,00	0			
	Ukupno s PDV	12.687,50	0,00	0		0	0
	Geodetske usluge s PDV	8.750,00					
	Sveukupno s PDV	896.437,50	0,00	0		89.644	806.794
Kapitalni projekt K1000_ ŽC 5130 - Ivaničeviči - Deliči - dužina 1 km							
4214	Ukupna vrijednost radova bez PDV	700.000,00	0,00			0	0
	PDV 25%	175.000,00	0,00	0			
	Ukupno s PDV	875.000,00	0,00	0		0	0
	Nadzor 1,45%	10.150,00	0,00	0		0	0
	PDV	2.537,50	0,00	0			
	Ukupno s PDV	12.687,50	0,00	0		0	0
	Osnivačka ulaganja s PDV	21.250,00					
	Sveukupno s PDV	908.937,50	0,00	0		90.894	818.044
Kapitalni projekt K10004 ŽC 5149 - Čudići - Štećići - dužina 1,35 km							
4214	Ukupna vrijednost radova bez PDV	945.000,00	0,00			0	0
	PDV 25%	236.250,00	0,00	0			
	Ukupno s PDV	1.181.250,00	0,00	0		0	0
	Nadzor 1,45%	13.702,50	0,00	0		0	0
	PDV	3.425,63	0,00	0			
	Ukupno s PDV	17.128,13	0,00	0		0	0
	Osnivačka ulaganja s PDV	28.687,50					
	Sveukupno s PDV	1.227.065,63	0,00	0		122.707	1.104.359
Kapitalni projekt K100005 LC 59038 - Bige i DC 52 - Vukmirovići - dužina 750 m							
4214	Ukupna vrijednost radova bez PDV	525.000,00	0,00			0	0
	PDV 25%	131.250,00	0,00	0			
	Ukupno s PDV	656.250,00	0,00	0		0	0
	Nadzor 1,45%	7.612,50	0,00	0		0	0
	PDV	1.903,13	0,00	0			
	Ukupno s PDV	9.515,63	0,00	0		0	0
	Osnivačka ulaganja s PDV	15.937,50					
	Sveukupno s PDV	681.703,13	0,00	0		68.170	613.533
Kapitalni projekt K1000_ DC 52 - Metla		30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
4124	Otkup zemljišta	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00

Vrhkom d.o.o. Vrhovine

Konto	Naziv projekta-dugotrajne imovine	Plan 2015.	Projekcija		Izvor financiranja 2015.			Izvor financiranja 2016.
			2016.	2017.	Hrvatske vode	Općina Vrhovine	Regionalni razvoj	Agencija - Ruralni razvoj*
1	2	4	5	6	7	8	9	10
	Vodne građevine	2.008.710,00	1.014.500,00	0,00	0,00	0,00	2.008.710,00	1.014.500,00
4214	II. faza kanalizacijskog sustava naselja Vrhovien							
	Ukupna vrijednost radova bez PDV	1.980.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PDV 25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ukupno s PDV	1.980.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nadzor 1,45%	28.710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PDV 25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ukupno s PDV	28.710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Osnivačka ulaganja s PDV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sveukupno s PDV	2.008.710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.008.710,00	0,00
4214	IV. faza kanalizacijskog sustava naselja Vrhovine							
	Ukupna vrijednost radova bez PDV	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PDV 25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ukupno s PDV	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nadzor 1,45%	0,00	14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PDV 25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ukupno s PDV	0,00	14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Osnivačka ulaganja s PDV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sveukupno s PDV	0,00	1.014.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.014.500,00
*	<i>Agencija za plaćanje u poljoprivredi - Ruralni razvoj</i>							

8. Izračun plana ukupnog prihoda

Plan ukupnog prihoda zasniva se na:

- projekciji iznijetoj u Godišnjem planu i program održavanja i izgradnje objekata komunalne infrastrukture na području Općine Vrhovine za 2015. godinu,
- ostvarenju elemenata poslovanja po šestomjesečnom obračunu 2014. godine i
- trenutnih uvjeta privređivanja temeljem Odluke o načinu obavljanja usluga postupanja s komunalnim otpadom i načinu obračuna troškova usluga postupanja s komunalnim otpadom na području Općine Vrhovine („Županijski glasnik“ Ličko-senjske županije 14/11., 17/11. i 19/12.), Odluke o načinu i uvjetima obavljanja komunalne djelatnosti održavanja, gospodarenja i upravljanja grobljima na području Općine Vrhovine Vrhkom d.o.o. („Županijski glasnik“ Ličko-senjske županije 13/09.), Sporazum o povjeravanju knjigovodstveno-računovodstveno-proračunskih poslova KLASA: 100-01/10-01/02, URBROJ: 2125/09-002/02-10/401 od 31.05.2010. godine, važećim, na Cjenik komunalnih usluga komunalnog poduzeća Vrhkom d.o.o. Vrhovine, Ovim Sporazumom o povjeravanju knjigovodstveno-računovodstveno-proračunskih poslova zaključenog s Općinom Vrhovine.

Plan prihoda za 2015. i projekcija za 2016. i 2017. godinu je kako slijedi:

KTO	Vrsta troška	Plan za 2015. godinu								Projekcija	
		Opći i zajednički	RJ 1 Prikupljanje i	RJ 2 Gospodarenje i	RJ 3 Održavanje	RJ 4 Održavanje	RJ 5 Izgradnja i	RJ 6 Ostale usluge	Ukupno	2016.	2017.
75	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	12.890,00	81.800,00	293.894,40	86.832,60	185.721,00	20.000,00	46.267,50	690.835,50	759.919,05	835.910,96
751	Prihodi od prodaje usluga	69.960,00	146.947,20	43.416,30	92.860,50	10.000,00	23.133,75	374.477,75			
7511	Prihodi od gospodarenja otpadom		58.120,00					58.120,00			
75110	Prihodi od prikupljanja i zbrinjavanja		55.620,00					55.620,00			
75111	Prihodi od prodaje sekundarnih sirovina		2.500,00								
7512	Prihodi od upravljanja grobljima	0,00	0,00	146.947,20	0,00	0,00	0,00	146.947,20	161.641,92	177.806,11	
75120	Prihodi za održavanje groblja u 2015			22.240,00				22.240,00			
75121	Prihodi za održavanje groblja iz			12.150,00				12.150,00			
75122	Prihodi od izgradnje ograde groblja GB Potok			31.550,00				31.550,00			
75123	Prihodi od održavanje groblja iz Proračuna			10.000,00				10.000,00			
75124	Komunalne usluge ukopa			36.007,20				36.007,20			
75125	Prihodi od izvođenja radova na izgradnji grobnice			35.000,00				35.000,00			
7513	Prihodi od održavanja nerazvrstanih	0,00	0,00	0,00	43.416,30	0,00	0,00	43.416,30	47.757,93	52.533,72	
75130	Zimsko održavanje				14.581,80			14.581,80			
75131	Ljetno održavanje				22.184,50			22.184,50			
75132	Uređenje živica i okoliša NC				6.650,00			6.650,00			
7514	Prihodi od održavanja javnih površina	0,00	0,00	0,00	0,00	92.860,50	0,00	0,00	92.860,50	102.146,55	112.361,21
75140	Prikupljanje, sortiranje i otprema otpada iz speleoloških objekata					45.800,00		45.800,00			
75141	Održavanje javnih površina po Programu					43.060,50		43.060,50			
75142	Održavanje javnih površina po narudžbi					4.000,00		4.000,00			
7515	Prihodi od održavanja komunalne infrastrukture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	11.000,00	12.100,00
75150	Izgradnja nerazvrstanih cesta						10.000,00				
75151	Ostale usluge izgradnje komunalne										
7516	Prihodi od ostalih usluga	12.890,00	11.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.133,75	23.133,75	25.447,13	27.991,84
75160	Uređenje i adaptacija kioska TZ							11.633,75	11.633,75		
75161	Uređenje dvorišta Općine Vrhovine							10.000,00	10.000,00		
75162	Ostali prihodi od usluga							1.500,00	1.500,00		
7531	Prihodi od poticaja zapošljavanja	11.840,00	11.840,00						11.840,00		
77	Financijski prihodi										
7790	Prihodi od kamata na depozite po viđenju		50,00						50,00		
7791	Prihodi od kamata i dr. troškova po		1.000,00						1.000,00		
78	Ostali poslovni i izvanredni prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.000,00	118.000,00	129.800,00	142.780,00
7871	Napl. prihodi iz prošlih god. za koje nije bilo iskaz. potraž.										
7883	Prihodi od povećanja fer vrijednosti										
7893	Prihodi s osnova razlika po investicijskim										
7893	Prihodi s osnova sufinanciranja projekata od Općine Vrhovine								0,00		
7896	Prihodi od refundacije za "posudbu" radne							118.000,00	118.000,00		
	Ukupni prihodi (75+78)	12.890,00	81.800,00	293.894,40	86.832,60	185.721,00	20.000,00	164.267,50	808.835,50	889.719,05	978.690,96
	Financijski rezultat poslovanj								127.589,09	140.348,00	154.382,80
	Dobit nakon oporezivanja								102.071,27	112.278,40	123.506,24

Iz tablice plana prihoda prema izvorima razvidno je da se postojećim sustavom reguliranja uvjeta poslovanja Vrhkom d.o.o. Vrhovine ne mogu, (pod uvjetom naplate svih obveza od korisnika usluga) ostvarivati prihodi za pokriće troškova pa čak i pod uvjetom da Općina regresira troškove amortizacije za Radnu jedinicu 1 - Prikupljanje i zbrinjavanje komunalnog otpada i smeća odnosno.

Unatoč takvim okolnostima poduzeće očekuje poslovanje u 2015. godini na granici ekonomičnosti i rentabilnosti bez ostvarivanja poslovnog rezultata za raspodjelu po završnom računu.

9. Planski cjenik komunalnih i drugih usluga

Planski cjenik je rezultat svih elemenata poslovanja iznijetih u dijelovima ovog Financijskog plana od točke 1. do zaključno 7.

Prilikom izrade Planskog cjenika kao polazna osnova su planom predviđeni parametri poslovanja a ne stvarni izračun na bazi ostvarenja tj. obračuna radnih naloga, plaća i drugih financijskih podloga.

Kako će se od 01.01.2015. godine financijsko-knjigovodstvenom evidencijom zahvaćat i pratiti poslovanje sukladno Pravilnikom o organizaciji i financijsko-materijalnom poslovanju komunalnog poduzeća Vrhkom d.o.o. Vrhovine KLASA:363-05/12-01/01, URBROJ:2125/09-01/04/12-01 - od 31.12.2012. godine tek će podloge za izradu Financijskog plana za 2015. godinu dati utemeljenu osnovu za izradu kalkulativnih elemenata.

Kalkulacije su prema radnim jedinicama ali i prema unutarnjoj strukturi poslovanja radne jedinice kako slijedi:

9.1. Planski cjenik za 2015. godinu

Planski cjenik komunalnih usluga za 2015. godinu kojeg Vrhkom d.o.o. Vrhovine nakon dobivene suglasnosti od Općinskog vijeća mora, radi evidencije, dostaviti Upravni odjel za graditeljstvo, zaštitu okoliša te komunalno gospodarstvo Gospić je:

Redni broj	Kalkulativni element	Jedinica mjere	Cijena u kn
1	Cijena za prikupljanje, prijevoz i zbrinjavanje komunalnog otpada		
1.1.	Osnova za izračun naknade prikupljanja, prijevoza i zbrinjavanje komunalnog (kućnog) otpada	lit	1
1.2.	Mjesečna količina	lit	120,00
1.3.	Naknada za 1 lit prikupljenog, prevezenog i zbrinutog komunalnog otpada bez PDV-om	kn	0,25
1.4.	Naknada za 1 lit prikupljenog, prevezenog i zbrinutog komunalnog otpada s PDV-om	sat	62,12
	Koeficijent količine		
1.5.	Jednočlana obitelj	koeficijent	0,50
1.6.	Dvočlana obitelj	koeficijent	1,00
1.7.	Tročlana obitelj	koeficijent	1,50
1.8.	Četveročlana obitelj	koeficijent	2,00
1.9.	Peteročlana obitelj	koeficijent	2,50
1.10.	Viken korisnici usluge	koeficijent	0,50
2	Cijene za radne strojeve		
2.1.	Vozilo zatvoreno za prikupljanje i prijevoz otpada	km	7,00 kn
2.2.	Vozilo otvoreno za prikupljanje i prijevoz otpada kontejnerima	km	6,23 kn
2.3.	Bager STT	sat	200,00 kn
3.	Cijenik rada zaposlenika		
3.1.	Radni sat radnika	sat	37,50 kn
3.2.	Radni sat radnika s kosilicom	sat	50,00 kn
3.3.	Radni sat radnika s motornom pilom, prijenosnom crpkom i Sličnim radnim strojem	sat	87,50 kn

10. Zaključni dio

1. Obzirom na rečene okolnosti na izradu ovog Financijskog plana predlažem da se do konca godine ne mijenjaju uvjeti poslovanja ali da se za 2016. godinu postojeći uvjeti poslovanja usklade s zakonskim okvirima te odlukama koje će Općinsko vijeće donijeti na temelju njih i koji će do tada stupiti na snagu.
2. Da se do konca godine izradi i donese Godišnji plan i program održavanja i izgradnje komunalne infrastrukture kako bi to moglo, u okviru analitičko-organizacijskog rasuđivanja o poslovanju pripremio i predložio Nadzornom odboru Financijski plan poslovanja za 2016.godinu.
3. Ovaj Financijski plan temeljem odredbe članka 18. Pravilnika o organizaciji i financijsko-materijalnom poslovanju komunalnog poduzeća Vrhkom d.o.o. Vrhovine KLASA:363-05/12-01/01, URBROJ:2125/09-01/04/12-01- od 31.12.2012. godine dostavlja se Nadzornom odboru radi pribavljanja mišljenja i prijedloga sa zamolbom da ga dostavi Općinskom vijeću ma raspravu i usvajanje.

KLASA: 400-02/14-01/01
URBROJ:2125/09-01/01/14-1
Vrhovine, 17.11.2014. godine

Direktor
Milan Domazet