

Na temelju članka 18. Statuta Općine („Županijski glasnik“ Ličko-senjske županije broj 3/09., 17/09., 14/12., 7/13., 10/13-pročišćeni tekst, 19/13. 5/14., 11/14. i 19/15.) Općinsko vijeće Općine Vrhovine na 16. redovnoj sjednici donosi

Zaključak
o davanju suglasnosti na Izvješće o poslovanju za 2015. godinu Vrhkom d.o.o. Vrhovine

I.

Daje se suglasnost na Izvješće o poslovanju za 2015. godinu Vrhkom d.o.o. Vrhovine KLASA:401-01/16-01/02, URBROJ:2125/09-01/01/16-1 od 25.03.2016. godine zaprimljeno u urudžbenom upisniku KLASA:400-05/16-01/5, URBROJ:2125/09-02/01/16-1 od 29.03.2016. godine.

Izvješće o poslovanju za 2015. godini i Nalaz 470-04/16-01/3,URBROJ;2125/09-02/01/16-1 čine sastavni dio ovog Zaključka.

II.

Ovaj Zaključak o davanju suglasnosti na Izvješće o poslovanju za 2015. godinu Vrhkom d.o.o. Vrhovine objavit će se na web stranici Općine Vrhovine www.vrhovine.hr.

KLASA: 400-05/16-01/5
URBROJ:2125/09-01/01/16-2
Vrhovine, 30.03.2016. godine

Predsjednik
Nikola Ivančević v.r.

Vrhkom d.o.o.
Vrhovine
 Senjska 60
 KLASA:401-01/16-01/02
 URBROJ:2125/09-01/01/16-1
 Vrhovine, 25.03.2016. godine

Izvadak iz Izvješća o poslovanju u 2015. godini

1. Osnovne informacije

Vrhkom d.o.o. Vrhovine osnovan je Odlukom o osnivanju komunalnog poduzeća – društva s ograničenom odgovornošću („Županijski glasnik“ Ličko-senjske županije broj 3/09.) Općinskog vijeća Općine Vrhovine s 100% temeljnim ulogom Općine Vrhovine koji iznosi u monetu osnivanja 859.896,80 kn.

Tvrtka je registrirana kod Trgovačkog suda u Karlovcu – sada Trgovački sud u Rijeci pod brojem Tt-09/402-3 a Rješenjem Tt-12/2069-2 Trgovačkog suda u Rijeci izvršena je doregistracija djelatnosti tvrtke za opskrbu pitkom vodom te odvodnju i pročišćavanje.

Tvrtka posluje putem žiro računa IBAN – HR4823400091110394061 otvorenog kod PBZ d.d. Zagreb.

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 je 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.

2. Opseg poslovanja

Društvo je u 2015. godini obavljalo poslove koji su definirani:

- Odlukom o osnivanju komunalnog poduzeća – društva s ograničenom odgovornošću Vrhkom d.o.o.
- Odlukom o komunalnim djelatnostima i druge odluke Osnivača koje definiraju poslovanje tvrtke
 - Odluka o uspostavi sustava za zaprimanje obavijesti o nepropisno odbačenom otpadu i evidentiranju lokacija odbačenog otpada
 - Odluka o načinu i uvjetima obavljanja komunalne djelatnosti održavanja, gospodarenja i upravljanja grobljima na području Općine Vrhovine
- Programima
 - izgradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture za 2016. i projekcija za 2017. i 2018. godinu u Općini Vrhovine,
 - održavanja komunalne infrastrukture za 2016. godinu u Općini Vrhovine
- Planom razvojnih mogućnosti Općine Vrhovine
- Sporazumima i ugovorima kojima se definira opseg poslovanja.

3. Zaposlenici

Tijekom 2015. godine u poduzeću je bili su zaposleni:

Ime i prezime zaposlenika	Sati mjesečno u 2015. godini											Ukupno	
	siječanj	veljača	ožujak	travanj	svibanj	lipanj	srpanj	kolovoz	rujan	listopad	studeni		prosinac
Snježana Sučić	176	160	176	176	168	176	184	168	176	176	168	184	2088
Milan Domazet	176	160	176	176	168	176	184	168	176	176	168	184	2088
Nikola Kmezić	176	160	176	176	168	176	184	168	176	176	168	184	2088
Predrag Srdić			40	88	84	88	152	168	176	176	168	144	1284
Željko Srdić			40	88	84	88	152	168	140	88	84	92	1024
Renato Gomerčić								120	176	176	168	184	824

4. Imovina društva

Tijekom 2015. godine poduzeće je raspolagalo slijedećom imovinom

Vrsta sredstava	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost	Struktura
Osnovna sredstva	15.811.219,93	500.227,73	15.310.992,20	94,34%
Inventar	293.772,37	171.441,46	122.330,91	0,75%

Ostali sitni inventar	3.236,61	3.236,61	0,00	0,00%
Ostala kratkotrajna imovina			644.724,88	3,97%
Sitni inventa, Autogume i ambalaža - u upotrebi			150.903,23	0,93%
Ukupna imovina	16.108.228,91	674.905,80	16.228.951,22	100,00%

Struktura imovine odnosno aktive poduzeća detaljno je iskazana u Zapisniku o popisu imovine komunalnog poduzeća Vrhkom d.o.o. na dan 31.12.2015. godine KLASA: 940-01/15-01/02, URBROJ: 2125/09-01/01/16-2 od 29.01.2016. godine.

5. *Potraživanja*

Važno je napomenuti da se potraživanja Društva sastoje od:

<i>R. br.</i>	<i>Vrsta prihoda</i>	<i>Iznos kn</i>	<i>Struktura</i>
3.1.	Naknada za odvoz smeća	18.223,04	3,55%
3.2.	Grobna naknada	13.670,10	2,66%
3.3.	Usluge	164.627,70	32,04%
3.4.	Potraživanja po ovrhama	228,95	0,04%
3.5.	Refundacije	8.481,84	1,65%
3.6.	Sufinanciranje	302.253,19	58,83%
3.7.	Povrati sredstava (od zaposlenika)	6.284,65	1,22%
	Ukupna potraživanja	513.769,47	100,00%

pri čemu se potraživanja u iznosu od 466.880,89 kn ili 91% odnose na Općinu Vrhovine.

6. *Obveze*

Obveze i struktura obveza je:

<i>Vrsta prihoda</i>	<i>Iznos kn</i>	<i>Struktura</i>
Obveze prema dobavljačima	308.706,21	76,95%
Kratkoročna pozajmica od poduzeća Vrelina d.o.o.	40.000,00	9,97%
Obveze po osnovi poreza i doprinosa	4.269,18	1,06%
Obveze za plaće	24.820,81	6,19%
Obveze za PDV	23.357,27	5,82%
Ukupn obveze	401.153,47	100,00%

7. *Financijski pokazatelji poslovanja*

Nakon provednih knjiženja sukladno prijedlogu iz Zapisnika o popisu imovine komunalnog poduzeća Vrhkom d.o.o. na dan 31.12.2015. godine KLASA: 940-01/15-01/02, URBROJ: 2125/09-01/01/16-2 od 29.01.2016. godine a prema planskim ključevima za raspodjelu zajedničkih troškova Društvo je ostvarilo u tijeku 2015. godine po radnim jedinicama i integralno troškove poslovanja kako je to iskazano u tablici *Rashodi poslovanja*.

Isto tako Društvo je ostvarilo prihode poslovanja iskazane u tablici *Prihodi poslovanja*.

Usporedni pokazatelji rezultata poslovanja po radnim jedinicama i integralno su:

Prihodi poslovanja

75	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	4.979,90	93.941,49	92.079,33	73.790,19	0,00	292.143,98	162.872,15	714.827,14
75110	Prihodi od prikupljanja i zbrinjavanja komunalnog otpada			87.099,43				108.274,68	195.374,11
75111	Prihodi od prodaje sekundarnih sirovina		93.941,49		73.790,19		292.143,98	54.580,41	514.456,07
7532	Prihodi od dotacija za održavanje groblja	4.979,90	0,00	4.979,90	0,00	0,00	0,00	0,00	4.979,90
77	Financijski prihodi	17,06	1.230,87						1.230,87
7790	Prihodi od kamata na depozite po viđenju	17,06						17,06	17,06
7791	Prihodi od kamata i dr. troškova po ovrhama		1.230,87						1.230,87
78	Ostali poslovni i izvanredni prihodi	187.516,49	22.831,14	21.043,09	16.908,71	0,00	65.910,18	162.566,80	289.259,92
7820	Otpis obveza prema dobavljačima	167.093,44	20.368,69	18.798,01	15.071,83	0,00	58.766,76	54.088,15	167.093,44
7871	Napl. prihodi iz prošlih god. za koje nije bilo iskaz. potraži.	13,28	13,28						13,28
7896	Prihodi od refundacije za "posudbu" radne snage							101.743,43	101.743,43
7899	Ostali nepomenuti prihodi	20.409,77	2.449,17	2.245,07	1.836,88	0,00	7.143,42	6.735,22	20.409,77
	Ukupni prihodi (75+78)	192.513,45	118.003,50	113.122,42	90.698,90	0,00	358.054,16	325.438,95	1.005.317,93
	Rezultat poslovanja prije oporezivanja								20.402,77

Troškovi poslovanja

Kto	Opis	Opći i zajednički poslovi	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
I	MATERIJALNI TROŠKOV I								
4004	Uredski materijal		221,73	825,38	190,58	671,25	227,75	492,51	3.345,35
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	211,05			3.280,15
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		5.803,42	1.354,81	657,04	577,26	1.733,27	1.157,27	31.352,61
4013	Dizel gorivo i benzin	20.069,54	1.652,73	6.591,42	2.236,49	6.505,94	2.787,66	295,30	20.069,54
4031	Utrošeni materijal i dijelovi za održavanje objekata		0,00	0,00	961,00	95,39	93.454,29	1.758,24	97.706,70
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		5.882,00	767,09	624,80	873,47			12.807,78
4040	Utrošeni rezervni dijelovi za održavanje	4.660,42	383,79	1.530,62	519,34	1.510,77	647,33	68,57	4.660,42
4050	Otpis sitnog inventara	31.586,17	2.601,12	10.373,81	3.519,87	10.239,29	4.387,32	464,76	31.586,17
4055	Otpis autoguma za ostala vozila	984,00	81,03	323,17	109,65	318,98	136,68	14,48	984,00
	Ukupno:	60.875,01	17.289,64	23.982,26	9.819,50	22.933,56	103.870,85	4.303,73	182.199,54
II	TROŠKOVI USLUGA								0,00
4110	Usluge dostavnih službi		439,38	1.460,70	337,28	1.187,93	403,04	871,66	4.699,99
4130	Usluge tekućih i investicijskih popravaka		13.517,01		2.256,00		26.558,00	5.761,00	48.092,01
4130	Usluge tekućih i investicijskih popravaka	3.825,00	337,50	1.256,24	426,25	1.239,36	509,37	56,28	3.825,00
4160	Usluge reklame i promidžbe u tisku	400,00	32,94	131,37	44,57	129,67	55,56	5,89	400,00
	Ukupno:	4.225,00	14.326,83	2.848,31	3.064,10	2.556,96	27.525,97	6.694,83	57.017,00
III	Usluge								0,00
4210	Usluge banaka		72,90	311,27	62,58	220,64	284,83	161,78	1.114,00
4211	Usluge platnog prometa		189,94	707,09	163,29	575,05	195,12	421,93	2.252,42
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	4.030,22	331,89	1.323,64	449,12	1.306,48	559,80	59,30	4.030,22
4271	Usluge održavanja softvera		895,54	4.323,92	769,76	2.711,30	919,98	1.989,50	11.610,00
4280	Naknada za ceste i tehničke preglede		6.853,99					483,31	7.337,30
4280	Naknada za ceste i tehničke preglede	3.161,77	260,37	1.038,42	352,34	1.024,95	439,17	46,52	3.161,77
	Ukupno:	8.610,99	11.914,43	8.170,38	1.955,21	6.298,41	2.596,00	3.601,14	34.535,57
IV	AMORTIZACIJA								0,00
4302	Amortizacija	208.626,68	146.156,55	7.964,23	6.385,53		25.208,30	22.912,07	208.626,68
	Ukupno:	208.626,68	146.156,55	7.964,23	6.385,53		25.208,30	22.912,07	208.626,68
V	OŠTALI 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	5.052,00	416,03	1.659,22	562,98	1.637,71	701,72	74,34	5.052,00
4430	Troškovi prijevoza na posao i s posla	1.963,00	161,65	644,71	218,75	636,35	272,66	28,88	1.963,00
4442	Kotacije (naknade) za seminare, tečajeve	700,00	57,65	229,90	78,01	226,92	97,23	10,30	700,00
	Ukupno:	8.247,00	2.364,14	2.708,55	919,02	3.473,43	1.873,51	121,35	11.460,00
VII	OŠTALI VANJSKI TROŠKOVI								0,00
4600	Troškovi reprezentacije						2.355,00	9.989,00	12.344,00
4610	Članarina HGK	504,00	44,47	165,53	56,16	163,30	67,12	7,42	504,00
4620	Naknada za šume	266,41	23,51	87,50	29,69	86,32	35,48	3,92	266,41
4640	Upravni, sudski i ostali troškovi		4.482,00				215,00		4.697,00
4640	Upravni, sudski i ostali troškovi	2.065,00	170,05	678,21	230,12	669,41	286,83	30,38	2.065,00
4680	Porez na tvrtku	500,00	41,18	164,21	55,72	162,09	69,45	7,36	500,00
	Ukupno:	3.335,41	4.761,20	1.095,45	371,69	1.081,12	3.028,87	10.038,08	20.376,41
VII	Opći i zajedničke službe								0,00
4700	Ukupni izdaci za plaće	340.816,48	30.071,78	111.933,85	37.979,55	110.430,26	45.386,11	5.014,92	340.816,48
	Ukupno:	340.816,48	30.071,78	111.933,85	37.979,55	110.430,26	45.386,11	5.014,92	340.816,48
	Ukupni troškovi od I. – VII.	634.736,57	226.884,57	158.703,03	60.494,60	146.773,75	209.489,61	52.686,12	855.031,68
	Ukupni izdaci iz kto 700 do 739 *		40.643,00		46.211,00		20.540,50		107.394,50
	Ukupni izdaci iz kto 700 do 739 *	22.488,98	1.851,97	7.386,03	2.506,10	7.290,25	3.123,72	330,90	22.488,98
	Ukupno 700 - 739	42.494,97	7.386,03	48.717,10	7.290,25	23.664,22	330,90	129.883,48	
	Sveukupni toškovi poslovanja	657.225,55		166.089,06	109.211,70	154.064,01	233.153,83	53.017,03	984.915,16
	Ukupni troškovi po Radnim jedinicama	657.225,55	269.379,53	166.089,06	109.211,70	154.064,01	233.153,83	53.017,03	984.915,16

Financijski efekti poslovanja

Radna jedinica	Ukupni prihodi	Ukupni tooškovi	Efekt poslovanja
R1	118.003,50	269.379,53	-151.376,03
R2	113.122,42	166.089,06	-52.966,64
R3	90.698,90	109.211,70	-18.512,80
R4	0,00	154.064,01	-154.064,01
R5	358.054,16	233.153,83	124.900,33
R6	325.438,95	53.017,03	272.421,92
Ukupno	1.005.317,93	984.915,16	20.402,77

8. Zaključne napomene

2015. godinu karakteriziraju nedovoljna organizacijska i operativno dokumentacijska nedefiniranost zbog čega su prisutne odgovarajuća neprincipijelnost u poslovanju. Na ukupan tijek i efekte poslovanja prvenstveno su utjecali vanjski faktori.

Izvršenje obveza, koje proizlaze iz osnovanosti osnivanja i poslovanja te iz odluka osnivača i zakona koji reguliraju poslovne aktivnosti, nisu ostvarivane u potrebnom opsegu.

Društvo je, unatoč nastojanju da se u normativnom i organizacijskom okruženju definira, u poslovanju suočeno s brojnim pitanjima koja determiniraju poslovanje kao što su:

- mali opseg poslovne aktivnosti (prikupljanje i zbrinjavanje otpada)
- nedefiniranost obveza pojedinih sudionika u poslovnom procesu (obveza plaćanja eko rente)
- nedostatak podloga za provedbu zakona (katastar groblja, problematika ukopa i općenito posmrtno usluge)
- obračun troškova tijekom godine (radni nalozi, putni radni listovi i sl.)
- nedefiniranost odnosa sa korisnicima usluga (ugovori o knjigovodstvenom vođenju)
- inertnost u ostvarivanju poslovne aktivnosti i izvršenja obveza iz akata koji definiraju poslovnu politiku (planovi i programi koje donosi osnivač a u poslovnoj su domeni Društva)

Ovo izvješće podnosi se Nadzornom odboru, Skupštini Društva i Osnivaču sukladno odredbi članka 22. Odluke o osnivanju komunalnog poduzeća – društva s ograničenom odgovornošću radi donošenja konačnih odluka vezano za poslovanje u poslovnoj 2015. godini.

Direktor

Ksenija Šimatović, bacc.admin.publ. v.r.

REPUBLIKA HRVATSKA
LIČKO-SENJSKA ŽUPANIJA
OPĆINA VRHOVINE
JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL
KLASA:470-04/16-01/3
URBROJ: 2125/09-03/02/16-2
Vrhovine, 29.03.2016. godine

Na temelju članka 13. Uredbe o sastavljanju i predaji izjave o Fiskalnoj odgovornosti i izvještavanju o primjeni fiskalnih pravila („*Narodne novine*“, broj 78/11., 106/12., 130/13., 19/15. i 119/15.) Jedinствeni upravni odjel Općine Vrhovine, u postupku provedbe i koordinacije provedbe financijskog upravljanja i kontrole, izvješćivanja o financijskom upravljanju i namjenskog utroška sredstava, izvršio je, po zaprimanju Izvješće o poslovanju u 2015. godini trgovačkog društva Vrhkom d.o.o. Vrhovine KLASA:401-01/16-01/02, URBROJ:2125/09-01/01/16-1 od 25.03.2016. godine zaprimljeno u urudžbenom upisniku KLASA:400-05/16-01/5, URBROJ:2125/09-02/01/16-1 od 29.03.2016. godine u nazočnosti direktora Ksenija Šimatović, bacc. admin. publ sačinila

N a l a z

Trgovačko društvo Vrhkom d.o.o. Vrhovine, Senjska 60, OIB 69293880154, žiro račun HR4823400091110394061 je vlastito komunalno poduzeće koje je u 2015. godini ostvarilo slijedeći poslovni rezultat:

Troškovi poslovanja i osltali rashodi	984.915,16
Prihodi od prodaje roba, usluga i financija	1.005.317,93
Poslovni rezultat prije oporezivanja	20.402,77

Uvidom u knjigovodstvene podloge utvrđeno je:

- da su svi ulazni računi od broja URA 1 do broja URA 433 uredno evidentirani u knjizi ulaznih računa i nakon ovjere i provedene računске kontrole od strane odgovorne osobe uredno odloženi u pismohranu,
- da su za sve ulazne račune izdane odgovarajuće narudžbenice,
- da su Izvodi žiro računa odloženi rednim brojem od 1 do 287,
- da su obračuni plaća za 12. mjesec 2014. i zarazdoblje od 01.01. do 30.11.2015. godine uredno obračuntati, ovjereni i odloženi u pismohranu,
- da su financijeka izvješća TSI-PON i GFI uredno i na vrijeme predana nadležnoj Financijskog agenciji,
- da je stanje žiro računa na dan 31.12.2015. godine bilo 130.894,15 kn
- da je je Direktor predao Izjavu Izjava o fiskalnoj odgovornosti za proračunsku godinu 2015. 1a koja je evdentirana u urudžbenom upisniku KLASA:470-04/16-01/3, URBROJ: 2125/09-02/01/16-1 dana 25.03.2016. godine,

Marijana Orešković, upravni pravnik Službenik-Pročelnik Jedinственоg upravnog odjela Općine Vrhovine temeljem nalaza i Rješenja o imenovanju koordinadora i osobe za otklanjanje nepravilnosti KLASA: 470-01/15-10/1, URBROJ: 2125/09-02/01/15-1 od 25.03.2015. godine daje slijedeće preporuke:

- sukladno odredbi članka 16. Odluke o o izvršenju Proračuna Općine Vrhovine za 2015. godinu ravnatelj je bio dužan u roku od i stavka 8. članka 12. Uredbe o sastavljanju i predaji izjave o Fiskalnoj odgovornosti i izvještavanju o primjeni fiskalnih pravila („*Narodne novine*“, broj 78/11., 106/12., 130/13., 19/15. i 119/15.) pridržavati se odredbe cit: „Čelnici drugih pravnih osoba kojima je osnivač jedna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, do 31. ožujka tekuće godine, načelniku općine, gradonačelniku, nadležne jedinice lokalne samouprave dostavljaju Izjavu i druge akte za prethodnu godinu, radi provjere njihovog sadržaja.“ kako bi se blagovremeno izvrši odgovarajući nadzor,
- nepravilnosti u korištenju sredstava, provjerom nisu utvrđena,
- sredstva koja su iz Proračuna Općine namjenski su utrošena,
- Nadzorni odbor tijekom godine nije zasijedao.

Ovaj **Nalaz** predöčen je direktoru Ksenija Šimatović, kao odgovornoj osobi na koja nije imala primjedbi što potvrđuje svojim potpisom

Ksenija Šimatović v.r.

Dostavljeno:

- Općinski načelnik Milorad Delić
- Vrhkom d.o.o.
- Pismohrana

Službenik-Pročelnik
Marijana Orešković, upravni pravnik v.r.

Ovaj Nalaz verificirao je Općineki načelnik Općine Vrhovine dana 29.03.2016. godine

Milorad Delić v.r.