

*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 | Prijedeni kilometri do i od groblja | Ukupno prijedeni 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+1 2+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-knjigovodstvenih 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, tečajeve | 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