

Ur.broj: 31/2021

Hum na Sutli, 01.12.2021.

PLAN POSLOVANJA I FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. godinu

Sadržaj:

I.	UVOD	3
II.	POSLOVNI CILJEVI.....	3
III.	ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŠTVA	3
	<i>Organizacijska shema.....</i>	4
IV.	DJELATNOSTI DRUŠTVA.....	5
	<i>IV.1. Komunalne djelatnosti.....</i>	5
	<i>IV.1.1. Održavanje javnih površina</i>	5
	<i>IV.1.2. Održavanje groblja i mrtvačnica.....</i>	5
	<i>IV.1.3. Usluge ukopa.....</i>	6
	<i>IV.1.4. Dimnjačarske usluge</i>	6
	<i>IV.2. Gospodarske djelatnosti.....</i>	7
	<i>IV.2.1. Gospodarenje otpadom.....</i>	7
	<i>IV.2.2. Upravljanje stambenim zgradama.....</i>	8
	<i>IV.2.3. Komunalno-građevinske usluge.....</i>	9
	<i>IV.2.4. Ostale usluge</i>	9
V.	PRIHODI	9
	<i>V.1. Plan prihoda za 2022. godinu po djelatnostima.....</i>	9
	<i>V.2. Plan prihoda za 2022. godinu po vrstama prihoda.....</i>	9
VI.	RASHODI.....	10
	<i>VI.1. Plan rashoda za 2022. godinu po djelatnostima i vrstama rashoda.....</i>	10
VII.	FINANSIJSKI POKAZATELJI.....	10
	<i>VII.1. Plan računa dobiti i gubitka za 01.01.2022. do 31.12.2022. godine</i>	11
	<i>VII.2. Plan prihoda i rashoda po radnim jedinicama za 2022. godinu</i>	11
	<i>VII.3. Plan prihoda i rashoda po djelatnostima za 2022. godinu (Prilog 1.)</i>	12
	<i>VII.4. Plan nabave materijala i usluga za 2022. godinu (Prilog 2.).....</i>	12
	<i>VII.5. Plan bilance na dan 31.12.2022. godine</i>	12
VIII.	KADROVI I PLAĆE	13
IX.	INVESTICIJE.....	14

I UVOD

Poslovne aktivnosti i plan poslovanja za 2022. godinu temelje se na ostvarenim poslovnim rezultatima u 2021. godini, te svim ostalim poslovnim aktivnostima koje društvo ima ili ih planira u svojoj redovnoj djelatnosti.

II POSLOVNI CILJEVI

Ciljevi poslovanja za 2022. godinu temelje se na ostvarivanju misije i svrhe društva. Društvo u 100 % vlasništvu Općine Hum na Sutli ima osnovnu svrhu pružanja kvalitetnih usluga građanima općine Hum na Sutli na način da se poslovanje održi stabilno, pozitivno i vremenski neograničeno, troškovi poslovanja se racionaliziraju, te se Društvo tehnološki razvija koliko dozvoljavaju poslovni rezultati uz uvjet da se zadovolje svi zakonski propisi.

U okviru svojeg poslovanja Humkom d.o.o. ima osim komunalnih djelatnosti koje su društvu dodijeljene od strane Općine Hum na Sutli, razvijene i gospodarske (tržišne) djelatnosti čime je posješeno poslovanje društva u cijelosti.

Zakon o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18) uredio je načela komunalnog gospodarstva te donio obvezu odvojenog računovodstvenog praćenja komunalnih djelatnosti za društva koja uz komunalne, obavljaju i tržišne djelatnosti, a sve sa ciljem jasnijeg i preciznijeg definiranja komunalnih djelatnosti i primjene načela neprofitnosti kao temeljnog načela poslovanja.

III ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŠTVA

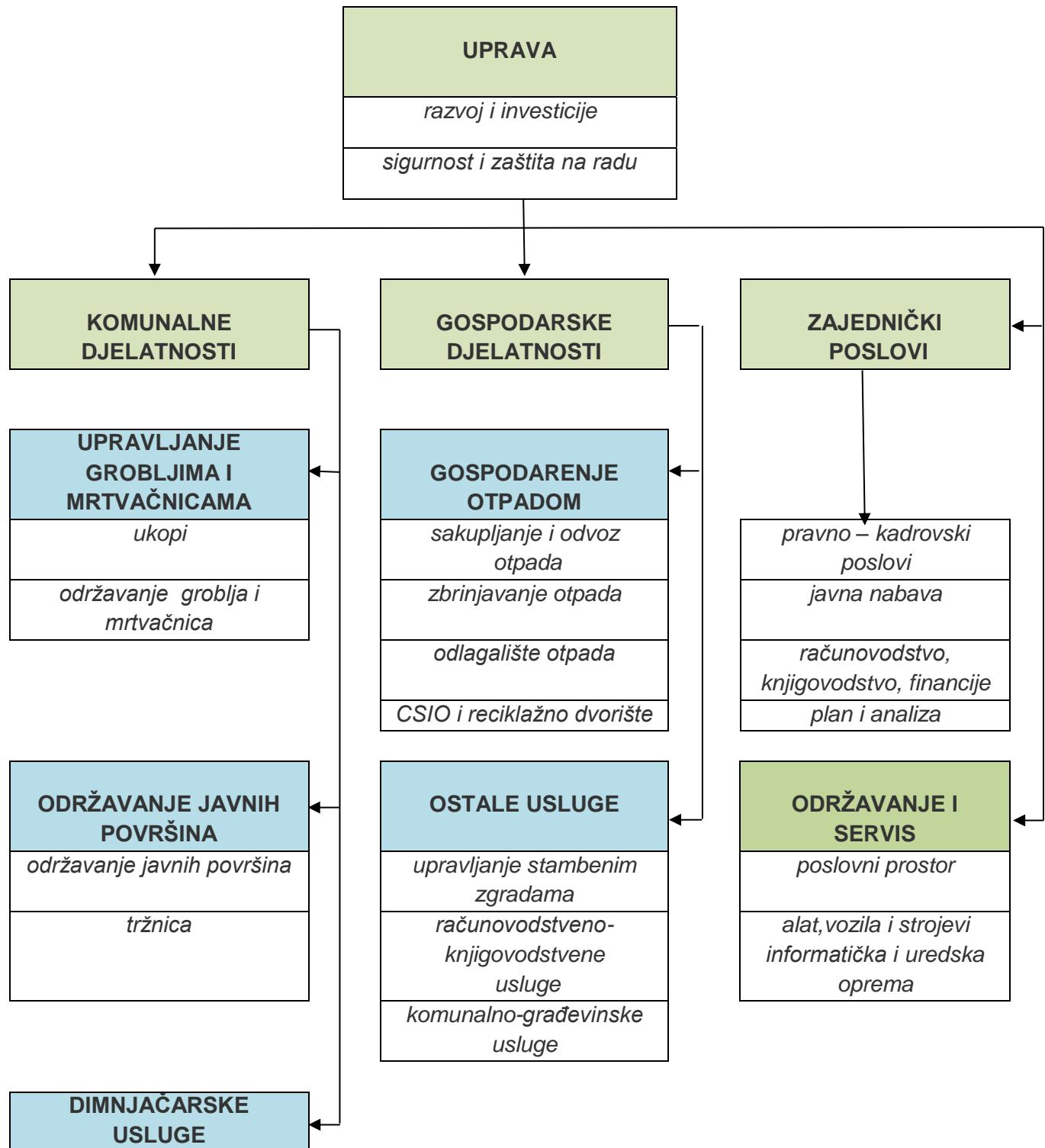
Aktom o organizaciji rada Društva HUMKOM d.o.o. određuje se:

- funkcionalna i statusna organizacija rada
- osnovni sadržaj rada organizacijskih oblika
- organizacija procesa rada i poslovanja
- izvršenje poslova i radnih zadataka
- preduvjeti za obavljanje poslova i radnih zadataka
- prava i obveze u obavljanju rukovodnih i poslovnih funkcija.

U Društu su pojedine djelatnosti, funkcije i izvršavanja poslova i radnih zadataka organizirane prema slijedećim organizacijskim oblicima rada:

1. Uprava
2. Komunalne djelatnosti:
 - upravljanje grobljima i mrtvačnicama
 - održavanje javnih površina
 - dimnjačarske usluge
3. Gospodarske djelatnosti:
 - gospodarenje otpadom
 - ostale usluge
4. Zajednički poslovi
5. Održavanje i servis

ORGANIZACIJSKA SHEMA



IV DJELATNOSTI DRUŠTVA

Temeljem Zakona o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18, 110/18, 32/20) djelatnosti Društva podijeljene su na komunalne djelatnosti i gospodarske (tržišne) djelatnosti.

IV.1. Komunalne djelatnosti

Unutar komunalnih djelatnosti radi se osnovna razlika između komunalnih djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture i uslužnih komunalnih djelatnosti.

Komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture odnose se na građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u stanju funkcionalne ispravnosti, a obuhvaćaju:

- a) Održavanje javnih površina (održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima, održavanje javnih zelenih površina, održavanje čistoće javnih površina)
- b) Održavanje groblja i mrtvačnica.

Uslužne komunalne djelatnosti odnose se na komunalne djelatnosti kojima se pojedinačnim korisnicima pružaju usluge nužne za svakodnevni život i rad na području jedinice lokalne samouprave, a obuhvaćaju:

- a) Usluge ukopa
- b) Obavljanje dimnjačarskih poslova
- c) Usluge javnih tržnica na malo.

Komunalne djelatnosti ne obavljaju se radi stjecanja dobiti, već radi osiguravanja isporuke komunalnih usluga korisnicima, tj. u području komunalnih djelatnosti vrijedi načelo neprofitnosti kao temeljno načelo poslovanja.

IV.1.1. Održavanje javnih površina

Održavanje javnih površina provodi se sukladno sklopljenom Ugovoru o obavljanju komunalnih djelatnosti za područje općine Hum na Sutli.

Održavanje javnih površina uključuje održavanje čistoće u dijelu koji se odnosi na čišćenje javnih površina, održavanje javnih zelenih površina, zimsko čišćenje javnih površina te odvoz i zbrinjavanje otpada sa javnih površina.

Poslovi u 2022. godini će se provoditi sukladno donesenom Programu i planu, a podrazumijevaju ručno i strojno čišćenje javno prometnih površina od snijega, smeća, zimskog posipavanja, otpadaka, lišća, trave, pražnjenje koševa, čišćenje slivnika, košnja trave, uređenje živica i sadnja sadnica.

IV.1.2. Održavanje groblja i mrtvačnica

Groblja i mrtvačnice su u vlasništvu Općine Hum na Sutli, a Humkom-u su predane na upravljanje 1994. godine. Uređenje groblja i mrtvačnica je dugogodišnji projekt, pa je tako 2001. godine izrađen plan uređenja sva tri groblja kojim je utvrđena detaljna namjena površina, režim uređenja prostora, način opremanja zemljišta komunalnom i prometnom infrastrukturnom mrežom, uvjeti za izgradnju novih grobnih mjesta i poduzimanje drugih aktivnosti u prostoru te drugih elemenata od važnosti za ovo područje.

Održavanje groblja i mrtvačnica obuhvaća tekuće održavanje mrtvačnica i groblja tj. uređivanje puteva, staza, zelenih i drugih površina unutar groblja te održavanje građevina u smislu njene funkcionalne ispravnosti. Navedeno se financira iz grobne naknade. Grobna naknada zaračunava se korisnicima grobnih mjesta sukladno vrsti i veličini grobnog mjesta. Evidencija grobnih mjesta vodi se u programu K2. Izrađen je katastar groblja i foto dokumentacija grobnih mjesta.

Cjenik grobne naknade odobren je u srpnju 2020. godine, a u primjeni je od 01. kolovoza 2020. godine. Grobna naknada se je prvi puta po novom cjeniku obračunala korisnicima za 2021. godinu (prethodni važeći cjenik bio je iz 2007. godine).

Društvo upravlja sa ukupno tri groblja i mrtvačnice:

1. **Groblje Taborsko** ima 655 grobnih mjesta ukupne površine 2.668,60 m², dok je površina groblja 12.096 m². Mrtvačnica Taborsko smještena je u Humu na Sutli, Hum na Sutli 29/4, na k.č.br. 1356/1 k.o. Hum, a legalizirana je u veljači 2016. godine. Površina zgrade mrtvačnice iznosi 142 m², dvorišta 598 m² i parkirališta 2.623 m².
Ukupna površina – 15.459 m².
2. **Groblje Lastine** ima 495 grobnih mjesta ukupne površine 2.355,54 m², a površina groblja iznosi 6.222 m². Mrtvačnica Lastine smještena je u Humu na Sutli, Lastine 19/2, na k.č.br. 5/3 k.o. Hum, a legalizirana u travnju 2014. godine. Površina zgrade mrtvačnice iznosi 139 m², dvorišta 1.864 m² i parkirališta 1.036 m²
Ukupna površina – 9.261 m².
3. **Groblje Prišlin** ima 656 grobnih mjesta ukupne površine 2.862,68 m², dok je površina groblja 8.908 m². Mrtvačnica Prišlin smještena je u Humu na Sutli, Prišlin 107, na k.č.br. 9/2 k.o. Prišlin, sagrađena je 1987. godine, a legalizirana u veljači 2014. godine. Površina zgrade mrtvačnice iznosi 142 m² i dvorišta 1.535 m².
Ukupna površina – 10.585 m².

Tijekom 2022. godine vršit će se redovno čišćenje i održavanje puteva, staza i zelenih površina, održavanje hortikulture, odvoz i zbrinjavanje otpada na ekološki prihvatljiv način, te održavanje mrtvačnica u smislu njihove funkcionalne ispravnosti.

Plan groblja potrebno je ažurirati tj. redovito dopunjavati novim grobnim mjestima, napraviti izmjere te izraditi foto dokumentaciju novih grobnih mjesta i grobnih mjesta na kojima su vršeni građevinski radovi temeljem izdanih dozvola.

Na sva tri groblja planira se izgradnja novih grobnih mjesta (urni, jednostrukih, dvostrukih).

Iz sredstava koje je u svom proračunu osigurala Općina Hum na Sutli financirao bi se popravak objekata mrtvačnica, izrada staza te obnova hortikulture.

/IV.1.3. Usluge ukopa

Usluge ukopa pokojnika do donošenja novog Zakona o komunalnom gospodarstvu, bile su sadržane u djelatnosti upravljanja grobljima. Novim Zakonom izuzete su te se vode kao zasebna uslužna djelatnost.

U 2022. godini planira se nastaviti sa pružanjem usluga ukopa sukladno Općim uvjetima isporuke komunalne usluge i Odluka Općine Hum na Sutli.

/IV.1.4. Dimnjačarske usluge

Od veljače 2016. godine Humkom d.o.o. obavlja djelatnost dimnjačarstva na području općine Hum na Sutli sukladno Odluci Općine Hum na Sutli. Dimnjačarski poslovi uključuju redovne i izvanredne preglede i čišćenja dimvodnih objekata i uređaja za loženje.

Od početka obavljanja djelatnosti izrađuje se i redovito ažurira baza dimnjaka i dimvodnih objekata na temelju podataka prikupljenih od korisnika, te uvida ovlaštenog dimnjačara prilikom provođenja redovne godišnje kontrole.

U toku 2022. godine provodit će se redovni pregledi dimnjaka po godišnjem planu i programu, te izvanredni pregledi i čišćenja po posebnim narudžbama.

IV.2. Gospodarske djelatnosti

Gospodarske (tržišne) djelatnosti u Društvu Humkom d.o.o. podrazumijevaju prikupljanje i zbrinjavanje miješanog komunalnog otpada (MKO) i biorazgradivog komunalnog otpada (BKO), upravljanje odlagalištem otpada (OO), centralnim sabiralištem otpada (CSIO) i reciklažnim dvorištem (RD), upravljanje stambenim zgradama, knjigovodstveno-računovodstvene usluge, komunalno-građevinske usluge, najam poslovnog prostora i ostalo.

IV.2.1. Gospodarenje otpadom

Djelatnost gospodarenja otpadom vodeća je djelatnost po ukupnim ostvarenim prihodima u Društvu kao cjelini te je temeljem toga Društvo klasificirano u NKD 3821 Obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada (šifra djelatnosti).

Djelatnost gospodarenja otpadom podrazumijeva sakupljanje, odvoz i zbrinjavanje otpada od kućanstava i pravnih osoba na području općine Hum na Sutli.

U sklopu djelatnosti Društvo upravlja sa:

1. Odlagalištem otpada

Tvornica stakla Straža kao investitor započela je 1994. godine sa gradnjom odlagališta otpada na k.č.br. 1493 k.o. Hum, koje je u veljači 1997. godine stavljeno u upotrebu, a 01.01.1998. godine Općina Hum na Sutli ga predaje na upravljanje i gospodarenje komunalnom društvu Humkom d.o.o.

2. Centralnim sabiralištem otpada (CSIO)

Građevina u vlasništvu Općine Hum na Sutli izgrađena je u travnju 2007. godine na k.č.br. 1496 k.o. Hum neposredno uz odlagalište otpada. Svrha je daljnja obrada sakupljenog otpada tj. sortiranje, prešanje i baliranje te skladištenje otpada radi predaje ovlaštenim oporabiteljima. CSIO-m upravlja Humkom d.o.o..

3. Reciklažnim dvorištem

Građevina u vlasništvu Općine Hum na Sutli izgrađena je 2018. godine na k.č.br. 1496 k.o. Hum neposredno uz odlagalište otpada i CSIO. Radi od lipnja 2019. godine sa namjenom da građani općine Hum na Sutli imaju mogućnost tijekom cijele uz nadzor ispravno odložiti sortirani otpad. Reciklažnim dvorištem upravlja Humkom d.o.o., a upravljanje podrazumijeva preuzimanje otpada od krajnjih korisnika, vođenje evidencije ulaza i izlaza otpada te ispunjavanje zakonom propisanih obrazaca.

Reciklažno dvorište radi svake srijede i svake prve subote u mjesecu.

Na temelju Zakona o održivom gospodarenju otpadom Vlada RH je donijela Uredbu o gospodarenju komunalnim otpadom (NN 50/17). Svrha sustava sakupljanja komunalnog otpada je osiguranje mogućnosti korištenja javne usluge prikupljanja MKO i BKO, te poticanje proizvođača otpada i posjednika otpada da odvojeno predaju otpad kako bi smanjili količinu MKO, udio BKO u MKO, povećali količinu i ispunili obvezu RH da osigura odvojeno sakupljanje i recikliranje otpadnog papira, metala, plastike i stakla, uključivo i otpad koji se svrstava u posebne kategorije otpada čije gospodarenje je uređeno posebnim propisima.

Općinsko vijeće Općine Hum na Sutli donijelo je Odluku o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada na području općine Hum na Sutli.

U srpnju 2020. godine donesen je Cjenik javne usluge prikupljanja MKO i BKO koji je u primjeni od 01. kolovoza 2020. godine i koji je u skladu sa zakonskom regulativom.

Zakon o gospodarenju otpadom (NN 84/2021) koji je stupio na snagu 31.07.2021. godine nalaže tijelu JLS donošenje nove Odluke o načinu pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada prilagođene Zakonu, a krajnji rok je šest mjeseci od stupanja na snagu Zakona tj. 31.01.2022. godine.

Davatelj javne usluge dužan je izraditi Cjenik za javnu uslugu u roku od tri mjeseca od dana donošenja Odluke JLS.

Nadzor nad zakonitosti Odluke i Cjenika vrši Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja.

U 2022. godini društvo Humkom d.o.o. nastavlja sa usklađivanjem svojeg poslovanje sa gore navedenim zakonima i Odlukama. To se prije svega odnosi na ugradnju i primjenu digitalnog sustava evidencije pražnjenja spremnika čime bi se osigurao uvjet naplate prema stvarno preuzetim količinama otpada. Oprema je nabavljena, slijedi implementacija softwera, ugradnju čipova na svaki spremnik, te povezivanje svega navedenog sa knjigovodstvenim programom za obračun odvoza otpada.

U 2022. godini planiraju se redovne aktivnosti sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja MKO i BKO po godišnjem kalendaru rada. Akcija sakupljanja glomaznog otpada planira se u posljednjem tjednu mjeseca ožujka.

Nastavlja se sa nabavkom spremnika sa sakupljanje MKO sukladno Izjavama korisnika te zamjena postojećih metalnih spremnika novim plastičnim prije svega zbog čipova koji nisu jednaki za metalni i za pvc spremnik.

U listopadu 2021. godine provedena je procedura javne nabave za odabir izvođača za sakupljanje i prijevoz MKO, plastike i papira. Odabrani su najpovoljniji izvođači i to: Komunalno Zabok d.o.o. za vozilo „smećar“ te Vinski potok d.o.o. za vozilo „podizač kontejnera“.

Cijene usluga za sakupljanje i prijevoz MKO, plastike i papira su znatno više od postojećih cijena (cca 200%) te će korekcija Cjenika biti neophodna za nastavak poslovanja.

Sakupljanje i prijevoz otpada od strane ugovornog vanjskog izvođača svedeno je samo na glavne trase dok sve prilazne odvojke i teže prohodne dionice sakupljamo sa svoja dva vozila koja nisu specijalizirana za podizanje spremnika te bi bilo krajnje nužno nabaviti prikladno KOMUNALNO VOZILO za sakupljanje i transport komunalnog otpada zapremnine 8 m³.

Troškovi vozila nisu ukalkulirani u plan poslovanja za 2022. godinu zbog nedostatka sredstava.

Na odlagalištu otpada je potreban popravak ograda i ulaznih vrata. Također je potrebno nadograditi sustav za otplinjavanje i obnoviti sustav odlagališnih otpadnih voda.

Objekt CSIO u vrlo je derutnom stanju te ga je potrebno obnoviti, prvenstveno vanjsku ovojnicu. Troškovi navedenih održavanja nisu uključeni u plan zbog nedostatka sredstava.

Okolišna dozvola izdana nam je 27. rujna 2016. godine, a rok za razmatranje uvjeta je 5 godina. Novim Zakonom o gospodarenju otp. (NN 84/21), Ministarstvo svakih deset godina, po službenoj dužnosti razmatra, te ako je potrebno posebnim Rješenjem mijenja i/ili dopunjava dozvolu.

Dozvola za gospodarenje otpadom izdana nam je 15. veljače 2017. godine, a revizija će se obaviti do 15. veljače 2022. godine. Novim ZGO (NN 84/21) rok važenja dozvole je deset (10) godina.

IV.2.2. Upravljanje stambenim zgradama

Humkom d.o.o. je upravitelj za deset stambenih zgrada u Humu na Sutli. Svaka stambena zgrada vodi se računovodstveno kao zasebna odvojena jedinica, tj. svaka zgrada ima otvoren svoj žiroračun i svoju glavnu knjigu kako bi se osigurala maksimalna transparentnost poslovanja. Većina suvlasnika izabrala je svoje predstavnike te se sva komunikacija vrši preko njih.

U 2022. godini planiraju se redovni poslovi na održavanju stambenih zgrada.

Za zgrade Hum na Sutli 153, 155 i 167 izrađena je projektnu dokumentaciju za energetsku obnovu te se čeka natječaj. Za zgradu Hum na Sutli 157/158 u izradi je troškovnik za obnovu fasade i balkona, nakon čega će se na temelju odluke suvlasnika prikupiti ponude izvođača, definirati način financiranja te pristupiti radovima. Na zgradi Hum na Sutli 207 u tijeku je obnova krovista, fasade i uređenje okoliša, a financiranje je iz dugoročnog kredita.

Za stambene zgrade Hum na Sutli 157/158, 171,172,171/2 te 207 prijavljen je iskaz interesa za provedbu organizirane obnove nekonstrukcijskih elemenata (posljedice potresa) objavljen od strane Fonda za obnovu. Provedba se očekuje u toku 2022. godine te će biti potrebno sakupiti i dostaviti dokumentaciju.

Svi radovi na zgradama vrše se prema dogовору i uz suglasnost suvlasnika.

IV.2.3. Komunalno-građevinske usluge

Društvo prema posebnom narudžbama obavlja sve vrste komunalno-građevinskih usluga iz domene uređenja i održavanja zelenih površina, hortikulture, čišćenja i pomoćnih poslova građenja.

IV.2.4. Ostalo

Društvo Humkom d.o.o. svoje prostorije u zgradu u Malom Taboru 16 iznajmljuje poduzeću Humvio d.o.o. temeljem sklopljenog Ugovora.

Društvo izdaje dozvole za radove na grobljima prema zahtjevima korisnika čime se kontroliraju radovi, izvođači i vodi evidencija istih.

V PRIHODI

V.1. Plan prihoda za 2022. godinu po djelatnostima

Red. br.	DJELATNOST	RADNA JEDINICA	VRIJEDNOST (kn)	
1.	Komunalne djelatnosti	Održavanje groblja i mrtvačnica	343.000	
		Održavanje javnih površina	290.000	
		Usluge ukopa	170.000	
		Dimnjačarske usluge	80.000	
		Usluge javnih tržnica na malo	2.000	
		Ukupno komunalna djelatnost	885.000	
2.	Gospodarske djelatnosti	Prikupljanje i zbrinjavanje MKO i BKO	2.186.000	
		Upravljanje stambenim zgradama	45.000	
		Komunalno-građevinske usluge	60.000	
		Zakup poslovnog prostora	6.000	
		Izdavanje dozvola, potvrda i sl.	6.000	
		Ostali prihodi	2.000	
		Ukupno gospodarska djelatnost	2.305.000	
			SVEUKUPNO	3.190.000

V.2. Plan prihoda za 2022. godinu po vrsti prihoda

OPIS	Plan 2021. (kn)	Plan 2022. (kn)	Indeks (3/2 x 100)
1	2	3	4
Prihodi od komunalnih djelatnosti	840.000	885.000	105,35
Poslovni prihodi	838.000	883.000	
Finansijski prihodi	2.000	2.000	
Prihodi od gospodarskih djelatnosti	2.510.000	2.305.000	91,83
Poslovni prihodi	2.503.000	2.300.000	
Finansijski prihodi	7.000	5.000	
UKUPNI PRIHODI	3.350.000	3.190.000	95,22
UKUPNI poslovni prihodi	3.341.000	3.183.000	
UKUPNI finansijski prihodi	9.000	7.000	

VI RASHODI

VI.1. Plan rashoda za 2022. godinu po djelatnostima i vrsti prihodi

OPIS 1	Plan 2021. (kn) 2	Plan 2022. (kn) 3	Indeks (3/2 x 100) 4
RASHODI KOMUNALNIH DJELATNOSTI	800.000	925.000	115,62
Poslovni rashodi	838.500	923.000	
Troškovi materijala	63.000	60.000	
Troškovi prodanih proizvoda	0	0	
Troškovi usluga	130.000	122.000	
Troškovi plaća	500.000	600.000	
Troškovi amortizacije	80.000	70.000	
Vrijednosno usklađenje potraživanja	5.000	5.000	
Rezerviranja	0	0	
Ostali poslovni troškovi	60.500	66.000	
Financijski rashodi	0	2.000	
Kamate	0	2.000	
RASHODI GOSPODARSKIH DJELATNOSTI	2.500.000	2.910.000	116,40
Poslovni rashodi	2.499.000	2.902.000	
Troškovi materijala	291.000	378.000	
Troškovi prodanih proizvoda	-5.000	-5.000	
Troškovi usluga	689.000	1.001.000	
Troškovi plaća	1.000.000	1.000.000	
Troškovi amortizacije	349.000	330.000	
Vrijednosno usklađenje potraživanja	30.000	25.000	
Rezerviranja	0	0	
Ostali poslovni troškovi	145.000	173.000	
Financijski rashodi	1.000	8.000	
Kamate	1.000	8.000	
UKUPNI RASHODI	3.339.000	3.835.000	114,85
Ukupni poslovni rashodi	3.337.500	3.825.000	
Ukupni financijski rashodi	1.500	10.000	

VII FINANCIJSKI POKAZATELJI

Financijski pokazatelji bazirani su na planiranim uslugama i prodaji i na ugovorima za komunalne djelatnosti, a financijski izvještaji imaju temeljni cilj objektivno prikazivanje financijskog planiranja stanja i rezultata poslovanja Društva. Financijski izvještaji sastavljeni su prema načelu nastavka poslovanja društva i u budućnosti uz primjenu računovodstvenih politika u skladu sa HSF1 (NN 86/15) i prema načelima opreznosti i dobrog gospodarenja.

Financiranje komunalnih djelatnosti:

- iz proračuna jedinice lokalne samouprave
- iz cijene komunalne usluge.

Financiranje gospodarskih djelatnosti je prodajom proizvoda i usluga na tržištu.

Za izračun planiranih prihoda za 2022. godinu korištene su cijene iz važećeg cjenika koji je u primjeni od 01. kolovoza 2020. godine. S obzirom na nove uvjete tj. znatno povećanje troškova sakupljanja i prijevoza otpada s jedne strane te veliko smanjenje prihoda od strane Vetropack Straže d.d. (novi Ugovor kojim su količine preuzetog otpada smanjene za 2/3) s druge strane, postojeći Cjenik ne osiguravaju pokrivanje ulaznih troškova poslovanja i neophodan tehnološki i kadrovski razvoj kao temelj budućeg poslovanja, te će ga biti potrebno korigirati.

Planirani prihodi, rashodi, te stanje i kretanje imovine i kapitala prikazano je u nastavku kroz temeljne finansijske izvještaje.

VII.1. Plan računa dobiti i gubitka za 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

OPIS	Plan 2021. (kn)	Plan 2022. (kn)	Indeks (3/2 x 100)
1	2	3	4
Komunalna djelatnost			
I Poslovni prihodi	838.000	883.000	
II Poslovni rashodi	838.500	923.000	
III Financijski prihodi	2.000	2.000	
IV Financijski rashodi	500	2.000	
Gospodarske djelatnosti			
I Poslovni prihodi	2.503.000	2.300.000	
II Poslovni rashodi	2.499.000	2.902.000	
III Financijski prihodi	7.000	5.000	
IV Financijski rashodi	1.000	8.000	
Ukupno			
I Poslovni prihodi	3.241.000	3.183.000	
II Poslovni rashodi	3.337.500	3.825.000	
III Financijski prihodi	9.000	7.000	
IV Financijski rashodi	1.500	10.000	
V Ukupni prihodi	3.350.000	3.190.000	95,22
VI Ukupni rashodi	3.339.000	3.835.000	114,85
VII Bruto dobit / gubitak	+11.000	-645.000	-5.863,63
VIII Porez na dobit	0	0	0
IX NETO DOBIT / GUBITAK	+11.000	-645.000	-5.863,63

VII.2. Plan prihoda i rashoda po radnim jedinicama za 2022. godinu

Red. br.	ELEMENTI PLANA	Plan 2021. (kn)	Plan 2022. (kn)	Indeks (4/3 x 100)
1	2	3	4	5
1.	UKUPNI PRIHOD	3.350.000	3.190.000	95,22
Komunalne djelatnosti	Održavanje groblja i mrtvačnica	334.000	343.000	
	Održavanje javnih površina	290.000	290.000	
	Usluge ukopa	160.000	170.000	
	Dimnjačarske usluge	53.000	80.000	
	Usluge javnih tržnica na malo	3.000	2.000	
Gospodarske djelatnosti	Prikupljanje i zbrinjavanje MKO i BKO	2.390.000	2.186.000	
	Upravljanje stambenim zgradama	45.000	45.000	
	Komunalno-građevinske usluge	60.000	60.000	
	Zakup poslovnog prostora	7.000	6.000	
	Izdavanje dozvola, potvrda i sl.	6.000	6.000	
	Ostali prihodi	2.000	2.000	
2.	UKUPNI RASHOD	3.339.000	3.835.000	114,85
Komunalne djelatnosti	Održavanje groblja i mrtvačnica	333.000	340.000	
	Održavanje javnih površina	290.000	290.000	
	Usluge ukopa	160.000	163.000	
	Dimnjačarske usluge	53.000	130.000	
	Usluge javnih tržnica na malo	3.000	2.000	
Gospodarske djelatnosti	Prikupljanje i zbrinjavanje MKO i BKO	2.390.000	2.797.000	
	Upravljanje stambenim zgradama	43.000	50.000	
	Komunalno-građevinske usluge	56.000	55.000	
	Zakup poslovnog prostora	5.000	4.000	
	Izdavanje dozvola, potvrda i sl.	4.000	2.000	
	Ostali troškovi	2.000	2.000	
3.	BRUTO DOBIT / GUBITAK	+11.000	-645.000	-5.863,63
4.	POREZ NA DOBIT	0	0	
5.	NETO DOBIT / GUBITAK	+11.000	-645.000	-5.863,63
6.	PROFITNA MARŽA (neto dobit/uk.prihod)	+0,32	-20,21	
7.	BROJ ZAPOSLENIH	13	14	

VII.3. Plan prihoda i rashoda po djelatnostima za 2022. godinu (Prilog 1.)

VII.4. Plan nabave materijala i usluga za 2022. godinu (Prilog 2.)

VII.5. Plan bilance za 31.12.2022. godine

Pozicija bilance	Knjigovodstvena vrijednost (PLAN) (kn)	
	31.12.2021.	31.12.2022.
1	2	3
AKTIVA		
I DUGOTRAJNA IMOVINA	3.250.000	2.500.000
Nematerijalna imovina	100.000	50.000
Materijalna imovina	3.150.000	2.450.000
II KRATKOTRAJNA IMOVINA	1.250.000	1.200.000
Zalihe	350.000	300.000
Potraživanja	600.000	850.000
Finansijska imovina	0	0
Novac u banci i blagajni	100.000	50.000
UKUPNA AKTIVA	4.300.000	3.700.000
PASIVA		
I KAPITAL I REZERVE	1.211.000	755.000
Upisani kapital	2.600.000	2.600.000
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-1.400.000	-1.200.000
Dobit ili gubitak poslovne godine	11.000	-645.000
II REZERVIRANJA	0	0
III DUGOROČNE OBVEZE	500.000	0
IV KRATKORIČNE OBVEZE	289.000	545.000
V ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	2.300.000	2.400.000
UKUPNA PASIVA	4.300.000	3.700.000

U postupku analize finansijskih izvještaja značajno mjesto pripada finansijskim pokazateljima kojima s mjeri kvaliteta poslovanja, gdje su uspješnost i sigurnost dva kriterija neophodna za dobro upravljanje. Sigurnost poslovanja mjeri se pokazateljima likvidnosti, finansijske stabilnosti i zaduženosti, a uspješnost poslovanja pokazateljima aktivnosti, ekonomičnosti i profitabilnosti.

Finansijska analiza služi upravi Društva za osiguranje kratkoročne i dugoročne stabilnosti poduzeća te profitabilnosti kako bi se poduzeće u budućnosti moglo razvijati.

Iz naturalnih pokazatelja tj. plana radova i aktivnosti te finansijskih pokazatelja (Rdig i Bilanca) baziranih na cijenama usluga vidljivo je da su gotovo svi pokazatelji dobrog poslovanja za 2022. godinu povoljni.

Tekuća likvidnost = sposobnost poduzeća da podmiruje svoje kratkoročne obveze kratkotrajna imovina / kratkoročne obveze (>2)

$$1.200.000 / 545.000 = 2,20$$

Poduzeće ima 2,20 kn kratkotrajne imovine kojim je potrebno podmiriti 1 kn kratkoročnih obveza.

Zaduženost = pokazuje strukturu kapitala odnosno način na koji poduzeće financira svoju imovinu ukupne obveze / ukupna imovina (<0,5)

$$545.000 / 3.700.000 = 0,15$$

15 % imovine financira se iz kratkoročnih i dugoročnih obveza.

Aktivnost = pokazuje kako efikasno poduzeće upotrebljava svoje resurse
koeficijent obrtaja ukupne imovine = ukupni prihod / ukupna imovina (što veća vrijednost)
 $3.190.000 / 3.700.000 = 0,86$

Poduzeće u toku jedne godine obrne vrijednost ukupne imovine 0,86 puta.
koeficijent obrtaja dugotrajne imovine = ukupni prihod / dugotrajna imovina (što veća vrijednost)
 $3.190.000 / 2.500.000 = 1,28$

Poduzeće u toku jedne godine obrne vrijednost dugotrajne imovine 1,28 puta.
koeficijent obrtaja zaliha = poslovni prihod / zalihe (što veća vrijednost)
 $3.183.000 / 300.000 = 10,61$

Poduzeće u toku jedne godine obrne vrijednost zalihe 10,61 puta.

Ekonomičnost = pokazuje koliko se prihoda ostvaruje po jedinici rashoda
ukupni prihod / ukupni rashod (>1)

$$3.190.000 / 3.835.000 = 0,83$$

1,00 kn ukupnih rashoda generira 0,83 kn ukupnih prihoda.

Profitabilnost = mjeri povrat uloženog kapitala
bruto marža profita = bruto rezultat / ukupni prihod
 $-645.000 / 3.190.000 = -0,20$

Na 1,00 kn ukupnih prihoda poduzeće ostvaruje 0,20 kn bruto gubitka.

Rentabilnost vlastitog kapitala (ROE) = neto rezultat / vlastiti kapital
 $-645.000 / 755.000 = -0,85$

Na 1,00 kn vlastitog kapitala poduzeće ostvaruje 0,85 kn neto gubitka.

VIII KADROVI I PLAĆE

Analizom opsega dinamike prodaje i plana poslova za 2022. godinu, kao i temeljem Ugovora sa Općinom Hum na Sutli napravljen je plan zaposlenih prema komunalnim i gospodarskim djelatnostima.

U slučaju promjena u poslovanju, odnosno realizaciji pojedinih ugovora raditi će se potrebne korekcije.

Prema planiranim poslovima za 2022. godinu , planirani je slijedeći raspored radnika:

- Uprava /Direktorica: 1 radnik
- Voditelj zajedničkih poslova: 1 radnik
- Voditelj komunalno gospodarske djelatnosti: 1 radnik
- Knjigovođa – administrator: 1 radnik
- Dimnjačar: 1 radnik
- Rukovaoc građevinskim strojevima: 1 radnik
- Komunalno – građevinski radnik: 7 radnika
- Čistačica:1 radnik

Plaća radnika sastoji se od osnovne plaće, stimulativnog dijela plaće i dodatka na plaću.
Plaće se isplaćuju do 15-tog u mjesecu za prethodni mjesec.
Sva prava i obveze radnika definirani su Pravilnikom o radu iz rujna 2019. godine.

IX INVESTICIJE

U 2022. godini planiraju se investicijska ulaganja u ukupnoj vrijednosti od 135.000 kn, a odnose se na investicije u komunalnoj djelatnosti u iznosu od 50.000 kn, u gospodarskoj djelatnosti 50.000 kn te nabavu dugotrajne imovine u iznosu od 35.000 kn.

OPIS - Plan	u kn
Komunalna djelatnost – financiranje iz proračuna Općine H/S	50.000
- popravak objekata mrtvačnica	50.000
Gospodarska djelatnost – financiranje iz vlastitih sredstava	50.000
- digitalni sustav evidencije pražnjenja spremnika	50.000
Nabava dugotrajne imovine – financiranje iz vlastitih sredstava	35.000
- motorna kosa FS (flakserica)	5.000
- server	18.000
- fotokopirni aparat	12.000
UKUPNO	135.000
Izvor sredstava – proračun Općine Hum na Sutli	50.000
Izvor sredstava – vlastita sredstva	85.000

Za računovodstvo:

Dijana Sedlar

Direktorica:

Verica Krklec