

Ur.broj: 33/2023

Hum na Sutli, 01.12.2023.

PLAN POSLOVANJA I FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. 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. Komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komun. infrastruk....</i>	5
	<i>IV.1.1.1. Održavanje javnih površina</i>	5
	<i>IV.1.1.2. Održavanje groblja i mrtvačnica.....</i>	5
	<i>IV.1.2. Uslužne komunalne djelatnosti.....</i>	6
	<i>IV.1.2.1. Usluge ukopa</i>	6
	<i>IV.1.2.2. Dimnjačarske usluge</i>	6
	<i>IV.1.2.3. Usluge javnih tržnica na malo</i>	7
	<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 2024. godinu po djelatnostima</i>	9
	<i>V.2. Plan prihoda za 2024. godinu po vrstama prihoda</i>	10
VI.	RASHODI	10
	<i>VI.1. Plan rashoda za 2024. godinu po djelatnostima i vrstama rashoda</i>	10
VII.	FINANCIJSKI POKAZATELJI	10
	<i>VII.1. Plan računa dobiti i gubitka za 01.01.2024. do 31.12.2024. godine.....</i>	11
	<i>VII.2. Plan prihoda i rashoda po radnim jedinicama za 2024. godinu</i>	12
	<i>VII.3. Plan prihoda i rashoda po djelatnostima za 2024. godinu (Prilog 1.)</i>	12
	<i>VII.4. Plan nabave materijala i usluga za 2024. godinu (Prilog 2.).....</i>	12
	<i>VII.5. Plan bilance na dan 31.12.2024. godine.....</i>	12
VIII.	KADROVI I PLAĆE.....	14
IX.	INVESTICIJE	14

I UVOD

Poslovne aktivnosti i plan poslovanja za 2024. godinu temelje se na ostvarenim poslovnim rezultatima zaključno sa listopadom 2023. godine, procijenjenim rezultatima do kraja 2023. godine te svim ostalim poslovnim aktivnostima koje društvo ima ili ih planira u svojoj redovnoj djelatnosti. Pri tome su korištene cijene iz trenutno važećeg cjenika za koji je prethodna suglasnost ishodovana 20. srpnja 2020. godine Klasa: 363-07/20-01/19, Urbroj: 2214/02-03-20-2, a primjenjuje se od 01. kolovoza 2020. godine, odnosno Cjenika javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada, za koji je suglasnost ishodovana 20. lipnja 2022. godine Klasa: 351-02/22-01/1, Urbroj: 2140-14/03-22-5, a koji se primjenjuje od 01. srpnja 2022. godine. Također su uzeti u obzir svi sklopljeni ugovori sa dobavljačima koji su važeći i u 2024. godini, dok je za usluge za koje ugovori još nisu sklopljeni unesen procijenjeni iznos temeljen na dosadašnjim troškovima i budućim predviđanjima. Svi iznosi zaokruženi su na desetice.

II POSLOVNI CILJEVI

Ciljevi poslovanja za 2024. 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, 110/18 i 32/20) 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. Shodno tome postavljena je struktura odnosno organizacijska shema društva, te se osiguralo odvojeno računovodstveno praćenje poslovanja.

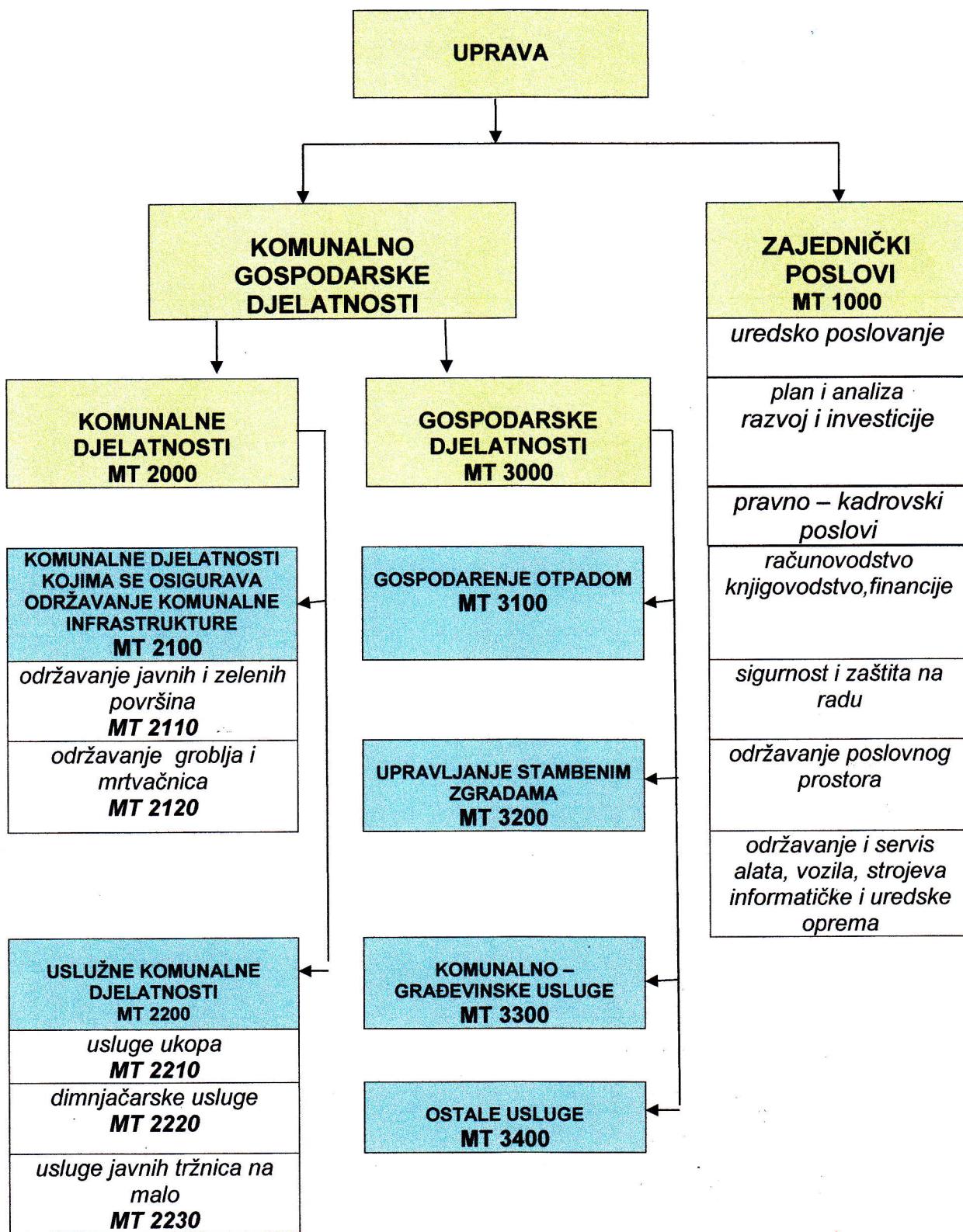
III ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŠTVA

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 organizacijskim oblicima rada prikazanim u Organizacijskoj shemi:

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.

IV.1.1. Komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture odnose se na građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u stanju funkcionalne ispravnosti, a obuhvaćaju:

IV.1.1.1. Održavanje javnih površina (održavanje javnih zelenih površina, održavanje čistoće javnih površina)

IV.1.1.2. Održavanje groblja i mrtvačnica.

IV.1.2. 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:

IV.1.2.1. Usluge ukopa

IV.1.2.2. Obavljanje dimnjačarskih poslova

IV.1.2.3. Usluge javnih tržnica na malo.

Komunalne djelatnosti ne obavljanju se radi stjecanja dobiti, već radi osiguravanja isporuke komunalnih usluga korisnicima, vodeći brigu o kontinuitetu i kakvoći obavljanja usluge, ekonomičnosti i učinkovitosti, zaštiti korisnika, prostora, okoliša i kulturnih dobara, javnosti, prihvatljivosti cijene usluga te zaštiti ugroženih kategorija građana, a vrijedi načelo neprofitnosti kao temeljno načelo posovanja.

IV.1.1.1. 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 2024. godini će se provoditi sukladno donesenom Programu i planu, a podrazumijevaju ručno i strojno čišćenje javno prometnih površina od snijega, zimskog posipavanja, otpadaka, lišća, trave, čišćenje slivnika, postavljanje i pražnjenje koševa, košnja trave, održavanje, njega i obnova drveća, ukrasnog grmlja i drugog bilja te fitosanitarna zaštita bilja.

IV.1.1.2. Održavanje groblja i mrtvačnica

Održavanje groblja i mrtvačnica obuhvaća tekuće održavanje zgrada mrtvačnica i prostora groblja tj. uređivanje putova, staza, zelenih i drugih površina unutar groblja te održavanje građevina u smislu njihove funkcionalne ispravnosti. Navedeno se financira iz grobne naknade. Grobna naknada zaračunava se korisnicima grobnih mjesta sukladno Odluci o upravljanju grobljima i Općim uvjetima isporuke grobljanskih usluga po vrsti i veličini grobnog mjesta. Evidencija grobnih mjesta vodi se u programu LC aplikacija 210 Komis. 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.

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.

Društvo upravlja sa ukupno tri groblja i mrtvačnice:

1. **Groblje Taborsko** ima 671 grobnih mjesta ukupne površine 2.720,97 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 518 grobnih mjesta ukupne površine 2.453,01 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 677 grobnih mjesta ukupne površine 2.962,13 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 2024. godine vršit će se redovno čišćenje i održavanje putova, 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, jednostruktih, dvostrukih). U sve tri mrtvačnice potrebno je obojiti unutarnje zidove.

IV.1.2.1. 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 2024. godini planira se nastaviti sa pružanjem usluga ukopa sukladno Općim uvjetima isporuke komunalne usluge i Odluka Općine Hum na Sutli.

Poslove sprovodnika (nosača) obavljaju vanjske osobe sa kojima se sklapaju Ugovori o djelu.

IV.1.2.2. 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, čišćenja i kontrole dimnjaka, dimovoda i uređaja za loženje u građevinama.

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

U toku 2024. godine provodit će se redovni pregledi dimnjaka po godišnjem planu i programu, te izvanredni pregledi i čišćenja po posebnim narudžbama. Potrebno je obnoviti alat, pribor i zaštitna sredstva neophodne za rad.

IV.1.2.3. Usluge javnih tržnica na malo

U toku 2024. godine provodit će se redovno održavanje i čišćenje prostora namijenjenog pružanju usluge obavljanja prometa živežnim namirnicama i drugim proizvodima te vođenje evidencije prisutnosti korisnika tržnog prostora i naplata dnevne naknade prema važećem cjeniku.

IV.2. Gospodarske djelatnosti

Gospodarske (tržišne) djelatnosti u Društvu Humkom d.o.o. podrazumijevaju javnu uslugu prikupljanja i zbrinjavanja 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

Javna usluga 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 sljedećim objektima:

1. Odlagalište otpada (OO)

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. Centralno sabiralište iskoristivog 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. Svrlja je daljnja obrada sakupljenog otpada tj. sortiranje, prešanje i baliranje te skladištenje otpada radi predaje ovlaštenim uporabiteljima. CSIO-m upravlja Humkom d.o.o..

3. Reciklažno dvorište (RD)

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.

Propisi koji uređuju sustav gospodarenja otpadom su Zakon o održivom gospodarenju otpadom (NN 94/13 do 98/19), Zakon o zaštiti okoliša (80/13 do 118/18), Uredba o gospodarenju komunalnim otpadom (NN 50/17 i 84/19), Zakon o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18 do 32/20), Zakon o gospodarenju otpadom (NN 84/21) te Odluka o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada na području općine Hum na Sutli.

Propisi uređuju načela, ciljeve i način gospodarenja otpadom, nadležnosti i obveze, mjere i uvjete, dokumente, informacijski sustav, djelatnosti, lokacije i građevine gospodarenja otpadom te upravni i inspekcijski nadzor nad gospodarenjem otpadom.

Propisuju također način pružanja javne usluge i način gospodarenja komunalnim otpadom u vezi s javnom uslugom prikupljanja MKO i BKO te odvojenog prikupljanja otpada (papir, plastika, metal, staklo, tekstil, problematični otpad i glomazni otpad), a sve sa ciljem uspostave javnog, kvalitetnog, postojanog i ekonomski učinkovitog sustava sakupljanja komunalnog otpada u skladu sa načelima održivog razvoja, zaštite okoliša i zaštite javnog interesa.

Temeljem Odluke Općine Hum na Sutli o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada na području općine Hum na Sutli izrađen je Cjenik javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada koji se primjenjuje je od 01. srpnja 2022. godine i u skladu je sa zakonskom regulativom, a važeće cijene trebale bi pokrivati troškove obavljanja djelatnosti te osigurati osnovni tehnološki razvoj.

Cijena javne usluge sastoji se od tri stavke i to cijene obvezne minimalne javne usluge, cijene javne usluge za količinu predanog miješanog komunalnog otpada i cijene ugovorne kazne, a dužni su ju plaćati svi korisnici za obračunsko mjesto (adresa nekretnine) i obračunsko razdoblje (mjesec).

Digitalni sustav evidencije pražnjenja spremnika nabavljen je od poduzeća Mikrogoran d.o.o. i povezan je sa sustavom za obradu podataka i izradu dokumentacije (računa, izještaja...) našeg ugovornog pružatelja usluge korištenja i održavanja SPI računalnih programa Libusoft Cicom d.o.o., aplikacija 210 Komis, a u funkciji je od 01.09.2022. godine čime je osiguran uvjet naplate prema stvarno preuzetim količinama otpada.

U 2024. godini planiraju se redovne aktivnosti sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada po godišnjem kalendaru rada te održavanje objekata tj. odlagališta otpada, centralnog sabirališta otpada te reciklažnog dvorišta.

Nastavlja se sa nabavkom spremnika sa sakupljanje MKO zbog zamjene dotrajalih spremnika ili prelaska korisnika sa vreće na kantu.

Na odlagalištu otpada planiran je popravak ograde 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. Navedeni radovi obavili bi se djelomično kao rad u vlastitoj režiji, a dio kao vanjska usluga.

Troškovi navedenih održavanja uključeni su u plan, a radovima će se pristupiti kada tj. ako za to budu osigurana sredstva (ukoliko prihodi budu ostvarivani sukladno planu).

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 2024. godini planiraju se redovni poslovi na održavanju stambenih zgrada, a planove investicijskih radova donose suvlasnici sami te ih u pismenom obliku dostavljaju upravitelju na znanje.

Na zgradi Hum na Sutli 153 završeni su radovi na obnovi stropa i krovista financirani iz dugoročnog kredita čije otplata slijedi do 2033. godine. U toku 2024. godine potrebna je još sanacija dimnjaka.

Na zgradi Hum na Sutli 155 nužna je zamjena pokrova i obnova fasade. U tijeku je postupak prikupljanja ponuda te slijedi odabir izvođača, realizacija i financiranje (dugoročni kredit).

U zgradi Hum na Sutli 157/158 neophodna je sanacija kanalizacije fekalne vode zbog čestih začepljenja i izljeva.

U zgradi Hum na Sutli 160 potrebna je sanacija kotlovnice, bojanje stubišta te ugradnja vodomjera u stanovima.

Za zgradu Hum na Sutli 207 do 2026. godine slijedi otplata dugoročnog kredita za financiranje radova na obnovi krovišta, fasade i uređenju okoliša.

Za zgradu Hum na Sutli 171,172 i 172/1 u izradi je projektna dokumentacija – glavni projekt za ishođenje građevinske dozvole za izgradnju dvije nadstrešnice.

Svi radovi na zgradama vrše se prema dogovoru 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. Ostale usluge

Društvo Humkom d.o.o. temeljem sklopljenog Ugovora iznajmljuje svoje prostorije u prizemlju mrtvačnice Lastine poduzeću Trgovina, stolarija i usluge Florijan iz Radoboja. Dvorište poslovne zgrade u Malom Taboru 16 iznajmljeno je Kobale Miranu za potrebe smještaja stambenog kontejnera.

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 2024. godinu po djelatnostima

Red. br.	DJELATNOST	RADNA JEDINICA	VRIJEDNOST (eur)
1.	Komunalne djelatnosti	Komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture	96.140
		- održavanje groblja i mrtvačnica	56.140
		- održavanje javnih površina	40.000
		Uslužne komunalne djelatnosti	31.400
		- usluge ukopa	21.500
		- dimnjacičarske usluge	9.500
		- usluge javnih tržnica na malo	400
Ukupno komunalna djelatnost			127.540
2.	Gospodarske djelatnosti	- prikupljanje i zbrinjavanje MKO i BKO	453.160
		- upravljanje stambenim zgradama	6.600
		- komunalno-građevinske usluge	10.000
		- zakup poslovnog prostora	3.100
		- izдавanje dozvola, potvrda i sl.	500
		- ostali prihodi	0
		Ukupno gospodarska djelatnost	473.360
SVEUKUPNO			600.900

V.2. Plan prihoda za 2024. godinu po vrsti prihoda

OPIS	Plan 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Indeks (3/2 x 100)
1	2	3	4
Prihodi od komunalnih djelatnosti	115.480	127.540	110,44
Poslovni prihodi	115.480	127.440	
Financijski prihodi	270	100	
Prihodi od gospodarskih djelatnosti	459.600	473.360	102,99
Poslovni prihodi	458.940	472.760	
Financijski prihodi	660	600	
UKUPNI PRIHODI	575.080	600.900	104,49
UKUPNI poslovni prihodi	574.150	600.200	
UKUPNI financijski prihodi	930	700	

VI RASHODI

VI.1. Plan rashoda za 2024. godinu po djelatnostima i vrsti rashoda

OPIS	Plan 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Indeks (3/2 x 100)
1	2	3	4
RASHODI KOMUNALNIH DJELATNOSTI	120.910	129.890	107,43
Poslovni rashodi	120.650	129.690	
Troškovi materijala	10.370	11.900	
Troškovi prodanih proizvoda	0	0	
Troškovi usluga	14.080	17.300	
Troškovi plaća	74.320	70.000	
Troškovi amortizacije	11.950	17.840	
Vrijednosno usklađenje potraživanja	660	600	
Rezerviranja	0	0	
Ostali poslovni troškovi	9.270	12.050	
Financijski rashodi	260	200	
Kamate	260	200	
RASHODI GOSPODARSKIH DJELATNOSTI	444.090	469.550	105,73
Poslovni rashodi	443.030	468.550	
Troškovi materijala	20.560	17.550	
Troškovi prodanih proizvoda	-260	0	
Troškovi usluga	199.490	225.000	
Troškovi plaća	151.300	160.000	
Troškovi amortizacije	42.470	18.700	
Vrijednosno usklađenje potraživanja	3.320	2.000	
Rezerviranja	0	0	
Ostali poslovni troškovi	26.150	45.300	
Financijski rashodi	1.060	1.000	
Kamate	1.060	1.000	
UKUPNI RASHODI	565.000	599.440	106,10
Ukupni poslovni rashodi	563.680	598.240	
Ukupni financijski rashodi	1.320	1.200	

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 HSF (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 2024. godinu korištene su cijene iz važećeg cjenika koji je u primjeni od 01. kolovoza 2020. godine, izuzev cjenika javne usluge prikupljanja mko koji vrijedi od 01. srpnja 2022. godine.

Kalkulacija troškova rađena je na temelju sklopljenih ugovora sa dobavljačima, procijenjenih iznosa budućih ugovora, trenutnih važećih cijena energenata i tekućih izdataka te je uzet u obzir i neophodan tehnološki i kadrovski razvoj kao temelj budućeg pozitivnog poslovanja.

Podjela troškova između komunalne i gospodarske djelatnosti planirana je na temelju stvarno ostvarenih troškova pojedine djelatnosti gdje je to moguće jasno razlučiti, a zajednički troškovi podijeljeni su u odnosu 20/80 (komunalne djelatnosti/gospodarske djelatnosti). Omjer je izračunat prema omjeru ostvarenih poslovnih prihoda pojedine djelatnosti u ukupnim prihodima društva u prethodnoj godini, zaokruženo na cijeli broj.

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 01.01.2024. do 31.12.2024. godine

OPIS	Plan 2023. eur)	Plan 2024. (eur)	Indeks (3/2 x 100)
1	2	3	4
Komunalna djelatnost			
I Poslovni prihodi	115.210	127.440	
II Poslovni rashodi	120.650	129.690	
III Financijski prihodi	270	100	
IV Financijski rashodi	260	200	
Gospodarske djelatnosti			
I Poslovni prihodi	458.940	472.760	
II Poslovni rashodi	443.030	468.550	
III Financijski prihodi	660	600	
IV Financijski rashodi	1.060	1.000	
Ukupno			
I Poslovni prihodi	574.150	600.200	
II Poslovni rashodi	563.680	598.240	
III Financijski prihodi	930	700	
IV Financijski rashodi	1.320	1.200	
V Ukupni prihodi	575.080	600.900	104,49
VI Ukupni rashodi	565.000	599.440	106,10
VII Bruto dobit / gubitak	+10.080	+1.460	+14,48
VIII Porez na dobit	0	0	0
IX NETO DOBIT / GUBITAK	+10.080	+1.460	+14,48

VII.2. Plan prihoda i rashoda po radnim jedinicama za 2024. godinu

Red. br.	ELEMENTI PLANA	Plan 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Indeks (4/3 x 100)
1	2	3	4	5
1.	UKUPNI PRIHOD	575.080	600.900	104,49
Komunalne djelatnosti	Održavanje groblja i mrtvačnica	46.190	56.140	
	Održavanje javnih površina	39.820	40.000	
	Usluge ukopa	21.240	21.500	
	Dimnjačarske usluge	7.960	9.500	
	Usluge javnih tržnica na malo	270	400	
Gospodarske djelatnosti	Prikupljanje i zbrinjavanje MKO i BKO	441.030	453.160	
	Upravljanje stambenim zgradama	5.970	6.600	
	Komunalno-građevinske usluge	7.960	10.000	
	Zakup poslovnog prostora	3.180	3.100	
	Izdavanje dozvola, potvrda i sl.	800	500	
	Ostali prihodi	660	0	
2.	UKUPNI RASHOD	565.000	599.440	106,10
Komunalne djelatnosti	Održavanje groblja i mrtvačnica	46.060	56.240	
	Održavanje javnih površina	39.820	40.000	
	Usluge ukopa	21.160	21.550	
	Dimnjačarske usluge	13.600	11.700	
	Usluge javnih tržnica na malo	270	400	
Gospodarske djelatnosti	Prikupljanje i zbrinjavanje MKO i BKO	428.455	452.150	
	Upravljanje stambenim zgradama	6.670	7.100	
	Komunalno-građevinske usluge	7.320	9.500	
	Zakup poslovnog prostora	720	700	
	Izdavanje dozvola, potvrda i sl.	265	100	
	Ostali troškovi	660	0	
3.	BRUTO DOBIT / GUBITAK	+10.080	+1.460	+14,48
4.	POREZ NA DOBIT	0	0	
5.	NETO DOBIT / GUBITAK	+10.080	+1.460	+14,48
6.	PROFITNA MARŽA (neto dobit/uk.prihod)	+0,02	+0,002	
7.	BROJ ZAPOSLENIH	14	14	

VII.3. Plan prihoda i rashoda po djelatnostima za 2024. godinu (Prilog 1.)

VII.4. Plan nabave materijala i usluga za 2024. godinu (Prilog 2.)

VII.5. Plan bilance za 31.12.2024. godine

Pozicija bilance	Knjigovodstvena vrijednost (PLAN) (eur)	
	31.12.2023.	31.12.2024.
1	2	3
AKTIVA		
I DUGOTRAJNA IMOVINA	341.000	350.500
Nematerijalna imovina	1.000	500
Materijalna imovina	340.000	350.000
II KRATKOTRAJNA IMOVINA	145.000	139.500
Zalihe	10.000	9.000
Potraživanja	110.000	90.000
Financijska imovina	0	0
Novac u banci i blagajni	25.000	40.500
UKUPNA AKTIVA	486.000	490.000
PASIVA		
I KAPITAL I REZERVE	110.287	126.750
Upsani kapital	345.080	345.080
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-244.873	-219.790
Dobit ili gubitak poslovne godine	10.080	1.460
II REZERVIRANJA	0	0
III DUGOROČNE OBVEZE	0	6.000
IV KRATKORIČNE OBVEZE	85.713	67.250
V ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I		

PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	290.000	290.000
UKUPNA PASIVA	486.000	490.000

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 2024. godinu povoljni.

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

$$139.500 / 67.250 = 2,07$$

Poduzeće ima 2,07 eur kratkotrajne imovine kojim je potrebno podmiriti 1 eur kratkoročnih obveza.

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

$$73.250 / 490.000 = 0,15$$

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)

$$600.900 / 490.000 = 1,23$$

Poduzeće u toku jedne godine obrne vrijednost ukupne imovine 1,23 puta.

koeficijent obrtaja dugotrajne imovine = ukupni prihod / dugotrajna imovina (što veća vrijednost)

$$600.900 / 350.500 = 1,71$$

Poduzeće u toku jedne godine obrne vrijednost dugotrajne imovine 1,71 puta.

koeficijent obrtaja zaliha = poslovni prihod / zalihe (što veća vrijednost)

$$600.900 / 9.000 = 66,77$$

Poduzeće u toku jedne godine obrne vrijednost zalihe 66,77 puta.

Ekonomičnost = pokazuje koliko se prihoda ostvaruje po jedinici rashoda

ukupni prihod / ukupni rashod (>1)

$$600.900 / 599.440 = 1,00$$

1,00 eur ukupnih rashoda generira 1,00 eur ukupnih prihoda.

Profitabilnost = mjeri povrat uloženog kapitala

bruto marža profita = bruto rezultat / ukupni prihod

$$+1.460 / 600.900 = 0,002$$

Na 1,00 eur ukupnih prihoda poduzeće ostvaruje 0,002 eur bruto dobiti.

Rentabilnost vlastitog kapitala (ROE) = neto rezultat / vlastiti kapital

$$+1.460 / 126.750 = 0,01$$

Na 1,00 eur vlastitog kapitala poduzeće ostvaruje 0,01 eur neto dobiti.

VIII KADROVI I PLAĆE

Analizom opsega dinamike prodaje i plana poslova za 2024. 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 2024. godinu, planiran je slijedeći raspored radnika:

- Uprava /Direktorica: 1 radnik
- Voditelj zajedničkih poslova: 1 radnik
- Voditelj komunalno gospodarske djelatnosti: 0 radnika
- Knjigovođa – administrator: 1 radnik
- Dimnjačar: 1 radnik
- Rukovalac građevinskim strojevima: 1 radnik
- Komunalno – građevinski radnik: 8 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 2024. godini planiraju se investicijska ulaganja u ukupnoj vrijednosti od 52.000 eur, a odnose se na investicije u komunalnoj djelatnosti u iznosu od 50.000 eur financirano iz proračuna Općine Hum na Sutli te nabavu dugotrajne imovine u iznosu od 2.000 eur financirano iz vlastitih sredstava.

OPIS - Plan	u eur
Komunalna djelatnost – financiranje iz proračuna Općine H/S	50.000
- popravak objekata mrtvačnica (ovojnica, staze, hortikult.)	50.000
Gospodarska djelatnost – financiranje iz vlastitih sredstava	0
-	0
Nabava dugotrajne imovine – financiranje iz vlastitih sredstava	2.000
- motorna kosa FS (flakserica)	700
- fotokopirni aparat	1300
UKUPNO	52.000
Izvor sredstava – proračun Općine Hum na Sutli	50.000
Izvor sredstava – vlastita sredstva	2.000

Za računovodstvo:

Dijana Sedlar

Direktorica:

Verica Krklec

HUMKOM d.o.o.
za stambeno-komunalne poslove i
uredenje naselja i prostora
HUM NA SUTLI - Hum na Sutli 175

Iban: HR0323600001101289816

Broj zaposlenih: 14

Financijski plan poslovanja za 2024. godinu

- 1. tekuće poslovanje** str. 1.-3.
2. investicije str. 4.

U Humu na Sutli, 01.12.2023.

Prilog 1.

A) Plan tekućeg poslovanja za 2024. godinu

U Humu na Sutli, 01.12.2023.

1. PRIHODI (eur)

Naziv	Realizacija 31.10.2023.	Plan 2024.	Realizacija plana			
			31.03.2024.	30.06.2024.	30.09.2024.	31.12.2024.
I. POSLOVNI PRIHODI (1.+2.)	481.423,55	600.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USL. (K75)	478.094,01	572.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Održavanje groblja i mrtvačnica (MT2120)	40.548,16	40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grobna naknada	35.402,13	35.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prodaja grobnih mjesta	5.146,03	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Održavanje javnih površina (MT2110)	28.904,86	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
čišćenje i održavanje javnih površina (Općina H/S Ug.)	15.616,33	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
održavanje javnih zelenih površina (Općina H/S Ug.)	13.288,53	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uslužne komunalne djelatnosti (MT2200)	23.498,74	31.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
usluge ukopa (MT2210)	15.625,86	21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dimnjačarske usluge (MT2220)	7.564,90	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
usluge javnih tržnica na malo (MT2230)	307,98	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Priključivanje i zbrinjavanje mko i bko otpada (MT3000)	364.339,48	440.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
priključivanje i zbrinjavanje MKO i BKO - kućanstvo	194.622,15	235.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
priključivanje i zbrinjavanje MKO i BKO - nije kućanstvo	139.696,19	184.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ostale usluge na zbrinjavanju otpada - kućanstvo	925,31	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ostale usluge na zbrinjavanju otpada - nije kućanstvo	29.056,01	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nepoštivanje ugovora - ugovorna kazna	39,82	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usluge	17.588,29	16.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
upravljanje stambenim zgradama (3200)	5.451,70	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
komunalno-građevinske usluge (3300)	12.136,59	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostalo (MT3400)	3.214,48	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zakup poslovnog prostora	2.787,18	3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
izdavanje dozvola, potvrda i ost.	427,30	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI (K78)	3.329,54	27.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi vezani uz vrijednosno usklađenja (782)	53,08	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prihodi od rezerviranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknadno utvrđeni prihodi	53,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi od subvencija (783)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi od potpora - financiranja (784)	2.259,06	26.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odštete (789)	1.017,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Upotreba vlastitih proizvoda i usluga (780)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali nespomenuti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. FINANCIJSKI PRIHODI (74)	343,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNI PRIHODI (I. + II.)	481.766,55	600.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*

1a) PRIHODI - komunalne djelatnosti

U Humu na Sutli, 01.12.2023.

Naziv	Realizacija 31.10.2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Realizacija plana (eur)			
			31.03.2024.	30.06.2024.	30.09.2024.	31.12.2024.
I. POSLOVNI PRIHODI (1.+2.)	94.371,84	127.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USL. (1a+1b) (75)	92.951,76	111.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>1.a. Komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture</i>						
<i>Održavanje groblja i mrtvačnica (2120)</i>	69.453,02	80.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>grobna naknada</i>	40.548,16	40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>prodaja grobnih mjesta</i>	35.402,13	35.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Održavanje javnih površina (2110)</i>	5.146,03	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>čišćenje i održavanje javnih površina (Općina H/S Ug.)</i>	28.904,86	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>održavanje javnih zelenih površina (Općina H/S Ug.)</i>	15.616,33	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>održavanje javnih zelenih površina (Općina H/S Ug.)</i>	13.288,53	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>1.b. Uslužne komunalne djelatnosti</i>						
<i>Usluge ukopa (2210)</i>	23.498,74	31.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Dimnjacičarske usluge (2220)</i>	15.625,86	21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Usluge javnih tržnica na malo (2230)</i>	7.564,90	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Usluge javnih tržnica na veliko (2240)</i>	307,98	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI (78)	1.420,08	15.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Prihodi vezani uz vrijednosna usklađenja (782)</i>						
<i>naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja</i>	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>naknadno utvrđeni prihodi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Prihodi od potpora - financiranja (784)</i>						
<i>Odštete (789)</i>	1.420,08	15.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ostali nespmomenuti prihodi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. FINANCIJSKI PRIHODI (74)	7,62	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHODI komun. djelat. (I. + II.)	94.379,46	127.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1b) PRIHODI - gospodarske djelatnosti

U Humu na Sutli, 01.12.2023.

Naziv	Realizacija 31.10.2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Realizacija plana (eur)			
			31.03.2024.	30.06.2024.	30.09.2024.	31.12.2024.
I. POSLOVNI PRIHODI (1.+2.)	387.051,71	472.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USL. (75)	385.142,25	460.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prikupljanje i zbrinjavanje mko i bko otpada (3100)	364.339,48	440.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prikupljanje i zbrinjavanje MKO i BKO - kućanstvo	194.622,15	235.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prikupljanje i zbrinjavanje MKO i BKO - nije kućanstvo	139.696,19	184.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ostale usluge na zbrinjavanju otpada - kućanstvo	925,31	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ostale usluge na zbrinjavanju otpada - nije kućanstvo	29.056,01	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nepoštivanje ugovora - ugovorna kazna	39,82	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usluge	17.588,29	16.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
upravljanje stambenim zgradama (3200)	5.451,70	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
komunalno-građevinske usluge (3300)	12.136,59	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostalo (3400)	3.214,48	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zakup poslovnog prostora	2.787,18	3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
izdavanje dozvola, potvrda i ost.	427,30	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI (78)	1.909,46	12.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi vezani uz vrijednosna usklađenja (782)	53,08	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prihodi od rezerviranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naplaćena vrijednosno usklađena potraživanja	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknadno utvrđeni prihodi	53,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi od subvencija (783)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi od potpora - financiranja (784)	838,98	11.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odštete (789)	1.017,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Upotreba vlastitih proizvoda i usluga (780)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali nespomenuti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. FINANCIJSKI PRIHODI (74)	335,38	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHODI gospod. djelat. (I. + II.)	387.387,09	473.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. TROŠKOVI (eur)

U Humu na Sutli, 01.12.2023.

Naziv	Realizacija 31.10.2023.	Plan 2024.	Realizacija plana			
			31.03.2024.	30.06.2024.	30.09.2024.	31.12.2024.
I. POSLOVNI RASHODI (1. do 8.)	451.451,17	598.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Troškovi materijala (K40)	22.817,19	29.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
materijal (po RN)	3.841,29	4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
uredski, potrošni i materijal administracije	1.439,97	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezervni djelovi	3.184,30	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sitni inventar	2.313,27	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zaštitna odjeća i oprema	2.814,14	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
električna energija	1.344,99	1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
plin	1.365,71	1.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gorivo	6.513,52	7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	494,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Troškovi prod.proizvoda i obrač.proizvodnje (K49,70)	183.815,35	242.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Troškovi usluga (K41)						
usluge pošte i telefona	11.497,32	13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prijevozne usluge	670,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
vanjske usluge	142.438,54	185.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tekuće održavanje objekata	2.090,66	5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
održavanje PC programa i opreme i uredske opreme	11.038,27	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
održavanje službenih automobila	2.319,82	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
održavanje alata, opreme i mehanizacije	8.440,83	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
najam poslovnog prostora	530,90	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
intelektualne i osobne usluge	4.789,01	9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	188.747,32	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Troškovi plaća (K42)						
5. Troškovi amortizacije (K43)	16.400,00	36.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Vrijednosno usklađivanje potraž. (K44)	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rezerviranja (K45)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Ostali troškovi (K46, 47)						
naknade zaposlenima-prijenoz na posao	7.926,20	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknade zaposlenima-upotreba vl.aut.,dnev.	180,96	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknade zaposlenima-ostale nak. i nagrade	18.100,52	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknade članovima NO	1.288,14	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknada predstavniku društva u sud. Sporovima	162,60	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
reprezentacija	88,95	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
premije osiguranja imovine i osoba	3.297,02	3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
premije osiguranja automobila	1.975,78	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknade bankama i Fini	4.364,05	5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
takse, porezi, doprinosi, članarine	780,13	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
troškovi javnih bilježnika	167,27	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
obrazovanje (časop., liter., ospособ...)	845,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
potpore, pomoći, donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kazne, penali, nadoknade štete	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ostalo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	776,73	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. FINANCIJSKI RASHODI (K48)						
SVEUKUPNI TROŠKOVI (I. + II.)	452.227,90	599.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2a) TROŠKOVI - komunalne djelatnosti

U Humu na Sutli, 01.12.2023.

Naziv	Realizacija 31.10.2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Realizacija plana (eur)			
			31.03.2024.	30.06.2024.	30.09.2024.	31.12.2024.
I. POSLOVNI RASHODI (1. do 8.)	90.227,72	129.690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Troškovi materijala (40)	8.318,79	11.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
materijal (po RN)	2.009,35	2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
uredski, potrošni i materijal administracije	611,09	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezervni djelovi	253,13	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sitni inventar	1.001,60	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zaštitna odjeća i oprema	904,17	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
električna energija	445,92	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
plin	1.352,41	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gorivo	1.741,12	2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Troškovi prod.proizvoda i obrač.proizvodnje (49,70)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Troškovi usluga (41)	11.859,08	17.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
usluge pošte i telefona	2.138,04	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prijevozne usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
vanjske usluge	2.522,64	2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tekuće održavanje objekata	1.029,06	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
održavanje PC programa i opreme i uredske opreme	2.254,63	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
održavanje službenih automobila	940,18	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
održavanje alata, opreme i mehanizacija	111,63	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
najam poslovnog prostora	106,20	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
intelektualne i osobne usluge	2.756,70	4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Troškovi plaća (42)	58.249,45	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Troškovi amortizacije (43)	3.400,00	17.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Vrijednosno usklađivanje potraž. (44)	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rezerviranja (45)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Ostali troškovi (46, 47)	8.400,40	12.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknade zaposlenima-prijenoz na posao	2.085,25	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknadé zaposlenima-upotreba vl.aut.,dnev.	36,19	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknade zaposlenima-ostale nak. i nagrade	3.620,10	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknade članovima NO	257,63	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknada predstavniku društva u sud. Sporovima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
reprezentacija	17,80	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
premije osiguranja imovine i osoba	659,39	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
premije osiguranja automobila	636,16	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknade bankama i Fini	875,50	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
takse, porezi, doprinosi, članarine	75,92	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
troškovi javnih bilježnika	33,46	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
obrazovanje (časop., liter., osposob...)	103,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
potpore, pomoći, donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kazne, penali, nadoknade štete	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ostalo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. FINANCIJSKI RASHODI (48)	155,36	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI TROŠKOVI komun. djelat. (I. + II.)	90.383,08	129.890,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2b) TROŠKOVI - gospodarske djelatnosti

Naziv	Realizacija 31.10.2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Realizacija plana (eur)			
			31.03.2024.	30.06.2024.	30.09.2024.	31.12.2024.
I. POSLOVNI RASHODI (1. do 8.)	361.223,45	468.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Troškovi materijala (40)	14.498,40	17.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
materijal (po RN)	1.831,94	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
uredski, potrošni i materijal administracije	828,88	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezervni djelovi	2.931,17	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sitni inventar	1.311,67	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zaštitna odjeća i oprema	1.909,97	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
električna energija	899,07	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
plin	13,30	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gorivo	4.772,40	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Troškovi prod.proizvoda i obrač.proizvodnje (49,70)	494,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Troškovi usluga (41)	171.956,27	225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
usluge pošte i telefona	9.359,28	11.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prijevozne usluge	670,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
vanjske usluge	139.915,90	183.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tekuće održavanje objekata	1.061,60	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
održavanje PC programa i opreme i uredske opreme	8.783,64	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
održavanje službenih automobila	1.379,64	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
održavanje alata, opreme i mehanizacija	8.329,20	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
najam poslovnog prostora	424,70	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
intelektualne i osobne usluge	2.032,31	4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Troškovi plaća (42)	130.497,87	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Troškovi amortizacije (43)	13.000,00	18.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Vrijednosno usklađivanje potraž. (44)	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rezerviranja (45)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Ostali troškovi (46, 47)	30.776,22	45.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknade zaposlenima-prijenoz na posao	5.840,95	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknade zaposlenima-upotreba vl.aut.,dnev.	144,77	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknade zaposlenima-ostale nak. i nagrade	14.480,42	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknade članovima NO	1.030,51	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknada predstavniku društva u sud. Sporovima	162,60	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
reprezentacija	71,15	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
premije osiguranja imovine i osoba	2.637,63	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
premije osiguranja automobila	1.339,62	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naknade bankama i Fini	3.488,55	4.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
takse, porezi, doprinosi, članarine	704,21	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
troškovi javnih bilježnika	133,81	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
obrazovanje (časop., liter., ospособ...)	742,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
potpore, pomoći, donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kazne, penali, nadoknade štete	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ostalo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. FINANCIJSKI RASHODI (48)	621,37	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI TROŠKOVI gospod. djelat. (I. + II.)	361.844,82	469.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Plan tekućeg poslovanja za 2024. godinu - FINANCIJSKI REZULTAT (eur)

U Humu na Sutli, 01.12.2023.

Naziv	Realizacija 31.10.2023.	Plan 2024.	Realizacija plana			
			31.03.2024.	30.06.2024.	30.09.2024.	31.12.2024.
KOMUNALNE DJELATNOSTI						
<i>Ukupni prihodi</i>	94.379,46	127.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ukupni troškovi</i>	90.383,08	129.890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financijski rezultat	3.996,38	-2.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GOSPODARSKE DJELATNOOSTI						
<i>Ukupni prihodi</i>	387.387,09	473.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ukupni troškovi</i>	361.844,82	469.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financijski rezultat	25.542,27	3.810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Sveukupni prihodi</i>	481.766,55	600.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Sveukupni troškovi</i>	452.227,90	599.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sveukupni financijski rezultat	29.538,65	1.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pripremila:

Dijana Sedlar, _____

Direktorica:

Verica Krklec, _____

Prihodi

* prihod od potpora - financiranja = veza trošak amortizacije osnovnih sredstava financiranih od strane Općine HnS (reciklažno dvorište, groblja)

Troškovi

** troškovi vanjskih usluga uključuju prikupljanje otpada, zbrinjavanje otpada i vanjske usluge na održavanju objekata

*** intelektualne usluge uključuju troškove nosača-sprovodnika, zaštite na radu i odvjetnika u sudskim sporovima

HUMKOM d.o.o.
za stambeno-komunalne poslove i
uređenje naselja i prostora
HUM NA SUTLI - Hum na Sutli 175

B) Plan investicija i nabave dugotrajne imovine za 2024. godinu

U Humu na Sutli, 01.12.2023.

Naziv	Plan nabave	Plan 2024. (eur)	Realizacija plana (eur)			
			31.03.2024.	30.06.2024.	30.09.2024.	31.12.2024.
IZVORI SREDSTAVA		52.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Izvori sredstava - investicije u komunalnoj djelatnosti		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
namjenska sredstva za investicije - Općinski proračun		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Izvori sredstava - investicije u gospodarskim djelatnostima		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
vlastita sredstva - za groblja i mrtvačnice		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
vlastita sredstva - za gospodarenje otpadom		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Izvori sredstava za nabavu dugotrajne imovine		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
vlastita sredstva		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ULAGANJA		52.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Plan investicija u komunalnoj djelatnosti		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
obnova fasada na sve tri mrtvačnice	travanj - rujan	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
izrada staza i obnova hortikulture	travanj - rujan	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Plan investicija u gospodarskim djelatnostima		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Plan nabave dugotrajne imovine		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
motorna kosa FS (flakserica)	ožujak	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
fotokopirni aparat	lipanj	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Izvori sredstava - ukupno		52.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Ulaganja - ukupno		52.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rezultat - ukupno		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pripremila:

Dijana Sedlar, _____

HUMKOM d.o.o.
za stambeno-komunalne poslove i
uređenje naselja i prostora
HUM NA SUTLI - Hum na Sutli 173

Direktorica:

Verica Krklec, _____

str. 4.