

**STAMBENO KOMUNALNO GOSPODARSTVO D.O.O.  
OGULIN, IVANA GORANA KOVAČIĆA 8**

**FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. g.**

**prosinac 2021.g.**

## UVOD

Financijskim planom za 2022. g. određene su i zadane financijske pozicije u okviru svih prihoda i rashoda koje Društvo evidentira u knjigovodstvu.

Poslovanje Društva regulirano je slijedećim propisima:

- Zakonom o komunalnom gospodarstvu
- Zakonom o trgovačkim društvima
- Zakonom o računovodstvu
- Hrvatskim poreznim propisima i ostalim zakonima

Poslovanje je određeno obavljanjem slijedećih djelatnosti:

- održavanje čistoće i odlaganje komunalnog otpada
- opskrba toplinskom energijom
- održavanje groblja, ukopi pokojnika, prodaja pogrebne opreme
- tržnica na malo
- upravljanje zgradama
- poslovi javnog parkinga
- računovodstveni poslovi
- maloprodaja

Sredstva za obavljanje redovite djelatnosti osiguravaju se na slijedeće načine:

- iz obavljanja komunalnih usluga
- od prodaje toplinske energije
- upravljanja zgradama i računovodstvenim poslovima
- od prodaje na malo

Društvo sve prihode i rashode evidentira po slijedećim poslovnim jedinicama:

1. Čistoća i odvoz otpada
2. Tržnica
3. Centralno grijanje
4. Groblja
5. Parkiranje
6. Uprava društva

Financijski plan za 2022.g., pratiti će se mjesečno, dok će se tromjesečno izvještavati Uprava društva.

U nastavku teksta slijedi Plan prihoda i rashoda sa usporedbom **Plana za 2021.g.** i **procjene realizacije prihoda i rashoda za 2021.g.**

## PLAN PRIHODA UKUPNO

u kn

### POSLOVNI PRIHODI

Konto	Opis	Plan 2021.g.	Procjena realizacije 2021.g.	Plan 2022.g.
751530	Prihodi od usluga isporuke toplinske energije	650.000	714.044	700.000
75153	Prihodi od administrativnih usluga	100.000	98.453	100.000
751531 751532 751533	Prihodi od usluga parkiranja	300.000	251.533	300.000
75151	Prihodi od usluga odvoza kontejnera	550.000	513.938	500.000
751514 751515	Prihodi od usluga groblja	750.000	944.386	800.000
751516do 751528	Prihodi od usluga grobne naknade	470.000	487.334	650.000
751555	Prihodi od usluga čišćenja grada	1.200.000	1.159.895	1.200.000
751513 75155	Prihodi od usluga tržnice i zakupnine poslovnih prostora	500.000	443.630	450.000
7515 75150	Prihodi od usluga odvoza komunalnog otpada	4.200.000	4.211.701	4.500.000
75154	Prihodi od usluga deponiranja otpada na odlagalištu	450.000	362.661	400.000
	<b>UKUPNO:</b>	<b>9.170.000</b>	<b>9.187.575</b>	<b>9.600.000</b>

Ukupni poslovni prihodi iz redovne djelatnosti za 2022.g. planirani su u prosječnom iznosu većem za oko 3 % u odnosu na planirane za 2021.g., i 4 % više u iznosu od procjene realizacije za 2021.g.

Planirane vrijednosti prihoda iz Plana za 2021.g. nisu ostvarene na poziciji prihoda od naplate parkiranja, iz razloga manjeg korištenja i plaćanja parkirališnih mjesta.

Na prihodima od usluga Tržnice, također su ostvareni manji prihodi od planiranih zbog otkaza ugovorenih mjesta i manje prodaje uzrokovane pandemijom.

Niži prihodi od planiranih, ostvareni su i na prihodima od usluga odvoza kontejnera i prihodima od deponiranja otpada, zbog sve većeg recikliranja otpada i manjeg deponiranja na odlagalištu. Veliki dio otpada se putem reciklažnog dvorišta predaje ovlaštenim tvrtkama za recikliranje. Smanjenjem ovih prihoda povećali su se troškovi prikupljanja i predaje svih vrsta reciklabilnog otpada (papir, plastika, krupni otpad, opasni otpad, tekstil, električni i elektronski otpad, gume i sl.).

Ostali prihodi realizirani su u skladu sa planiranim u 2021.g., a na nekim pozicijama prihoda ostvarene su veće vrijednosti od planiranih: prihodi od isporuke toplinske energije zbog veće količine isporučene energije, usluga groblja i grobne naknade zbog više umrlih osoba u 2021.g. i preuzimanja novih groblja na području grada Ogulina.

Na većini pozicija planiranih prihoda za 2022.g. nema značajnih odstupanja u odnosu na procijenjeno ostvarenje za 2021.g. iz razloga iste očekivane realizacije u 2022.g.

Viši prihodi planirani su na poziciji prihoda od grobne naknade zbog korekcija cijena u primjeni od 01.01.2022.g. Cijene grobnih naknada nisu se mijenjale niti usklađivale od 2006.g. Korekcija cijena usluga groblja (ukopa pokojnika), također je u primjeni od 01.01.2022.g. Cijene ovih usluga nisu se mijenjale 10 godina, ali prihodi nisu planirani u visini prošlogodišnjih, budući ovise o broju umrlih i ne mogu se točno procijeniti.

Planirano je minimalno povećanje na prihodima od usluga odvoza komunalnog otpada, budući se očekuje povećanje fiksnog dijela cijene koja će se vjerojatno početi primjenjivati u drugoj polovini tekuće kalendarske godine, nakon izrade i usklađenja pravnih akata.

Detaljna pojašnjenja pojedinih pozicija prihoda biti će obrazložena u prezentaciji Financijskih izvještaja za 2021.g. i analizi poslovanja za prethodnu poslovnu godinu u odnosu na planirane i ostvarene vrijednosti Financijskog plana.

## OSTALI POSLOVNI PRIHODI

konto	Opis	Plan 2021.g.	Procjena realizacije 2021.g.	Plan 2022.g.
7720	Prihodi od prodanih stanova 35%	2.000	2.076	2.000
7820	Prihodi od ukidanja rezerviranja	-	81.000	-
78580	Prihodi od šteta od osiguranja	30.000	39.158	40.000
7859	Prihodi od sudskih procesa	-	26.462	-
7811	Ostali posl.prihodi-prodaja dugotrajne imovine	-	36.306	-
7860	Prihodi od državnih potpora	-	114.505	115.000
789	Ostali posl.prihodi	1.000	3.784	2.000
	<b>UKUPNO:</b>	<b>33.000</b>	<b>303.291</b>	<b>159.000</b>

Ostali poslovni prihodi planirani su najvećim dijelom kao prihodi od naplaćenih šteta od osiguranja imovine i osoba i prihoda od državnih potpora za primljena sredstva za nabavku kamiona za odvoz otpada. Sredstva se godišnje evidentiraju u prihode u visini godišnje obračunate amortizacije, do konačno predviđenog vijeka trajanja.

## FINANCIJSKI PRIHODI

konto	Opis	Plan 2021.g.	Procjena realizacije 2021.g.	Plan 2022.g.
771 772	Prihodi od kamata i tečajnih razlika	10.000	7.107	10.000
778	Prihodi od sudskih troškova	10.000	10.873	10.000
	<b>UKUPNO:</b>	<b>20.000</b>	<b>17.980</b>	<b>20.000</b>

Na poziciji financijskih prihoda planirani su iznosi u vrijednostima Plana za 2021.g.

<b>STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA</b>	<b>Plan 2021.g.</b>	<b>Procjena realizacije 2021.g.</b>	<b>Plan 2022.g</b>
POSLOVNI PRIHODI	9.170.000	9.187.575	9.600.000
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	33.000	303.291	159.000
FINANCIJSKI PRIHODI	20.000	17.980	20.000
<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	<b>9.223.000</b>	<b>9.508.846</b>	<b>9.779.000</b>

## PLAN RASHODA

### POSLOVNI RASHODI

<b>Konto</b>	<b>Opis</b>	<b>Plan 2021.g.</b>	<b>Procjena realizacije 2021.g.</b>	<b>Plan 2022.g.</b>
40000 do 400300	Potrošni materijal za održavanje	45.000	49.407	50.000
400401 40110	Materijal za čišćenje	10.000	5.550	10.000
40100	Uredski materijal	30.000	32.672	30.000
40005 40050	Zaštitna odjeća i obuća	10.000	40.885	20.000
406,40600 40610	Električna energija	90.000	83.284	90.000
40670,407	Motorni benzin i ostalo gorivo za vozila	300.000	264.722	300.000
4062 40620,21	Gorivo za proizvodnju toplinske energije	500.000	499.842	500.000
404	Sitni inventar i auto gume	30.000	47.919	30.000
40041	Posude i vreće za odl otp.	50.000	31.016	40.000
41020	Prijevozne usluge	10.000	20.199	20.000
4101,41010	Poštanske usluge	50.000	53.596	55.000
41000	Telefonske usluge	30.000	31.792	30.000
405,41244	Rezer.dijel. i popr. vozila	150.000	155.394	150.000

Konto	Opis	Plan 2021.g.	Procjena realizacije 2021.g.	Plan 2022.g.
4120,4121	Investicijsko i tekuće odr.	500.000	183.293	200.000
41220	Usluge čišćenja posl.prost.	-	21.200	27.000
414	Tekuća pričuva i najam	5.000	19.150	3.000
415	Usluge promidžbe i reklame	35.000	44.800	40.000
41797	Saniranje odlagal.Sodol i zbrinjavanje otpada	50.000	156.323	200.000
4176	Deratizacija objekata	3.000	3.103	3.000
4172 41720	Utrošak vode i odvodnje Održavanje zelenila	40.000 -	32.219 22.748	32.000 -
41791	Ispit.em.plinova i slične usluge	30.000	141.202	30.000
41793	Tekuće održ. posl.prostora	20.000	10.381	10.000
41790	Uklanjanje leda sa krovova i čišćenje snijega	5.000	-	5.000
41799	Ostale komunalne usluge	30.000	22.250	20.000
465	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	70.000	78.307	78.000
416	Usluge odvjjet.rev. i int.usl	70.000	142.518	100.000
464	Premije osiguranja	80.000	105.034	90.000
4123 41230	Usluge informatičke obrade podataka	50.000	69.601	70.000
41231	Usluge operatera i parkinga	30.000	31.930	32.000
413	Usluge tehničkih pregleda vozila	30.000	38.247	38.000
4195 4198	Grafičke, fotografske i slične usluge	10.000	12.738	10.000
41991 41992	Servisiranje vatrogasnih aparata i vaga	3.000	6.720	3.000
41270	Usluge zaštite na radu i liječnički pregledi	50.000	27.476	40.000
431	Amortizacija	600.000	853.096	854.000

Konto	Opis	Plan 2021.g.	Procjena realizacije 2021.g.	Plan 2022g.
451	Rezervirani troškovi za započete sudske sporove	-	-	-
460	Dnevnice za službeni put i troškovi službenog puta	10.000	7.969	10.000
4610 46100	Troškovi prijevoza na posao i s posla, topli obrok	400.000 200.000	578.152	600.000
4690	Troškovi stručnog obrazovanja radnika	10.000	6.790	10.000
46170	Potpورا za smrt člana obitelji	9.000	3.000	9.000
4616	Jubilarnе nagrade	21.500	17.000	22.000
46160	Prigodne godišnje nagrade radnicima	200.000	241.400	250.000
46150	Prigodni dar djeci radnika	5.000	7.200	7.200
46140	Otpremnine za mirovinu	65.000	98.502	65.000
46190	Plaćeni godišnji odmor	-	7.896	-
	Naknada za koncesije	500	330	500
460	Troškovi reprezentacije	10.000	12.015	10.000
466 46930	Troškovi članarina i naknada, sudski troškovi, takse	45.000	72.484	50.000
46910	Stručna literatura	5.000	3.756	5.000
42	Bruto plaće radnicima	4.450.000	4.639.079	4.800.000
710	Troškovi nabave pogrebne opreme	160.000	197.693	170.000
	<b>UKUPNO:</b>	<b>8.607.000</b>	<b>9.231.880</b>	<b>9.218.700</b>



Poslovni rashodi planirani su za 7 % više u odnosu na planirane u 2021.g., i u 100 %-tnom iznosu u odnosu na očekivanu realizaciju za 2021.g. Na većini planiranih pojedinačnih pozicija rashoda nema značajnih odstupanja od realiziranih vrijednosti u 2021.g.

Pojedine planirane vrijednosti manje su od ostvarenih u 2021.g. iz razloga što se ne očekuju takva vrsta rashoda i u 2022.g.( ispitivanje emisije plinova i dimnjačarske usluge, intelektualne usluge, održavanje zelenila).

Zbrinjavanje otpada planirano je u većem iznosu od planiranog i ostvarenog u 2021.g.iz razloga odvojenog prikupljanja otpada u reciklažnom dvorištu i troškova predaje istog ovlaštenim tvrtkama za recikliranje.

Amortizacija je realizirana u 2021.g. i planirana za 2022.g. u značajno većem iznosu zbog nabavke novog kamiona za odvoz otpada i čistilice za čišćenje grada( u nominalnom iznosu za 200.000 kn više u odnosu na prethodnu godinu).

## OSTALI POSLOVNI RASHODI

Konto	Opis	Plan 2021.g.	Procjena realizacije 2021.g.	Plan 2022.g.
48710	Darovanja do porezno priznatog iznosa	1.000	-	1.000
489	Ostali rashodi	5.000	1.000	5.000
4811	Otpis potraživanja	100.000	103.541	100.000
	<b>UKUPNO:</b>	<b>106.000</b>	<b>104.541</b>	<b>106.000</b>

Otpisi potraživanja od kupaca, planirani su u istoj vrijednosti Plana i procjene realizacije za 2021.g. Sva potraživanja koja nisu naplativa iz raznih razloga( ovrhe koje nisu naplaćene više godina, smrt korisnika bez prihvaćanja nasljedstva i obveza, socijalni slučajevi bez mogućnosti naplate, osobni stečajevi ), moraju se planirati i otpisati u tekućoj godini iz razloga realnijeg prikaza bilance i računa dobiti i gubitka.

Najviše otpisa potraživanja od kupaca očekuje se kao i u svim prethodnim godinama na potraživanjima za odvoz komunalnog otpada . Bez obzira na planirani otpis i dalje će se sva potraživanja na bilo koji način pokušavati naplatiti.

## FINANCIJSKI RASHODI

Konto	Opis	Plan 2021.g.	Procjena realizacije 2021.g.	Plan 2022.g.
47300	Kamate na dugor.kredit	35.000	36.331	35.000
474	Zatezne kamate	5.000	927	2.000
	Ostali financijski rashodi	-	3.892	1.000
	<b>UKUPNO:</b>	<b>40.000</b>	<b>41.150</b>	<b>38.000</b>

Financijski rashodi se odnose na troškove kamata financijskog leasinga ugovorenog za kupnju kamiona za odvoz komunalnog otpada, uz rok otplate 60 mjeseci i za financijski leasing nabavke pogrebnog vozila uz rok otplate 48 mjeseci.

<b>STRUKTURA RASHODA</b>	<b>Plan 2021.g.</b>	<b>Procjena realizacije 2021.g.</b>	<b>Plan 2022.g.</b>
POSLOVNI RASHODI	8.607.000	9.231.880	9.218.700
OSTALI POSLOVNI RASHODI	106.000	104.541	106.000
FINANCIJSKI RASHODI	40.000	41.150	38.000
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>8.753.000</b>	<b>9.377.571</b>	<b>9.362.700</b>

#### **SVEUKUPNO**

	<b>Plan 2021.g.</b>	<b>Procjena realizacije 2021.g.</b>	<b>Plan 2022.g.</b>
UKUPNI PRIHODI	9.223.000	9.508.846	9.779.000
UKUPNO RASHODI	8.753.000	9.377.571	9.362.700
<b>POSLOVNI REZULTAT</b>	<b>470.000</b>	<b>131.275</b>	<b>416.300</b>

Metodologija izrade Financijskog plana za 2022.g. nije se mijenjala u odnosu na prethodne godine.

Financijski plan je izrađen na osnovu ostvarenih rezultata iz prethodnih godina, očekivane realizacije za 2021.g. i očekivanog poslovanja u 2022.g., na osnovu procjena i predviđanja.

Prihodi su usklađeni sa trenutnim cijenama u pojedinim obračunskim jedinicama, sa brojem korisnika i količinom usluga. Od 1.siječnja 2022 .g. u primjeni je novi Cjenik grobnih naknada i grobnih usluga za sva groblja kojim upravlja Stambeno komunalno gospodarstvo. Izvršeno je usklađenje cijena i za vanjska groblja na području grada Ogulina, koja su imala niže cijene u odnosu na dva gradska groblja Sv Jakov i Sv Petar. Budući su zbog udaljenosti tih groblja veći troškovi održavanja i odlazaka na ukope pokojnika, bilo je neophodno utvrditi visinu cijena koje će pokrivati ostvarene troškove. Cijene grobnih naknada glavnih gradskih groblja nisu se mijenjale od 2006.g., dok su za ostala groblja bile znatno niže. Ostale cijene grobnih usluga ( ukopa pokojnika) također se nisu usklađivale u posljednjih 10 godina.

Za 2022.g. očekuju se i korekcija cijena fiksnog dijela prikupljanja i odvoza komunalnog otpada , koja će se vjerojatno početi primjenjivati u drugom ili trećem tromjesečju poslovne 2022.godine.

Rashodi su također planirani u skladu sa procjenom realiziranih u 2021 .g., a sva odstupanja pojašnjena su ranije u tekstu. Za sve nepredviđene rashode koji nisu planirani ovim Financijskim planom, kao i kod prihoda, izvršiti će se Rebalans plana.

Sastavila:

Vesna Cindrić

## **PLAN INVESTICIJA ZA 2022.g.**

1. Nabava i ugradnja otpadomjera	500.000,00 kn
2. Implementacija informatičkog sustava za digitalizaciju arhive i urudžbenog zapisnika	40.000,00 kn
3. Automatska telefonska centrala	10.000,00 kn

## **PLAN INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA ZA 2022. g.**

1. Nabava elemenata za ogradu na groblju Sv. Jakov	40.000,00 kn
2. Radovi na izgradnji istovarne rampe u komunalnom dvorištu	40.000,00 kn
3. Nabava i ugradnja garažnih vrata u komunalnom dvorištu	20.000,00 kn
4. Zamjena stolarije mrtvačnice na groblju Sv. Jakov	20.000,00 kn