



Komunalac - vodoopskrba i odvodnja d.o.o.
Delnice, Supilova 173

PRILOG br. 2

U S P O R E D B A
POSLOVNOG PLAN
sa financijskim smjericama
za 2014. godinu
SA IZVRŠENJEM NA DAN 31.12.2014.

Delnice, TRAVANJ 2015.

SADRŽAJ:

1. Usporedba PLANA POSLOVNIH PRIHODA.....	3
1.1. Obračunska jedinica Vodovod	3
1.2. Obračunska jedinica Odvodnja	4
1.3. Rekapitulacija poslovnih prihoda	4
1.4. Ostali prihodi od financiranja	4
2. Usporedba PLANA TROŠKOVA POSLOVANJA.....	5
2.1. Materijalni troškovi	5
2.2. Ostali nematerijalni troškovi	6
2.3. Amortizacija	7
2.4. Bruto plaće.....	7
2.5. Financijski rashodi	7
2.6. Rekapitulacija poslovnih rashoda	7
2.7. Obrazloženje uz analitički konto 411	8

1. Usporedba plan i izvršenja - poslovnih prihoda

1.1. OBRAČUNSKA JEDINICA VODOVOD

Naziv mjesta troška	2014.	2014	Indeks I/RP
	Plan	izvršenje	
VODA-fiksni dio			
Domaćinstva	1.330.550,00	1.341.769,44	
Gospodarstvo	234.950,00	237.150,00	
Ostali	600,00		
UKUPNO VODA-FD	1.566.100,00	1.578.919,44	100,81
VODA –varijabilni dio			
Domaćinstva	2.740.100,00	2.668.595,95	
Gospodarstvo	1.355.300,00	1.329.739,46	
Ostali	169.350,00	-	
UKUPNO VODA -VD	4.264.750,00	3.998.335,41	93,75
USLUGE			
Priključci i izmjene	800.000,00	552.243,47	
Zakupnine	-		
Ugovorene obveze -HŽ	-	190.768,55	
Ostale usluge – 5% HV	-	86.509,96	
UKUPNO USLUGE	800.000,00	863.347,43	107,91
SUBVENCije	680.000,00	1.005.277,85	136,38
VLASTITA ULAGANJA	120.000,00	1.012.626,40	843,86
UKUPNO VODOVOD	7.330.750,00	8.424.681,08	114,92
Naknada za razvoj*	739.100,00	729.297,88	98,67

* naknada nije uključana u prihode

1.2. OBRAČUNSKA JEDINICA ODVODNJA

Naziv mjesta troška	2014.	2014	Indeks i/rp
	Plan	Izvršenje	
ODVODNJA			
Domaćinstva		-	
Gospodarstvo		-	
UKUPNO		-	
USLUGE			
Ostale usluge -priključci		120.335,41	
UKUPNO USLUGE		120.335,41	
SUBVENCije	260.000,00	-	
VLASTITA ULAGANJA			
UKUPNO ODVODNJA	260.000,00	120.335,41	46,28

1.3. REKAPITULACIJA POSLOVNIH PRIHODA

Naziv mjesta troška	2014.	2014	Indeks i/rp
	Plan	izvršenje	
VODOVOD	8.069.850,00	8.424.681,08	104,39
ODVODNJA	260.000,00	120.335,41	46,28
UKUPNO 1.3.	8.329.850,00	8.545.016,49	102,58

1.4. OSTALI PRIHODI OD FINANCIRANJA (konto 77)

Naziv mjesta troška	2014.	2014	
	Plan	izvršenje	
Obračunate zatezne kamate za zakašnjelo plaćanje	700,00	258,35	
Prihodi od kamata na oročenje	1.000,00	-	
Prihodi od prodaje stalne imovine	5.000,00	-	
Naplaćena neotpisana potraživanja	25.000,00		
Ostali prihodi		90,58	
UKUPNO 1.4	31.700,00	348,93	1,10
SVEUKUPNO 1.3 I 1.4	8.361.550,00	8.545.365,42	102,19

2. Usporedba plana i izvršenja troškova poslovanja

2.1. MATERIJALNI TROŠKOVI

Naziv mjesta troška	2014.	2014	Indeks I/P
	Plan	Izvršenje	
utrošeni materijal i sirovine	473.000,00	530.294,87	
materijal za popravke	54.300,00	33.157,39	
uredski materijal	11.000,00	11.670,9	
uredski materijal tisak	35.000,00	37.782,00	
kompjuterski materijal	16.500,00		
materijal za čišćenje	2.200,00		
Ukupno kto 400	582.000,00	612.904,17	105,31
električna energija	780.000,00	740.984,33	
benzin i dizelsko gorivo	102.000,00		
gorivo za peći	23.000,00		
mazivo za vozila i strojeve	400,00		
Ukupno kto 401	905.400,00	740.984,33	81,84
Otpis sitnog inventara	15.000,00	13.890,00	
Otpis auto guma u upotrebi	6.500,00		
Ukupno kto 405	21.500,00	13.890,00	64,60
Prijevozne usluge	18.000,00	24.368,00	
HT usluge	29.000,00	20.509,64	
HP usluge	23.000,00	25.673,10	
Ukupno kto 410	70.000,00	70.550,74	101
Korištenje usluga drugih	1.800.000,00	2.570.630,26	Napomena
Ukupno kto 411	1.800.000,00	2.570.630,26	142,81
Tekuće održavanje ostalo	79.000,00	83.624,96	
Tekuće održavanje vozila	35.000,00	-	
Ukupno kto 412	110.000,00	83.624,96	76,02
Zakupnina građ.objekti	50.500,00	60.172,57	
Zakupnina oprema	500,00	-	
Ukupno kto 414	51.000,00	60.172,57	117,99
Troškovi reklame	21.000,00	15.250,64	
Ukupno kto 415	21.000,00	15.250,64	72,62
Dimnjačarske usluge	1.000,00		
Deratizacija i dezinfekcija	7.500,00	6.390,00	
Analiza vode	65.000,00	80.450,00	
Zaštita na radu		8.500,00	
Naknada cestarina	6.000,00		
Ostale usluge	1.000,00	102,40	
Ukupno kto 419	80.500,00	95.442,40	118,56
Sveukupno kto 40 i 41	3.651.400,00	4.263.450,07	116,76

2.2. OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Naziv mjesta troška	2014.	2014	Indeks I/P
	Plan	Izvršenje	
Dnevnice za službeni put	3.500,00	1.360,00	
Naknada za prijevoz vl.auto	18.000,00	17.949,00	
Prijevoz na rad i s rada	94.500,00	62.290,00	
Ostali troškovi radnika		74,00	
Ukupno kto 440	116.000,00	81.673,00	70,41
Zdravstvene usluge	3.500,00	10.077,00	
Intelektualne usluge	20.500,00	3.685,80	
Naknade članovima NO	5.000,00		
Ukupno kto 441	21.500,00	13.762,80	64,01
Reprezentacija	12.400,00	12.528,75	
Vl.potrošnja vozila	5.300,00		
Ukupno kto 442	17.700,00	12.528,75	70,78
Premija osiguranja imovine	3.500,00	1.825,15	
Premija osiguranja osoba	3.000,00	2.880,35	
Premija osiguranja vozila	6.200,00	-	
Ukupno kto 443	11.200,00	4.705,50	42,01
Porez na tvrtku	700,00	700,00	
Porez na CMV	1.300,00	-	
Ukupno kto 445	2.000,00	700,00	35,00
Koncesijska naknada	80.000,00	79.831,94	
Vodni doprinos	13.700,00		
Komunalna naknada	16.000,00	8.867,16	
Ostale naknade	2.000,00	2.984,48	
Ukupno kto 446	117.700,00	91.683,58	77,90
Naknada za platni promet	38.000,00	43.319,64	
Članarine	2.300,00	2.000,00	
Ukupno kto 447	40.300,00	45.319,64	112,46
Regres za godišnji odmor	22.500,00	28.000,00	
Otpremnina zamirovinu	13.000,00	16.000,00	
Božićnica	16.000,00	6.500,00	
Pomoć zaposlenima	3.000,00	3.000,00	
Jubilarnе nagrade	15.500,00	25.500,00	
Poklon zaposlenima i djeci	8.500,00	5.794,40	
Ukupno kto 448	69.000,00	84.794,40	122,89
Troškovi administ.troškova	19.000,00	17.353,28	
Stručna literatura	4.500,00	2.590,00	
Ostali nematerijal. troškovi	8.700,00	4.200,00	
Ukupno kto 449	32.200,00	24.143,28	74,98
Sveukupno kto 44	412.650,00	359.310,95	87,07

2.3. AMORTIZACIJA

Naziv mjesta troška	2014.	2014	Indeks I/P
	Plan	Izvršenje	
Amortizacija	2.454.000,00	2.198.336,65	
UKUPNO kto 43	2.454.000,00	2.198.336,65	89,58

2.4. BRUTO PLAĆE

Naziv mjesta troška	2014.	2014	Indeks I/P
	Plan	Izvršenje	
BRUTO I	1.564.400,00	1.551.085,62	99,15
Doprinosi na plaću	269.100,00	258.565,03	
BRUTO II	1.833.500,00	1.809.650,65	98,70

2.5. FINANCIJSKI RASHODI

Naziv mjesta troška	2014.	2014	Indeks I/P
	Plan	Izvršenje	
Zatezne kamate	1.500,00	3.143,92	
Kamate po kreditu			
Ukupno kto 721	1.500,00	3.143,92	209,59
Neotpisane sadašnje vrijed.			
Ukupno kto 730			
Otpis zaliha i ispr.vrijed.			
Ukupno kto 732			
Naknade šteta	5.000,00	3.500,00	
Ukupno kto 735	5.000,00	3.500,00	70,00
Otpis i ispravaka vrijednosti			
Ukupno kto 736			
Ostali financijski rashodi	3.500,00	10,19	
Ukupno kto 737	3.500,00	10,19	
Ukupno kto 72 i 73	10.000,00	6.654,11	66,54

2.6. REKAPITULACIJA POSLOVNIH I FINANCIJSKIH RASHODA

Naziv mjesta troška	2014.	2014	Indeks I/P
	Plan	Izvršenje	
Materijalni troškovi	3.651.400,00	4.263.450,07	116,76
Amortizacija	2.454.000,00	2.198.336,65	89,58
Bruto plaće	1.833.500,00	1.809.650,65	98,70
Nematerijalni troškovi	412.650,00	359.310,95	87,07
Financijski rashodi	10.000,00	6.654,11	66,54
Ukupno	8.361.550,00	8.637.552,73	103,30

2.7. Obrazloženje uz analitički konto 411 -korištenje usluga drugih

Na analitičkom kontu 411 knjiženi su rashodi koji se odnose na usluge koje je Komunalac d.o.o. i ostala trgovačka društva pružali Komunalcu – vodoopskrbi i odvodnji d.o.o. za obavljanje djelatnosti. U prvom dijelu tablice prikazana je analitika konta, gdje su iskazani rashodi prema trgovačkim društvima, a drugi dio tablice se odnosi na podanalitiku konta sa točnim nazivima mjesta troška iznosa na godišnjoj osnovi:

Naziv		2014.g.	
Komunalac d.o.o.		2.201.797,73	podanalitika
Ostala trgovačka društva		368.832,53	
Korištenje usluga drugih		2.570.630,26	

Podanalitički pregled rashoda Komunalca d.o.o. Delnice je sljedeći:

Naziv	Konto	2014.g.	Napomena
Utrošeni materijal i sirovine	40000	156.345,39	
Materijal za popravke i održavanje	40010	14.819,84	
Uredski materijal	40021	15.744,55	
Materijal za čišćenje	4004	1.904,23	
Električna energija	40100	60.986,95	
Benzin i dizelsko gorivo	4011	94.503,82	
Potrošeno gorivo za peći	4013	18.452,33	
Maziva za vozila i strojeve	4014	111,97	
Otpis sitnog inventara u upotrebi	40500	1.998,04	
Otpis autoguma u upotrebi	4051	5.620,00	
MATERIJALNI TROŠKOVI (a)		340.487,12	
Prijevozne usluge	41000	1.701,00	
HT usluge	41010	8.477,66	
HP usluge	41020	5.469,50	
Korištenje usluge drugih	4111	21.863,43	
Usluge tekućeg održavanja	41200	16.029,53	
Usluge tekućeg održavanja vozila	412000	23.561,57	
Usluge tekućeg održavanja ostalo	41202	32.385,46	
Zakupnine-najamnine za opremu	4141	424,44	
Troškovi reklame i propagande	41500	7.365,00	
Dimnjačarske usluge	41900	995,50	
Naknade za cestarinu	4195	5.878,63	
Ostale usluge	41990	370,39	
TROŠKOVI USLUGA (b)		124.522,11	
Amortizacija	4300	247.281,38	
AMORTIZACIJA (c)		247.281,38	

Dnevnice za službena putovanja	44000	2.167,50	
Naknada troškova prijevoza na rad i s rada	44040	21.700,03	
Ostale naknade troškova radnika	4409	679,50	
Neproizvodne usluge (odvjetničke usluge)	44130	10.207,24	
Ostale neproizvodne usluge	4416	5.260,00	
Trošak reprezentacije	44201	6.001,68	
Troškovi potrošnje 3 %	44230	16,60	
PDV – vlastita potrošnja vozila	4429	3.931,24	
Premije osiguranja osobe	44310	96,01	
Premije osiguranja prometna sredstva	4432	6.204,63	
Troškovi osiguranja-izvođenje radova	44321	1.844,72	
Porez na cestovna motorna vozila	4454	1.300,00	
Vodni doprinos	4462	13.633,43	
Komunalna naknada	44630	8.814,02	
Naknada za platni promet	44700	2.649,46	
Članarine udruženjima, poslovnim zajednic.	44720	357,50	
Regres za godišnji odmor	44800	1.000,00	
Božićnica	44850	250,00	
Pokloni zaposlenima	44860	202,14	
Administrativne kazne i troškovi	44900	2.460,00	
Troškovi časopisa	44910	3.522,20	
NEMATRIJALNI TROŠKOVI (d)		92.297,90	
Bruto plaće s doprinosima na bruto plaću	4701	1.367.209,22	
BRUTO PLAĆE S DOPRINOSIMA (e)		1.367.209,22	
SVEUKUPNO(a+b+c+d+e):		2.201.797,73	