



KOMUNALAC – vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Delnice

**POSLOVNI PLAN sa
financijskim smjernicama**

ZA 2021. GODINU

Izmjena broj 1.

Broj: 1284/21.
Delnice, studeni, 2021.

SADRŽAJ:

1. PLANA POSLOVNIH KOMPONENTI - izmjena.....	3
1.1. Plan potrošnje vodne usluge – javna vodoopskrba	3
1.2. Plan kadrova	3
2. PLAN POSLOVNIH PRIHODA - izmjena.....	4
1.1. Obračunska jedinica Vodovod	4
1.2. Obračunska jedinica Odvodnja	5
1.3. Rekapitulacija poslovnih prihoda	5
1.4. Ostali prihodi od financiranja	6
3. PLAN TROŠKOVA POSLOVANJA - izmjena.....	7
2.1. Materijalni troškovi	7
2.2. Ostali nematerijalni troškovi	8
2.3. Amortizacija	9
2.4. Bruto plaće.....	9
2.5. Financijski rashodi	9
2.6. Rekapitulacija poslovnih rashoda	10
4. OBRAZLOŽENJE	10

1. PLAN POSLOVNIH KOMPONENTI – IZMJENA

1.1. PLAN POTROŠNJE VODNE USLUGE

Po strukturi potrošača planira se sljedeća prodaja u tekućoj godini:

Naziv mjesta troška	CIJENE*				Indeks r/p
	Varijabilni dio	2021.	30.09.2021.	2021.	
	kn/m ³	Plan (m ³)	Izvršenje (m ³)	Rebalans (m ³)	
STAMBENI PROSTOR					
Fizičke osobe – domaćinstva - JV	6,90	420.000	320.287	420.000	
Fizičke osobe – stambene zgrade – JV	6,90	65.000	46.189	63.000	
Fizičke osobe – domaćinstva - JO	2,75	62.000	48.694	62.000	
Fizičke osobe – stambene zgrade – JO	2,75	38.000	29.528	38.000	
POSLOVNI PROSTOR					
Pravne osobe – JV	11,25	150.000	166.142	175.000	
Pravne osobe - JO	2,96	27.000	17.909	27.000	
DRUGI ISPORUČITELJI **					
Vode Vrbovsko d.o.o.	1,11	95.000	66309	72.000	
UKUPNO JAVNA VODOOPSKRBA:		730.000	598.927	720.000	98
UKUPNO JAVNA ODVODNJA:		127.000	96.131	127.000	100

*cijene vode usluge – javna vodoopskrba (JV) i javne odvodnje (JO) **nije ugovoreno

1.2. PLAN KADROVA

Prema trenutnoj situaciji ukupan broj zaposlenih je 17 djelatnika

Naziv mjesta troška				Indeks r/p
	2021.	30.09.2021.	2021.	
	Plan	Izvršenje	Rebalans	
VODOVOD	12	11	11	
ODVODNJA	3	2	2	
TEHNIČKA PRIPREMA	5	4	5	
ZAJEDNIČKE SLUŽBE	0	0	0	
UKUPNO:	20	17	17	85

2. PLAN PRIHODA VODNIH USLUGA PO OBRAČUNSKIM JEDINICAMA

2.1. OBRAČUNSKA JEDINICA VODOVOD

Naziv mjesta troška	2021.	30.09.2021.	2021.	Indeks r/p
	plan	izvršenje	rebalans	
VODA				
Domaćinstva	4.847.300,00	3.743.926,19	4.850.500,00	
-fiksni dio	1.500.800,00	1.134.065,30	1.504.000,00	
-varijabilni dio	3.346.500,00	2.609.860,89	3.346.500,00	
Gospodarstvo	1.956.500,00	1.385.244,79	1.695.000,00	
- fiksni dio	269.000,00	232.494,00	305.000,00	
- varijabilni dio	1.687.500,00	1.146.376,54	1.390.000,00	
Ostali	105.450,00	73.602,99	90.000,00	
UKUPNO VODA	6.909.250,00	5.202.773,97	6.635.500,00	91
USLUGE				
Priključci i izmjene	500.000,00	281.287,13	550.000,00	
Zakupnine	-			
Ugovorene obveze	270.000,00	135.465,55	140.000,00	
Ostale usluge (3.lica)	-			
UKUPNO USLUGE	770.000,00	416.752,68	690.000,00	90
SUBVENCije	1.400.000,00	1.113.447,00	1.400.000,00	100
VLASTITA ULAGANJA	500.000,00	0	600.000,00	120
UKUPNO VODOVOD	9.579.250,00	6.732.973,65	9.325.500,00	97

2.2. OBRAČUNSKA JEDINICA ODVODNJA

Naziv mjesta troška	2021.	30.09.2021.	2021.	Indeks r/p
	plan	Izvršenje	Rebalans	
ODVODNJA				
Domaćinstva	898.350,00	674.174,15	880.000,00	
-fiksni dio	623.350,00	459.180,35	605.000,00	
-varijabilni dio	275.000,00	214.993,80	275.000,00	
Gospodarstvo	178.400,00	112.525,48	154.200,00	
- fiksni dio	98.480,00	59.516,10	83.000,00	
- varijabilni dio	79.920,00	53.009,38	71.200,00	
UKUPNO	1.076.750,00	786.699,63	1.034.200,00	96
USLUGE				
Ostale usluge -priklučci	570.000,00	65.233,23	150.000,00	
UKUPNO USLUGE	570.000,00	65.233,23	150.000,00	28
SUBVENCije	530.000,00	887.328,06	1.580.000,00	298
VLASTITA ULAGANJA	200.000,00	0	402.040,00	50
UKUPNO ODVODNJA:	2.376.750,00	1.739.260,92	3.166.240,00	133

2.3. REKAPITULACIJA POSLOVNIH PRIHODA

Naziv mjesta troška	2021.	30.09.2021.	2021.	Indeks r/p
	Plan		rebalans	
VODOVOD 2.1.	9.579.250,00	6.732.973,65	9.627.540,00	97
ODVODNJA 2.2.	2.376.750,00	1.739.260,92	2.864.200,00	120
UKUPNO 2.3.	11.956.000,00	8.472.234,57	12.491.740,00	105

2.4. OSTALI PRIHODI OD FINANCIRANJA (konto 77)

Naziv mjesta troška	2021.	30.09.2021.	2021.	Indeks r/p
	plan	Izvršenje	rebalans	
Obračunate zatezne kamate za zakašnjelo plaćanje	1.000,00		1.000,00	
Prihodi od redovnih kamata	1.000,00	7,33	1.000,00	
Prihodi od prodaje stalne imovine				
Naplaćena neotpisana potraživanja	120.000,00	120.593,03	140.000,00	
Ostali prihodi	80.000,00	202.107,96	281.260,00	
UKUPNO 2.4.	202.000,00	322.708.32	422.260,00	80
SVEUKUPNO 2.3. I 2.4.	13.508.440,00	8.794.942,89	12.913.000,00	95

3. PLAN TROŠKOVA POSLOVANJA - IZMJENA

3.1. MATERIJALNI TROŠKOVI

Naziv mjesta troška	Raspored plana			Realizacija		Rebalans		Ukupno rebalans plana 2021.	Indeks 9/2
	2021.	Obračunske jedinice		30.09.2021.		2021.			
	plan	vodovod	odvodnja	vodovod	odvodnja	vodovod	odvodnja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
utrošeni materijal i sirovine	1.353.100,00	1.153.100,00	200.000,00	965.661,40	39.857,89	1.253.100,00	100.000,00	1.353.100,00	
materijal za popravke	58.450,00	40.000,00	18.450,00	23.891,96	31.326,42	40.000,00	18.450,00	58.450,00	
uredski materijal	26.000,00	20.000,00	6.000,00	10.689,55	2.439,90	20.000,00	6.000,00	26.000,00	
uredski materijal tisak	50.200,00	35.200,00	15.000,00	20.473,95	6.484,05	35.200,00	15.000,00	50.200,00	
kompiuterski materijal	1.600,00	800,00	800,00	1.353,42	500,58	800,00	800,00	1.600,00	
materijal za čišćenje	8.000,00	4.500,00	3.500,00	2.790,49	1.032,10	4.500,00	1.500,00	6.000,00	
Ukupno kto 400	1.497.350,00	1.253.600,00	243.750,00	1.024.860,77	81.640,94	1.353.600,00	141.750,00	1.495.350,00	100
električna energija	1.380.000,00	1.060.000,00	320.000,00	1.131.546,23	194.890,11	1.360.000,00	220.000,00	1.580.000,00	
benzin i dizelsko gorivo	60.600,00	50.000,00	10.600,00	43.251,49	8.819,69	50.000,00	10.600,00	60.600,00	
gorivo za peći	8.000,00	0	8.000,00			0	8.000,00	8.000,00	
mazivo za vozila i strojeve	500,00	400,00	100,00			400,00	100,00	500,00	
Ukupno kto 401	1.449.100,00	1.110.400,00	338.700,00	1.174.797,72	203.709,80	1.410.400,00	238.700,00	1.649.100,00	114
Otpis sitnog inventara	15.300,00	15.000,00	300,00	25.624,79	878,29	15.000,00	300,00	15.300,00	
Otpis auto guma u upotrebi	7.300,00	7.000,00	300,00	1.888,00		7.000,00	300,00	7.300,00	
Ukupno kto 405	22.600,00	22.000,00	600,00	27.512,79	878,29	22.000,00	600,00	22.600,00	100
Prijevozne usluge	14.000,00	10.000,00	4.000,00	817,60	626,20	10.000,00	4.000,00	14.000,00	
HT usluge	85.000,00	60.000,00	25.000,00	23.389,44	10.600,23	40.000,00	15.000,00	55.000,00	
HP usluge	50.000,00	48.000,00	19.000,00	29.570,84	10.915,26	48.000,00	19.000,00	67.000,00	
E računi	17.000,00	12.000,00	5.000,00	6.087,89	2.251,69	12.000,00	5.000,00	17.000,00	
Ukupno kto 410	166.000,00	118.000,00	48.000,00	59.865,77	24.393,38	110.000,00	43.000,00	156.000,00	94
Korištenje usluga drugih	2.100.000,00	1.500.000,00	600.000,00	1.232.276,45	232.467,76	1.500.000,00	600.000,00	2.100.000,00	
Ukupno kto 411	2.100.000,00	1.500.000,00	600.000,00	1.232.276,45	232.467,76	1.500.000,00	600.000,00	2.100.000,00	100
Tekuće održavanje ostalo	88.000,00	45.000,00	43.000,00	62.448,66	10.268,26	65.000,00	23.000,00	88.000,00	
Tekuće održavanje vozila	51.000,00	44.000,00	7.000,00	20.787,43	1.635,82	24.000,00	7.000,00	31.000,00	
Ukupno kto 412	139.000,00	89.000,00	50.000,00	83.236,09	11.904,08	89.000,00	30.000,00	119.000,00	86
Zakupnina grad.objekti	23.600,00	23.000,00	4.600,00	38.483,40	11.032,20	43.000,00	4.600,00	47.600,00	
Zakupnina oprema	3.000,00	3.000,00	0			3.000,00	0	3.000,00	
Ukupno kto 414	30.600,00	26.000,00	4.600,00	38.483,40	11.032,20	46.000,00	4.600,00	50.600,00	165
Troškovi reklame	11.000,00	8.500,00	2.500,00	3.023,00	297,00	8.500,00	2.500,00	11.000,00	
Ukupno kto 415	11.000,00	8.500,00	2.500,00	3.023,00	297,00	8.500,00	2.500,00	11.000,00	100
Dimnjačarske usluge	1.800,00	1.000,00	500,00			1.000,00	500,00	1.500,00	
Deratizacija i dezinfekcija	11.300,00	5.000,00	6.300,00	785,00	3.140,00	5.000,00	6.300,00	11.300,00	
Analiza vode	164.000,00	85.000,00	19.000,00	39.560,55	7.484,45	55.000,00	9.000,00	64.000,00	
Grafičke usluge	3.000,00	3.000,00	3.000,00			3.000,00	3.000,00	6.000,00	
Naknada cestarina	9.500,00	7.500,00	2.000,00	4.791,83	1.125,96	7.500,00	2.000,00	9.500,00	
Ostale usluge	10.000,00	5.000,00	5.000,00	462,48	1.113,05	5.000,00	5.000,00	10.000,00	
Ukupno kto 419	142.300,00	106.500,00	35.800,00	45.599,86	12.863,46	76.500,00	25.800,00	132.300,00	93
Sveukupno kto 40 i 41	5.557.950,00	4.234.000,00	1.323.950,00	3.689.655,85	579.186,91	4.616.000,00	1.086.950,00	5.702.950,00	103

3.2. OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Naziv mjesta troška	Raspored plana			Realizacija		Rebalans		Ukupno rebalans plana 2021.	Indeks 9/2
	2021.	Obračunske jedinice		30.09.2021.		2021.			
	plan	vodovod	odvodnja	vodovod	odvodnja	vodovod	odvodnja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Dnevnice za službeni put	1.600,00	800,00	800,00	1.099,35	295,65	1.300,00	300,00	1.600,00	
Naknada za prijevoz vl.auto	1.500,00	1.500,00	0	3.180,00	0	7.500,00	0	7.500,00	
Prijevoz na rad i s rada	100.200,00	88.000,00	12.200,00	70.280,14	4.087,86	83.000,00	12.200,00	95.200,00	
Ukupno kto 440	103.300,00	90.300,00	13.000,00	73.559,49	4.383,51	91.800,00	12.500,00	103.300,00	100
Zdravstvene usluge	24.640,00	20.640,00	4.000,00	79.971,96	32,75	85.640,00	4.000,00	89.640,00	
Intelektualne usluge	126.500,00	100.500,00	26.000,00	49.367,52	17.996,99	90.500,00	26.000,00	116.500,00	
Naknade članovima NO	4.800,00	3.500,00	1.300,00	1.924,32	711,73	3.500,00	1.300,00	4.800,00	
Ukupno kto 441	135.940,00	124.640,00	31.300,00	131.263,80	18.741,47	179.640,00	31.300,00	210.940,00	155
Reprezentacija	23.300,00	18.300,00	5.000,00	9.247,02	3.662,53	18.300,00	5.000,00	23.300,00	
VI.potrošnja vozila	3.500,00	3.500,00	0			3.500,00	0	3.500,00	
Ukupno kto 442	26.800,00	21.800,00	5.000,00	9.247,02	3.662,53	21.800,00	5.000,00	26.800,00	100
Premija osigurnja imovine	7.000,00	5.000,00	2.000,00	1.280,67	40,73	5.000,00	2.000,00	7.000,00	
Premija osiguranja osoba	2.800,00	2.200,00	600,00	1.874,21	453,38	2.200,00	600,00	2.800,00	
Premija osiguranja vozila	56.000,00	25.500,00	10.500,00	19.011,29	5.444,92	20.500,00	5.500,00	26.000,00	
Ukupno kto 443	45.800,00	32.700,00	13.100,00	22.166,17	5.939,03	27.700,00	8.100,00	35.800,00	78
Porez na tvrtku	2.600,00	1.800,00	800,00	2.092,00		1.800,00	800,00	2.600,00	
Porez na CMV	3.200,00	2.100,00	1.100,00			2.100,00	1.100,00	3.200,00	
Ukupno kto 445	5.800,00	3.900,00	1.900,00	2.092,00		3.900,00	1.900,00	5.800,00	100
Vodni doprinos	0	0	0				0	0	
Komunalna naknada	16.250,00	15.250,00	1.000,00	939,90		15.250,00	1.000,00	16.250,00	
Ostale naknade	6.300,00	5.900,00	400,00	510,35	102,06	5.900,00	400,00	6.300,00	
Ukupno kto 446	22.550,00	21.150,00	1.400,00	1.450,25	102,06	21.150,00	1.400,00	22.550,00	100
Naknada za platni promet članarinc	87.800,00	66.000,00	21.800,00	40.430,65	14.953,80	56.000,00	21.800,00	77.800,00	
Ukupno kto 447	91.300,00	68.000,00	23.300,00	40.430,65	14.953,80	58.000,00	23.300,00	81.300,00	89
Regres za godišnji odmor	60.000,00	39.000,00	21.000,00	25.483,30	5.350,00	31.380,00	7.620,00	39.000,00	
Božićnica	100.000,00	65.000,00	35.000,00			42.500,00	3.200,00	45.700,00	
Otpremnina za mirovinu	16.000,00	16.000,00	0	8.000,00		16.000,00	0	16.000,00	
Pomoć zaposlenima	7.500,00	5.000,00	2.500,00	2.500,00		3.320,00	1.200,00	4.520,00	
Jubilarnе nagrade	5.000,00	5.000,00	0	0		5.000,00	0	5.000,00	
Poklon zaposlenima i djeci	15.600,00	9.900,00	5.700,00	2.838,00	562,00	9.900,00	5.700,00	15.600,00	
Naknada prehrane	100.000,00	65.000,00	35.000,00	55.005,80	12.454,20	66.560,00	20.840,00	87.400,00	
Ukupno kto 448	304.100,00	204.900,00	99.200,00	38.821,30	18.366,20	156.720,00	33.400,00	190.120,00	63
Troškovi administ.troškova	5.800,00	5.000,00	800,00			5.000,00	800,00	5.800,00	
Stručna literatura	2.200,00	2.200,00	0			2.200,00	0	2.200,00	
Ostali nematerijalni troškovi	40.400,00	26.400,00	14.000,00	8.936,62	5.283,08	6.400,00	4.000,00	10.400,00	
Ukupno kto 449	48.400,00	33.600,00	14.800,00	8.936,62	5.283,08	13.600,00	4.800,00	18.400,00	38
Sveukupno	783.990,00	600.990,00	203.000,00	383.937,25	71.450,74	592.250,00	121.800,00	714.050,00	91

3.3. AMORTIZACIJA

Naziv mjesta troška	Raspored plana		Realizacija		Rebalans		Ukupno rebalans plana 2021.	Indeks 9/2	
	2021.	Obračunske jedinice		30.09.2021.		2021.			
	Plan	vodovod	odvodnja	vodovod	Odvodnja	vodovod			odvodnja
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Amortizacija	4.500.000,00	2.800.000,00	1.700.000,00	2.225.272,34	1.284.584,02	2.600.000,00	1.500.000,00	4.100.000,00	
Ukupno kto 430	4.500.000,00	2.800.000,00	1.700.000,00	2.225.272,34	1.284.584,02	2.600.000,00	1.500.000,00	4.100.000,00	124

3.4. BRUTO PLAĆE

Naziv mjesta troška	Raspored plana		Realizacija		Rebalans		Ukupno rebalans plana 2021.	Indeks 9/2	
	2021.	Obračunske jedinice		30.09.2021.		2021.			
	Plan	vodovod	odvodnja	vodovod	odvodnja	vodovod			odvodnja
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Bruto plaća sa doprinosima	2.534.500,00	1.719.400,00	815.100,00	1.382.780,57	350.360,03	1.819.400,00	444.600,00	2.264.000,00	
Ukupno kto 470 i 471	2.534.500,00	1.719.400,00	815.100,00	1.382.780,57	350.360,03	1.819.400,00	444.600,00	2.264.000,00	88

3.5. FINANCIJSKI RASHODI

Naziv mjesta troška	2021.	30.09.2021.	2021.	Indeks r/p
	plan	realizacija	rebalans	
Zatezne kamate		2.000,00	22,97	2.000,00
Redovne kamate		10.000,00	402,95	10.000,00
Ukupno kto 721		12.000,00		12.000,00
Neotpisane sadašnje vrijed.		-		-
Ukupno kto 730		-		-
Otpis zaliha i ispr.vrijed.		-	24.828,70	-
Ukupno kto 732		-		-
Troškovi upravljanja i održavanja nekretnina – status javno dobro		30.000,00		30.000,00
Ukupno kto 735		30.000,00		30.000,00
Otpis i ispravaka vrijednosti		80.000,00	35.850,71	80.000,00
Ukupno kto 736		80.000,00		80.000,00
Ostali financijski rashodi		10.000,00	24.989,41	10.000,00
Ukupno kto 737		10.000,00		10.000,00
Ukupno kto 72 i 73		132.000,00		132.000,00

3.6. REKAPITULACIJA POSLOVNIH I FINANCIJSKIH RASHODA

Naziv mjesta troška	2021.	30.09.2021.	2021.	Indeks r/p
	Plan	izvršenje	rebalans	
Materijalni troškovi	5.557.950,00	4.268.842,76	5.702.950,00	103
Amortizacija	4.500.000,00	3.509.856,36	4.100.000,00	
Bruto plaće	2.534.500,00	1.733.140,60	2.264.000,00	88
Nematerijalni troškovi	783.990,00	455.387,99	714.050,00	91
Financijski rashodi	132.000,00	132.000,00	132.000,00	42
Ukupno	13.508.440,00	10.099.227,71	12.913.000,00	96
VODOVOD	9.486.390,00	7.681.646,01	9.759.650,00	102
ODVODNJA	4.042.050,00	2.417.581,70	3.153.350,00	78
	13.508.440,00	10.099.227,71	12.913.000,00	95

Obrazloženje:

Rebalansom poslovnog plana za 2021. godinu, uključeni su prihodi i troškovi koji nisu bili planirani prilikom izrade poslovnog plana za 2021. godinu. Plan potrošnje vodne usluge javne vodoopskrbe ostalo u planiranim vrijednostima. Prema planu kadrova, planirano je 20 djelatnika, međutim tijekom godine nije došlo do promjena u zapošljavanju te je ostalo na bazi prethodne godine, odnosno ukupno 17 djelatnika. Planirana financijska sredstva prihoda i rashoda su smanjena na bazi cijelog društva. Rebalans plana je temeljen na izvršenju sa 31.09.2021. godinom

Direktor
Boro Tomić, dipl.ing.
KOMUNALAC
-vodoopskrba i odvodnja d.o.o.
DELNICE, Sušilova 173