

# KOMUNALNO DRUŠTVO VIŠKOVO

d.o.o. za komunalne djelatnosti

Vozišće 3, HR-51216 Viškovo

## NADZORNI ODBOR

Viškovo, 28.12.2023.

### PLAN RADA I FINACIJSKI PLAN POSLOVANJA KOMUNALNOG DRUŠTVA VIŠKOVO D.O.O. ZA 2024. GODINU

#### SADRŽAJ

1. Opis djelatnosti.....	2
2. Osnovne smjernice rada u 2024. godini.....	3
2.1. Ciljevi poslovnih aktivnosti u komunalnim i nekomunalnim uslugama i radovima ....	3
2.2. Komunalni, nekomunalni i ostali radovi, te obujam istih .....	4
2.3. Prihodi društva .....	4
2.4. Radna snaga i osiguranje radnih prostora.....	5
2.5. Cijene komunalnih usluga i troškovi poslovanja .....	5
2.6. Nabava dugotrajne imovine, ostalih alata, opreme i usluga, upravljanje kvalitetom, unapređenje sustava kvalitete te vidljivost društva .....	6
3. Plan rada i vođenja poslovne aktivnosti za 2024.....	6
3.1. Općenito o planu i shema organizacije .....	8
3.2. Plan vršenja komunalnih, nekomunalnih i ostali radovi, te obujam istih .....	8
3.2.1. Planirani poslovi komunalnih i ostalih usluga sa normativima.....	8
3.2.2. Osiguranje broja radnika i radnog prostora .....	10
4. Čimbenici rizika .....	11
5. Finacijski plan za 2024. ....	11
5.1. Osnovno o izradi plana .....	11
5.2. Prihodi i rashodi za redovno poslovanje .....	11
6. Plan kadrova .....	15
7. Plan nabave .....	16
8. Novčani tijek .....	17
9. Plan tekućeg i investicijskog održavanja vozila i strojeva .....	18
10. Sigurnost i edukacija radnika i upravljanje kvalitetom, unapređenje sustava kvalitete i vidljivost društva .....	18
10.1. Zaštita na radu.....	18
10.2. Zaštita od požara:.....	18
10.3. Edukacija djelatnika: .....	18
10.4. Upravljanje kvalitetom, unapređenje sustava kvalitete i vidljivost društva .....	19
11. Sažetak .....	19

Viškovo, prosinac 2023. godine

## 1. Opis djelatnosti

Općinsko vijeće Općine Viškovo je na 19. sjednici održanoj 16.09.2015. godine donijelo Odluku o osnivanju trgovačkog društva za komunalne djelatnosti pod nazivom Komunalno društvo Viškovo d.o.o. Od strane općinske uprave pokrenute su sve aktivnosti registracije pri Trgovačkom Sudu u Rijeci, formirana je Skupština društva, Nadzorni odbor, izabran direktor i dovršeno osnivanje društva dobivanjem rješenja trgovačkog Suda u Rijeci dana 31.03.2016. godine.

Društvo je započelo sa radom kao Komunalno društvo Viškovo društvo sa ograničenom odgovornošću za komunalne djelatnosti.

Skraćeni naziv društva je Komunalno društvo Viškovo d.o.o.

Sjedište: Vozišće 3, HR-51216 Viškovo

Registar trgovačkih društava Trgovački sud Rijeka, MBS 040358173,

MB 4525850, OIB 57661259388,

Temeljni kapital društva uplaćen u cijelosti iznosi 19.900,00 eur.

Organi Društva su: Skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva.

Skupština Društva sastoji se od jednog člana, Načelnice Općine Viškovo Sanje Udović dipl. oec.

Nadzorni odbor Društva sastoji se od 5 (pet) članova u sastavu:

Robert Simčić, dipl. oec., predsjednik,

Eleonora Brusić Sokolić, univ.spec.oec., zamjenik predsjednika,

Dorotea Vitasović, dipl.iur. član,

Marin Carević, mag.ing.aedif.,

Zoran Host

Uprava Društva sastoji se od jednog člana-direktora Sandre Sušan, ing. građ.

Društvo je registrirano za veliki broj djelatnosti od koji se navode osnovne:

- održavanje javnih površina
- održavanje nerazvrstanih cesta
- tržnice na malo
- održavanje groblja i krematorija i prijevoz pokojnika
- upravljanje grobljem
- obavljanje dimnjačarskih poslova
- javna rasvjeta
- djelatnost prijevoza otpada
- djelatnost skupljanja otpada
- gospodarenje otpadom
- projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- prijevoz za vlastite potrebe
- poslovi građenja i rekonstrukcije javnih cesta
- poslovi održavanja javnih cesta
- ostali poslovi upravljanja javnim cestama
- održavanje javnih garaža i parkirališta
- usluge na parkiralištima i garažnim objektima
- bojenje i izrada horizontalnih oznaka na cestama i parkiralištima
- održavanje horizontalne i vertikalne signalizacije, te svjetleće prometne signalizacije u cestovnom prometu
- obrada podataka, usluge poslužitelja i djelatnosti povezane s njima
- poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- organiziranje sajмова, zabavnih parkova, koncerata
- djelatnosti čišćenja zgrada, privatnih i poslovnih prostora
- građenje, projektiranje i nadzor u hortikulturi
- izvođenje hortikulturnih radova
- prijenos, vuča i premještanje protupravno parkiranih, znatno oštećenih i napuštenih vozila.

Zakon o trgovačkim društvima utvrđuje razdoblja i rokove izvješćivanja tako da za financijska izvješća podržava godišnje izvješćivanje kao osnovno i u skladu s rokovima iz Zakona o računovodstvu, Zakona o registru godišnjih financijskih izvješća i Zakona o reviziji.

Prema Zakonu o računovodstvu Komunalno društvo Viškovo d.o.o. trenutno spada u male poduzetnike.

Oblik i sadržaj financijskih izvješća mikro i malih poduzetnika za međurazdoblje istovjetan je u skraćenom obliku onima za poslovnu godinu. Računi glavne knjige se kod polugodišnjeg obračuna ne zaključuju već se samo u bruto-bilanci iskazuje promet i stanje računa i ono se prenosi u obrazac Bilance i Računa dobiti i gubitka.

Sukladno članku 30. Izjave o osnivanju u sklopu svoje zadaće Uprava je posebno dužna u skladu sa zakonom i izjavom utvrđivati poslovnu politiku društva i donositi poslovne planove i programe, te se slijedom toga izrađuje ovaj financijski plan i plan rada za period od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine.

Radi prikaza i kontrole podataka uz plan za 2024. godinu paralelno je dan i prikaz planiranog ostvarenja 1. izmjene i dopune plana za 2023. godinu, te pripadni indeksi usporedbe.

## **2. Osnovne smjernice rada u 2024. godini**

Smjernice za izradu plana poslovanja Komunalnog društva Viškovo d.o.o. za 2024. godinu usvojila je Skupština društva na svojoj 29. sjednici dana 27. prosinca 2023. i sadrži osnovne elemente za izradu plana poslovanja, iz kojih se izdvajaju dole navedena poglavlja.

### **2.1. Ciljevi poslovnih aktivnosti u komunalnim i nekomunalnim uslugama i radovima**

Planirane aktivnosti i rad društva u 2024. godini realizirati će se prema godišnjem planu, kojeg je potrebno izraditi temeljem ovih smjernica, gdje će se nastaviti ugovaranje i obavljanje poslova kroz realizaciju komunalnih, nekomunalnih i ostalih poslova, radova i usluga (u nastavku: radovi) sa Općinom Viškovo i drugim ugovornim stranama od kojih se posebno navodi slijedeće:

- a) održavanje javnih i zelenih površina sa čišćenjem javnih i javno prometnih površina sa po-  
metanjem, pražnjenjem košarica, vodoinstalaterskim i bravarskim radovima, te zimskom slu-  
žbom u dijelu održavanja javnih površina,
- b) obavljanje poslova održavanja javne rasvjete, ispitivanja, prema godišnjem planu te ostala  
održavanja elektro instalacija groblja, nekretnina Općine Viškovo i pratećih poslova,
- c) održavanje zelenih i javnih površina na groblju sa čišćenjem groblja i uključenim osnovnim  
elektro, bravarskim i vodoinstalaterskim radovima
- d) redovno održavanje poslovnih prostora u vlasništvu Općine Viškovo
- e) održavanje vertikalne prometne signalizacije uključivo izvršenja rješenja nove signalizacije i  
smirivanja prometa u okviru zahtjeva Općine Viškovo,
- f) održavanje nerazvrstanih cesta na području Općine Viškovo
- g) poslovi sudjelovanja na manifestacijama Općine Viškovo, Turističke zajednice Viškovo i zain-  
teresiranih subjekata uz preregulaciju prometa,
- h) postavljanja prigodne novogodišnje i pusne dekoracije i iluminacije, te postava i skidanje za-  
stava,
- i) čišćenje poslovnih objekata Općine i ostalih prostora poslovnih subjekata prema mogućno-  
stima i na prihodovnoj osnovi,
- j) sanacija i hitne intervencije na divljim deponijima, samo u dijelu poslova manjeg ručnog čiš-  
ćenja i odvoza krupnog otpada prema nalogu Općine Viškovo,
- k) hortikulturno uređenje zelenih površina uz ceste, dječja igrališta i parkove prema zahtjevu,
- l) održavanje igrala i komunalne opreme na javnim površinama (dječja igrališta, sportska igra-  
lišta i parkovi, te druge javne površine),

- m) ishođenje potrebne dokumentacije za preseljenje na novu lokaciju u radnu zonu Marišćina u dogovoru sa Općinom Viškovo. Planirati uređenje platoa, boxova i skladišta za materijal zimske službe, kao i prostore za smještaj vozila
- n) nastaviti s privremenim skladištenjem neopasnog prikupljenog otpada iz košarica, pometanja cesta, zelenog i krupnog otpada kroz najam površine i izrađenim projektom korištenja,
- o) organizacija ophodnje cesta u dijelu nerazvrstanih cesta i javne rasvjete, radi ocjene njihovog stanja i prijave oštećenja na njima,
- p) nastaviti, sukladno aktima Općine Viškovo, organizaciju korištenja groblja sa zaključavanjem ulaza,
- q) sukladno aktima Općine Viškovo organizirati kontrolu korištenja parkirnih površina,
- r) analizirati sustav panela i oglasnih mjesta na javnim površinama (transparenti, metalni nosači za zastave i konzolne reklame, plastične reklame, oglasne ploče, oglasni stupovi, oglasni ormarići, te druge slične naprave i uređaji za isticanje reklamnih poruka i oglašavanje) u suradnji s nadležnim odsjekom Općine Viškovo
- s) analizirati poslove izrade horizontalne signalizacije i izraditi prijedlog organizacije i eventualnog preuzimanja navedenih poslova preko godišnjeg ugovora poslova s Općinom Viškovo,
- t) drugi poslovi koji se povjere komunalnom društvu od strane Općine Viškovo i drugih pravnih subjekata,
- u) ostali radovi koje će se nuditi drugim pravnim i fizičkim osobama temeljem utvrđenog cjenika usluga.

Ostvarivanje navedenog precizirati kroz izradu plana aktivnosti i operativnog plana rada i poslovanja na razini cijele godine s optimizacijom radnih procesa, radne snage, vozila, opreme i alata.

## **2.2. Komunalni, nekomunalni i ostali radovi, te obim istih**

Intenzitet obavljanja radova planirati sukladno prioritetima Općine Viškovo za 2024. godinu.

Radovi će se ugovarati prema predviđenom obimu navedenom u Programu godišnjeg održavanja komunalne infrastrukture na području Općine Viškovo za 2024. godinu.

Standard održavanja komunalne infrastrukture za Općinu Viškovo utvrđen je u okviru normativa, a količine i obim poslova usklađivati će se prema materijalnim mogućnostima.

Pri tome je nužno striktno poštovati zadane i dogovorene obveze izvršavanja naloga od strane Općine Viškovo, a sve u cilju pravovremenog zadovoljavanja potreba i zahtjeva korisnika komunalnih i nekomunalnih radova i usluga koje pruža društvo.

Komunalno društvo će u cilju ostvarivanja najbolje prakse u komunalnom gospodarenju i dalje sustavno pratiti iskustva lokalnih zajednica u realizaciji komunalnih djelatnosti.

## **2.3. Prihodi društva**

Prihodi od održavanja komunalnih djelatnosti za Općinu Viškovo temelje se na preuzetim obvezama i aktivnostima koje sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu, komunalno društvo obavlja za Općinu. Cijene usluga temelje se na analizama cijena radova i usluga kojim se dokazuju stvarni troškovi za obavljanje djelatnosti. Godišnji prihod od komunalnih usluga mora biti dovoljan za pokrivanje operativnih troškova poslovanja društva.

Osim navedenoga, komunalno društvo će ostvarivati dodatne prihode i od subvencija i pomoći fondova, Općine i ustanova u okviru raspisanih natječaja, te ostalih poslova za Općinu i vanjske korisnike usluga uključujući i ostale proračunske korisnike, a u budućnosti i eventualne prihode od naplate oglašavanja i sl.

Operativni prihodi uključuju i novčane priljeve, prihode po pomoćima za nabavku opreme koje se računovodstveno vode po dobitnom principu, te komercijalne usluge koje društvo obavi za mještane i poduzetnike.

Ostali novčani priljevi uključuju prihode od eventualno ostvarenih dodatnih oblika sufinanciranja za programe i akcije u organizaciji komunalnog društva, koje će imati neutralan utjecaj na poslovanje društva, jer se radi o namjenskim sredstvima koja će se namjenski i utrošiti.

Ukupne prihode planirati sukladno planiranim mogućim povećanjem radova i usluga u okviru povećanja komunalnog standarda sve prema planovima Općine Viškovo.

## **2.4. Radna snaga i osiguranje radnih prostora**

Broj radnika planirati sukladno sistematizaciji radnih mjesta, planiranim ciljevima poslovanja, obujmu i razini kvalitete usluga, vodeći računa o mogućnosti ostvarenja prihoda i vrstama komunalnih poslova koji se preuzimaju.

Prema osnovnoj organizacijskoj shemi i sistematizaciji radnih mjesta, predložiti će se plan kadrova, vodeći računa o optimalnom korištenju resursa. Pri tom je nužno pripremiti se na poslove koji će se dodatno preuzeti (redovno održavanje poslovnih prostora, zimska služba, povećani obim poslova kroz ljetne mjesec, dodatne potrebe prema planiranju i kontroli izvršavanja obveza, kontrola korištenja parkirnih površina, oglašavanje i reklamni panoi), te tome prilagoditi stupanj i dinamiku zapošljavanja.

Kod zapošljavanja radnika potrebno je u najvećoj mogućoj mjeri koristiti poticajne mjere zapošljavanja putem pokrenutih natječaja i projekata zavoda za zapošljavanje, te centra za socijalnu skrb i osobe u postupku probacije.

Ukupni rashodi radne snage će se planirati sukladno raspoloživim sredstvima za radove i usluge u okviru mogućeg zapošljavanja do ukupno 22 stalna radnika.

Za smještaj uprave, priručne radione i prostora za djelatnike, koristi se prostor u najmu Croatia osiguranja d.d. (ex. Kompleks Croatia osiguranja u Mučićima 49). Najam je produžen do kraja 2025. godine. Radni prostor obuhvaća i otvorene skladišne površine iza zgrade uprave, te postojeće prostorije na groblju Viškovo i privremeno skladištenje neopasnog otpada na iznajmljenoj površini.

Ishodnjem potrebne dokumentacije za preseljenje na novu lokaciju u radnu zonu Marišćina, u dogovoru sa Općinom Viškovo, za iduću godinu planirati uređenje platoa, boxova i skladišta za materijal zimske službe, kao i prostore za smještaj vozila u prvoj fazi, te izgradnju poslovne građevine u drugoj fazi

## **2.5. Cijene komunalnih usluga i troškovi poslovanja**

Cijene komunalnih usluga uskladiti sa povećanim troškovima radne snage uslijed usklađenja minimalne plaće i korekcije plaća za 2024. god., te porasta cijena materijala u odnosu na razinu ranijih ugovora Općine Viškovo. Kod ugovaranja komunalnih usluga s Općinom Viškovo koristiti postojeće analize cijena, vodeći računa o satnicama i bruto i neto troškovima, rada strojeva i vozila, korištenju opreme, uz planiranje faktora na neto zarade radnika, kao instrument efikasnosti rada društva.

Uskladiti troškovnike komunalnih usluga u smislu dodavanja troškovničkih stavki za radove koji su se naknadno javili ili se javila potreba za njihovim izvođenjem uslijed preuzimanja održavanja novih objekata, a sve eventualne izmjene ovjeravat će se od strane Općine Viškovo, koja će definirati uvjete i način plaćanja usluga kroz sklapanje pojedinačnih ugovora sa komunalnim društvom prema vrstama obavljanja komunalnih i nekomunalnih djelatnosti.

Troškove poslovanja planirati prema stvarnim troškovima predviđenim za angažiranu radnu snagu kroz prosječne bruto plaće radnika i ostala materijalna prava iz radnog odnosa. Uključiti troškove kupnje opreme i vozila, struje, vode, ostalih komunalnih davanja, telefoniju, uredske, poštanske, knjigovodstvene usluge, troškovi održavanja internet stranica i programa poslovanja, dnevnica i noćenja, putnih troškova, osposobljavanje radnika za što će se izraditi odgovarajući Plan prema interesu radnika i potrebama društva.

Troškove vanjskih usluga koristiti racionalno i samo u okviru djelatnosti koje društvo ne može samostalno obavljati budući da se radi o specijalističkim uslugama ili se ugovorene usluge moraju obavljati ubrzanim tempom.

Troškove materijala svesti na optimalnu mjeru vodeći računa o kvaliteti korištenih materijala koji se ugrađuju, posebno vodeći računa o biljnom materijalu.

Troškovi najma poslovnog prostora (ex. Kompleks Croatia osiguranja u Mučićima) korigirani su u minimalnom iznosu obzirom na stanje tržišta, uključujući najam otvorenog skladišta i površina za privremeno skladištenje neopasnog otpada.

Obračun amortizacije planirati do visine porezno priznatih zakonskih stopa.

Ostala materijalna prava iz radnog odnosa planirati u skladu s odredbama Pravilnika o radu, temeljem zakonskih odredbi koje reguliraju zapošljavanje, sve u okviru raspoloživosti sredstava društva, a u tijesnoj suradnji sa Općinom Viškovo.

Pri svemu navedenom vršiti procjenu eventualnih rizika koji se mogu pojaviti u poslovanju od eventualnog poremećaja likvidnosti, porasta cijene ili neadekvatnih uvjeta smještaja, koji se mogu pojaviti nabavkom vozila i alata za zimsku službu.

## **2.6. Nabava dugotrajne imovine, ostalih alata, opreme i usluga, upravljanje kvalitetom, unapređenje sustava kvalitete te vidljivost društva**

Za unapređenje poslovanja i nabavu opreme težiti korištenju sredstava kapitalne pomoći Općine Viškovo

Kao opciju za nabavu vozila i opreme ispitati mogućnosti kreditnog zaduženja kod poslovne banke uzimajući namjenski dugoročni kredit uz suglasnost Općine.

Za sve nabave potrebno je provoditi predviđene procedure postupaka nabave prema internim aktima i postupanjima društva, a sve u suradnji i uz sudjelovanje Općine Viškovo.

Za redovan rad potrebno je planirati kupnju odnosno obnovu neophodnog sitnog alata za potrebe obavljanja održavanja igrala i opreme javnih površina.

Nastaviti unapređenje informacijskog sustava za usklađenje uredskog poslovanja i obračuna realiziranih radova i usluga po mjestima troškova.

Nabavu informatičke opreme i potrebnih programskih paketa ograničiti na nužno potrebnu uspostavu sustava elektroničkog praćenja poslovanja.

Redovito provoditi internu i vanjsku prosudbu uvedenih sustava organizacije rada, sistematizacije radnih mjesta, procedura upravljanja i rukovođenja, te kontinuirano donositi mjere za njihovo unapređenje, a sve sa ciljem konkretne realizacije poboljšanja organizacije, kvalitete rada i poslovanja društva, posebice odnosa prema krajnjim korisnicima, a da isto ne ostane samo na razini forme.

Kontinuirano osposobljavati radnike za rad na siguran način, te svakodnevno provoditi mjere zaštite na radu.

Organizirati potrebnu edukaciju, ispitivati sve radne prostore i alate sukladno utvrđenjima iz revizije procjene rizika i zakonskim obvezama, kako posloводства tako i svakog radnika, a temeljem ocjene ovlaštene organizacije za zaštitu na radu. Obnavljati zdravstvene preglede prema uvjetima radnih mjesta. Sukladno zaštititi na radu osigurati djelatnicima zaštitnu odjeću i obuču za rad na siguran način, zaštititi radnika prema uvjetima procjene rizika.

Sa knjigovodstvenim servisom nastaviti sustav praćenja knjigovodstva i računovodstva po standardima kvalitete upravljanja i vođenja financijskih poslova primjenom odgovarajućih procedura i poštujući hrvatske i međunarodne standarde izrade izvještaja i izvješćivanja. Nužno je u potpunosti poštovati sugestije i mjere kvalitetnog vođenja financijsko-knjigovodstvenih poslova prateći upute i revizije servisa, poreznog savjetnika, te pravovremeno usvajati najnovije zakonske odredbe i propise.

Unaprjeđivati ukupni sustav informiranja i odnosa s krajnjim korisnicima usluga, poglavito preko WEB-a, Facebook kanala, Glasnika Općine Viškovo.

Nastaviti koristiti vizualni identitet kroz uporabu i pravnu zaštitu zaštitnog znaka – loga, te promovirati rad društva kroz komunalne akcije, radionice i dostupne medije.

### **3. Plan rada i vođenja poslovne aktivnosti za 2024.**

#### **3.1. Općenito o planu i shema organizacije**

Organizacija društva, sukladno zakonskim odredbama i odlukama skupštine i nadzornog odbora, postavljena je unutarnjim ustrojem koji osigurava obavljanje komunalnih i nekomunalnih poslova u okviru registriranih djelatnosti. Osnovna organizacijska shema koja garantira sistematizaciju radnih mjesta u unutarnjoj organizaciji s ciljem racionalnog i djelotvornog rada i ostvarivanja registriranih djelatnosti koje društvo obavlja do sada utvrđuje se usvajanjem i provedbom Smjernica krajem godine.

Unutarnja organizacija proizlazi i temelji se iz zakonske regulative a na tehničko-tehnološkoj podjeli rada, funkcionalnom načelu i organizacijskim oblicima rada koji odgovaraju prirodi obavljanja djelatnosti ili poslova u pojedinom dijelu jedinstvenog procesa rada i poslovanja društva.

Polazeći od navedenih kriterija i zahtjeva u društvu se organiziraju:

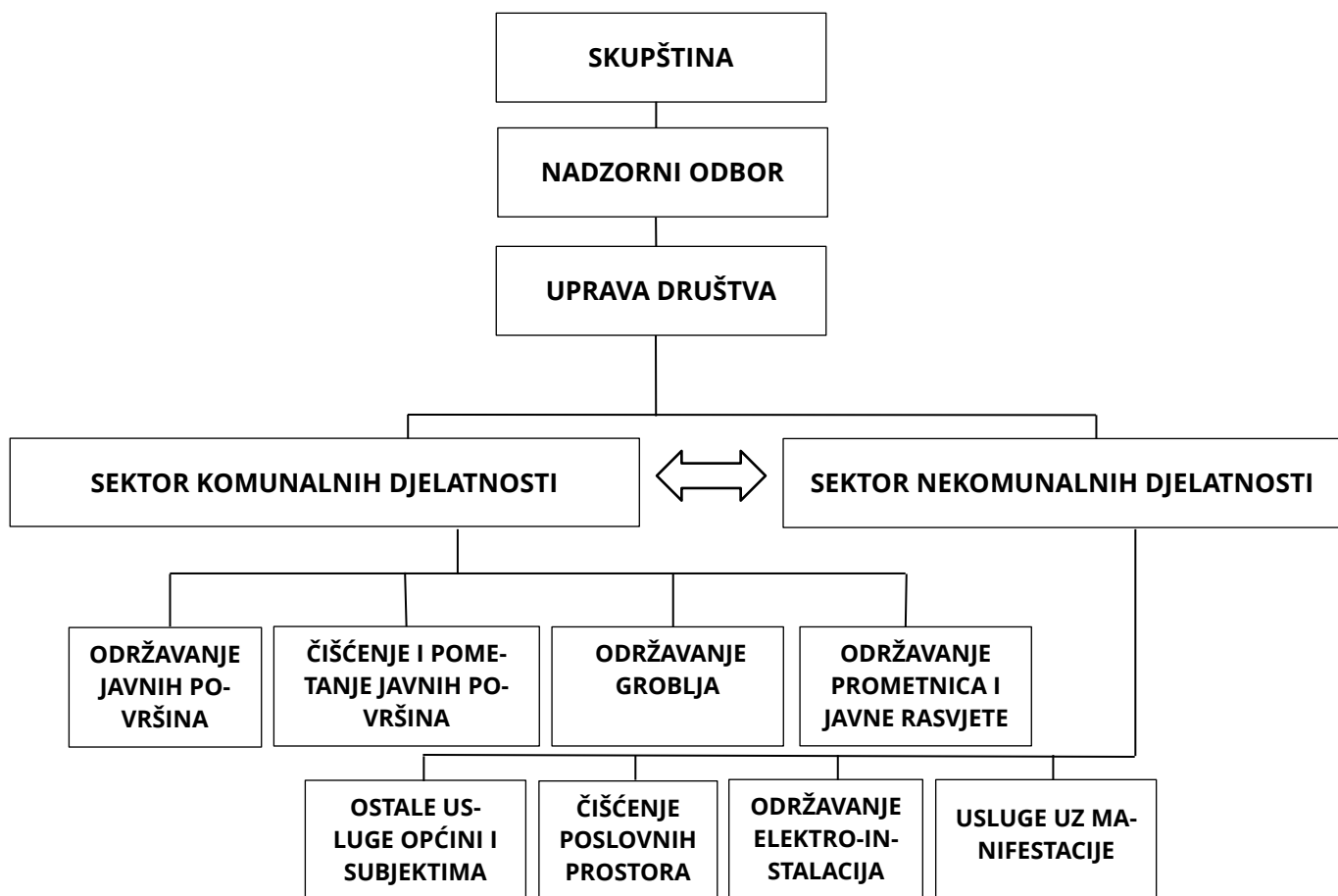
- uslužne i druge djelatnosti prema tehnološkim dijelovima procesa rada sa statusom uslužnih radnih i tehnoloških jedinica,
- poslovni sektori prema djelatnostima, kao obračunske jedinice obavljanja komunalnih i nekomunalnih djelatnosti rada-društva,
- stručne funkcije organiziraju se po potrebi kao pojedine službe sa statusom plansko-troškovnih jedinica u okviru organizacijsko-obračunskih radnih jedinica.

Pojedinačne aktivnosti, djelatnosti i funkcije ostvaruju se kroz radne jedinice u kojoj se provode komunalne i nekomunalne djelatnosti društva i to:

- Uprava društva
- Sektor komunalnih djelatnosti sa održavanjem javnih i zelenih površina, čišćenjem javnih površina, održavanje groblja, održavanje prometnica, vertikalne signalizacije, održavanja igrala i javne rasvjete.
- Sektor nekomunalnih djelatnosti sa čišćenjem poslovnih prostora, održavanjem elektroinstalacija, održavanjem sustava Elektro-bike, uslugama uz manifestacije i ostalim uslugama Općini Viškovo i drugim subjektima.

Prednje se provodi kroz organizacijske oblike prikazane donjom shemom organizacije društva:

## Shema organizacije društva



Uprava društva vodi poslove u skladu s pozitivnim propisima, odlukama člana Društva, te odlukama Skupštine i Nadzornog odbora. U uredu uprave obavljaju se i savjetodavni poslovi, poslovi razvoja i investicija, poslovi odnosa s javnošću, poslovi prijema i otpreme pošte i svi drugi poslovi koji osiguravaju funkcionalnost poslodavca u dijelovima i u cjelini.

Obavljanje komunalnih djelatnosti, povjerene društvu od strane Općine Viškovo putem ugovora je osnovna djelatnost Komunalnoga društva Viškovo d.o.o. Odvija se obavljanjem poslova održavanja javnih površina, čišćenja i pometanja javnih površina i zgrada, održavanja groblja, održavanja prometnica uključivo zimsku službu, održavanje javne rasvjete .

Poslovi pružanja usluga za treće pravne i fizičke osobe temeljem pojedinačnih narudžbi i ugovora obavljaju se u okviru registrirane djelatnosti.

Prikupljeni otpad sa javnih površina, košarica i groblja odvozi se i zbrinjava na odlagalište ŽCGO Marišćina.

### 3.2. Plan vršenja komunalnih, nekomunalnih i ostali radovi, te obujam istih

#### 3.2.1. Planirani poslovi komunalnih i ostalih usluga sa normativima

Komunalno društvo Viškovo d.o.o. sukladno Smjernicama rada za 2024. godinu, t. 2.1., obavljati će poslove iz komunalnih djelatnosti sukladno Programu godišnjeg održavanja komunalne infrastrukture na području Općine Viškovo, te ostalim programima i aktivnostima planiranim proračunom Općine Viškovo za 2024. godinu, a temeljem Ugovora sa troškovnicima usluga i radova.

Intenzitet obavljanja radova planirati sukladno prioritetima Općine Viškovo za 2024. godinu.



Standard održavanja komunalne infrastrukture za Općinu Viškovo utvrđen je u okviru normativa, a količine i obujam usklađivati će se prema materijalnim mogućnostima.

Pri tome je nužno poštovati ugovorne obveze prilikom izvršavanja zadataka od strane Općine Viškovo, a sve u cilju pravovremenog zadovoljavanja potreba i zahtjeva korisnika komunalnih i nekomunalnih radova i usluga koje pruža društvo.

Kroz plan poslovanja nužno je osigurati kontinuirano odvijanje radova tijekom ugovornog perioda.

U nastavku su navedene usluge i radovi sa predviđenim obujmom i pokazateljima fizičkog izvršavanja.

- a) Održavanje čistoće javnih površina obuhvaća pometanje javnih površina (oko 6.500.000 m<sup>2</sup> godišnje) (ručno i strojno) sa zbrinjavanjem otpada, pražnjenje košarica za smeće s odvozom i zbrinjavanjem otpada (oko 10.000 kom/godišnje), dežurna služba – grajfer, pranje staklenih površina i uređenje okoliša na autobusnim čekaonicama (min 2x godišnje 34 kom ), pranje onečišćenih javnih površina visokotlačnom pumpom. Uključeno održavanje parkinga na području Općine Viškovo
- b) Održavanje groblja podrazumijeva održavanje betonskih staza i pločnika površine (2.990,00 m<sup>2</sup>), pošljunčanih površina (2.890,00 m<sup>2</sup>), održavanje stabala (200 kom), grmova (1500 komada), živice (400,00 m<sup>2</sup>), cvjetnih gredica (13,00 m<sup>2</sup>), okopavanje oko grmova i stabala, orezivanje grmova, živice i stabala od suhih grana, popunjavanje biljnim materijalom, sadnja novog bilja, održavanje čistoće na stazama i slobodnim površinama, te na pješčanim, opločenim i betonskim površinama, obnova završnog sloja rizle i podloge prema potrebi, održavanje bravarije, održavanje niša u funkcionalnom stanju, te održavanje interne rasvjete koja nije dio javne rasvjete. Održavanje i pripadne vodoinstalacije na groblju. Ukupna površina groblja je 22.950,00 m<sup>2</sup>.
- c) Poslovi održavanja javne rasvjete u dijelu tekućeg održavanja objekata i uređaja javne rasvjete javnih površina, javnih cesta koje prolaze kroz naselje i nerazvrstanih cesta, te postave prigodne iluminacije i dekoracije za blagdane i karneval, kao i njihovi popravci.
- d) Održavanje javnih površina podrazumijeva slijedeće:
  1. tekuće održavanje i uređenje zelenih površina parkova i zelenih površina koje se vrši na uređenim parkovnim površinama, na drugim uređenim ili neuređenim zelenim površinama, šetnicama,
  2. obuhvaća slijedeće radove: čišćenje, grabljanje i odvoz otpadnog materijala-lišća, trave, košnja travnjaka, zalijevanje, čupanje korova, penjačica i kupine sa odvozom otpada, održavanje cvjetnih gredica, košnja oko grmova, stabala, ivičnjaka i staza sa odvozom otpada, ručno odstranjivanje korova (po potrebi uništavanje korova kemijskim sredstvima) sa staza i slobodnih površina sa odvozom otpada, uređenje staza sa rizlom, okopavanje grmova, živice, stabala, orezivanje grmlja, živice, stabala sa odvozom otpada, popunjavanje biljnim materijalom, sječa-rušenje stabala sa odvozom otpada, hitne intervencije uslijed elementarnih nepogoda i održavanje pošljunčanih terena. Održavanje vodovodnih instalacija, bravarski radovi, uključivo čekaonice
  3. Održavanje zelenila uz nerazvrstane i javne ceste (cca 100.000,00 m<sup>2</sup> u jednoj košnji) obuhvaća sljedeće radove: košnju, odstranjivanje pijeska, zakorovljenog travnjaka (ručno ili strojno), orezivanje drveća, grmlja, živice (ručno ili strojno), čišćenje zemljišnog pojasa, , tretiranje herbicidima.
- e) Održavanje dječjih igrala obuhvaća radove demontaže, popravaka i montaže dječjih igrala i druge komunalne opreme na dječjim igralištima, kao i klupa i koševa za smeće. Dobava, ugradnja i planiranje kamenog agregata frakcije 4-8 mm, održavanje drvenih i metalnih dijelova klupa i dječjih igrala (izmjena dotrajalih letvi, ličenje...) te kompletna rekonstrukcija dječjeg igrališta.
- f) Čišćenje poslovnih objekata Općine (500 m<sup>2</sup>) i knjižnice Halubajska zora, dvorane OŠ Sv. Matej i BBK Marinići sukladno narudžbama Zajednice sportova Općine Viškovo, te ostalih prostorija trećih osoba ukoliko se ugovore.
- g) Pružati će se usluge pomoći prilikom organizacije manifestacije, dežurstava i postave ograda, te ostale usluge Općini Viškovo i korisnicima proračuna i trećim subjektima, temeljem ugovora ili narudžbi.

- h) Ostali komunalni poslovi održavanja vertikalne prometne signalizacije i stupića, zimske službe u dijelu čišćenja nogostupa, pješačkih staza i prolaza i hitne intervencije na javnim površinama.
- i) Održavanje nerazvrstanih cesta na području Općine Viškovo
- j) Kontrola korištenja parkirnih površina, oglašavanje na javnim površinama
- k) Organizacija privremenog skladištenja otpada na posebnoj lokaciji, zbrinjavanje otpada na ŽCGO Marišćina

Nastavno se daju osnovni normativi kojima će se obavljati navedene komunalne djelatnosti:

- Čišćenje ulica ručnim pometanjem i uklanjanjem otpadaka vrši se prema kategorijama ulica, gdje se broj čišćenja određuje prema frekvenciji pješačkog prometa. Obično se kategorije prvog reda, uži centar općine uz upravu, crkvu i školu, čiste 5 do 6 puta tjedno gdje je standard 1000-1400 m<sup>2</sup>/h, širi centar čisti se do 3 puta tjedno, ostale javne površine najmanje 1 puta tjedno, autobusne stanice do 2 puta godišnje, sve prema ugovorenom rasporedu.
- Pražnjenje košarica za smeće obavlja se do 6 dana u tjednu za najfrekventnije lokacije unutar centra, do 3 puta u širem centru, a ostalo najmanje 1 puta tjedno.
- Čišćenje zelenih površina od svih vrsta otpadaka – standard je najmanje 2 puta tjedno brzinom 2000 m<sup>2</sup>/sat, ovisno o kategoriji površina, a proljetno čišćenje / izgrabljivanje i odvoz otpada na odlagalište ŽCGO Marišćina vrši se minimalno jednom godišnje.
- Strojno šišanje živice i grmova sa odvozom otpada na odlagalište predviđa se do 4 puta godišnje uz dva radnika po ogradi/grmu, gdje je standardna širina živice 1m i zahtijeva brzinu od oko 50 m/sat po paru radnika.
- Strojna košnja trave sa uklanjanjem otkosa sa zelenih površina – uobičajeni standard je 500 m<sup>2</sup>/sat, a idealna visina trave nakon šišanja je 4 cm, minimalno 2 puta godišnje, u rotorima i do 6 puta godišnje, prihrana travnjaka do 2 puta godišnje ( ovisno o kategoriji travnjaka).
- Dobava i sadnja drveća i grmova obavlja se min. jednom godišnje
- Obnavljanje ugaženih travnjaka, min. 1 puta godišnje
- Orezivanje, okopavanje, pljevljenje i prihrana stablašica, grmova i živica vrši se min. 2 puta godišnje, ili prema nalogu općine Viškovo.
- Nabava sezonskog cvijeća, trajnica min. 2 x godišnje
- Sakupljanje i odvoz lišća i drugih predmeta sa zelenih površina do 4 puta godišnje.

Točan obim, intenzitet i vrsta radova definirani su troškovnicima, dodatne radove određuje predstavnik Naručitelja u skladu s potrebama i vremenskim uvjetima

Nadzor nad izvođenjem radova vrši predstavnik općinske uprave, službenik zadužen za održavanje komunalne infrastrukture, nadzorna osoba, komunalni i prometni redar, svaki iz svoje nadležnosti.

### **3.2.2. Osiguranje broja radnika i radnog prostora**

Broj radnika planira se sukladno sistematizaciji radnih mjesta, vodeći računa o mogućnosti ostvarenja prihoda i vrstama komunalnih poslova koji se preuzimaju.

Prema osnovnoj organizacijskoj shemi i sistematizaciji radnih mjesta, predložen je plan kadrova, vodeći računa o optimalnom korištenju resursa.

Pri tom je nužno pripremiti se na poslove koji će se dodatno preuzeti sukladno projekcijama iz plana i stanju na tržištu te tome prilagoditi stupanj i dinamiku zapošljavanja.

Ukupni rashodi radne snage će se planirati sukladno raspoloživim sredstvima za radove i usluge u okviru mogućeg zapošljavanja prema sistematizaciji, u okviru mogućeg zapošljavanja do ukupno 22 stalna radnika.

Moguće je dinamiku zapošljavanja komunalnih radnika uskladiti sa potrebama ugovorenih radova, ovisno o očekivanom prihodu sa osnova tih poslova

Pitanje smještaja ljudi, radionica i mehanizacije privremeno je riješeno u okviru unajmljenog prostora suterena i prizemlja zgrade s pripadnim parkingom i vanjskim skladišnim prostorom na lokaciji ex. Croatia u Marinićima, Mučići 49

Čistačice imaju osigurane radne prostor kod korisnika usluga čišćenja. Ishođenjem potrebne dokumentacije za preseljenje na novu lokaciju u radnu zonu Mariščina, u dogovoru sa Općinom Viškovo, za iduću godinu planirati uređenje platoa, boxova i skladišta za materijal zimske službe, kao i prostore za smještaj vozila u prvoj fazi, te izgradnju poslovne građevine u drugoj fazi.

#### 4. Čimbenici rizika

Sukladno uputama o načinu sastavljanja financijskih planova i planova rada ne predviđaju se čimbenici rizika i rizični faktori u pojedinim segmentima poslovanja, a koji mogu utjecati na pravodobnu i točnu realizaciju planiranih aktivnosti i financijskih veličina predviđenih za njihovo izvršenje.

Osnovni preduvjet je obračunsko i financijsko praćenje uredno izvršenih radova od strane naručitelja Općine Viškovo.

### 5. Financijski plan za 2024.

#### 5.1. Osnovno o izradi plana

Osnovni prihodi od komunalnih usluga za Općinu Viškovo temelje se na preuzetim komunalnim djelatnostima, aktivnostima i uslugama koje sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu, komunalno društvo obavlja za Općinu, kao i ostali nekomunalni poslovi koji se ugovaraju s Općinom Viškovo te poslovi za treće osobe i pravne subjekte, kako proračunskih korisnika tako i ostalih zainteresiranih.

Rashodi su stvarni troškovi opreme, rada, materijala i usluga koje društvo koristi i ima u obavljanju djelatnosti.

#### 5.2. Prihodi i rashodi za redovno poslovanje

**Prihodi za redovno poslovanje** društva u 2024. godini realizirati će se u većem dijelu na temelju ugovora sa Općinom Viškovo u obavljanju preuzetih komunalnih i nekomunalnih djelatnosti. Obzirom na povećanje cijena rada i materijala te buduća očekivana usklađenja sa troškovima, prihodi su planirani na razini u prosjeku povećanje za 22,87 % u odnosu na 1. izmjenu plana za 2023. godinu.

Rezultat je to djelomičnog povećanja obima novih površina koje se uređuju a uključeni su u održavanje u 2024. (središte Općine Viškovo s novim rotorom), te neznatnog povećanja plana nastalog kao posljedica novih kalkulativnih obračuna i uslijed usklađenja satnica radne snage u 2024. s obračunskim povećanjem od 10%.

Godišnji prihod od komunalnih usluga mora biti dovoljan za pokrivanje operativnih troškova poslovanja društva, bez ostvarivanja dobiti.

Planirana su i sredstva za pružanje usluga ostalih poslova za Općinu i proračunske korisnike usluga, kao i komercijalne usluge koje društva obavi za stanovnike i poduzetnike.

Ostali novčani priljevi uključuju prihode od eventualno ostvarenih dodatnih oblika sufinanciranja za programe i akcije u organizaciji komunalnog društva, koje će imati neutralan utjecaj na poslovanje društva, jer se radi o namjenskim sredstvima koja će se namjenski i utrošiti.

**U rashode** spadaju svi troškovi koje društvo ima s osnova svog rada. Grupirani su prema glavnim grupama troškova i ovom periodu prikazivati će se zbirno na razini društva.

Sastoje se od troškova za utrošene sirovine i materijal, potrošenu energiju, opremu, sitni inventar, zaštitnu odjeću i obuču, troškove amortizacije, izdatke za ostala prava radnika, ostale troškove poslovanja, troškove osoblja (plaće) i financijske rashode.

U planu za 2024. godinu planirana sredstva iskazana su u eurima (EUR). Zaokružene planske veličine svedene na desetine EUR. Predstavljaju planski novčani iznos koji je mjerodavan za plan.

U koloni 5 dan je indeks izmjena plana u odnosu na 2023. godinu uspoređujući cijene u eurima, a kako bi se mogli pratiti pojedinačni i konačan indeks povećanja/smanjenja iznosa pojedine stavke

prihoda i rashoda u odnosu na baznu 2023. godinu. Plan za 2024. veći je za 22,87% u odnosu na predviđeni iznos po 1. Izmjena i dopuna Plana 2023.

**SVEUKUPNA REKAPITULACIJA**

**EUR**

R. br.	OPIS	1. Izmjena i dopuna Plana 2023.	Plan 2024	Indeks izmjene % (24/23)
<b>A.</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>554.410,00</b>	<b>681.225,00</b>	<b>122,87%</b>
<b>B.</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>554.410,00</b>	<b>681.225,00</b>	<b>122,87%</b>
	<b>RAZLIKA PRIHODA I RASHODA (A.-B.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**Tablica 1. Plan prihoda i rashoda za 2024. godinu**

**A. PRIHODI**

R. br.	OPIS	1. Izmjena i dopuna Plana 2023.	Plan 2024	Indeks izmjene % (24/23)
1	2	3	4	5 (4:3)
1	ODRŽAVANJE I ČIŠĆENJE JAVNO PROMETNIH POVRŠINA I CESTA	<b>302.880,00</b>	<b>338.000,00</b>	111,60
1.1	Održavanje javnih zelenih površina (dječja igrališta, spomenici, parkovi, prometnice, vodovodne instalacije i bravarski radovi)	194.310,00	224.000,00	115,28
1.2	Pometanje i čišćenje javnih površina, čekaonica, pražnjenje košarica	104.850,00	110.000,00	104,91
1.3	Zimska služba u dijelu čišćenja nogostupa, pješačkih staza i prolaza	3.720,00	4.000,00	107,53
2	ODRŽAVANJE I UPRAVA GROBLJA	<b>82.490,00</b>	<b>86.800,00</b>	105,22
2.1	Pogrebne usluge	0,00	0,00	
2.2	Čišćenje	17.590,00	18.500,00	105,17
2.3	Hortikulturni radovi	55.740,00	58.600,00	105,13
2.4	Bravarski, elektro radovi i vodoinstalacije	9.160,00	9.700,00	105,90
3	SUBVENCija ZA RAD RECIKLAŽNOG DVORIŠTA	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00
4	HITNE INTERVENCIJE, DIVLJI DEPONJI I GLOMAZNI OTPAD	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-
5	JAVNA RASVJETA	<b>35.050,00</b>	<b>43.800,00</b>	124,96
6	PROŠIRENJE JAVNE RASVJETE	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
7	ČIŠĆENJE POSLOVNIH PROSTORA	<b>32.790,00</b>	<b>41.100,00</b>	125,34
8	USLUGE TURISTIČKOJ ZAJEDNICI	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	100,00
9	ILUMINACIJA I DEKORACIJA, BOŽIĆ, NOVA GODINA, KARNEVAL	<b>15.000,00</b>	<b>12.820,00</b>	85,47
10	DIZANJE I SPUŠTANJE ZASTAVA	<b>1.950,00</b>	<b>2.520,00</b>	129,23
11	HALUBIKE	<b>3.580,00</b>	<b>4.000,00</b>	111,73
12	DODATNE USLUGE UZ MANIFESTACIJE	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00
13	ODRŽAVANJE OBJEKATA ELEKTRO, BRAVARSKI I GRAĐEVINSKI RADOVI	<b>11.800,00</b>	<b>29.600,00</b>	250,85
14	ODRŽAVANJE VERTIKALNE SIGNALIZACIJE	<b>22.050,00</b>	<b>16.850,00</b>	76,42
15	ODRŽAVANJE IGRALIŠTA I URBANE OPREME	<b>11.400,00</b>	<b>13.600,00</b>	119,30
16	HORTIKULTURNO UREDENJE NOVIH ZELENIH POVRŠINA I IGRALIŠTA	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-

17	USLUGE ČIŠĆENJA KRUPNOG OTPADA	0,00	0,00	-
18	PROJEKTI SA FONDOM ZA ZAŠTITU OKOLIŠA	0,00	0,00	-
19	ORGANIZACIJA OGLAŠAVANJA	0,00	2.800,00	-
20	ORGANIZACIJA PARKIRANJA	0,00	0,00	-
21	OSTALE USLUGE I RAZNI RADOVI - OSTALI	1.100,00	1.100,00	100,00
22	PRIHOD OD KAMATA	10,00	10,00	100,00
23	OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI (refundacije i rezervacije)	8.810,00	6.000,00	-
24	KAPITALNE POMOĆI - OPREMA - amortizacija	0,00	0,00	0,00
25	ODRŽAVANJE HORIZONTALNE SIGNALIZACIJE	0,00	200,00	-
26	STUDIJA GOSPODARENJA OTPADOM	0,00	0,00	-
27	OSTALE USLUGE I RADOVI ZA OPĆINU (UGOVOR I NARUDŽBENICE)	19.500,00	19.500,00	100,00
28	ZIMSKA SLUŽBA	0,00	56.525,00	0,00
<b>A.</b>	<b>SVEUKUPNO PRIHODI (st. 1-28)</b>	<b>554.410,00</b>	<b>681.225,00</b>	122,87

#### B. RASHODI

R. br.	OPIS	1. Izmjena i dopuna Plana 2023.	Plan 2024	Indeks izmjene % (24/23)
1	2	3	4	5 (4:3)
1	UTROŠENE SIROVINE I MATERIJAL	65.080,00	71.220,00	109,43
1.1	Osnovni materijal (po narudžbenicma)	3.500,00	3.850,00	110,00
1.2	Pomoćni i potrošni materijal	3.320,00	3.600,00	108,43
1.3	Materijal elektroraspjeta (JR, iluminacija)	13.460,00	14.700,00	109,21
1.4	Materijal signalizacije i drugo	10.620,00	11.620,00	109,42
1.5	Materijal za ostale usluge (elektro, voda, građevinski)	6.300,00	6.900,00	109,52
1.6	Materijal za igrala	6.640,00	7.200,00	108,43
1.7	Materijal za HTZ zaštitu, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.980,00	4.400,00	110,55
1.8	Hortikulturni materijal za održ. zelenih površina	15.930,00	17.500,00	109,86
1.9	Uredski materijal	1.330,00	1.450,00	109,02
2	POTROŠENA ENERGIJA	13.570,00	15.170,00	111,79
2.1	Električna energija	2.420,00	2.620,00	108,26
2.2	Gorivo i mazivo (za pogon strojeva i vozila)	11.150,00	12.550,00	112,56
3	OPREMA, SITNI INVENTAR	6.600,00	7.100,00	107,58
3.1	Autogume u upotrebi	1.220,00	1.220,00	100,00
3.2	Oprema za čišćenje, hortikulturu, elektro	70,00	70,00	100,00
3.3	Sitni inventar	5.310,00	5.810,00	109,42
4	TROŠKOVI USLUGA	113.950,00	142.100,00	124,70
4.1	Usluge održavanja SOFTWARE-a	3.320,00	3.320,00	100,00
4.2	Opremanje kancelarija	0,00	0,00	0,00
4.3	Održavanje uredskih strojeva	0,00	0,00	0,00
4.4	Održavanje i izrada web stranice	1.990,00	1.990,00	100,00
4.5	Izrada projektne dokumentacije	6.640,00	6.640,00	100,00
4.6	Izrada studija i planova	0,00	0,00	-
4.7	Usluge računovodstvenog servisa	3.580,00	3.980,00	111,17

4.8	Usluge pravnih savjeta	2.650,00	3.500,00	<b>132,08</b>
4.9	Usluge vanjskih revizora i kontrolora	1.990,00	0,00	<b>0,00</b>
4.10	Naknade za usluge banaka	660,00	660,00	<b>100,00</b>
4.11	Obveze prema državnim institucijama	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4.12	HRT pretplata	130,00	130,00	<b>100,00</b>
4.13	Pretplate na stručnu literaturu i seminari	660,00	660,00	<b>100,00</b>
4.14	Poštarina	100,00	100,00	<b>100,00</b>
4.15	Usluge telefona i interneta (HT i prefakture)	1.530,00	1.750,00	<b>114,38</b>
4.16	Usluge održavanja (tekuće, investicijsko,pranje)	9.950,00	9.950,00	<b>100,00</b>
4.17	Usluge reklame (izrada znaka i dr.)	1.000,00	1.000,00	<b>100,00</b>
4.18	Komunalne usluge	400,00	400,00	<b>100,00</b>
4.19	Naknada za ceste, registraciju vozila	1.330,00	2.130,00	<b>160,15</b>
4.20	Trošak platnog prometa (FINA i banka)	1.500,00	2.500,00	<b>166,67</b>
4.21	Troškovi odvjetnika, javnog bilježnika, revizora, geodeta, iso, zaštite na radu	1.500,00	1.500,00	<b>100,00</b>
4.22	Premije osiguranja imovine i radnika	6.640,00	7.740,00	<b>116,57</b>
4.23	Troškovi zimske službe	3.980,00	28.000,00	<b>703,52</b>
4.24	Najam prostora	17.250,00	19.000,00	<b>110,14</b>
4.25	Troškovi sanacije javnih površina, odvoz i naknada zbrinjavanja otpada	660,00	660,00	<b>100,00</b>
4.26	Ostale usluge (zdrav. pregledi, cijep.,objave, najam)	2.000,00	2.000,00	<b>100,00</b>
4.27	Troškovi odlaganja komun. otpada	5.730,00	5.730,00	<b>100,00</b>
4.28	Usluga zbrinjavanja kor. otpada i vreća	270,00	270,00	<b>100,00</b>
4.29	Usluge najma košare i drugih strojeva	11.950,00	11.950,00	<b>100,00</b>
4.30	Ostale nespacificirane usluge drugih	19.910,00	19.910,00	<b>100,00</b>
4.31	Usluge kooperanata za horizontalnu signalizaciju	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4.32	Usluge izrade vodovodnih instalacija na javnim površinama i groblju	2.650,00	2.650,00	<b>100,00</b>
4.33	Usluge bravarskih radova na javnim površinama	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4.34	Usluge najma prijevoza	3.980,00	3.980,00	<b>100,00</b>
5	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>2.650,00</b>	<b>4.650,00</b>	<b>175,47</b>
5.1	Amortizacija nematerijalne imovine	0,00	0,00	<b>0,00</b>
5.2	Amortizacija materijalne imovine	2.650,00	4.650,00	<b>175,47</b>
5.3	Amortizacija opreme nabavljene od kapitalne pomoći	0,00	0,00	<b>0,00</b>
6	<b>IZDACI ZA OSTALA PRAVA RADNIKA</b>	<b>39.710,00</b>	<b>40.595,00</b>	<b>102,23</b>
6.1	Dnevnice za službeni put (u zemlji i inozemstvu)	660,00	660,00	<b>100,00</b>
6.2	Naknada za upotrebu privatnog automobila u služb. svrhe	0,00	0,00	
6.3	Troškovi prijevoza na posao i s posla	11.280,00	11.280,00	<b>100,00</b>
6.4	Seminari, savjetovanja, simpoziji, osposobljavanje radnika	2.650,00	4.650,00	<b>175,47</b>
6.5	Potpore radnicima (bolovanje,smrt)	800,00	800,00	<b>100,00</b>
6.6	Jubilarne nagrade, darovi i otpremnine	17.550,00	15.645,00	<b>89,15</b>
6.7	Novčane nagrade	6.770,00	7.560,00	<b>111,67</b>
7	<b>OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA</b>	<b>1.810,00</b>	<b>240,00</b>	<b>13,26</b>
7.1	Troškovi reprezentacije	1.670,00	100,00	<b>5,99</b>
7.2	Naknade za šume, članarine i doprinos HGK, sudski tr.	20,00	20,00	<b>100,00</b>
7.3	Troškovi stručne literature	0,00	0,00	-

7.4	Naknade članovima Nadzornog odbora	0,00	0,00	
7.5	Rezerviranja za neiskorišten G.O.	0,00	0,00	-
7.6	Troškovi povremenog zapošljavanja i ugovora o djelu	120,00	120,00	<b>100,00</b>
8	<b>TROŠKOVI OSOBLJA (PLAĆE)</b>	<b>308.250,00</b>	<b>395.520,00</b>	<b>128,31</b>
8.1	Neto plaće - (uključeni prekovremeni sati 3%)	189.200,00	241.920,00	<b>127,86</b>
8.2	Doprinosi na plaće	44.500,00	54.550,00	<b>122,58</b>
8.3	Porez i doprinos iz plaće	74.550,00	99.050,00	<b>132,86</b>
9	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>2.790,00</b>	<b>4.630,00</b>	<b>165,95</b>
9.1	Kamate (po kreditu, po okvirnom kred., interkalarna)	1.330,00	4.500,00	<b>338,35</b>
9.2	Neotpisana vrijed. prod. imovine, donacija	1.330,00	0,00	-
9.3	Odobreni rabati	0,00	0,00	
9.4	Troškovi otkupa metala od korisnika	0,00	0,00	
9.5	Financijski rashodi ostali	130,00	130,00	<b>100,00</b>
9.6	Ispravak vrijednosti potraživanja - kupci	0,00	0,00	
<b>A.</b>	<b>SVEUKUPNO RASHODI</b>	<b>554.410,00</b>	<b>681.225,00</b>	<b>122,87</b>

## 6. Plan kadrova

U razradi broja i dinamike zapošljavanja radnika izvršila se analiza mogućih prihoda u 2024. godini iz koje je proizašao potreban broj radnika koje se planira zaposliti.

Pravilnik o radu definira unutarnje ustrojstvo društva i način rada, sistematizaciju radnih mjesta sa opisima poslova i radnih zadataka, te uvjetima potrebnim za zapošljavanje kao i vrednovanje pojedinih radnih mjesta. Planira se, uvođenje novih radnih mjesta koja će se odrediti u inicijalnim dokumentima analize poslova koji će se dodijeliti društvu. Planira se zapošljavanje 2 komunalna radnika na održavanju zelenih površina i zalijevanja tijekom ljetnih mjeseci. Ukoliko se detaljnom analizom ustanovi odstupanja od planiranog ili potreba za detaljnijim definiranjem poslova, tijekom 2024. godine izvršiti će se i dodatna izmjena i dopuna sistematizacije radnih mjesta

Odabrani koncept zapošljavanja je slijedeći:

- Predviđeno je zapošljavanje dodatna dva komunalna radnika 2 za poslove košnje i pojačano uređenje zelenih površina tijekom ljetnih mjeseci, a u zimskim mjesecima ispomoć na održavanju nerazvrstanih cesta na području Općine Viškovo
- Dodatno zapošljavanje 1 djelatnika „Zidara“ za potrebe jednostavnih zidarskih radova na građevinskom održavanju objekata u vlasništvu Općine Viškovo.
- Dodatno zapošljavanje jednog vozača C kategorije za potrebe vožnje kamiona za zimsku službu. Nastaviti će se suradnja s Općinom Viškovo po pitanju angažiranja radnika preko Centra za socijalnu skrb za rad za opće dobro.

Izvidjeti će se i mogućnost uključivanjem učenika na stručnu praksu kroz pripravnički staž.

To znači da bi društvo imalo zaposleno najviše do 22 stalna radnika. Moguće je dinamiku zapošljavanja komunalnih radnika uskladiti sa potrebama, a sve ovisno o očekivanom prihodu sa osnova tih poslova, posebno u dijelu angažiranja čistačica ili zamjena za godišnje odmore.

**Tablica 2. Plana zapošljavanja u 2024. i pregled radnih mjesta**

R. br.	NAZIV RADNOG MJESTA	Stanje 20.12.2023.	Plan zaposlenih 2024.
1	Član Uprave - direktor	1	1
2	Poslovođa komunalnih poslova	1	1
3	Poslovođa hortikulturnih radova	1	1
4	Komunalni radnik 1 (zelene površine)	2	2
4	Komunalni radnik 2 (zelene površine)	6	8
5	Komunalni radnik 2 (pometanje)	2	3
6	Komunalni radnik 2 (spremačice-čistačice))	3	2
7	Komunalni radnik zidar	0	1
8	Elektroinstalater	1	1
9	Administrativno-računovodstveni tajnik	1	1
10	Vozač vozila i radnih strojeva	0	1
	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>18</b>	<b>22</b>

## 7. Plan nabave

Sukladno zakonskim odredbama društvo primjenjuje Zakon o javnoj nabavi prilikom nabave dugotrajne imovine, opreme, vozila, alata i materijala nužnih za rad društva.

Dinamika nabave ovisi o odlukama o nabavci, provedenim javnim i pozivnim nadmetanjima, isporukama, zahtjevima dobavljača, te dinamici koje odredi nacionalno tijelo koje u svom dijelu subvencionira nabave.

Planirana je nabava vozila C kategorije, dio alata i opreme, također vlastitim sredstvima društva, sve na godišnjoj razini nabave od **101.750** EUR

Za sve nabave potrebno je provoditi predviđene procedure postupaka nabave i prema internim aktima i postupanjima društva, provesti nabavu sve u suradnji i sudjelovanje Općine Viškovo.

**Tablica 3. Plan nabave za 2024.**

Evidencijski broj nabave	Predmet nabave (najviše 200 znakova)	Brojčana oznaka predmeta nabave iz Jedinstvenog rječnika javne nabave (CPV)	Procijenjena vrijednost nabave (u eurima)		Vrsta postupka (uključujući i jednostavnu nabavu)	Posebni režim nabave	Predmet podijeljen na grupe?	Sklapa se Ugovor/okvirni sporazum/narudžbenica?	Planirani početak postupka	Planirano trajanje ugovora ili okvirnog sporazuma
2024/1	Odvoz i zbrinjavanje otpada iz privremene odlagališta	90510000-5	6.600		Postupak jednostavne nabave	NE	NE	Ugovor o javnoj nabavi	I-II	12
2024/2	Nabava gospodarskog vozila C kategorije	34113000-2	101.750		Javna nabava	NE	NE	Ugovor o javnoj nabavi	III-V	1
2024/3	Troškovi utovara i prijevoza raznog materijala i otpada	60180000-3	6.600		Postupak jednostavne nabave	NE	NE	Ugovor /narudžba	I-II	12
2024/4	Nabava potrošnog materijala za javnu rasvjetu - pojedinačno	31000000-6	9.200		Postupak jednostavne nabave	NE	NE	Ugovor /narudžba	I-II	12
2024/5	Usluga najma košare za javnu rasvjetu, obrezivanje zelenila i prigodno ukrašavanje	45510000-5	11.900		Postupak jednostavne nabave	NE	NE	Ugovor /narudžba	I-XII	12
2024/6	Nabava sadnog materijala, zemlje i gnojiva - pojedinačno	03120000-8	9.200		Postupak jednostavne nabave	NE	NE	Ugovor /narudžba	I-XII	12



2024/7	Ostale nespecificirane usluge drugih - pojedinačno	50000000-5	9.200		Postupak jednostavne nabave	NE	NE	Ugovor /naruđba	I-XII	2
2024/8	Materijal za HTZ zaštitu, radna i zaštitna odjeća i obuća - pojedinačno	18100000-0	4.400		Postupak jednostavne nabave	NE	NE	Ugovor /naruđba	I-XII	12
2024/9	Materijal prometne signalizacije, igrala i sl. - pojedinačno	34928000-8	9.200		Postupak jednostavne nabave	NE	NE	Ugovor /naruđba	I-XII	12
2024/10	Usluge osiguranja i-movine i radnika- pojedinačno	66515200-5	6.000		Postupak jednostavne nabave	NE	NE	Ugovor	I-II	12
<b>Sveukupno:</b>			<b>91.300</b>							

## 8. Novčani tijek

Novčani tijek prikazuje promjenu u financijskom položaju tijekom obračunskog razdoblja i temelji na evidenciji novčanih primitaka i novčanih izdataka te se čisti novčani tijek iskazan u izvještaju razlikuje od ostvarene neto dobiti iskazane u računu dobiti i gubitka.

Projekcija je rađena bez novih zaduženja za kupnju vozila C kategorije za zimsku službu i sa uzimanjem kredita za vozilo B kategorije u vrijednosti 54.000,00 eura

**Tablica 4. Novčani tijek za 2024.**

R. br.	OPIS	Plan 2023	Plan 2024	Index izmjene %
<b>A.</b>	<b>Priljev</b>			
1	Priljev redovno poslovanje sa PDV-om	571.370,00	691.500,00	121,00%
2	Početno stanje	26.540,00	29.000,00	109,00%
3	Nabava osn. sredstava i investicije (pomoć) bez PDV-a	5.800,00	0,00	0,00%
4	Ostali izvanredni priljev (kredit)	26.540,00	54.000,00	203,00%
<b>A.</b>	<b>Ukupno priljev</b>	<b>630.250,00</b>	<b>774.500,00</b>	123,00%
<b>B.</b>	<b>Odljev</b>			
1	Troškovi poslovanja sa PDV-om	198.690,00	244.820,00	123,00%
2	Plaće, ostali troškovi zaposlenika	303.800,00	395.100,00	130,00%
3	Nabava osn. sredstava i investicije sa PDV-om	0	0	
4	Ostali troškovi i fin rashodi	3.980,00	4.630,00	116,00%
5	Plaćeni PDV	92.240,00	119.000,00	129,00%
6	Otplata kredita	26.540,00	7.950,00	30,00%
7	Razlika priljeva i odljeva - početno stanje			
<b>B.</b>	<b>Ukupni odljev</b>	<b>625.250,00</b>	<b>771.500,00</b>	123,00%
8	Stanje na računu	5.000,00	3.000,00	

## 9. Plan tekućeg i investicijskog održavanja vozila i strojeva

Tablica 5. Plan održavanja vozila i strojeva za 2023.

		EUR	
Naziv		Tekuće održavanje	Opis radova
Servisno Vozilo Clio		500	Mazivo, pregledi, gume
Malo Servisno vozilo		500	
Ophodarsko vozilo Fiat Fiorino		1100	
Mali smečar 3,5 m3 tip Piaggio Porter		2200	
Prijevozno vozilo Citroen Jumper sa sandukom		2200	
Prijevozno vozilo Citroen - zatvoreni		2200	
Gospodarsko vozilo sa dvostrukom kabinom 6+1 Iveco		2200	
Ukupno		10.900	

## 10. Sigurnost i edukacija radnika i upravljanje kvalitetom, unapređenje sustava kvalitete i vidljivost društva

### 10.1. Zaštita na radu

Nastavlja se organizacija zaštite na radu tako da svaki od radnika nadzire mjere provođenja zaštite na radu u svom djelokrugu poslova, a direktor koji je ujedno i ovlaštenik na razini cijelog društva provoditi će dodatne kontrole. Poslove ZNR i ZOP odrađivat će ovlaštena ugovorna tvrtka.

Posebna pažnja pridavati će se sprečavanju upotrebe alkohola i opijata na radnom mjestu, te provođenje zabrane pušenja na radnom mjestu.

Za novo zaposlene djelatnike organizirati će se osposobljavanje i provjera za rad na sigurni način. Dalje će se osposobljavati djelatnici za rad sa određenim strojevima i vozilima koje tvrtka ima ili će nabaviti.

Novo zaposleni djelatnici obaviti će liječničke preglede za utvrđivanje radne sposobnosti.

Kompletirati će se i nabaviti potrebna opremu za korištenje i zaštitna sredstva na radu.

Sva vozila, strojevi i alati moraju prema zakonskim propisima biti pregledana i servisirana od nadležne osobe čime će se potvrditi njihova ispravnost za korištenje.

Sve djelatnike zadužiti osobnim radnim odjelima i zaštitnim sredstvima. Stalno će se nadzirati korištenje osobnih zaštitnih sredstava. Oštećena zaštitna sredstva po potrebi će se mijenjati.

Provoditi stalni nadzor, surađivati sa inspekcijским službama. Djelatnici koji grubo krše pravila zaštite na radu isključiti iz poslova i uputiti na disciplinski postupak.

### 10.2. Zaštita od požara:

Nositelj svih mjera zaštite od požara je Direktor sa ovlaštenom ugovornom tvrtkom.

Regulirati će se i kompletirati dokumentacija, organizirati osposobljavanje i provjeru. Periodički će se provjeravati oprema i obavljati periodičko ispitivanje vatrogasnih aparata, gromobranskih i električnih instalacija.

Provoditi će se stalni nadzor i surađivati sa inspekcijским službama, te povremeno povoditi vježbe evakuacije.

### 10.3. Edukacija djelatnika:

Kontinuirano će se obavljati obuka djelatnika i to za korištenje alata i vozila (trimeri, motorne pile, puhalice, i sl.) i zaštite na radu.

I dalje će se stimulirati prekvalifikacija odnosno usavršavanje prema godišnjem planu i zahtjevima radnika, a sve u cilju poboljšanja stručnih kompetencija kako radnika tako i cijelog društva.

#### **10.4. Upravljanje kvalitetom, unapređenje sustava kvalitete i vidljivost društva**

Redovito provoditi internu i vanjsku prosudbu uvedenih sustava organizacije rada, sistematizacije radnih mjesta, procedura upravljanja i rukovođenja, te kontinuirano donositi mjere za njihovo unapređenje, a sve sa ciljem konkretne realizacije poboljšanja organizacije, kvalitete rada i poslovanja društva, posebice odnosa prema krajnjim korisnicima, a da isto ne ostane samo na razini forme.

Kontinuirano osposobljavati radnike za rad na siguran način, te svakodnevno provoditi mjere zaštite na radu sa alatima. Organizirati potrebnu edukaciju te ispitivati sve radne prostore i alate, a sve sukladno utvrđenjima iz revizije procjene rizika sukladno zakonskim obvezama, kako posloводства tako i svakog radnika, a temeljem ocjene ovlaštene organizacije za zaštitu na radu. Obnavljati zdravstvene preglede prema uvjetima radnih mjesta, uključivo obnovu odjeće i obuće za siguran rad i zaštitu radnika, prema uvjetima procjene rizika.

S knjigovodstvenim servisom osigurati sustav praćenja knjigovodstva i računovodstva po standardima kvalitete upravljanja i vođenja financijskih poslova primjenom odgovarajućih procedura i poštujući međunarodne standarde izrade izvještaja i izvješćivanja. Nužno je u potpunosti poštovati sugestije i mjere kvalitetnog vođenja financijsko-knjigovodstvenih poslova prateći upute i revizije servisa te pravovremeno usvajati sve najnovije zakonske odredbe i propise.

Unaprjeđivati ukupni sustav informiranja i odnosa s potrošačima, poglavito preko WEB i facebook kanala.

Nastaviti koristiti vizualni identitet kroz uporabu i pravnu zaštitu zaštitnog znaka – loga i mogućnost promidžbe rada društva kroz komunalne akcije i radionice, objavama u Glasniku Općine Viškovo, a sve pogotovu usmjerene na rad i dostupnost informacija o društvu.

### **11. Sažetak**

Općinsko vijeće Općine Viškovo je na 19. sjednici održanoj 16.09.2015. godine donijelo Odluku o osnivanju trgovačkog društva za komunalne djelatnosti pod nazivom Komunalno društvo Viškovo d.o.o. Od strane općinske uprave pokrenute su sve aktivnosti registracije pri Trgovačkom Sudu u Rijeci, Osnivanje društva dovršeno je dobivanjem rješenja trgovačkog Suda u Rijeci dana 31.03.2016. godine.

Smjernice za izradu plana poslovanja Komunalnog društva Viškovo d.o.o. za 2024. godinu usvojila je Skupština društva na svojoj na svojoj 29. sjednici dana 27. prosinca 2023. godine i sadrži osnovne elemente za izradu plana poslovanja.

Planirane aktivnosti i rad društva u 2024. godini odvijati će se kroz realizaciju ugovorenih komunalnih usluga i ostalih radova (u nastavku: usluge) sa Općinom Viškovo i drugim ugovornim stranama, sukladno registriranim djelatnostima i predviđenim obavljanjem usluga društva, a sve detaljno navedeno u t. 2.

Glavne aktivnosti i rad društva u 2024. godine odvijati će se kroz realizaciju komunalnih radova i usluga izvođenja komunalnih djelatnosti održavanja javne rasvjete, javnih i zelenih površina sa pometaњem, održavanje i čišćenje groblja, održavanja igrala, održavanje prometnica, te nekomunalnih poslova čišćenja poslovnih objekata Općine i proračunskih korisnika, održavanja elektroinstalacija i Halubike sustava, te pokretanju usluga naplate parkiranja i održavanja horizontalne signalizacije.

Adekvatno će se riješiti skladištenje materijala i boravak ljudi u okviru najmljenog prostora suterena i prizemlja zgrade s pripadnim parkingom na lokaciji ex. Croatia u Marinićima, Mučići 49, te raspoloživih prostora kojima općina Viškovo raspolaže, prvenstveno u okviru groblja.

Čistačice imaju osigurane radne prostor kod korisnika usluga čišćenja.

Prihodi za redovno poslovanje Društva u 2024. godini realizirati će se na temelju ugovora sa Općinom Viškovo u obavljanju preuzetih komunalnih djelatnosti, te ostalih ugovora sa korisnicima ostalih usluga, sve sukladno usvojenim proračunskim elementima Općine Viškovo. Godišnji prihodi od

komunalnih usluga dovoljan je za pokrivanje operativnih troškova poslovanja društva, bez ostvarivanja posebne dobiti.

U rashode spadaju svi troškovi koje društvo ima s osnova svog rada i sastoje se od troškova za utrošene sirovine i materijal, potrošenu energiju, opremu, sitni inventar, zaštitnu odjeću i obuču, troškove amortizacije, izdatke za ostala prava radnika, ostale troškove poslovanja, troškove osoblja (plaće) i financijske rashode. Izrađen je plan prihoda i rashoda koji potvrđuje ostvarivanje planiranih usluga koje društvo pruža.

Planom nabave definirane su važnije nabavke materijala, usluga i najma vozila. Određen je novčani tok, te su predviđene sve mjere neophodne da se osigura sigurnost i edukacija radnika, njihovo usavršavanje, osposobljavanje i prekvalifikacija, upravljanje kvalitetom i unapređenje sustava kvalitete i vidljivost društva, te usvoje sve mjere zaštite na radu, zaštite od požara.

Viškovo, 27. prosinca 2023. godine

Direktor

Sandra Sušanj, ing.građ.

Nadzorni odbor Komunalnog društva Viškovo d.o.o. na svojoj 5. sjednici održanoj dana 28.12.2023. daje prethodnu suglasnost na Plan rada i financijski plan poslovanja Komunalnog društva Viškovo d.o.o. za 2024. godinu.

U Viškovu, 28.12.2023. godine

Predsjednik Nadzornog odbora

Robert Simčić, dipl. oec.

Objavljivanje ovog Plan rada i financijski plan poslovanja Komunalnog društva Viškovo d.o.o. za 2024. godinu i njegovo stupanje na snagu dana 01.01.2024. godine ovjerava

Direktor

Sandra Sušanj, ing.građ.

KLASA: 400-02/23-02/01

URBROJ: 2170/09-52-01-23-1

Viškovo, 31. prosinca 2023.