



**NISKOGRADNJA d.o.o.**  
za stambeno - komunalne  
djelatnosti



Stjepana Radića 17, 49218 Pregrada  
Tel./Fax: (049) 376-126 / 377-447  
Tel./Fax Kamenolom: (049) 376-131  
e-mail: [info@niskogradnjapregrada.hr](mailto:info@niskogradnjapregrada.hr)  
[www.niskogradnjapregrada.hr](http://www.niskogradnjapregrada.hr)

OIB 23210692018  
MB 03085210  
IBAN: HR7623400091110017100 - PBZ  
IBAN: HR9324020061100441335 - ERSTE

KLASA: 310-01/22-01/101  
URBROJ: 2214/3-01-22-01

Pregrada, 15.12.2022.

## **PLAN POSLOVANJA I FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU**



**NISKOGRADNJA d.o.o.**  
za stambeno - komunalne  
djelatnosti



**Stjepana Radića 17, 49218 Pregrada**  
Tel./Fax: (049) 376-126 / 377-447  
Tel./Fax Kamenolom: (049) 376-131  
e-mail: [info@niskogradnjapregrada.hr](mailto:info@niskogradnjapregrada.hr)  
[www.niskogradnjapregrada.hr](http://www.niskogradnjapregrada.hr)

OIB 23210692018  
MB 03085210  
IBAN: HR7623400091110017100 - PBZ  
IBAN: HR9324020061100441335 - ERSTE

---

## Sadržaj:

I.	UVOD	3
II.	POSLOVNI CILJEVI	3
III.	ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŠTVA	3
IV.	KOMUNALNE DJELATNOSTI	4
IV.1.	Uslužne komunalne djelatnosti	4
IV.1.1.	<i>Dimnjačarstvo</i>	4
IV.1.2.	<i>Usluge ukopa pokojnika</i>	4
IV.1.3.	<i>Plan prihoda i rashoda uslužnih komunalnih djelatnosti</i>	5
	Tablica br. 1. Plan prihoda uslužnih komunalnih djelatnosti	5
	Tablica br. 2. Plan rashoda uslužnih komunalnih djelatnosti	5
IV.2.	Komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture	5
IV.2.1.	<i>Održavanje nerazvrstanih cesta</i>	6
IV.2.2.	<i>Održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima</i>	6
IV.2.3.	<i>Održavanje javnih zelenih površina</i>	6
IV.2.4.	<i>Održavanje građevina i uređaja javne namjene</i>	6
IV.2.5.	<i>Održavanje groblja</i>	6
IV.2.6.	<i>Održavanje čistoće javnih površina</i>	8
IV.2.7.	<i>Plan prihoda i rashoda komunalnih djelatnosti</i>	8
	Tablica br. 3. Plan prihoda komunalnih djelatnosti	8
	Tablica br. 4. Plan rashoda komunalnih djelatnosti	8
V.	TRŽIŠNE DJELATNOSTI	9
V.1.	<i>Eksploatacija mineralnih sirovina</i>	9
V.2.	<i>Graditeljstvo</i>	10
V.3.	<i>Gospodarenje i održavanje stambenih zgrada</i>	10
V.4.	<i>Knjigovodstvene i računovodstvene usluge</i>	11
V.5.	<i>Najam poslovnog prostora</i>	11
V. 6.	<i>Plan prihoda i rashoda tržišnih djelatnosti</i>	11
	Tablica br. 5. Plan prihoda tržišnih djelatnosti	11
	Tablica br. 6. Plan rashoda tržišnih djelatnosti	11
VI.	GOSPODARENJE OTPADOM	13
VI.1.	<i>Upravljanje reciklažnim dvorištem</i>	13
VI.2.	<i>Plan prihoda i rashoda djelatnosti gospodarenja otpadom</i>	13
	Tablica br. 5. Plan prihoda djelatnosti gospodarenja otpadom	13
	Tablica br. 6. Plan prihoda djelatnosti gospodarenja otpadom	13
VII.	PLAN PRIHODA I RASHODA PO RADNIM JEDINICAMA ZA 2023. GODINU	14

Tablica 7. Plan prihoda i rashoda po radnim jedinicama-----	14
IX. FINANCIJSKI POKAZATELJI-----	15
IX.1. Plan računa dobiti i gubitka za 2023. godinu-----	16
Tablica br. 8. Plan RDG-----	16
IX.2. <i>Plan bilance na dan 31.12.2023. godine</i> -----	17
Tablica br. 9. Plan bilance na dan 31.12.2023. godine-----	17
X. KADROVI I PLAĆE -----	18
XI. INVESTICIJE-----	19

## **I. UVOD**

Poslovne aktivnosti i plan poslovanja za 2023. godinu temelje se na ostvarenim poslovnim rezultatima zaključno sa listopadom 2022., procijenjenim rezultatima do kraja 2022. godine te svim ostalim poslovnim aktivnostima koje društvo ima ili ih planira u svojoj redovnoj djelatnosti.

U cilju usporedbe podataka, realizacija u 2022. godini konvertirana je prema fiksnom tečaju konverzije 1€ = 7,53450 kn.

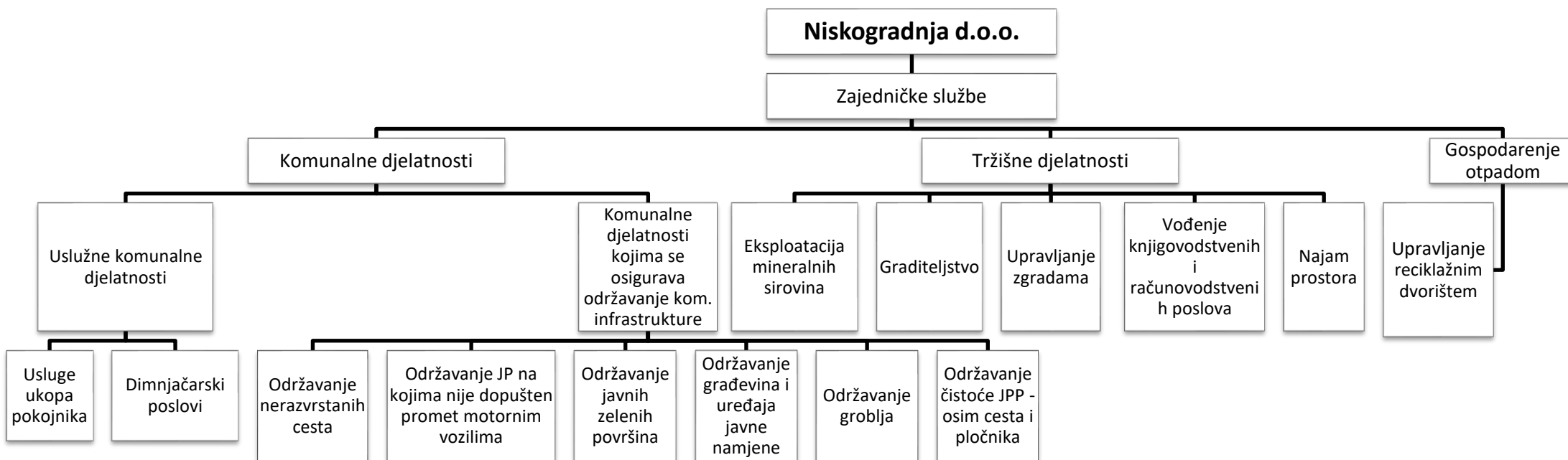
## **II. POSLOVNI CILJEVI**

Ciljevi poslovanja za 2023. godinu temelje se na ostvarivanju misije i svrhe društva. Društvo u 100% vlasništvu Grada Pregrade ima osnovnu svrhu pružanja kvalitetnih usluga građanima grada Pregrade na način da se poslovanje održi stabilno i pozitivno, troškovi poslovanja se racionaliziraju, te se Društvo tehnološki razvija koliko će dozvoljavati poslovni rezultati uz uvjet da se zadovolje svi zakonski propisi.

U okviru svojeg poslovanja Niskogradnja d.o.o. ima osim komunalnih djelatnosti te djelatnosti gospodarenja otpadom koja je dodijeljena društvu od strane Grada Pregrade kroz upravljanje reciklažnim dvorištem, razvijene i gospodarske (tržišne) djelatnosti čime je pospješeno poslovanje društva u cijelosti.

S obzirom na odredbe Zakona o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18, 110/18, 32/20), a koje propisuju odvojeno računovodstveno praćenje u odnosu na tržišne djelatnosti, društvo od 2019. godine ima novu, jasno postavljenu strukturu društva, te se osiguralo odvojeno praćenje poslovanja po djelatnostima. Upravo takav detaljan oblik financijskog praćenja i prezentiranja, postaje baza za razvoj planova poslovanja i financijskog plana za 2023. godinu.

### III. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŠTVA



## **IV. KOMUNALNE DJELATNOSTI**

Osnovna smjernica definiranja organizacijske strukture društva su zakonske odredbe, temeljem kojih je osnovna podjela na komunalne i tržišne djelatnosti, te gospodarenje otpadom kao zasebna grana.

Unutar komunalnih djelatnosti radi se osnovna razlika između uslužnih komunalnih djelatnosti, te komunalnih djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture.

### **IV.1. Uslužne komunalne djelatnosti**

Uslužne komunalne djelatnosti podrazumijevaju usluge koje se pružaju pojedinačnim korisnicima, a uključuju djelatnost dimnjačarstva te usluge ukopa pokojnika.

#### IV.1.1. Dimnjačarstvo

Društvo Niskogradnja d.o.o. djelatnost dimnjačarstva obavlja od 01.01.2018. godine. Sukladno Odluci Grada Pregrade o obavljanju dimnjačarskih poslova, provode se redovni i izvanredni pregledi i čišćenja dimovodnih objekata i uređaja za loženje na području Grada Pregrade.

Baza dimnjaka i dimovodnih objekata uspostavljena je početkom 2018. godine na temelju prikupljenih podataka krajnjih korisnika. Plan u 2023. godini jest kontrola i stalno ažuriranje baze temeljem uvida ovlaštenog dimnjačara prilikom provođenja redovnog čišćenja, te obavljanje poslova sukladno zakonskim odredbama, Odluci grada, te definiranom rasporedu i rokovima.

U 2023. godini planira se raspisivanje natječaja i zapošljavanje još jednog ovlaštenog dimnjačara, zbog veličine terena koje društvo pokriva.

#### IV.1.2. Usluge ukopa pokojnika

Usluge ukopa pokojnika do donošenja novog Zakona o komunalnom gospodarstvu, bile su sadržane u djelatnosti upravljanja grobljima. Novim su zakonom izuzete iz djelatnosti upravljanja grobljima te odvojene kao zasebna komunalna uslužna djelatnost.

U 2023. godini planira se nastaviti sa pružanjem usluga sukladno Općim uvjetima isporuke komunalne usluge ukopa pokojnika, te usklađivanje sa Odlukama koje će Grad Pregrada donositi, sve u skladu sa odredbama Zakona.

### IV.1.3. Plan prihoda i rashoda uslužnih komunalnih djelatnosti

Tablica br. 1. Plan prihoda uslužnih komunalnih djelatnosti

DJELATNOST	RADNA JEDINICA		REALIZACIJA 2022. (€)	PLAN 2023. (€)
PRIHOD USLUŽNIH KOMUNALNIH DJELATNOSTI			<b>58.700</b>	<b>67.500</b>
<b>Uslužne komunalne djelatnosti</b>	Usluge ukopa pokojnika	Poslovni prihodi	45.690	46.495
		Financijski prihodi	10	5
	Dimnjačarske usluge	Poslovni prihodi	12.980	20.985
		Financijski prihodi	20	15

Tablica br. 2. Plan rashoda uslužnih komunalnih djelatnosti

OPIS	REALIZACIJA 2022. (€)	PLAN 2023. (€)
RASHODI USLUŽNIH KOMUNALNIH DJELATNOSTI	<b>57.860</b>	<b>67.340</b>
Troškovi sirovina, materijala i energije	1.700	1.600
Ostali vanjski troškovi	16.500	16.800
Troškovi plaća (a+b)	32.200	41.500
a)neto plaće	21.000	27.000
b) troškovi poreza i doprinosa	11.200	14.500
Naknade izdataka za zaposlene	5.200	5.500
Amortizacija	550	400
Vrijednosno usklađenje kratkoročnih potraživanja	660	420
Rezerviranja za neisk. G.O., garancije	700	750
Ostali troškovi poslovanja	350	370
<i>POSLOVNI RASHODI</i>	<i>57.860</i>	<i>67.340</i>
Kamate	0	0
<i>FINANCIJSKI RASHODI</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

## **IV.2. Komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture**

U ovu skupinu komunalnih djelatnosti spadaju sve komunalne djelatnosti kojima je krajnji korisnik zajednica u cjelini. Zakon o komunalnom gospodarstvu definira ih kao djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture.

Grad Pregrada je svojom odlukom definirao koje komunalne djelatnosti povjerava Niskogradnji d.o.o.



#### IV.2.1 Održavanje nerazvrstanih cesta

U okviru djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta podrazumijeva se redovito održavanje makadamskih cesta i asfaltnih nerazvrstanih cesta na području Grada Pregrade, održavanje postojećih i iskop novih jaraka, košnja trave i sjeća raslinja uz prometnice.

#### IV.2.2. Održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima

Javne površine na kojima nije dopušten promet motornim vozilima na području Grada uključuju Trg Gospe Kunagorske, Leonardove stube i pješačke mostove. Održavanje podrazumijeva redovne popravke i provjere funkcionalne ispravnosti opreme.

#### IV.2.3. Održavanje javnih zelenih površina

Javne zelene površine odnose se na parkove, a održavanje podrazumijeva košnju sukladno definiranom planu, obrezivanje, sakupljanje biološkog otpada, obnovu, održavanje i njegu drveća, fitosanitarnu zaštitu, održavanje opreme u Kunaparku, te održavanje popločenih i nasipnih površina u parkovima.

#### IV.2.4. Održavanje građevina i uređaja javne namjene

Građevine i uređaji javne namjene podrazumijevaju kulturne znamenitosti, te uređaje i predmete javne namjene lokalnog značaja. Konkretno, navedena komunalna djelatnost podrazumijeva održavanje, popravke i čišćenje fontana, te kulturnih znamenitosti na području Grada – Kostelgrad i rodna kuća Janka Leskovara.

Također, održavanje se provodi sukladno godišnjem planu.

#### IV.2.5 Održavanje groblja

Iz djelatnosti održavanja groblja izdvojene su usluge ukopa u okviru uslužnih komunalnih djelatnosti, pri čemu se održavanje groblja odnosi na održavanje mrtvačnica, te uređivanje putova, zelenih i drugih površina unutar groblja.

Troškovi djelatnosti održavanja groblja pokrivaju se iz grobne naknade izračunate sukladno vrsti i veličini grobnog mjesta. Grobnim se mjestom, smatra pojedinačni grob (jednostruki ili dvostruki), obiteljski grob, grobnica, grob za urne i grobnica za urne (kazeta za urne).

Evidencija se vodi na programu za evidenciju „AXIOM“. Otvaranjem kartice grobnog mjesta razlučene su sve obveze korisnika s osnova korištenja grobnog mjesta. Pošto se evidencija naplate naknade vrši od 2005. godine sa krajem 2014.godine se navršilo 10 godina čime su se stekli zakonski uvjeti za: „Grobno mjesto za koje grobna naknada nije plaćena deset godina, smatra se napuštenim i može se ponovo dodijeliti na korištenje, ali tek nakon proteka petnaest godina od posljednjeg ukopa u grob,

odnosno nakon proteka trideset godina od ukopa u grobnicu.“ sukladno članku 14. Zakona o grobljima, te se sačinjava temeljita inventuru svih grobnih mjesta.

Društvo upravlja sa ukupno četiri groblja:

**Groblja na području grada Pregrada su:**

- 1) Gradsko groblje Pregrada smješteno na:
  - k.č.br.179 (637) k.o. Pregrada – „staro groblje“;
    - sa kapelom Kristova raspeća – spomenik kulture
  - k.č.br. 182/2 (630/2) k.o. Pregrada – zgrada mrtvačnice
  - k.č.br. 182/1 (630/1) i 182/3 (630/3) k.o. Pregrada
  - k.č.br. 180/1 (638) k.o. Pregrada – prostor između Ulice D. Kunovića i groblja, **SVE U VLASNIŠTVU GRADA PREGRADE (napomena: neriješena međa sa susjednom parcelom - Novačko)**
  
- 2) Mjesno groblje Vinagora smješteno na katastarske čestice i dijelovi:
  - k.č.br. 244 k.o. Vinagora
  - kč. br. 241/1
  - k.č.br.10 k.o. Vinagora, **SVE JAVNO DOBRO U OPĆOJ UPORABI Odlukom Grada od prosinca 2020.godine**
  
- 3) Mjesno groblje Stipernica smješteno na:
  - k.č.br. 2251/2 i 2177 k.o. Sopot – groblje
  - k.č.br. 2251/4 k.o. Sopot – mrtvačnica, **SVE U VLASNIŠTVU GRADA PREGRADE (uknjižba djelomično provedena, u postupku proglašenja komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi)**
  
- 4) Mjesno groblje Kostel smješteno na
  - k.č.br. 49/1 k.o. Kostel
  - k.č.br. 34/2 k.o. Kostel – mrtvačnica  
**(VLASNIŠTVO GRAD PREGRADA I JAVNO DOBRO U UPĆOJ UPORABI)**
  
- 5) Staro mjesno groblje u Kostelu smješteno na:
  - k.č.br. 46 i 47 k.o. Kostel  
**(VLASNIŠTVO GRAD PREGRADA)**
  - k.č.br. 45 i dio k.č.br. 37 k.o. Kostel  
**(VLASNIŠTVO ŽUPE SV. MIRKA U KOSTELU)**

Tijekom godine vršiti će se redovno čišćenje i održavanje zelenila, nasipavanje staza, kao i zbrinjavanje lampiona na ekološki prihvatljiv način. Također, voditi će se briga o održavanju mrtvačnica u smislu njihove funkcionalne ispravnosti.

Određena su područja za ugradnju kazeta za urne te su iste uvrštene u cjenik, čime je proširena ponuda.

#### IV.2.6. Održavanje čistoće javnih površina

Održavanje čistoće javnih površina odnosi se na održavanje čistoće na asfaltiranim cestama i pločnicima, zelenim otocima i trgu. Provodi se sukladno godišnjem planu čišćenja i održavanja, a podrazumijeva ručno i strojno čišćenje i pranje, čišćenje snijega, postavljanje i pražnjenje kanta za otpatke, te čišćenje pločnika i cesta od snijega. Također, djelatnost zimske službe povjerena društvu Niskogradnja d.o.o. jednim dijelom pokriva i čišćenje nerazvrstanih cesta u snježnim uvjetima, a isto se provodi sukladno Operativnom planu zimske službe.

#### IV.2.7. Plan prihoda i rashoda komunalnih djelatnosti

Plan realizacije komunalnih djelatnosti definira se temeljem sklopljenih ugovora sa vlasnikom, odnosno temeljem proračuna Grada Pregrade. Ukoliko je u tijeku godine evidentno da će se proračunska sredstva prijeći, sklapaju se aneksi ugovora. Iz navedenog razloga se ne radi usporedba sa realizacijom prethodne godine.

Tablica br. 3. Plan prihoda komunalnih djelatnosti

DJELATNOST	RADNA JEDINICA		REALIZACIJA 2022. (€)	PLAN 2023. (€)
PRIHOD KOMUNALNIH DJELATNOSTI			<b>345.500</b>	<b>281.662</b>
Komunalne djelatnosti	Održavanje nerazvrstanih cesta	Poslovni prihodi	200.000	132.050
		Financijski prihodi	0	0
	Održavanje JP na kojima nije dopušten promet MV	Poslovni prihodi	1.000	212
		Financijski prihodi	0	0
	Održavanje javnih zelenih površina	Poslovni prihodi	21.500	12.740
		Financijski prihodi	0	0
	Održavanje građevina i uređaja javne namjene	Poslovni prihodi	7.000	7.220
		Financijski prihodi	0	0
	Održavanje groblja	Poslovni prihodi	71.000	77.650
		Financijski prihodi	0	0
	Održavanje čistoće JPP	Poslovni prihodi	45.000	51.790
		Financijski prihodi	0	0

Tablica br. 4. Plan rashoda komunalnih djelatnosti

OPIS	REALIZACIJA 2022. (€)	PLAN 2023. (€)
RASHODI KOMUNALNIH DJELATNOSTI	<b>345.050</b>	<b>281.100</b>
Troškovi sirovina, materijala i energije	35.990	5.800
Ostali vanjski troškovi	66.000	25.500
Troškovi plaća (a+b)	141.500	150.800
a) neto plaće	94.000	100.000
b) troškovi poreza i doprinosa	47.500	50.800
Naknade izdataka za zaposlene	23.000	25.000

Amortizacija	66.300	66.000
Vrijednosno usklađenje kratkoročnih potraživanja	0	0
Rezerviranja za neisk. G.O., garancije	2.250	2.950
Ostali troškovi poslovanja	10.000	5.000
<i>POSLOVNI RASHODI</i>	<i>345.040</i>	<i>281.050</i>
Kamate	10	50
<i>FINANCIJSKI RASHODI</i>	<i>10</i>	<i>50</i>

## V. TRŽIŠNE DJELATNOSTI

Od 2019. godine, tržišne djelatnost se knjigovodstveno prate odvojeno od komunalnih djelatnosti. Tržišne djelatnosti u društvu Niskogradnja d.o.o. podrazumijevaju eksploataciju mineralnih sirovina, graditeljstvo, upravljanje stambenim zgradama, knjigovodstvene i računovodstvene usluge, te najam poslovnog prostora.

### V.1. Eksploatacija mineralnih sirovina

U 2023. predviđa se otprilike 270.000 tona otkopanih količina što bi zadovoljilo potrebe društva i osiguralo pozitivno poslovanje.

Potvrda Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja, dobivena u prosincu 2020. godine, a kojom je dopuštena eksploatacija tehničko-građevnog kamena u količini 130.000 m<sup>3</sup> čvrste mase godišnje, ističe sa 31.12.2022. godine. Posljedično navedenom, u 2023. godini planira se eksploatacija u količini do 100.000 m<sup>3</sup> čvrste mase, koliko je dopuštena eksploatacija iznosila prije ishođene privremene potvrde.

Treći po redu Dopunski rudarski projekt radi se isključivo kako bi se zadovoljila zakonska regulativa te se dobila nova građevinska i uporabna dozvola za drobilna postrojenja. Što se tiče dokupa električne energije, to neće biti potrebno jer je novim proračunom potrebne snage u projektu obuhvaćen istovremeni rad dvaju postrojenja koji je do sada bio upitan.

31. svibnja u rad je uveden novi utovarivač Volvo L150H koji je nabavljen preko javne nabave od tvrtke Ascendum d.o.o. iz Zagreba. Obzirom da je to po kapacitetu korpe i snage najveći utovarivač trenutno koji posjeduje Niskogradnja d.o.o. zasigurno će pripomoći prilikom utovara drobilica i kamiona.

Kako se 2023. godine smanjuje količina eksploatirane mineralne sirovine, očekivano smanjenje troškova prerade i održavanja postrojenja neće se dogoditi. Inflacija zbog rata u Ukrajini dovela je do poskupljenja rezervnih dijelova kod svih dobavljača. Eksploziv, električna energija i gorivo, samo su neke stavke zbog kojih je bila nužna korekcija prodajne cijene agregata.

Kako je bez obzira na krizu, potražnja za agregatima samo rasla, nadamo se da će se i 2023. taj trend nastaviti. Zbog velike potražnje, kamenolomi u okolici nisu u mogućnosti zadovoljiti potrebe tržišta te se kupci bez obzira na cijenu okreću Niskogradnji kao pouzdanom partneru i opskrbljivaču kvalitetne mineralne sirovine.

Ugovori provedeni preko javne nabave za miniranje, čišćenje etaža i pikamiranje kamenog materijala u kamenolomu i dalje se primjenjuju.

U 2023. očekuje se nastavak arheoloških radova kako bi se mogle završiti tri najviše etaže (+445, +425 i +405).

## V.2. Graditeljstvo

Djelatnost graditeljstva podrazumijeva izvođenje građevinskih radova na izgradnjama cjevovoda, te manje zahtjevnih radova na izgradnji i rekonstrukciji nerazvrstanih cesta, u kojima se društvo Niskogradnja d.o.o. javlja kao ponuditelj u postupcima javnih nabava na području Grada Pregrade i područjima susjednih općina i gradova, te radovi na izgradnji betonskih okvira, grobnica i kazeta na grobljima kojima društvo upravlja.

Planira se povećana izgradnja betonskih okvira na starom djelu groblja u Pregradi, s obzirom da je u postupku izvlaštenje napuštenih grobnih mjesta, a koja društvo ima pravo prodati nakon proteka zakonom definiranog roka od posljednjeg ukopa.

Društvo će se javljati i na natječaje za građevinske radove koji će biti otvoreni u bližem okruženju, a koje sa svojim resursima može izvoditi.

## V.3. Gospodarenje i održavanje stambenih zgrada

Niskogradnja d.o.o. je upravitelj stambenim zgradama. Dio poslova na zakonu predviđenom održavanju obavljat će se u vlastitoj režiji, a ostalo putem vanjskih usluga.

Upravljanje i održavanje se obavlja za dvanaest stambenih zgrada u gradu Pregradi. Stambene zgrade su izabrale predstavnika skupa stanara sa kojima se dogovaraju sve aktivnosti oko upravljanja.

Planira se ulaganje u održavanje zgrada prema odluci skupa stanara i potrebama i prioritetima na pojedinim stambenim zgradama.

Također, postupci povezivanja knjiga položenih ugovora sa zemljišnim knjigama su provedeni za poslovno stambenu zgradu Stjepana Radića 32, poslovno stambenu zgradu Trg Gospe Kunagorske 14, stambenu zgradu Kolarija 7/1, Tuškanova 4 Tuškanova 8, Janka Leskovara 3 (Gorička) i Tuškanova 10.

U postupku je još uvijek prikupljanje dokumentacije i izrada elaborata za etažiranje za zgrade Ljudevita Gaja 2, 4, 6 i 8.

Po okončanju postupka povezivanja, odnosno etažiranja prići će se sa samovlasnicima odnosno suvlasnicima zgrade potpisivanju ugovora o upravljanju zgradom.

Prate se mogućnosti sufinanciranja na energetskej učinkovitosti te će se i dalje vlasnike upućivati i ukazivati na ponuđene mogućnosti.

#### V.4. Knjigovodstvene i računovodstvene usluge

Društvo Niskogradnja d.o.o. pruža knjigovodstvene i računovodstvene usluge društvu VIOP d.o.o., te se u navedenoj djelatnosti ne planira širiti. Knjigovodstvene i računovodstvene usluge pružaju se temeljem sklopljenog ugovora, a nakon zakonske obveze da se djelatnost vodoopskrbe izdvoji od svih ostalih djelatnosti. U tijeku 2023. godine planira se povećati naknada za otprilike 20%, a kao posljedica porasta troškova plaće i naknada zaposlenih.

#### V.5. Najam poslovnog prostora

Društvo Niskogradnja d.o.o. svoje prostorije u zgradi Stjepana Radića 17 i na lokaciji Kostelgradske ulice iznajmljuje VIOP-u d.o.o. temeljem Ugovora o poslovnoj suradnji i međusobnim odnosima. S obzirom na porast troškova poslovanja, posebice energenata i održavanja, planira se povećanje naknade za najam poslovnih prostora za otprilike 20% trenutne cijene najma.

#### V. 6. Plan prihoda i rashoda tržišnih djelatnosti

Tablica br. 5. Plan prihoda tržišnih djelatnosti

DJELATNOST	RADNA JEDINICA		REALIZACIJA 2022. (€)	PLAN 2023. (€)
PRIHOD TRŽIŠNIH DJELATNOSTI			<b>2.011.170</b>	<b>1.821.220</b>
Kamenolom	2022. na bazi 355.000 t kamenog mat.	Poslovni prihodi	1.799.800	1.599.850
	2023. na bazi 270.000 t kamenog mat.	Financijski prihodi	200	150
Graditeljstvo		Poslovni prihodi	180.000	185.000
		Financijski prihodi	0	0
Upravljanje stambenim zgradama		Poslovni prihodi	5.300	5.500
		Financijski prihodi	0	0
Knjigovodstvene i računovodstvene usluge		Poslovni prihodi	15.900	19.120
		Financijski prihodi	0	0
Najam poslovnog prostora		Poslovni prihodi	7.170	8.600
		Financijski prihodi	0	0
Ostale usluge		Poslovni prihodi	2.730	2.970
		Financijski prihodi	70	30

Tablica br. 6. Plan rashoda tržišnih djelatnosti

OPIS STAVKE	REALIZACIJA 2022. (€)	PLAN 2023. (€)
RASHOD TRŽIŠNIH DJELATNOSTI	<b>1.990.100</b>	<b>1.798.360</b>
(Poveć.), smanj.vrijed. zaliha nedovrš. i got.proiz.	-5.000	-3.000

Troškovi sirovina, materijala i energije	384.000	295.000
Ostali vanjski troškovi	486.000	378.160
Troškovi plaća (a+b)	433.000	475.700
a)neto plaće	275.000	300.700
b) troškovi poreza i doprinosa	158.000	175.000
Naknade izdataka za zaposlene	45.000	49.500
Amortizacija	155.000	150.000
Vrijednosno usklađenje kratkoročnih potraživanja	80.000	65.600
Rezerviranja za sanaciju i obn.prir.bog. i neisk. G.O., garancije, sudske sporove	155.000	160.000
Ostali troškovi poslovanja	251.000	222.000
<i>POSLOVNI RASHODI</i>	<i>1.984.000</i>	<i>1.792.960</i>
<i>Negativne tečajne razlike</i>	<i>100</i>	<i>0</i>
Kamate	6.000	5.400
<i>FINANCIJSKI RASHODI</i>	<i>6.100</i>	<i>5.400</i>

## VI. GOSPODARENJE OTPADOM

### VI.1. Upravljanje reciklažnim dvorištem

Tijekom 2019. godine preuzeto je upravljanje novoizgrađenim reciklažnim dvorištem od strane Grada Pregrade. Upravljanje istim podrazumijeva vođenje evidencije ulaza i izlaza otpada, pružanje mogućnosti krajnjim korisnicima da uz nadzor ispravno odlože sortirani otpad, te ispunjavanje zakonom propisanih obrazaca. Radno vrijeme reciklažnog dvorišta je tri dana u tjednu (ponedjeljak ujutro, srijedu popodne i subotu ujutro).

### VI.2. Plan prihoda i rashoda djelatnosti gospodarenja otpadom

Tablica br. 7. Plan prihoda djelatnosti gospodarenja otpadom

DJELATNOST		REALIZACIJA 2022. (€)	PLAN 2023. (€)
PRIHOD DJELATNOSTI GOSPODARENJA OTPADOM		12.000	13.000
Upravljanje reciklažnim dvorištem	Poslovni prihodi	12.000	13.000
	Financijski prihodi	0	0

Tablica br. 8. Plan prihoda djelatnosti gospodarenja otpadom

DJELATNOST	REALIZACIJA 2022. (€)	PLAN 2023. (€)
RASHOD DJELATNOSTI GOSPODARENJA OTPADOM	11.630	12.700
Ostali vanjski troškovi	2.800	2.850
Troškovi plaća (a+b)	7.000	7.900
a)neto plaće	4.500	5.000
b) troškovi poreza i doprinosa	2.500	2.900
Naknade izdataka za zaposlene	930	950
Ostali troškovi poslovanja	900	1.000
<i>POSLOVNI RASHODI</i>	<i>11.630</i>	<i>12.700</i>
Kamate	0	0
<i>FINANCIJSKI RASHODI</i>	<i>0</i>	<i>0</i>



## VII. PLAN PRIHODA I RASHODA PO RADNIM JEDINICAMA ZA 2023. GODINU

Tablica br. 9. Plan prihoda i rashoda po radnim jedinicama

Red. br.	ELEMENTI PLANA		Realizacija 2022.	Plan za 2023. godinu	Indeks 4/3
<b>1.</b>	<b>UKUPAN PRIHOD</b>		<b>2.427.370</b>	<b>2.183.382</b>	<b>89.95</b>
<b>Komunalne djelatnosti</b>	Održavanje nerazvrstanih cesta		200.000	132.050	
	Održ. JP na kojima nije dopušten promet MV		1.000	212	
	Održavanje javnih zelenih površina		21.500	12.740	
	Održavanje građevina i uređaja javne namjene		7.000	7.220	
	Održavanje groblja		71.000	77.650	
	Održavanje čistoće JPP – osim cesta i pločnika		45.000	51.790	
<b>Uslužne komunalne djelatnosti</b>	Usluge ukopa pokojnika		45.700	46.500	
	Dimnjačarske usluge		13.000	21.000	
<b>Tržižne djelatnosti</b>	Kamenolom	2022. na bazi 355.000 t kamenog mat. 2023. na bazi 270.000 t kamenog mat.	1.800.000	1.600.000	
	Graditeljstvo		180.000	185.000	
	Upravljanje stambenim zgradama		5.300	5.500	
	Knjigovodstvene i računovodstvene usluge		15.900	19.120	
	Najam poslovnog prostora		7.170	8.600	
	Ostale usluge		2.800	3.000	
<b>Gospodarenje otpadom</b>	Upravljanje reciklažnim dvorištem		12.000	13.000	
<b>2.</b>	<b>UKUPAN RASHOD</b>		<b>2.404.640</b>	<b>2.159.500</b>	<b>89.81</b>
<b>Komunalne djelatnosti</b>	Održavanje nerazvrstanih cesta		199.950	131.900	
	Održ. JP na kojima nije dopušten promet MV		990	190	
	Održavanje javnih zelenih površina		21.150	12.620	
	Održavanje građevina i uređaja javne namjene		6.990	7.100	
	Održavanje groblja		70.980	77.580	
	Održavanje čistoće JPP – osim cesta i pločnika		44.990	51.710	
<b>Uslužne komunalne djelatnosti</b>	Usluge ukopa pokojnika		45.260	46.430	
	Dimnjačarske usluge		12.600	20.910	
<b>Tržižne djelatnosti</b>	Kamenolom		1.787.000	1.583.400	
	Graditeljstvo		174.500	180.100	
	Upravljanje stambenim zgradama		4.500	5.200	
	Knjigovodstvene i računovodstvene usluge		15.300	18.800	
	Najam poslovnog prostora		6.400	7.990	
	Ostale usluge		2.400	2.870	
<b>Gospodarenje otpadom</b>	Upravljanje reciklažnim dvorištem		11.630	12.700	
<b>3.</b>	<b>BRUTO DOBIT</b>		<b>22.730</b>	<b>23.882</b>	<b>105,07</b>
<b>4.</b>	<b>POREZ NA DOBIT</b>		<b>4.091</b>	<b>4.200</b>	
<b>5.</b>	<b>NETO DOBIT</b>		<b>18.639</b>	<b>19.682</b>	<b>105,07</b>
<b>6.</b>	<b>PROFITNA MARŽA</b>		<b>0,94</b>	<b>1,09</b>	
<b>7.</b>	<b>BROJ ZAPOSLENIH</b>		<b>43</b>	<b>44</b>	

## IX. FINANCIJSKI POKAZATELJI

Financijski pokazatelji bazirani su na planiranoj proizvodnji i prodaji, i na ugovorima za komunalne i uslužne komunalne djelatnosti, te za gospodarenje otpadom, a financijski izvještaji imaju temeljni cilj objektivno prikazivanje financijskog planiranja stanja i rezultata poslovanja Društva.

Financiranje komunalnih djelatnosti je na način :

- obavljanje komunalnih djelatnosti iz proračuna jedinice lokalne samouprave
- Obavljanje uslužnih komunalnih djelatnosti iz cijene komunalne usluge

Financiranje djelatnosti gospodarenja otpadom je temeljem povjerenog upravljanja reciklažnim dvorištem iz proračuna jedinice lokalne samouprave.

Financiranje tržišnih djelatnosti je na otvorenom tržištu prodajom proizvoda i usluga.

Komunalne djelatnosti su planirane kao samoodržive, sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu. Sukladno navedenom, planirana dobit je 95,72% iz tržišnih djelatnosti.

Planirani ukupan prihod iznosi 2.183.382 €, planirani rashodi poslovanja iznose 2.159.500 €, a planirana bruto dobit iznosi 23.882 €, porez na dobit 4.200 €, a neto dobit 19.682 €.

Planirano stanje i kretanje imovine i kapitala prikazano je u nastavku kroz financijske izvještaje, Plan računa dobiti i gubitka i Plan bilance.

## IX.1. Plan računa dobiti i gubitka za 2023. godinu

Tablica br. 10. Plan RDG

ELEMENTI	PLAN ZA 2022. GODINU	PLAN ZA 2023. GODINU	INDEKS 03/02
<b>Komunalne djelatnosti</b>			
1. POSLOVNI PRIHODI	404.170	349.142	
2. POSLOVNI RASHODI	402.900	348.390	
3. FINANCIJSKI PRIHODI	30	20	
4. FINANCIJSKI RASHODI	10	50	
<b>Tržišne djelatnosti</b>			
1. POSLOVNI PRIHODI	2.010.900	1.821.040	
2. POSLOVNI RASHODI	1.984.000	1.792.960	
3. FINANCIJSKI PRIHODI	270	180	
4. FINANCIJSKI RASHODI	6.100	5.400	
<b>Gospodarenje otpadom</b>			
1. POSLOVNI PRIHODI	12.000	13.000	
2. POSLOVNI RASHODI	11.630	12.700	
3. FINANCIJSKI PRIHODI	0	0	
4. FINANCIJSKI RASHODI	0	0	
<b>UKUPNO:</b>			
1. POSLOVNI PRIHODI	2.427.070	2.183.182	
2. POSLOVNI RASHODI	2.398.530	2.154.050	
3. FINANCIJSKI PRIHODI	300	200	
4. FINANCIJSKI RASHODI	6.110	5.450	
<b>5. UKUPNI PRIHODI</b>	<b>2.427.370</b>	<b>2.183.382</b>	
<b>6. UKUPNI RASHODI</b>	<b>2.404.640</b>	<b>2.159.500</b>	<b>105,07</b>
<b>7. BRUTO DOBIT</b>	<b>22.730</b>	<b>23.882</b>	
<b>8. POREZ NA DOBIT</b>	<b>4.091</b>	<b>4.200</b>	
<b>9. NETO DOBIT</b>	<b>18.639</b>	<b>19.682</b>	

**IX.2. Plan bilance na dan 31.12.2023. godine**

Tablica br. 11. Plan bilance na dan 31.12.2023. godine

POZICIJA	KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST PLAN	
	31.12.2022.	31.12.2023.
<b>A K T I V A</b>		
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>585.045</b>	<b>741.050</b>
Nematerijalna imovina	45	1.050
Materijalna imovina	585.000	740.000
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>1.015.000</b>	<b>963.000</b>
Zalihe	65.000	63.000
Potraživanja	325.000	310.000
Financijska imovina		
Novac u banci i blagajni	625.000	590.000
<b>PLAĆENI TROŠK.BUD.RAZDOBLJA</b>	<b>5.309</b>	<b>4.500</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>1.605.354</b>	<b>1.708.550</b>
<b>P A S I V A</b>		
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>343.239</b>	<b>344.282</b>
Upisani kapital	298.374	298.374
Zadržana dobit	26.226	26.226
Preneseni gubitak		
Dobit tekuće godine	18.639	19.682
<b>DUGOROČNA REZERVIR.</b>	<b>885.000</b>	<b>1.010.000</b>
<b>DUGOROČNE OBAVEZE</b>	<b>147.000</b>	<b>155.950</b>
<b>KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>228.124</b>	<b>197.618</b>
<b>ODGOĐENO PL. PRIH.BUD. RAZDOBLJA</b>	<b>1.991</b>	<b>700</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>1.605.354</b>	<b>1.708.550</b>

## X. KADROVI I PLAĆE

Analizom opsega dinamike prodaje i plana poslova za 2023. god., kao i temeljem Ugovora sa gradom Pregrada napravljen je plan zaposlenih prema komunalnim i tržišnim djelatnostima.

U slučaju promjena u poslovanju, odnosno realizaciji pojedinih ugovora raditi će se potrebne korekcije.

Prema planiranim poslovima za 2023.godinu, planirani je slijedeći raspored radnika:

- **Uprava: 2 (Direktor, zamjenik direktora)**
- **Opći poslovi: 7 radnika**
- **Uslužne komunalne djelatnosti: 3 radnika**
- **Komunalne djelatnosti kojima se osigurava održ. kom. inf.: 10 radnika**
- **Kamenolom: 11 radnika**
- **Graditeljstvo: 11 radnika**
- **Upravljanje reciklažnim dvorištem: 1 radnik** – prema planu rada reciklažnog dvorišta radnik neće biti angažiran na puno radno vrijeme nego će se prema potrebi ostalih djelatnosti prerasporediti. Sukladno tome i prihodi i troškovi su planirani u smanjenom obimu.
- **Najam poslovnih prostora, knjigovodstvene i računovodstvene usluge** – nema raspoređenog radnika budući da se poslovi obavljaju u okviru općih poslova
- **Upravljanje stambenim zgradama** – nema raspoređenog radnika budući da se poslovi obavljaju dijelom u općim poslovima a dijelom u građevinarstvu.
- **Ostale usluge** – nema raspoređenog radnika budući da su moguće po svim djelatnostima ali u vrijednosti koja nema značajni utjecaj.

Prema planiranim poslovima i djelatnostima planirano je novo zapošljavanje minimalno 1 radnika.

Plaće se isplaćuju početkom mjeseca za protekli mjesec, obračun se vrši temeljem vrijednosti boda. S obzirom na izrazito visoku inflaciju, planira se porast plaće u tijeku godine za otprilike 10% ukoliko će rezultat poslovanja dozvoljavati.

Promjenu vrijednosti boda određuje Uprava uz suglasnost Nadzornog odbora.

## XI. INVESTICIJE

U 2023. godini planiraju se investicijska ulaganja u ukupnoj vrijednosti 160.000 €, a odnose se uglavnom na ulaganja u opremu i građevinsku imovinu društva.

Investicijska ulaganja odnose se na:

	u eurima
1. Gospodarsko vozilo	46.000
2. Traktor	60.000
3. Uređenje skladišnog prostora	27.000
4. Ostala oprema, alati, inventar	27.000

---

<b>UKUPNO :</b>	<b>160.000</b>
-----------------	----------------

Izvori financiranja jesu:

---

1. Vlastita sredstva	112.000
2. Vlastita sredstva - leasing ili kredit	48.000

<b>UKUPNO:</b>	<b>160.000</b>
----------------	----------------

DIREKTOR DRUŠTVA:  
Marijan Peer, ing.građ., direktor