

TOČKA 2.

Izvješće o radu Komunalnog društva Čavle d.o.o.
za 2018. godinu



Komunalno društvo «ČAVLE» d.o.o., Krenovac 2,

tel: 051/545 - 313, fax: 051/545 - 314, mob: 099/326-1002

Upisano u Trgovački sud u Rijeci 040195433.Član uprave: Dario Švrljuga

Kapital: 200.000,00 kn uplaćen u cijelosti

IBAN: HR8823400091110181105 , Matični broj: 1821628; OIB: 59280967177

TOČKA 2.

Donošenje odluke o:

-
- Financijskom planu K.D. Čavle od 01.01. do
31.12.2018.
-



Komunalno društvo «ČAVLE» d.o.o., Krenovac 2,
tel: 051/545 - 313, fax: 051/545 - 314, mob: 099/326-1002
Upisano u Trgovački sud u Rijeci 040195433. Član uprave: Dario Švrljuga
Kapital: 200.000,00 kn uplaćen u cijelosti
IBAN: HR8823400091110181105, Matični broj: 1821628; OIB: 59280967177

Svibanj 2019.

Komunalno društvo „Čavle“ d.o.o.

Sjednica Skupštine Komunalnog društva „Čavle“ d.o.o.

Krenovac 2

51219 Čavle

Poštovani,

U prilogu ovog obrazloženja dostavljen vam je detaljan tabelarni prikaz završnog financijskog plana za 2018. godinu Komunalnog društva „Čavle“ d.o.o.

Podaci navedeni u priloženim tablicama podijeljeni su u dvije primarne grupe (PRIHODI I RASHODI), dok su nadalje pojedine stavke grupa prikazane po redoslijedu te vam u nastavku podnosim kratko obrazloženje pojedinih stavki sa indeksom omjera ostvarenog u odnosu na planirani cjelogodišnji plan.

Ukratko, prema pojedinim stavkama(PRIHODI):

1. Održavanje zelenih površina – pod ovu stavku se uračunavaju svi radovi kao osnovna djelatnost Društva a tu spadaju: održavanje zelenih površina, nerazvrstanih cesta, dječjih igrališta i autobusnih čekaonica prema ugovoru. Ostvaren prihod 103,87%.
2. Održavanje oborinske odvodnje – predstavlja radove održavanja vodolovki, upojnih bunara i kanala za odvodnju oborinskih voda i mjesnih groblja Općine Čavle, prema Ugovoru o obavljanju komunalnih poslova. Ostvareno je 72,94%.
Predviđeno održavanje je nakon opadanja lišća, (jesenske vegetacije) sa stabala i nakon perioda jesenskih padalina koje dovode do većeg nakupljanja nečistoća u sustavu odvodnje oborinskih voda. Tokom godine nije bila potreba za čišćenjem nekih djela oborinskih građevina te je samim time i postotak manji.
3. Pogrebne usluge – osim usluge redovnog ispraćaja od mrtvačnice do grobnog mjesta, (ispraćaj pokojnika, otvaranje/zatvaranje ploče, iskopa, ekshumacije...), obavljamo djelatnost, „usluga preuzimanja pokojnika“ (prijevoz pokojnika, pogrebna oprema, vijenci, osmrtnice). Ostvareni prihod od 123,84%.
Tokom godine prilikom smrtnog slučaja, građani su koristili Društvo umjesto vanjskih konkurentskih firmi.



Komunalno društvo «ČAVLE» d.o.o., Krenovac 2,

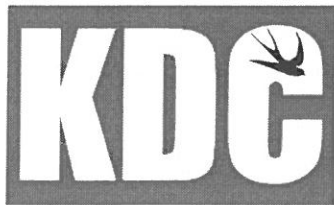
tel: 051/545 - 313, fax: 051/545 - 314, mob: 099/326-1002

Upisano u Trgovački sud u Rijeci 040195433.Član uprave: Dario Švrljuga

Kapital: 200.000,00 kn uplaćen u cijelosti

IBAN: HR8823400091110181105 , Matični broj: 1821628; OIB: 59280967177

4. Naknada za upravljanje mjesnim grobljima – ova stavka je određena ugovorom o upravljanju mjesnim grobljima sa osnivačem. Predviđeni iznos se naplaćuje u jednakim redovnim mjesečnim naknadama te je i postotak isti.
5. Naknada za održavanje groblja – ostvaren prihod od 87,46%. Naplata godišnje naknade za održavanje groblja je iznimno zahtjevnja, te se korisnike može prisiliti na naplatu tek nakon isteka roka dospeljeća. Iako i nakon poslanih opomena i prisilnih naplata, mnogi korisnici ne postupe po narečenom. Niti tada nismo u mogućnosti prisiliti korisnike na uplatu, te je jedino rješenje oduzimanje grobnog mjesta, koje se može ostvariti nakon isteka 10 godina od neplaćanja, te 15 godina od zadnjeg ukopa. No, upornim telefonskim kontaktima, te u krajnjem slučaju ovršne naplate, naplata je djelomična, s obzirom da je većini neplatiša već pokrenut ovršni postupak.
6. Naknada za izgradnju spomenika – naknada se odnosi na izgradnju, rekonstrukciju spomenika te upis slova na nadgrobnom spomeniku, ostvaren prihod od 152,15%.
7. Odgođeno priznavanje prihoda – amortizacija kapitalnih donacija – kapitalne donacije imaju udio u prihodima u visini 94,89%. Iako ova stavka nema utjecaja na prihode jer je isti udio i u rashodima.
8. Kamata – po poslovnom računu – ovo je prihod koji je ostvaren od zateznih kamata najvećim djelom zbog roka plaćanja koji se odnosi na korisnike grobnih mjesta. Ostvaren prihod 96,74%.
9. Usluge trećim licima – pod ovu stavku spadaju svi poslovi koje obavlja komunalno društvo Čavle za pravne i fizičke osobe. Ostvareni prihod od 61,59%.
10. Usluge Osnivaču – ostvareni prihod 112,27%. Ovdje su uvršteni svi prihodi koji su ostvareni na temelju ponuda i troškovnika za potrebe osnivača.
11. Javno pometanje – početkom trećeg mjeseca Društvo je sa osnivačem sklopilo ugovor o izvođenju radova obavljanja poslova održavanja javno prometnih površina općine Čavle.
12. Prometna signalizacija – ostvareni prihod od 65,35%. Sa osnivačem je potpisan ugovor te se poslovi izvršavaju po narudžbama. Pod tim poslovima spadaju, zamjena ogledala, prometnih znakova uslijed uništenja, postavljanja novih, ravnanje postojećih itd...
13. Ostali prihodi – ostvaren prihod od 84,73% ostali prihodi u poslovanju su manjeg obujma i nepredviđeni kao što su ovrhe, potraživanje iz prijašnjih razdoblja, refundacija plaće od HZZO.



Komunalno društvo «ČAVLE» d.o.o., Krenovac 2,
tel: 051/545 - 313, fax: 051/545 - 314, mob: 099/326-1002
Upisano u Trgovački sud u Rijeci 040195433. Član uprave: Dario Švrljuga
Kapital: 200.000,00 kn uplaćen u cijelosti
IBAN: HR8823400091110181105, Matični broj: 1821628; OIB: 59280967177

Tabelarni prikaz *RASHODA* podijeljen je u četiri veće grupe, od kojih je svaka detaljnije raspoređena prema računovodstvenim stavkama u podgrupe koje su detaljnije opisane u tablici.

Pod grupu „A“ Rashodi za zaposlene

Mjesečna plaća za zaposlene (A.1), gdje su uračunati svi troškovi radnika koji se odnose na redovnu isplatu radnika brutto plaće. Ostvareni rashod od 112,16%.

Do probijanja ove stavke dolazi zbog zapošljavanja djelatnika za obavljane poslova javnog pometanja.

Ostale naknade za zaposlene (A.2), gdje su uračunati troškovi prijevoza, neoporezive naknade. Ostvaren rashod od 136,54%. Uvećanjem od 36.54 % dolazi zbog isplate neoporezivih naknada koje su ugovorene kolektivnim ugovorom te kao takve nisu ugrozile poslovanje Društva.

Pod grupu „B“ Materijalni troškovi

Naknade troškova zaposlenima (B.3) ostvaren rashod od 63,65%. Da bi se svako Društvo moglo unapređivati potrebna je usavršavanje i informiranje, stručne literature, obrazovanje djelatnika.

Materijal i energija (B.4) ostvaren rashod od 105,39%. Potpisivanjem ugovora za javno pometanje, nabavili smo novo vozilo te time i ova stavka povisila za trošak istog.

Pod grupu „C“ Rashodi za usluge

Pod ovom grupom rashoda koja je ujedno i najopširnija osvrnut ću se na stavke koje probijaju plan:

Oglašavanje (C.7) ostvaren rashod od 140.69%. Do povećanja dolazi zbog promoviranja Društva.

Kooperanti (C.8) ostvaren rashod od 116,79%. Do povećanja dolazi zbog neplaniranih povećanih radova, za koje je Društvo potrebno koristiti druge.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja/gradnje (C.9) ostvaren rashod od 113,12%.

U šestom mjesecu 2018. godine preko mreže probio se krypto virus koji nam je onemogućio korištenje svih naših podataka koje smo uspjeli vratiti kroz backup no trebale su reinstalacije na računalima isto kao i postavljanje novih programa.



Komunalno društvo «ČAVLE» d.o.o., Krenovac 2,
tel: 051/545 - 313, fax: 051/545 - 314, mob: 099/326-1002
Upisano u Trgovački sud u Rijeci 040195433. Član uprave: Dario Švrljuga
Kapital: 200.000,00 kn uplaćen u cijelosti
IBAN: HR8823400091110181105, Matični broj: 1821628; OIB: 59280967177

Intelektualne usluge (C.10) ostvaren rashod od 120,14%. Razlog probijanja stavke je izrada pravilnika o radu.

Amortizacija (C.11) ostvaren rashod od 116,37%. Kupnjom osnovnih sredstava za Društvo proporcionalno tome raste i ova stavka.

Komunalne usluge (C.12) ostvaren rashod od 148,93%. Nemogućnost za utjecanje na troškove iz razloga vanjskih čimbenika odnosno povećanje cijene Čistoće, te razne manifestacije koje su se održale na području Općine Čavle zbog kojih su naručene dodatne baje za otpad.

Osiguranje osoba, vozila i registracija (C.13) ostvaren rashod od 103,82% Probijanje stavke se odnosi na kupnju novoga vozila.

Ugovori o djelu (C.15) ostvaren rashod od 188,40% Potrebe za vanjskim uslugama djelatnika su povećane zbog problema fluktuacije radnika i nedostatka radnika na tržištu.

Usluga pogrebne djelatnosti (C.17) ostvaren rashod od 151,30% Rastom prihodovne strane pogrebnih usluga proporcionalno se povećavaju i troškovi, obzirom da prirodni čimbenici imaju najveću ulogu uzima se u obzir statistika po kojoj se radi plan.

Osnovne sirovine i materijali za ugradnju (C.20) Planom nismo obuhvatili ovaj trošak iako je nastao a odnosi se na dječja igrališta na području Općine Čavle.

Pod grupom „D“*Rashodi za materijalna dobra*

Sitni inventar (D.21) ostvaren rashod od 356,08%. Krajem godine ustanovljeno je da su nam prihodi veći od troškova tako da smo uložili u sitni inventar.

Potrošni materijal (C.23) ostvareni rashod od 112,42% Kako bi Društvo poslovalo mora imati uložene materijale, sirovine i ostale potrošne materijale za obavljanje djelatnosti.



Komunalno društvo «ČAVLE» d.o.o., Krenovac 2,

tel: 051/545 - 313, fax: 051/545 - 314, mob: 099/326-1002

Upisano u Trgovački sud u Rijeci 040195433.Član uprave: Dario Švrljuga

Kapital: 200.000,00 kn uplaćen u cijelosti

IBAN: HR8823400091110181105 , Matični broj: 1821628; OIB: 59280967177

Osnovni podaci i djelatnost

Komunalno društvo Čavle, društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih i drugih djelatnosti sa sjedištem u Čavlima na adresi Krenovac 2. djeluje temeljem *Izjave o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih i drugih djelatnosti iz srpnja 2003.g.*

Jedini osnivač društva je Općina Čavle u stopostotnom (100%) vlasništvu.

Temeljni kapital društva iznosi 200.000,00 kn.

Temeljem Zakona o trgovačkim društvima, Društvo je registrirano za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- reciklaža
- poslovanje nekretninama
- iznajmljivanje strojeva i opreme bez rukovatelja
- djelatnost objekata kulturne za kulturne potrebe
- djelatnost knjižnica, arhiva, muzeja i ostale kulturne djelatnosti
- savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- čišćenje svih vrsta objekata
- ostale poslovne djelatnosti, osobito naplata računa komunalne naknade i organiziranje sajмова, izložbi, kongresa i sl.
- opskrba pitkom vodom
- odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda
- opskrba plinom
- opskrba toplinskom energijom
- prijevoz putnika u javnom prijevozu
- održavanje čistoće
- odlaganje komunalnog otpada
- održavanje javnih površina
- održavanje nerazvrstanih cesta
- tržnice na malo
- održavanje groblja te obavljanje pogrebnih poslova
- obavljanje dimnjačarskih poslova
- javna rasvjeta
- inženjering, projektiranje, građenje i nadzor nad gradnjom
- kupnja i prodaja roba i trgovačko posredovanje na domaćem i stranom tržištu
- djelatnosti pružanja kolodvorskih otpremničkih i agencijskih usluga u cestovnom prometu
- računovodstveni i knjigovodstveni poslovi
- pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i posluživanje pića i napitaka
- usluge smještaja

**Komunalno društvo «ČAVLE» d.o.o., Krenovac 2,****tel: 051/545 - 313, fax: 051/545 - 314, mob: 099/326-1002****Upisano u Trgovački sud u Rijeci 040195433.Član uprave: Dario Švrljuga****Kapital: 200.000,00 kn uplaćen u cijelosti****IBAN: HR8823400091110181105, Matični broj: 1821628; OIB: 59280967177**

- održavanje i upravljanje stambenim zgradama
- tržnice na veliko
- organizacija i naplata usluge parkinga
- javna garaža
- usluge interneta
- organizacija kulturnih priredbi u zatvorenim i otvorenim prostorima

Osim djelatnosti iz prethodnog stavka, Društvo može obavljati i druge djelatnosti koje služe obavljanju naprijed navedenih, ako se one u manjem opsegu ili uobičajeno obavljaju uz te djelatnosti.

Broj radnika

Prilikom izrade ovog izvještaja u Društvu je bilo zaposleno ukupno 11 (jedanaest) djelatnika, od čega 5 (pet) djelatnika temeljem ugovora o radu na neodređeno vrijeme.

Struktura djelatnika zaposlenih tijekom 2018.g.:

1.	Direktor Uprave	1 djelatnik*
2.	Rukovoditelj zajedničkih odjela	1 djelatnik
3.	Samostalni računovođa knjigovođa	1 djelatnik
4.	Čistač	1 djelatnik*
5.	Vrtljar 1	1 djelatnik
6.	Zidar	1 djelatnik
7.	Grobar	4 djelatnik * + 1 djelatnik

*zaposleni temeljem Ugovora o radu na određeno vrijeme

Ukupni prihodi Društva

Tijekom 2018. Komunalno društvo Čavle je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 2.186.708,40 kn. Navedeni iznos prihoda je razvrstan detaljno prema vrstama prihoda u tablici prikazanoj niže, sa knjigovodstvenim karticama u prilogu.

Ostvareni prihodi Komunalnog društva Čavle za razdoblje od 01.01.2018 do 31.12.2018.g. su prema vrstama raspoređeni na slijedeći način:

1)	Održavanje javnih zelenih površina	683.292,23 kn
2)	Održavanje oborinske odvodnje	65.645,00kn
3)	Pogrebne usluge	681.105,72 kn
4)	Upravljanje mjesnim grobljima	38.680,08 kn
5)	Redovno održavanje groblja	209.895,36 kn
6)	Naknada za radove na groblju	12.172,05 kn
7)	Odgođeno priznavanje prihoda	61.681,15 kn
8)	Redovna kamata po poslovnom računu	2.902,32 kn



Komunalno društvo «ČAVLE» d.o.o., Krenovac 2,
tel: 051/545 - 313, fax: 051/545 - 314, mob: 099/326-1002
Upisano u Trgovački sud u Rijeci 040195433.Član uprave: Dario Švrljuga
Kapital: 200.000,00 kn uplaćen u cijelosti
IBAN: HR8823400091110181105 , Matični broj: 1821628; OIB: 59280967177

9) Ostali prihodi od usluga trećim licima	49.269,71 kn
10) Usluge osnivaču	224.541,86 kn
11) Javno pometanje	135.980,00 kn
11) Prometna signalizacija	13.070,00 kn
12) Ostali prihodi	8.472,92 kn
UKUPNO PRIHODI:	2.186.708,40*

*Iznos je izražen bez PDV-a

Ukupni rashodi Društva

Ostvareni rashodi Komunalnog društva Čavle za razdoblje od 01.01.2018 do 31.12.2018.g. su prema vrstama raspoređeni na slijedeći način:

A) Rashodi za zaposlene	1.079.033,31 kn
B) Materijalni troškovi	64.331,93 kn
C) Rashodi za usluge	707.872,95 kn
D) Rashodi za materijalna dobra	262.902,18 kn
UKUPNO RASHODI:	2.114.140,37 kn*

*Iznos je izražen bez PDV-a

Ukupna ostvarena razlika prihoda i rashoda za razdoblje od 01.01.2018 do 31.12.2018.g. iznosi:

UKUPNI PRIHODI 2018.:	2.186.708,40 kn
UKUPNI RASHODI 2018.:	2.114.140,37 kn
RAZLIKA:	72.568,03 kn

Trudom i radom kolektiva Društva rezultiralo je dobitku poslovne godine, nadamo se da ćemo uvećati i proširiti okvire Društva te da će se i iduća poslovna godina kretati pozitivnim smjerom.

Vozni park Društva

Komunalno društvo Čavle ima u vlasništvu tri (4) vozila. Dva (2) dostavna kombija i jedan (1) osobni automobili (1) vozilo specijalizirano za javno pometanje .

Jedno rabljeno kombi vozilo registrirano za prijevoz pokojnika, marke Citroen tip Jumper smo nabavili od K.D. Kozala iz Rijeke, vozilo Volkswagen (tip Transporter) i Dacia logan osobni automobil za vlastite potrebe Društva, terensko vozilo Victoria Giotti- za potrebe javnog pometanja.



Komunalno društvo «ČAVLE» d.o.o., Krenovac 2,
tel: 051/545 - 313, fax: 051/545 - 314, mob: 099/326-1002
Upisano u Trgovački sud u Rijeci 040195433. Član uprave: Dario Švrljuga
Kapital: 200.000,00 kn uplaćen u cijelosti
IBAN: HR8823400091110181105, Matični broj: 1821628; OIB: 59280967177

Alati, strojevi i uređaji Društva

Svi alati, radni strojevi, električni alati, oprema, uređaji i ostalo su namijenjeni za profesionalnu upotrebu. Od radnih strojeva za redovnu djelatnost održavanja zelenih površina raspoložemo sa radnim alatima marke Stihl i Viking, koji su se pokazali kao iznimno kvalitetni, efikasni, laki za održavanje i upotrebu.

Ostali alati, oprema i uređaji su također renomiranih marki u svom području sa ciljem optimiziranja eksploatacije, korištenja, smanjenja troškova održavanja i jednostavnosti upotrebe.

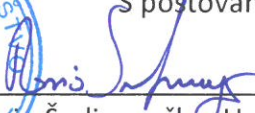
Nadam se da će Vam ovakav pregled sa popratnim tekstom biti zadovoljavajući. Uprava, zajedno sa nadzornim odborom, skupštinom Društva kao i sa svim svojim djelatnicima aktivno radi na smanjenju troškova, povećanju učinkovitosti i ostalim mjerama u cilju postizanja što boljih rezultata na kraju godine.

Zaključak:

Društvo zaključuje poslovnu godinu sa pozitivnim rezultatom u iznosu od 72.568,03 kn. Poslovnu godinu Društvo je završilo sa dobiti nakon oporezivanja 62.045,00 kn koju ćemo staviti na neraspoređenu dobit poslovanja. Predlažemo da se dobit od 2018 i rezerve za buduće razdoblje od 2017 ulože u kupnju osnovnog sredstva, odnosno prijevoznog sredstva za pogrebnu djelatnost zbog dotrajalosti sadašnjeg vozila.



S poštovanjem,


Dario Švrljuga, član Uprave



Komunalno društvo ČAVLE d.o.o.

tel: 051/ 545 - 313, fax 545 - 314, mob: 099/326 - 1002

Krenovac 2, Čavle

USPOREDNA TABLICA: OSTVARENO DO 31.12.2018.

PRIHODI				
R. br.	OPIS	PLAN 2018. 1	OSTVARENO DO 31.12.2018 2	INDEKS 2/1
1.	Održavanje zelenih površina, travnjaci, parkovi, dj. Igrališta, autobusne čekaonice	657.805,72 kn	683.292,23 kn	103,87%
2.	Održavanje oborinske odvodnje	90.000,00 kn	65.645,00 kn	72,94%
3.	Pogrebne djelatnost	550.000,00 kn	681.105,72 kn	123,84%
4.	Naknada za upravljanje mjesnim grobljima (prema Ugovoru)	38.680,00 kn	38.680,08 kn	100,00%
5.	Naknada za održavanje groblja - godišnja	240.000,00 kn	209.895,36 kn	87,46%
6.	Naknada za izgradnju, obnovu, uređenje ili preinake na nadgrobni spomenicima	8.000,00 kn	12.172,05 kn	152,15%
7.	Odgođeno priznavanje prihoda - amortizacija	65.000,00 kn	61.681,15 kn	94,89%
8.	Kamata - po poslovnom računu	3.000,00 kn	2.902,32 kn	96,74%
9.	Usluge trećim licima (održavanje okućnica, izgradnja, uređenje hortikulture, ...)	80.000,00 kn	49.269,71 kn	61,59%
10.	Usluge osnivaču (odluke Načelnika po ponudama i troškovnicima, ...)	200.000,00 kn	224.541,86 kn	112,27%
11.	Javno pometanje	0,00 kn	135.980,00 kn	0,00%
12.	Prometna signalizacija	20.000,00 kn	13.070,00 kn	65,35%
13.	Ostale prihodi (sufinanc. HZZ, refundacija plaća, ovrhe, grobne takse, naplata štete, ...)	10.000,00 kn	8.472,92 kn	84,73%
UKUPNO PRIHODI		1.962.485,72 kn	2.186.708,40 kn	111,43%



Komunalno društvo «ČAVLE» d.o.o.
tel: 051/ 545 - 313, fax 545 - 314, mob: 099/326 - 1002
Krenovac 2, Čavle

RASHODI					
A.	RASHODI ZA ZAPOSLENE	PLAN 2018. 1	OSTVARENO 31.12.2018 2	INDEKS 2/1	MJESTO TROŠKA
1	Mjesečna plaća za zaposlene	900.000,00 kn	1.009.398,05 kn	112,16%	Bruto iznos plaća
2	Ostale naknade za zaposlene	51.000,00 kn	69.635,26 kn	136,54%	Prijevoz i neoporezive naknade
UKUPNO (A):		951.000,00 kn	1.079.033,31 kn		
B.	MATERIJALNI TROŠKOVI	PLAN 2018.	OSTVARENO 31.12.2018 2	INDEKS 2/1	MJESTO TROŠKA
3	Naknade troškova zaposlenima	10.000,00 kn	6.365,29 kn	63,65%	Putni nalozi, služ. putovanja, stručno osposobljavanje, stručna literatura
4	Materijal i energija	55.000,00 kn	57.966,64 kn	105,39%	Gorivo, maziva, plin, struja,...
UKUPNO (B):		65.000,00 kn	64.331,93 kn		
C.	RASHODI ZA USLUGE	PLAN 2018.	OSTVARENO 31.12.2018 2	INDEKS 2/1	MJESTO TROŠKA
5	Telefon	10.000,00 kn	8.549,99 kn	85,50%	Fiksni, mobilni, Internet
6	Pošta	10.000,00 kn	9.922,50 kn	99,23%	Naknade, rješenja, uplatnice
7	Oglašavanje	5.000,00 kn	7.034,68 kn	140,69%	Takse, biljezi, oglasi, promidžba
8	Kooperanti	60.000,00 kn	70.074,60 kn	116,79%	Razni dobavljači, robe i usluge
9	Usluge tekućeg i invest. održavanja/ gradnje	40.000,00 kn	45.248,87 kn	113,12%	Usluge održavanja alata, opeme i ostale imovine, servis vozila
10	Intelektualne usluge	15.000,00 kn	18.021,52 kn	120,14%	Pravno zastupanje
11	amortizacija	30.000,00 kn	34.912,21 kn	116,37%	Amortizacija opreme i postrojenja

12	Komunalne usluge	40.000,00 kn	59.573,40 kn	148,93%	Voda, komunalni otpad, krupni otpad, ...
13	Osiguranje osoba, vozila i registracija	20.000,00 kn	20.764,35 kn	103,82%	Radnici, vozila , upravna zgrada, strojevi,...
14	Studentske usluge	50.000,00 kn	43.873,73 kn	87,75%	Student servis
15	Ugovori o djelu	60.000,00 kn	113.040,06 kn	188,40%	Pogrebne usluge i ostali poslovi po potrebi,
16	Ostale usluge	30.000,00 kn	21.612,21 kn	72,04%	HGK ,zatezne kmt,hrt,pbz,troškovi kredita,šume
17	Usluga pogrebne djelatnosti	150.000,00 kn	226.955,67 kn	151,30%	pogrebna oprema,osmrtnice, vijenci,komora
18	Naknada za N.O.	30.000,00 kn	28.289,16 kn	94,30%	
UKUPNO (C):		550.000,00 kn	707.872,95 kn		

D.	RASHODI ZA MATERIJALNA DOBRA	PLAN 2018.	OSTVARENO 31.12.2018 ²	INDEKS 2/1	MJESTO TROŠKA
19	Radna i zaštitna odjeća	15.000,00 kn	15.537,26 kn	103,58%	osobna zaštitna oprema
20	Osnovne sirovine i materijali za ugradnju	0,00 kn	29.291,00 kn	#DIJ/0!	dj.igrališta :igrala , gumene podloge itd.
21	Sitni inventar	10.000,00 kn	35.607,57 kn	356,08%	imovina manja od 3.000,00 kn sa 100% otpisa
22	Najam alata,opreme i uređaja	5.000,00 kn	1.693,80 kn	33,88%	Najam alata, opreme
23	Potrošni materijal	100.000,00 kn	112.418,41 kn	112,42%	Osnovne sirovine ,materijali za ugradnju,čišćenje,uredski potrošni
24	Reprezentacija	7.500,00 kn	6.672,99 kn	88,97%	Poslovna reprezentacija za poslovne partnere i korisnike usluga
25	Odgođeno priznavanje prihoda – amortizacija (prolazna stavka)	65.000,00 kn	61.681,15 kn	94,89%	
UKUPNO (D):		202.500,00 kn	262.902,18 kn		
UKUPNO PLAN:		1.768.500,00 kn	2.114.140,37 kn		

PRIHODI 2.186.708,40
 RASHODI 2.114.140,37
 72.568,03