

POSLOVNI PLAN
KOMUNALAC d.o.o., SAMOBOR
ZA 2026. GODINU

OSNOVNI PODACI O KOMUNALAC d.o.o., SAMOBOR

Trgovačko društvo Komunalac d.o.o., Samobor upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu rješenjem br. Tt-97/4108-2 za održavanje čistoće, djelatnost sakupljanja otpada, djelatnost prijevoza otpada, djelatnost oporabe otpada, djelatnost druge obrade otpada, djelatnost zbrinjavanja otpada, gospodarenje otpadom, djelatnost trgovanja otpadom, održavanje javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta, javna rasvjeta, tržnica na malo, usluge u javnim parkiralištima i javnim garažama, iznajmljivanje vlastitih nekretnina, čišćenje svih vrsta objekata, upravljanje grobljima, održavanje groblja i obavljanje pogrebnih poslova, upravljanje nekretninama, projektiranje, građenje i nadzor, pružanje kolodvorskih usluga, proizvodnju proizvoda od metala, proizvodnju proizvoda od drva, obavljanje dimnjačarskih poslova i drugo.

Grad Samobor jedini je osnivač i stopostotni vlasnik, a društvo je svrstano prema Zakonu o računovodstvu, čl. 5, u srednje poduzetnike.

Sjedište Društva nalazi se u Ulici 151. samoborske brigade HV 2 u Samoboru.

Organi upravljanja su Skupština društva, Nadzorni odbor i Uprava društva.

U skladu sa Zakonom o komunalnom gospodarstvu (Narodne novine broj 68/18, 110/18, 32/20 i 145/24) i Odlukom o povjeravanju obavljanja komunalnih djelatnosti (Službene vijesti Grada Samobora broj 2/19, 6/19, 9/20 i 1/21) trgovačkom društvu Komunalac d.o.o., Samobor povjereno je obavljanje sljedećih komunalnih djelatnosti na području Grada Samobora:

1. Održavanje nerazvrstanih cesta
2. Održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima
3. Održavanje javnih zelenih površina
4. Održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene
5. Održavanje groblja
6. Održavanje čistoće javnih površina
7. Održavanje javne rasvjete
8. Usluge parkiranja na urođenim javnim površinama i u javnim garažama
9. Usluge javnih tržnica na malo
10. Usluge ukopa pokojnika
11. Prigodno ukrašavanje grada

12. Sanacija divljih odlagališta

13. Monitoring saniranog odlagališta neopasnog otpada Trebež

14. Obavljanje dimnjačarskih poslova.

U skladu s člankom 378. Zakona o vlasništvu i drugim stvarnim pravima (Narodne novine broj 91/96, 68/98, 137/99, 22/00, 73/00, 129/00, 114/01, 79/06, 141/06, 146/08, 38/09, 153/09, 143/12, 152/14, 81/15 i 94/17) trgovačko društvo Komunalac d.o.o., Samobor obavlja djelatnost upravljanja nekretninama (stambenim zgradama) na području Grada Samobora i Grada Sveta Nedelja.

1. UVOD

Nakon razdoblja financijskog i operativnog urušavanja Društva u razdoblju 2010.-2021. godina, a koje je kulminiralo u periodu 2020.-2021. godina kada je ostvaren gubitak u iznosu od cca 800.000 € te započetih procesa financijske stabilizacije i operativne reorganizacije u 2022., 2023. i 2024. godini, Društvo je u 2025. godini uspjelo u potpunosti stabilizirati financijsko poslovanje i nastaviti s procesima reorganizacije i podizanja operativne efikasnosti u svim segmentima poslovanja. Glavno obilježje poslovanja Društva u 2025. godini bilo je ostvarenje pozitivnog financijskog poslovanja, odnosno poslovanje s dobiti. To znači da je Društvo uspjelo ostvariti pozitivno financijsko poslovanje u periodu od tri uzastopna poslovna razdoblja te se, stoga, može zaključiti da je trend poslovanja Društva usmjeren prema stabilnom financijskom poslovanju.

Osnovni strateški cilj u 2026. godini u financijskom dijelu poslovanja bit će ostvarenje pozitivnog poslovnog rezultata, odnosno dobiti. Osnovni financijski strateški cilj Društvo će prvenstveno pokušati ostvariti putem kontrole vlastitih troškova poslovanja i maksimalne iskoristivosti predviđenih sredstava iz programa održavanja Grada Samobora i prihoda od pružanja usluga fizičkim i pravnim osobama.

Osnovni strateški cilj u 2026. godini u operativnom smislu bit će podizanje operativne efikasnosti Društva, odnosno nastavak unapređenja cjelokupnog operativnog poslovanja i pružanje kvalitetnije usluge u segmentu usluga održavanja grada Samobora, kao i u segmentu usluga koje se isporučuju fizičkim i pravnim osobama. Pokazatelji podizanja operativne efikasnosti Društva vidljivi su kontinuirano za razdoblje 2023.-2025. godina, a posljedica su učinka operativnog kontrolinga u smislu kontrole i izvršenja radnih zadataka te procesa upravljanja zaposlenicima od strane voditelja na svim organizacijskim nivoima. Također, operativna efikasnost produkt je zapošljavanja kvalitetnog operativnog kadra putem jasno uspostavljenih kriterija zapošljavanja za pojedina radna mjesta.

Društvo će i tijekom 2026. godine biti organizirano kroz tri osnovna organizacijska sektora – Sektor usluge održavanja grada, Sektor javne usluge i Sektor za ljudske potencijale i poslovnu podršku. Sektor usluge održavanja grada i Sektor javne usluge organizirani su kao profitni centri, a Sektor za ljudske potencijale i poslovnu podršku organiziran je kao troškovni centar.

Sektor usluge održavanja grada ostvaruje svoje prihode na temelju pružanja usluga održavanja grada Samobora kroz donesene godišnje programe. Sastoji se od Službe održavanja nerazvrstanih cesta, Službe održavanja javnih površina i prostora i Radne jedinice održavanja javne rasvjete.

Sektor javne usluge ostvaruje svoje prihode na temelju usluga koje se pružaju fizičkim i pravnim osobama na području grada Samobora. Sastoji se od Službe gospodarenja otpadom, Službe javne logistike (naplata parkinga, upravljanje stambenim zgradama, poslovi tržnice i sajmišta, dimnjačarski poslovi) i Službe poslova groblja.

Sektor za ljudske potencijale i poslovnu podršku u osnovi je logistička podrška operativnom poslovanju. Sastoji se od ljudskih resursa, pravnih poslova, nabave, projektnog odjela, servisne radionice i ostale podrške poslovanju.

Glavni strateški ciljevi osnovnih organizacijskih jedinica u 2026. godinu su:

➤ **Sektor za ljudske potencijale i poslovnu podršku**

Kontinuirana briga i unapređenje kompetencija zaposlenika kroz interne i eksterne obuke, osiguranje potrebnog broja zaposlenika kroz praćenje trendova na tržištu rada i prilagođavanje istima kako bi se u konačnici osigurali uvjeti za izvršenje operativnih ciljeva Društva. Poseban naglasak bit će na izgradnji organizacijske kulture u smislu podizanja razine profesionalnog odnosa prema poslu prvenstveno kroz rast radne discipline i odgovornosti za kvalitetu obavljenog posla.

➤ **Sektor usluge održavanja grada**

Ispunjenje svih predviđenih programa održavanja Grada Samobora u zadanim rokovima i efikasna podrška Gradu Samoboru u svim planiranim manifestacijama i aktivnostima. Poseban naglasak na kontinuirano unapređenje kvalitete usluge u svim segmentima održavanja grada Samobora.

➤ **Sektor javne usluge**

Kontinuirano podizanje operativne efikasnosti i unapređenje usluga koje se pružaju fizičkim i pravnim osobama, a posebno u segmentu prikupljanja komunalnog otpada i pogrebnim uslugama. U segmentu prikupljanja komunalnog otpada tijekom cijele godine planira se kontinuirana optimizacija sustava i proširenje usluge prikupljanja komunalnog otpada korisnicima koji još nemaju ovakvu vrste usluge.

U ostalim segmentima poslovanja (tržnica, sajmište, parking, upravljanje stambenim zgradama, dimnjačarski poslovi) potrebno je kontinuirano raditi na unaprjeđenju pružene usluge i razvijanju boljeg poslovnog odnosa s korisnicima u cilju povećanja zadovoljstva korisnika pruženom uslugom.

I u 2026. godini nastaviti će se investicijski ciklus sukladno potrebama Društva uz određivanje prioriteta, a prema potrebama pojedinih organizacijskih jedinica.

Vanjski utjecaj na poslovanje Društva tijekom 2026. godine bit će identičan utjecajima iz prethodnih razdoblja, a to se prvenstveno odnosi na globalni utjecaj na sva tržišta zbog kontinuiranih izvanrednih događaja, koji onda direktno utječu na stanje lokalnih tržišta u pogledu cijene materijala, energenata i rokova isporuke dobara i usluga.

Najveći faktor unutarnjeg utjecaja na poslovanje Društva u 2026. godini ostaje isti kao i u prethodnim razdobljima, a odnosi se na tržište rada, odnosno na zapošljavanje operativnog i ostalog kadra za sve segmente poslovanja. Iako je Društvo u prethodnom razdoblju značajno povećalo primanja zaposlenika kroz podizanje osnovice i koeficijenta za obračun plaće i na taj način postalo konkurentnije na tržištu rada, još uvijek postoji problem zapošljavanja kvalitetnih radnika u svim segmentima poslovanja. Društvo je u razdoblju 2022.-2025. godina prošlo kroz period transformacije strukture zaposlenika u obliku odlazaka zaposlenika iz Društva zbog različitih razloga (mirovina, raskidi ugovora o radu, otkazi, itd.), a paralelno s time kontinuirano traju procesi zapošljavanja novih djelatnika. To je prvenstveno posljedica svih procesa reorganizacije i racionalizacije operativnog poslovanja Društva u navedenom razdoblju. Isto se očekuje i tijekom 2026. godine, ali u manjem obujmu. Također, kontinuirano se povećava obujam operativnog poslovanja u segmentima održavanja grada Samobora (održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje javnih površina, održavanje javne rasvjete) i poslovima vezanim uz gospodarenje otpadom. Iz navedenih razloga, Društvo je zaposlilo određeni broj stranih radnika u operativnom segmentu, a za pretpostaviti je, s obzirom na to da na tržištu rada ne postoji tendencija promjene stanja, da će se isto nastaviti i tijekom 2026. godine.

Kao zaključak, možemo utvrditi da će se u 2026. godini Društvo i dalje suočavati s rizičnim poslovnim okruženjem, ali isto tako da će se Društvo morati u potpunosti prilagoditi uvjetima i ispuniti zadane financijske i operativne ciljeve, prvenstveno kroz kontrolu troškova i racionalizaciju poslovanja, podizanje operativne efikasnosti i ispunjenje svih zadanih programa održavanja Grada Samobora i pružanja ostalih usluga fizičkim i pravnim osobama. Posebno treba istaknuti činjenicu da Društvo u svojem poslovanju ne djeluje na slobodnom tržištu (osim u segmentu upravljanja stambenim zgradama), već se bavi definiranim komunalnim djelatnostima u kojima je prihod u određenom obliku limitiran, stoga će naglasak u poslovanju Društva biti prvenstveno na kontroli troškovne strane poslovanja Društava.

2. UKUPNO PLANIRANI PRIHOD - 2026. godina

Ukupno planirani prihod u 2026. godini iznosi **15.376.000 €**.

Ukupno planirani prihod sastoji se od sljedećih grupa osnovnih prihoda:

➤ **Grupa osnovnih prihoda „Sektor usluge održavanja grada“**

Osnovna grupa prihoda „Sektor usluge održavanja grada“ sastoji se od prihoda koji se ostvaruju iz proračuna Grada Samobora u skladu s usvojenim „Programom održavanja komunalne infrastrukture u gradu Samoboru“ za tekuću godinu, odnosno usvojenim pojedinačnim programima održavanja nerazvrstanih cesta, održavanja javnih površina i održavanja javne rasvjete.

➤ **Grupa osnovnih prihoda „Sektor javne usluge“**

Osnovna grupa prihoda „Sektor javne usluge“ sastoji se od prihoda koji se ostvaruju obavljajući komunalne i ostale djelatnosti koje se fakturiraju fizičkim i pravnim osobama na području grada Samobora. Prihodi uključuju naplatu usluge i prodaju robe vezano uz sljedeće djelatnosti: gospodarenje otpadom, poslovi groblja (grobna naknada, usluge ukopa i ostale grobne usluge, pogrebna oprema, grobni okviri i kazete za urne), naplata javne površine i objekata (naplata parkinga, pružanje usluga na tržnici i sajmištu, zakup poslovnog prostora), naknada upravitelju za poslove upravljanja stambenim zgradama i dimnjačarski poslovi.

➤ **Grupa osnovnih prihoda „Ostali poslovni prihodi“**

Osnovna grupa prihoda „Ostali poslovni prihodi“ sastoji se od prihoda koje Društvo ostvaruje obavljajući ostale poslovne djelatnosti - prihod od elektroničke obrade podataka (odnosi se na naknadu za obavljanje poslova naplate komunalne naknade za Grad Samobor i naknade za uređenje voda za Hrvatske vode), prihod od prodaje imovine (odnosi na prodaju dugotrajne imovine - voznog parka, strojeva i opreme zbog dotrajalosti ili zamjene istih), prihod s osnova besplatnog primitka sredstava, prihod od refundacija i subvencija i prihod od otpisanih naplaćenih potraživanja.

➤ **Grupa osnovnih prihoda „Financijski prihod“**

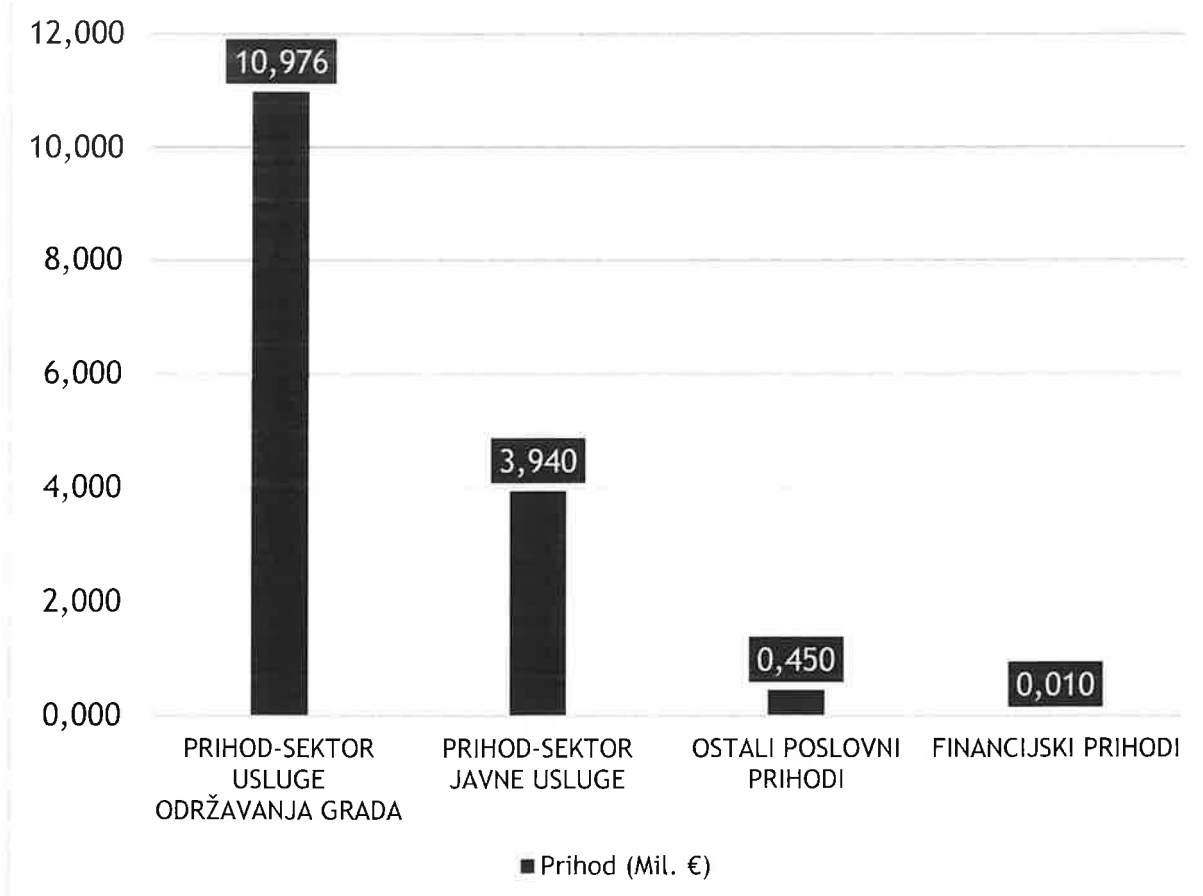
Osnovna grupa prihoda „Financijski prihod“ sastoji se od prihoda koji se ostvaruju kroz financijsko poslovanje - kamate na depozit, kamate na kratkoročne pozajmice, prihodi od kamata na potraživanja od kupaca i prihodi od redovitih i zateznih kamata.

Tablica 1. Pregled planiranih prihoda osnovnih grupa prihoda u ukupno planiranom prihodu-2026. godina

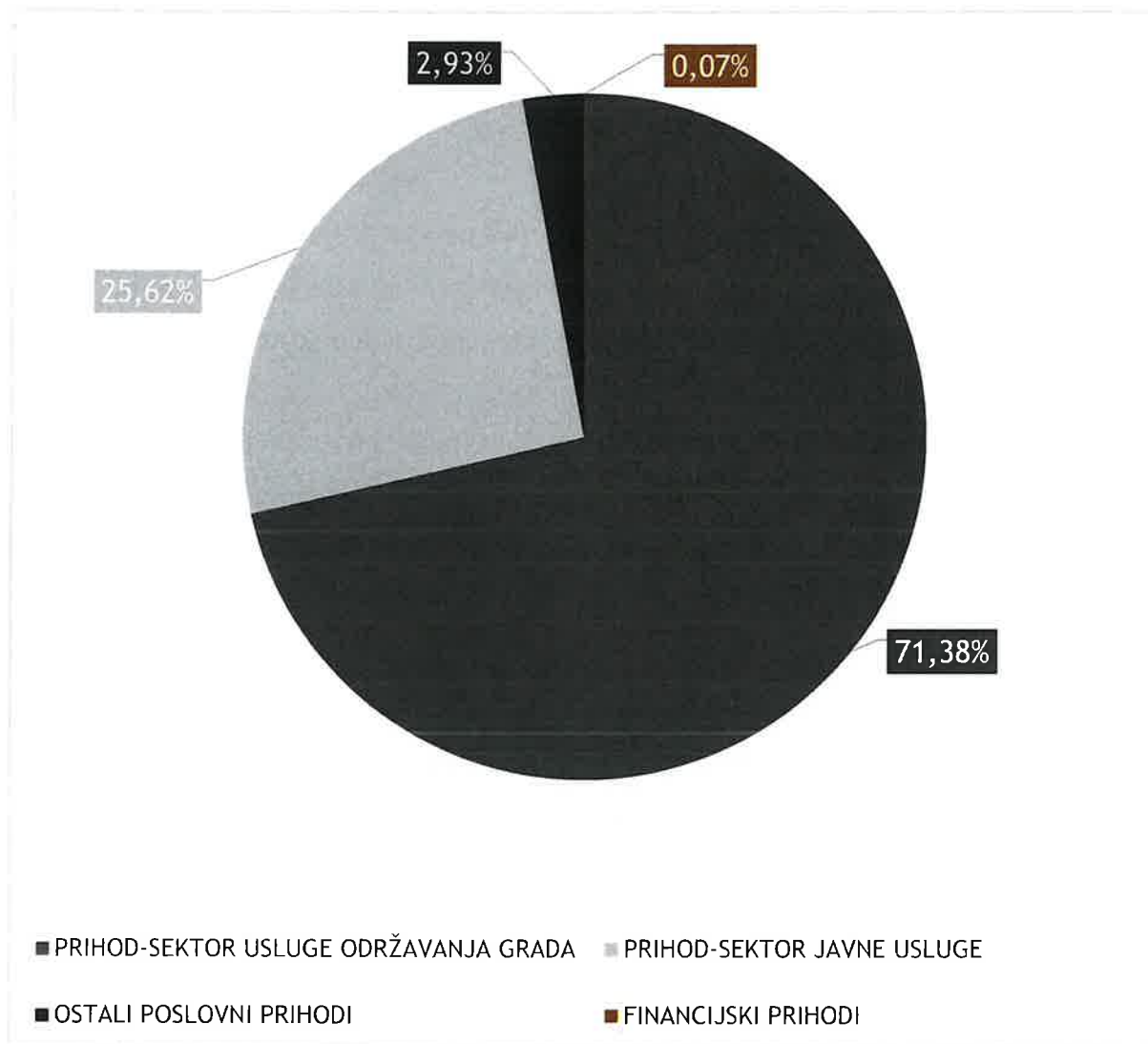
PREGLED PLANIRANIH PRIHODA OSNOVNIH GRUPA PRIHODA U UKUPNO PLANIRANOM PRIHODU-2026. godina

Redni broj	ELEMENTI	PLAN 2026. godina (€)	Udio osnovne grupe prihoda u ukupno planiranom prihodu 2026. godina (%)
1.	PRIHOD-SEKTOR USLUGE ODRŽAVANJA GRADA	10.976.000	71,38%
2.	PRIHOD-SEKTOR JAVNE USLUGE	3.940.000	25,62%
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	450.000	2,93%
4.	FINANCIJSKI PRIHOD	10.000	0,07%
5.	UKUPNO	15.376.000	100%

Grafikon 1. Pregled planiranih prihoda osnovnih grupa prihoda u ukupno planiranom prihodu-2026. godina



Grafikon 2. Udio planiranih prihoda osnovnih grupa prihoda u ukupno planiranom prihodu-2026. godina



2.1. PREGLED GRUPE OSNOVNIH PRIHODA „SEKTOR USLUGE ODRŽAVANJA GRADA“

Sektor usluge održavanja grada je organizacijska jedinica Društva koja svoj prihod ostvaruje kroz programe održavanja Grada Samobora. Sastoji se od Službe održavanja nerazvrstanih cesta, Službe održavanja javnih površina i prostora te Radne jedinice održavanja javne rasvjete.

Služba održavanja nerazvrstanih cesta obavlja poslove ljetnog i zimskog održavanja nerazvrstanih cesta „A“ i „B“ na području grada Samobora. Ljetno održavanje sastoji se od redovnog i izvanrednog održavanja nerazvrstanih cesta „A“ i „B“, a zimsko održavanje od održavanja nerazvrstanih cesta „A“ i „B“ u zimskim uvjetima. Program rada zimske službe Društva usklađen je s Hrvatskim cestama d.o.o. i Županijskom upravom za ceste Zagrebačke županije te u zimskim uvjetima omogućava održavanje prometnica u voznom stanju.

Služba održavanja javnih površina i prostora obavlja sljedeće poslove:

✓ Održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima

Održavanje i popravci trgova, pločnika, javnih prolaza, javnih stuba, šetališta, biciklističkih i pješačkih staza te pješačkih mostova.

✓ Održavanje javnih zelenih površina

Predviđeno je redovito održavanje javnih zelenih površina u ukupnoj površini od cca 725.000 m², a obuhvaća košnju, orezivanje i sakupljanje biootpada s javnih zelenih površina, obnovu i održavanje drveća, održavanje opreme u dječjim parkovima i slično.

✓ Održavanje građevina i uređaja javne namjene

Obuhvaća održavanje parkovnih klupa, žardinjera, košarica za otpad, oglasnih ploča, nadstrešnica na stajalištima za autobuse, fontana i zdenaca, spomenika i spomen obilježja, javnog WC-a te postavu i održavanje ploča s imenima ulica, trgova, oznakama grada i slično.

✓ Održavanje groblja

Održavanje zelenih površina groblja obuhvaća košnju travnjaka, održavanje ukrasnog raslinja i sezonskog cvijeća, održavanje živih ograda, hortikulturno uređenje groblja, održavanje prostora i zgrada za obavljanje pogreba, održavanje i uređivanje staza i puteva na groblju te drugih zelenih površina unutar groblja.

✓ Održavanje čistoće javnih površina

Obuhvaća čišćenje površina javne namjene - ručno i strojno čišćenje i pranje površina od otpada, dnevno čišćenje pješačkih staza, trgova, prolaza i stuba te logističku potporu održavanju manifestacija na području Grada Samobora.

Radna jedinica održavanja javne rasvjete obavlja poslove upravljanja i održavanja objekata i uređaja javne rasvjete za rasvjetljavanje javnih površina, javnih cesta koje prolaze kroz naselja i nerazvrstanih cesta, nadzor i održavanje objekata javne rasvjete i izgradnju (postavljanje) objekata javne rasvjete.

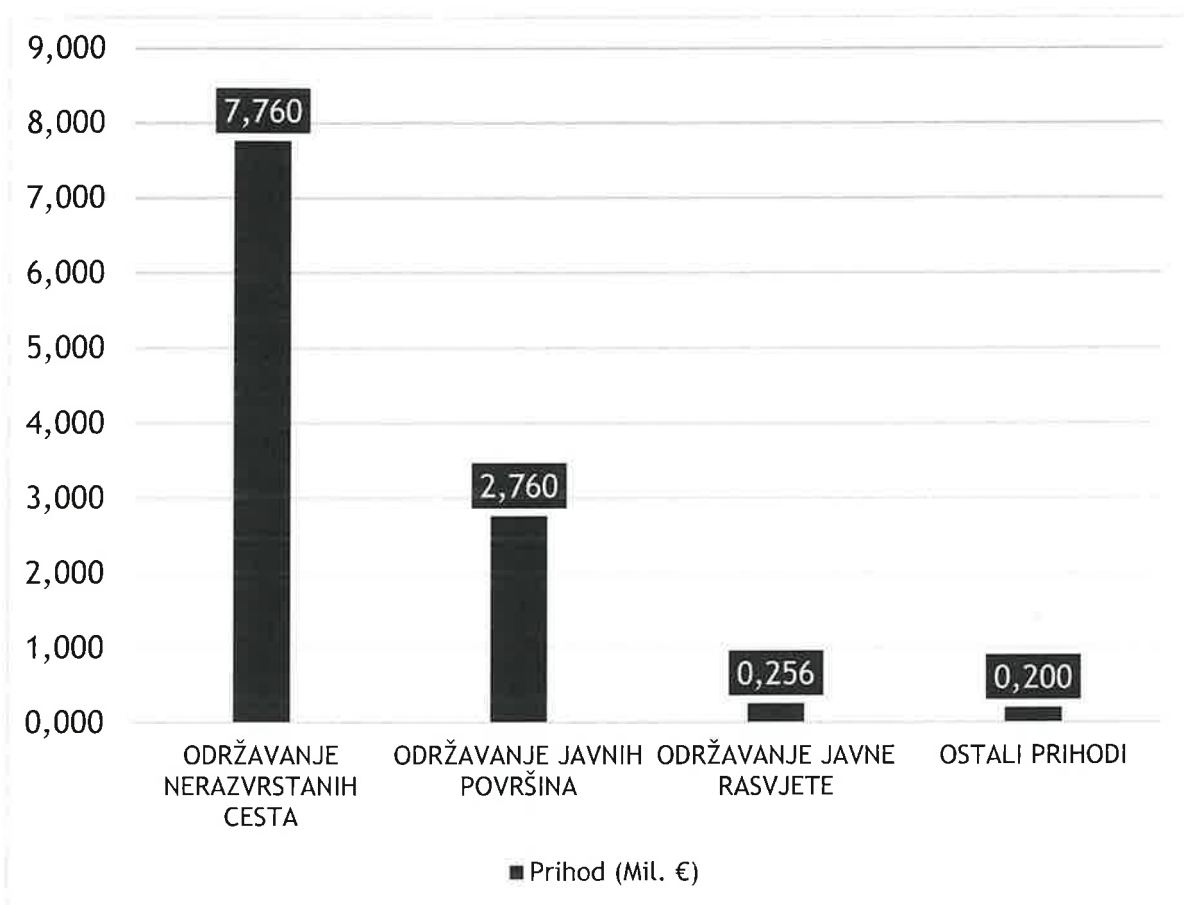
Ukupno planirani prihod od grupe osnovnih prihoda „Sektor usluge održavanja grada“ planiran je u iznosu **10.976.000 €** za 2026. godinu. Ova grupa osnovnih prihoda ima udio **71,38%** od ukupno planiranog prihoda u 2026. godini.

Tablica 2. Pregled pojedinačnih planiranih prihoda u grupi osnovnih prihoda „Sektor usluge održavanja grada“-2026. godina

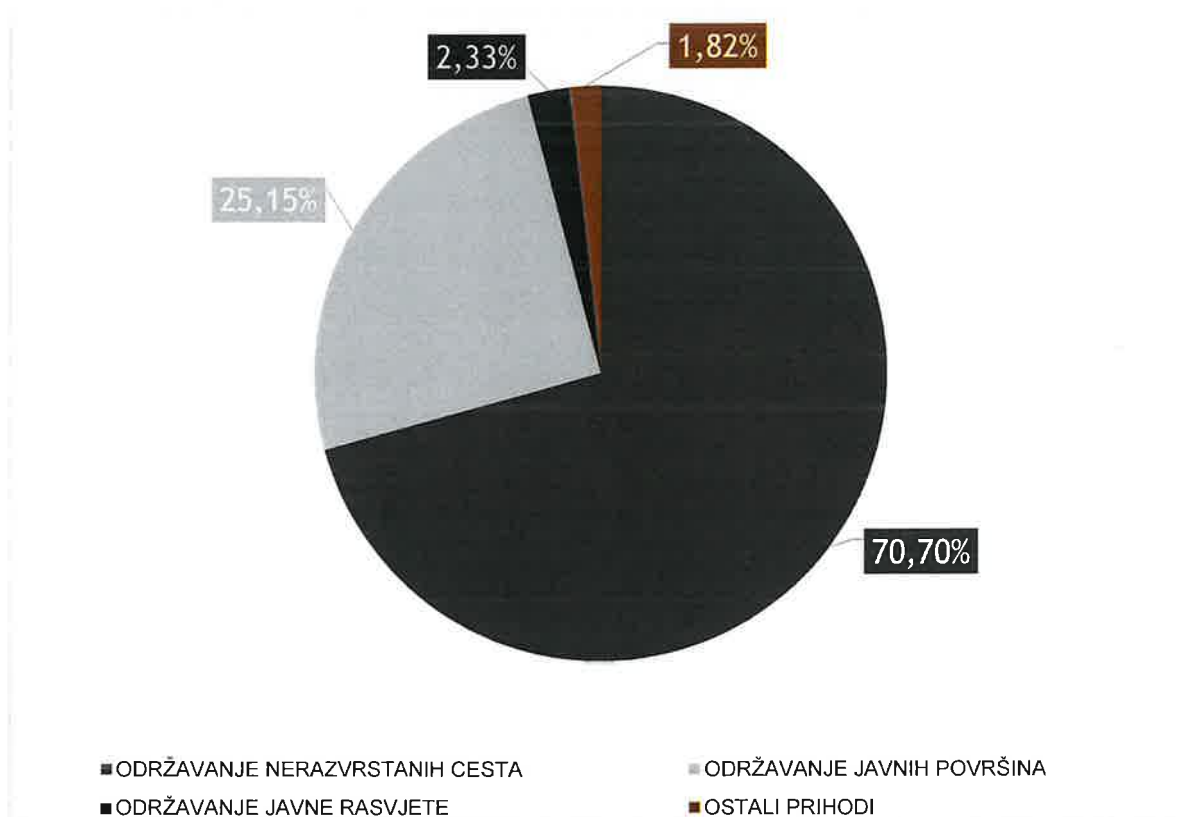
**PREGLED POJEDINAČNIH PLANIRANIH PRIHODA U GRUPI OSNOVNIH PRIHODA
„SEKTOR USLUGE ODRŽAVANJA GRADA“-2026. godina**

Redni broj	ELEMENTI	PLAN 2026. godina (€)	Udio pojedinačnog prihoda u grupi osnovnog prihoda 2026. godina (%)
1.	Održavanje nerazvrstanih cesta	7.760.000	70,70%
	Redovno održavanje nerazvrstanih cesta "A"	3.963.200	/
	Redovno održavanje nerazvrstanih cesta "B"	1.600.000	/
	Izvanredno održavanje nerazvrstanih cesta "A"	996.800	/
	Izvanredno održavanje nerazvrstanih cesta "B"	1.200.000	/
2.	Održavanje javnih površina	2.760.000	25,15%
3.	Održavanje javne rasvjete	256.000	2,33%
4.	Ostali prihodi	200.000	1,82%
5.	UKUPNO	10.976.000	100%

Grafikon 3. Pregled pojedinačnih planiranih prihoda u grupi osnovnih prihoda „Sektor usluge održavanja grada“-2026. godina



Grafikon 4. Udio pojedinačnih planiranih prihoda u grupi osnovnih prihoda „Sektor usluge održavanja grada“-2026. godina



2.2 PREGLED GRUPE OSNOVNIH PRIHODA „SEKTOR JAVNE USLUGE“

Sektor javne usluge je organizacijska jedinica Društva koja svoj prihod ostvaruje obavljajući komunalne i ostale djelatnosti koje se fakturiraju fizičkim i pravnim osobama na području grada Samobora. Sektor javne usluge sastoji se od Službe gospodarenja otpadom, Službe javne logistike i Službe poslova groblja.

Služba gospodarenja otpadom obavlja sljedeće poslove: sakupljanje i odvoz miješanog komunalnog otpada, sakupljanje i odvoz biootpada, sakupljanje i odvoz reciklabilnog komunalnog otpada (papir, plastika, metal), sakupljanje i odvoz krupnog (glomaznog) komunalnog otpada, upravljanje i održavanje pretovarne stanice za komunalni otpad na lokaciji Trebež te upravljanje i održavanje reciklažnog dvorišta na lokaciji Sajmište.

Služba javne logistike sastoji se od sljedećih organizacijskih jedinica:

✓ Radna jedinica za naplatu javne površine i objekata

U Radnoj jedinici za naplatu javne površine i objekata obavljaju se sljedeći poslovi: naplata i kontrola naplate parkiranja, usluge javnih tržnica na malo - upravljanje i održavanje prostora i zgrada izgrađenih na zemljištu u vlasništvu jedinice lokalne samouprave u kojima se, u skladu s tržišnim redom, pružaju usluge obavljanja prometa živežnim namirnicama i drugim proizvodima.

✓ Odjel upravljanja stambenim zgradama

U Odjelu upravljanja stambenim zgradama obavljaju se poslovi upravljanja i održavanja stambenih zgrada u skladu sa Zakon o upravljanju i održavanju zgrada (Narodne novine broj 152/24), Međuvlasničkim ugovorom i Ugovorom o upravljanju sklopljenim za svaku pojedinu stambenu zgradu.

✓ Radna jedinica za dimnjačarske poslove

U Radnoj jedinici za dimnjačarske poslove obavljaju se poslovi čišćenja i kontrole dimnjaka, dimovoda i uređaja za loženje u građevinama te ostali dimnjačarski poslovi sukladno zakonskim propisima.

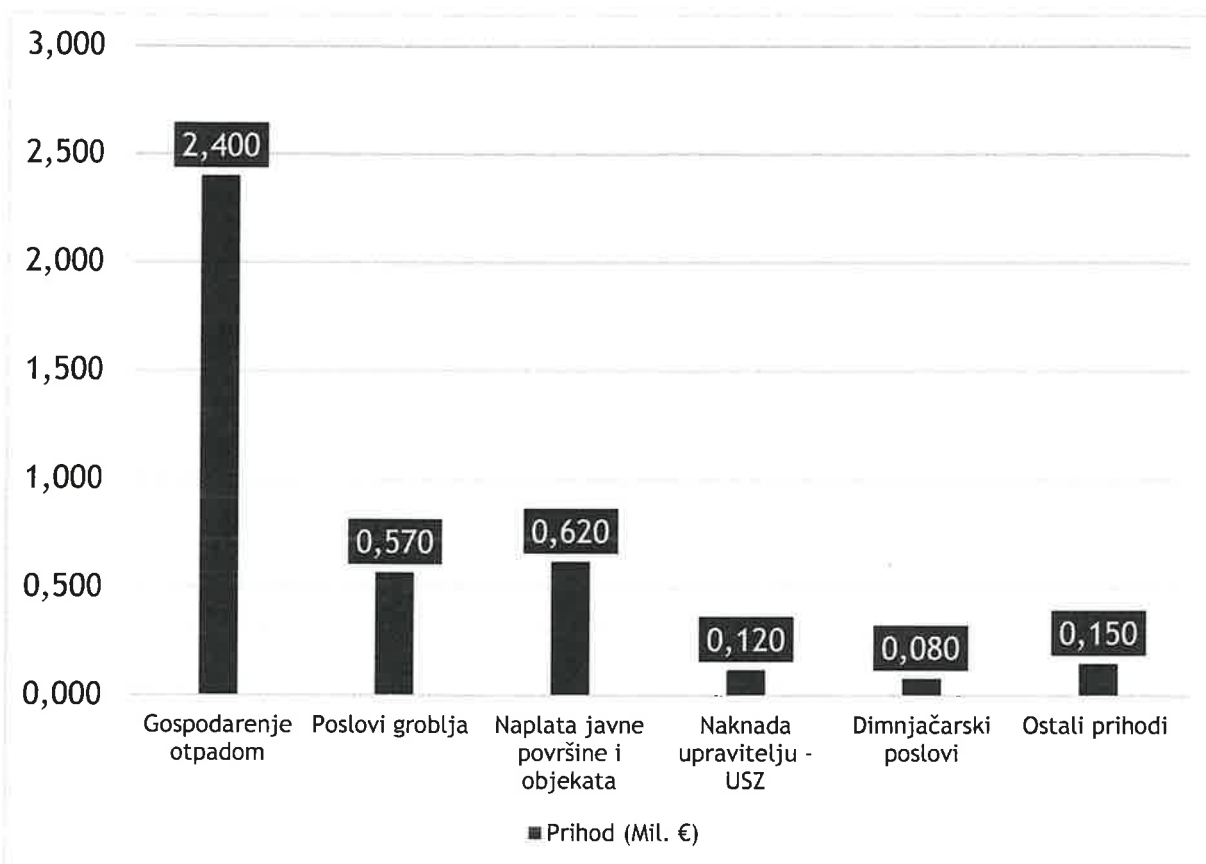
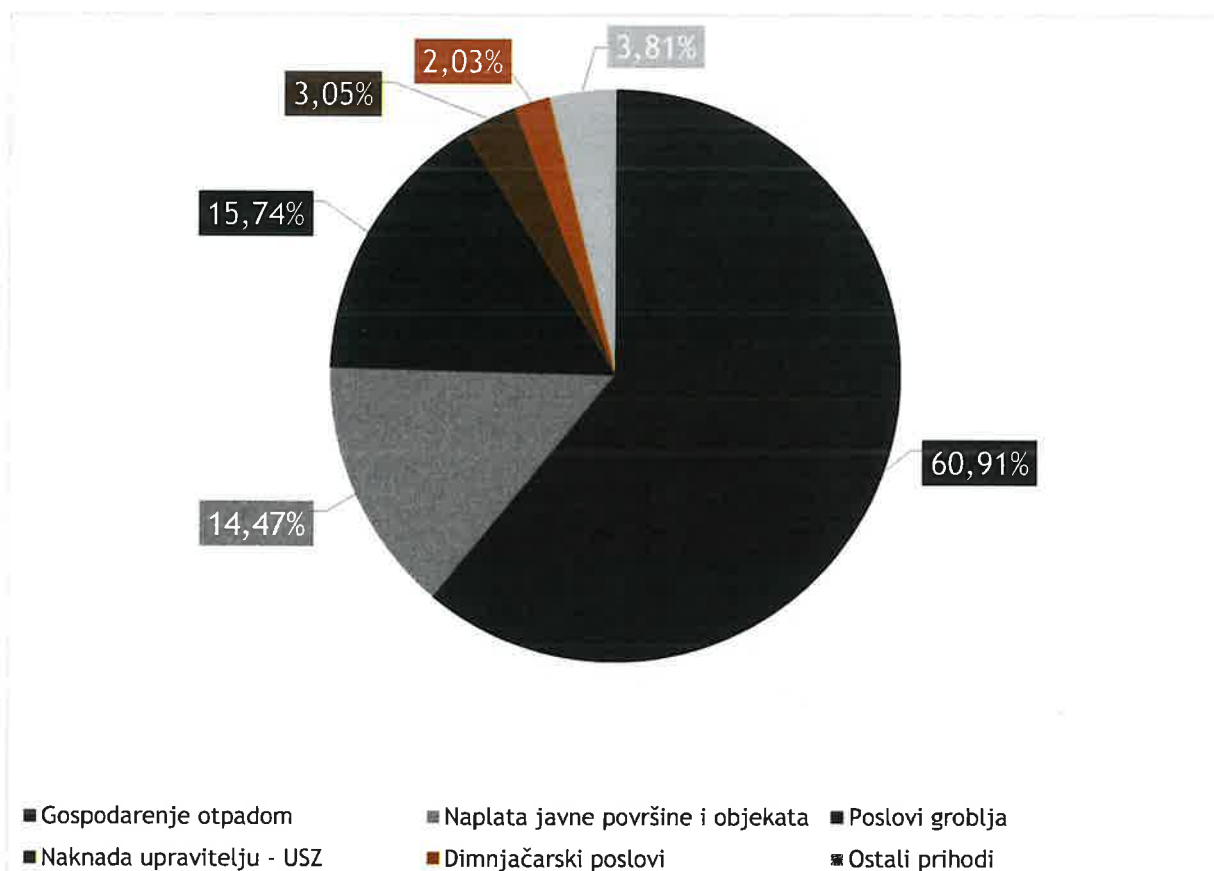
Služba poslova groblja obavlja poslove prijevoza i ukopa pokojnika, prodaje pogrebne opreme, održavanja groblja i ostale poslove u svojoj djelatnosti.

Ukupno planirani prihod od grupe osnovnih prihoda „Sektor javne usluge“ planiran je u iznosu **3.940.000 €** za 2026. godinu. Ova grupa osnovnih prihoda ima udio **25,62%** od ukupno planiranog prihoda u 2026. godini.

Tablica 3. Pregled pojedinačnih planiranih prihoda u grupi osnovnih prihoda „Sektor javne usluge“-2026. godina

**PREGLED POJEDINAČNIH PLANIRANIH PRIHODA U GRUPI OSNOVNIH PRIHODA
„SEKTOR JAVNE USLUGE“-2026. godina**

Redni broj	ELEMENTI	PLAN 2026. godina (€)	Udio pojedinačnog prihoda u grupi osnovnog prihoda 2026. godina (%)
1.	Gospodarenje otpadom	2.400.000	60,91%
2.	Poslovi groblja	570.000	14,47%
2.1.	Grobna naknada	190.000	/
2.2.	Usluge ukopa i ostale grobne usluge	220.000	/
2.3.	Pogrebna oprema, grobni okviri, kazete za urne	160.000	/
3.	Naplata javne površine i objekata	620.000	15,74%
3.1.	Naplata parkinga	250.000	/
3.2.	Usluga na tržnici	90.000	/
3.3.	Usluga na sajmištu	200.000	/
3.4.	Zakup poslovnog prostora	80.000	/
4.	Naknada upravitelju - USZ	120.000	3,05%
5.	Dimnjačarski poslovi	80.000	2,03%
6.	Ostali prihodi	150.000	3,81%
7.	UKUPNO	3.940.000	100%

Grafikon 5. Pregled pojedinačnih planiranih prihoda u grupi osnovnih prihoda „Sektor javne usluge“-2026. godina**Grafikon 6. Udio pojedinačnih planiranih prihoda u grupi osnovnih prihoda „Sektor javne usluge“-2026. godina**

2.3. PREGLED GRUPE OSNOVNIH PRIHODA „OSTALI POSLOVNI PRIHODI“

Grupu osnovnih prihoda „Ostali poslovni prihodi“ čine sljedeći pojedinačni prihodi:

✓ **Prihodi od elektroničke obrade podataka**

Odnose se na naknadu za obavljanje poslova naplate komunalne naknade za Grad Samobor i naknade za uređenje voda za Hrvatske vode.

✓ **Prihodi od prodaje imovine**

Odnose se na prodaju voznog parka, strojeva i opreme.

✓ **Prihodi na osnovu primitka i slično**

Odnose se na prihode od primitka opreme i slično, refundacija javnobilježničkih pristojbi, prihode od refundacija za naplatu ovrha, prihode od povrata vrijednosti itd.

✓ **Ostali poslovni prihodi**

Odnose se na prihode od naplaćenih penala i slično, naplata otpisanih potraživanja, povrat trošarina na energente, naplata štete temeljem osiguranja itd.

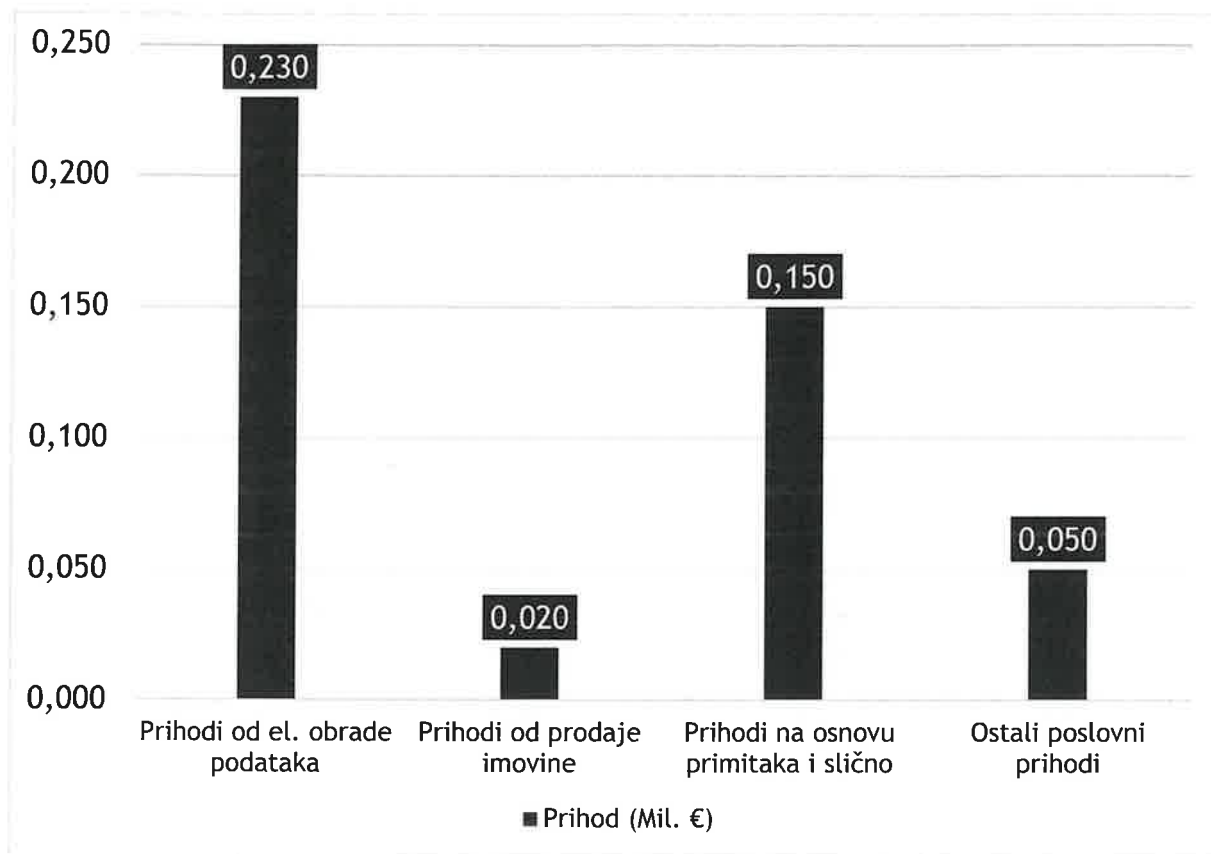
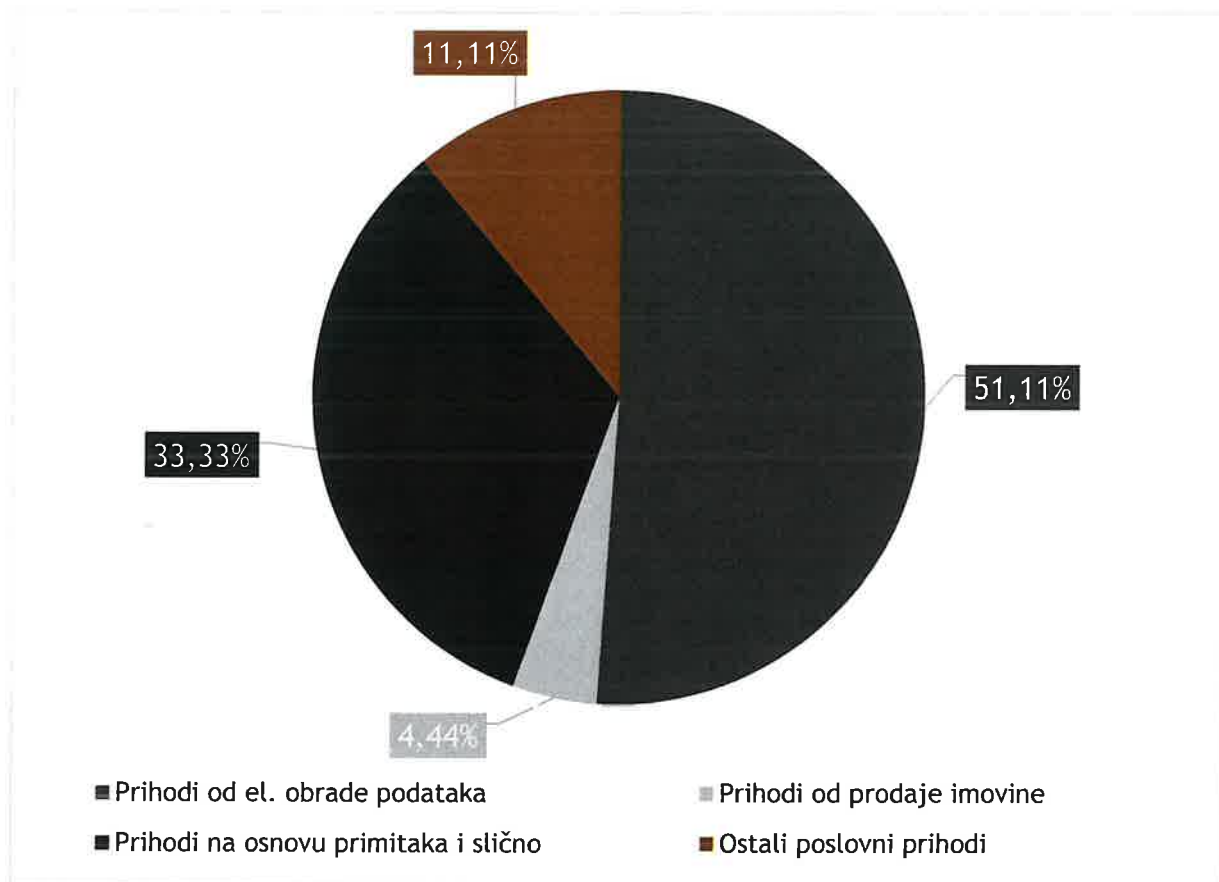
Ukupno planirani prihod od grupe osnovnih prihoda „Ostali poslovni prihodi“ planiran je u iznosu **450.000 €** za 2026. godinu. Ova grupa osnovnih prihoda ima udio **2,33%** od ukupno planiranog prihoda u 2026. godini.

Tablica 4. Pregled pojedinačnih planiranih prihoda u grupi osnovnih prihoda „Ostali poslovni prihod“-

2026. godina

PREGLED POJEDINAČNIH PLANIRANIH PRIHODA U GRUPI OSNOVNIH PRIHODA „OSTALI POSLOVNI PRIHODI“-2026. godinu

Redni broj	ELEMENTI	PLAN 2026. godina (€)	Udio pojedinačnog prihoda u grupi osnovnog prihoda 2026. godina (%)
1.	Prihodi od elektroničke obrade podataka	230.000	51,11%
2.	Prihodi od prodaje imovine	20.000	4,44%
3.	Prihodi na osnovu primitaka i slično	150.000	33,33%
4.	Ostali poslovni prihodi	50.000	11,11%
5.	UKUPNO	450.000	100%

Grafikon 7. Pregled pojedinačnih planiranih prihoda u grupi osnovnih prihoda „Ostali poslovni prihod“-2026. godina**Grafikon 8. Udio pojedinačnih planiranih prihoda u grupi osnovnih prihoda „Ostali poslovni prihod“-2026. godina**

2.4. PREGLED GRUPE OSNOVNIH PRIHODA „FINANCIJSKI PRIHODI“

Ukupno planirani prihod od grupe osnovnih prihoda „Financijski prihod“ planiran je u iznosu od **10.000 €** za 2026. godinu. Ova grupa osnovnih prihoda ima udio **0,07%** od ukupno planiranog prihoda u 2026. godini.

Tablica 5. Pregled planiranih prihoda u grupi osnovnih prihoda „Financijski prihodi“-2026. godina

PLANIRANI PRIHOD-FINANCIJSKI PRIHODI		
Redni broj	ELEMENTI	PLAN 2026. godina (€)
1.	Financijski prihod	10.000
2.	UKUPNO	10.000

3. UKUPNO PLANIRANI TROŠKOVI - 2026. godina

Planirani **UKUPNI TROŠKOVI** za 2026. godinu iznose **15.335.000 €**.

Ukupni troškovi poslovanja sastoje se od sljedećih osnovnih grupa troškova:

➤ **Osnovna grupa troškova „Troškovi sirovina i materijala“**

Ova grupa troškova uključuje troškove materijala i sirovina, materijala za održavanje nerazvrstanih cesta, troškove maziva i ulja, električne energije, plina, goriva, sitnog inventara, auto guma, zaštitne odjeće i obuće i ostale troškove iz ove grupe troškova.

➤ **Osnovna grupa troškova „Ostali vanjski troškovi poslovanja“**

Ova grupa troškova uključuje troškove vanjske usluge u obavljanju pogrebnih poslova, troškove poštarina, telefonske troškove, troškove kooperanata u zimskoj službi, troškove zbrinjavanja otpada, troškove održavanja vozila, strojeva, opreme i objekata, troškove najma opreme, troškove promocije, komunalne usluge, troškove kooperanata u obavljanju poslova vezanih uz održavanje grada Samobora (održavanje cesta, čistoće javnih površina i javne rasvjete) i ostale troškove iz ove grupe troškova.

➤ **Osnovna grupa troškova „Ostali troškovi poslovanja“**

Ova grupa troškova uključuje troškove iz područja zaštite na radu, zdravstvene usluge, troškove vanjskih odvjetnika, troškove javnih bilježnika, troškove revizije, troškove certificiranja, troškove osiguranja, naknade članovima Nadzornog odbora, troškove članarina, troškove bankarskih usluga, troškove ostalih materijalnih prava zaposlenika i ostale troškove iz ove grupe troškova.

➤ **Osnovna grupa troškova „Troškovi osoblja“**

Ova grupa troškova uključuje troškove plaća, doprinosa i poreza za zaposlenike.

➤ **Osnovna grupa troškova „Rashodi poslovanja“**

Ova grupa troškova uključuje troškove nabavne vrijednosti prodanih proizvoda i robe, financijske rashode, troškove otpisa potraživanja od kupaca, troškove vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca i ostale troškove iz ove grupe troškova.

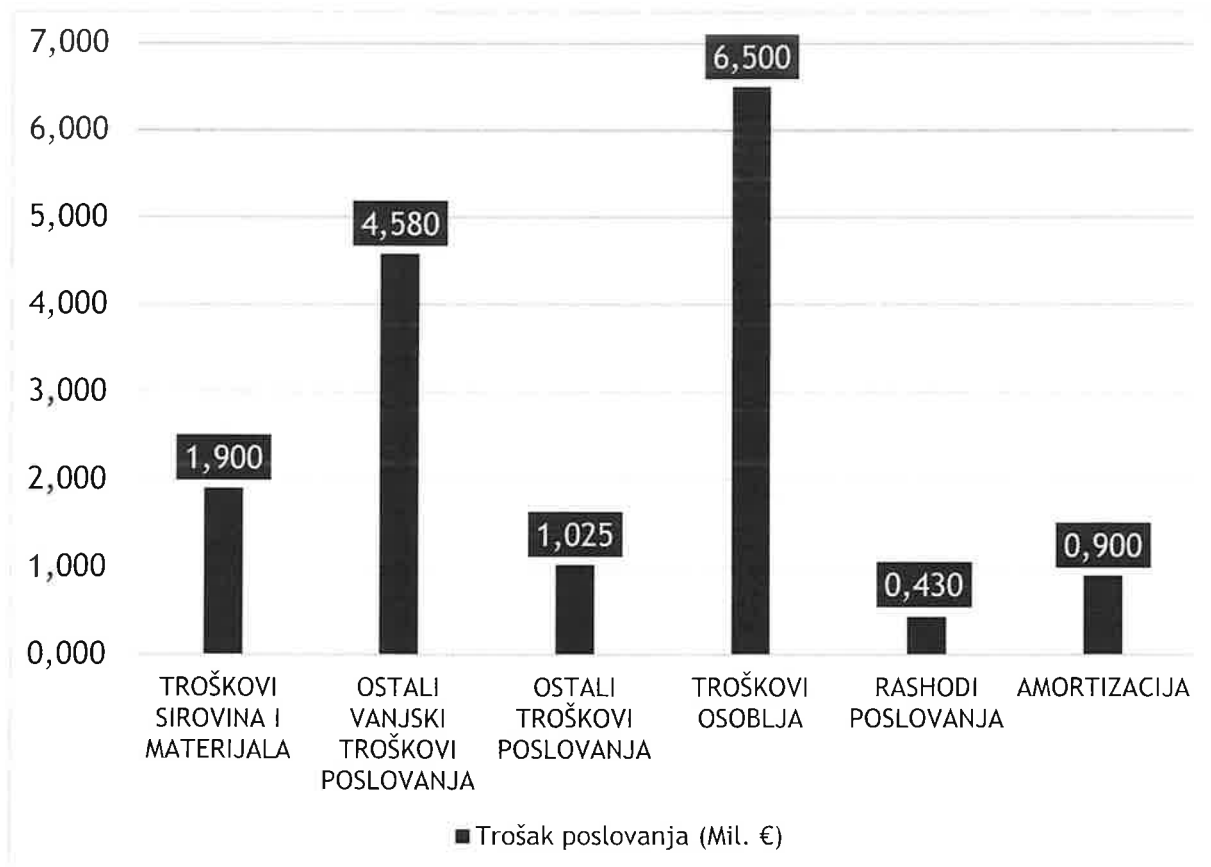
➤ **Osnovna grupa troškova „Amortizacija“**

Ova grupa troškova uključuje amortizacijske troškove dugotrajne imovine Društva.

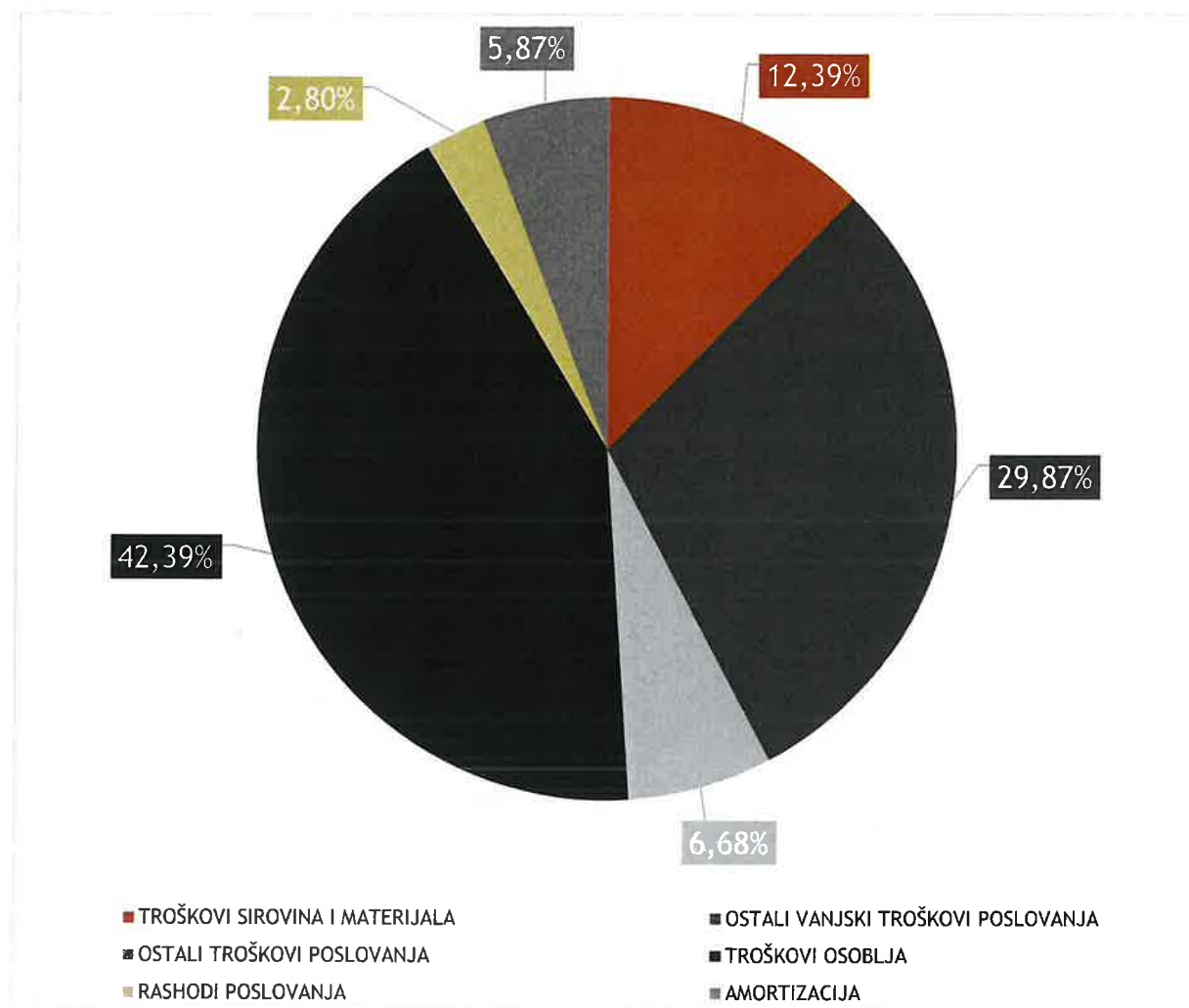
Tablica 6. Pregled planiranih troškova osnovnih grupa troškova u ukupno planiranom trošku-2026. godina

PREGLED PLANIRANIH TROŠKOVA OSNOVNIH GRUPA TROŠKOVA U UKUPNO PLANIRANOM TROŠKU-2026. godina			
Redni broj	ELEMENTI	PLAN 2026. godina (€)	Udio grupa osnovnih troškova u ukupnom trošku 2026. godina (%)
1.	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	1.900.000	12,39%
2.	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI POSLOVANJA	4.580.000	29,87%
3.	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.025.000	6,68%
4.	TROŠKOVI OSOBLJA	6.500.000	42,39%
5.	RASHODI POSLOVANJA	430.000	2,80%
6.	AMORTIZACIJA	900.000	5,87%
7.	UKUPNO	15.335.000	100%

Grafikon 9. Pregled grupa planiranih osnovnih troškova u ukupno planiranom trošku-2026. godina



Grafikon 10. Udio grupa planiranih osnovnih troškova u ukupno planiranom trošku-2026. godina



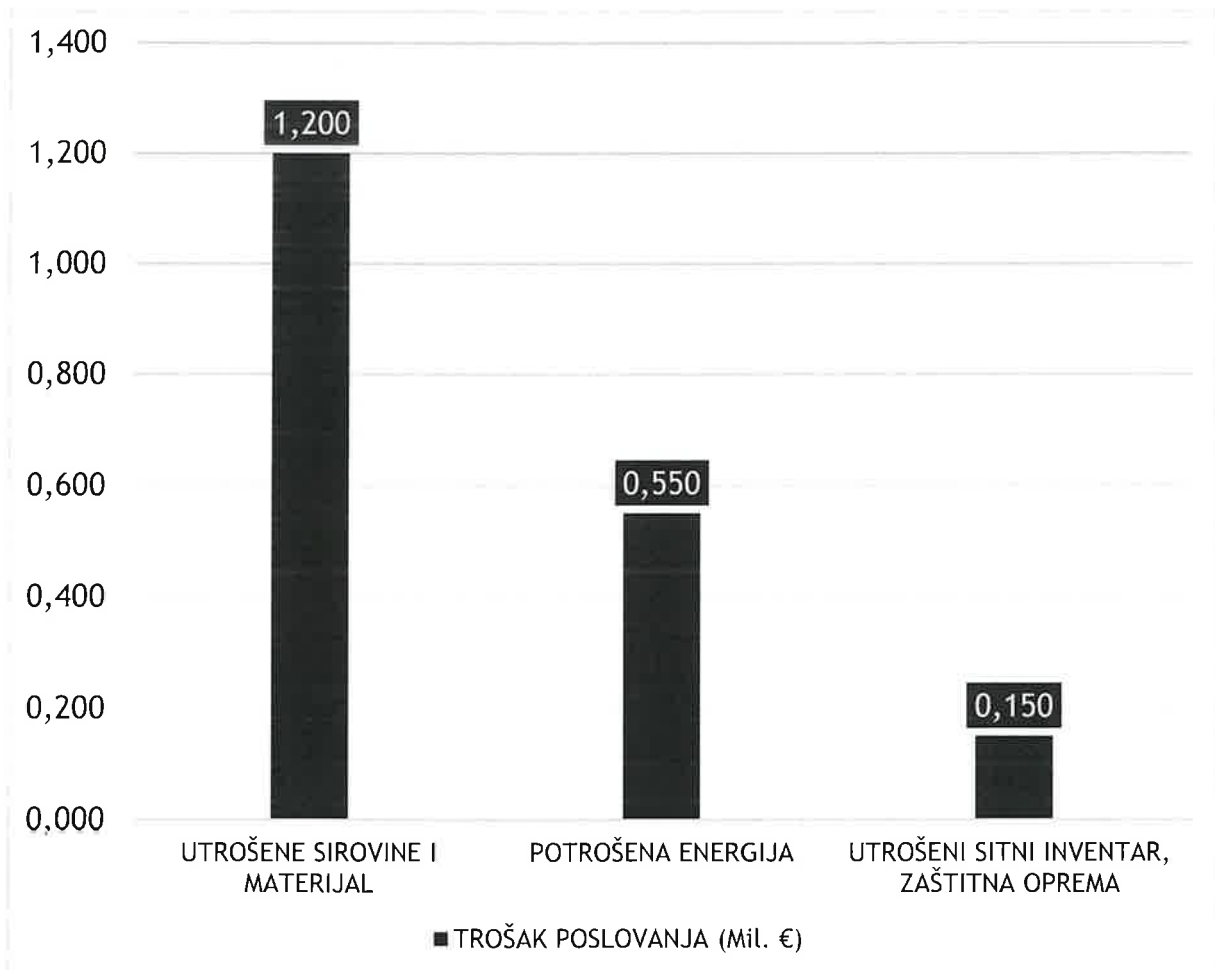
3.1. PREGLED GRUPE OSNOVNIH TROŠKOVA - „TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA“

Ukupno planirani troškovi osnovne grupe troškova „Troškovi sirovina i materijala“ u 2026. godini iznose **1.900.000 €**. Ova grupa osnovnih troškova ima udio u iznosu **12,39%** od ukupno planiranih troškova u 2026. godini.

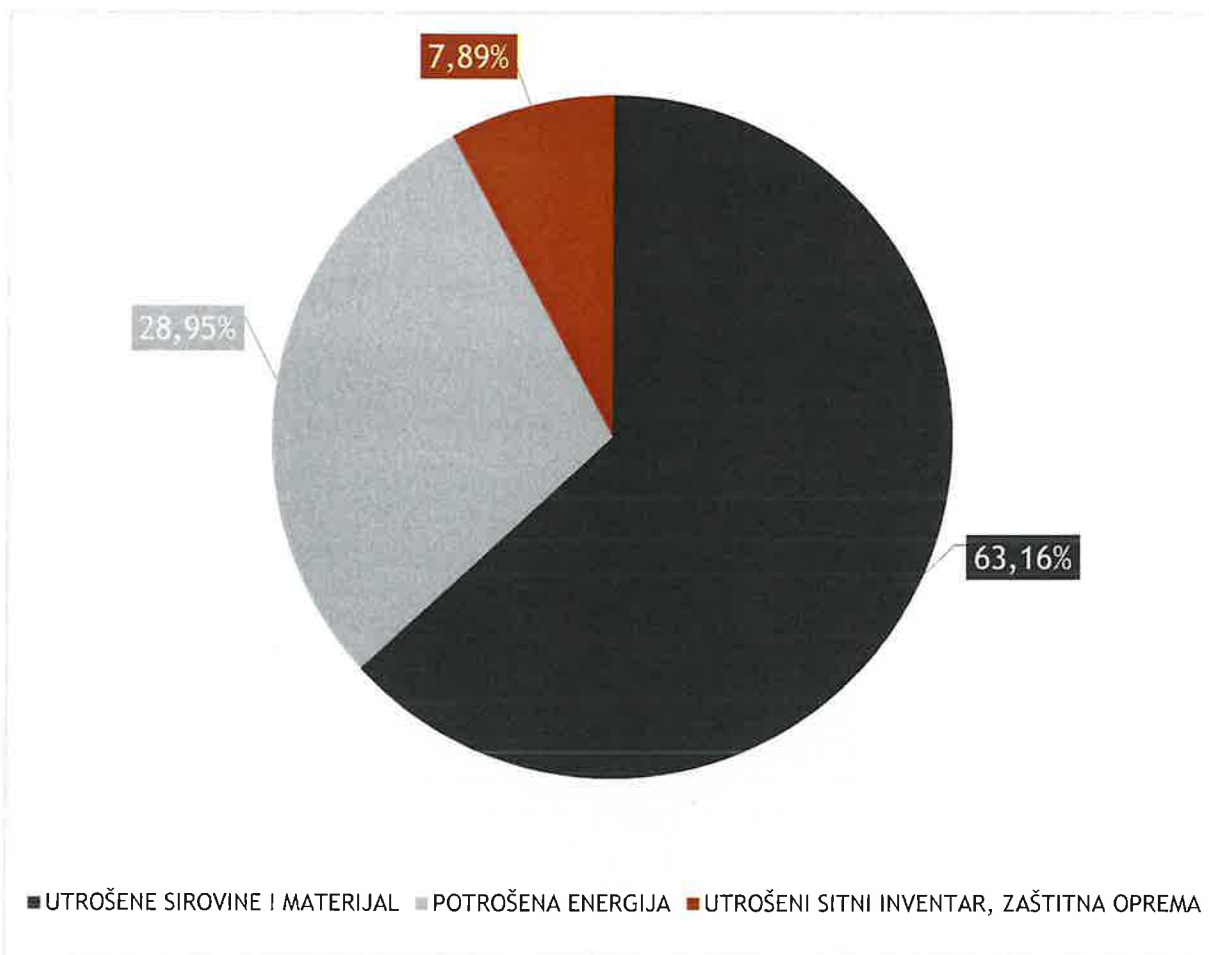
Tablica 7. Pregled planiranih pojedinačnih troškova u grupi osnovnih troškova „Troškovi sirovina i materijala“-2026. godina

PREGLED POJEDINAČNIH PLANIRANIH TROŠKOVA U GRUPI OSNOVNIH TROŠKOVA „TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA“-2026. godina			
Redni broj	ELEMENTI	PLAN 2026. godina (€)	Udio pojedinačnih troškova u ukupnom trošku osnovne grupe troškova 2026. godina (%)
1.	UTROŠENE SIROVINE I MATERIJAL	1.200.000	63,16%
2.	POTROŠENA ENERGIJA	550.000	28,95%
3.	UTROŠENI SITNI INVENTAR, ZAŠTITNA OPREMA	150.000	7,89%
4.	UKUPNO	1.900.000	100%

Grafikon 11. Pregled planiranih pojedinačnih troškova u grupi osnovnih troškova „Troškovi sirovina i materijala“-2026. godina



Grafikon 12. Udio planiranih pojedinačnih troškova u grupi osnovnih troškova „Troškovi sirovina i materijala“-2026. godina

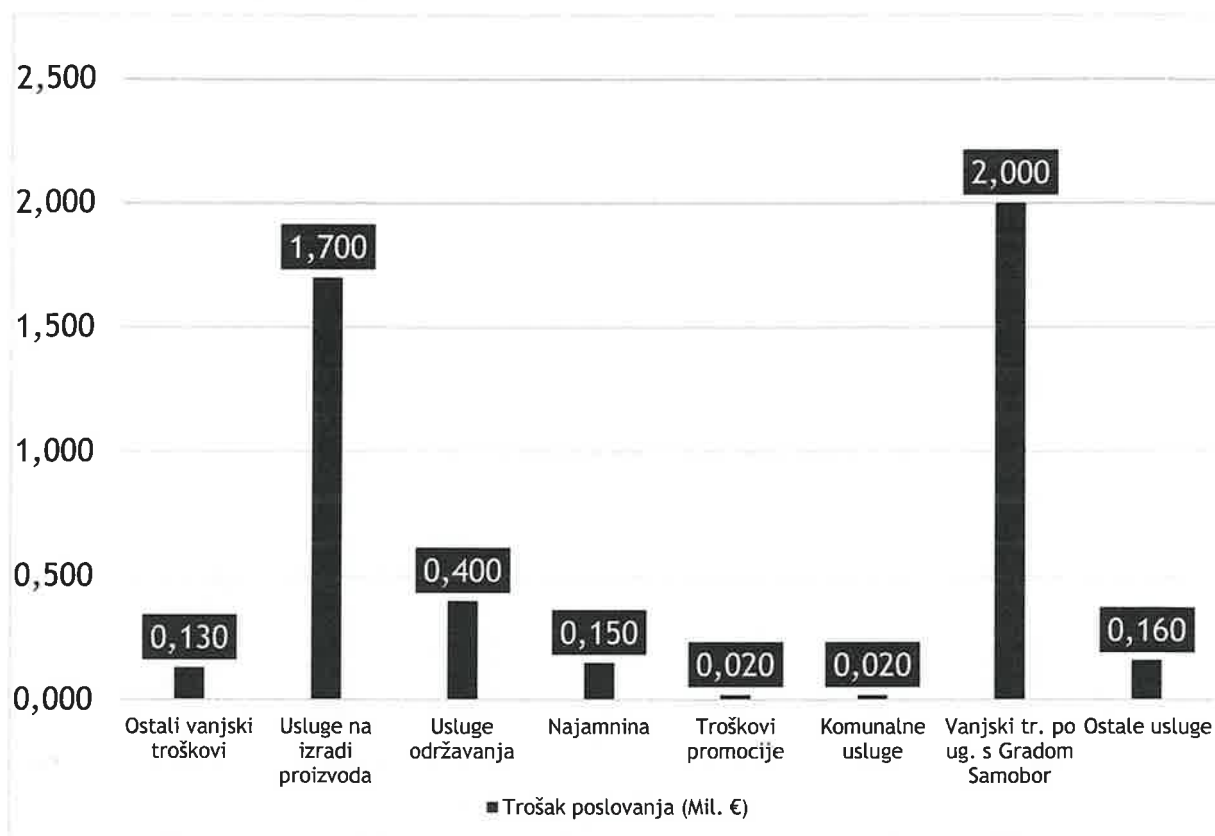
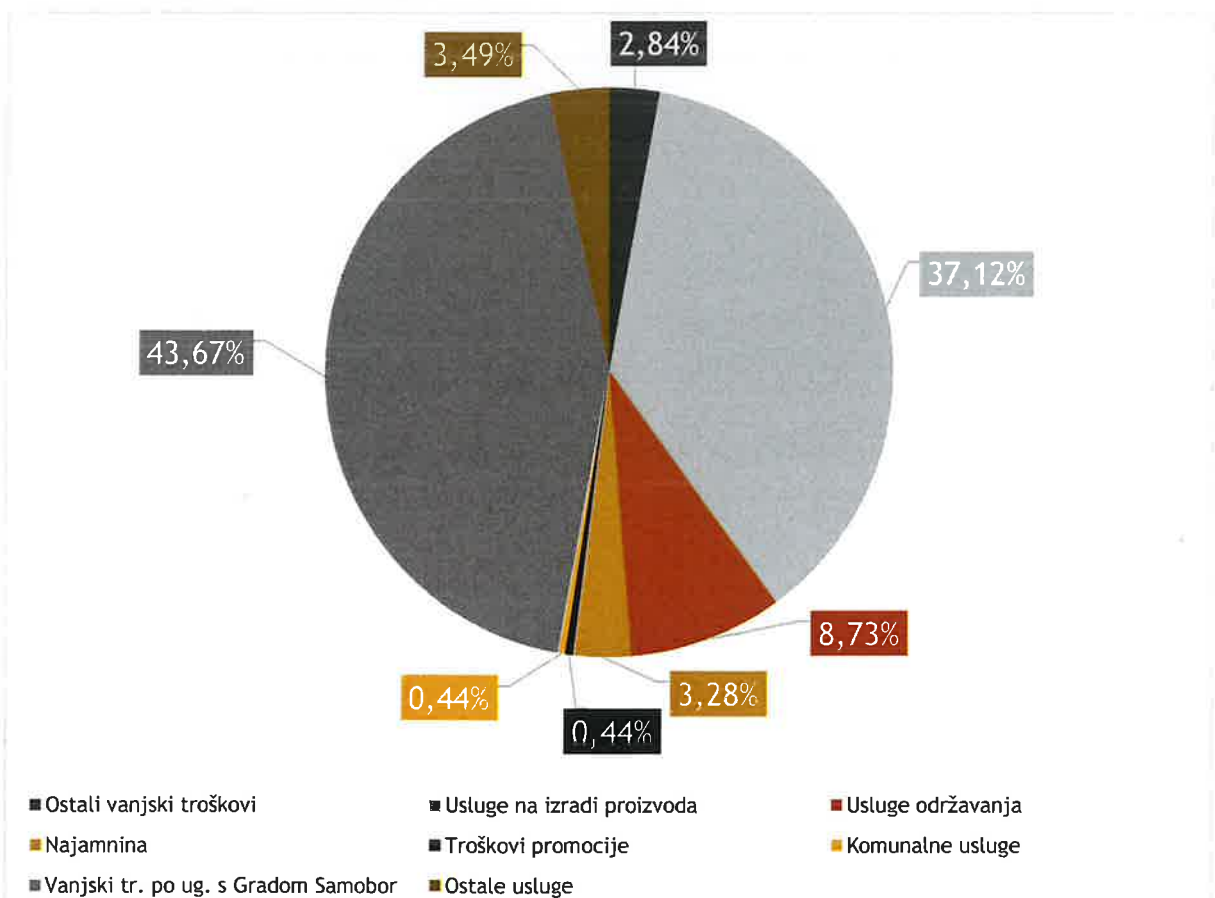


3.2. PRIKAZ POJEDINAČNIH TROŠKOVA U GRUPI OSNOVNIH TROŠKOVA „OSTALI VANJSKI TROŠKOVI POSLOVANJA“

Ukupno planirani troškovi osnovne grupe troškova „Ostali vanjski troškovi poslovanja“ u 2026. godini iznose **4.580.000 €**. Ova grupa osnovnih troškova ima udio u iznosu **29,87%** od ukupno planiranih troškova u 2026. godini.

Tablica 8. Pregled planiranih pojedinačnih troškova grupe osnovnih troškova „Ostali vanjski troškovi poslovanja“-2026. godina

PREGLED PLANIRANIH POJEDINAČNIH TROŠKOVA U GRUPI OSNOVNIH TROŠKOVA „OSTALI VANJSKI TROŠKOVI POSLOVANJA“-2026. godina			
Redni broj	ELEMENTI	PLAN 2026. godina (€)	Udio pojedinačnih troškova u ukupnom trošku osnovne grupe troškova 2026. godina (%)
1.	OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	130.000	2,84%
2.	USLUGE NA IZRADI PROIZVODA	1.700.000	37,12%
3.	USLUGE ODRŽAVANJA	400.000	8,73%
4.	NAJAMNINA	150.000	3,28%
5.	TROŠKOVI PROMOCIJE	20.000	0,44%
6.	KOMUNALNE USLUGE	20.000	0,44%
7.	VANJSKI TROŠKOVI PO UGOVORU S GRADOM SAMOBOROM	2.000.000	43,67%
8.	OSTALE USLUGE	160.000	3,49%
9.	UKUPNO	4.580.000	100%

Grafikon 13. Pregled planiranih pojedinačnih troškova u grupi osnovnih troškova „Ostali vanjski troškovi poslovanja“-2026. godina**Grafikon 14. Udio planiranih pojedinačnih troškova u grupi osnovnih troškova „Ostali vanjski troškovi poslovanja“-2026. godina**

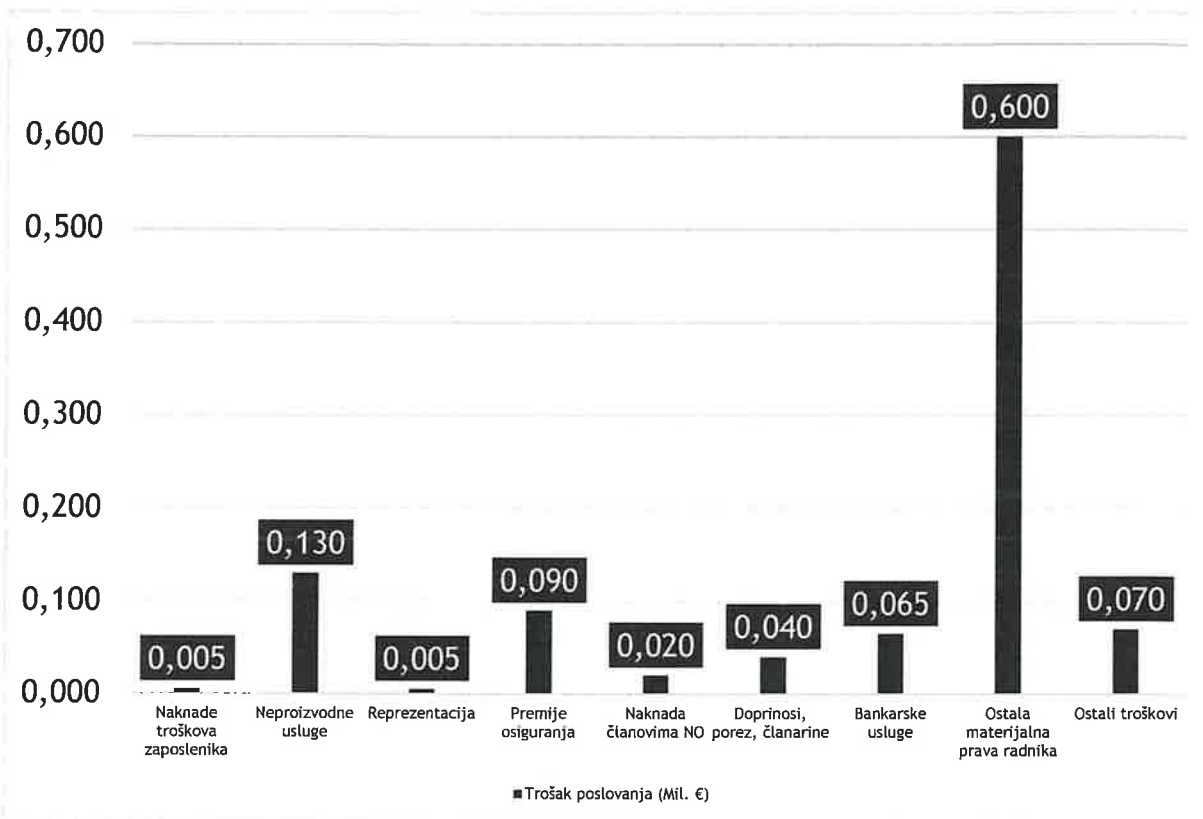
3.3. PRIKAZ POJEDINAČNIH TROŠKOVA U GRUPI OSNOVNIH TROŠKOVA „OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA“

Ukupno planirani troškovi osnovne grupe troškova „Ostali troškovi poslovanja“ u 2026. godini iznose **1.025.000 €**. Ova grupa osnovnih troškova ima udio u iznosu **6,67%** od ukupno planiranih troškova u 2026. godini.

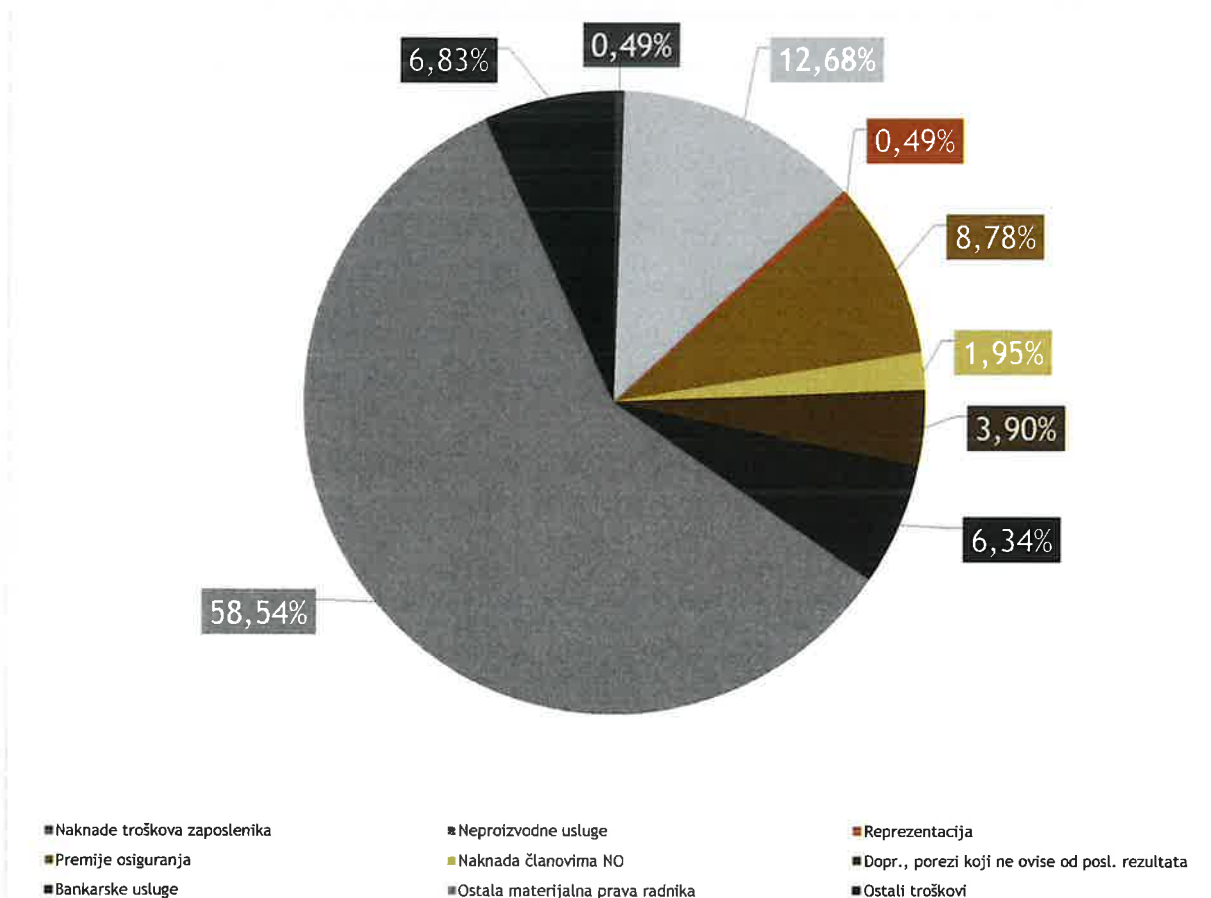
Tablica 9. Pregled planiranih pojedinačnih troškova grupe osnovnih troškova „Ostali troškovi poslovanja“-2026. godina

PREGLED PLANIRANIH POJEDINAČNIH TROŠKOVA U GRUPI OSNOVNIH TROŠKOVA „OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA“-2026. godina			
Redni broj	ELEMENTI	PLAN 2026. godina (€)	Udio pojedinačnih troškova u ukupnom trošku osnovne grupe troškova 2026. godina (%)
1.	NAKNADA TROŠKOVA ZAPOSLENIKA	5.000	0,49%
2.	NEPROIZVODNE USLUGE	130.000	12,68%
3.	REPREZENTACIJA	5.000	0,49%
4.	PREMIJA OSIGURANJA	90.000	8,78%
5.	NAKNADA ČLANOVIMA NO	20.000	1,95%
6.	DOPRINOSI, POREZI, ČLANARINE	40.000	3,90%
7.	BANKARSKE USLUGE	65.000	6,34%
8.	OSTALA MATERIJALNA PRAVA RADNIKA	600.000	58,54%
9.	OSTALI TROŠKOVI	70.000	6,83%
10.	UKUPNO	1.025.000	100%

Grafikon 15. Pregled planiranih pojedinačnih troškova u grupi osnovnih troškova „Ostali troškovi poslovanja“-2026. godina



Grafikon 16. Udio planiranih pojedinačnih troškova u grupi osnovnih troškova „Ostali troškovi poslovanja“-2026. godina



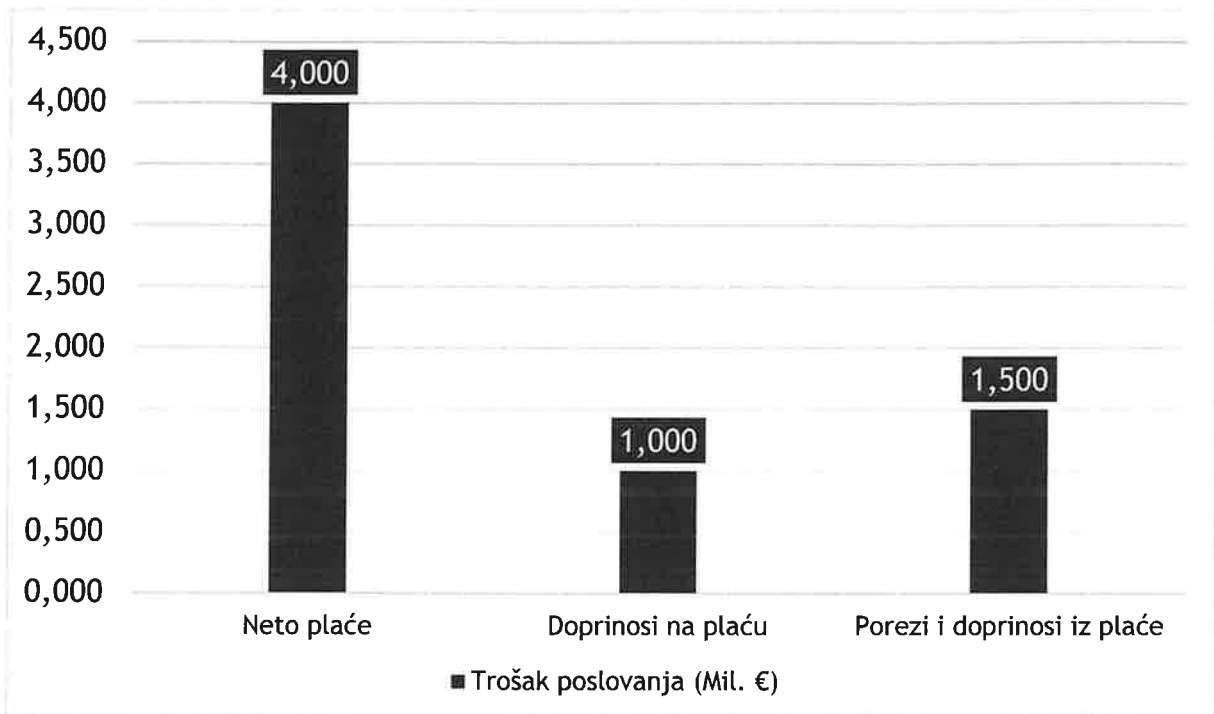
3.4. PRIKAZ POJEDINAČNIH TROŠKOVA U GRUPI OSNOVNIH TROŠKOVA „TROŠKOVI OSOBLJA“

Ukupno planirani troškovi osnovne grupe troškova „Troškovi osoblja“ u 2026. godini iznose **6.500.000 €**. Ova grupa osnovnih troškova ima udio u iznosu **42,39%** od ukupno planiranih troškova u 2026. godini.

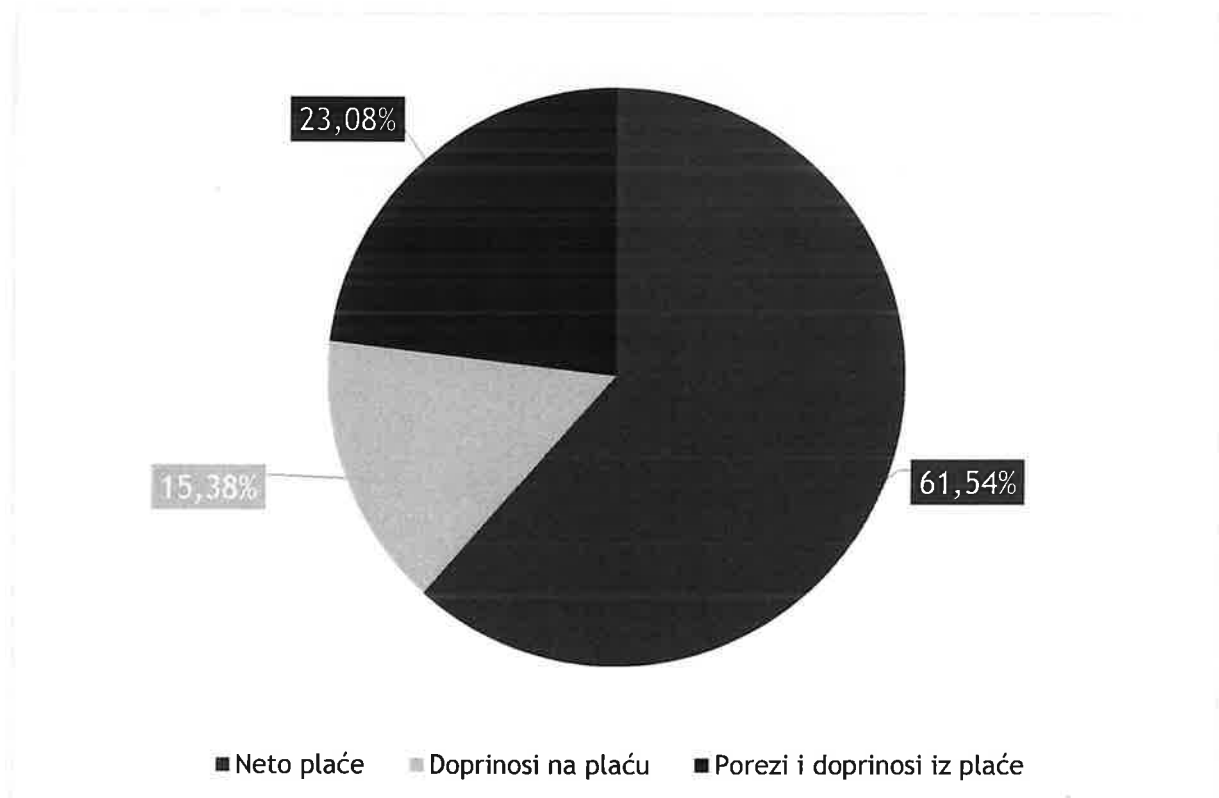
Tablica 10. Pregled planiranih pojedinačnih troškova grupe osnovnih troškova „Troškovi osoblja“-2026. godina

PREGLED PLANIRANIH POJEDINAČNIH TROŠKOVA U GRUPI OSNOVNIH TROŠKOVA „TROŠKOVI OSOBLJA“-2026. godina			
Redni broj	ELEMENTI	PLAN 2026. godina (€)	Udio pojedinačnih troškova u ukupnom trošku osnovne grupe troškova 2026. godina (%)
1.	Neto plaće	4.000.000	61,54%
2.	Doprinosi na plaću	1.000.000	15,38%
3.	Porezi i doprinosi iz plaće	1.500.000	23,08%
4.	UKUPNO	6.500.000	100%

Grafikon 17. Pregled planiranih pojedinačnih troškova u grupi osnovnih troškova „Troškovi osoblja“- 2026. godina



Grafikon 18. Udio planiranih pojedinačnih troškova u grupi osnovnih troškova „Troškovi osoblja“- 2026. godina



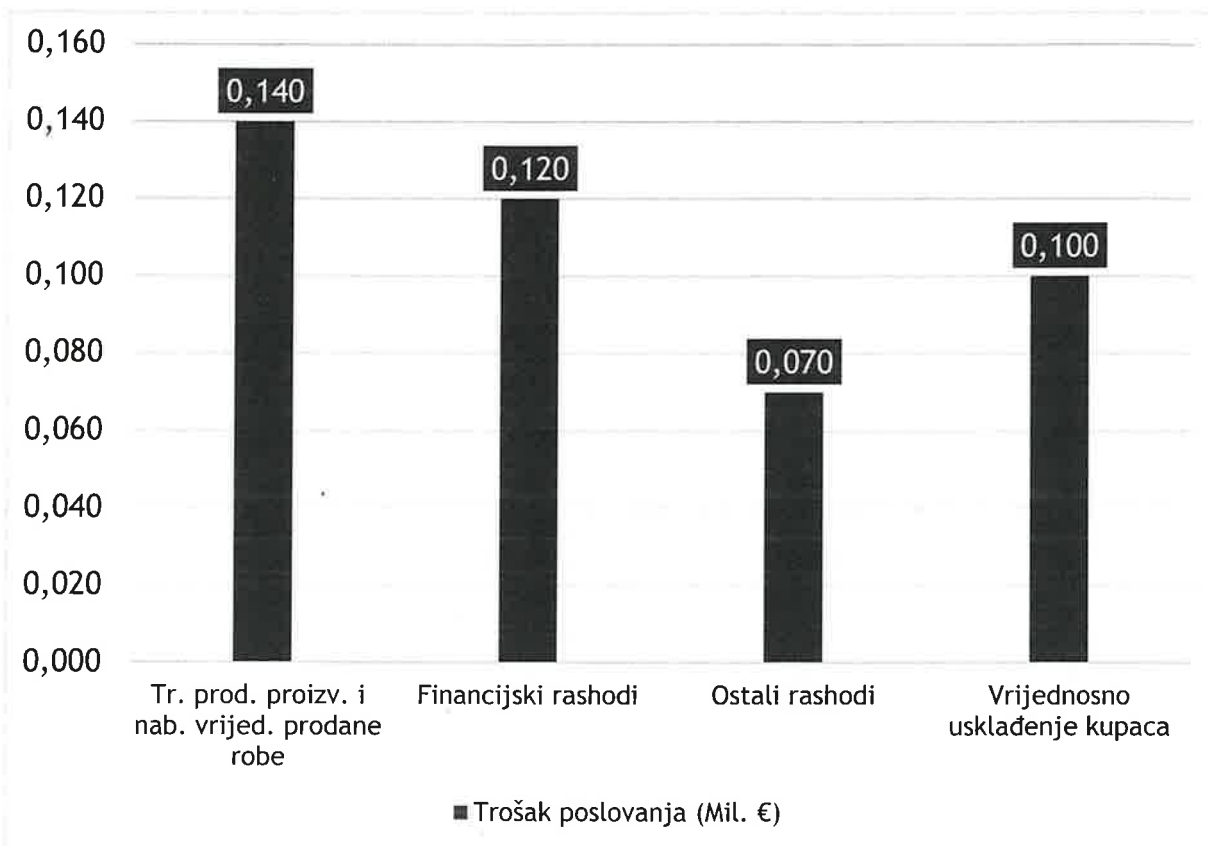
3.5. PRIKAZ POJEDINAČNIH TROŠKOVA U GRUPI OSNOVNIH TROŠKOVA „RASHODI POSLOVANJA“

Ukupno planirani troškovi osnovne grupe troškova „Rashodi poslovanja“ u 2026. godini iznose **430.000 €**. Ova grupa osnovnih troškova ima udio u iznosu **2,80%** od ukupno planiranih troškova u 2026. godini.

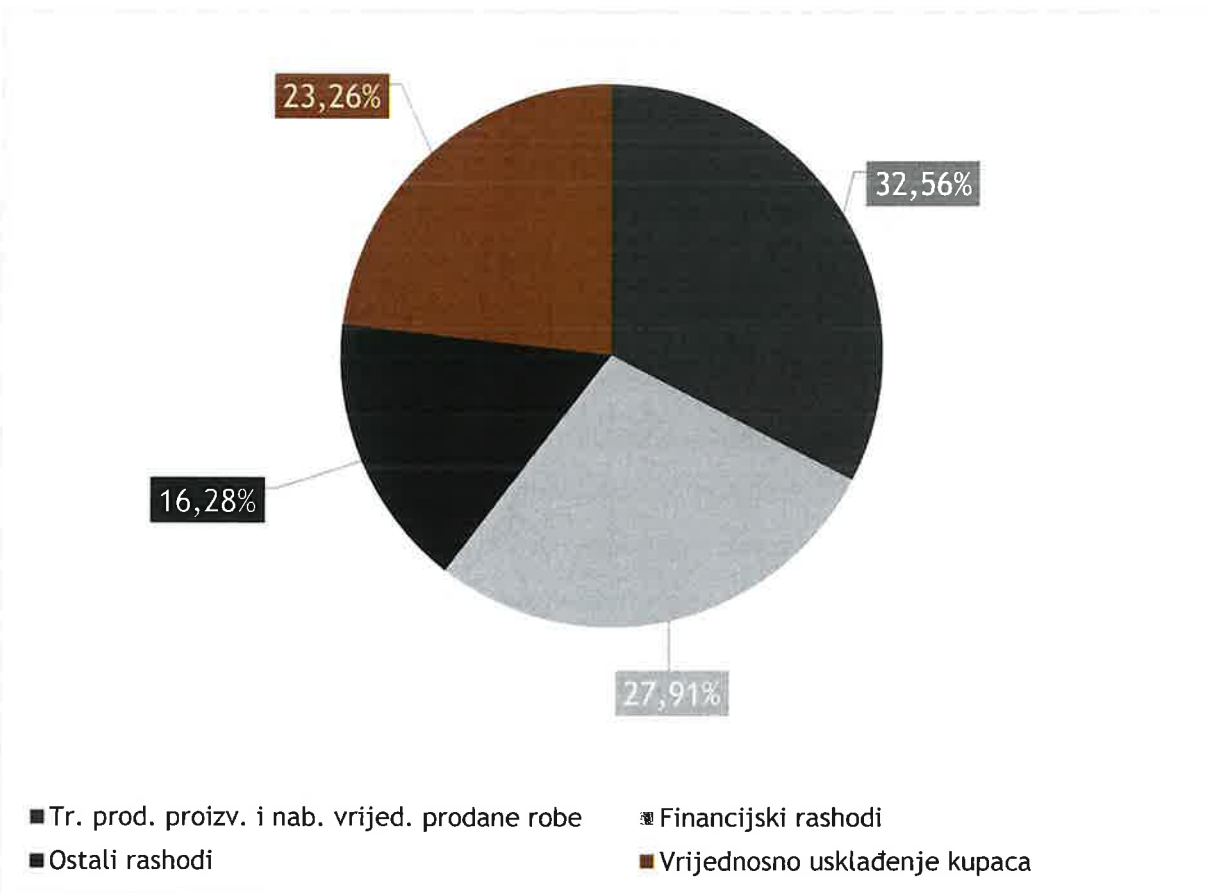
Tablica 11. Pregled planiranih pojedinačnih troškova grupe osnovnih troškova „Rashodi poslovanja“- 2026. godina

PREGLED PLANIRANIH POJEDINAČNIH TROŠKOVA U GRUPI OSNOVNIH TROŠKOVA „RASHODI POSLOVANJA“-2026. godina			
Redni broj	ELEMENTI	PLAN 2025. godina (€)	Udio pojedinačnih troškova u ukupnom trošku osnovne grupe troškova 2026. godina (%)
1.	Troškovi prodanih proizvoda i nabavna vrijednost prodane robe	140.000	32,56%
2.	Financijski rashodi	120.000	27,91%
3.	Ostali rashodi	70.000	16,28%
4.	Vrijednosno usklađenje kupaca	100.000	23,26%
5.	UKUPNO	430.000	100%

Grafikon 19. Pregled planiranih pojedinačnih troškova u grupi osnovnih troškova „Rashodi poslovanja“- 2026. godina



Grafikon 20. Udio planiranih pojedinačnih troškova u grupi osnovnih troškova „Rashodi poslovanja“- 2026. godina



3.6. AMORTIZACIJA

Ukupno planirani troškovi osnovne grupe troškova „Amortizacija“ u 2026. godini iznose **900.000 €**. Ova grupa osnovnih troškova ima udio u iznosu **5,87%** od ukupno planiranih troškova u 2026. godini.

4. FINACIJSKI REZULTAT POSLOVANJA

Ukupno planirani prihodi u 2026. godini iznose **15.376.000 €**, a ukupno planirani troškovi u 2026. godini iznose **15.335.000 €**.

Ukupno planirani financijski rezultat poslovanja je dobit u iznosu **41.000 €**.

PLANIRANI FINACIJSKI REZULTAT POSLOVANJA – 2026. godina

Redni broj	ELEMENTI	PLAN 2026. godina (€)
1.	UKUPNI PRIHODI	15.376.000
2.	UKUPNI TROŠKOVI	15.335.000
3.	DOBIT/GUBITAK	41.000

5. GLAVNI CILJEVI POSLOVANJA KOMUNALAC d.o.o. U 2026. GODINI

5.1. OPERATIVNO POSLOVANJE

- U potpunosti realizirati planirani „Program održavanja komunalne infrastrukture u gradu Samoboru za 2026. godinu“ (održavanje javnih površina i prostora, održavanje nerazvrstanih cesta i održavanje javne rasvjete).
- Kontinuirani monitoring sustava gospodarenja otpadom i poduzimanje potrebnih radnji za unapređenje istoga, rješavanje individualnih problema korisnika, unapređenje komunikacije s korisnicima i kontinuirana edukacija korisnika na temu gospodarenja otpadom.
- Kontinuirano unapređenje pružanja usluga i podizanje operativne efikasnosti izvršavanja radnih zadataka u svim segmentima poslovanja.

5.2. FINANCIJSKO POSLOVANJE

- Kontrola troškova i racionalizacija financijskog poslovanja u svakom segmentu poslovanja te održavanje financijske stabilnosti Društva.

5.3. UPRAVLJANJE LJUDSKIM POTENCIJALIMA

- Kontinuirano raditi na sustavnoj edukaciji djelatnika u svim organizacijskim jedinicama sukladno internim potrebama.
- Kontinuiran rad na izgradnji organizacijske kulture u smislu podizanja razine profesionalnog odnosa prema poslu prvenstveno kroz rast radne discipline i preuzimanja odgovornosti za kvalitetu obavljanog posla.
- Voditi brigu o svim zaposlenicima u smislu njihovih materijalnih i ostalih prava.

5.4. OSTALI POSLOVNI CILJEVI

- Kontinuirano unaprjeđivati poslovne procese u skladu s ishođenim certifikatima sustava upravljanja kvalitetom ISO9001, sustava upravljanja okolišem ISO14001 i sustava upravljanja zaštitom na radu i zdravljem zaposlenika ISO45001.
- Kontinuirano investirati u nabavu novih strojeva, opreme i vozila u cilju efikasnijeg obavljanja poslova i smanjenja troškova održavanja.

6. ZAKLJUČAK

Poslovni plan za 2026. godinu nastavak je procesa započetih u prethodnim razdobljima, a odnosi se na potpunu reorganizaciju poslovanja Društva, kao dio dugoročne financijske i operativne strategije, kojoj je krajnji cilj postizanje maksimalne operativne efikasnosti, stabilizacije financijskog poslovanja i ostvarivanje dobiti u poslovanju.

Stabilizacija financijskog poslovanja i ostvarenje poslovanja s dobiti realizirani su u tri prethodna razdoblja, 2023.-2025. godina. I u 2026. godini osnovni strateški cilj financijskog poslovanja bit će nastavak ostvarenja financijske stabilnosti i poslovanja s dobiti. Tijekom 2026. godine, u financijskom dijelu poslovanja naglasak će i dalje prvenstveno biti na kontroli svih vrsta troškova, odnosno na rashodovnoj strani plana poslovanja. Neizvjesno poslovno okruženje uzrokovano različitim vanjskim utjecajima praktično je postalo standardno poslovno okruženje i Društvo se, zbog ostvarenja vlastitih poslovnih ciljeva, u svom djelovanju mora u potpunosti prilagoditi istom.

Operativna efikasnost Društva u svim segmentima poslovanja izazov je s kojim se Društvo kontinuirano suočava od 2022. godine. Operativna efikasnost rješava se kontinuiranim nizom pokrenutih procesa i odluka. Za ostvarenje zadanog strateškog operativnog cilja od početka se stavio poseban naglasak na upravljanje ljudskim potencijalima, odnosno na uspostavu jasno određenih kriterija prilikom zapošljavanja.

U sklopu procesa podizanja operativne efikasnosti, izvršena je diferencijacija zaposlenika sukladno sistematizaciji radnih mjesta na način da su efikasnijim zaposlenicima podignuta primanja. Navedeni procesi nastaviti će se tijekom 2026. godine, a krajnji cilj ostaje isti – maksimalno podizanje operativne efikasnosti Društva u svim segmentima poslovanja.

Iako je Društvo u prethodnom razdoblju značajno podiglo primanja zaposlenika, stanje na tržištu rada će i tijekom 2026. godine biti jedna od najvećih prepreka u provođenju operativnih ciljeva Društva u smislu zapošljavanja operativnog i ostalog kadra.

Također, Društvo će, kao opciju za rješenje zapošljavanja operativnog kadra, nastaviti zapošljavanje stranih radnika i tijekom 2026. godine.

Svaka poslovna godina za Društvo koje kontinuirano prolazi kroz procese stabilizacije poslovanja i operativne reorganizacije izazovna je poslova godina i zahtijeva maksimalnu učinkovitost i iskoristivost u svakom segmentu poslovanja. Strateški ciljevi Društva jasno su određeni i definirani, a njihove operativne smjernice razrađene i integrirane u poslovanje Društva, tako da Društvo mora u konačnici ostvariti zadane ciljeve, a realizacijom istih bit će osigurano daljnje stabilno poslovanje Društva.

KLASA: 400-01/25-01/02

URBROJ:238-27-159-01-01/01-25-1

Direktor:
Renato Raguž, dipl. ing. stroj.

KOMUNALAC d.o.o.
SAMOBOR
Ulica 151. samoborske brigade HV 2
5