

Poslovni broj: 952/3-2025
Sinj, 22. prosinca 2025. godine

Temeljem članka 23. Društvenog ugovora ČISTOĆE CETINSKE KRAJINE d.o.o. Skupština Društva, na 75. sjednici održanoj dana 22. prosinca 2025. godine, donosi

ODLUKU

o usvajanju Financijskog plana za 2026. godinu

1. Usvaja se Financijski plan trgovačkog društva ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o. za 2026. godinu, koji čini sastavni dio ove Odluke.
2. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSJEDNIK SKUPŠTINE:
Ivan Sablić



Dostaviti:

1. Financijsko-komercijalna služba, ovdje
2. Služba za pravne, kadrovske i opće poslove, ovdje
3. Arhiva, ovdje

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.
126. brigade HV-a 13
21230 SINJ

Sinj, 11. prosinca 2025.

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. godinu

OPIS	Ostvareno		PROCIJENA		PLAN	
	2023.	2024.	2025.	2026.	2026.	2026.
PLANIRANI PRIHODI						
Prihod od prikupljanja i odvoza komunalnog otpada	1.330.085	1.804.472	1.905.900		2.738.000	
Prihodi od deponija	74.396	91.663	120.000		130.000	
Prihod od grobnih naknada	29.847	58.358	29.200		29.400	
Prihod od odvoza i dep. otpada s groblja i po pozivu	167.722	199.393	223.000		250.000	
Prihod od čišćenja i održavanja javnih površina	219.181	291.828	290.000		350.000	
Prihod od usluga pogrebnog servisa	25.698	24.189	30.000		30.000	
Prihod od najma - tržnica, groblje, spremnici za krupni otpad	26.495	36.091	43.000		45.000	
Prihod od prodaje korisnog otpada	6.768	16.894	22.000		25.000	
Prihodi (odgođeni) od državnih potpora za investicije	62.166	35.527	17.220		17.220	
Prihodi od potpora za umanjenje cijena električne energije	18.487	4.011	3.500		3.700	
Prihodi od sudskih troškova i pristojbi po ovrhama	19.117	27.593	17.000		18.000	
Prihodi od nakn. naplaćenih potraživanja iz preth.godina	7.142	7.218	3.600		5.000	
Prihodi od JLS za financiranje odvojeno prikupljene plastike	-	38.424	-		-	
Prihodi od JLS za financiranja reciklažnih dvorišta	-	51.070	60.000		60.000	
Prihodi od subvencija od JLS (suvlasnika)	-	-	66.400		-	
Ostali prihodi	26.611	19.301	50.000		25.000	
UKUPNO PRIHODI	2.013.715	2.706.032	2.880.820		3.726.320	

OPIS	Ostvareno		PROCIJENA		PLAN
	2023.	2024.	2025.	2026.	
PLANIRANI RASHODI					
Materijalni troškovi	53.666	52.821	97.700		115.500
Oprema za elektronsku evidenciju spremnika		12.416	-		20.000
Nabavna vrijednost prodane robe	609	373	480		600
Troškovi energije i goriva	148.271	124.554	123.740		134.800
Troškovi telefona, poštanski i prijevozni troškovi	97.670	110.093	138.750		143.300
Vanjske usluge (ravnanje deponija i dr.)	75.757	53.866	70.900		88.000
Usluge održavanja i servisa	129.605	120.955	136.000		146.000
Zakupnina opremne - kamioni		22.100	3.700		-
Troškovi registracije automobila	8.990	7.997	9.000		12.000
Intelektualne i osobne usluge (revizija, javni bilježnik idr.)	13.827	16.496	20.950		26.400
Komunalne usluge	9.357	11.281	14.572		18.490
Plaće	1.226.766	1.548.607	1.645.000		2.100.000
Ugovor o djelu / drugi dohodak	29.495	28.900	27.000		28.000
Amortizacija	110.598	116.771	136.000		200.000
Naknade troškova zaposlenima (tr.prehrane,dnev.,prijevoz, sl.put)	160.172	201.838	207.600		251.200
Ostala primanja zaposlenih (otpr.,jub.nag., prig.darovi i dr.)	103.606	105.518	169.489		133.300
Premije osiguranja	14.900	16.457	21.068		26.400
Troškovi platnog prometa i bankarske usluge, FINA -blokade	18.063	19.564	25.000		28.000
Darovanja za općekorisne namjene (sport, kultura, zdravs.)	850	6.625	2.100		7.000
Kamate	14.909	33.357	37.500		56.800
Troškovi najma (Office 365, Attend i fiskalna blagajna)	3.442	5.257	5.400		6.000
Troškovi zbrinjavanja odvojeno prikupljene plastike	22.922	50.636	32.000		70.000
Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	10.423	434	8.000		14.000
Ostali troškovi	15.191	20.726	24.750		32.200
UKUPNO RASHODI	2.269.089	2.687.642	2.956.699		3.657.990
DOBIT/GUBITAK	- 255.374	18.390	- 75.879		68.330

Predsjednik skupštine društva:



ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.
126. brigade HV-a 13
21230 SINJ

Sinj, 11. prosinca 2025.

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. godinu - ANALITIKA

OPIS	Ostvareno I-X/2025.	Procjena 2025.	Plan za 2026.	Napomena
PRIHODI				
Prihod od prikupljanja i odvoza komunalnog otpada	Prihodi od kupaca - Sinj	522.224	990.000	Donošenje novog cjenika u 2026. godini
	Prihodi od kupaca - Otok	99.801	188.000	
	Prihodi od kupaca - Trilj	179.350	340.000	
	Prihodi od kupaca - Dicmo	63.568	120.000	
	Prihodi od kupaca - Hrvace	71.562	49.000	
	Prihodi - Pravne osobe	618.228	1.005.000	
	Prihodi - Kuće za odmor	17.015	46.000	
Prihodi od deponija		120.000	130.000	
Prihod od grobnih naknada		29.081	29.400	
Prihod od odvoza i deponiranja otpada s groblja i po pozivu		186.288	223.000	Novi cjenik
Prihod od čišćenja i održavanja javnih površina		246.970	290.000	
Prihod od usluga pogrebnog servisa	Čišćenje, kosidba, pilanje, sadnja		30.000	
Prihod od najma		25.987	30.000	
Prihod od prodaje korisnog otpada		38.303	43.000	
Prihodi od državnih potpora za investicije		19.405	22.000	
Prihodi od potpora za umanjenje cijena električne energije		12.914	17.220	FOND - kamioni za odvojeno prikup.
Prihodi od sudskih troškova i pristojbi po ovrhama		2.883	3.500	
Prihodi od naknadno naplaćenih potraž. iz preth. godina		11.615	17.000	
Prihodi od financiranja reciklažnih dvorišta		3.300	3.600	
Prihodi od subvencija od JLS (suvlasnika)		22.221	60.000	
Ostali prihodi	Kamate, odob. rabati, prodaja dug. imovine, koncert MPT	66.400	66.400	
		44.413	25.000	
UKUPNO PRIHODI	2.379.048	2.880.820	3.726.320	

OPIS	Ostvareno I-X/2025.	Procjena 2025.	Plan za 2026.	Napomena
RASHODI				
Materijalni troškovi				
	Mat. Za čišćenje	1.809	2.200	2.500
	Trošak održavanja JZP	61.321	70.000	75.000
	Uredski materijal	3.486	5.200	7.000
	HTZ oprema	1.495	4.500	10.000
	Autogume	9.875	14.000	17.000
	Sitni inventar	1.370	1.800	4.000
Oprema za elektronsku evidenciju spremika				
Nabavna vrijednost prodane robe				
		217	480	600
Troškovi energije i goriva				
	Električna energija	8.892	13.000	14.000
	Gorivo	92.398	110.000	120.000
	Drva za grijev	740	740	800
Troškovi telefona, poštanski i prijevozni troškovi				
	Troškovi telefona i mob.	6.261	7.550	8.300
	Poštanski troškovi	106.969	128.000	130.000
	Prijevozne usluge	1.512	3.200	5.000
Vanjske usluge				
	Ravnanje deponija	38.438	56.000	70.000
	Ostale vanjske usluge	12.362	14.900	18.000
Usluge održavanja i servisa				
	Troš. održavanja vozila	85.515	104.000	110.000
	Troš. održ. obj. i opreme	347	6.000	8.000
	Troškovi održ. soft. i hardv.	20.489	26.000	28.000
Zakupnina opreme - kamioni				
		4.998	9.000	12.000
Troškovi registracije automobila				
		14.410	18.000	22.000
Intelektualne i osobne usluge				
	Usluge javnog biljež. i odvji.	550	1.750	2.400
	Usluge revizije	932	1.200	2.000
	Ostale intelekt. usluge			
Komunalne usluge				
	Kom. naknada i NUV	1.493	1.800	2.000
	Voda i odvodnja	7.026	8.400	10.000
	Deratizacija i dezinfekcija	2.800	3.360	5.000
	Usluge zaštitara			
	Usluge parkinga	538	650	800
	Ostale kom. i ekološke usluge		362	690
Plaće				
		1.369.255	1.645.000	2.100.000
Ugovor o djelu / drugi dohodak				
		21.903	27.000	28.000
Amortizacija				
		99.046	136.000	200.000
Naknade troškova zaposlenima				
	Prijevoz na posao	108.220	132.000	140.000
	Troškovi prehrane	61.260	75.000	110.000
	Troškovi službenog puta	476	600	1.200

Ostala primanja zaposlenih	Jubilarne nagrade	2.588	3.000	4.000	U 2025. godini su od 01-04 mjeseca isplaćivane nagrade za radne rezultate - 200,00 € po zaposleniku mjesečno iz subvencija osnivača. Planira se povećanje prigodnih nagrada do visine neoporezivog iznosa.
	Otpremnine za mirovinu	15.989	15.989	20.000	
	Darovi djeci		6.500	6.800	
	Prigod. nagrade-Božić. I dr.	30.278	59.700	80.000	
	Novčane nagrade za radne rezultate	81.300	83.000	20.000	
Premije osiguranja	Nakn.po Pravilniku o radu	995	1.300	2.500	Nabava novih komunalnih vozila
	Premije AO i kasko	6.221	8.400	12.000	
	Premije osig. Imovine	4.951	5.200	6.000	
Troškovi platnog prometa i bankarske usluge, FINA-blokade	Premije zdravst.osig. i osig. od nezgode	7.468	7.468	8.400	
		20.403	25.000	28.000	
Darovanja za općekorisne namjene	Alka			5.000	
	Ostala darovanja	2.100	2.100	2.000	
Kamate	Kamate - leasing	19.245	24.000	40.000	Nabava novih komunalnih vozila
	Kamate - pozajmice	-	2.300	2.300	
	Kamate - revolving	4.999	6.000	7.500	
	Kamate - ostale (dobavljači, PU)	4.512	5.200	7.000	
Troškovi najma (Office 365, Attend i fiskalna blagajna, GPS)		4.748	5.400	6.000	
Troškovi zbrinjavanja odvojeno prikupljene plastike		13.138	32.000	70.000	Povećanje cijene zbrinjavanja odvojeno prikupljene plastike na 300,00/t
Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja		434	8.000	14.000	
Ostali troškovi	Reprezentacija	1.757	2.700	3.200	
	Troš.obraz.zaposlenika	1.292	1.600	2.000	
	Troš.stručnih čas. I priruč.	299	550	800	
	Članarine i naknade	2.414	2.900	3.200	
	Medijske obavijesti	3.000	3.000	3.000	
	Ostali troškovi	11.537	14.000	20.000	
UKUPNO RASHODI		2.386.071	2.956.699	3.657.990	
DOBIT/GUBITAK		-	75.879	68.330	

Predsjednik skupštine društva:



OBJAŠNJENJA POZICIJA IZ FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. godinu

PRIHODI

1. U financijskom planu navedene su pozicije:
 - Ostvareni prihodi i rashodi u 2023. godini
 - Ostvareni prihodi i rashodi u 2024. godinu
 - Procjena prihoda i rashoda za 2025. godinu
 - Plan prihoda i rashoda za 2026. godinu.
2. Plan je izrađen uz pretpostavku da će Prijedlog novog cjenika biti usvojen od strane osnivača. Budući da procedura usvajanja cjenika traje nekoliko mjeseci, procjena je da će novi cjenik biti u primjeni od 01.svibnja 2026. godine.
3. Obrazložene planiranih iznosa na pojedinim pozicijama:
 - **Prihodi od prikupljanja i odvoza komunalnog otpada** – na ovoj stavci planirano je povećanje od 43,66 % u 2026. godini. Društvo je u prosincu 2025. godine poslalo osnivačima (gradovima i općinama) Prijedlog novog cjenika. Svi osnivači proveli su javno savjetovanje u vezi Odluke o načinu pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada na području JLS-a. Slijedi usvajanje Odluka na gradskim vijećima.
 - **Prihodi od čišćenja i održavanja javnih površina** – na ovoj stavci je obuhvaćeno financiranje održavanja JZP u Gradu Sinju. Zbog povećanih troškova održavanja, Gradu Sinju poslan je prijedlog za povećanje iznosa financiranja, pa je u skladu s tim na ovoj stavci planiran veći prihod.
 - **Prihodi od subvencija JLS (suvlasnika)** – u 2025. godini, na temelju dogovora uprave Društva i sindikata s osnivačima, osnivači su za prva četiri mjeseca uplatili subvenciju za isplatu radnicima po 200,00 € mjesečno, zbog teškog materijalnog položaja radnika uslijed inflacije, a zbog nemogućnosti Društva da poveća plaće. Za 2026. godinu ova stavka nije planirana, budući da se očekuje usvajanje novog cjenika i podizanje plaća.
 - **Prihodi od JLS za zbrinjavanje plastike** – Društvo plaća zbrinjavanje odvojeno prikupljene plastike 300,00 € po toni. U 2024. godini osnivači su financirali Društvu trošak odvojeno prikupljene plastike. Za 2025. i 2026. na toj pozicije nije planiran prihod, budući da je to financiranje trebao preuzeti Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. U listopadu 2025. godine sklopljen je Sporazum s Fondom, međutim to još nije zaživjelo, zbog brojnih primjedbi Grupacije za održavanje čistoće i gospodarenja komunalnim otpadom pri HGK - na način financiranja.

RASHODI

- **Materijalni troškovi** – zbog povećanog troška održavanja JZP u Gradu Sinju, planira se povećanje iznosa
- **Trošak amortizacije** – planira se veći trošak amortizacije, zbog planirane nabave tri komunalna vozila, čistilice i spremnika za miješani komunalni otpad.
- **Plaće** – zbog inflacije i porasta troškova života, planira se porast plaća za 20,00 % u 2026. godini – nakon početka primjene novog cjenika.
- **Naknade troškova zaposlenima** – planira se porast troškova prehrane i prigodnih nagrada (regres, božićnica,...) na maksimalno dozvoljen neoporezivi iznos.
- **Trošak zbrinjavanja odvojeno prikupljene plastike** - planira se porast iznosa na ovoj poziciji zbog porasta cijene zbrinjavanja plastike.
- **Kamate** – planira se povećanje troška kamata zbog planirane nabave 4 komunalna vozila u 2026. godini – na leasing, te zbog povećanja dopuštenog prekoračenja po transakcijskom računu u HPB sa 200.000,00 € na **250.000,00 € u 2026. godini**.

ZADUŽENOST

1. Društvo ima **revolving aranžman** sa Hrvatskom poštanskom bankom d.d. u iznosu **200.000,00 €** zbog problema sa likvidnošću, uzrokovanog nenaplaćenim ovrhama (blokirani korisnici), inflacijom...

Za 2026. planira se povećanje dozvoljenog prekoračenja po transakcijskom računu na iznos **250.000,00 €**, da bi se premostilo razdoblje do početka primjene novog cjenika.

2. Društvo ima **tri leasing aranžmana**:

- PBZ leasing – komunalno vozilo - nabavljeno 06.09.2023. godine – iznos leasinga **246.103,80 €** - otplata na 60 rata (5 godina)
- PBZ leasing – komunalno vozilo – nabavljeno 05.07.2024.godine – iznos leasinga **243.156,00 €** - otplata na 60 rata (5 godina)
- BKS leasing – komunalno vozilo – nabavljeno 10.04.2025. godine – iznos leasinga **141.569,40 €** - otplata na 60 rata (5 godina)

3. Društvo ima obvezu za **pozajmicu** od osnivača:

- Pozajmica od GRAD SINJ - iznos **65.000,00 €** (06.04.2023. – pozajmica od **25.000,00**, 11.01.2024. – pozajmica od **40.000,00**)