



VRILO

društvo s ograničenom odgovornošću
za obavljanje komunalne djelatnosti

VRILO društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih djelatnosti Nadležni sud: Trgovački sud u Zadru - stalna služba u Šibeniku, MBS: 100008939 OIB: 84014382315 Sjedište/adresa: Pirovac, Kralja Krešimira IV br. 6
Temeljni kapital: 20.000,00 kuna

FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA ZA 2026.

PLAN NABAVE

PLAN INVESTICIJA

SADRŽAJ:

- 1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU**
- 2. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAPOSLENIH**
- 3. VOZNI PARK I RADNI STROJEVI**
- 4. FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA ZA 2026. g**
- 5. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA**
- 6. PLAN NABAVE**
- 7. INVESTICIJSKI PLAN**

„Vrilo“ je društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalne djelatnosti sa sjedištem u Pirovcu, Kralja Krešimira IV br. 6.

OSNIVAČI/ ČLANOVI DRUŠTVA

OPĆINA PIROVAC, OIB: 87230563759
Pirovac, Trg domovinskog rata 17

OSOBE OVLAŠTENE ZA ZASTUPANJE

Ante Čubrić, OIB: 83019138789
Pirovac, Kralja Zvonimira 79, 22213

član uprave, direktor, zastupa društvo pojedinačno i samostalno. Imenovan odlukom od 08. siječnja 2021. godine

PRAVNI ODNOSI

Osnivački akt:

Izjava o osnivanju od 25. siječnja 2007.g.

Odlukom člana društva od 29. srpnja 2010.g. izmijenjene su odredbe Izjave o osnivanju od 25. siječnja 2007.g. i to članci 11. i 13. st. 4., koji govore o skupštini društva.
Potpuni tekst Izjave o osnivanju od 29. srpnja 2010.g. dostavljen u zbirku isprava Suda.

Odlukom od 02. rujna 2013.g. izmijenjene su odredbe Izjave o osnivanju od 29. srpnja 2010.g. i to članak 11. st. 1., koji govori o skupštini društva.
Potpuni tekst Izjave o osnivanju od 02. rujna 2013.g. dostavljen u zbirku isprava suda.

Odlukom jedinog člana društva od 26. siječnja 2015.g. izmijenjena je Izjava o osnivanju - potpuni tekst od 02. rujna 2013.g. i to čl.3.- odredbe o sjedištu društva, čl.4.- odredbe o predmetu poslovanja, brisan je čl.18.
Potpuni tekst Izjave o osnivanju od 14. studenoga 2014.g. dostavljen u zbirku isprava.

SKUPŠTINA DRUŠTVA:

Predsjednik: Igor Meić

Članovi skupštine: Luka Čubrić, Boris Vukman, Ivan Gulam, Igor Meić, Martina Krpetić

2. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAPOSLENIH

Na dan 30.11.2025. zaposleno je 23 radnika na temelju ugovora na određeno i neodređeno vrijeme. Struktura zaposlenih vidi se u tablici 1.

Za 2026. godinu planirano je sezonsko zapošljavanje zbog povećanog obima posla i to u djelatnosti održavanja javnih površina, održavanja plaža i sanitarnih čvorova na plaži Lolić i Starine.

Tablica1

| ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAPOSLENIH NA DAN 30.11.2025. | | |
|--|---|-----------------|
| | FUNKCIJA | BROJ ZAPOSLENIH |
| 1 | Direktor | 1 |
| 2 | Financije i računovodstvo | 2 |
| 3 | Administrator - blagajnik | 1 |
| 4 | Saldakonti kupaca | 1 |
| 5 | Tehnički rukovoditelj | 1 |
| 6 | Stručni referent - hortikulturni radnik | 1 |
| 7 | Radnik na održavanju | 1 |
| 8 | Vozač teretnih i specijalnih vozila | 3 |
| 9 | Vozač specijalnih vozila | 1 |
| 10 | Higijeničar za utovar i istovar komunalnog otpada | 5 |
| 11 | Električar | 0 |
| 12 | Komunalni djelatnik - čistač | 3 |
| 13 | Kontrolor parkinga | 1 |
| 14 | Vrtlar | 2 |
| | UKUPNO: | 22 |

3. VOZNI PARK I RADNI STROJEVI

Tablica 2

| VOZNI PARK I RADNI STROJEVI | | |
|-----------------------------|--|-----|
| | VOZILO | KOM |
| 1 | Kamion smečar IVECO | 1 |
| 2 | Kamion IVECO Daily - kiper | 1 |
| 3 | Iveco X-WAY 460 | 1 |
| 4 | Caddy Van Comfort | 1 |
| 5 | Podizna platforma Dino | 1 |
| 6 | Mini kamion smečar Piaggio Porter | 1 |
| 7 | Mini kamion smečar - Giotti | 1 |
| 8 | Kamion Mitsubishi Fuso | 1 |
| 9 | Električni smečar – GUPIL | 1 |
| 10 | Električni kiper – GUPIL | 1 |
| 11 | Schmidt swingo 200+ cestovna čistilica | 1 |

4. FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA ZA 2025. godinu

Tablica 3

| PLAN 2025 | | |
|---------------|--|-----------------------|
| 1 | PRIHODI | 1,049,000.00 € |
| 1.1. | PRIHODI OD PRODAJE ROBE I USLUGA | 989,000.00 € |
| 1.1.1. | PRIHODI OD PRODAJE ROBE I USLUGA OPĆINI | 310,000.00 € |
| | Prihodi od održavanja javnih površina - čistoća | 20,000.00 € |
| | Prihodi od održavanja komunalne infrastrukture i javnih površina | 110,000.00 € |
| | Prihodi održavanja groblja | 15,000.00 € |
| | Prihodi od održavanja plaže | 45,000.00 € |
| | Prihodi od prefakturirane robe i usluga | 120,000.00 € |
| 1.1.2. | PRIHODI OD USLUGA PRIKUPLJANJA MKO | 516,000.00 € |
| | Prihodi od sakupljanja i odvoza kom. otpada – fizičke osobe | 433,000.00 € |
| | Prihodi od sakupljanja i odvoza kom. otpada – gospodarstvo | 78,000.00 € |
| | Prihodi od ovrha / dio troškova - komunalno | 5,000.00 € |
| 1.1.3. | PRIHODI OD OSTALIH DJELATNOSTI | 163,000.00 € |
| | Prihodi od naplate parkinga | 120,000.00 € |
| | Prihodi od zakupa na tržnici | 6,000.00 € |
| | Prihodi od zakupa - ribarnice | 2,000.00 € |
| | Prihodi od usluga ukopa i rashladne komore | 5,000.00 € |
| | Prihodi od usluga hortikulture i dr. razni građani | 15,000.00 € |
| | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 15,000.00 € |
| 1.2. | OSTALI PRIHODI I FINACIJSKI PRIHODI | 60,000.00 € |

Tablica 4

| | | |
|------------|--|-----------------------|
| 2 | RASHODI | 1,046,800.00 € |
| 2.1 | MATERIJALNI TROŠKOVI | 51,500.00 € |
| | Pomoćni materijali (mazivo, ljepila, svrdla, pile i dr.) | 2,000.00 € |
| | Potrošni materijal za čišćenje i održavanje | 4,000.00 € |
| | Materijal za HTZ zaštitu, radna i zaštitna odjeća i obuća | 1,500.00 € |
| | Uredski materijal | 5,500.00 € |
| | Uniformirana radna odjeća i obuća | 5,000.00 € |
| | Troškovi sitnog inventara | 1,500.00 € |
| | Troškovi otpisa kom. opreme | 1,500.00 € |
| | Troškovi autoguma | 3,000.00 € |
| | Potrošeni rezervni dijelovi za popravak vlastite opreme | 1,000.00 € |
| | Potrošeni rezervni dijelovi popravak (komunalni kam.) | 1,000.00 € |
| | Potrošeni rezervni dijelovi za popravak (čistilica) | 1,000.00 € |
| | Električna energija (punjenje električnih autom.) | 5,000.00 € |
| | Mazivo-komunalni kamion | 1,500.00 € |
| | Troškovi goriva (komunalni kamioni, teretna vozila i strojevi) | 18,000.00 € |
| 2.2 | FINANCIJSKI TROŠKOVI | 1,000.00 € |
| | Kamate iz leasing poslova, ugovora, kamate na poreze i dr. davanja | 1,000.00 € |
| 2.3 | TROŠKOVI OSOBLJA | 475,000.00 € |
| 2.4 | AMORTIZACIJA | 75,000.00 € |
| 2.5 | OSTALI I VANJSKI TROŠKOVI | 439,300.00 € |
| | Vanjske usluge - prefakturirano | 90,000.00 € |
| | Nabavna vrijednost prodane robe (pref.) | 30,000.00 € |
| | Zakupnine opreme - Leasing | 40,000.00 € |
| | Troškovi prava za računalne programe | 10,000.00 € |
| | Troškovi provizija izdavatelja kreditnih kartica | 1,500.00 € |
| | Troškovi platnog prometa | 5,000.00 € |
| | Troškovi otpremnine | 1,000.00 € |
| | Dnevnice | 1,000.00 € |
| | Trošak mobitela, telefona i interneta | 3,500.00 € |

| | | |
|------------|---|-----------------------|
| | Trošak pošte i dostave | 15,000.00 € |
| | Usluge održavanja softwera i web stranica | 1,000.00 € |
| | Prijevozne usluge u cestovnom prometu | 2,000.00 € |
| | Grafičke usluge tiska i uveza | 3,000.00 € |
| | Usluge zaštite na radu | 1,000.00 € |
| | Projektantske, konzultantske i savjetničke usluge | 5,000.00 € |
| | Usluge najma opreme temeljem ugovora - parking | 4,000.00 € |
| | Usluge čišćenja i pranja | 15,000.00 € |
| | Usluge vještačenja | 500.00 € |
| | Odvoz fekalija, garažiranje i parkiranje vozila, ostale komunalne i ekološke usluge | 2,000.00 € |
| | Usluge održavanja (po ispisu fotokopirni aparat) | 3,000.00 € |
| | Usluge servisa za tekuće održavanje službenih vozila | 15,000.00 € |
| | Trošak osiguranja i tehničkog pregleda / registracije vozila | 13,000.00 € |
| | Odvjetničke, bilježničke usluge | 1,200.00 € |
| | Usluge zbrinjavanja komunalnog otpada | 100,000.00 € |
| | Usluge zbrinjavanja glomaznog otpada | 40,000.00 € |
| | Usluge zbrinjavanja biootpada | 5,000.00 € |
| | Usluge zbrinjavanja miješanog ambalažnog otpada | 10,000.00 € |
| | Usluge pripreme sprovoda i ukopa | 3,000.00 € |
| | Troškovi provizije - mParking | 4,000.00 € |
| | Troškovi drugih dohodaka – ugovora o djelu | 500.00 € |
| | Najam prostora i opreme | 1,100.00 € |
| | Reprezentacija | 1,000.00 € |
| | Trošak posredovanja – naplata potraživanja | 2,000.00 € |
| | Ostali poslovni rashodi | 10,000.00 € |
| 2.6 | VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE – POTRAŽIVANJA OD KUPACA | 5,000.00 € |
| | UKUPNI PRIHODI | 1,049,000.00 € |
| | UKUPNI RASHODI | 1,046,800.00 € |
| | BRUTO DOBIT / GUBITAK | 2,200.00 € |

5. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA ZA 2026. GODINU

PRIHODI

Društvo planira ukupne prihode za 2026. godinu u skladu s ostvarenjem iz 2025. godine i očekivanim korekcijama cijena usluga, te ukupnom poslovnom dinamikom komunalnih djelatnosti.

Prihodi se i dalje dijele u dvije osnovne skupine:

1. Prihodi iz osnovne djelatnosti prema građanima i pravnim osobama

Ovi prihodi obuhvaćaju:

- djelatnost sakupljanja i odvoza komunalnog otpada
- održavanje javnih i zelenih površina
- djelatnost grobnih usluga
- upravljanje tržnicom i ribarnicom
- naplatu parkinga
- ostale usluge koje Društvo pruža građanima i poslovnim subjektima

Planirani iznos temelji se na ostvarenim prihodima iz 2025. godine.

2. Prihodi temeljem Ugovora s Općinom Pirovac

Odnose se na sljedeće komunalne djelatnosti u nadležnosti Općine:

- održavanje javnih površina – čistoća
- održavanje javnih površina – hortikultura
- održavanje groblja
- održavanje plaža i sanitarnih čvorova

Planiranje prihoda za ove djelatnosti temelji se na **Proračunu Općine Pirovac za 2026. godinu** te na obvezama preuzetima Ugovorom o komunalnim djelatnostima.

Dodatna napomena za 2026. godinu

Glavni generator prihoda društva i dalje je javna usluga prikupljanja komunalnog otpada. U 2026. g. očekuje se:

- blagi rast prihoda iz ove djelatnosti zbog planiranog **usklađenja cijene**
- stabilno održavanje prihoda iz djelatnosti održavanja po ugovorima

Prihodi su usklađeni s realnom realizacijom iz 2025. godine i ažuriranim parametrima iz financijskog plana.

RASHODI

Planirani rashodi poslovanja za 2026. godinu zasnivaju se na ostvarenim rashodima u 2025. te očekivanim korekcijama ključnih troškovnih stavki.

Glavne pretpostavke u planiranju rashoda za 2026. g.:

1. Povećanje troškova odlaganja i prijevoza komunalnog otpada

U 2026. g. očekuje se nastavak trenda rasta troškova:

- odlaganja miješanog komunalnog otpada
- odlaganja glomaznog otpada – rast cijene po toni već početkom godine
- troškova prijevoza

Navedeno značajno povećava operativne rashode temeljnog poslovanja Društva.

2. Troškovi osoblja

Planirani su u jednakom omjeru kao i za prethodnu 2025. godinu. Troškovi osoblja su uvećani u ljetnom periodu zbog:

- povećanog obujma poslova u sezoni na održavanju javnih površina i plaža
- povećan broj djelatnika na održavanju

3. Kapitalna nabava – nova čistilica (stroj)

U financijski plan za 2026. uključena je **kapitalna investicija nabave nove čistilice**, financirana dijelom od kapitalne donacije Općine Pirovac.

Posljedice ove nabave u rashodima su:

- povećanje troška **amortizacije** dugotrajne imovine
- rast troška **leasinga**, ukoliko se nabava provodi putem financijskog leasinga
- povećanje troškova održavanja i potrošnog materijala vezanog uz novi stroj
- smanjenje dijela operativnih troškova ručnog čišćenja (učinak mehanizacije)

4. Ostali rashodi

Obuhvaćaju:

- energente i gorivo
- popravke i održavanje komunalne opreme
- troškove vanjskih usluga
- troškove nabave prefakturirane robe i usluga
- troškove informatičkih rješenja, softvera, licenci
- troškove administracije i redovnog poslovanja

Rashodi za 2026. u ukupnosti prate realno ostvarenje u 2025., uz korekcije navedene u prethodnim točkama.

ZAKLJUČAK

Financijski plan Društva za 2026. godinu zasnovan je na realnom ostvarenju iz prethodne godine, uz uključivanje prihoda od Općine Pirovac i sustava gospodarenja otpadom te obveza prema dobavljačima koje proizlaze iz redovnog poslovanja Društva. .

Najveće utjecajne stavke za 2026. su:

- kapitalna nabava čistilice (amortizacija + leasing)
- rast cijena odlaganja otpada
- rast troškova osoblja
- minimalno povećanje cijene javne usluge sakupljanja komunalnog otpada radi pokrića rastućih rashoda

6. PLAN NABAVE ZA 2026. godinu

Plan nabave odnosi se na nabavu radova, usluga i roba kako slijedi:

Tablica 5

| Redni broj | Evidencijski broj nabave | Predmet javne nabave | Procijenjena vrijednost nabave (EUR) | Vrsta postupka |
|------------|--------------------------|--|--------------------------------------|--------------------|
| 001 | NMV 1/24 | Usluga zbrinjavanja glomaznog otpada | 40,000.00 | Otvoreni postupak |
| 002 | NMV 2/24 | Nabava specijalnog stroja - čistilice | 185.000,00 | Otvoreni postupak |
| 003 | JN 1/24 | Gorivo | 20,000.00 | Jednostavna nabava |
| 004 | JN 2/24 | Poštanske usluge | 14,000.00 | Jednostavna nabava |
| 005 | JN 3/24 | Odvjetničke usluge | 7,000.00 | Jednostavna nabava |
| 006 | JN 4/24 | Usluge tehničkog pregleda vozila | 7,000.00 | Jednostavna nabava |
| 007 | JN 5/24 | Usluge osiguranja motornog vozila | 8,000.00 | Jednostavna nabava |
| 008 | JN 6/24 | Sadnja cvijeća i održavanje zelenih površina | 12.000.00 | Jednostavna nabava |
| 010 | JN 7/24 | Usluge operativnog leasinga | 26,500.00 | |

7. PLAN INVESTICIJA ZA 2026

Društvo Vrilo d.o.o. sukladno mogućnostima, svake godine planira određene investicije kako bi zadržalo dobre standarde u pružanju svojih komunalnih i ostalih komercijalnih usluga te ih podiglo na što veću razinu.

Plan investicija je napravljen sukladno Planu nabave i Financijskom planu, te u skladu s potrebama društva.

Odvoz otpada:

S obzirom da se u 2024. g. nabavilo novo specijalno vozilo – kamion smečar od 2m3, u narednoj 2025. se ne planiraju investicije u vozni park. Pored navedenog.

Održavanje javnih površina:

Komunalno poduzeće Vrilo d.o.o. u 2026. g. planira nabavu stroja za održavanje javnih površina (čistilice). S obzirom da je i u 2024. godini nabavljeno novo vozilo – Iveco Daily – kiper, za potrebe održavanja javnih površina, Društvo nema potrebe za nabavom dodatnih vozila.

Tržnica i ribarnica:

Komunalno poduzeće Vrilo d.o.o. nema potrebe za nabavom nove opreme za tržnicu i ribarnicu.

Parking:

Društvo će u 2026. g. nabaviti dodatni aparat za naplatu parkiranja u zoni 2