

**ZELENI GRAD ŠIBENIK d.o.o.**

Sjedište: Stjepana Radića 100, 22000 Šibenik  
telefon: +385 22 332-325 | faks: +385 22 310-982 | www.zeleni-grad.hr | info@zeleni-grad.hr  
IBAN: HR8324020061100809630 (Erste&Steiermärkische Bank d.d.) | OIB 54873130289  
Nadležni sud: Trgovački sud u Zadru - Stalna služba u Šibeniku | Uprava: Novica Ljubičić, direktor  
Temeljni kapital: 9.361.700,00 kn | MBS 060020235

# POSLOVNI PLAN

## za 2022. godinu

Šibenik, **prosinac 2021.**

<b>Izradili:</b>				<b>O do b r i o:</b>		
<i>Novica Ljubičić Petra Papak</i>				<b>direktor Novica LJUBIČIĆ, dipl. ing.</b>		
				<b>Šifra dokum.</b>	<b>Naziv dokumenta:</b>	<b>Verzija:</b>
				<i>PP</i>	<i>Poslovni plan Društva za 2022.</i>	<i>01</i>

## SADRŽAJ

<b>1.</b>	<b>OPĆI PODACI O DRUŠTVU – CILJEVI, MISIJA I VIZIJA</b>	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>ORGANIZACIJSKA SHEMA I MJESTA TROŠKOVA</b>	<b>5</b>
<b>3.</b>	<b>IZVJEŠTAJ O OSTVARENJU PLANA PRETHODNE GODINE I RAZLOZIMA Odstupanja kao smjerokaza za izradu novog poslovnog plana</b>	<b>6</b>
<b>4.</b>	<b>SWOT analiza</b>	<b>8</b>
<b>5.</b>	<b>PODLOGE ( PARAMETRI ) ZA IZRADU GODIŠNJEG POSLOVNOG PLANA ZA 2022. godinu</b>	<b>9</b>
<b>6.</b>	<b>OPERATIVNI PLANOVI</b>	<b>10</b>
6.1.	Prodajni plan ( količinski i vrijednosno )	<b>10</b>
6.2.	Godišnji plan javne nabave ( materijala; usluga i investicija )	<b>14</b>
6.3.	Plan direktnog rada ( plaća radnika ) i potrebnog broja radnika	<b>15</b>
6.4.	Plan materijalnih troškova poslovanja	<b>20</b>
6.5.	Plan zaduživanja i otplata	<b>21</b>
6.6.	Plan odobravanja zajmova	<b>21</b>
<b>7.</b>	<b>FINANCIJSKI PLAN za 2022. godinu</b>	<b>22</b>
7.1.	Planski Račun dobiti i gubitka za 2022. godinu	<b>22</b>
7.2.	Planska Bilanca na 31.12. 2022. godine	<b>24</b>
7.3.	Novčani proračun za 2022. godinu	<b>25</b>
<b>8.</b>	<b>ANALIZA PLANSKIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2022. godinu</b>	<b>26</b>
<b>9.</b>	<b>ZAKLJUČAK</b>	<b>31</b>
	<b>POPIS TABLICA</b>	<b>33</b>

## 1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Zeleni grad Šibenik d.o.o. Šibenik je društvo s ograničenom odgovornošću **za komunalne djelatnosti** (*dalje u tekstu: „Društvo“*). Nastalo je 23. veljače 2018. godine pripajanjem društva Zelenilo d.o.o. Gradskoj čistoći d.o.o. Šibenik od kada zajedno posluju pod tim novim nazivom. Gradska čistoća d.o.o. Šibenik pod tim imenom djelovala je od 1996. godine, a inače je njezin pravni prednik osnovan 1957. godine.

Sa svojih 157 zaposlenika zaslužna je za čistoću ulica, trgova i parkova Grada Šibenika. Posljednjih četrdeset godina prikupljeni otpad pristize na gradsko odlagalište Bikarac, a od 2011. godine na Regionalni centar za gospodarenje otpadom Bikarac, odlagalište otpada izgrađeno po najvišim standardima Europske unije.

Društvo sudjeluje u procesu reciklaže i edukaciji stanovništva s ciljem da mu osigura život u čistom, zdravom i lijepom okruženju.

Skraćeni naziv :	ZELENI GRAD ŠIBENIK d.o.o.
Sjedište društva je:	<i>Ulica Stjepana Radića 100, Šibenik</i>
Članovi društva-osnivači:	<i>Grad Šibenik 100%</i>
Uprava:	<i>Novica LJUBIČIĆ , dipl. ing. , direktor-zastupa društvo pojedinačno i samostalno</i>
Datum osnivanja :	<i>02.10.1996. (Tt-96/1328-4, usklađeno sa ZTD)</i>
Upisani kapital:	<i>9.361.700 kn</i>
Šifra djelatnosti:	<i>3811 - Sakupljanje neopasnog otpada</i>
Porezni broj:	<i>03019306</i>
Matični broj subjekta:	<i>060020235</i>
OIB:	<i>54873130289</i>
Zemljopisna područja rada:	<b>Šibensko – kninska županija:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Grad Šibenik</li><li>• Općina Bilice</li></ul>

### **Nadzorni odbor:**

1. *Tomislav Lokas - predsjednik*
2. *Perica Miljković - zamjenik predsjednika*
3. *Nikola Baraka - član*
4. *Petra Bulat – član*
5. *Neven Periša - član*

**Skupštinu Društva čini gradonačelnik Grada Šibenika.**

## ***Djelatnost Društva***

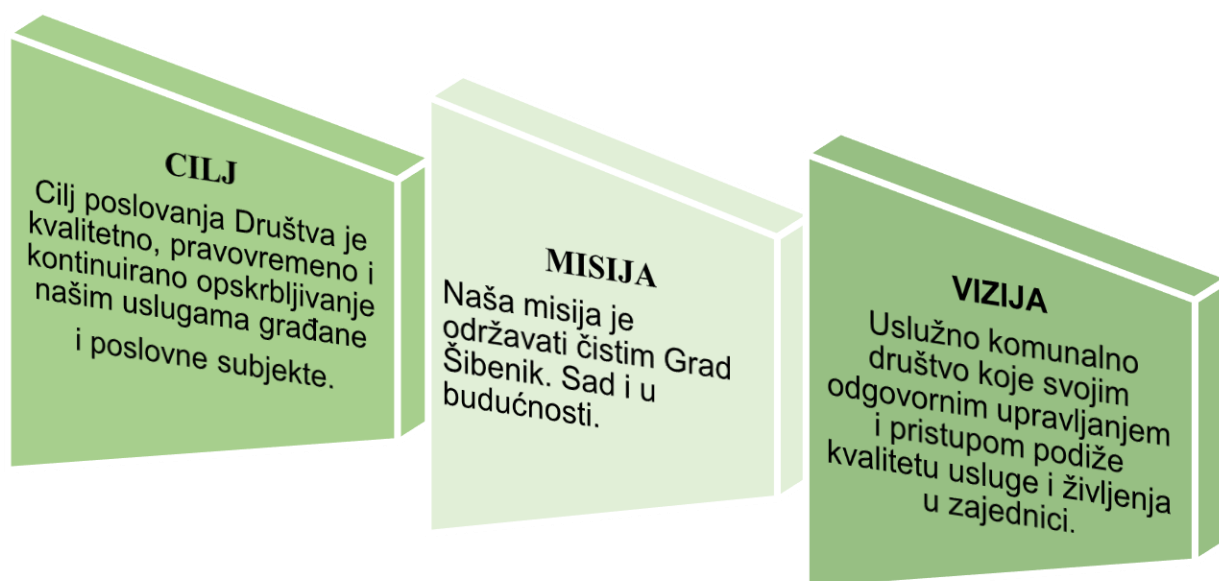
Osnovne djelatnosti koje obavlja Društvo su iz domene komunalnih djelatnosti i određene su Odlukom Grada Šibenika. Razvojnu karakteristiku Društva čine stalna poboljšanja komunalnih usluga, njihova modernizacija, usavršavanje izvršenja usluga i njihova ekonomičnost. Prateći zahtjeve domaćeg tržišta na kojem je bazirana djelatnost, modernizira se oprema, vrše se promjene u poboljšanju kvalitete usluge oslanjajući se na vlastite stručne kadrove.

Poslovanje Društva obavlja se kroz djelatnosti koje se mogu grupirati u četiri srodne djelatnosti,

1. čišćenje i pranje javno prometnih površina,
2. skupljanje i odvoz komunalnog i glomaznog otpada
3. održavanje zelenih površina
4. uređenje plaža i obala / upravljanje i održavanje plaža

Plan sadrži opisne i tablične prikaze poslovanja koji se baziraju na ostvarenim kvantitativnim pokazateljima te financijskim rezultatima za 2021. godinu, kao i na temelju praćenja ranijih godina. Plan je izrađen s posebnim osvrtom na poslovanje u 2021. godini, u smislu krize uzrokovane pandemijom COVID-19, te ekonomskom krizom koja je zahvatila većinu naših korisnika.

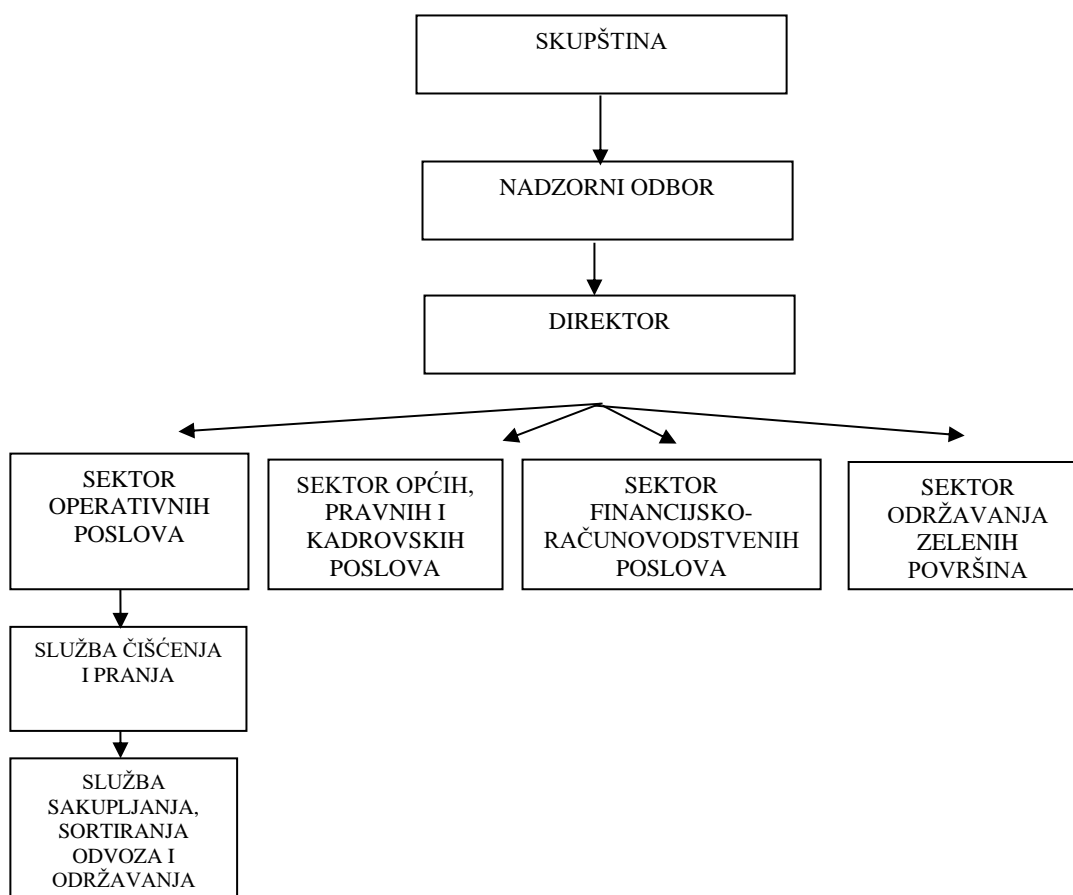
Prema postojećim propisima (zakonima, uredbama i odlukama) Društvo je dužno trajno i nesmetano obavljati usluge i djelatnosti koje su mu povjerene, odnosno za koje je osnovano.



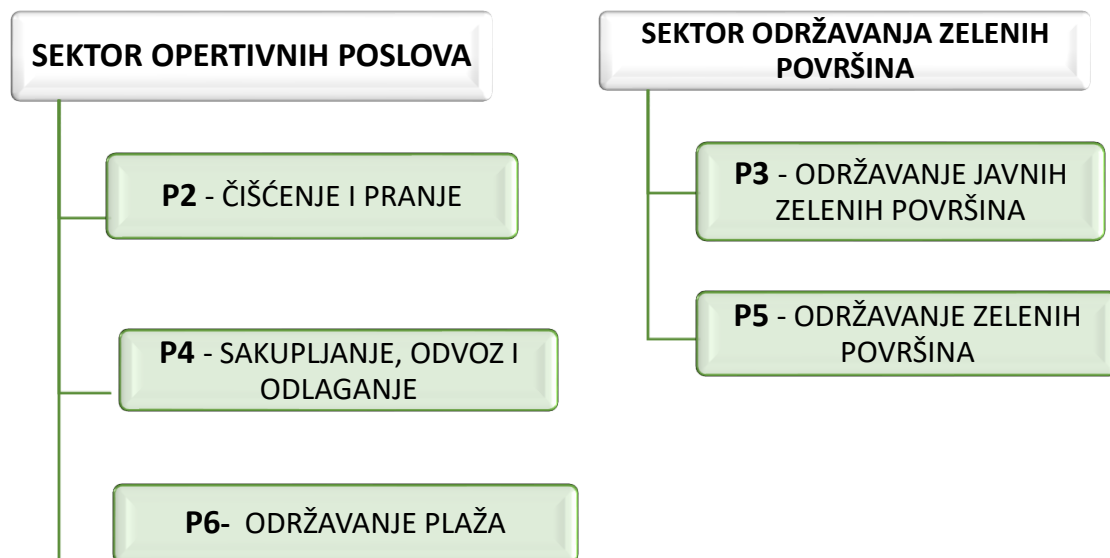
U ovom Planu će se obraditi sljedeći **operativni planovi**:

- a) prodajni plan ( količinski i vrijednosno ),
- b) godišnji plan javne nabave ( *materijala; usluga i investicija* ),
- c) plan direktnog rada ( plaća radnika) i potrebnog broja radnika,
- d) plan materijalnih troškova poslovanja,
- e) plan zaduživanja i otplata,
- f) plan odobravanja zajmova,
- g) financijski plan (plan prihoda i rashoda),
- h) planska Bilanca
- i) novčani proračun.

## 2. ORGANIZACIJSKA SHEMA I MJESTA TROŠKOVA



## Šifre mjesta troškova :



Troškove zajedničke službe dijelimo po ključu- **udio prihoda pojedinog mjesta troška u ukupnom prihodu**. U 2021. godini indirektni troškovi u službi čišćenja i pranja javno-prometnih površina(P2) sudjeluju sa 14%, u službi sakupljanja odvoza i odlaganja otpada(P4) sa 78%, a u službi održavanja zelenih površina sa 8%.

### 3. IZVJEŠTAJ O OSTVARENJU PLANA PRETHODNE GODINE I RAZLOZIMA ODSUPANJA KAO SMJEROKAZA ZA IZRADU NOVOG POSLOVNOG PLANA

Tablica 1) Planirani i ostvareni Račun dobiti i gubitka za 2021. godinu

POZICIJA	2021.		2021.		Index 4/2
	Planirano	%	Procjenjeno	%	
1	2	3	4	5	6
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>38.000.000</b>	<b>100</b>	<b>38.631.504</b>	<b>100</b>	<b>102</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>37.750.000</b>	<b>99</b>	<b>38.413.353</b>	<b>99</b>	<b>102</b>
Prihodi od prodaje	36.000.000	95	35.802.823	93	99
Ostali poslovni prihodi	1.750.000	4,6	2.610.530	7	149
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>250.000</b>	<b>0,6</b>	<b>218.151</b>	<b>0,6</b>	<b>87</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>37.634.146</b>	<b>99</b>	<b>37.898.377</b>	<b>98</b>	<b>101</b>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>37.234.146</b>	<b>98</b>	<b>35.618.260</b>	<b>92</b>	<b>96</b>
<b>Materijalni troškovi</b>	<b>11.700.000</b>	<b>31</b>	<b>11.643.911</b>	<b>30</b>	<b>99</b>
a) Troškovi sirovina i mat.	3.200.000	8	2.735.652	7	85
b) Troškovi prodane robe					
c) Ostali vanjski troškovi	8.500.000	22	8.908.259	23	105
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>17.540.000</b>	<b>46</b>	<b>16.100.000</b>	<b>42</b>	<b>92</b>
a) Neto plaće i nadnice	11.500.000	31	10.500.000	27	91
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.720.000	10	3.360.000	9	90
c) Doprinosi na plaće	2.320.000	6	2.240.000	6	96
Amortizacija	2.900.000	8	3.000.000	8	103
Vrijednosno usklađenje	1.594.146	4	1.300.000	3	82
Ostali troškovi	3.500.000	9	3.574.349	9	102
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>400.000</b>	<b>1</b>	<b>2.280.117</b>	<b>6</b>	<b>570</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>365.854</b>	<b>0,96</b>	<b>733.127</b>	<b>1,9</b>	<b>200</b>
Dobit prije oporezivanja	365.854	0,96	733.127	1,9	200
<b>POREZ NA DOBIT 18 %</b>	<b>65.854</b>	<b>0,17</b>	<b>131.963</b>	<b>0,34</b>	<b>200</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>300.000</b>	<b>0,79</b>	<b>601.164</b>	<b>1,56</b>	<b>200</b>
Dobit razdoblja	300.000	0,79	601.164	1,56	200

**Tablica 2) Analiza ostvarenja godišnjeg poslovnog plana za 2021. godinu**

VRSTE USLUGA	Jed. mjere	KOLIČINA usluga			VRIJEDNOST usluga		
		Planirana	Procjenjena	Index	Planirana	Procjenjena	Index
1	2	3	4	5=4/3	7	8	9=8/7
Čišćenje i pranje javno - prometnih površina, sakupljanje otpada	m2	59.225.220	59.225.220	100,00	2.961.240	3.504.384	118,34
Ručno i strojno pranje javno-prometnih površina	m2	5.024.292	5.024.292	100,00	530.240	465.528	87,80
Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada od domaćinstava	t	10.450	9.500	90,91	14.880.000	15.176.128	101,99
Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada od pravnih osoba	t	2.500	2.000	80,00	11.568.000	11.237.697	118
<b>UKUPNO OPERATIVA</b>						<b>30.383.737</b>	
Poslovi I. kategorije	m <sup>2</sup>	29.140	29.140	100,00	1.536.000	1.643.982	<b>107,03</b>
Poslovi II. kategorije	m <sup>2</sup>	61.714	58.674	95,07	1.024.000	1.095.988	<b>107,03</b>
<b>UKUPNO ODRŽAVANJE ZELENIH POVRŠINA</b>		<b>90.854</b>	<b>87.814</b>	<b>96.65</b>	<b>2.560.000</b>	<b>2.739.970</b>	<b>107,03</b>
<b>ODRŽAVANJE PLAŽA</b>	kom	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>1.244.000</b>	<b>1.134.026</b>	<b>91,16</b>
<b>SVEUKUPNO</b>					<b>33.743.480</b>	<b>34.257.733</b>	<b>101,52</b>

#### 4. SWOT analiza

SWOT analiza je koristan alat za analizu trenutne situacije i resursa nekog trgovačkog društva. Temelji se na analiziranju snaga i slabosti, prilika i prijetnji, kako internih tako i eksternih, a ista je temelj kako za izradu poslovnih planova tako i strategija.

Svaki poduzetnik, neovisno o svojoj veličini ili snazi, rezultatima poslovanja, financijskom i tržišnom položaju treba izraditi tzv. **SWOT analizu**, tj. potanko i temeljito utvrditi prošlu i sadašnju poslovnu snagu – **S** – strength, slabosti – **W** – weaknesses, prigode – **O** – opportunities i prijetnje – **T** – threats.

Analiza vlastite poslovne snage i slabosti ustvari je unutarnja analiza poslovanja poduzetnika, a analiza prigoda i prijetnji je analiza vanjskog okruženja s kojim se poduzetnik suočava.

## SNAGE

- dugogodišnje iskustvo i tradicija u obavljanju djelatnosti bez oscilacija u poslovanju
- sigurno tržište- financijska stabilnost
- kvalitetna tehnička i informatička opremljenost
- kontinuirano praćenje i unaprjeđenje sustava naplate
- posjedovanje svih potrebnih dozvola, certifikata, koncesija
- dobra suradnja s Ministarstvom okoliša
- optimizacija troškova prelaskom na digitalno poslovanje (e-računi)
- relativno dobra opremljenost Društva alatima, strojevima i vozilima
- visok stupanj znanja i vještina zaposlenika

## SLABOSTI

- nedovoljna izgrađenost sustava upravljanja ljudskim potencijalima i informacijskih upravljačkih sustava
- dotrajalost dijela voznog parka
- otežana naplata potraživanja iz ranijih godina
- nedovoljno apliciranje za sredstva iz EU fondova
- zakonska regulativa
- dugoročni neplanski pristup razvoju sustava
- nedovoljno razvijena građanska i ekološka svijest

## PRILIKE

- razvoj i obuka kadrova
- unaprjeđenje kvalitete usluge praćenjem trendova i modernizacijom
- mogućnost financiranja daljnjeg razvoja dijelom iz EU fondova
- stvaranje jasne strategije razvoja
- provedba ISO standarda
- nabava ekološki prihvatljivijih vozila s ciljem zaštite okoliša
- podizanje svijesti građana o pravilnom recikliranju i zaštiti okoliša
- usklađenost zakonske regulative s europskim zakonima

## PRIJETNJE

- ograničenost u okviru zakonske regulative
- osjetljivost na povećanje cijena materijala i kooperantskih usluga
- sve veća osjetljivost građana na povećanje cijena komunalnih usluga zbog pada životnog standarda
- nepredvidiva situacija na tržištu zbog covid -19 virusa što može dovesti do neredovitih naplata potraživanja

SWOT analiza dovodi do jednog zaključka, a to je podržavanje strategije rasta, to znači da snage nadvladavaju slabosti, a mogućnosti prijetnje. Društvo smatra da svojim snagama može nadvladati vlastite slabosti.

Društvo će nastaviti raditi na podizanju razine zadovoljstva zaposlenika i rješavanju nepovoljnih unutarnjih previranja među zaposlenima jer se drži teze da zadovoljni radnici ostvaruju veće prinose Društvu.

Kao i prethodnih godina, Društvo će svoj fokus stavljati na modernizaciju opreme i kvalifikaciju radne snage, a Društvo je već započelo sa certifikacijom svoga sustava kao dokaza kvalitete.

Analizirajući PRIJETNJE vidljivi su problemi koji se događaju ovisno o području rada, zakonodavstvu i regulativama koje uređuju djelatnost Društva i ostale čimbenike izvan njihove kontrole kao što je pandemija corona virusa.

**Program poslovanja Društva** temelji se na slijedećim poslovnim ciljevima:

1. organizaciju i poslovanje ustrojiti po europskim standardima u smislu optimiziranja odnosa troškova, prihoda, kvalitete održavanja i poštovanja ekoloških i sigurnosnih zahtjeva;
2. razmotriti opstojnost dosadašnjih samostalnih odjela, preispitati njihovu opravdanost te ih uklopiti u sektore kojima prirodno pripadaju što bi rezultiralo efikasnijim odlučivanjem te smanjenjem broja rukovodećih kadrova srednje i niže razine organiziranosti,
3. nužnost podizanja kvalitetnijeg korištenja materijalnih i ljudskih resursa;
4. smanjenje svih vrsta troškova kroz kvalitetnije planiranje i kontrolu nabave i trošenja energenata, materijala i usluga;
5. izvršiti tipizaciju materijala, opreme i usluga u cilju smanjenja troškova nabave održavanja (prvenstveno oprema i materijali);
6. smanjenje usluga trećih korištenjem vlastitih resursa (ljudskih i tehničkih),
7. ostvariti kvalitativnu promjenu u smislu društvene percepcije Društva kao dobrog i uspješnog gospodarskog subjekta;
8. eliminirati postojeću nekoordiniranost u radu u upravljanju, probleme s paralelnim odlučivanjem i otežanim i neefikasnim donošenjem potrebnih poslovnih odluk, a sve prvenstveno u skladu s potrebama osnovnih djelatnosti Društva.

## **5. PODLOGE (PARAMETRI) ZA IZRADU GODIŠNJEG POSLOVNOG PLANA ZA 2022. godinu**

1. Metodologija planiranja u Društvu primjenjena u prethodnim godinama
2. Dugoročni plan poslovanja do 2022. godine
3. Organizacijska shema društva
4. Mjesta troškova-organizacijske jedinice
5. Vrste usluga i njihove prodajne cijene, ciljane zalihe te troškovi nabave materijala
6. Godišnji fond radnih sati za sve radnike i broj radnih smjena
7. Financijski izvještaji za 2020. godinu
8. Financijski izvještaji ( **procjenjeni** ) za 2021. godinu
9. Plan poslovanja za 2021. godinu

10. Procjene uprave i voditelja sektora za 2022. godinu koje se kvantificiraju u obliku operativnih planova npr.:

- povećanje prodaje za 10%
- povećanje broja radnika za 1%
- povećanje bruto plaća za 5 %
- povećanje svih troškova za 15-20% zbog povećanja cijena materijala i usluga
- ulaganje u dugotrajnu materijalnu imovinu (iznos) **5.275.000,00 kn**
- stopa poreza na dobit 18,00 %
- tečaj EUR-a prema kuni 1:7,50
- kretanju turističkog prometa usred pandemije COVID-19
- inflaciji u zemlji do 3%
- stabilnost financijskog i realnog sektora.

Temeljem gore navedenog u 2022. **očekujemo sljedeće financijske rezultate:**

- ukupni prihod 41.820.000 kn
- ukupni troškovi 41.182.250 kn
- dobit prije oporezivanja 637.750 kn.

## 6. OPERATIVNI PLANOVI

### 6.1. Prodajni plan ( količinski i vrijednosno )

#### 6.1.1. Čišćenje i pranje javno-prometnih površina i održavanje javnih nužnika

Čišćenje Grada Šibenika u skladu sa Programom održavanja infrastrukture na području Grada Šibenika.

Čišćenje javnih površina, gradskih ulica, nogostupa i trgova vrši se ručno i strojno i to obuhvaća:

- Sakupljanje otpadaka prostornim metenjem asfaltnih površina
- Sakupljanjem otpadaka iz međuprostornih površina
- Sakupljanjem otpadaka iz međuprostora ulica, trgova i parkova te pražnjenje košara za otpatke
- Strojno čišćenje kolnika

**Tablica 3)** Čišćenje i pranje javno-prometnih površina

R. B.	NAZIV AKTIVNOSTI	Jed. mjere	PLANIRANO		Index 22/21
			2021.	2022.	
1.	Čišćenje javno - prometnih površina	m2	59.225.220	59.225.220	100
2.	Ručno i strojno pranje javno-prometnih površina	m2	5.024.292	5.024.292	100

**Javni nužnik u Ulici Starog kazališta** bit će u upotrebi 365 dana po 14 sati dnevno, a u turističkoj sezoni i 15 sati dnevno.

**Javni nužnik kod Gradske vijećnice** bit će otvoren od 04.04. – 31.10. 2022. godine po 14 sati dnevno, te prema potrebama i 15 sati dnevno.

Napominje se da je izrađen poseban Program čišćenja i pranja javno-prometnih površina, te održavanja javnih nužnika u kojem su detaljnije obrađeni svi potrebni elementi.

### 6.1.2. Sakupljanje, odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada

Sakupljanje, odvoz i odlaganje otpada predstavlja jedan od važnijih dijelova cjelokupnog rada Društva. U ovom dijelu procesa angažiran je najveći dio sredstava za rad (opreme) kao i radne snage.

U OJ skupljanje i deponiranje komunalnog otpada zaposleno je 73 radnika koji obavljaju skupljanje i odvoz komunalnog otpada.

Sektor prikupljanja i prijevoza otpada posjeduje 48 specijaliziranih vozila i isto toliko uigranih ekipa. Otpad iz kućanstava i tvrtki prikupljamo prema unaprijed utvrđenom rasporedu, vodeći računa o optimalnoj frekvenciji obilazaka uz racionalnu potrošnju energije i rada.

Društvo pruža svakodnevno usluge prikupljanja i odvoza otpada za gotovo 22.000 domaćinstava iz grada Šibenika i općine Bilice, te preko 1.700 tvrtki i javnih institucija.

Organizacija posla posebno je zahtijevna tijekom turističke sezone kada se višestruko poveća broj stanovnika, gužve na prometnicama usporavaju protok vozila, a težnja za zadovoljavanjem korisnika te velika vrućina uvjetuju češće prikupljanje i odvoz otpada.

#### Prikupljanje i odvoz krupnog otpada

Prema pozivu korisnika, Društvo bez dodatne naknade prikuplja, odvozi i odlaže krupni otpad iz kućanstava do 3m<sup>3</sup> godišnje.

Glomazni otpad sastoji se od predmeta ili stvari koje su, zbog svojih dimenzija ili sastava, neprikladni za prikupljanje u sklopu miješanog komunalnog otpada. Ukoliko je glomazni otpad neodgovorno odbačen u prirodu ili na divlja odlagališta, troškove njegova uklanjanja plaćamo svi.

**Tablica 4) Kvantitativni pokazatelji** sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada

R. B.	NAZIV AKTIVNOSTI	Jed. mjere	PLANIRANO		Index 22/21
			2021.	2022.	
1.	Odvoz i odlaganje komunalnog otpada s javno-prometnih površina	m3	3092	3092	100
2.	Skupljanje, odvoz i odlaganje zemlje, mulja, šljunka i ostalog materijala s javno-prometnih površina	m3	10	10	100
3.	Skupljanje, odvoz i odlaganje glomaznog otpada po rasporedu i izvan rasporeda	m3	0	0	0

**Tablica 5) Plan kvantitativnih pokazatelja** gospodarenja **OTPADOM**

R. B.	OPIS	Jed. mjere	Ostvareno 2020.	Procjenjeno 2021.	Plan za 2022.	Indeks		
						21/20	22/20	22/21
1.	kućni otpad Šibenik	t	10.000	9.500	9.000	95	90	95
2.	kućni otpad općina Bilice	t	450	420	400	93	89	95
<b>3.</b>	<b>Ukupno domaćinstva:</b>		<b>10.450</b>	<b>9.920</b>	<b>9.400</b>	95	90	95
<b>4.</b>	<b>Ukupno poslovni subjekti:</b>	<b>t</b>	<b>2.500</b>	<b>1.900</b>	<b>1.500</b>	76	90	79
<b>5.</b>	<b>SVEUKUPNO:</b>	<b>t</b>	<b>12.950</b>	<b>11.820</b>	<b>10.900</b>	<b>83</b>	<b>84</b>	<b>92</b>

Naplata usluga od kućanstava i gospodarskih subjekata koji odlažu mješani komunalni otpad u podijeljene im tipske posude vrši se prema volumenu posude sukladno Zakonu o održivom gospodarenju otpadom, te aktima Gradskog i Općinskog vijeća.

Gospodarenje otpadom temelji se na odvojenom prikupljanju otpada koji ima za posljedicu smanjenja količina otpada koje dolaze na odlagalište. Društvo prikuplja papir, staklo, plastičnu ambalažu putem zelenih otoka na kojima se odvojeno skuplja korisni otpad.

Učinkovita promocija i edukacija ključni su faktor za uspješnost programa odvojenog sakupljanja otpada. Potrebna je sustavna edukacija građana putem letaka, tribina, predavanja, radio-emisija, kojima bi se isticala važnost izdvojenog sakupljanja, te upozorilo da pitanje otpada nije samo problem države i lokalne samouprave, već da je to pitanje svakog pojedinca, tj. da je svatko odgovoran za vlastiti otpad.

### 6.1.3. Održavanje javnih zelenih površina

Javne zelene površine podijeljene su prema intenzitetu radova na održavanju u dvije kategorije:

<b>I. Kategorija</b> <b>43.221 m<sup>2</sup></b>	<b>II. Kategorija</b> <b>143.284 m<sup>2</sup></b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ detaljnije održavanje zelenih površina, odnosno okopavanje cvjetnih ploha 8 puta godišnje;</li> <li>➤ okopavanje trajnica i ukrasnog grmlja 6 puta godišnje;</li> <li>➤ orezivanje živice 4 puta godišnje;</li> <li>➤ orezivanje stablašica u tijeku zime, zamjena i dopuna oštećenih stabala;</li> <li>➤ košnja motornom kosilicom 3 puta mjesečno od proljeća do jeseni, 2 puta mjesečno od jeseni do proljeća, renoviranje travnjaka, prignojavanje;</li> <li>➤ zamjena slomljenih letvi na klupama te bojanje istih.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ orezivanje i okopavanje trajnica, grmova i živice 2 puta godišnje;</li> <li>➤ orezivanje stablašica svakih 3 do 5 godina,</li> <li>➤ košnja motornom kosilicom 3 puta godišnje</li> <li>➤ po potrebi renoviranje travnjaka, prignojavanje,</li> <li>➤ zamjena slomljenih letvi na klupama i bojanje istih.</li> </ul>

U sklopu gospodarskog plana uključeno je i redovno održavanje, čišćenje, te kontroliranje rada vodoskoka i fontana, kao i održavanje dječjih igrališta.

Detaljniji gospodarski plan prikazan je Programom održavanja zelenih i javnih površina u Gradu za 2022. godinu.

Održavanje javnih zelenih površina radi se prema Programu održavanja komunalne infrastrukture na području Grada Šibenika koji uključuje održavanje ukrasnog grmlja i drveća, održavanje živica i travnjaka, cvjetnih gredica i žardinjera te dječjih igrališta i klupa u parkovima.

Usluga obuhvaća usluge uređenja i održavanja travnjaka, sadnje drveća, grmlja i cvjetnih gredica, šišanje i formiranje živica po zahtjevu.

**Tablica 6 ) Plan kvantitativnih pokazatelja** sektora Održavanje javnih zelenih površina

R. B.	OPIS	Jed. mjere	Ostvareno 2020.	Procjenjeno 2021.	Plan za 2022.	Indeks		
						21/20	22/20	22/21
1.	Detaljnije održavanje zelenih površina, odnosno okopavanje cvjetnih ploha 8 puta godišnje	m <sup>2</sup>	400	500	600	125	150	120
2.	Okopavanje trajnica i ukrasnog grmlja 6 puta godišnje	m <sup>2</sup>	4200	4800	5500	114	131	115
3.	Orezivanje živice 4 puta godišnje	m <sup>2</sup>	1900	2000	2300	105	121	115
4.	Orezivanje stablašica u tijeku zime, zamjena i dopuna oštećenih stabala;	kom	100	110	130	110	130	119
5.	Košnja motornom kosilicom 3x mjesečno od proljeća do jeseni, 2x mjesečno od jeseni do proljeća, renoviranje travnjaka, prigojavanje	kom	18000	28000	31000	156	172	111
6.	Zamjena slomljenih letvi na klupama te bojanje istih	kom	150	180	210	120	140	117
7.	<b>Poslovi I. Kategorije ( 1 do 6)</b>							
8.	Orezivanje i okopavanje trajnica, grmova i živice 2 puta godišnje	m <sup>2</sup>	2200	2400	3200	109	145	133
9.	Orezivanje stablašica svakih 3 do 5 godina	kom	300	350	400	117	133	114
10.	Po potrebi renoviranje travnjaka, prigojavanje	m <sup>2</sup>	3000	3500	4000	117	133	114
11.	Zamjena slomljenih letvi na klupama i bojanje istih	kom	40	120	150	300	375	125
12.	<b>Poslovi II. Kategorije ( 8 do 11)</b>							

## 6.1.4. Tablica 7) Godišnji vrijednosni plan prodaje

- u Kn

ASORTIMAN USLUGA	OSTVARENO		Procjenjeno		PLANIRANO		INDEX		
	2020.	%	2021.	%	2022.	%	21/20	22/20	22/21
Čišćenje i pranje javno - prometnih površina, sakupljanje otpada	4.399.977	12,44	4.400.000	12,29	4.560.000	11,69	100	103,64	103,64
Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada od domaćinstava	15.158.351	42,86	15.386.384	42,98	17.000.000	43,59	101,50	112,15	110,49
Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada od pravnih osoba	11.139.493	31,50	11.194.377	31,27	12.300.000	31,54	100,49	110,42	109,88
<b>UKUPNO OPERATIVA</b>	<b>30.697.821</b>	<b>86,79</b>	<b>30.980.761</b>	<b>86,53</b>	<b>33.860.000</b>	<b>86,82</b>	<b>100,92</b>	<b>110,30</b>	<b>109,29</b>
Održavanje javnih zelenih površina	2.640.000	7,46	2.720.000	7,60	3.000.000	7,69	103,03	113,64	110,29
Održavanje plaža	1.128.426	3,19	1.324.000	3,70	1.320.000	3,38	117,33	116,98	99,70
Ostale usluge	902.690	2,55	778.062	2,17	820.000	2,10	86,19	90,84	105,39
<b>SVEU K U P N O</b>	<b>35.368.937</b>	<b>100</b>	<b>35.802.823</b>	<b>100</b>	<b>39.000.000</b>	<b>100</b>	<b>101,23</b>	<b>110,27</b>	<b>108,93</b>

## 6.2. Godišnji plan javne nabave

Cjeloviti Plan javne nabave je dio Godišnjeg poslovnog plana odnosno čini njegov sastavni dio.

Plan javne nabave podložan je izmjenama tijekom poslovne godine, a ovisi ponajviše o osiguranju dostatnih financijskih sredstava iz različitih izvora za njegovu realizaciju.

Izmjene Plana javne nabave u odnosu na predmet nabave čija je procijenjena vrijednost veća od 200.000,00 kn za robe i usluge, odnosno 500.000,00 kn za radove donosi direktor Društva uz suglasnost Nadzornog odbora Društva, dok izmjene Plana javne nabave do navedenih pragova (tzv. bagatelna nabava) donosi direktor Društva samostalno.

Usuglašavanja, izmjene i rebalansi Plana javne nabave mogu se vršiti tijekom cijele godine, a zaključno s rokom predaje financijskih izvještaja za godinu na koju se odnosi.

### 6.2.1. Rekapitulacija Plana javne nabave za 2022. godinu:

Tablica 8)

u kunama

R. B.	NAZIV	UKUPNO
1.	Nabava materijala i roba	3.582.250
2.	Nabava usluga kao troškova	5.664.900
3.	Nabava investicija	5.275.000
4.	<b>SVEUKUPNO:</b>	<b>14.522.150</b>

**Tablica 9) 6.2.2. Godišnji plan investicija za 2022. godinu**

R. B.	VRSTA INVESTICIJE	Organizacijska jedinica	IZNOSI I IZVORI FINANCIRANJA					UKUPNO
			Vlastita sredstva	Kredit banaka	Leasing	Državna potpora	EU fondovi	
1.	Projektna dokumentacija		850.000	/	/	/	/	850.000
2.	Zemljište		/	/	/	/	/	/
3.	Građevine		/	/		/	/	/
4.	Transportna sredstva		683.000	/	1.850.000	342.000	/	2.875.000
5.	Informatička oprema		50.000	/	/	/	/	50.000
6.	Ostala oprema		1.500.000	/	/	/	/	1.500.000
7.	<b>SVEUKUPNO:</b>		<b>3.083.000</b>	<b>/</b>	<b>1.850.000</b>	<b>342.000</b>	<b>/</b>	<b>5.275.000</b>

### 6.3. Plan direktnog rada (bruto plaća radnika) i potrebnog broja radnika

U Društvu je pristup upravljanju i razvoju ljudskih potencijala tradicionalan i u pravilu se svodi na administriranje.

U Društvu ne postoji osoba zadužena za sustavni razvoj ljudskih potencijala, koji bi uključivao i planiranje kadrovskih potreba, te odgovarajuću edukaciju i usavršavanje.

Administrativni dio, u vidu kadrovske evidencije, radno-pravnih odnosa i slično obavlja se u Sektoru općih, kadrovskih i pravnih poslova.

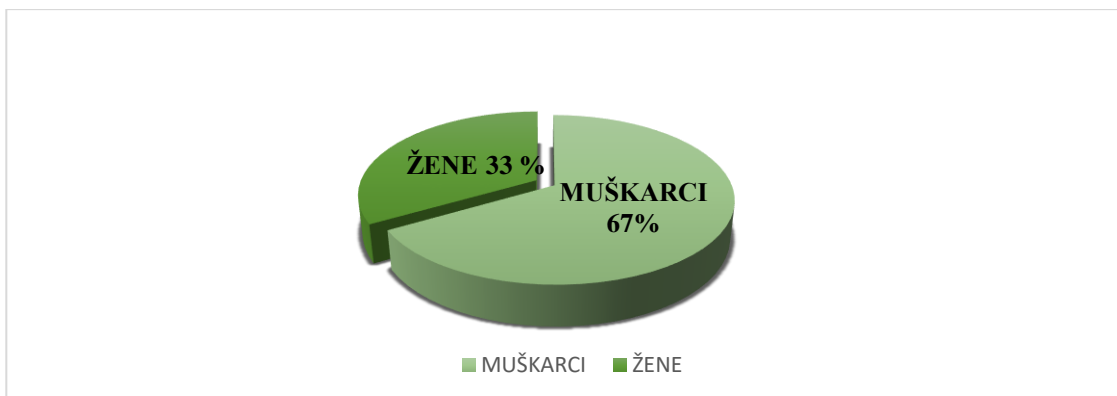
U sljedećim tablicama je prikazana interna analiza ljudskih resursa (2021. godina) unutar Društva i to prema sljedećim pokazateljima: *stupanj stručne spreme, vrsta radnog odnosa, dobna struktura, te duljina ukupnog radnog staža (u godinama).*

**Tablica 10) Broj radnika prema spolu i vrsti ugovora o radu na 31.12.2021.**

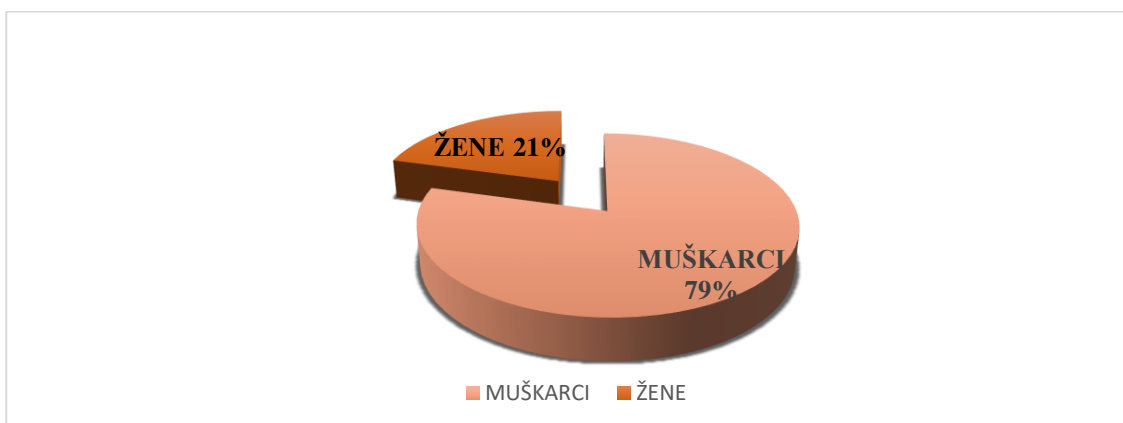
R. B.	OPIS	MUŠKARCI		ŽENE		UKUPNO	
		Broj	%	Broj	%	Broj	%
1.	<i>Na neodređeno vrijeme</i>	86	80	43	88	129	82
2.	<i>Na određeno vrijeme</i>	22	20	6	12	28	18
3.	<b>UKUPNO :</b>	<b>108</b>	<b>100</b>	<b>49</b>	<b>100</b>	<b>157</b>	<b>100</b>

S obzirom na dvije vrste ugovora, oni na neodređeno i određeno, na dan 31.12.2021. od ukupno 157 radnika, njih 129 imalo ugovor na neodređeno, tj. stalno zaposlenje, kao što je prikazano u prethodnoj tablici.

**Grafikon 1) Broj radnika na neodređeno vrijeme prema spolu na 31.12.2021. (u %)**



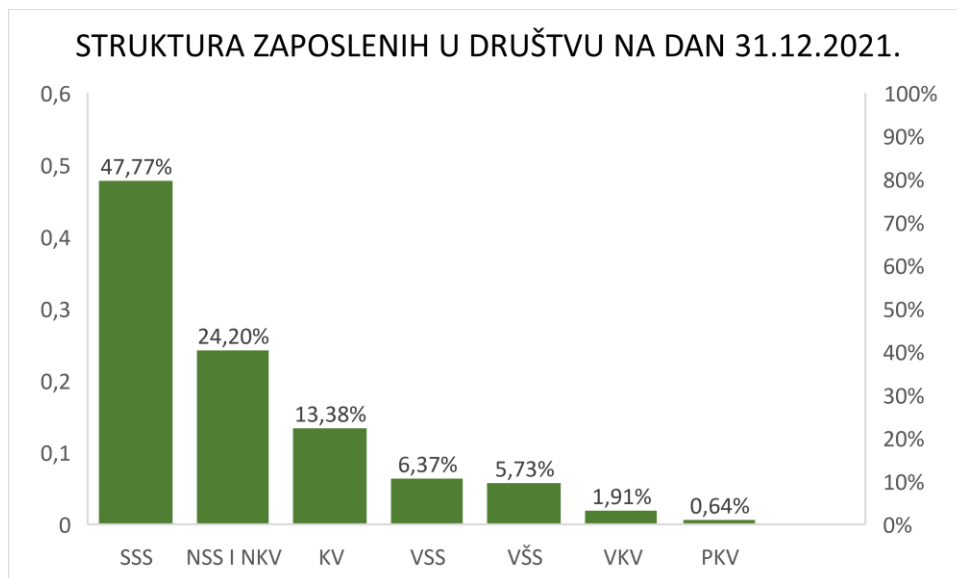
**Grafikon 2) Broj radnika na određeno vrijeme prema spolu na 31.12.2021. (u %)**



**Tablica 11) Stručna sprema zaposlenika po organizacijskim jedinicama na 31.12.2021.**

STRUČNA SPREMA	UPRAVA - ured direktora	Sektor općih, pravnih i kadrovskih poslova	Sektor finan. – računov. poslova	Sektor održavanja zelenih površina	Sektor operativnih poslova	UKUPNO	
						BROJ	%
VSS / mag	1	3	5	1	0	10	6,37
VŠS / bacc	1	1	3	1	3	9	5,73
VKV	0	0	1	0	2	3	1,91
SSS	2	1	8	6	58	75	47,77
KV	0	2	0	3	16	21	13,38
PKV	0	0	0	1	0	1	0,64
NSS i NKV	0	6	0	2	30	38	24,20
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>4</b>	<b>13</b>	<b>17</b>	<b>14</b>	<b>109</b>	<b>157</b>	<b>100</b>
	2,55 %	8,28 %	10,83%	8,92 %	69,43 %		

**Grafikon 3) Struktura zaposlenih u društvu na dan 31.12.2021.**



Kadrovska struktura Društva je specifična s obzirom na sve vrste djelatnosti koje obavlja. Označava ju većina muške radne snage, srednje stručne spreme (u većini slučajeva tehničke orijentacije.)

Iz provedene analize se može zaključiti da je u Društvu trenutno zaposleno najviše osoba sa srednjom stručnom spremom (47,77%), a zatim sa osnovnom (24,20%). Na neodređeno vrijeme zaposleno je 82% radnika.

**Tablica 12) Pregled radnika prema dobnoj strukturi na 31.12.2021.**

Kvalifikacijska struktura	Do 25 godine života		Od 26 do 35 godine života		Od 36 do 45 godine života		Od 46 do 60 godine života		Preko 60 godine života		SVEUKUPNO	
	Broj	%	Broj	%	Broj	%	Broj	%	Broj	%	Broj	%
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
VSS / mag	/	/	3	17,65	4	8,70	2	2,56	1	7,69	10	6,37
VŠS / bacc	/	/	1	5,88	4	8,70	3	3,85	1	7,69	9	5,73
VKV	/	/	/	/	0	0,00	2	2,56	1	7,69	3	1,91
SSS	3	100	12	70,59	22	47,83	36	46,15	2	15,38	75	47,77
KV	/	/	1	5,88	4	8,70	12	15,38	4	30,77	21	13,38
PKV	/	/	/	/	0	0,00	/	/	1	7,69	1	0,64
NSS i NKV	/	/	/	/	12	26,09	23	29,49	3	23,08	38	24,20
<b>UKUPNO :</b>	<b>3</b>	<b>100 %</b>	<b>17</b>	<b>100 %</b>	<b>46</b>	<b>100%</b>	<b>78</b>	<b>100 %</b>	<b>13</b>	<b>100 %</b>	<b>157</b>	<b>100%</b>

Iz tablice je vidljivo kako se najveći broj radnika kreće u dobi od 46 do 60 godina U Društvu je još uvijek zaposleno 13 osoba koje su ostvarile ukupni radni staž dulji od 40 godina (po osobi). Može se zaključiti da Društvo nema zadovoljavajuću stručnu i kvalifikacijsku strukturu zaposlenih radnika na čemu bi u budućnosti trebalo ozbiljno poraditi.

Isto tako treba preispitati je li sistematizacijom dobro i adekvatno za svako radno mjesto postavljen kriterij formalne stručne spreme u smislu da je možda postavljen viši kriterij nego je objektivno

potreban. Što se tiče uvjeta rada radnika oni zadovoljavaju zakonima propisane norme što ne znači da se neće i dalje raditi na poboljšanju tih uvjeta zadovoljavajući i sve ekološke norme.

Radnicima su osigurana kompletna zaštitna sredstva za rad na siguran način zbog čega gotovo i nema nikakvih nezgoda na radnim mjestima.

### 6.3.1. Plan zapošljavanja u 2021. godini

Tablica 13) Fluktuacija zaposlenika i novozaposleni u 2021. godini

R. Br.	PRESTANAK radnog odnosa			NOVOZAPOSLENI		
	Organizacijska jedinica	Razlog prestanka	Broj radnika	Organizacijska jedinica	Razlog zapošljavanja	Broj radnika
1.	Ured direktora	/	0	Ured direktora	/	0
2.	Sektor općih, pravnih i kadrovskih poslova	Istek ugovora	1	Sektor općih, pravnih i kadrovskih poslova	Zamjena	1
		Mirovina	1		Upraznj.radno mjesto	1
3.	Sektor financijsko-računovodstvenih poslova	Mirovina	4	Sektor financijsko-računovodstvenih poslova	/	0
4.	Sektor održavanja zelenih površina	Istek ugovora	9	Sektor održavanja zelenih površina	Sezonski poslovi	9
		Mirovina	1			
5.	Sektor operativnih poslova	/	/	Sektor operativnih poslova	/	
5.1.	Služba čišćenja i pranja JPP	Istek ugovora	9	Služba čišćenja i pranja JPP	Sezonski poslovi	13
		Mirovina	2			
		Sporazumni raskid ugovora	1			
5.2.	Služba sakupljanja, odvoza, sortiranja i održavanja	Mirovina	4	Služba sakupljanja, odvoza, sortiranja i održavanja	Sezonski poslovi	14
		Istek ugovora	6			
6.	UKUPNO :		38	UKUPNO :		38
7.	Sveukupno POVEĆANJE ( SMANJENJE ) RADNIKA u 2021. godini					0

Tijekom 2021. godine u Društvu **prestalo je raditi 38 radnika**, kroz 2021.godinu je i zaposleno **38 radnika je zaposleno**, a najveći dio se odnosi na sezonsko zapošljavanje. **Najčešći razlozi odlaska** su sljedeći: za 25 radnika je istekao ugovor o radu dok je 12 radnika otišlo u mirovinu, te je kod jednog radnika sporazumni raskid ugovora prije isteka.

Planiranje potrebe za ljudskim resursima je proces analize i identifikacije potreba i raspoloživosti zaposlenika kako bi Društvo moglo postići svoje ciljeve. Radi se o aktivnosti koju provode rukovoditelji ljudskih resursa te prikupljaju podatke kako bi sastavili kadrovske projekcije za sam vrh upravljačke strukture, koje se posljedično mogu koristiti pri strateškom planiranju i postavljanju organizacijskih obrazaca.

U tijeku 2022. godine planira se popunjavanje radnih mjesta navedenih u tablici br.15. korištenjem postojećih kadrova ili zapošljavanjem novih radnika. Broj koji se navodi u tablici je procjena te može biti podložan izmjenama ovisno o situaciji sa covid-19 virusom te o uspješnosti turističke sezone. Da bi se u 2022. godini mogli izvršiti planirani poslovi i radni zadaci, a s obzirom na činjenicu da se djelatnost mora obavljati trajno, nesmetano i kontinuirano, potreban je dolje navedeni broj radnika po sektorima.

**Tablica 14) Plan novog zapošljavanja radnika u 2022. godini**

R B.	NAZIV RADNOG MJESTA	Organizacijska jedinica	BROJ IZVRŠITELJA			RAZLOG ZAPOŠLJAVANJA
			Ukupno	Neodređeno vrijeme	Određeno vrijeme	
1.	Higijeničar	Operativni sektor	20	/	20	Sezonski poslovi
2.	Vrtlar	Sektor održavanja zelenih površina	11	/	11	Sezonski poslovi
3.	Vozač	Operativni sektor	2	/	2	Zbog povećanja obima poslovanja
<b>UKUPNO:</b>			<b>33</b>		<b>33</b>	

**Tablica 15 ) Planirani broj zaposlenika po vrsti ugovora o radu u 2022. godini**

R. B.	OPIS	OSTVARENO		Planirano 2022.	INDEX	
		2020.	2021.		21/20	22/21
1.	Na neodređeno vrijeme	135	129	127	95,56	98,45
2.	Na određeno vrijeme	25	28	32	112,00	114,29
<b>UKUPNO</b>		<b>160</b>	<b>157</b>	<b>159</b>	<b>98</b>	<b>101</b>

**Tablica 16) Struktura zaposlenih po organizacijskim jedinicama po godini :**

R. B.	OPIS	OSTVARENO		Planirano 31.12.2022	INDEX	
		31.12. 2020.	31.12. 2021.		21/20	22/21
1.	Ured direktora	4	4	4	100,00	100,00
2.	Sektor općih, pravnih i kadrovskih poslova	13	13	13	100,00	100,00
3.	Sektor finan. – računovodstvenih poslova	21	17	16	80,95	94,12
4.	Sektor održavanja zelenih površina	15	14	14	93,33	100,00
5.	Sektor operativnih poslova	107	109	112	101,87	102,75
5.a.	Administracija oporektivnog sektora	6	6	6	100,00	100,00
5.b.	Služba čišćenja i pranja JPP	28	30	31	107,14	103,33
5.c.	Služba sakupljanja i prijevoza otpada	73	73	75	100,00	102,74
6.	<b>UKUPNO</b>	<b>160</b>	<b>157</b>	<b>159</b>	<b>98,13</b>	<b>101,27</b>

U tablici 16. vidljivo je kako se broj radnika smanjio u administrativnim službama (broj radnika smanjio se za 4 zbog odlaska radnika u mirovinu, ali se povećao broj radnika u službi sakupljanja,

sortiranja odvoza i održavanja te u službi čišćenja i pranja (povećanje u sektoru operativnih poslova za 3 radnika.)

**Tablica 17) Godišnji plan troškova radnika sektora operative, sektora održavanja zelenih površina te Uprave i zajedničkih službi u 2022. godini**

R. B.	TIP TROŠKA	OSTVARENO		PLANIRANO	Index	
		2020.	2021.	2022.	21/20	22/21
1.	Bruto II plaće - zajedničke službe	4.149.134	4.024.024	4.229.280	96,98	105,10
2.	Bruto II plaće - operativa	10.895.702	10.481.988	10.934.560	96,20	104,32
3.	Bruto II plaće - zelene površine	1.772.031	1.593.988	1.688.160	89,95	105,91
<b>4.</b>	<b>UKUPNO BRUTO II PLAĆE</b>	<b>16.816.867</b>	<b>16.100.000</b>	<b>16.852.000</b>	<b>95,74</b>	<b>104,67</b>

Sustav plaća je tradicionalan, temelji se na fiksnim plaćama, a reguliran je Pravilnikom o radu.

**Tablica 18) 6.4. Plan materijalnih troškova poslovanja u 2022. godini**

Vrsta troška	OPERATIVA			ZELENE POVRŠINE			UKUPNO		
	2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
Utrošene sirovine i materijali	1.156.139	1.360.194	1.750.000	205.271	105.316	200.000	1.361.410	1.465.510	1.950.000
Potrošena energija	1.151.150	1.033.752	1.532.500	54.440	81.510	100.000	1.205.590	1.115.262	1.632.500
Prijevozne usluge	973.002	853.759	1.000.000	11.692	6.000	10.000	984.694	859.759	1.010.000
Usluge održavanja	1.365.446	1.406.800	1.617.820	8.300	33.200	50.000	1.373.746	1.440.000	1.667.820
Ostale usluge	5.672.604	6.366.880	7.400.000	66.200	396.500	421.930	5.738.804	6.763.380	7.821.930
<b>UKUPNO:</b>	<b>10.318.341</b>	<b>11.021.385</b>	<b>13.300.320</b>	<b>345.903</b>	<b>622.526</b>	<b>781.930</b>	<b>10.664.244</b>	<b>11.643.911</b>	<b>14.082.250</b>

**Ostvareni ukupni materijalni troškovi** u 2021. godini u odnosu na 2020 godinu su veći za **9,20%**, odnosno nominalno su veći za **979.667kn**.

**Planirani materijalni troškovi** za 2022. godinu u odnosu na ostvarene u 2021. godini su u prosjeku veći **15 - 20 %**, odnosno u ukupnom iznosu nominalno su veći za **2.438.339 kn** zbog povećanja cijena materijala, goriva, usluga i ostalih troškova.

## 6.5. Plan zaduživanja i otplata u 2022. godini

Tablica 19)

R. B.	OBVEZE	Procjenjeno stanje 31.12. 2021.	Novo zaduženje u 2022. godini	Dospijeće otplata u 2022.	Stanje 31.12. 2022.
1.	Obveze za dugoročni kredit		/	/	/
2.	Obveze za leasing	2.710.355	1.850.000	1.476.600	3.083.755
3.	<b>UKUPNO dugoročne obveze</b>	2.710.355	1.850.000	1.476.600	3.083.755
4.	Obveze za kratkoročni kredit	/	/	/	/
5.	<b>UKUPNO kratkoročne obveze</b>	/	/	/	/
6.	<b>SVEUKUPNO:</b>	<b>2.710.355</b>	<b>1.850.000</b>	<b>1.476.600</b>	<b>3.083.755</b>

Najviši iznos do kojeg se Društvo u 2022. godini može **dugoročno zadužiti** iznosi **1.850.000 kn.**

Najviši iznos do kojeg se Društvo u 2022. godini može **kratkoročno zadužiti** iznosi **0 kn.**

Tablica 20) 6.6. Plan odobravanja zajmova u 2022. godini

R. B.	OBVEZE	Procjenjeno stanje 31.12. 2020.	Novo zaduženje u 2021. godini	Dospijeće otplata u 2021.	Stanje 31.12. 2021.
1.	Potraživanja za dugoročne zajmove	0	/	/	0
2.	<b>UKUPNO dugoročni zajmovi</b>	<b>0</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>0</b>
3.	Potraživanja za kratkoročne zajmove	0	/	/	0
4.	<b>UKUPNO kratkoročni zajmovi</b>	<b>0</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>0</b>
5.	<b>SVEUKUPNO:</b>	<b>0</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>0</b>

Najviši iznos do kojeg Društvo u 2022. godini može **dugoročno odobriti zajam** iznosi **0 kn.**

Najviši iznos do kojeg Društvo u 2022. godini može **kratkoročno odobriti zajam** iznosi **0 kn.**

**Društvo u 2022. godini nema namjeru odobravati kako dugoročne tako niti kratkoročne zajmove.**

## 7. FINANCIJSKI PLAN ZA 2022. godinu

Tablica 21) 7.1. Planski Račun dobiti i gubitka za 2022.

Opis – pozicija	OSTVARENO		Procjenjeno		Planirano		INDEX		
	2020.		2021.		2022.		21/20	22/20	22/21
	SVOTA	%	SVOTA	%	SVOTA	%			
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>36.737.100</b>	100,00	<b>38.631.504</b>	100,00	<b>41.820.000</b>	<b>100</b>	<b>105,16</b>	<b>113,84</b>	<b>108,25</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>36.626.736</b>	99,70	<b>38.413.353</b>	99,44	<b>41.600.000</b>	<b>99,47</b>	<b>104,88</b>	<b>113,58</b>	<b>108,30</b>
Prihodi od prodaje	35.368.937	96,28	35.802.823	92,68	39.000.000	93,26	101,23	110,27	108,93
Ostali prihodi	1.257.799	3,42	2.610.530	6,76	2.600.000	6,22	207,55	206,71	99,60
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>110.364</b>	0,30	<b>218.151</b>	<b>0,56</b>	<b>220.000</b>	<b>0,53</b>	<b>197,66</b>	<b>199,34</b>	<b>100,85</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>36.500.927</b>	99,36	<b>37.898.377</b>	98,10	<b>41.182.250</b>	<b>98,48</b>	<b>103,83</b>	<b>112,83</b>	<b>108,66</b>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>36.346.188</b>	98,94	<b>36.766.260</b>	95,17	<b>40.882.250</b>	<b>97,76</b>	<b>101,16</b>	<b>112,48</b>	<b>111,20</b>
<b>Materijalni troškovi</b>	<b>10.664.244</b>	29,03	<b>11.643.911</b>	30,14	<b>14.082.250</b>	<b>33,67</b>	<b>109,19</b>	<b>132,05</b>	<b>120,94</b>
a) Troškovi sirovina i mat.	2.567.000	6,99	2.735.652	7,08	3.582.250	8,57	106,57	139,55	130,95
b) Troškovi prodane robe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Ostali vanjski troškovi	8.097.244	22,04	8.908.259	23,06	10.500.000	25,11	110,02	129,67	117,87
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>16.816.867</b>	45,78	<b>16.100.000</b>	41,68	<b>16.852.000</b>	<b>40,30</b>	<b>95,74</b>	<b>100,21</b>	<b>104,67</b>
a) Neto plaće i nadnice	10.910.913	29,70	10.500.000	27,18	11.000.000	26,30	96,23	100,82	104,76
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.522.687	9,59	3.360.000	8,70	3.500.000	8,37	95,38	99,36	104,17
c) Doprinosi na plaće	2.383.267	6,49	2.240.000	5,80	2.352.000	5,62	93,99	98,69	105,00
Amortizacija	<b>2.948.347</b>	8,03	<b>3.000.000</b>	7,77	<b>3.100.000</b>	<b>7,41</b>	<b>101,75</b>	<b>105,14</b>	<b>103,33</b>
Ostali troškovi	<b>2.948.559</b>	8,03	<b>3.574.349</b>	9,25	<b>4.200.000</b>	<b>10,04</b>	<b>121,22</b>	<b>142,44</b>	<b>117,50</b>
Vrijednosno usklađivanje	<b>1.518.469</b>	4,13	<b>1.300.000</b>	3,37	<b>1.500.000</b>	<b>3,59</b>	<b>85,61</b>	<b>98,78</b>	<b>115,38</b>
Rezerviranje troškova	-	0,00	<b>1.148.000</b>	2,97	<b>1.148.000</b>	<b>2,75</b>	-	-	<b>100,00</b>
Ostali poslovni rashodi	<b>1.449.702</b>	3,95	-	-	-	-	-	-	-
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>154.739</b>	0,42	<b>1.132.117</b>	2,93	<b>300.000</b>	<b>0,72</b>	<b>731,63</b>	<b>193,87</b>	<b>26,50</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>236.173</b>	0,64	<b>733.127</b>	1,90	<b>637.750</b>	<b>1,52</b>	<b>310,42</b>	<b>270,04</b>	<b>86,99</b>
Dobit prije oporezivanja	236.173	0,64	733.127	1,90	637.750	1,52	310,42	270,04	86,99
<b>POREZ NA DOBIT 18 %</b>	<b>156.008</b>	0,42	<b>131.963</b>	0,34	<b>114.795</b>	<b>0,27</b>	<b>84,59</b>	<b>73,58</b>	<b>86,99</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>80.165</b>	0,22	<b>601.164</b>	1,56	<b>522.955</b>	<b>1,25</b>	<b>749,91</b>	<b>652,35</b>	<b>86,99</b>
Dobit razdoblja	80.165	0,22	601.164	1,56	522.955	1,25	749,91	652,35	86,99

**Troškovi plaća** izračunati su na temelju plana ukupnog prihoda i plana ukupnih troškova, te na temelju očekivanih potreba za zapošljavanjem **sezonske radne snage**. Planirano je **povećanje bruto mase plaće za 5 %**. Učešće plaća u ukupnom prihodu iznosi 40 % dok u ukupnim troškovima taj postotak iznosi 41%.

**Neoporezivi dio naknade** predviđen zakonom (**božićnica**) kao i darovi po djetetu za radnike planirane su kroz naknade troškova zaposlenicima sukladno zakonskim propisima i općim aktima Društva.

Analizirajući prethodnu tablicu vidljivo je povećanje poslovnih prihoda za 4,8 % u 2021. godini u odnosu na prethodnu godinu te povećanje poslovni rashodi za 1,2 %.

Zaključno, planira se da će u 2022. godini Društvo ostvariti dobit nakon oporezivanja u iznosu od 522.955 kn.

*Tablica 22) Planirana dobit prije oporezivanja*

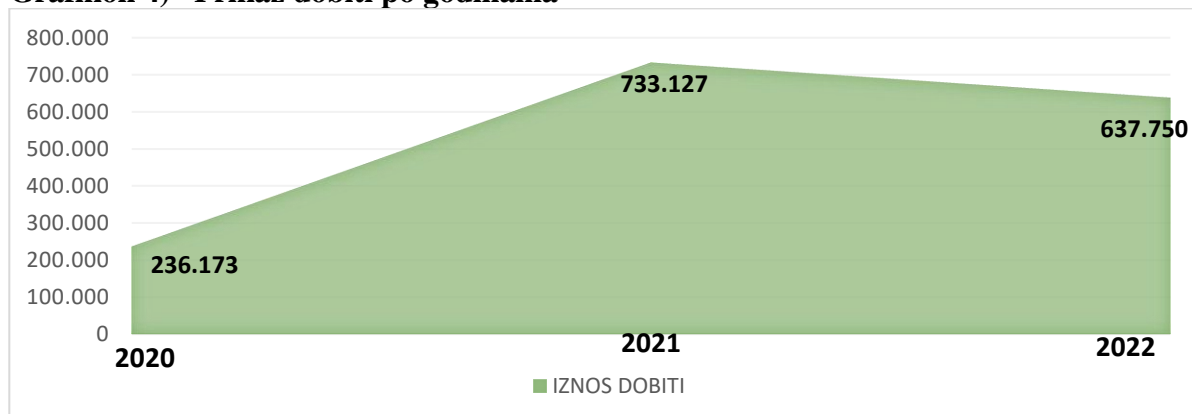
NAZIV	OSTVARENO	Procjenjeno	PLANIRANO	INDEX	INDEX
	2020.	2021.	2022.	22/10	22/21
<b>Do(Gu)bitak</b> iz redovnih aktivnosti	280.548	1.647.093	717.750	255,84	43,58
<b>Do(Gu)bitak</b> iz financijskih aktivnosti	(44.375)	(913.966)	(80.000)	180,28	8,75
<b>UKUPNO DO(GU)BITAK</b>	<b>236.173</b>	<b>733.127</b>	<b>637.750</b>	270,04	86,99

Iz poslovnih aktivnosti u 2021. ostvarena je dobit od 1.647.093 kuna dok je iz financijskih aktivnosti ostvaren gubitak od 913.966 kuna.

#### **Planirani porez na dobit**

Porez na dobit obračunava se na posebnom obrascu tzv. porezne bilance ( obrazac PD ) prema važećim poreznim propisima, na osnovicu koja se utvrđuje korekcijom računovodstvene dobiti za stavke rashoda koje se u poreznom smislu ne priznaju u rashode, po propisanoj i jedinstvenoj poreznoj stopi od **18 %**. Porez se iskazuje po metodi porezne obveze što znači da plaćeni porez tereti ostvarenu dobit.

**Grafikon 4) Prikaz dobiti po godinama**



Tablica 23) 7.2. Planska Bilanca na 31. 12. 2022.

A K T I V A	OSTVARENO		Procjenjeno		Planirano		INDEX 22/20	INDEX 22/21
	2020.		2021.		2022.			
	IZNOS	%	IZNOS	%	IZNOS	%		
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>11.916.756</b>	41,51	<b>12.100.000</b>	44,28	<b>12.612.000</b>	<b>42,31</b>	<b>105,83</b>	<b>104,23</b>
Nematerijalna imovina	144.233		125.000		130.000		90,13	104,00
Materijalna imovina	11.689.042		11.900.000		12.400.000		106,08	104,20
Financijska imovina	83.481		75.000		82.000		98,23	109,33
Potraživanja	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>16.627.542</b>	57,92	<b>15.228.000</b>	55,72	<b>17.000.000</b>	<b>57,02</b>	<b>102,24</b>	<b>112,97</b>
Zalihe	1.698.392		1.900.000		1.500.000		88,32	78,95
Potraživanja	10.298.948		9.000.000		11.000.000		106,81	122,22
Financijska imovina	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
Novčana sredstva	4.630.202		4.148.000		4.500.000		97,19	108,49
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELI PRIHODI</b>	<b>161.377</b>	0,56	180.000	0,66	200.000	0,67	123,93	111,11
<b>Ukupno aktiva :</b>	<b>28.705.675</b>	<b>100</b>	<b>27.328.000</b>	<b>100,</b>	<b>29.812.000</b>	<b>100</b>	<b>103,85</b>	<b>109,09</b>
<b>P A S I V A</b>								
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>17.555.203</b>	<b>61,16</b>	<b>18.176.367</b>	<b>66,51</b>	<b>18.814.117</b>	<b>63,11</b>	<b>107,17</b>	<b>103,51</b>
Upisani kapital	9.361.700		9.361.700		9.361.700		100,00	100,00
Rezerve	8.113.338		8.213.503		8.814.667		108,64	107,32
Zadržani dobitak	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
Do(Gu)bitak tekuće godine	80.165		601.164		637.750		795,55	106,09
Preneseni gubitak	0,00		0,00		0		0	0,00
<b>DUGOROČNA REZERVIRANJA</b>	0,00		1.148.000		1.148.000		0	100,00
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	2.724.230	9,49	2.110.355	7,72	3.083.755	10,34	113,20	146,12
Obveze za leasing	2.724.230		2.110.355		3.083.755		113,20	146,12
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>7.956.188</b>	<b>27,72</b>	<b>5.543.278</b>	<b>20,28</b>	<b>6.412.500</b>	<b>21,51</b>	<b>80,60</b>	<b>115,68</b>
Obveze prema bankama i fin.in.	1.109.681		700.000		1.000.000		90,12	142,86
Obveze dobavljačima	5.129.357		3.500.000		4.000.000		77,98	114,29
Obveze zaposlenima	905.134		850.000		892.500		98,60	105,00
Porezi I doprinosi	709.425		400.000		420.000		59,20	105,00
Ostale obveze	102.591		93.278		100.000		97,47	107,21
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	470.054	1,64	350.000	1,28	353.628	1,19	<b>75,23</b>	101,04
<b>Ukupno pasiva :</b>	<b>28.705.675</b>	<b>100</b>	<b>27.328.000</b>	<b>100</b>	<b>29.812.000</b>	<b>100</b>	<b>103,85</b>	<b>109,09</b>

Dugotrajna imovina Društva se u 2021. godini povećala se za 1,5 % dok se kratkotrajna imovina smanjila za 8% u odnosu na proteklu godinu.

Što se *pasive* Društva tiče smanjile su se obveze prema dobavljačima za 1.629.357 kn u odnosu na prethodnu godinu.

### 7.3. Novčani proračun za 2022. godinu

Tablica 24) Novčani proračun za 2022.

R. B.	POZICIJA	OSTVARENO	Procjenjeno	PLANIRANO
		2020.	2021.	2022.
<b>I.</b>	<b>SALDO NOVČANIH SREDSTAVA 01.01.</b>	<b>2.959.809</b>	<b>4.630.202</b>	<b>4.148.000</b>
1.	Naplata potraživanja od kupaca	36.819.919	39.000.000	41.000.000
2.	Ostali novčani primici	482.032	2.300.000	2.400.000
<b>II.</b>	<b>Ukupno novčani PRILJEVI ( 1 do 2 )</b>	<b>37.301.951</b>	<b>41.300.000</b>	<b>43.400.000</b>
<b>III.</b>	<b>Ukupno RASPOLOŽIVA novčana sredstva ( I + II )</b>	<b>40.261.760</b>	<b>45.930.202</b>	<b>47.548.000</b>
1.	Novčane isplate za materijalne troškove	2.567.000	3.300.000	4.100.000
2.	Novčane isplate za usluge	10.121.557	11.224.121	13.000.000
3.	Novčane isplate za bruto II plaće zaposlenima	16.864.282	16.300.000	16.500.000
4.	Novčane isplate za materijalna prava zaposlenima	919.951	1.650.656	1.700.000
5.	Ostale novčane isplate za troškove	1.404.621	2.115.785	2.215.000
6.	Novčane isplate za nabavu dugotrajne imovine	437.420	4.751.156	3.083.000
7.	Predujmovi poreza na dobit	163.556	132.074	150.000
8.	PDV-razlika između obveze i pretporeza	3.153.171	2.308.410	2.300.000
<b>IV.</b>	<b>Ukupno novčani ODLJEVI ( 1 do 8 )</b>	<b>35.631.558</b>	<b>41.782.202</b>	<b>43.048.000</b>
<b>V.</b>	<b>Minimalno željeni novčani saldo</b>	<b>3.900.000</b>	<b>3.500.000</b>	<b>3.500.000</b>
<b>VI.</b>	<b>Ukupno POTREBNA novčana sredstva ( IV + V )</b>	<b>39.531.558</b>	<b>45.282.202</b>	<b>46.548.000</b>
<b>VII.</b>	<b>Novčani VIŠAK / MANJAK ( III minus VI )</b>	<b>730.202</b>	<b>648.000</b>	<b>1.000.000</b>
1.	Novčani primici od primljenih kredita	0	0	0
2.	Novčane isplate na ime povrata kredita	0	0	0
3.	Novčane isplate za kamate po kreditima	0	0	0
<b>VIII.</b>	<b>NETO EFEKT FINANCIRANJA (1-2-3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IX.</b>	<b>SALDO NOVČANIH SREDSTAVA 31.12.</b> <b>( III – IV +/- VIII )</b>	<b>4.630.202</b>	<b>4.148.000</b>	<b>4.500.000</b>

Plan priljeva i odljeva novčanih sredstava izrađen je temeljem stanja potraživanja i obveza na 30.11.2021. godine te plana primitaka i izdataka novčanih sredstava za 2022. godinu.

## 8. ANALIZA PLANSKIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2022. godinu

Tablica 25) Brzi test za ocjenu poslovanja društva *( u razvijenim tržišnim uvjetima )*

P O K A Z A T E L J I				S K A L A Z A O C J E N J I V A N J E			
NAZIV	FORMULA	Procjena 2021.	Planirano 2022.	vrlo dobro	dobro	srednje	loše
Stupanj samofinanciranja	$\frac{\text{Vlastiti kapital}}{\text{Ukupna aktiva}} \times 100$	34,25%	31,40%	> 30 %	> 20 %	> 10 %	< 10 %
Rentabilnost prometa (marža profita)	$\frac{\text{Amortizacija + vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine + dobit tekuće godine}}{\text{Ukupni prihod}} \times 100$	13,03 %	12,52%	> 10 %	> 8 %	> 5 %	< 5 %
Rentabilnost ukupnog ulaganja	$\frac{\text{Amortizacija + vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine + dobit tekuće godine}}{\text{Ukupna aktiva}} \times 100$	18,42 %	17,57%	> 20 %	> 15 %	> 8 %	< 8 %
Faktor zaduženosti (broja godina)	$\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Zadržana dobit + amortizacija}}$	2,5	3,06	< 3 godine	< 5 godina	< 12 godina	> 12 godina

Proširenjem ovih 4 pokazatelja na ostalih otprilike 50 pokazatelja ne dobiva se drugačiji iskaz, nego se brže spoznaju mogući izvori slabosti u poslovanju.

“Gubici mogu biti bolni, ali nelikvidnost je smrtonosna.”

Pretjerana likvidnost nije poželjno stanje, jer se ostvaruje na štetu rentabilnosti poslovanja.

1. Iz prethodne tablice zaključujemo da se Društvo financira tuđim izvorima u iznosu od **66%** što predstavlja koeficijent zaduženosti odnosno da se financira iz vlastitih izvora 34 % što predstavlja stupanj samofinanciranja.

2. i 3. Iz tablice je razvidno da su **koeficijenti profitabilnosti - rentabilnosti viši od minimalnih teorijskih vrijednosti**, što ukazuje na profitabilno poslovanje Društva.

4. Iz ostvarene zadržane dobiti uvećane za amortizaciju za pokrivanje ukupnih obveza ( **Faktor zaduženosti - broja godina** ) potrebno je 2,5 godina što je manje od referentne vrijednosti (3 ili 5 godina).

**Tablica 26) Pokazatelji likvidnosti Društva u razdoblju 2021. - 2022. godine**

R. B.	NAZIV POKAZATELJA	FORMULA ZA IZRAČUN	OPTIMALNA RAZINA	Procjena 2021.	Plan 2022.
1.	Koeficijent opće (tekuće) likvidnosti	$\frac{\text{Kratkotrajna imovina}}{\text{Kratkoročne obveze}}$	jednak ili veći od 2	2,71	2,65
2.	Koeficijent ubrzane likvidnosti	$\frac{\text{Novac} + \text{potraživanja}}{\text{Kratkoročne obveze}}$	jednak ili veći od 1	2,37	2,4
3.	Koeficijent trenutne likvidnosti	$\frac{\text{Novac}}{\text{Kratkoročne obveze}}$	veći ili jednak 0,6 a manji ili jednak 1	0,75	0,70
4.	Neto radni kapital	<i>Kratkot. imovina - kratkor. obveze</i>		9.504.722	10.587.500

Iz tablice je razvidno da su koeficijenti opće likvidnosti nešto veći od minimalnih teorijskih vrijednosti.

Neto radni kapital je pozitivan (kratkoročna financijska ravnoteža između kratkotrajne imovine i kratkoročnih izvora - obveza).

Izračunati koeficijent trenutne likvidnosti pokazuje nisku pokrivenost kratkoročnih obveza novčanim sredstvima s obzirom da udio novca u aktivi društva u 2021. iznosi **15,18 %**.

**Tablica 27) Pokazatelji ekonomičnosti Društva u razdoblju 2021. - 2022. godine**

R. B.	NAZIV POKAZATELJA	FORMULA ZA IZRAČUN	OPTIMALNA RAZINA	Procjena 2021.	Plan 2022.
1.	Ekonomičnost ukupnog poslovanja	$\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupni rashodi}} \times 100$	što veći %	101,93	101,55
2.	Ekonomičnost prodaje	$\frac{\text{Prihodi od prodaje}}{\text{Rashodi prodaje}} \times 100$	što veći %	104,4	101,76
3.	Ekonomičnost financiranja	$\frac{\text{Financijski prihodi}}{\text{Financijski rashodi}} \times 100$	što veći %	19,27	73,33

Iz tablice je razvidno da su koeficijenti ekonomičnosti viši od minimalnih teorijskih vrijednosti što ukazuje na ekonomično poslovanje Društva u zadnje dvije godine.

Pokazatelji ekonomičnosti mjere odnos prihoda i rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvaruje po jedinici rashoda. Ova tablica upućuje na zadovoljavajući iznos ekonomičnosti Društva koje ostvaruje vrijednosti veće od 1, što je dovoljno visoko.

**Tablica 28) Pokazatelji zaduženosti Društva u razdoblju 2021. - 2022. godine**

R. B.	NAZIV POKAZATELJA	FORMULA ZA IZRAČUN	OPTIMALNA RAZINA	Procjena 2021.	Plan 2022.
1.	Koeficijent zaduženosti (napetosti)	$\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Ukupna aktiva}}$	0,50	0,34	0,32
2.	Koeficijent samofinanciranja	$\frac{\text{Vlastiti kapital}}{\text{Ukupna aktiva}}$	veći ili jednak 1	0,34	0,31
3.	Koeficijent financiranja (faktor poluge)	$\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Vlastiti kapital (glavnica)}}$	1	0,82	1,01
4.	Faktor zaduženosti	$\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Zadržana dobit + amortizacija}}$	ne veći od 3,0 do 3,5	2,55	3,06
5.	Randman dugotrajne imovine	$\frac{\text{Ukupan prihod}}{\text{Nabavna vrijed. dugotaj. imovine}}$		7,6 kuna	7,2 kuna

Iz tablice je razvidno da su **koeficijenti zaduženosti daleko nepovoljniji od minimalnih teorijskih vrijednosti** što ukazuje na poteškoće u kojima se Društvo nalazi glede podmirivanja obveza prema dobavljačima.

Iz prethodne tablice zaključujemo da se Društvo financira tuđim izvorima u iznosu od 66% što predstavlja koeficijent zaduženosti.

Iz ostvarene zadržane dobiti uvećane za amortizaciju za pokrivanje ukupnih obveza potrebno je 1 godina što je značajno niže od referentne vrijednosti (2,5 godina).

Stupanj pokrivaća veći je od upućuje da se dugotrajna imovina financira samo malim dijelom iz vlastitog kapitala, a većim iz tuđih izvora.

**Tablica 29) Pokazatelji aktivnosti Društva u razdoblju 2021. - 2022. godine**

R. B.	NAZIV POKAZATELJA	FORMULA ZA IZRAČUN	OPTIMALNA RAZINA	Procjena 2021.	Plan 2022.
1.	Koeficijent obrtaja ukupne imovine	$\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupna aktiva}}$	što veći broj	1,41	1,40
2.	Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	$\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Kratkotrajna imovina}}$	što veći broj	2,43	2,46
3.	Koeficijent obrtaja zaliha	$\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupne zalihe}}$	što veći broj	22,74	22,01
4.	Koeficijent obrtaja potraž. od kupaca	$\frac{\text{Prihodi od prodaje}}{\text{Potraživanja od kupaca}}$	što veći broj	3,9	3,55
5.	Trajanje naplate potraživanja u danima	365 dana	što manji broj	94 dana	102 dana
		Koeficijent obrtaja potraž. kupca			
6.	Vezivanje zaliha u danima	365 dana	što manji broj	16 dana	17 dana
		Koeficijent obrtaja zaliha			
7.	Razdoblje konverzije zaliha	$\text{Dani vezivanja potraživanja} + \text{dani vezivanja zaliha}$	što manji broj	110 dana	119 dana
8.	Odnos kupaca i dobavljača	Potraživanja od kupaca	što veći broj	2,57	2,75
		Obveze prema dobavljačima			

**Izrazito je nepovoljan broj dana naplate od kupaca te iznosi 94 dana.**

Sigurnost i uspješnost poslovanja moguće je ocijeniti na temelju pokazatelja aktivnosti koji ukazuju na brzinu cirkulacije imovine u poslovnom procesu.

Iz izračunatih pokazatelja planiranih aktivnosti u 2021. uočavamo da Društvo na svaku kunu ukupne imovine poslovanjem ostvaruje 0,41 kunu ukupnih prihoda.

Sagleda li se brzina cirkuliranja potraživanja i to posebice onih potraživanja o kojima najviše ovisi kvalitetan dio likvidnosti Društva, tj. potraživanja od kupaca, moguće je utvrditi kako je, za današnje uvjete poslovanja koje karakteriziraju uobičajeni problemi u naplati, a samim time i daljnjem plaćanju, relativno slaba jer trajanje naplate iznosi 94 dana. To je u svakom slučaju bolje od prethodnih godina, u 2020. 127 dana, a u 2019. čak 136 dana.

Tablica 30) Knjigovodstvena vrijednost društva na 31. 12.

POZICIJA	Procjena 2021.	Plan 2022.	Index 22/21
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>27.328.000</b>	<b>29.812.000</b>	<b>110</b>
➤ minus Dugoročne obveze	2.110.355	3.083.755	146
➤ minus Kratkoročne obveze	5.543.278	6.412.500	116
<b>KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST</b>	<b>19.674.367</b>	<b>20.315.745</b>	<b>103</b>

## 9. ZAKLJUČAK

Uspoređujući **2021.** godinu i ranije godine, Uprava zaključuje da se poslovanje Društva odvijalo u skladu sa zadanim planovima i ciljevima, unatoč padu ukupnog gospodarstva uzrokovanog COVID-19 virusom. Koncept razvoja i organizacijski ustroj pokazali su se učinkoviti. Društvo će za **2021.** godinu nastojati ostvarivati zadane ciljeve, provoditi viziju koju ima za budućnost te odgovarati na izazove interne i eksterne okoline. To se posebno odnosi na nastavljanje širenja pandemije uzrokovane virusom COVID-19, te njezinim odražavanjem na stanje u ukupnom gospodarstvu, posebice u ugostiteljskom sektoru.

Plan poslovanja Društva za 2022. godinu usmjeren je prema realizaciji ovih osnovnih ciljeva:

- Rast ukupnog prihoda
- Nabava nove opreme u skladu sa modernom tehnologijom
- Porast bruto plaća radnika
- Ostvarivanje pozitivnih novčanih tokova

Ostvarivanje zadanih ciljeva Društva donijeti će i nove terete u financijskom poslovanju, jer je dokazano da na današnjem tržištu mogu opstati samo one tvrtke koje racionalno koriste svoje resurse.

Očekuje se porast cijena materijala i usluga u 2022. godini stoga Društvo planira voditi detaljno pratiti i analizirati sve troškove te težiti što što boljoj optimizaciji troškova.

Odgovorno i strpljivo nastaviti će se analizirati poslovne prilike, zadržavajući jasan strateški fokus te prihvaćajući svaku priliku koja bi dugoročno omogućilo rast i razvoj samog Društva, zadržavajući transparentnost u poslovanju, pozitivan imidž i povjerenje svih sudionika u poslovanju.

Stanje u Društvu može se okarakterizirati kao pozitivno, sa tendencijom daljnjeg ulaganja i provođenja planova za što bolju perspektivu poslovanja.

Društvo i dalje ulaže u svoje kapacitete, kako u materijalne tako i u ljudske, vodeći se pritom politikom racionalizacije troškova i ostvarivanja dobiti.

Društvo je zadnjih godina uravnotežilo svoje djelatnosti čime su stvoreni uvjeti za provedbu aktivnosti koje su predviđene Zakonom o komunalnom gospodarstvu i Zakonom o održivom gospodarenju otpadom.

Planom su obuhvaćeni financijski i poslovni parametri koji su neophodni za redovno poslovanje Društva i naznaku očekivanog plana razvoja. Korišteni financijski i poslovni pokazatelji imali su za cilj da vlasniku Društva Gradu Šibeniku prikažu istinito i transparentno poslovanje Društva sa svojim prednostima i nedostacima u obavljanju svoje redovne djelatnosti.

Uvjereni smo da će **2022.** godina biti uspješnija nego prethodna godina, kako za zaposlene tako i za vlasnika Društva.

Uprava Društva je dužna voditi poslovanje s odredbama ovog Plana od dana njegovog stupanja na snagu.

Ovaj Plan na **tromjesečnoj razini procjenjivat će Uprava Društva** te rukovoditelji sektora i službi kako bi se na vrijeme mogle prepoznati potrebe za njegovim dopunama i izmjenama.

Izmjene i dopune ovog Plana donose se na isti način koji je propisan za njegovo donošenje.

Ovaj Poslovni plan za 2022. godinu stupa na snagu nakon što na njega svoju suglasnost dade Nadzorni odbor i **usvoji Skupština Društva.**

<b>Predsjednik Nadzornog odbora</b>		<b>Predsjednik Skupštine:</b>	
Tomislav LOKAS		Gradonačelnik Grada Šibenika, Željko BURIĆ, dr. med.	
<i>Datum:</i>		<i>Datum:</i>	
<i>Potpis:</i>		<i>Potpis:</i>	

## POPIS TABLICA I GRAFIKONA

Stranica

Tablica 1 )	Planirani i ostvareni račun dobiti i gubitka za 2021. godinu	6
Tablica 2 )	Analiza ostvarenja godišnjeg poslovnog plana za 2021. godinu	7
Tablica 3 )	Čišćenje i pranje javno-prometnih površina	10
Tablica 4 )	Kvantitativni pokazatelji sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada	11
Tablica 5 )	Plan kvantitativnih pokazatelja gospodarenja otpadom	12
Tablica 6 )	Plan kvantitativnih pokazatelja sektora Održavanje javnih zelenih površina	13
Tablica 7 )	Godišnji v r i j e d n o s n i plan prodaje	14
Tablica 8 )	Rekapitulacija Plana javne nabave za 2022. godinu:	14
Tablica 9 )	Godišnji p l a n i n v e s t i c i j a za 2022. godinu	15
Tablica 10)	Broj radnika prema spolu i vrsti ugovora o radu na 31.12.2021.	15
Grafikon 1)	Broj radnika na određeno vrijeme prema spolu na 31.12.2021.	16
Grafikon 2)	Broj radnika na određeno vrijeme prema spolu na 31.12.2021.	16
Tablica 11)	Stručna sprema zaposlenika po organizacijskim jedinicama na 31.12.2021.	16
Grafikon 3)	Struktura zaposlenih u Društvu na dan 31.12.2021.	17
Tablica 12)	Pregled radnika prema dobnoj strukturi na 31.12.2021.	18
Tablica 13)	Fluktuacija zaposlenika i novozaposleni u 2021. godini	19
Tablica 14)	Plan novog zapošljavanja radnika u 2022. godini	19
Tablica 15)	Planirani broj zaposlenika po vrsti ugovora o radu u 2022. godini	19
Tablica 16)	Struktura zaposlenih po organizacijskim jedinicama po godini	19
Tablica 17)	Godišnji plan troškova radnika sektora operative, sektora održavanja zelenih površina Uprave i zajedničkih službi u 2022. godini	20
Tablica 18)	Plan materijalnih troškova poslovanja u 2022.godini	20
Tablica 19)	Plan zaduživanja i otplata u 2022. godini	21
Tablica 20)	Plan odobravanja zajmova u 2022. godini	21
Tablica 21)	Planski Račun dobiti i gubitka za 2022.	22
Tablica 22)	Planirana d o b i t p r i j e o p o r e z i v a n j a	23
Grafikon 4)	Prikaz dobiti po godinama	23
Tablica 23)	Planska B i l a n c a na 31. 12. 2022.	24
Tablica 24)	Novčani proračun za 2022. godinu	25
Tablica 25)	Brzi test za ocjenu poslovanja društva ( u razvijenim tržišnim uvjetima	26
Tablica 26)	Pokazatelji likvidnosti Društva u razdoblju 2021. - 2022. godine	27
Tablica 27)	Pokazatelji ekonomičnosti Društva u razdoblju 2021. - 2022. godine	27
Tablica 28)	Pokazatelji zaduženosti Društva u razdoblju 2021. - 2022. godine	28
Tablica 29)	Pokazatelji aktivnosti Društva u razdoblju 2021. – 2022.	29
Tablica 30)	Knjigovodstvena vrijednost društva na 31. 12.	30