

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 2023. godinu

Šibenik, prosinac 2022.

| | | | | | | | | | |
|-------------------------|--|--|--|---|--|---------------------------------------|--|-----------------|--|
| Izradili: | | | | O do b r i o: | | | | | |
| <i>Novica Ljubičić</i> | | | | <i>direktor Novica LJUBIČIĆ, dipl. ing.</i> | | | | | |
| <i>Marica Belakušić</i> | | | | Šifra dokumenta | | Naziv dokumenta: | | Verzija: | |
| | | | | <i>PP</i> | | <i>Poslovni plan Društva za 2023.</i> | | <i>01</i> | |

SADRŽAJ

| | | |
|------------|---|-----------|
| 1. | OPĆI PODACI O DRUŠTVU, CILJEVI, MISIJA I VIZIJA | 3 |
| 2. | ORGANIZACIJSKA SHEMA I MJESTA TROŠKOVA | 5 |
| 3. | IZVJEŠTAJ O OSTVARENJU PLANA PRETHODNE GODINE I RAZLOZIMA ODSUPANJA KAO SMJEROKAZA ZA IZRADU NOVOG POSLOVNOG PLANA | 7 |
| 4. | SWOT analiza | 9 |
| 5. | PODLOGE (PARAMETRI) ZA IZRADU GODIŠNJEG POSLOVNOG PLANA ZA 2023. godinu | 12 |
| 6. | OPERATIVNI PLANOVI | 13 |
| 6.1. | Prodajni plan (količinski i vrijednosno) | 17 |
| 6.2. | Godišnji plan javne nabave (materijala; usluga i investicija) | 18 |
| 6.3. | Plan direktnog rada (plaća radnika) i potrebnog broja radnika | 19 |
| 6.4. | Plan zaduživanja i otplata | 22 |
| 6.5. | Plan odobravanja zajmova | 22 |
| 7. | FINANCIJSKI PLAN za 2023. godinu | 23 |
| 7.1. | Planski Račun dobiti i gubitka za 2023. godinu | 23 |
| 7.2. | Planska Bilanca na 31.12. 2023. godine | 26 |
| 7.3. | Novčani proračun za 2023. godinu | 27 |
| 8. | ANALIZA PLANSKIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2023. godinu | 28 |
| 9. | ZAKLJUČAK | 33 |
| 10. | POPIS TABLICA | 35 |

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 171 zaposlenikom zaslužna je za čistoću ulica, trgova i parkova Grada Šibenika. Posljednjih četrdeset godina prikupljeni otpad pristiže 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: | Šibensko – kninska županija: <ul style="list-style-type: none">• Grad Šibenik• Općina Bilice |

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 2022. godinu, kao i na temelju praćenja ranijih godina. Cilj poslovanja Društva je kvalitetno, pravovremeno i kontinuirano opskrbljivanje građana i poslovnih subjekata uslugama. Ovim planom poslovanja uzeti su u obzir svi realni parametri za ostvarenje upravo tog cilja.

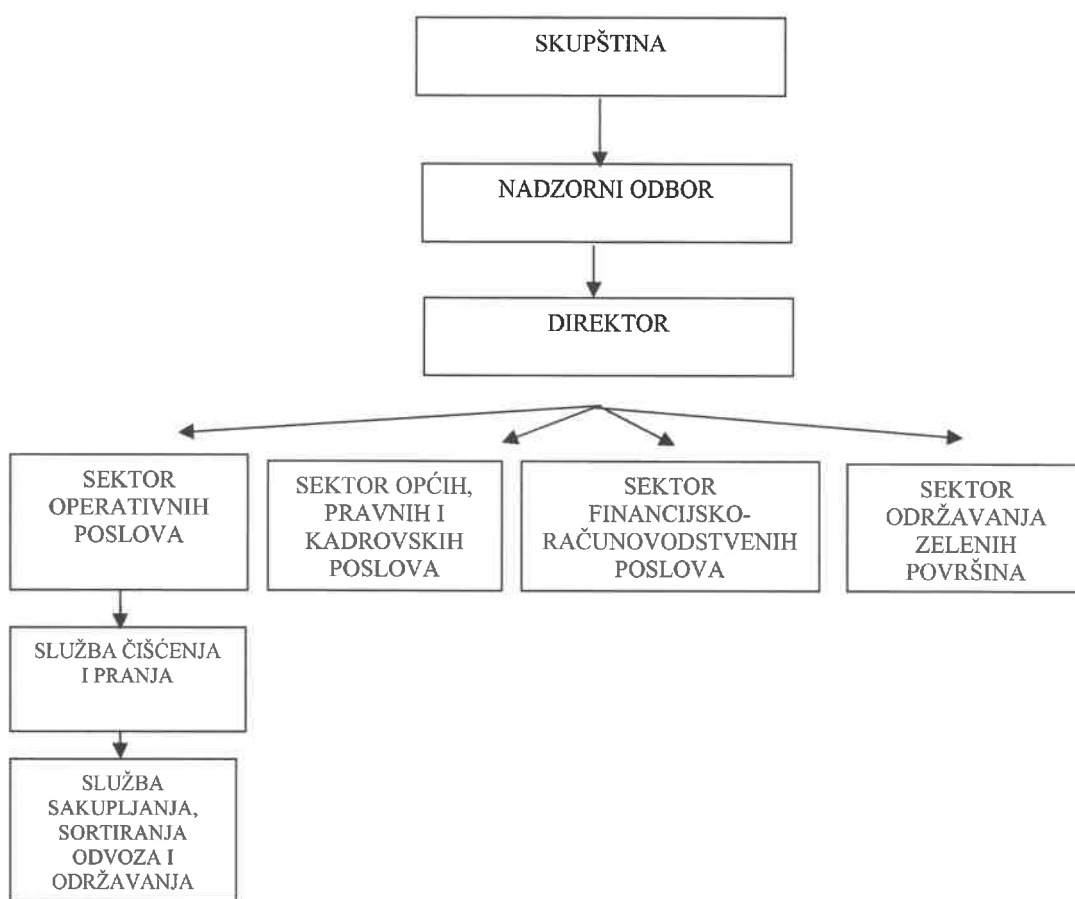
Prema postojećim propisima (zakonima, uredbama i odlukama) Društvo je dužno trajno i nesmetano obavljati usluge i djelatnosti koje su mu povjerene, odnosno za koje je osnovano.



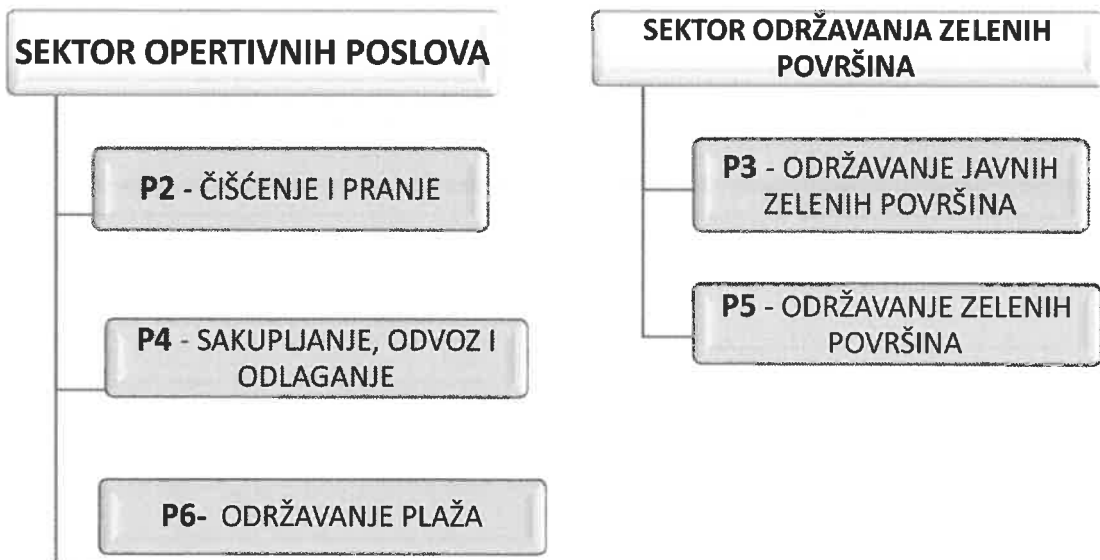
U ovom Planu će se obraditi sljedeći **operativni planovi**:

- 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 zaduživanja i otplata,
- e) plan odobravanja zajmova,
- f) financijski plan (plan prihoda i rashoda),
- g) planska Bilanca
- h) 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 2022. 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(P3) sa 8%.

Od službe sakupljanja, odvoza i odlaganja otpada (P4) 4,10% zajedničkih troškova odvajamo za troškove odvoza otpada Općine Bilice.

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

Tablica 1) Planirani i ostvareni Račun dobiti i gubitka za 2022. godinu

| POZICIJA | 2022. | | 2022. | | Index 4/2 |
|---|-------------------|------------|-------------------|-------------|--------------|
| | Planirano | % | Procjenjeno | % | |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> |
| UKUPNI PRIHODI | 41.820.000 | 100 | 38.818.500 | 100 | 102 |
| POSLOVNI PRIHODI | 41.600.000 | 99 | 38.600.000 | 99 | 102 |
| Prihodi od prodaje | 39.000.000 | 93 | 37.100.000 | 96 | 99 |
| Ostali poslovni prihodi | 2.600.000 | 6 | 1.500.000 | 3 | 149 |
| FINANCIJSKI PRIHODI | 220.000 | 1 | 218.500 | 0,6 | 87 |
| UKUPNI RASHODI | 41.182.250 | 98 | 38.683.000 | 98 | 101 |
| POSLOVNI RASHODI | 40.882.250 | 97 | 38.283.000 | 92 | 96 |
| Materijalni troškovi | 14.082.250 | 33 | 13.200.000 | 30 | 99 |
| a) Troškovi sirovina i mat. | 3.582.250 | 8 | 3.200.000 | 7 | 85 |
| b) Troškovi prodane robe | | | | | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 10.500.000 | 25 | 10.000.000 | 23 | 105 |
| Troškovi osoblja | 16.852.000 | 40 | 17.159.000 | 42 | 92 |
| a) Neto plaće i nadnice | 11.000.000 | | | 27 | 91 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 3.500.000 | | | 9 | 90 |
| c) Doprinosi na plaće | 2.352.000 | | | 6 | 96 |
| Amortizacija | 3.100.000 | 7 | 3.144.000 | 8 | 103 |
| Vrijednosno usklađenje | 1.500.000 | 4 | 1.200.000 | 3 | 82 |
| Ostali troškovi | 4.200.000 | 10 | 3.580.000 | 9 | 102 |
| Rezerviranje troškova | 1.148.000 | 3 | | | |
| FINANCIJSKI RASHODI | 300.000 | 1 | 400.000 | 6 | 133 |
| DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | 637.750 | 2 | 135.500 | 1,9 | 21 |
| Dobit prije oporezivanja | 637.750 | 2 | 135.500 | 1,9 | 21 |
| POREZ NA DOBIT 18 % | 114.795 | 1 | 24.390 | 0,34 | 21 |
| DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 522.955 | 1 | 111.110 | 1,56 | 21 |
| Dobit razdoblja | 522.955 | 1 | 111.110 | 1,56 | 21 |

Tablica 2) Analiza ostvarenja godišnjeg poslovnog plana za 2022. godinu

| VRSTE USLUGA | Jed. mjere | KOLIČINA usluga | | | VRIJEDNOST usluga | | |
|--|----------------|-----------------|----------------|--------------|-------------------|-------------------|------------|
| | | Planirana | Procijenjena | Index | Planirana | Procijenjena | Index |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3 | 7 | 8 | 9=8/7 |
| Čišćenje i pranje javno - prometnih površina, sakupljanje otpada | m ² | 59.225.220 | 59.225.220 | 100,00 | 4.560.000 | 4.560.000 | 100 |
| Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada od domaćinstava | t | 10.450 | 12.100 | 115 | 17.000.000 | 15.304.000 | 90 |
| Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada od pravnih osoba | t | 2.500 | 3.040 | 122 | 12.300.000 | 10.505.000 | 85 |
| UKUPNO OPERATIVA | | | | | 33.860.000 | 30.369.000 | 90 |
| Poslovi I. kategorije | m ² | 29.140 | 43.221 | 148 | 1.200.000 | 1.408.000 | 117 |
| Poslovi II. kategorije | m ² | 61.714 | 143.284 | 232 | 1.800.000 | 2.112.000 | 117 |
| UKUPNO ODRŽAVANJE JAVNIH ZELENIH POVRŠINA | | 90.854 | 186.495 | 20511 | 3.000.000 | 3.520.000 | 117 |
| ODRŽAVANJE PLAŽA | kom | 30 | 30 | 30 | 1.320.000 | 1.323.955 | 101 |
| Ostale usluge | | | | | 1.227.013 | 1.215.000 | 34 |
| SVEUKUPNO | | | | | 39.407.013 | 36.427.955 | 90 |

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 poslovanj
- 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
- 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 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.

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 odluka sve prvenstveno u skladu s potrebama osnovnih djelatnosti Društva.

5. PODLOGE (PARAMETRI) ZA IZRADU GODIŠNJEG POSLOVNOG PLANA ZA 2023. godinu

1. Metodologija planiranja u Društvu primijenjena u prethodnim godinama
2. Dugoročni plan poslovanja do 2025. 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 2021. godinu
8. Financijski izvještaji (procijenjeni) za 2022. godinu
9. Plan poslovanja za 2022. godinu
10. Procjene uprave i voditelja sektora za 2023. godinu koje se kvantificiraju u obliku operativnih planova npr.:
 - povećanje prodaje za 10%
 - povećanje broja radnika za 2%
 - povećanje bruto plaća za 5 %
 - povećanje svih troškova za 15% zbog povećanja cijena materijala i usluga
 - ulaganje u dugotrajnu materijalnu imovinu (iznos) **2.440.000 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 13%
 - stabilnost financijskog i realnog sektora.

Temeljem gore navedenog u 2023. **očekujemo sljedeće financijske rezultate:**

- ukupni prihod 49.949.183 kn / 6.629.395,85 €

- ukupni rashod 49.000.000 kn / 6.503.417,61 €

- dobit prije oporezivanja 949.183 kn / 125,978,23 €

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 | Procijenjeno | Planirano | Index 23/22 |
|----------|---|---------------|--------------|------------|----------------|
| | | | 2022. | 2023. | |
| 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.

Javni nužnik kod Gradske vijećnice bit će otvoren od 04.04. – 31.10.2023. godine.

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 79 radnika koji obavljaju skupljanje i odvoz komunalnog otpada.

Sektor prikupljanja i prijevoza otpada posjeduje 39 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 oko 1.700 tvrtki i javnih institucija.

Organizacija posla posebno je zahtjevna 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 3m³ 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 glomaznog otpada i otpada s javno prometnih površina

| R.B. | Naziv aktivnosti | Jed. mjere | Ostvareno 2021. | Procjena 2022. | Planirano 2023. |
|------|---|------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 1. | Odvoz i odlaganje komunalnog otpada s javno-prometnih površina (ostaci od čišćenja ulica) | m3 | 3533 | 3962 | 3800 |
| 2. | Skupljanje, odvoz i odlaganje glomaznog otpada: | t | 1494 | 1500 | 1550 |
| | Grad Šibenik | t | 1441 | 1450 | 1500 |
| | Općina Bilice | t | 53 | 40 | 50 |

Tablica 5) Plan kvantitativnih pokazatelja gospodarenja OTPADOM

| R.B. | Opis | Jed. Mjere | Ostvareno 2021. | Procjena 2022. | Planirano 2023. |
|------|---------------------------------|------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 1. | Grad Šibenik kućni otpad | t | 11910 | 12100 | 11000 |
| 2. | Općina Bilice kućni otpad | t | 583 | 635 | 550 |
| 3. | Ukupno kućanstvo: | t | 12493 | 12735 | 11550 |
| 4. | Grad Šibenik poslovni subjekti | t | 2976 | 3040 | 3000 |
| 5. | Općina Bilice poslovni subjekti | t | 64 | 165 | 150 |
| 6. | Ukupno poslovni subjektu: | t | 3040 | 3205 | 3150 |
| 7. | Sveukupno: | t | 15533 | 16000 | 14700 |

| R.B. | Opis | Jed. Mjere | Ostvareno 2021. | Procjena 2022. | Planirano 2023. |
|------|--|------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 1. | Grad Šibenik sveukupni reciklabilni otpad | t | 1059 | 1256 | 1574 |
| 2. | Plastična ambalaža | t | 137 | 130 | 180 |
| 3. | Metalna ambalaža | t | 0,18 | 6 | 8 |
| 4. | Miješana ambalaža | t | 5 | 90 | 20 |
| 5. | Staklena ambalaža | t | 39 | 40 | 80 |
| 6. | Papir i karton | t | 661 | 640 | 750 |
| 7. | Tekstil | t | 70 | 80 | 90 |
| 8. | Drvo | t | 44 | 26 | 40 |
| 9. | Plastika | t | 1 | 3 | 3 |
| 10. | Metali | t | 0,7 | 1 | 3 |
| 11. | Biorazgradivi otpad | t | 106 | 240 | 400 |
| 12. | Općina Bilice sveukupni reciklabilni otpad | t | 28 | 48 | 72 |

| | | | | | |
|-----|---------------------|---|-------------|-------------|-------------|
| 13. | Plastična ambalaža | t | 5 | 8 | 15 |
| 14. | Miješana ambalaža | t | 0,48 | 1 | 1 |
| 15. | Staklena ambalaža | t | 4 | 6 | 10 |
| 16. | Papir i karton | t | 16 | 30 | 40 |
| 17. | Biorazgradivi otpad | t | 3 | 3 | 6 |
| 18. | Sveukupno: | t | 1087 | 1304 | 1646 |

Naplata usluga od kućanstava i gospodarskih subjekata koji odlažu miješani 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:

| I. Kategorija 43.221 m² | II. Kategorija 143.284 m² |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ detaljnije održavanje zelenih površina, odnosno okopavanje cvjetnih ploha 8 puta godišnje; ➤ okopavanje trajnica i ukrasnog grmlja 6 puta godišnje; ➤ orezivanje živice 4 puta godišnje; ➤ orezivanje stablašica u tijeku zime, zamjena i dopuna oštećenih stabala; ➤ košnja motornom kosilicom 3 puta mjesečno od proljeća do jeseni, 2 puta mjesečno od jeseni do proljeća, renoviranje travnjaka, prigojavanje; ➤ zamjena slomljenih letvi na klupama te bojanje istih. | <ul style="list-style-type: none"> ➤ orezivanje i okopavanje trajnica, grmova i živice 2 puta godišnje; ➤ orezivanje stablašica svakih 3 do 5 godina, ➤ košnja motornom kosilicom 3 puta godišnje ➤ po potrebi renoviranje travnjaka, prigojavanje, ➤ zamjena slomljenih letvi na klupama i bojanje istih. |

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 2023. 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 2021. | Procijenjeno 2022 | Planirano 2023. | Indeks | | |
|-------|--|----------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------|-------|-------|
| | | | | | | 22/21 | 23/21 | 23/22 |
| 1. | Detaljnije održavanje zelenih površina, odnosno okopavanje cvjetnih ploha 8 puta godišnje | m ² | 500 | 600 | 600 | 120 | 120 | 100 |
| 2. | Okopavanje trajnica i ukrasnog grmlja 6 puta godišnje | m ² | 4800 | 5500 | 5500 | 114 | 115 | 100 |
| 3. | Orezivanje živice 4 puta godišnje | m ² | 2000 | 2300 | 2300 | 115 | 115 | 100 |
| 4. | Orezivanje stablašica u tijeku zime, zamjena i dopuna oštećenih stabala; | kom | 110 | 130 | 130 | 118 | 118 | 100 |
| 5. | Košnja motornom kosilicom 3x mjesečno od proljeća do jeseni, 2x mjesečno od jeseni do proljeća, renoviranje travnjaka, prignojavanje | kom | 28000 | 31000 | 31000 | 110 | 110 | 100 |
| 6. | Zamjena slomljenih letvi na klupama te bojanje istih | kom | 180 | 210 | 210 | 116 | 116 | 100 |
| 7. | Poslovi I. Kategorije (1 do 6) | | | | | | | |
| 8. | Orezivanje i okopavanje trajnica, grmova i živice 2 puta godišnje | m ² | 2400 | 3200 | 3200 | 133 | 133 | 100 |
| 9. | Orezivanje stablašica svakih 3 do 5 godina | kom | 350 | 400 | 400 | 114 | 114 | 100 |
| 10. | Po potrebi renoviranje travnjaka, prignojavanje | m ² | 3500 | 4000 | 4000 | 114 | 114 | 100 |
| 11. | Zamjena slomljenih letvi na klupama i bojanje istih | kom | 120 | 150 | 150 | 125 | 325 | 100 |
| 12. | Poslovi II. Kategorije (8 do 11) | | | | | | | |

6.1.4. Plan prodaje

Tablica 7) Godišnji vrijednosni plan prodaje

| ASORTIMAN USLUGA | Ostvareno 2021. | Procijenjeno 2022. | PLANIRANO 2023. | | INDEX | | |
|--|--------------------|-----------------------|--------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | kn | € | 22/21 | 23/21 | 23/22 |
| Čišćenje i pranje javno prometnih površina, sakupljanje otpada | 3.796.420 | 4.560.000 | 4.720.000 | 626.452 | 120,11 | 124,33 | 103,51 |
| Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada od domaćinstava | 15.305.794 | 15.304.000 | 20.467.000 | 2.716.438 | 99,99 | 133,72 | 133,74 |
| Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada od pravnih osoba | 11.086.462 | 10.505.000 | 17.168.228 | 2.278.615 | 94,76 | 154,86 | 163,43 |
| UKUPNO OPERATIVA | 30.188.676 | 30.369.000 | 42.355.228 | 5.621.505 | 100,60 | 140,30 | 139,47 |
| Održavanje javnih zelenih površina | 2.679.990 | 3.520.000 | 3.520.000 | 467.184 | 131,34 | 131,34 | 100,00 |
| Održavanje plaža | 1.323.955 | 1.323.955 | 1.323.955 | 175.719 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Ostale usluge | 1.227.013 | 1.215.000 | 2.500.000 | 331.807 | 99,02 | 203,75 | 205,76 |
| SVEUKUPNO | 35.419.634 | 36.427.955 | 49.699.183 | 6.596.215 | 102,85 | 110,27 | 136,43 |

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 2023. godinu:

Tablica 8)

| | NAZIV | UKUPNO | |
|----|----------------------------|-------------------|---------------------|
| | | kn | € |
| 1. | Nabava materijala i roba | 5.311.000 | 704.890,84 |
| 2. | Nabava usluga kao troškova | 7.751.000 | 1.028.734,49 |
| 3. | Nabava investicija | 2.440.000 | 323.843,65 |
| 4. | SVEUKUPNO: | 15.502.000 | 2.057.468,98 |

6.2.2. Godišnji plan investicija za 2023. godinu

Tablica 9)

| R. B. | VRSTA INVESTICIJE | IZNOSI I IZVORI FINANCIRANJA | | | | | UKUPNO kn | UKUPNO € |
|----------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------|
| | | Vlastita sredstva | Krediti banaka | Leasing | Državna potpora | EU fondovi | | |
| 1. | Projektna dokumentacija | / | / | / | / | / | / | |
| 2. | Zemljište | / | / | / | / | / | / | |
| 3. | Grādevine | / | / | / | / | / | / | |
| 4. | Transportna sredstva | 0 | / | 1.000.000 | / | / | 132.722,81 | |
| 5. | Informatička oprema | 40.000 | / | / | / | 40.000 | 5.308,91 | |
| 6. | Ostala oprema | 1.400.000 | / | / | / | 1.400.000 | 185.811,93 | |
| 7. | SVEUKUPNO: | 1.440.000 | / | 1.000.000 | | 2.440.000 | 323.843,65 | |

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 (2022. 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 31.12.2022.

| R. B. | OPIS | MUŠKARCI | | ŽENE | | UKUPNO | |
|-------|-----------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| | | Broj | % | Broj | % | Broj | % |
| 1. | Na neodređeno vrijeme | 89 | 73 | 45 | 91 | 134 | 78 |
| 2. | Na određeno vrijeme | 33 | 27 | 4 | 9 | 37 | 22 |
| 3. | UKUPNO : | 122 | 100 | 49 | 100 | 171 | 100 |

S obzirom na dvije vrste ugovora, oni na neodređeno i određeno, na dan 31.12.2022. od ukupno 171 radnika, njih 134 imalo ugovor na neodređeno, tj. stalno zaposlenje, kao što je prikazano u prethodnoj tablici.

Tablica 11) Stručna sprema zaposlenika po organizacijskim jedinicama na 31.12.2022.

| 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 | 5,85 |
| VŠS / bacc | 1 | 1 | 3 | 2 | 4 | 11 | 6,43 |
| VKV | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 | 1,17 |
| SSS | 2 | 1 | 7 | 12 | 60 | 82 | 47,95 |
| KV | 0 | 2 | 1 | 3 | 20 | 26 | 11,69 |
| PKV | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0,58 |
| ,NSS i NKV | 0 | 6 | 0 | 3 | 30 | 39 | 22,81 |
| SVEUKUPNO | 4 | 13 | 16 | 22 | 116 | | |
| | 2,33 % | 7,60 % | 9,35% | 12,87 % | 67,84 % | 171 | 100 |

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 (47,95%), a zatim sa osnovnom (22,81%). Na neodređeno vrijeme zaposleno je 78% radnika.

Tablica 12) Pregled radnika prema dobnoj strukturi na 31.12.2022.

| 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 | / | / | 2 | 12,5 | 3 | 4,76 | 4 | 5,33 | 1 | 7,69 | 10 | 5,85 |
| VŠS / bacc | / | / | 1 | 6,25 | 7 | 11,11 | 3 | 4 | 0 | 0 | 11 | 6,43 |
| VKV | / | / | / | / | 0 | 0,00 | 2 | 2,66 | 0 | 0 | 2 | 1,17 |
| SSS | 3 | 75 | 12 | 75 | 29 | 46,03 | 33 | 44 | 3 | 15,38 | 82 | 47,95 |
| KV | / | / | 1 | 6,25 | 10 | 15,87 | 12 | 16 | 5 | 30,77 | 26 | 15,20 |
| PKV | / | / | / | / | 0 | 0,00 | / | / | 1 | 7,69 | 1 | 0,58 |
| NSS i NKV | 1 | 25 | / | / | 14 | 22,22 | 21 | 28 | 3 | 23,08 | 39 | 22,81 |
| UKUPNO : | 4 | 100 % | 16 | 100 % | 63 | 100% | 75 | 100 % | 13 | 100 % | 171 | 100% |

Iz tablice je vidljivo kako se najveći broj radnika kreće u dobi od 46 do 60 godina U Društvu je zaposleno 7 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 2023. godini

Tablica 13) Plan novog zapošljavanja radnika u 2023. 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 | 14 | / | 14 | Sezonski poslovi |
| 3. | Vozač | Operativni sektor | 3 | / | 3 | Zbog povećanja obima poslovanja |
| UKUPNO: | | | 37 | | 37 | |

Tablica 14) Planirani broj zaposlenika po vrsti ugovora o radu u 2023. godini

| R. B. | OPIS | OSTVARENO | | Planirano 2023 | INDEX | |
|---------------|-----------------------|------------|------------|-------------------|------------|------------|
| | | 2021. | 2022. | | 22/21 | 23/22 |
| 1. | Na neodređeno vrijeme | 129 | 134 | 137 | 104 | 102 |
| 2. | Na određeno vrijeme | 28 | 37 | 37 | 132 | 100 |
| UKUPNO | | 157 | 171 | 174 | 109 | 102 |

Tablica 15) Godišnji plan troškova radnika sektora operative, sektora održavanja zelenih površina te Uprave i zajedničkih službi u 2023. godini

| R. B. | TIP TROŠKA | OSTVARENO 2021. | PROCJENJENO 2022. | PLANIRANO 2023. | | Index | |
|----------|------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|---------------------|------------|------------|
| | | | | kn | € | 22/ 21 | 23/ 22 |
| 1. | Bruto II plaće - zajedničke službe | 4.024.024 | 3.467.623 | 3.600.000 | 477.802,11 | 86 | 104 |
| 2. | Bruto II plaće - operativa | 10.481.988 | 11.575.557 | 12.240.000 | 1.624527,17 | 110 | 106 |
| 3. | Bruto II plaće - zelene površine | 1.593.988 | 2.115.820 | 2.160.000 | 286.681,27 | 133 | 103 |
| 4. | UKUPNO BRUTO II PLAĆE | 15.731.763 | 17.159.000 | 18.000.000 | 2.389.010,55 | 109 | 105 |

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

6.4. Plan zaduživanja i otplata u 2023. godini

Tablica 16)

| R. B. | OBVEZE | Stanje 31.12. 2022. | Novo zaduženje u 2023. godini | Dospijeće otplata u 2023. | Stanje 31.12. 2023. | |
|----------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| | | | | | kn | € |
| 1. | Obveze za dugoročni kredit | | / | / | / | |
| 2. | Obveze za leasing | 2.814.817 | 1.000.000 | 1.596.864 | 2.217.953 | 294.372,95 |
| 3. | UKUPNO dugoročne obveze | 2.814.817 | 1.000.000 | 1.596.864 | 2.217.953 | 294.372,95 |
| 4. | Obveze za kratkoročni kredit | / | / | / | / | |
| 5. | UKUPNO kratkoročne obveze | / | / | / | / | |
| 6. | SVEUKUPNO: | 2.041.380 | 1.000.000 | 1.596.864 | 2.217.953 | 294,372,95 |

Najviši iznos do kojeg se Društvo u 2023. godini može dugoročno zadužiti iznosi 1.000.000 kn/ 132.722,80 €

Najviši iznos do kojeg se Društvo u 2023. godini može kratkoročno zadužiti iznosi 0 kn.

Tablica 17) 6.5. Plan odobravanja zajmova u 2023. godini

| R. B. | OBVEZE | Stanje 31.12. 2022. | Novo zaduženje u 2023. godini | Dospijeće otplata u 2023. | Stanje 31.12. 2023. |
|----------|-------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| 1. | Potraživanja za dugoročne zajmove | 0 | / | / | 0 |
| 2. | UKUPNO dugoročni zajmovi | 0 | / | / | 0 |
| 3. | Potraživanja za kratkoročne zajmove | 0 | / | / | 0 |
| 4. | UKUPNO kratkoročni zajmovi | 0 | / | / | 0 |
| 5. | SVEUKUPNO: | 0 | / | / | 0 |

Najviši iznos do kojeg Društvo u 2023. godini može dugoročno odobriti zajam iznosi 0 kn/ 0 €.

Najviši iznos do kojeg Društvo u 2023. godini može kratkoročno odobriti zajam iznosi 0 kn / 0 €.

Društvo u 2023. godini nema namjeru odobravati kako dugoročne tako niti kratkoročne zajmove.

7. FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. godinu

Tablica 18) 7.1. Planski Račun dobiti i gubitka za 2023.

| Opis – pozicija | Ostvareno | Procjena | Planirano | | INDEX | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------|-------|-------|
| | 2021. | 2022. | 2023. | | | | |
| | SVOTA | SVOTA | svota kn | svota € | 22/21 | 23/21 | 23/22 |
| UKUPNI PRIHODI | 38.430.412 | 38.818.500 | 49.949.183 | 6.629.395,85 | 101 | 129 | 128 |
| POSLOVNI PRIHODI | 38.213.612 | 38.600.000 | 49.699.183 | 6.596.215,14 | 101 | 130 | 128 |
| Prihodi od prodaje | 35.693.318 | 37.100.000 | 47.199.183 | 6.264.408,12 | 103 | 132 | 127 |
| Ostali prihodi | 2.520.294 | 1.500.000 | 2.500.000 | 33.1807,02 | 59 | 99 | 166 |
| FINANCIJSKI PRIHODI | 216.800 | 218.500 | 250.000 | 33.180,70 | 100 | 115 | 114 |
| UKUPNI RASHODI | 37.408.307 | 38.683.000 | 49.000.000 | 6.503.417,61 | 103 | 130 | 126 |
| POSLOVNI RASHODI | 37.131.915 | 38.283.000 | 48.500.000 | 6.437.056,21 | 103 | 130 | 126 |
| Materijalni troškovi | 11.934.049 | 13.200.000 | 21.700.000 | 2.880.084,94 | 110 | 181 | 164 |
| a) <i>Troškovi sirovina i mat.</i> | 2.885.116 | 3.200.000 | 3.700.000 | 491.074,39 | 110 | 128 | 115 |
| b) <i>Troškovi prodane robe</i> | - | - | - | - | - | - | - |
| c) <i>Ostali vanjski troškovi</i> | 9.048.933 | 10.000.000 | 18.000.000 | 2.389.010,55 | 110 | 198 | 180 |
| Troškovi osoblja | 15.731.763 | 17.159.000 | 18.000.000 | 2.389.010,55 | 109 | 114 | 104 |
| a) <i>Neto plaće i nadnice</i> | 10.360.096 | 11.567.748 | 11.520.000 | 1.528.966,75 | 111 | 111 | 99 |

| | | | | | | | |
|--|------------------|----------------|----------------|-------------------|------------|------------|------------|
| <i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i> | 3.143.255 | 3.166.632 | 3.580.000 | 475.147,65 | 111 | 113 | 113 |
| <i>c) Doprinosi na plaće</i> | 2.228.412 | 2.424.620 | 2.900.000 | 384.896,14 | 108 | 130 | 119 |
| Amortizacija | 2.922.747 | 3.144.000 | 3.150.000 | 418.076,85 | 107 | 107 | 100 |
| Ostali troškovi | 3.593.871 | 3.580.000 | 4.150.000 | 550.799,65 | 99 | 115 | 115 |
| Vrijednosno usklađivanje | 1.391.606 | 1.200.000 | 1.500.000 | 199.084,21 | 86 | 107 | 125 |
| Rezerviranje troškova | 1.109.464 | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ostali poslovni rashodi | - | - | - | - | - | - | - |
| FINANCIJSKI RASHODI | 276.392 | 400.000 | 500.000 | 66.361,40 | 144 | 180 | 125 |
| DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | 1.022.105 | 135.500 | 949.183 | 125.978,23 | 13 | 92 | 700 |
| Dobit prije oporezivanja | 1.022.105 | 135.500 | 949.183 | 125.978,23 | 13 | 92 | 700 |
| POREZ NA DOBIT 18% | 143.620 | 24.390 | 170.853 | 22.676,08 | 16 | 118 | 700 |
| DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 878.485 | 111.110 | 778.330 | 103.302,15 | 12 | 88 | 700 |
| Dobit razdoblja | 878.485 | 111.110 | 778.330 | 429.800,26 | 12 | 88 | 700 |

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 36 % dok u ukupnim troškovima taj postotak iznosi 37%.

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 28 % u 2023. godini u odnosu na prethodnu godinu te povećanje poslovnih rashoda za 26%.

Zaključno, planira se da će u 2023. godini Društvo ostvariti dobit nakon oporezivanja u iznosu od 778.330 kuna odnosno 429.800 €.

Tablica 19) Planirana dobit prije oporezivanja

| NAZIV | OSTVARENO | Procijenjeno | PLANIRANO 2023. | | INDEX 23/21 | INDEX 23/22 |
|---|------------------|----------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|
| | 2021. | 2022. | Kn | € | | |
| Do(Gu)bitak iz redovnih aktivnosti | 1.081.697 | 317.000 | 1.199.183 | 159.158,94 | 110 | 378 |
| Do(Gu)bitak iz financijskih aktivnosti | (59.592) | (181.500) | (250.000) | (33.180,70) | 419 | 137 |
| UKUPNO DO(GU)BITAK | 1.022.105 | 135.500 | 949.183 | 125.978,23 | 93 | 700 |

Iz poslovnih aktivnosti u 2023. planirana je dobit od 1.199.183,00 kuna / 159.1587,94 € dok je iz financijskih aktivnosti ostvaren gubitak od 250.000,00 kuna / 33.180,70 €.

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.

Tablica 20) 7.2. Planska Bilanca na 31. 12. 2023.

| A K T I V A | Ostvareno | | Procjena | | planirano | | INDEX 23/21 | INDEX 23/22 |
|--|------------|-----|------------|-----|------------|-----------|----------------|----------------|
| | 2021 | | 2022. | | 2023. | | | |
| | IZNOS | % | IZNOS | % | KN | € | | |
| DUGOTRAJNA IMOVINA | 13.621.789 | 44 | 14.630.000 | 48 | 15.190.000 | 2.016.059 | 112 | 104 |
| Nematerijalna imovina | 107.258 | | 150.000 | | 100.000 | 13.272 | 93 | 67 |
| Materijalna imovina | 13.425.050 | | 14.400.000 | | 15.000.000 | 1.990.842 | 112 | 104 |
| Financijska imovina | 89.481 | | 80.000 | | 90.000 | 11.945 | 101 | 113 |
| Potraživanja | 0 | | 0 | | | 0 | | |
| KRATKOTRAJNA IMOVINA | 14.998.478 | 56 | 16.155.239 | 52 | 17.591.387 | 2.334.778 | 117 | 109 |
| Zalihe | 1.527.257 | | 1.500.000 | | 1.400.000 | 185.812 | 92 | 93 |
| Potraživanja | 8.390.622 | | 10.000.000 | | 12.000.000 | 1.592.674 | 143 | 120 |
| Financijska imovina | 0 | | 0 | | | 0 | | |
| Novčana sredstva | 5.080.599 | | 4.502.239 | | 4.191.387 | 556.293 | 82 | 93 |
| PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELI PRIHODI | 143.268 | 1 | 153.000 | 0 | 150.000 | 19.908 | 105 | 98 |
| | | | | | | 0 | | |
| Ukupno aktiva : | 28.763.535 | 100 | 30.785.239 | 100 | 32.931.387 | 4.370.746 | 114 | 107 |
| P A S I V A | | | | | | | | |
| KAPITAL I REZERVE | 17.982.188 | 67 | 17.820.446 | 58 | 18.582.076 | 2.466.265 | 103 | 104 |
| Upisani kapital | 9.361.700 | | 9.361.700 | | 9.361.700 | 1.242.511 | 100 | 100 |
| Rezerve | 7.742.003 | | 8.347.636 | | 8.442.046 | 1.120.452 | 109 | 101 |
| Zadržani dobitak | 0 | | 0 | | | 0 | | |
| Do(Gu)bitak tekuće godine | 878.485 | | 111.110 | | 778.330 | 103.302 | 89 | 701 |
| Preneseni gubitak | 0 | | 0 | | | 0 | | |
| DUGOROČNA REZERVIRANJA | 1.109.464 | | 1.109.464 | 4 | 1.109.464 | 147.251 | 100 | 100 |
| DUGOROČNE OBVEZE | 2.041.380 | 8 | 2.814.817 | 9 | 2.217.953 | 294.373 | 109 | 79 |
| Obveze za leasing | 2.041.380 | | 2.814.817 | | 2.217.953 | 294.373 | 109 | 79 |
| KRATKOROČNE OBVEZE | 6.483.261 | 20 | 8.686.884 | 28 | 10.221.894 | 1.356.678 | 158 | 118 |
| Obveze prema bankama i fin.in. | 1.236.864 | | 1.200.000 | | 1.100.000 | 145.995 | 89 | 92 |
| Obveze dobavljačima | 3.568.272 | | 6.074.384 | | 7.621.394 | 1.011.533 | 214 | 125 |
| Obveze zaposlenima | 913.720 | | 892.500 | | 900.000 | 119.451 | 98 | 101 |
| Porezi i doprinosi | 664.551 | | 420.000 | | 500.500 | 66.428 | 75 | 119 |
| Ostale obveze | 99.854 | | 100.000 | | 100.000 | 13.272 | 100 | 100 |
| ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA | 1.147.242 | | 353.628 | 1 | 800.000 | 106.178 | 70 | 226 |
| | | | | | | | | |
| Ukupno pasiva : | 28.763.535 | 100 | 30.785.239 | 100 | 32.931.387 | 4.370.746 | 114 | 107 |

Dugotrajna imovina Društva se u 2023.. godini povećala se za 4 % dok se kratkotrajna imovina povećala za 9% u odnosu na proteklu godinu.

Što se pasive Društva tiče povećale su se obveze prema dobavljačima za 1.817.607 kn u odnosu na prethodnu godinu.

7.3. Novčani proračun za 2023. godinu

Tablica 21) Novčani proračun za 2023.

| R. B. | POZICIJA | Ostvareno | Procijenjeno 2022. | Planirano 2023. | |
|--------------|--|-------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|
| | | 2021. | | -kn | € |
| I. | SALDO NOVČANIH SREDSTAVA 01.01. | 4.630.202 | 5.080.599 | 4.502.239 | 597.549,80 |
| 1. | Naplata potraživanja od kupaca | 42.713.728 | 39.000.000 | 45.000.000 | 5.972.526,38 |
| 2. | Ostali novčani primici | 1.714.450 | 2.400.000 | 1.500.000 | 199.084,21 |
| II. | Ukupno novčani PRILJEVI (1 do 2) | 44.428.178 | 41.400.000 | 46.500.000 | 6.171.610,59 |
| III. | Ukupno RASPOLOŽIVA novčana sredstva (I + II) | 49.058.380 | 46.480.599 | 51.002.239 | 6.769.160,39 |
| 1. | Novčane isplate za materijalne troškove | 2.885.116 | 3.200.000 | 3.700.000 | 491.074,39 |
| 2. | Novčane isplate za usluge | 9.048.933 | 10.000.000 | 13.000.000 | 1.725.396,51 |
| 3. | Novčane isplate za bruto II plaće zaposlenima | 15.731.763 | 17.159.000 | 16.979.999 | 2.253.633,15 |
| 4. | Novčane isplate za materijalna prava zaposlenima | 1.089.156 | 2.703.970 | 3.570.000 | 473.820,43 |
| 5. | Ostale novčane isplate za troškove | 8.129.705 | 3.358.000 | 4.450.000 | 590.616,50 |
| 6. | Novčane isplate za nabavu dugotrajne imovine | 4.641.078 | 3.083.000 | 2.440.000 | 323.843,65 |
| 7. | Predujmovi poreza na dobit | 143.620 | 24.390 | 170.853 | 22.676,09 |
| 8. | PDV-razlika između obveze i pretporeza | 2.308.410 | 2.450.000 | 2.500.000 | 331.807,02 |
| IV. | Ukupno novčani ODLJEVI (1 do 8) | 43.977.781 | 41.978.360 | 46.810.852 | 6.212.867,74 |
| V. | Minimalno željeni novčani saldo | 3.500.000 | 3.500.000 | 3.000.000 | 398.168,43 |
| VI. | Ukupno POTREBNA novčana sredstva (IV + V) | 47.477.781 | 45.478.360 | 49.810.852 | 6.611.036,17 |
| VII. | Novčani VIŠAK / MANJAK (III minus VI) | 1.580.599 | 1.002.239 | 1.191.387 | 158.124,23 |
| 1. | Novčani primici od primljenih kredita | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Novčane isplate na ime povrata kredita | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Novčane isplate za kamate po kreditima | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII. | NETO EFEKT FINANCIRANJA (1-2-3) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX. | SALDO NOVČANIH SREDSTAVA 31.12. (III - IV +/- VIII) | 5.080.599 | 4.502.239 | 4.191.387 | 556.292,65 |

Plan priljeva i odljeva novčanih sredstava izrađen je temeljem stanja potraživanja i obveza na 31.12.2022. godine te plana primitaka i izdataka novčanih sredstava za 2023. godinu.

8. ANALIZA PLANSKIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2023. godinu

Tablica 22) Brzi test za ocjenu poslovanja društva *(u razvijenim tržišnim uvjetima)*

| POKAZATELJI | | | | SKALA ZA OCJENJIVANJE | | | |
|--------------------------------------|---|-----------------|-----------------|-----------------------|------------|-------------|-------------|
| NAZIV | FORMULA | Ostvareno 2022. | Planirano 2023. | vrlo dobro | dobro | srednje | loše |
| Stupanj samofinanciranja | $\frac{\text{Vlastiti kapital}}{\text{Ukupna aktiva}} \times 100$ | 30,41 | 28,42 | > 30 % | > 20 % | > 10 % | < 10 % |
| Rentabilnost prometa (marža profita) | $\frac{\text{Amortizacija + vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine + dobit tekuće godine}}{\text{Ukupni prihod}} \times 100$ | 13,38 % | 10,87% | > 10 % | > 8 % | > 5 % | < 5 % |
| Rentabilnost ukupnog ulaganja | $\frac{\text{Amortizacija + vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine + dobit tekuće godine}}{\text{Ukupna aktiva}} \times 100$ | 16,86 % | 16,48 | > 20 % | > 15 % | > 8 % | < 8 % |
| Faktor zaduženosti (broja godina) | $\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Zadržana dobit + amortizacija}}$ | 2,9 | 4,03 | < 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 72% što predstavlja koeficijent zaduženosti odnosno da se financira iz vlastitih izvora 28% 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 4 godine.

Tablica 23) Pokazatelji likvidnosti Društva u razdoblju 2022. - 2023. godine

| R. B. | NAZIV POKAZATELJA | FORMULA ZA IZRAČUN | OPTIMALNA RAZINA | Procjena 2022. | Plan 2023. |
|-------|---------------------------------------|--|--|----------------|------------|
| 1. | Koeficijent opće (tekuće) likvidnosti | $\frac{\text{Kratkotrajna imovina}}{\text{Kratkoročne obveze}}$ | jednak ili veći od 2 | 1,86 | 2,65 |
| 2. | Koeficijent ubrzane likvidnosti | $\frac{\text{Novac} + \text{potraživanja}}{\text{Kratkoročne obveze}}$ | jednak ili veći od 1 | 1,67 | 1,54 |
| 3. | Koeficijent trenutne likvidnosti | $\frac{\text{Novac}}{\text{Kratkoročne obveze}}$ | veći ili jednak 0,6 a manji ili jednak 1 | 0,52 | 0,39 |
| 4. | Neto radni kapital | <i>Kratkot. imovina - kratkor. obveze</i> | | 7.468.355 | 7.098.896 |

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 iznosi 12,72 %.

Tablica 24) Pokazatelji ekonomičnosti Društva u razdoblju 2022. - 2023. godine

| R. B. | NAZIV POKAZATELJA | FORMULA ZA IZRAČUN | OPTIMALNA RAZINA | Procjena 2022. | Plan 2023. |
|-------|---------------------------------|--|------------------|----------------|------------|
| 1. | Ekonomičnost ukupnog poslovanja | $\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupni rashodi}} \times 100$ | što veći % | 100,35 | 101,94 |
| 2. | Ekonomičnost prodaje | $\frac{\text{Prihodi od prodaje}}{\text{Rashodi prodaje}} \times 100$ | što veći % | 100,82 | 102,47 |
| 3. | Ekonomičnost financiranja | $\frac{\text{Financijski prihodi}}{\text{Financijski rashodi}} \times 100$ | što veći % | 54,63 | 50,00 |

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 25) Pokazatelji zaduženosti Društva u razdoblju 2022. - 2023. godine

| R. B. | NAZIV POKAZATELJA | FORMULA ZA IZRAČUN | OPTIMALNA RAZINA | Procjena 2022. | Plan 2023. |
|-------|--|---|-----------------------|----------------|------------|
| 1. | Koeficijent zaduženosti (napetosti) | $\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Ukupna aktiva}}$ | 0,50 | 0,37 | 0,39 |
| 2. | Koeficijent samofinanciranja | $\frac{\text{Vlastiti kapital}}{\text{Ukupna aktiva}}$ | veći ili jednak 1 | 0,30 | 0,28 |
| 3. | Koeficijent financiranja (faktor poluge) | $\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Vlastiti kapital (glavnica)}}$ | 1 | 1,23 | 1,36 |
| 4. | Faktor zaduženosti | $\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Zadržana dobit + amortizacija}}$ | ne veći od 3,0 do 3,5 | 3,9 | 4,03 |

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 72% što predstavlja koeficijent zaduženosti.

Iz ostvarene zadržane dobiti uvećane za amortizaciju za pokrivanje ukupnih obveza potrebno je 4 godina što je više od referentne vrijednosti (2,5 godina).

Tablica 26) Pokazatelji aktivnosti Društva u razdoblju 2022. - 2023. godine

| R. B. | NAZIV POKAZATELJA | FORMULA ZA IZRAČUN | OPTIMALNA RAZINA | Procjena 2022. | Plan 2023. |
|-------|--|--|------------------|----------------|------------|
| 1. | Koeficijent obrtaja ukupne imovine | $\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupna aktiva}}$ | što veći broj | 1,26 | 1,52 |
| 2. | Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine | $\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Kratkotrajna imovina}}$ | što veći broj | 2,40 | 2,83 |
| 3. | Koeficijent obrtaja zaliha | $\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupne zalihe}}$ | što veći broj | 25,88 | 35,68 |
| 4. | Koeficijent obrtaja potraž. od kupaca | $\frac{\text{Prihodi od prodaje}}{\text{Potraživanja od kupaca}}$ | što veći broj | 3,71 | 3,9 |
| 5. | Trajanje naplate potraživanja u danima | $\frac{365 \text{ dana}}{\text{Koeficijent obrtaja potraž. kupca}}$ | što manji broj | 98 dana | 93 dana |
| 6. | Vezivanje zaliha u danima | $\frac{365 \text{ dana}}{\text{Koeficijent obrtaja zaliha}}$ | što manji broj | 14 dana | 10 dana |
| 7. | Razdoblje konverzije zaliha | $\text{Dani vezivanja potraživanja} + \text{dani vezivanja zaliha}$ | što manji broj | 112 dana | 103 dana |
| 8. | Odnos kupaca i dobavljača | $\frac{\text{Potraživanja od kupaca}}{\text{Obveze prema dobavljačima}}$ | što veći broj | 1,64 | 1,52 |

Izrazito je nepovoljan broj dana naplate od kupaca te iznosi 93dana.

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 2022. uočavamo da Društvo na svaku kunu ukupne imovine poslovanjem ostvaruje 1,26 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 93 dana. To je u svakom slučaju bolje od prethodnih godina,

Tablica 37) Knjigovodstvena vrijednost društva na 31. 12.

| POZICIJA | Procjena 2022. | Plan 2023. | Index 23/22 |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| UKUPNA AKTIVA | 30.785.239 | 32.931.387kn | 107 |
| ➤ minus Dugoročne obveze | 2.814.817 | 2.217.953 | 79 |
| ➤ minus Kratkoročne obveze | 8.686.884 | 10.492.491 | 121 |
| KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST | 19.283.538 | 20.220.943/ 2.683.780,34 € | 105 |

9. ZAKLJUČAK

Uspoređujući 2022. godinu i ranije godine, Uprava zaključuje da se poslovanje Društva odvijalo u skladu sa zadanima planovima i ciljevima, unatoč padu ukupnog gospodarstva uzrokovanog COVID-19 virusom. Koncept razvoja i organizacijski ustroj pokazali su se učinkoviti. Društvo će za 2023. godinu nastojati ostvarivati zadane ciljeve, provoditi viziju koju ima za budućnost te odgovarati na izazove interne i eksterne okoline..

Plan poslovanja Društva za 2023. 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 2023. 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.

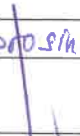
Uvjereni smo da će 2023. godina biti uspješnija nego prethodna godina, kako za zaposlene tako i za vlasnika Društva.

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 2023. godinu stupa na snagu nakon što na njega svoju suglasnost dade Nadzorni odbor i **usvoji Skupština Društva.**

| | | | |
|-------------------------------------|--------------------|---|---|
| Predsjednik Nadzornog odbora | | Predsjednik Skupštine: | |
| Tomislav LOKAS | | Gradonačelnik Grada Šibenika, Željko BURIĆ, dr. med. | |
| Datum: | 21. prosinac 2022. | Datum: | 27. prosinac 2022. |
| Potpis: | T. Lokas | Potpis: |  |

POPIS TABLICA

Stranica

| | | |
|-------------|--|----|
| Tablica 1) | Planirani i ostvareni račun dobiti i gubitka za 2022. godinu | 7 |
| Tablica 2) | Analiza ostvarenja godišnjeg poslovnog plana za 2022. godinu | 8 |
| Tablica 3) | Čišćenje i pranje javno-prometnih površina | 13 |
| Tablica 4) | Kvantitativni pokazatelji sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada | 14 |
| Tablica 5) | Plan kvantitativnih pokazatelja gospodarenja otpadom | 14 |
| Tablica 6) | Plan kvantitativnih pokazatelja sektora Održavanje javnih zelenih površina | 16 |
| Tablica 7) | Godišnji vrijednosni plan prodaje | 17 |
| Tablica 8) | Rekapitulacija Plana javne nabave za 2023. godinu: | 18 |
| Tablica 9) | Godišnji plan investicija za 2023. godinu | 18 |
| Tablica 10) | Broj radnika prema spolu i vrsti ugovora o radu na 31.12.2022. | 19 |
| Tablica 11) | Stručna sprema zaposlenika po organizacijskim jedinicama na 31.12.2022. | 19 |
| Tablica 12) | Pregled radnika prema dobnoj strukturi na 31.12.2022. | 20 |
| Tablica 13) | Plan novog zapošljavanja radnika u 2023. godini | 21 |
| Tablica 14) | Planirani broj zaposlenika po vrsti ugovora o radu u 2023. godini | 21 |
| Tablica 15) | Godišnji plan troškova radnika sektora operative, sektora održavanja zelenih površina Uprave i zajedničkih službi u 2023. godini | 21 |
| Tablica 16) | Plan zaduživanja i otplata u 2023. godini | 22 |
| Tablica 17) | Plan odobravanja zajmova u 2023. godini | 22 |
| Tablica 18) | Planski Račun dobiti i gubitka za 2023. | 23 |
| Tablica 19) | Planirana dobit prije oporezivanja | 25 |
| Tablica20) | Planska Bilanca na 31. 12. 2023. | 26 |
| Tablica 21) | Novčani proračun za 2023. godinu | 27 |
| Tablica 22) | Brzi test za ocjenu poslovanja društva (u razvijenim tržišnim uvjetima | 28 |
| Tablica 23) | Pokazatelji likvidnosti Društva u razdoblju 2022. - 2023. godine | 29 |
| Tablica 24) | Pokazatelji ekonomičnosti Društva u razdoblju 2022. - 2023. godine | 29 |
| Tablica 25) | Pokazatelji zaduženosti Društva u razdoblju 2022. - 2023. godine | 30 |
| Tablica 26) | Pokazatelji aktivnosti Društva u razdoblju 2022. – 2023. | 31 |
| Tablica 37) | Knjigovodstvena vrijednost društva na 31. 12. | 32 |