

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(1.242.511,12 €) | MBS 060020235

POSLOVNI PLAN

za 2023. godinu

I. izmjena

Šibenik, listopad 2023.

Izradili:				O do b r i o:					
<i>Novica Ljubičić</i>				direktor <i>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>02</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 PLANOWI	13
6.1.	Prodajni plan (količinski i vrijednosno)	17
6.2.	Godišnji plan javne nabave (materijala; usluga i investicija)	21
6.3.	Plan direktnog rada (plaća radnika) i potrebnog broja radnika	22
6.4.	Plan zaduživanja i otplata	25
6.5.	Plan odobravanja zajmova	25
7.	FINANCIJSKI PLAN za 2023. godinu	26
7.1.	Planski Račun dobiti i gubitka za 2023. godinu	26
7.2.	Planska Bilanca na 31.12. 2023. godine	29
7.3.	Novčani proračun za 2023. godinu	31
8.	ANALIZA PLANSKIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2023. godinu	32
9.	ZAKLJUČAK	37
10.	POPIS TABLICA	39

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 172 zaposlenika 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

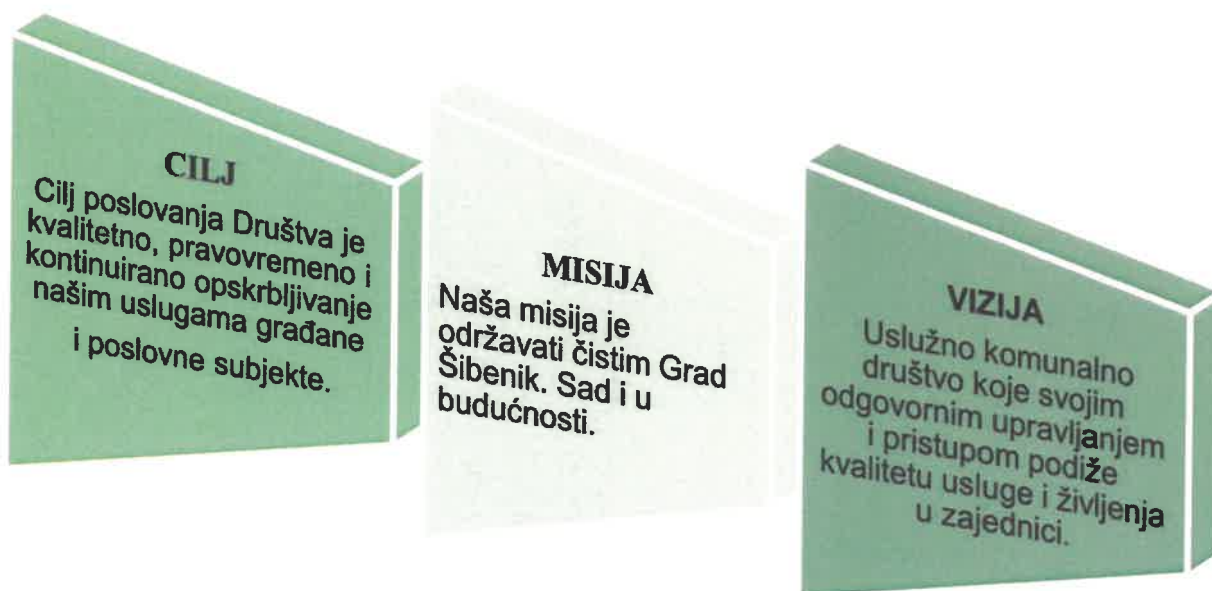
Osnovne djelatnosti koje obavlja Društvo su iz domene komunalnih djelatnosti i određene su Odlukom Grada Šibenika. Razvojnu karakteristiku Društva čine stalna poboljšanja komunalnih usluga, njihova modernizacija, usavršavanje izvršenja usluga i njihova ekonomičnost. Prateći zahtjeve domaćeg tržišta na 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.

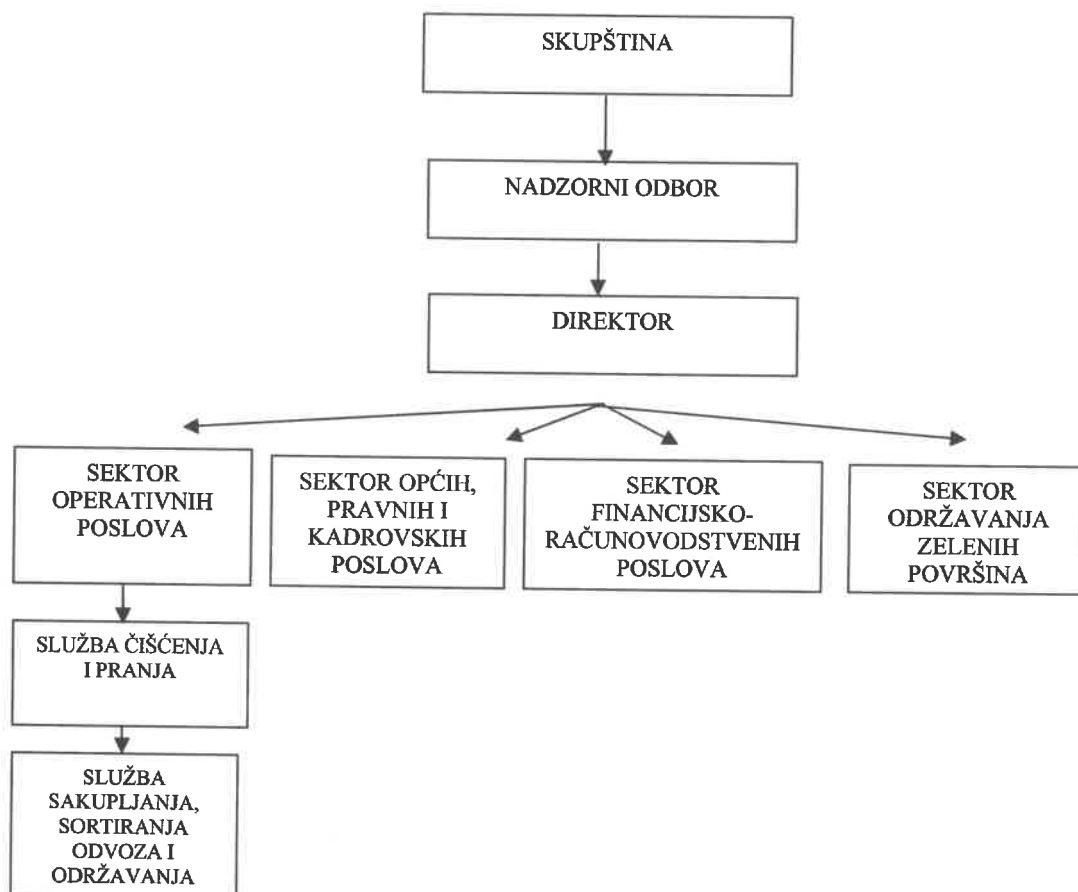
Prema postojećim propisima (zakonima, uredbama i odlukama) Društvo je dužno trajno i nesmetano obavljati usluge i djelatnosti koje su mu povjerene, odnosno za koje je osnovano.



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 :

SEKTOR OPERTIVNIH POSLOVA

P2 - ČIŠĆENJE I PRANJE

**P4 - SAKUPLJANJE, ODVOZ I
ODLAGANJE**

P6- ODRŽAVANJE PLAŽA

**SEKTOR ODRŽAVANJA ZELENIH
POVRŠINA**

**P3 - ODRŽAVANJE JAVNIH
ZELENIH POVRŠINA**

**P5 - ODRŽAVANJE ZELENIH
POVRŠINA**

Troškove zajedničke službe dijelimo po ključu- **udio prihoda pojedinog mjesta troška u ukupnom prihodu**. U 2023. godini indirektni troškovi u službi čišćenja i pranja javno-prometnih površina(P2) sudjeluju sa 12 %, u službi sakupljanja odvoza i odlaganja otpada(P4) sa 75%, u službi održavanja zelenih površina(P3) sa 10%., te u održavanju plaža s 3%.

Od službe sakupljanja, odvoza i odlaganja otpada (P4) 3% 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
	Planirano	%	Ostvareno	%	4/2
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
UKUPNI PRIHODI	41.820.000	100	39.295.340	100	94
POSLOVNI PRIHODI	41.600.000	99	39.066.226	99	94
Prihodi od prodaje	39.000.000	93	37.294.884	95	96
Ostali poslovni prihodi	2.600.000	6	1.771.342	5	68
FINANCIJSKI PRIHODI	220.000	1	229.114	1	104
UKUPNI RASHODI	41.182.250	98	38.844.169	98	94
POSLOVNI RASHODI	40.882.250	97	38.751.592	99	95
Materijalni troškovi	14.082.250	33	13.164.766	34	93
a) Troškovi sirovina i mat.	3.582.250	8	3.666.251	9	102
b) Troškovi prodane robe				0	
c) Ostali vanjski troškovi	10.500.000	25	9.498.515	25	90
Troškovi osoblja	16.852.000	40	17.176.746	44	102
a) Neto plaće i nadnice	11.000.000		11.245.149	29	102
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.500.000		3.501.446	9	100
c) Doprinosi na plaće	2.352.000		2.430.151	6	103
Amortizacija	3.100.000	7	3.187.835	8	103
Vrijednosno usklađenje	1.500.000	4	879.970	2	59
Ostali troškovi	4.200.000	10	3.775.542	10	90
Rezerviranje troškova	1.148.000	3		0	0

FINANCIJSKI RASHODI	300.000	1	92.577	1	31
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	637.750	2	451.171	2	71
Dobit prije oporezivanja	637.750	2	451.171	2	71
POREZ NA DOBIT 18 %	114.795	1	71.689	1	62
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	522.955	1	379.482	1	73
Dobit razdoblja	522.955	1	379.482	1	73

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

VRSTE USLUGA	Jed. mjere	KOLIČINA usluga			VRIJEDNOST usluga		
		Planirana	Procijenjena	Index	Planirana	Ostvarena	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	4.576.288	100
Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada domaćinstva	t	10.450	12.100	115	17.000.000	15.343.692	90
Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada pravni subjekti	t	2.500	3.040	122	12.300.000	11.345.549	92
UKUPNO OPERATIVA					33.860.000	31.265.529	92
Poslovi I. kategorije	m ²	29.140	43.221	148	1.200.000	1.407.979	117
Poslovi II. kategorije	m ²	61.714	143.284	232	1.800.000	2.111.968	117
UKUPNO ODRŽAVANJE JAVNIH ZELENIH POVRŠINA		90.854	186.495	20511	3.000.000	3.519.947	117
ODRŽAVANJE PLAŽA	kom	30	30	30	1.320.000	1.323.925	100
Ostale usluge					1.227.013	1.185.483	65
SVEUKUPNO					39.407.013	37.294.884	94

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
- 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 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 38%
 - povećanje broja radnika za 15%
 - povećanje bruto plaća za 16 %
 - povećanje svih troškova za 28 % zbog povećanja cijena materijala i usluga
 - ulaganje u dugotrajnu materijalnu imovinu (iznos) **1.369.920 €**
 - stopa poreza na dobit 18,00 %
 - 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 7.077.881 €
- ukupni rashod 6.627.841 €
- dobit prije oporezivanja 450.040 €

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	Ostvareno	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	JM	Ostvareno 2021.	Ostvareno 2022.	Planirano 2023.
1.	Odvoz i odlaganje komunalnog otpada s javno-prometnih površina (ostaci od čišćenja ulica)	m3	3533	3822	3800
2.	Skupljanje, odvoz i odlaganje glomaznog otpada:	t	1494	1549	1550
	Grad Šibenik	t	1441	1517	1500
	Općina Bilice	t	53	32	50

6.1.3 Sustav gospodarenja otpadom

Javna usluga prikupljanja i odvoza otpada pruža se na području Grada Šibenika i Općine Bilice na ukupnoj površini od 430,59 km² i s ukupnom populacijom stanovništva od 42 589 stanovnika Grada Šibenika i 2554 stanovnika Općine Bilice, prema službenom popisu DZS iz 2021. godine. Društvo pruža uslugu odvoza miješanog komunalnog otpada, glomaznog otpada, plastike, stakla, metala, papira i kartona.

Gospodarenje otpadom definira se kao skup aktivnosti, odluka i mjera usmjerenih na:

1. sprječavanje nastanka otpada, smanjivanje količine otpada i/ili njegovoga štetnog utjecaja na okoliš,
2. obavljanje skupljanja, prijevoza, uporabe, zbrinjavanja i drugih djelatnosti u svezi s otpadom, te nadzor nad obavljanjem tih djelatnosti,
3. skrb za odlagališta koja su zatvorena.

Gospodarenje otpadom mora se provoditi na način da se ne dovodi u opasnost ljudsko zdravlje i bez uporabe postupaka i/ili načina koji bi mogli štetiti okolišu, a posebice kako bi se izbjeglo:

1. rizik onečišćenja: mora, voda, tla i zraka,
2. pojava buke,
3. pojava neugodnih mirisa,
4. ugrožavanje biljnog i životinjskog svijeta,
5. štetan utjecaj na područja kulturno-povijesnih, estetskih i prirodnih vrijednosti,
6. nastajanje eksplozije ili požara

Ciljevi gospodarenja otpadom su:

- izbjegavanje i smanjivanje nastajanja otpada i smanjivanje opasnih svojstava otpada, i to posebice:
 - razvojem čistih tehnologija koje koriste manje prirodnih izvora,
 - tehničkim razvojem i promoviranjem proizvoda koji ne pridonose ili, u najmanjoj mogućoj mjeri pridonose, povećanju štetnog utjecaja otpada i opasnosti onečišćenja,
 - razvojem odgovarajućih metoda zbrinjavanja opasnih tvari sadržanih u otpadu namijenjenom uporabi,
- uporaba otpada recikliranjem, ponovnom uporabom ili obnovom odnosno drugim postupkom koji omogućava izdvajanje sekundarnih sirovina, ili uporabu otpada u energetske svrhe
- zbrinjavanje otpada na propisan način,
- sanacija otpadom onečišćenog okoliša.

No, kako bi zaustavili trend rasta proizvedenog komunalnog otpada, povećali stupanj odvojenog prikupljanja i recikliranja te smanjili udio odloženog biorazgradivog otpada potrebno je uspostaviti sustav gospodarenja komunalnim otpadom koji potiče sprječavanje nastanka otpada, odvajanje otpada na mjestu nastanka i sadrži infrastrukturu koja omogućuje ispunjenje ciljeva i gospodarenje otpadom sukladno redu prvenstva gospodarenja otpadom.

Tablica 5) Plan kvantitativnih pokazatelja gospodarenja OTPADOM

R.B.	Opis	JM	Ostvareno 2021.	Ostvareno 2022.	Planirano 2023.
1.	Grad Šibenik kućni otpad	t	11910	12402	11000
2.	Općina Bilice kućni otpad	t	583	601	550
3.	Ukupno kućanstvo:	t	12493	13003	11550
4.	Grad Šibenik poslovni subjekti	t	2976	3100	3000
5.	Općina Bilice poslovni subjekti	t	64	67	150
6.	Ukupno poslovni subjekti	t	3040	3167	3150
7.	Sveukupno:	t	15533	16170	14700

R.B.	Opis	JM	Ostvareno 2021.	Ostvareno 2022.	Planirano 2023.
1.	Grad Šibenik sveukupni reciklabilni otpad	t	1059	1219	1479
2.	Plastična ambalaža	t	137	131,5	0
3.	Metalna ambalaža	t	0,18	1,3	8
4.	Miješana ambalaža	t	5	88,8	165
5.	Staklena ambalaža	t	39	49	70
6.	Papir i karton	t	661	601	710
7.	Tekstil	t	70	82	90
8.	Drvo	t	44	26	40
9.	Plastika	t	1	3	3
10.	Metali	t	0,7	0	3
11.	Biorazgradivi otpad	t	106	236	390
12.	Općina Bilice sveukupni reciklabilni otpad	t	28	46,5	75
13.	Plastična ambalaža	t	5	7	0
14.	Miješana ambalaža	t	0,48	8	15
15.	Staklena ambalaža	t	4	5,5	10
16.	Papir i karton	t	16	23	40
17.	Biorazgradivi otpad	t	3	3	10
18.	Sveukupno:	t	1087	1265,5	1554

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.

6.1.4. Ciljevi gospodarenja otpadom

Ulaganje u komunalnu infrastrukturu i opremu Jedan od ključnih aspekata učinkovitosti su sofisticirane tehnologije koje je nužno imati kako bi se postigao optimum u pružanju usluga i plasmanu proizvoda. Ukazano je na relativno stariju opremljenost voznog parka Društva stoga se planira nabava novih specijaliziranih vozila za obavljanje komunalne djelatnosti. Društvo te i dalje planira pratiti trendove na području modernizacije potrebne opreme i postizanja što efikasnijeg funkcioniranja samog sustava evidencije odvoza otpada. Planirana je i nabava novih podzemnih spremnika zbog njihove funkcionalnosti, ali i ljepšeg izgleda, kao i izrada glavnog i izvedbenog projekta s detaljnim troškovnicima za izgradnju poslovnih zgrada Društva u industrijskoj zoni Podi gdje bi društvo Zeleni grad Šibenik d.o.o. preselilo svoje sjedište sa vizijom kompletne uprave, skladišnih prostora, punionice diesela, plina i električnih vozila, praonice vozila i slično. Planirana je i izrada elaborata o procjeni vrijednosti zgrade u kojoj je trenutno sjedište Društva kao i raspisivanje javnog natječaja za izvođenje građevinskih radova na lokaciji Podi.

Daljnji razvoj sustava odvojenog prikupljanja otpada

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, metal i tekstil putem spremnika na javnim površinama, a putem posuda podijeljenih kućanstvima sakuplja se plastična ambalaža, papir i karton. Planirano je i stvaranje svih preduvjeta te uspostava sustava prikupljanja i odvoza biootpada kao i nabava novih specijaliziranih vozila za biootpad.

U Planu gospodarenja otpadom RH za razdoblje 2017. do 2022. u nastavku prikazani su sljedeći ciljevi i mjere:

Ciljevi za unaprjeđenje sustava gospodarenja komunalnim otpadom sukladno Planu gospodarenja otpadom Republike Hrvatske za razdoblje 2017.-2022.godine:

1. smanjiti ukupnu količinu proizvedenog komunalnog otpada za 5%
2. odvojeno prikupiti 60% mase proizvedenog komunalnog otpada (prvenstveno papir, staklo, plastika, metal, biootpad i dr.)
3. odvojeno prikupiti 40% mase proizvedenog biootpada koji je sastavni dio komunalnog otpada
4. odložiti na odlagalište manje od 25% mase proizvedenog komunalnog otpada

Mjere za unaprjeđenje sustava gospodarenja komunalnim otpadom sukladno Planu gospodarenja otpadom Republike Hrvatske za razdoblje 2017.-2022.godine:

Mjere za ostvarenje Cilja 1. Smanjenje ukupne količine proizvedenog komunalnog otpada za 5% u odnosu na ukupno proizvedenu količinu komunalnog otpada u 2015. godini su: plan za sprječavanje otpada (edukacije, informiranje i dr.), uspostava centara za ponovo uporabu i kompostiranje.

Mjere za ostvarenje Cilja 2. Odvojeno prikupiti 60% mase proizvedenog komunalnog otpada (prvenstveno papir, staklo, plastika, metal, biootpad i dr.) su: nabava opreme, vozila i plovila za odvojeno prikupljanje papira, kartona, metala, plastike, stakla i tekstila, izgradnja postrojenja za sortiranje odvojenog prikupljenog papira, kartona, metala, stakla, plastike i dr. (sortirnica), izgradnja reciklažnih dvorišta, uvođenje naplate i obrade miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada po količini, jačanje tržišta otpada namijenjenog recikliranju.

Mjere za ostvarenje Cilja 3. Odvojeno prikupiti 40% mase proizvedenog biootpada koji je sastavni dio komunalnog otpada su izrada kriterija kvalitete i označavanja komposta i digestata, nabava opreme i vozila za odvojeno prikupljanje biootpada, izgradnja postrojenja za biološku

obradu odvojeno prikupljenog biootpada.

Mjere za ostvarenje Cilja 4. Odložiti na odlagalište manje od 25% mase proizvedenog komunalnog otpada su: uvođenje naknade za odlaganje otpada, praćenje udjela biorazgradivog otpada u miješanom komunalnom otpadu, interventna mjera za smanjenje odlaganja komunalnog otpada.

Kako bi se ostvario daljnji razvoj sustava gospodarenja otpadom Društva, a u okviru Plana gospodarenja otpadom RH za razdoblje 2017. do 2022. društvo Zeleni grad Šibenik d.o.o. u tablici evaluacije/ocjenjivanja Strateškog plana za razdoblje od 2022. do 2024.godine prikazuje aktivnosti koje će provoditi. Razvoj daljnjeg sustava gospodarenja otpadom društva Zeleni grad Šibenik d.o.o. uvelike i ovisi o jedinici lokalne samouprave i Centru za gospodarenje otpadom Bikarac d.o.o.

Promocija i edukacija građana ključan su faktor za uspješnost programa odvojenog sakupljanja otpada stoga Društvo planira i dalje nastaviti sa edukacijom građana putem letaka, tribina, predavanja i radio-emisija kako bi se isticala važnost odvojenog sakupljanja i njegovo pravilno odlaganje. Pitanje otpada nije samo problem države i lokalne samouprave, već je to pitanje svakog pojedinca, odnosno svatko je odgovoran za vlastiti otpad.

Također prije uvođenja odvojenog prikupljanja biootpada iz kućanstava Društvo planira provesti dodatne aktivnosti na edukaciji građana.

6.1.5. 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, prignojavanje;➤ 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, prignojavanje,➤ 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.	Ostvareno 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)							

6.1.6. Plan prodaje

Tablica 7) Godišnji vrijednosni plan prodaje

ASORTIMAN USLUGA	Ostvareno	Ostvareno	PLANIRANO		INDEX		
	2021.	2022.	2023. kn	2023. €	22/21	23/21	23/22
Čišćenje i pranje javno - prometnih površina, sakupljanje otpada	3.796.420	4.576.288	4.720.000	626.452	121	124	103
Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada domaćinstva	15.305.794	15.343.692	21.667.564	2.875.780	100	142	141
Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada pravni subjekti	11.086.462	11.345.549	17.168.228	2.278.615	102	155	151
UKUPNO OPERATIVA	30.188.676	31.265.529	43.555.792	5.780.847	104	144	171
Održavanje javnih zelenih površina	2.679.990	3.519.947	3.972.000	527.175	131	141	113
Održavanje plaža	1.323.955	1.323.925	1.666.700	221.209	100	126	125
Ostale usluge	1.227.013	1.185.483	2.500.179	331.831	97	204	211
SVEUKUPNO	35.419.634	37.294.884	51.694.671	6.861.062	105	146	138

*Fiksni tečaj 1 Eur = 7,53450 kn

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 26.544,56 € za robe i usluge, odnosno 66.361,40 € 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 €
1.	Nabava materijala i roba	584.800
2.	Nabava usluga kao troškova	1.179.220
3.	Nabava investicija	1.369.920
4.	SVEUKUPNO:	3.133.940

6.2.2. Godišnji plan investicija za 2023. godinu

Tablica 9)

R. B.	VRSTA INVESTICIJE	IZNOSI I IZVORI FINANCIRANJA					UKUPNO €
		Vlastita sredstva	Krediti banaka	Leasing	Državna potpora	EU fondovi	
1.	Projektna dokumentacija	/	/	/	/	/	/
2.	Zemljište	/	/	/	/	/	/
3.	Građevine	75.000	/	/	/	/	75.000
4.	Transportna sredstva	634.900	/	400.000	/	/	1.034.900
5.	Informatička oprema	5.000	/	/	/	/	5.000
6.	Ostala oprema	255.020	/	/	/	/	255.020
7.	SVEUKUPNO:	969.920	/	400.000			1.369.920

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 kadrovske potreba, te odgovarajuću edukaciju i usavršavanje.

Administrativni dio, u vidu kadrovske evidencije, radno-pravnih odnosa i slično obavlja se u Sektoru općih, kadrovske 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 kadrovske 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	171	100
	2,33 %	7,60 %	9,35%	12,87 %	67,84 %		

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	/	14	Sezonski poslovi
2.	Vrtlar	Sektor održavanja zelenih površina	14	/	8	Sezonski poslovi
3.	Vozač	Operativni sektor	3	/	3	Zbog povećanja obima poslovanja
UKUPNO:			37		36	

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	161	104	120
2.	Na određeno vrijeme	28	37	36	132	97
UKUPNO		157	171	197	109	115

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.	OSTVARENO 2022.	PLANIRANO 2023.		Index	
				kn	€	22/ 21	23/ 22
1.	Bruto II plaće - zajedničke službe	4.024.024	3.911.635	4.388.541	582.459	97	112
2.	Bruto II plaće - operativa	10.113.751	11.300.993	13.365.101	1.773.854	111	118
3.	Bruto II plaće – zelene površine	1.593.988	1.964.118	2.194.270	291.229	123	112
4.	UKUPNO BRUTO II PLAĆE	15.731.763	17.176.746	19.947.912	2.647.542	109	116

*Fiksni tečaj 1 Eur = 7,53450 kn

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	1.491.943	3.013.800	1.330.227	3.175.516	421.463
3.	UKUPNO dugoročne obveze	1.491.943	3.013.800	1.330.227	3.175.516	421.463
4.	Obveze za kratkoročni kredit	/	/	/	/	
5.	UKUPNO kratkoročne obveze	/	/	/	/	
6.	SVEUKUPNO:	1.491.943	3.013.800	1.330.227	3.175.516	421.463

*Fiksni tečaj 1 Eur = 7,53450 kn

Najviši iznos do kojeg se Društvo u 2023. godini može **dugoročno zadužiti** iznosi **3.013.800 kn/ 421.463 €**

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	Ostvareno	Planirano		INDEX		
	2021.	2022.	2023.				
	SVOTA	SVOTA	svota kn	svota €	22/21	23/21	23/22
UKUPNI PRIHODI	38.430.412	39.295.340	53.328.296	7.077.881	102	139	136
POSLOVNI PRIHODI	38.213.612	39.066.226	53.078.296	7.044.701	102	139	136
Prihodi od prodaje	35.693.318	37.294.884	51.694.671	6.861.062	104	145	139
Ostali prihodi	2.520.294	1.771.342	1.383.625	183.639	70	55	78
FINANCIJSKI PRIHODI	216.800	229.114	250.000	33.181	106	115	109
UKUPNI RASHODI	37.408.307	38.844.169	49.937.472	6.627.842	104	133	129
POSLOVNI RASHODI	37.131.915	38.751.592	49.741.575	6.601.842	104	134	128
Materijalni troškovi	11.934.049	13.164.766	21.699.997	2.880.085	110	182	165
a) Troškovi sirovina i mat.	2.885.116	3.666.251	3.699.997	491.074	127	128	101
b) Troškovi prodane robe	-	-	-	-	-	-	-
c) Ostali vanjski troškovi	9.048.933	9.494.515	18.000.000	2.389.011	105	199	190
Troškovi osoblja	15.731.763	17.176.746	19.947.412	2.647.477	109	127	116
a) Neto plaće i nadnice	10.360.096	11.245.149	12.967.412	1.721.071	109	125	115
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.143.255	3.501.446	3.880.000	514.964	109	123	111
c) Doprinosi na plaće	2.228.412	2.430.151	3.100.000	411.441	109	139	128

Amortizacija	2.922.747	3.187.835	3.150.000	418.077	109	108	99
Ostali troškovi	3.593.871	3.775.542	4.150.000	550.800	105	115	110
Vrijednosno usklađivanje	1.391.606	879.970	794.166	105.404	63	57	90
Rezerviranje troškova	1.109.464			0	0	0	0
Ostali poslovni rashodi	-	-					
FINANCIJSKI RASHODI	276.392	92.577	195.897	26.000	33	71	212
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	1.022.105	451.171	3.390.824	450.040	44	332	752
Dobit prije oporezivanja	1.022.105	451.171	3.390.825	450.040	44	332	752
POREZ NA DOBIT 18%	143.620	71.689	610.348	81.007	50	425	851
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	878.485	379.482	2.780.476	369.033	43	317	733
Dobit razdoblja	878.485	379.482	2.780.476	369.033	43	317	733

*Fiksni tečaj 1 Eur = 7,53450 kn

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 % u prvom kvartalu, zatim 1,93% u drugom, te 5% u četvrtom kvartalu 2023. godine. Učešće plaća u ukupnom prihodu iznosi 37 % dok u ukupnim troškovima taj postotak iznosi 39%.

Neoporezivi dio naknade predviđen zakonom (**božićnica, regres..**) 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 36 % u 2023. godini u odnosu na prethodnu godinu te povećanje poslovnih rashoda za 28%.

Zaključno, planira se da će u 2023. godini Društvo ostvariti dobit nakon oporezivanja u iznosu od 369.033 €.

Tablica 19) Planirana dobit prije oporezivanja

NAZIV	OSTVARENO	OSTVARENO	PLANIRANO 2023.		INDEX 23/21	INDEX 23/22
	2021.	2022.	Kn	€		
Do(Gu)bitak iz redovnih aktivnosti	1.081.697	314.634	3.336.729	442.860	308	1060
Do(Gu)bitak iz financijskih aktivnosti	(59.592)	136.537	54.098	7.180	90	40
UKUPNO DO(GU)BITAK	1.022.105	451.171	3.390.827	450.040	331	751

*Fiksni tečaj 1 Eur = 7,53450 kn

Iz poslovnih aktivnosti u 2023. planirana je dobit od 442.860 € dok je iz financijskih aktivnosti ostvaren dobit od 7.180€.

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		Ostvareno		Planirano		INDEX 23/21	INDEX 23/22
	2021		2022.		2023.			
	IZNOS	%	IZNOS	%	KN	€		
DUGOTRAJNA IMOVINA	13.621.789	44	12.923.964	41	15.690.000	2.082.421	115	121
Nematerijalna imovina	107.258		77.739		100.000	13.272	93	129
Materijalna imovina	13.425.050		12.760.744		15.500.000	2.057.204	115	121
Financijska imovina	89.481		85.481		90.000	11.945	101	105
Potraživanja	0		0			0		
KRATKOTRAJNA IMOVINA	14.998.478	56	18.090.903	58	16.311.064	2.164.850	109	90
Zalihe	1.527.257		1.348.853		1.400.000	185.812	92	104
Potraživanja	8.390.622		12.066.087		10.546.617	1.399.777	126	87
Financijska imovina	0		0			0		
Novčana sredstva	5.080.599		4.675.963		4.364.447	579.262	86	93
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELE PRIHODI	143.268	1	179.184	1	150.000	19.908	105	84
						0		
Ukupno aktiva :	28.763.535	100	31.194.051	100	32.151.064	4.267.180	112	103
P A S I V A								
KAPITAL I REZERVE	17.982.188	67	18.084.819	58	20.852.598	2.767.615	116	115
Upisani kapital	9.361.700		9.361.700		9.361.700	1.242.511	100	100
Rezerve	7.742.003		8.330.937		8.710.419	1.156.071	113	105
Zadržani dobitak	0		0			0		
Do(Gu)bitak tekuće godine	878.485		379.482		2.780.479	369.033	317	733
Preneseni gubitak	0		0			0		
revalorizacijske rezerve			12700					
DUGOROČNA REZERVIRANJA	1.109.464		1.109.464	4	1.109.464	147.251	100	100
DUGOROČNE OBVEZE	2.041.380	8	1.491.943	5	3.175.516	421.463	156	213
Obveze za leasing	2.041.380		1.491.943		3.175.516	421.463	156	213
KRATKOROČNE OBVEZE	6.483.261	20	9.777.709	31	6.213.486	824.671	96	64
Obveze prema bankama i fin.in.	1.236.864		1.237.010		1.230.000	163.249	99	99
Obveze dobavljačima	3.568.272		6.633.553		3.360.000	445.949	94	51
Obveze zaposlenima	913.720		1.098.866		1.454.158	193.000	159	132
Porezi i doprinosi	664.551		708.167		39.328	5.220	6	6
Ostale obveze	99.854		100.113		130.000	17.254	130	130
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	1.147.242		730.116	2	800.000	106.178	70	110
Ukupno pasiva :	28.763.535	100	31.194.051	104	32.151.064	4.267.180	112	103

*Fiksni tečaj 1 Eur = 7,53450 kn

Dugotrajna imovina Društva se u 2023. godini povećala se za 21 % dok se kratkotrajna imovina smanjila za 13 % u odnosu na proteklu godinu.

Što se pasive Društva tiče smanjile su se obveze prema dobavljačima za 50% u odnosu na prethodnu godinu.

7.3. Novčani proračun za 2023. godinu

Tablica 21) Novčani proračun za 2023.

R. B.	POZICIJA	Ostvareno	Ostvareno 2022.	Planirano 2023.	
		2021.		-kn	€
I.	SALDO NOVČANIH SREDSTAVA 01. 01.	4.630.202	5.080.599	4.675.963	620.607
1.	Naplata potraživanja od kupaca	42.713.728	39.812.770	52.500.000	6.967.947
2.	Ostali novčani primici	1.714.450	1.384.488	1.500.000	199.084
II.	Ukupno novčani PRILJEVI (1 do 2)	44.428.178	41.197.258	54.000.000	7.167.031
III.	Ukupno RASPOLOŽIVA novčana sredstva (I + II)	49.058.380	46.277.857	58.675.963	7.787.638
1.	Novčane isplate za materijalne troškove	2.885.116	3.666.250	2.680.000	355.698
2.	Novčane isplate za usluge	9.048.933	9.071.184	17.860.163	2.370.447
3.	Novčane isplate za bruto II plaće zaposlenima	15.731.763	17.176.746	17.787.249	2.360.774
4.	Novčane isplate za materijalna prava zaposlenima	1.089.156	1.304.930	2.052.513	272.415
5.	Ostale novčane isplate za troškove	8.129.705	5.040.777	4.123.728	547.313
6.	Novčane isplate za nabavu dugotrajne imovine	4.641.078	2.483.252	7.307.862	969.920
7.	Predujmovi poreza na dobit	143.620	145.600	0	0
8.	PDV-razlika između obveze i pretporeza	2.308.410	2.713.155	2.500.000	331.807
IV.	Ukupno novčani ODLJEVI (1 do 8)	43.977.781	41.601.894	54.311.515	7.208.377
V.	Minimalno željeni novčani saldo	3.500.000	3.500.000	3.000.000	398.168
VI.	Ukupno POTREBNA novčana sredstva (IV + V)	47.477.781	45.101.894	57.311.515	7.606.546
VII.	Novčani VIŠAK / MANJAK (III minus VI)	1.580.599	1.175.963	1.364.448	181.093
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	4.675.963	4.364.448	579.262

*Fiksni tečaj 1 Eur = 7,53450 kn

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	30,05	> 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 %	12,61	> 10 %	> 8 %	> 5 %	< 5 %
Rentabilnost ukupnog ulaganja	$\frac{\text{Amortizacija + vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine + dobit tekuće godine}}{\text{Ukupna aktiva}} \times 100$	16,86 %	29	> 20 %	> 15 %	> 8 %	< 8 %
Faktor zaduženosti (broja godina)	$\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Zadržana dobit + amortizacija}}$	2,98	2,98	< 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 70% što predstavlja koeficijent zaduženosti odnosno da se financira iz vlastitih izvora 30% 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 3 godine.

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

R. B.	NAZIV POKAZATELJA	FORMULA ZA IZRAČUN	OPTIMALNA RAZINA	Ostvareno 2022.	Plan 2023.
1.	Koeficijent opće (tekuće) likvidnosti	$\frac{\text{Kratkotrajna imovina}}{\text{Kratkoročne obveze}}$	jednak ili veći od 2	1,85	2,63
2.	Koeficijent ubrzane likvidnosti	$\frac{\text{Novac} + \text{potraživanja}}{\text{Kratkoročne obveze}}$	jednak ili veći od 1	1,71	2,40
3.	Koeficijent trenutne likvidnosti	$\frac{\text{Novac}}{\text{Kratkoročne obveze}}$	veći ili jednak 0,6 a manji ili jednak 1	0,48	0,70
77 4.	Neto radni kapital	Kratkot. imovina - kratkor. obveze		8.313.194	10.097.578

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 14,98 %.

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

R. B.	NAZIV POKAZATELJA	FORMULA ZA IZRAČUN	OPTIMALNA RAZINA	Ostvareno 2022.	Plan 2023.
1.	Ekonomičnost ukupnog poslovanja	$\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupni rashodi}} \times 100$	što veći %	101,16	109,20
2.	Ekonomičnost prodaje	$\frac{\text{Prihodi od prodaje}}{\text{Rashodi prodaje}} \times 100$	što veći %	100,82	109,12
3.	Ekonomičnost financiranja	$\frac{\text{Financijski prihodi}}{\text{Financijski rashodi}} \times 100$	što veći %	247,48	127,62

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	Ostvareno 2022.	Plan 2023.
1.	Koeficijent zaduženosti (napetosti)	$\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Ukupna aktiva}}$	0,50	0,36	0,29
2.	Koeficijent samofinanciranja	$\frac{\text{Vlastiti kapital}}{\text{Ukupna aktiva}}$	veći ili jednak 1	0,30	0,29
3.	Koeficijent financiranja (faktor poluge)	$\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Vlastiti kapital (glavnica)}}$	1	1,20	100
4.	Faktor zaduženosti	$\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Zadržana dobit + amortizacija}}$	ne veći od 3,0 do 3,5	3,54	2,98

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 70% što predstavlja koeficijent zaduženosti.

Iz ostvarene zadržane dobiti uvećane za amortizaciju za pokrivanje ukupnih obveza potrebno je 3,5 godine 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	Ostvareno 2022.	Plan 2023.
1.	Koeficijent obrtaja ukupne imovine	$\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupna aktiva}}$	što veći broj	1,26	1,65
2.	Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	$\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Kratkotrajna imovina}}$	što veći broj	2,17	3,27
3.	Koeficijent obrtaja zaliha	$\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupne zalihe}}$	što veći broj	29,13	38,09
4.	Koeficijent obrtaja potraž. od kupaca	$\frac{\text{Prihodi od prodaje}}{\text{Potraživanja od kupaca}}$	što veći broj	3,09	4,09
5.	Trajanje naplate potraživanja u danima	$\frac{365 \text{ dana}}{\text{Koeficijent obrtaja potraž. kupca}}$	što manji broj	118 dana	89 dana
6.	Vezivanje zaliha u danima	$\frac{365 \text{ dana}}{\text{Koeficijent obrtaja zaliha}}$	što manji broj	13 dana	10 dana
7.	Razdoblje konverzije zaliha	$\text{Dani vezivanja potraživanja} + \text{dani vezivanja zaliha}$	što manji broj	131 dana	99 dana
8.	Odnos kupaca i dobavljača	$\frac{\text{Potraživanja od kupaca}}{\text{Obveze prema dobavljačima}}$	što veći broj	1,82	3,14

Izrazito je nepovoljan broj dana naplate od kupaca te iznosi 118 dana.

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

Iz izračunatih pokazatelja 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 118 dana.

Tablica 37) Knjigovodstvena vrijednost društva na 31. 12.

POZICIJA	Ostvareno 2022.	Plan 2023.	Index 23/22
UKUPNA AKTIVA	31.194.051	32.151.064	101
➤ minus Dugoročne obveze	1.491.943	3.175.516	213
➤ minus Kratkoročne obveze	9.777.709	6.213.486	63
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	19.924.399	22.762.062/ 3.021.045 €	114

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 daje Nadzorni odbor i usvoji Skupština Društva.

Predsjednik Nadzornog odbora		Predsjednik Skupštine:	
Tomislav LOKAS		Gradonačelnik Grada Šibenika, Željko BURIĆ, dr. med.	
Datum:	27. listopada 2023.	Datum:	02. studenog 2023.
Potpis:		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	15
Tablica 6)	Plan kvantitativnih pokazatelja sektora Održavanje javnih zelenih površina	19
Tablica 7)	Godišnji vrijednosni plan prodaje	20
Tablica 8)	Rekapitulacija Plana javne nabave za 2023. godinu:	21
Tablica 9)	Godišnji plan investicija za 2023. godinu	21
Tablica 10)	Broj radnika prema spolu i vrsti ugovora o radu na 31.12.2022.	22
Tablica 11)	Stručna sprema zaposlenika po organizacijskim jedinicama na 31.12.2022.	22
Tablica 12)	Pregled radnika prema dobnoj strukturi na 31.12.2022.	23
Tablica 13)	Plan novog zapošljavanja radnika u 2023. godini	24
Tablica 14)	Planirani broj zaposlenika po vrsti ugovora o radu u 2023. godini	24
Tablica 15)	Godišnji plan troškova radnika sektora operative, sektora održavanja zelenih površina Uprave i zajedničkih službi u 2023. godini	24
Tablica 16)	Plan zaduživanja i otplata u 2023. godini	25
Tablica 17)	Plan odobravanja zajmova u 2023. godini	25
Tablica 18)	Planski Račun dobiti i gubitka za 2023.	26
Tablica 19)	Planirana dobit prije oporezivanja	28
Tablica 20)	Planska Bilanca na 31. 12. 2023.	29
Tablica 21)	Novčani proračun za 2023. godinu	31
Tablica 22)	Brzi test za ocjenu poslovanja društva (u razvijenim tržišnim uvjetima	32
Tablica 23)	Pokazatelji likvidnosti Društva u razdoblju 2022. - 2023. godine	33
Tablica 24)	Pokazatelji ekonomičnosti Društva u razdoblju 2022. - 2023. godine	33
Tablica 25)	Pokazatelji zaduženosti Društva u razdoblju 2022. - 2023. godine	34
Tablica 26)	Pokazatelji aktivnosti Društva u razdoblju 2022. – 2023.	35
Tablica 37)	Knjigovodstvena vrijednost društva na 31. 12.	36