

ZELENI GRAD ŠIBENIK d.o.o.

Sjedište: Put Bloca 17, 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 € fiksni tečaj konverzije 7,53450) | MBS 060020235

POSLOVNI PLAN

za 2026. godinu

Šibenik, prosinac 2025. godine

| | | | |
|-------------------------|---|---|--|
| Izradili: | | | |
| <i>Novica Ljubičić</i> | | | |
| <i>Marica Belakušić</i> | | | |
| O do b r i o: | | direktor Novica LJUBIČIĆ, dipl. ing. | |
| Šifra dokumenta | Naziv dokumenta: | Verzija: | |
| <i>PP</i> | <i>Poslovni plan Društva za 2026.godinu</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 2026. godinu | 12 |
| 6. | OPERATIVNI PLANNOVI | 13 |
| 6.1. | Prodajni plan (količinski i vrijednosno) | 13 |
| 6.2. | Godišnji plan javne nabave (materijala; usluga i investicija) | 20 |
| 6.3. | Plan direktnog rada (plaća radnika) i potrebnog broja radnika | 21 |
| 6.4. | Plan zaduživanja i otplata | 23 |
| 6.5. | Plan odobravanja zajmova | 24 |
| 7. | FINANCIJSKI PLAN za 2026. godinu | 25 |
| 7.1. | Planski Račun dobiti i gubitka za 2026. godinu | 25 |
| 8. | ZAKLJUČAK | 27 |
| 9. | POPIS TABLICA | 29 |

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 1956. godine.

Sa svojih 166 zaposlenika zaslužna je za čistoću ulica, trgova i parkova Grada Šibenika. Posljednjih četrdeset godina prikupljeni otpad pristiže na gradsko odlagalište Bikarac, a od 2014. godine na Centar za gospodarenje otpadom Šibensko – kninske županije 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>Put Bioca 17, 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/ 1.242.511,12 €</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. *Nikola Baraka - predsjednik*
2. *Perica Miljković - zamjenik predsjednika*
3. *Tomislav Lokas - član*
4. *Ivana Dedić – član*
5. *Šime Martinović - 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.

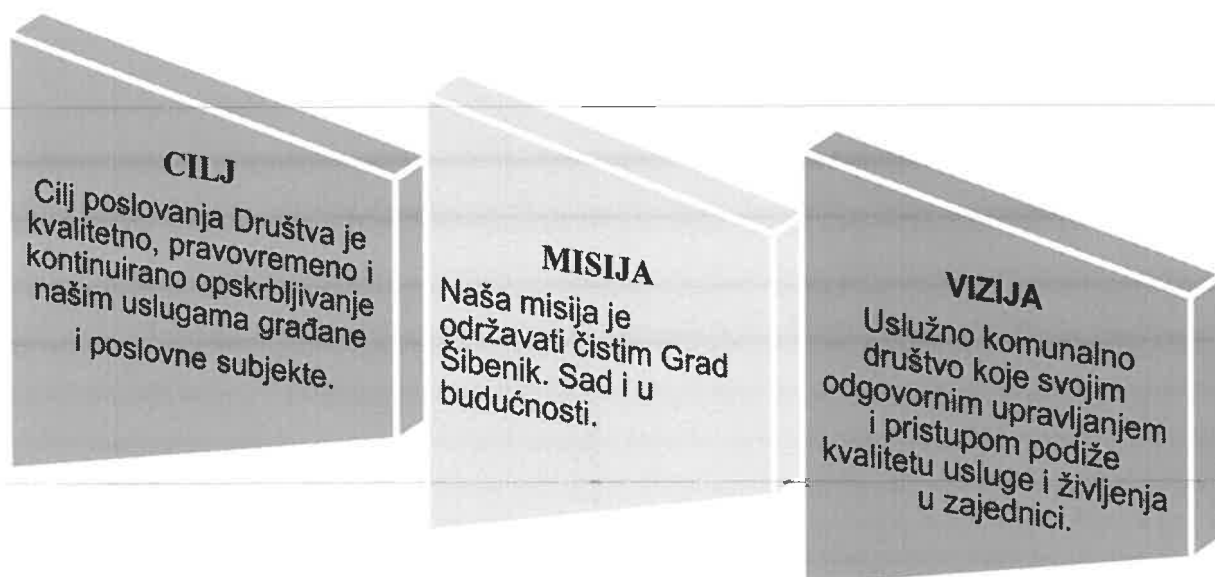
Poslovanje Društva obavlja se kroz djelatnosti koje se mogu grupirati u tri srodne djelatnosti,

1. čišćenje i pranje javno prometnih površina,
2. skupljanje i odvoz komunalnog i glomaznog otpada
3. održavanje zelenih površina

Plan sadrži opisne i tablične prikaze poslovanja koji se baziraju na ostvarenim kvantitativnim pokazateljima te procijenjenim financijskim rezultatima za 2025. 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.

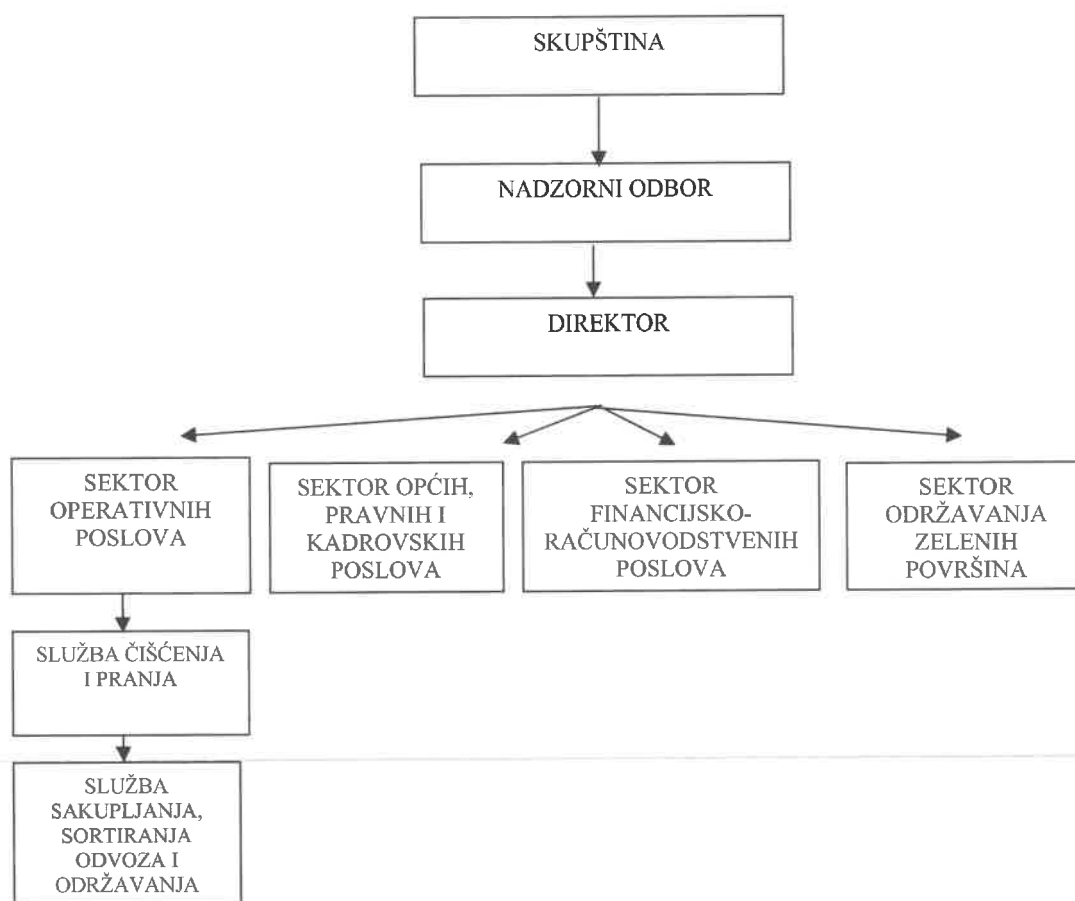
Prema postojećim propisima (zakonima, uredbama i odlukama) Društvo je dužno trajno i nesmetano obavljati usluge i djelatnosti koje su mu povjerene, odnosno za koje je osnovano.



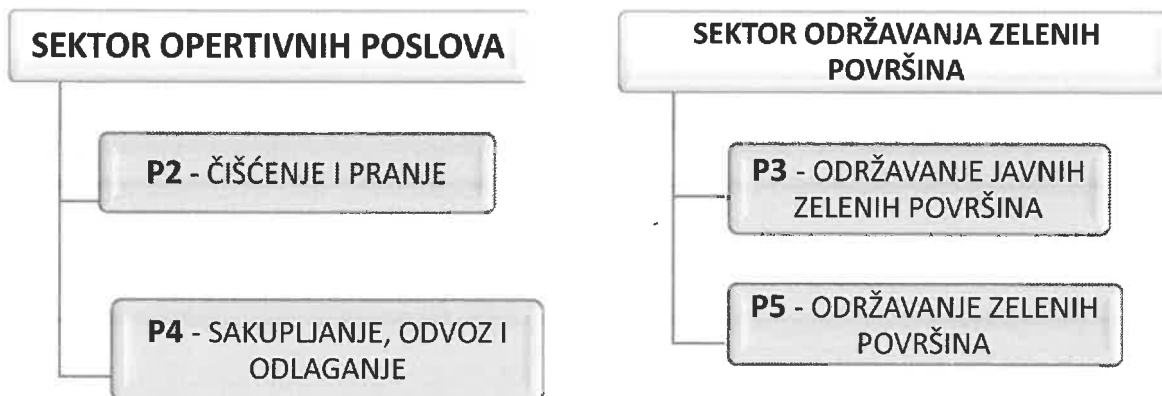
U ovom Planu će se obraditi sljedeći **operativni planovi**:

- 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),

2. ORGANIZACIJSKA SHEMA I MJESTA TROŠKOVA



Šifre mjesta troškova :



Troškove zajedničke službe dijelimo po ključu- **udio prihoda pojedinog mjesta troška u ukupnom prihodu.**

U 2025. godini indirektni troškovi u službi čišćenja i pranja javno-prometnih površina(P2) sudjeluju sa 12%, u službi sakupljanja odvoza i odlaganja otpada(P4) sa 78%, u službi održavanja zelenih površina(P3) sa 10%.

Od službe sakupljanja, odvoza i odlaganja otpada (P4) 4% 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 2025. godinu

| POZICIJA | 2025. | | 2025 | | Index |
|---|------------------|------------|------------------|------------|-------------|
| | Planirano | % | Procijenjeno | % | % |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>3</i> | <i>6</i> |
| UKUPNI PRIHODI | 7.340.000 | 100 | 7.865.246 | 100 | 107 |
| POSLOVNI PRIHODI | 7.315.000 | 100 | 7.840.491 | 100 | 107 |
| Prihodi od prodaje | 7.005.000 | 96 | 7.644.543 | 98 | 109 |
| Ostali poslovni prihodi | 310.000 | 4 | 195.948 | 2 | 63 |
| FINANCIJSKI PRIHODI | 25.000 | 0 | 24.755 | 0 | 99 |
| UKUPNI RASHODI | 7.333.600 | 100 | 7.687.259 | 98 | 105 |
| POSLOVNI RASHODI | 7.290.400 | 100 | 7.639.017 | 97 | 105 |
| Materijalni troškovi | 2.775.368 | 40 | 2.769.275 | 36 | 100 |
| a) Troškovi sirovina i mat. | 460.000 | 6 | 385.463 | 5 | 84 |
| b) Troškovi prodane robe | 0 | 0 | | 0 | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 2.315.368 | 33 | 2.383.812 | 31 | 103 |
| Troškovi osoblja | 3.158.232 | | 3.514.592 | | 111 |
| a) Neto plaće i nadnice | 2.005.478 | 43 | 2.357.918 | 45 | 118 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 631.646 | 9 | 655.839 | 8 | 104 |
| c) Doprinosi na plaće | 521.108 | 7 | 500.835 | 6 | 96 |
| Amortizacija | 560.000 | 8 | 574.032 | 8 | 103 |
| Vrijednosno usklađenje | 106.800 | 1 | 155.802 | 2 | 146 |
| Ostali troškovi | 690.000 | 9 | 625.316 | 8 | 91 |
| Rezerviranje troškova | 0 | 0 | | 0 | |
| FINANCIJSKI RASHODI | 43.200 | 1 | 48.242 | 1 | 112 |
| DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | 6.400 | 0 | 177.987 | 2 | 2781 |
| Dobit prije oporezivanja | 6.400 | 0 | 177.987 | 2 | 2781 |
| POREZ NA DOBIT 18 % | 1.152 | 0 | 32.038 | 0 | 2781 |
| DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 5.248 | 6 | 145.949 | 6 | 2781 |
| Dobit razdoblja | 5.248 | 0 | 145.949 | 6 | 2781 |

Tablica 2) Analiza ostvarenja godišnjeg poslovnog plana za 2025. godinu

| VRSTE USLUGA | Jed. mjere | KOLIČINA usluga | | | VRIJEDNOST usluga | | |
|--|----------------|-----------------|----------------|--------------|-------------------|------------------|--------------|
| | | Planirana | Procijenjena | | Planirana | Procijenjena | Index |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5=4/3</i> | <i>7</i> | <i>8</i> | <i>9=8/7</i> |
| Čišćenje i pranje javno - prometnih površina, sakupljanje otpada | m ² | 33.389.340 | 33.389.340 | 100,00 | 696.000 | 1.171.298 | 168 |
| Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada domaćinstva | t | 11000 | 12070 | 109 | 3.200.000 | 3.206.400 | 100 |
| Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada pravni subjekti | t | 2655 | 2655 | 100 | 2.431.000 | 2.457.624 | 101 |
| UKUPNO OPERATIVA | | 13655 | 14725 | 107 | 6.327.000 | 6.835.322 | 108 |
| Poslovi I. kategorije | m ² | 41182 | 41182 | 100 | 380.160 | 417.599 | 110 |
| Poslovi II. kategorije | m ² | 138372 | 138372 | 100 | 253.440 | 278.400 | 110 |
| UKUPNO ODRŽAVANJE JAVNIH ZELENIH POVRŠINA | | 179.554 | 179.554 | 100 | 633.600 | 695.999 | 104 |
| Ostale usluge | | | | | 44.400 | 113.222 | 255 |
| SVEUKUPNO | | | | | 7.005.000 | 7.644.543 | 109 |

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
- 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
- nedostatak radne snage

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 provodi ISO standarde kao dokaza kvalitete svojih usluga.

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 2026. godinu

1. Metodologija planiranja u Društvu primijenjena u prethodnim godinama
2. Organizacijska shema društva
3. Mjesta troškova-organizacijske jedinice
4. Vrste usluga i njihove prodajne cijene, ciljane zalihe te troškovi nabave materijala
5. Godišnji fond radnih sati za sve radnike i broj radnih smjena
6. Financijski izvještaji za 2024. godinu
7. Procijenjeni financijski izvještaji za 2025. godinu
8. Plan poslovanja za 2026. godinu
9. Procjene uprave i rukovoditelja sektora za 2026. godinu koje se kvantificiraju u obliku operativnih planova npr.:
 - povećanje prodaje
 - povećanje broja radnika u turističkoj sezoni
 - povećanje svih troškova za 5 % zbog povećanja cijena materijala i usluga
 - povećanje troškova osoblja za 17%
 - ulaganje u dugotrajnu materijalnu imovinu (iznos) 601.800 eura
 - stopa poreza na dobit 18,00 %
 - inflaciji u zemlji do 5%
 - stabilnost financijskog i realnog sektora.

Temeljem gore navedenog u 2026. očekujemo sljedeće financijske rezultate:

| | |
|----------------------------|-------------|
| - ukupni prihod | 8.697.109 € |
| - ukupni rashod | 8.527.510 € |
| - dobit prije oporezivanja | 169.599 € |

6. OPERATIVNI PLANOVI

5.1. 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 26/25 |
|----------|---|---------------|------------|------------|----------------|
| | | | 2025. | 2026. | |
| 1. | Čišćenje javno - prometnih površina | m2 | 59.225.220 | 41.323.240 | 70 |
| 2. | Ručno i strojno pranje javno-prometnih površina | m2 | 5.024.292 | 5.048.400 | 100 |

Javni nužnik u Ulici Starog kazališta bit će u upotrebi 365 dana po 14 sati dnevno.

Javni nužnik kod Gradske vijećnice bit će u upotrebi također 365 dana po 14 sati dnevno

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

6.1.2. Sakupljanje, odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada

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

U OJ skupljanje i odvoz komunalnog otpada zaposleno je 76 radnika koji obavljaju skupljanje i odvoz komunalnog otpada.

Sektor posjeduje 50 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 subjekata kategorije kućanstava iz grada Šibenika i općine Bilice , te oko 3.450 subjekata u kategoriji ne kućanstvo.

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 glomazni 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, sukladno Naputku o glomaznom otpadu NN 79/2015. 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 2024. | Procjena 2025. | Planirano 2026. |
|------|---|-----------|-----------------|----------------|-----------------|
| 1. | Odvoz i odlaganje komunalnog otpada s javno-prometnih površina (ostaci od čišćenja ulica) | m3 | 3937 | 9227 | 6000 |
| 2. | Skupljanje, odvoz i odlaganje glomaznog otpada: | t | 2746 | 2125 | 2600 |
| | Grad Šibenik | t | 2732 | 2100 | 2800 |
| | Općina Bilice | t | 13 | 25 | 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 42 599 stanovnika Grada Šibenika i 2546 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 | Jed. Mjere | Ostvareno 2024. | Procijenjeno 2025. | Planirano 2026. |
|------|---------------------------------------|------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| 1. | Grad Šibenik kućni otpad (MKO) | t | 11639,066 | 11500 | 10500 |
| 2. | Općina Bilice kućni otpad (MKO) | t | 538,294 | 570 | 500 |
| 3. | Ukupno kućanstvo: | t | 12177,360 | 12070 | 11000 |
| 4. | Grad Šibenik poslovni subjekti (MKO) | t | 2910 | 2600 | 2550 |
| 5. | Općina Bilice poslovni subjekti (MKO) | t | 59,81 | 55 | 50 |
| 6. | Ukupno poslovni subjektu: | t | 2969,81 | 2655 | 2600 |
| 7. | Sveukupno MKO: | t | 15147,17 | 14725 | 13600 |

| R.B. | Opis | Jed. Mjere | Ostvareno 2024. | Procijenjeno 2025. | Planirano 2026. |
|------|--|------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| 1. | Grad Šibenik sveukupni reciklabilni otpad | t | 1824,494 | 1753 | 1950 |
| 2. | Papirna i kartonska ambalaža | t | 68,59 | 65 | 70 |
| 3. | Metalna ambalaža | t | 1,84 | 2 | 5 |
| 4. | Miješana ambalaža | t | 800,824 | 950 | 1000 |
| 5. | Staklena ambalaža | t | 31,5 | 65 | 70 |
| 6. | Papir i karton | t | 261,88 | 50 | 60 |
| 7. | Tekstil | t | 119,86 | 50 | 120 |
| 8. | Staklo | t | 21,04 | 30 | 35 |
| 9. | Plastika | t | 4,06 | 9 | 10 |
| 10. | Metali | t | 1,74 | 2 | 10 |
| 11. | Drvo | t | 193,88 | 200 | 220 |
| 12. | Biorazgradivi otpad | t | 319,28 | 330 | 350 |

| | | | | | |
|-----|---|----------|----------------|-------------|-------------|
| 13. | Općina Bilice sveukupni reciklabilni otpad | t | 60,276 | 62 | 90 |
| 14. | Miješana ambalaža | t | 58,776 | 60 | 70 |
| 15. | Staklo | t | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Papir i karton | t | 1,14 | 1 | 10 |
| 17. | Biorazgradivi otpad | t | 0,36 | 1 | 10 |
| 18. | Sveukupno: | t | 1884,77 | 1815 | 2040 |
| | | | | | |

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, 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. 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.

Kako bi se ostvario daljnji razvoj sustava gospodarenja otpadom Društva, a u okviru Plana gospodarenja otpadom RH za razdoblje 2023. do 2028. 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, 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 43638 m² | II. Kategorija 124988 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 2026. 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 2024. | Procijenjeno 2025. | Plan 2026 | Indeks | | |
|-------|--|----------------|-----------------|--------------------|-----------|--------|-------|-------|
| | | | | | | 24/23 | 25/23 | 25/24 |
| 1. | Detaljnije održavanje zelenih površina, odnosno okopavanje cvjetnih ploha 8 puta godišnje | m ² | 600 | 700 | 700 | 120 | 140 | 116 |
| 2. | Okopavanje trajnica i ukrasnog grmlja 6 puta godišnje | m ² | 5500 | 6000 | 6500 | 110 | 120 | 109 |
| 3. | Orezivanje živice 4 puta godišnje | m ² | 2300 | 2400 | 2400 | 115 | 120 | 104 |
| 4. | Orezivanje stablašica u tijeku zime, zamjena i dopuna oštećenih stabala; | kom | 130 | 150 | 170 | 100 | 115 | 104 |
| 5. | Košnja motornom kosilicom 3x mjesečno od proljeća do jeseni, 2x mjesečno od jeseni do proljeća, renoviranje travnjaka, prignožavanje | kom | 31000 | 31500 | 36000 | 100 | 101 | 102 |
| 6. | Zamjena slomljenih letvi na klupama te bojanje istih | kom | 150 | 150 | 150 | 100 | 100 | 100 |
| 7. | Poslovi I. Kategorije (1 do 6) | | | | | | | |
| 8. | Orezivanje i okopavanje trajnica, grmova i živice 2 puta godišnje | m ² | 2500 | 3000 | 3300 | 125 | 150 | 120 |
| 9. | Orezivanje stablašica svakih 3 do 5 godina | kom | 400 | 400 | 420 | 100 | 100 | 100 |
| 10. | Po potrebi renoviranje travnjaka, prignožavanje | m ² | 4000 | 4000 | 4500 | 100 | 100 | 100 |
| 11. | Zamjena slomljenih letvi na klupama i bojanje istih | kom | 150 | 150 | 150 | 100 | 100 | 100 |
| 12. | Poslovi II. Kategorije (8 do 11) | | | | | | | |

6.1.6. Plan prodaje

Tablica 7) Godišnji vrijednosni plan prodaje

| ASORTIMAN | Ostvareno | Procijenjeno | Plan | INDEX | | |
|--|------------------|------------------|------------------|-------|-------|-------|
| | | | | 2024. | 2025. | 2026. |
| Čišćenje i pranje javno - prometnih površina, sakupljanje otpada | 804.623 | 1.171.298 | 1.168.000 | 145 | 145 | 99 |
| Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada domaćinstva | 3.121.973 | 3.206.400 | 3.951.685 | 103 | 126 | 134 |
| Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada pravni subjekti | 2.276.381 | 2.457.624 | 2.600.424 | 108 | 114 | 105 |
| UKUPNO OPERATIVA | 6.202.977 | 6.835.322 | 7.720.109 | 110 | 124 | 112 |
| Održavanje javnih zelenih površina | 711.988 | 695.999 | 712.000 | 98 | 100 | 102 |
| Ostale usluge | 160.075 | 113.222 | 120.000 | 71 | 75 | 106 |
| SVEUKUPNO | 7.075.040 | 7.644.543 | 8.552.109 | 108 | 121 | 112 |

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 26.540,00 € za robe i usluge, odnosno 66.360,00 € 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 2026. godinu:

Tablica 8)

| | NAZIV | UKUPNO |
|----|----------------------------|------------------|
| 1. | Nabava materijala i roba | 600.070 |
| 2. | Nabava usluga kao troškova | 1.321.608 |
| 3. | Nabava investicija | 601.800 |
| 4. | SVEUKUPNO: | 2.523.478 |

6.2.2. Godišnji plan investicija za 2026. godinu

Tablica 9) Plan investicija

| R. B. | VRSTA INVESTICIJE | IZNOSI I IZVORI FINANCIRANJA | | | | | UKUPNO € |
|----------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|----------------|--------------------|------------|----------------|
| | | Vlastita sredstva | Krediti banaka | Leasing | Državna potpora | EU fondovi | |
| 1. | Projektna dokumentacija | 25.000 | / | / | / | / | 25.000 |
| 2. | Zemljište | / | / | / | / | / | / |
| 3. | Građevine | / | / | / | / | / | / |
| 4. | Transportna sredstva | 188.800 | / | 300.000 | | | 488.800 |
| 5.- | Informatička oprema | -5.000 | / | / | / | / | -5.000 |
| 6. | Ostala oprema | 83.000 | / | / | / | / | 83.000 |
| 7. | SVEUKUPNO: | 301.800 | / | 300.000 | / | / | 601.800 |

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 (2025. 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 31.12.2025.

| R. B. | OPIS | MUŠKARCI | | ŽENE | | UKUPNO | |
|-------|-----------------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| | | Broj | % | Broj | % | Broj | % |
| 1. | Na neodređeno vrijeme | 108 | 65 | 41 | 25 | 149 | 90 |
| 2. | Na određeno vrijeme | 11 | 7 | 6 | 3 | 17 | 10 |
| 3. | UKUPNO : | 119 | 72 | 47 | 28 | 166 | 100 |

S obzirom na dvije vrste ugovora, oni na neodređeno i određeno, na dan 31.12.2025. od ukupno 166 radnika, njih 149 je imalo ugovor na neodređeno, tj. stalno zaposlenje, kao što je prikazano u prethodnoj tablici.

Tablica 11) Stručna sprema zaposlenika na dan 31.12.2025.

| STRUČNA SPREMA | UKUPNO | |
|------------------|------------|------------|
| | BROJ | % |
| VSS / mag | 10 | 6 |
| VŠS / bacc | 7 | 4 |
| VKV | 2 | 1 |
| SSS | 98 | 59 |
| KV | 21 | 13 |
| PKV | 1 | 1 |
| NSS i NKV | 27 | 16 |
| SVEUKUPNO | 166 | 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 (59%), a zatim sa osnovnom (16%). Na neodređeno vrijeme zaposleno je 90% radnika.

Tablica 12) Pregled radnika prema dobnoj strukturi na 31.12.2025.

| Broj godina | Broj djelatnika | % |
|---------------|-----------------|------------|
| Do 25 | 3 | 2 |
| Od 26-35 | 21 | 13 |
| Od 36-45 | 50 | 30 |
| Od 46-60 | 80 | 48 |
| Preko 60 | 12 | 7 |
| UKUPNO | 166 | 100 |

Iz tablice je vidljivo kako se najveći broj radnika kreće u dobi od 46 do 60 godina U Društvu je zaposleno 2 osobe 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 2026. godini

Tablica 13) Plan novog zapošljavanja radnika u 2026. godini

| R · B. | NAZIV RADNOG MJESTA | Organizacijska jedinica | BROJ IZVRŠITELJA | | | RAZLOG ZAPOŠLJAVANJA |
|--------------|---------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| | | | Ukupno | Neodređeno vrijeme | Određeno vrijeme | |
| 1. | Higijeničar | Operativni sektor | 3 | 0 | 3 | Sezonski poslovi |
| 2. | Vrtlar | Zelene površine | 4 | 0 | 4 | Sezonski poslovi |
| | | UKUPNO: | 7 | 0 | 7 | |

Tablica 14) Planirani broj zaposlenika po vrsti ugovora o radu u 2026. godini

| R. B. | OPIS | OSTVARENO | | Planirano 2026 | INDEX | |
|----------|-----------------------|------------|------------|-------------------|-----------|-----------|
| | | 2024. | 2025. | | 25/24 | 26/25 |
| 1. | Na neodređeno vrijeme | 155 | 149 | 148 | 96 | 99 |
| 2. | Na određeno vrijeme | 13 | 17 | 17 | 130 | 100 |
| | UKUPNO | 168 | 166 | 165 | 99 | 99 |

Tablica 15) Godišnji plan troškova radnika sektora operative, sektora održavanja zelenih površina te Uprave i zajedničkih službi u 2026. godini

| R. B. | TIP TROŠKA | OSTVARENO 2024. | PROCIJENJENO 2025 | PLAN 2026. | Index | |
|----------|------------------------------------|--------------------|----------------------|------------------|------------|------------|
| | | | | | 25/24 | 26/25 |
| 1. | Bruto II plaće - zajedničke službe | 751.307 | 814.838 | 988.203 | 108 | 121 |
| 2. | Bruto II plaće - operativa | 1.832.419 | 2.211.263 | 2.552.856 | 121 | 115 |
| 3. | Bruto II plaće – zelene površine | 433.760 | 488.491 | 576.451 | 112 | 118 |
| 4. | UKUPNO BRUTO II PLAĆE | 3.017.486 | 3.514.592 | 4.117.510 | 116 | 117 |

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

6.4. Plan zaduživanja i otplata u 2026. godini

Tablica 16)

| R. B. | OBVEZE | Stanje 31.12. 2025. | Novo zaduženje u 2026. godini | Dospijeeće otplata u 2025. | Stanje 31.12. 2025. |
|-------|----------------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------|
| 1. | Obveze za dugoročni kredit | | / | / | / |
| 2. | Obveze za leasing | 703.238 | 300.000 | 229.299 | 773.939 |
| 3. | UKUPNO dugoročne obveze | 703.238 | 300.000 | 229.299 | 773.939 |
| 4. | Obveze za kratkoročni kredit | / | / | / | / |
| 5. | UKUPNO kratkoročne obveze | / | / | / | / |
| 6. | SVEUKUPNO: | 703.238 | 300.000 | 229.299 | 773.939 |

Najviši iznos do kojeg se Društvo u 2026. godini može dugoročno zadužiti iznosi 300.000,00 eura.

Najviši iznos do kojeg se Društvo u 2026. godini može kratkoročno zadužiti iznosi 0 eura.

Tablica 17) 6.5. Plan odobravanja zajmova u 2026. godini

| R. B. | OBVEZE | Stanje 31.12. 2025. | Novo zaduženje u 2026. godini | Dospijeeće otplata u 2026. | Stanje 31.12. 2026. |
|-------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------|
| 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 2026. godini može dugoročno odobriti zajam iznosi 0 €.

Najviši iznos do kojeg Društvo u 2026. godini može kratkoročno odobriti zajam iznosi 0 €.

Društvo u 2026. godini nema namjeru odobravati kako dugoročne tako niti kratkoročne zajmove.

7. FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. godinu

Tablica 18) *7.1. Planski Račun dobiti i gubitka za 2026.*

| Opis – pozicija | Ostvareno | Procijenjeno | Plan | INDEX | | |
|---|-----------|--------------|------------------|-------|-------|-------|
| | 2024. | 2025. | 2026. | 25/24 | 26/24 | 26/25 |
| | svota | svota | svota | | | |
| UKUPNI PRIHODI | 7.422.315 | 7.865.246 | 8.697.109 | 106 | 117 | 110 |
| POSLOVNI PRIHODI | 7.398.838 | 7.840.491 | 8.672.109 | 106 | 117 | 111 |
| Prihodi od prodaje | 7.075.040 | 7.644.543 | 8.552.109 | 108 | 115 | 112 |
| Ostali prihodi | 323.797 | 195.948 | 120.000 | 61 | 37 | 61 |
| FINANCIJSKI PRIHODI | 23.476 | 24.755 | 25.000 | 105 | 106 | 101 |
| UKUPNI RASHODI | 7.286.301 | 7.687.259 | 8.527.510 | 105 | 117 | 111 |
| POSLOVNI RASHODI | 7.257.185 | 7.639.017 | 8.487.510 | 105 | 117 | 111 |
| Materijalni troškovi | 2.678.142 | 2.769.275 | 2.920.000 | 103 | 109 | 105 |
| a) Troškovi sirovina i mat. | 517.595 | 385.463 | 470.000 | 74 | 90 | 122 |
| b) Troškovi prodane robe | | | | | | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 2.160.547 | 2.383.812 | 2.450.000 | 110 | 113 | 103 |
| Troškovi osoblja | 3.017.486 | 3.514.592 | 4.117.510 | 116 | 136 | 117 |
| a) Neto plaće i nadnice | 1.955.044 | 2.357.918 | 2.882.257 | 121 | 147 | 122 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 640.293 | 655.839 | 681.151 | 102 | 106 | 104 |
| c) Doprinosi na plaće | 422.149 | 500.835 | 554.102 | 118 | 131 | 110 |
| Amortizacija | 575.713 | 574.032 | 600.000 | 99 | 110 | 105 |
| Ostali troškovi | 659.100 | 625.316 | 650.000 | 94 | 98 | 104 |
| Vrijednosno usklađivanje | 306.700 | 155.802 | 200.000 | 50 | 65 | 128 |
| Rezerviranje troškova | | | | | | |
| Ostali poslovni rashodi | | | | | | |
| FINANCIJSKI RASHODI | 29.116 | 48.242 | 40.000 | 165 | 137 | 83 |
| DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | 136.013 | 177.987 | 169.599 | 130 | 125 | 95 |

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 usklađenje s plaća s minimalnom plaćom u Republici Hrvatskoj, te povećanje u skladu s rastom prihoda, te sukladno

poslovnoj politici Društva. Učešće plaća u ukupnom prihodu iznosi 47 % dok u ukupnim troškovima taj postotak iznosi 48%.

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 11% u 2026. godini u odnosu na prethodnu godinu te povećanje poslovnih rashoda za 11%.

Zaključno, planira se da će u 2026. godini Društvo ostvariti dobit prije oporezivanja u iznosu od 169.599 €.

Tablica 19) Planirana dobit prije oporezivanja

| NAZIV | Ostvareno | Procijenjeno | Plan |
|---|----------------|----------------|----------------|
| | 2024. | 2025. | 2026. |
| Do(Gu)bitak iz redovnih aktivnosti | 141.653 | 201.474 | 184.599 |
| Do(Gu)bitak iz financijskih aktivnosti | (5.640) | (23.487) | (15.000) |
| UKUPNO DO(GU)BITAK | 136.013 | 177.987 | 169.599 |

Iz poslovnih aktivnosti u 2026. planirana je dobit od 184.599 € dok je iz financijskih aktivnosti ostvaren gubitak od 15.000 €.

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.

9. ZAKLJUČAK

Uspoređujući 2025. godinu i ranije godine, Uprava zaključuje da se poslovanje Društva odvijalo u skladu sa zadanima planovima i ciljevima. Koncept razvoja i organizacijski ustroj pokazali su se učinkoviti. Društvo će za **2026.** godinu nastojati ostvarivati zadane ciljeve, provoditi viziju koju ima za budućnost te odgovarati na izazove interne i eksterne okoline..

Plan poslovanja Društva za 2026. godinu usmjeren je prema realizaciji ovih osnovnih ciljeva:

- Nastavak stabilnog poslovanja
- Nabava nove opreme u skladu sa modernom tehnologijom
- 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.

U 2026. godini 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.

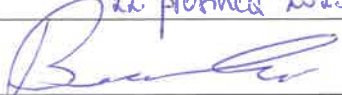

Uvjereni smo da će **2026.** godina biti uspješna kao i prethodna godina, kako za zaposlene tako i za vlasnika Društva.

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

Ovaj Plan na **polugodišnjoj 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 2026. godinu stupa na snagu nakon što na njega svoju suglasnost daje Nadzorni odbor i **usvoji Skupština Društva.**

| | | | |
|-------------------------------------|---|---|---|
| Predsjednik Nadzornog odbora | | Predsjednik Skupštine: | |
| Nikola BARAKA | | Gradonačelnik Grada Šibenika, Željko BURIĆ, dr. med. | |
| Datum: | 22. prosinca 2025. | Datum: | 23. prosinca 2025. |
| Potpis: |  | Potpis: |  |

POPIS TABLICA**Stranica**

| | | |
|-------------|--|----|
| Tablica 1) | Planirani i ostvareni račun dobiti i gubitka za 2025. godinu | 7 |
| Tablica 2) | Analiza ostvarenja godišnjeg poslovnog plana za 2025. 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 | 18 |
| Tablica 7) | Godišnji vrijednosni plan prodaje | 19 |
| Tablica 8) | Rekapitulacija Plana javne nabave za 2026. godinu: | 20 |
| Tablica 9) | Godišnji plan investicija za 2026. godinu | 20 |
| Tablica 10) | Broj radnika prema spolu i vrsti ugovora o radu na 31.12.2025. | 21 |
| Tablica 11) | Stručna sprema zaposlenika na 31.12.2025. | 21 |
| Tablica 12) | Pregled radnika prema dobnoj strukturi na 31.12.2025. | 22 |
| Tablica 13) | Plan novog zapošljavanja radnika u 2026. godini | 22 |
| Tablica 14) | Planirani broj zaposlenika po vrsti ugovora o radu u 2026. godini | 23 |
| Tablica 15) | Godišnji plan troškova radnika sektora operative, sektora održavanja zelenih površina Uprave i zajedničkih službi u 2026. godini | 23 |
| Tablica 16) | Plan zaduživanja i otplata u 2026. godini | 24 |
| Tablica 17) | Plan odobravanja zajmova u 2026. godini | 24 |
| Tablica 18) | Planski Račun dobiti i gubitka za 2026. | 25 |
| Tablica 19) | Planirana dobit prije oporezivanja | 26 |