

ZELENI GRAD ŠIBENIK d.o.o.

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

POSLOVNI PLAN

za 2021. godinu

Šibenik, **prosinac 2020.**

Izradili:				Odborio:		
<i>Novica LJUBIČIĆ</i>				direktor Novica LJUBIČIĆ, dipl. ing.		
<i>Damir LAMBAŠA</i>				Šifra dokum.	Naziv dokumenta:	Verzija:
				<i>PP</i>	<i>Poslovni plan Društva za 2021.</i>	<i>01</i>

SADRŽAJ

1.	OPĆI PODACI O DRUŠTVU	3
2.	ORGANIZACIJSKA SHEMA I MJESTA TROŠKOVA	5
3.	IZVJEŠTAJ O OSTVARENJU PLANA PRETHODNE GODINE I RAZLOZIMA ODSTUPANJA KAO SMJEROKAZA ZA IZRADU NOVOG POSLOVNOG PLANA	6
4.	SWOT analiza	7
5.	PODLOGE (PARAMETRI) ZA IZRADU GODIŠNJEG POSLOVNOG PLANA ZA 2021. godinu	9
6.	OPERATIVNI PLANOVI	10
6.1.	Prodajni plan (količinski i vrijednosno)	10
6.2.	Godišnji plan javne nabave (materijala; usluga i investicija)	14
6.3.	Plan direktnog rada (plaća radnika) i potrebnog broja radnika	15
6.4.	Plan materijalnih troškova poslovanja	19
6.5.	Plan zaduživanja i otplata	19
6.6.	Plan odobravanja zajmova	20
7.	FINANCIJSKI PLAN za 2021. godinu	21
7.1.	Planski Račun dobiti i gubitka za 2021. godinu	21
7.2.	Planska Bilanca na 31.12. 2021. godine	23
7.3.	Novčani proračun za 2021. godinu	24
8.	ANALIZA PLANSKIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2021. godinu	25
9.	ZAKLJUČAK	30
	POPIS TABLICA	32

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

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

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

Nadzorni odbor:

1. *Tomislav Lokas - predsjednik*
2. *Vinko Barišić - zamjenik predsjednika*
3. *Nikola Baraka - član*
4. *Perica Miljković – 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 tabelarne prikaze poslovanja koji se baziraju na ostvarenim kvantitativnim pokazateljima te financijskim rezultatima za 2020. godinu, kao i na temelju praćenja ranijih godina. Plan je izrađen s posebnim osvrtom na poslovanje u 2020. godini, u smislu krize uzrokovane pandemijom COVID-19, te ekonomskom krizom koja je zahvatila većinu naših korisnika.

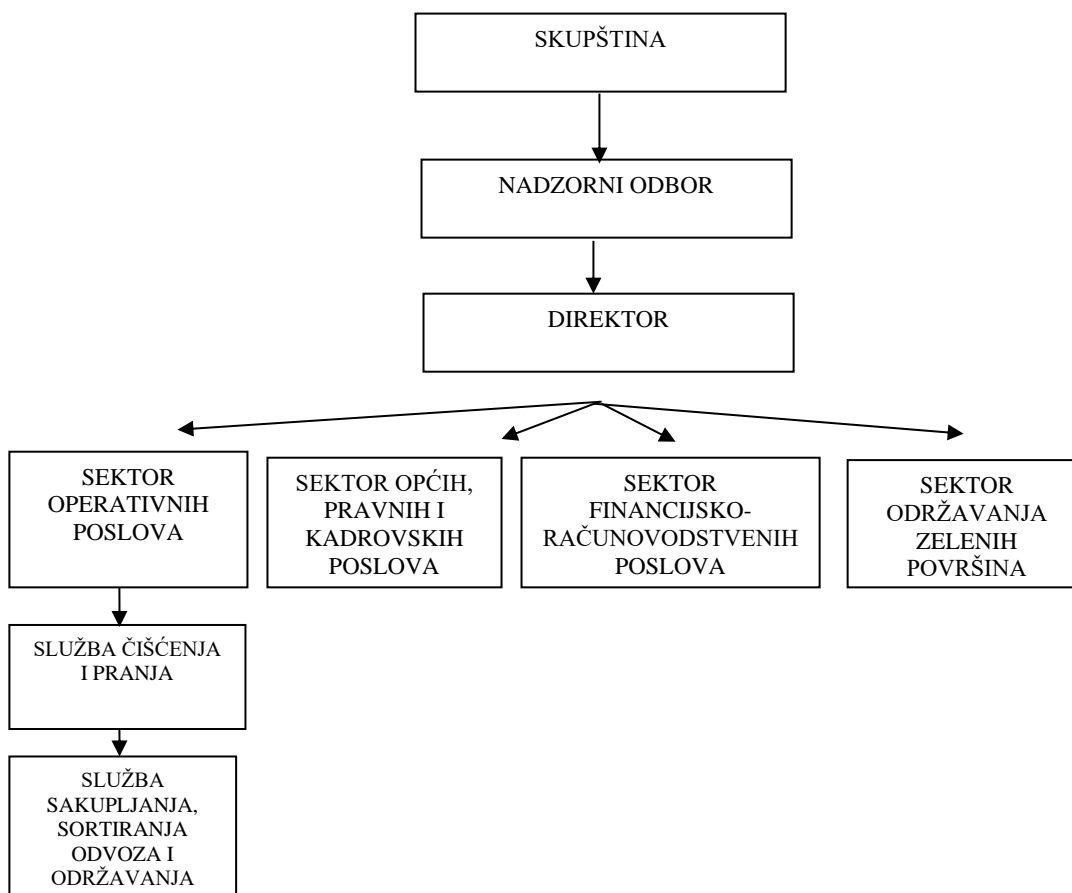
Cilj poslovanja Društva je kvalitetno, pravovremeno i kontinuirano opskrbljivanje građana i poslovnih subjekata uslugama. Ovim planom poslovanja uzeti su u obzir svi realni parametri za ostvarenje upravo tog cilja.

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 materijalnih troškova poslovanja,
- e) plan zaduživanja i otplata,
- f) plan odobravanja zajmova,
- g) financijski plan (plan prihoda i rashoda),
- h) planska Bilanca
- i) novčani proračun.

2. ORGANIZACIJSKA SHEMA I MJESTA TROŠKOVA



Šifre mjesta troškova :

1 SEKTOR OPERATIVNIH POSLOVA		2 SEKTOR ODRŽAVANJA ZELENIH POVRŠINA	
ŠIFRA	NAZIV	ŠIFRA	NAZIV
P2	Čišćenje i pranje JPP	P3	Održavanje javnih zelenih površina
P4	Sakupljanje , odvoz i odlaganje	P5	Održavanje zelenih površina
P6	Održavanje plaža		

Troškove zajedničke službe dijelimo po ključu **broja zaposlenih** koji utvrđujemo 31.12. tekuće godine za sljedeću godinu.

U 2020. godini indirektni troškovi u službi čišćenja i pranja javno-prometnih površina(P2) sudjeluju sa 23%, u službi sakupljanja odvoza i odlaganja otpada(P4) sa 61%, a u službi održavanja zelenih površina sa 16%.

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 2020. godinu

POZICIJA	2020.		2020.		Index 4/2
	Planirano	%	Procjenjeno	%	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
UKUPNI PRIHODI	37.608.000	100	37.113.376	100	99
POSLOVNI PRIHODI	37.258.000	99	37.007.978	99	99
Prihodi od prodaje	35.008.000	93	35.950.104	97	103
Ostali poslovni prihodi	2.250.000	6	1.057.874	3	47
FINANCIJSKI PRIHODI	350.000	1	105.398	0,3	30
UKUPNI RASHODI	37.200.000	99	36.813.376	99	99
POSLOVNI RASHODI	35.200.000	94	35.220.446	95	100
Materijalni troškovi	11.600.000	31	9.954.710	27	86
a) Troškovi sirovina i mat.	3.440.000	9	2.104.804	6	61
b) Troškovi prodane robe					
c) Ostali vanjski troškovi	8.160.000	22	7.489.906	21	96
Troškovi osoblja	16.900.000	45	17.170.782	46	102
a) Neto plaće i nadnice	10.816.000	29	11.399.160	31	105
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.380.000	9	3.549.954	10	105
c) Doprinosi na plaće	2.704.000	7	2.221.668	6	82
Amortizacija	1.900.000	5	2.880.000	8	152
Vrijednosno usklađenje	1.000.000	3	1.713.789	5	171
Ostali troškovi	3.800.000	10	3.501.165	9	92
FINANCIJSKI RASHODI	2.000.000	5	1.592.930	4	80
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	408.000	1	300.000	0,81	74
Dobit prije oporezivanja	408.000	1	300.000	0,81	74
POREZ NA DOBIT 18 %	73.440	0,2	54.000	0,15	74
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	334.560	0,9	246.000	0,66	74
Dobit razdoblja	334.560	0,9	246.000	0,66	74

Tablica 2) Analiza ostvarenja godišnjeg poslovnog plana za 2019. godinu

VRSTE USLUGA	Jed. mjere	KOLIČINA usluga			VRIJEDNOST usluga		
		Planirana	Procjenjena	Index	Planirana	Procjenjena	Index
1	2	3	4	5=4/3	7	8	9=8/7
Čišćenje i pranje javno - prometnih površina, sakupljanje otpada	m ²	76.008.180	76.008.180	100	3.280.000	3.504.384	107
Ručno i strojno pranje javno-prometnih površina	m ²	5.024.292	5.024.292	100	480.000	465.528	97
Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada od domaćinstava	t	13.600	10.450	77	14.880.000	15.176.128	101
Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada od pravnih osoba	t	2.500	2.500	100	11.568.000	11.237.697	97
UKUPNO OPERATIVA					30.208.000	30.383.737	107
Poslovi I. kategorije	m ²	29.140	29.140	100	1.536.000	1.643.982	107
Poslovi II. kategorije	m ²	61.714	58.674	95	1.024.000	1.095.988	107
UKUPNO ODRŽAVANJE ZELENIH POVRŠINA		90.854	87.814	97	2.560.000	2.739.970	107
ODRŽAVANJE PLAŽA	kom	30	30	100	1.244.000	1.134.026	91
SVEUKUPNO					34.012.000	34.257.733	101

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.

UNUTARNJI IZVORI

SNAGE	SLABOSTI
<ol style="list-style-type: none">1. vodeće komunalno društvo u Županiji i šire2. dugogodišnje iskustvo i tradicija u obavljanju djelatnosti bez oscilacija u poslovanju3. kvalitetna tehnička i informatička opremljenost4. visoki stupanj stručnog znanja, vještina i obrazovanja zaposlenika5. posjedovanje svih potrebnih dozvola, certifikata, koncesija i dr.6. dobra suradnja s Ministarstvom zaštite okoliša7. posjedovanje sustava upravljanja kvalitetom prema ISO normama8. relativno dobra opremljenost Društva potrebnim strojevima, vozilima, uređajima, alatima9. značajna dugotrajna imovina10. društvo je tijekom 2019. i 2020. godine pozitivno poslovalo, odnosno ostvarilo dobit u obje godine društveno odgovorno poslovanje	<ol style="list-style-type: none">1. nedovoljna izgrađenost sustava upravljanja ljudskim potencijalima i informacijskih upravljačkih sustava2. starost dijela voznog parka3. otežana naplata potraživanja iz ranijih godina4. nedovoljno apliciranje za sredstva iz fondova EU5. zakonska regulativa6. dugoročni neplanski pristup razvoju sustava7. nepostojanje instrumenata za upravljanja imovinom
<i>VANJSKI IZVORI</i>	
PRI LIKE - MOGUĆNOSTI	PRIJETNJE
<ul style="list-style-type: none">• povećanje iskorištenosti kapaciteta i kvalificirane radne snage• unaprjeđenje kvalitete usluge modernizacijom mehanizacije,• edukacija i motiviranost zaposlenih kako bi mogli odgovarati zahtjevima tržišta• strukturni i kohezijski fondovi EU• stvaranje jasne strategije razvoja• provedba ISSO standarda	<ul style="list-style-type: none">• zakonska regulativa• konkurencija u svim djelatnostima• neprovođenje značajnijeg kadrovskog ekipiranja Društva,• osjetljivost na povećanje cijena materijala i kooperantski usluga,• neodgovarajuća zakonska, planska i ostala regulativa

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.

Rast cijena materijala i visoki fiksni troškovi su slabosti i prijetnje koje će Društvo nastojati eliminirati u što većoj mjeri kako bi zadržalo pozitivno poslovanje.

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 a sve prvenstveno u skladu s potrebama osnovnih djelatnosti Društva.

5. PODLOGE (PARAMETRI) ZA IZRADU GODIŠNJEG POSLOVNOG PLANA ZA 2021. godinu

1. Metodologija planiranja u Društvu primjenjena u prethodnim godinama
2. Dugoročni plan poslovanja do 2022. godine
3. Organizacijska shema društva
4. Mjesta troškova-organizacijske jedinice
5. Vrste usluga i njihove prodajne cijene, ciljane zalihe te troškovi nabave materijala
6. Godišnji fond radnih sati za sve radnike i broj radnih smjena
7. Financijski izvještaji za 2019. godinu
8. Financijski izvještaji (**procjenjeni**) za 2020. godinu
9. Plan poslovanja za 2020. godinu
10. Procjene uprave i voditelja sektora za 2021. godinu koje se kvantificiraju u obliku operativnih planova npr.:

- povećanje prodaje na : - domaćem tržištu za 1 %
- povećanje broja radnika za 5 %
- povećanje) bruto plaća za 5 %
- procjenjeni fiksni troškovi u jednom mjesecu u Kn, npr.:

- sirovine i materijal	60.000,00
- održavanje	30.000,00
- energija	115.000,00
- osiguranje	10.000,00
- amortizacija objekta i opreme	160.000,00
- porezi	30.000,00
- plaće	1.500.000,00
- ostali troškovi	750.000,00
- UKUPNO:	2.655.000,00

- ulaganje u dugotrajnu materijalnu imovinu (iznos) 5.275.000,00 Kn
- stopa poreza na dobit 18,00 %
- tečaj EUR-a prema kuni 1:7,40

- kretanju turističkog prometa usred pandemije COVID-19
- inflaciji u zemlji do 3%
- stabilnost financijskog i realnog sektora.

Temeljem gore navedenog u 2021. **očekujemo sljedeće financijske rezultate:**

- ukupni prihod 38.000.000 kn
- ukupni troškovi 37.634.146 kn
- dobit prije oporezivanja 365.854 kn

6. OPERATIVNI PLANOVI

6.1. Prodajni plan (količinski i vrijednosno)

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

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

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

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

Tablica 3) Čišćenje i pranje javno-prometnih površina

R. B.	NAZIV AKTIVNOSTI	Jed. mjere	PLANIRANO		Index 21/20
			2020.	2021.	
1.	Čišćenje javno - prometnih površina	m2	76.005.108	59.225.220	78
2.	Ručno i strojno pranje javno-prometnih površina	m2	5.024.292	5.024.292	100

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

Javni nužnik kod Gradske vijećnice bit će otvoren od 04.04. – 31.10. 2021. godine po 14 sati dnevno, te prema potrebama i 15 sati dnevno.

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

6.1.2. Sakupljanje, odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada

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

U OJ skupljanje i deponiranje komunalnog otpada zaposleno je 83 radnika koji obavljaju skupljanje i odvoz komunalnog otpada.

Sektor prikupljanja i prijevoza otpada posjeduje 44 specijaliziranih vozila i isto toliko uigranih ekipa. Otpad iz kućanstava i tvrtki prikupljamo prema unaprijed utvrđenom rasporedu, vodeći računa o optimalnoj frekvenciji obilazaka uz racionalnu potrošnju energije i rada.

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

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

Prikupljanje i odvoz krupnog otpada

Prema pozivu korisnika, Društvo bez dodatne naknade prikuplja, odvozi i odlaže krupni otpad iz kućanstava do 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 komunalnog otpada

R. B.	NAZIV AKTIVNOSTI	Jed. mjere	PLANIRANO		Index 21/20
			2020.	2021.	
1.	Odvoz i odlaganje komunalnog otpada s javno-prometnih površina	m3	2.000	3092	154
2.	Skupljanje, odvoz i odlaganje zemlje, mulja, šljunka i ostalog materijala s javno-prometnih površina	m3	10	10	100
3.	Skupljanje, odvoz i odlaganje glomaznog otpada po rasporedu i izvan rasporeda	m3	1350	0	0

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

R. B.	OPIS	Jed. mjere	Ostvareno 2019.	Procjenjeno 2020.	Plan za 2021.	Indeks		
						20/19	21/19	21/20
1.	kućni otpad Šibenik	t	13.606	10.000	9.500	74	70	95
2.	kućni otpad općina Bilice	t	460	450	420	98	91	93
3.	Ukupno domaćinstva:		14.066	10.450	9920	74	71	95
4.	Ukupno poslovni subjekti:	t	3.400	2.500	1.900	74	56	76
5.	SVEUKUPNO:	t	17.466	12.950	11.820	83	68	91

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

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

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

6.1.3. Održavanje javnih zelenih površina

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

I. Kategorija 29.140 m²	II. Kategorija 58.674 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 po potrebi, 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, ➤ 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 2021. 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 2019.	Procijenjeno 2020.	Plan za 2021.	Indeks		
						20/19	21/19	21/20
1.	Detaljnije održavanje zelenih površina, odnosno okopavanje cvjetnih ploha 8 puta godišnje	m ²	350	400	450	114	129	113
2.	Okopavanje trajnica i ukrasnog grmlja 6 puta godišnje	m ²	3700	4200	4800	113	130	114
3.	Orezivanje živice 4 puta godišnje	m ²	1800	1900	2000	106	111	105
4.	Orezivanje stablašica u tijeku zime, zamjena i dopuna oštećenih stabala;	kom	70	100	110	143	157	110
5.	Košnja motornom kosilicom po potrebi, renoviranje travnjaka, prignojavanje	kom	18000	18000	18500	100	103	103
6.	Zamjena slomljenih letvi na klupama te bojanje istih	kom	55	150	180	273	327	120
7.	Poslovi I. Kategorije (1 do 6)							
8.	Orezivanje i okopavanje trajnica, grmova i živice 2 puta godišnje	m ²	2200	2200	2400	100	109	109
9.	Orezivanje stablašica svakih 3 do 5 godina	kom	250	300	350	120	140	117
10.	Po potrebi renoviranje travnjaka, prignojavanje	m ²	2500	3000	3500	120	140	117
11.	Zamjena slomljenih letvi na klupama i bojanje istih	kom	40	40	50	100	125	120
12.	Poslovi II. Kategorije (8 do 11)							

6.1.4. Tablica 7) Godišnji vrijednosni plan prodaje

- u Kn

ASORTIMAN USLUGA	OSTVARENO		Procjenjeno		PLANIRANO		INDEX		
	2019.	%	2020.	%	2021.	%	20/19	21/19	21/20
Čišćenje i pranje javno - prometnih površina, sakupljanje otpada	3.019.336	9,21	4.637.917	13,2	4.800.000	13,63	154	159	103
Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada od domaćinstava	15.696.626	47,89	15.182.320	43,22	15.000.000	42,61	97	96	99
Sakupljanje i odvoz komunalnog otpada od pravnih osoba	11.427.486	34,86	11.249.019	32,02	11.000.000	31,25	98	96	98
UKUPNO OPERATIVA	30.143.448	91,96	31.069.256	88,46	30.800.000	87,5	103	102	99
Održavanje javnih zelenih površina	2.632.743	8,03	2.739.972	7,8	2.800.000	7,95	104	106	102
Održavanje plaža	/	/	1.312.831	3,73	1.600.000	4,54	/	/	/
SVEUKUPNO	32.776.191	100	35.122.059	100	35.200.000	100	107	107	100

6.2. Godišnji plan javne nabave

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

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

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

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

6.2.1. Rekapitulacija Plana javne nabave za 2021. godinu:

Tablica 8)

u kunama

R. B.	NAZIV	UKUPNO
1.	Nabava materijala i roba	3.115.000
2.	Nabava usluga kao troškova	4.926.000
3.	Nabava investicija	5.275.000
4.	SVEUKUPNO:	13.316.000

Tablica 9) 6.2.2. Godišnji plan investicija za 2021. godinu

R. B.	VRSTA INVESTICIJE	Organizacijska jedinica	IZNOSI I IZVORI FINANCIRANJA					UKUPNO
			Vlastita sredstva	Kreditni banaka	Leasing	Gradska potpora	EU fondovi	
1.	Projektna dokumentacija		850.000	/	/	/	/	850.000
2.	Zemljište		/	/	/	/	/	/
3.	Građevine		/	/		/	/	/
4.	Transportna sredstva		1.095.000	/	1.100.000	/	400.000	2.595.000
5.	Informatička oprema		50.000	/	/	/	/	50.000
6.	Ostala oprema		1.780.000	/	/	/	/	1.780.000
7.	SVEUKUPNO:		3.775.000	/	1.100.000	/	400.000	5.275.000

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 (2020. 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 31.12.2020.

R. B.	OPIS	MUŠKARCI		ŽENE		UKUPNO	
		Broj	%	Broj	%	Broj	%
1.	<i>Na neodređeno vrijeme</i>	88	82	47	90	135	85
2.	<i>Na određeno vrijeme</i>	19	18	5	10	24	15
3.	UKUPNO :	107	100	52	100	159	100

S obzirom na dvije vrste ugovora, oni na neodređeno i određeno, na dan 31.12.2020. od ukupno 159 radnika, njih 135 imalo ugovor na neodređeno, tj. stalno zaposlenje, kao što je prikazano u prethodnoj tablici.

Tablica 11) Stručna sprema zaposlenika po organizacijskim jedinicama na 31.12.2020.

STRUČNA SPREMA	UPRAVA - ured direktora	Sektor općih, pravnih i kadrovskih poslova	Sektor finan. – računov. poslova	Sektor održavanja zelenih površina	Sektor operativnih poslova	UKUPNO	
						BROJ	%
VSS / mag	1	4	6	1	/	12	7,55
VŠS / bacc	1	1	3	2	3	10	6,29
VKV	/	/	1	/	1	2	1,26
SSS	2	2	10	5	57	76	47,8
KV	/	2	1	4	15	22	13,84
PKV	/	/	/	1	/	1	0,63
NSS i NKV	/	4	/	2	30	36	22,64
SVEUKUPNO	4 2,50 %	13 8,12 %	21 13,12 %	15 9,37 %	106 66,87 %	159	100 %

Tablica 12) Pregled radnika prema dobnoj strukturi na 31.12.2020.

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	/	/	6	27,27	3	6,66	1	1,31	2	14,28	12	7,5
VŠS / bacc	/	/	3	13,63	3	6,66	3	3,94	1	7,14	10	6,25
VKV	/	/	/	/	/	/	1	1,31	1	7,14	2	1,25
SSS	3	100	12	54,54	23	51,11	36	47,36	2	14,28	76	47,5
KV	/	/	1	4,54	4	8,88	12	15,78	5	42,85	22	14,37
PKV	/	/	/	/	/	/	/	/	1	7,14	1	0,62
NSS i NKV	/	/	/	/	12	26,66	23	30,26	1	7,14	36	22,5
UKUPNO :	3	100 %	22	100 %	45	100 %	76	100 %	13	100 %	159	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) u životnim godinama od 36. do 60. godine.

Iz provedene analize se može zaključiti da je u Društvu trenutno zaposleno najviše osoba sa srednjom stručnom spremom (47,5 %), a zatim sa osnovnom (22,5%). 85% zaposlenika je zaposleno na neodređeno vrijeme, dok je najveći broj zaposlenika 46 do 60 godina (47,5%). U Društvu je još uvijek zaposleno 10 osoba koje su ostvarile ukupni radni staž dulji od 40 godina (po osobi).

Može se zaključiti da Društvo nema zadovoljavajuću stručnu i kvalifikacijsku strukturu zaposlenih radnika na čemu bi u budućnosti trebalo ozbiljno poraditi.

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

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

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

6.3.1. Plan zapošljavanja u 2021. godini

Tablica 13) Fluktuacija zaposlenika i novozaposleni u 2020. godini

R. Br.	PRESTANAK radnog odnosa			NOVOZAPOSLENI		
	Organizacijska jedinica	Razlog prestanka	Broj radnika	Organizacijska jedinica	Razlog zapošljavanja	Broj radnika
1.	Ured direktora		0	Ured direktora		0
2.	Sektor općih, pravnih i kadrovskih poslova	Istek ugovora	1	Sektor općih, pravnih i kadrovskih poslova		0
3.	Sektor financijsko-računovodstvenih poslova	Mirovina	1	Sektor financijsko-računovodstvenih poslova		1
4.	Sektor održavanja zelenih površina	Istek ugovora	9	Sektor održavanja zelenih površina		4
5.	Sektor operativnih poslova		28	Sektor operativnih poslova		21
5.1.	Služba čišćenja i pranja JPP	Mirovina	4	Služba čišćenja i pranja JPP		8
		Istek ugovora	9	Administracija		2
5.2.	Služba sakupljanja, odvoza, sortiranja i održavanja	Mirovina	3	Služba sakupljanja, odvoza, sortiranja i održavanja	sakupljanje papira	5
		Istek ugovora	13		povećan obim posla	6
6.	UKUPNO :		40	UKUPNO :		26
7.	Sveukupno POVEĆANJE (SMANJENJE) RADNIKA u 2020. godini					- 14

Tijekom 2020. godine u Društvu **prestalo je raditi 40 radnika**, a **26 radnika zaposlena** su te je **ukupan broj radnika smanjen za 14.**

Razlozi odlaska su sljedeći: za 32 radnika je istekao ugovor o radu, a 8 radnika je otišlo u mirovinu.

Radi dobrog funkcioniranja poslovnih procesa, a u cilju povećanja poslovne učinkovitosti, u 2020. godini **zaposleno je ukupno 26 radnika**. Najveći dio se odnosi na novodobivenu djelatnost sakupljanja papira, te na sezonsko zapošljavanje.

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

U tijeku 2021. godine planira se popunjavanje slijedećih radnih mjesta, korištenjem postojećih kadrova ili zapošljavanjem novih radnika:

Tablica 14) Plan novog zapošljavanja radnika u 2021. godini

R. B.	NAZIV RADNOG MJESTA	Organizacijska jedinica	BROJ IZVRŠITELJA			RAZLOG ZAPOŠLJAVANJA
			Ukupno	Neodređeno vrijeme	Određeno vrijeme	
1.	Stručnjak zaštite na radu	Sektor općih, pravnih i kadrovskih poslova	1	/	1	Zbog složenosti poslova
2.	Higijeničar	Operativni sektor	20	/	20	Ljetna sezona
3.	Kontrolor evidentičar	Sektor financijsko-računovodstvenih poslova	1	/	1	zbog povećanja obima poslova
4.	Vrtlar	Sektor održavanja zelenih površina	10	/	10	zbog povećanja obima poslova
5.	UKUPNO:		32		32	

Da bi se u **2021.** godini mogli izvršiti planirani poslovi i radni zadaci, a s obzirom na činjenicu da se djelatnost mora obavljati trajno, nesmetano i kontinuirano, potreban je dolje navedeni broj radnika po sektorima.

Tablica 15) Planirani broj zaposlenika po vrsti ugovora o radu u 2021. godini

R. B.	OPIS	OSTVARENO		Planirano 2021.	INDEX	
		2019.	2020.		20/19	21/20
1.	Na neodređeno vrijeme	139	135	145	98	107
2.	Na određeno vrijeme	51	24	47	47	196
3.	UKUPNO	190	159	192	84	120

Tablica 16) Struktura zaposlenih po organizacijskim jedinicama

R. B.	OPIS	OSTVARENO		Planirano 2021.	INDEX	
		2019.	2020.		20/19	21/20
1.	Ured direktora	4	4	4	100	100
2.	Sektor općih, pravnih i kadrovskih poslova	13	13	14	100	108
13.	Sektor finan. – računovodstvenih poslova	21	21	22	105	105
4.	Sektor održavanja zelenih površina	25	15	25	60	167
5.	Sektor operativnih poslova	127	107	127	84	119
5.a.	<i>Administracija oporetivnog sektora</i>	5	6	6	120	100
5.b.	<i>Služba čišćenja i pranja JPP</i>	34	28	28	82	100
5.c.	<i>Služba sakupljanja i prijevoza otpada</i>	88	72	93	83	127
6.	UKUPNO	190	159	192	84	120

Tablica 17) Godišnji plan troškova radnika sektora operative, sektora održavanja zelenih površina te Uprave i zajedničkih službi u 2021. godini

R. B.	TIP TROŠKA	OSTVARENO		PLANIRANO	Index	
		2019.	2020.	2021.	20/19	21/20
1.	Bruto plaće - zajedničke službe	3.910.103	4.149.134	4.350.000	106	105
2.	Bruto plaće - operativa	11.796.248	11.249.617	11.330.000	95	101
3.	Bruto plaće - zelene površine	1.934.838	1.772.031	1.860.000	92	105
4.	UKUPNO BRUTO PLAĆE	17.641.189	17.170.782	17.540.000	97	102

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

Tablica 18) 6.4. Plan materijalnih troškova poslovanja u 2021. godini

Vrsta troška	OPERATIVA			ZELENE POVRŠINE			UKUPNO		
	2019.	2020.	2021.	2019.	2020.	2021.	2019.	2020.	2021.
Utrošene sirovine i materijali	835.778	678.986	1.530.000	171.184	92.588	260.000	1.006.962	771.574.	1.790.000
Potrošena energija	1.136.443	981.522	1.400.000	232.766	201.134	250.000	1.369.438	1.182.656	1.650.000
Prijevozne usluge	1.130.824	815.289	1.200.000	231.614	166.987	230.000	1.362.438	982.276	1.430.000
Usluge održavanja	590.456	444.109	525.000	120.937	90.961	150.000	711.393	535.070	675.000
Ostale usluge	6.023.146	5.444.762	5.073.000	1.233.656	1.038.372	1.082.000	7.256.802	6.483.134	6.155.000
UKUPNO:	9.716.647	8.364.668	9.728.000	1.990.157	1.590.042	1.972.000	11.706.804	9.954.710	11.700.000

Ostvareni ukupni materijalni troškovi u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu su manji za 15 %, odnosno nominalno su manji za 1.752.094 kn.

Planirani ukupni materijalni troškovi za 2021. godinu u odnosu na ostvarene u 2020. godini su veći za 17 %, odnosno nominalno su veći za 1.745.290 kn.

6.5. Plan zaduživanja i otplata u 2021. godini

Tablica 19)

R. B.	OBVEZE	Procjenjeno stanje 31.12. 2020.	Novo zaduženje u 2021. godini	Dospijeće otplata u 2021.	Stanje 31.12. 2021.
1.	Obveze za dugoročni kredit	/	/	/	/
2.	Obveze za leasing	2.710.491	1.100.000	1.267.792	2.542.699
3.	UKUPNO dugoročne obveze	2.710.491	1.100.000	1.267.792	2.542.699
4.	Obveze za kratkoročni kredit	/	/	/	/
5.	UKUPNO kratkoročne obveze	/	/	/	/
6.	SVEUKUPNO:	2.710.491	1.100.000	1.267.792	2.542.699

Najviši iznos do kojeg se Društvo u 2021. godini može **dugoročno zadužiti** iznosi **1.100.000 kn.**

Najviši iznos do kojeg se Društvo u 2021. godini može **kratkoročno zadužiti** iznosi **0 kn.**

Tablica 20) 6.6. Plan odobravanja zajmova u 2021. godini

R. B.	OBVEZE	Procjenjeno stanje 31.12. 2020.	Novo zaduženje u 2021. godini	Dospijeće otplata u 2021.	Stanje 31.12. 2021.
1.	Potraživanja za dugoročne zajmove	0	/	/	0
2.	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 2021. godini može **dugoročno odobriti zajam** iznosi **0 kn.**

Najviši iznos do kojeg Društvo u 2021. godini može **kratkoročno odobriti zajam** iznosi **0 kn.**

Društvo u 2021. godini nema namjeru odobravati kako dugoročne tako niti kratkoročne zajmove.

7. FINANCIJSKI PLAN ZA 2021. godinu

Tablica 21) 7.1. Planski Račun dobiti i gubitka za 2021.

Opis – pozicija	OSTVARENO		Procjenjeno		Planirano 2021.		INDEX		
	2019.		2020.						
	SVOTA	%	SVOTA	%	SVOTA	%	20/19	21/19	21/20
UKUPNI PRIHODI	36.687.272	100	37.113.376	100	38.000.000	100,00	101	104	102
POSLOVNI PRIHODI	36.395.641	99	37.007.978	99	37.750.000	99	102	104	102
Prihodi od prodaje	33.937.560	93	35.950.104	97	36.000.000	95	106	106	100
Ostali poslovni prihodi	2.458.081	7	1.057.874	3	1.750.000	5	43	71	165
FINANCIJSKI PRIHODI	291.631	0,8	105.398	0,3	250.000	0,7	36	86	237
UKUPNI RASHODI	36.495.979	99	36.813.376	99	37.634.146	100	101	103	102
POSLOVNI RASHODI	35.991.023	98	35.220.446	95	37.234.146	98	98	103	106
Materijalni troškovi	11.706.804	32	9.954.710	27	11.700.000	31	85	100	118
a) Troškovi sirovina i mat.	3.187.184	9	2.104.804	6	3.200.000	8	66	100	152
b) Troškovi prodane robe	8.519.620	23	7.849.906	21	8.500.000	22	92	100	108
c) Ostali vanjski troškovi									
Troškovi osoblja	17.640.883	48	17.170.782	46	17.540.000	46	97	99	102
a) Neto plaće i nadnice	11.438.355	31	11.399.160	31	11.500.000	30	100	101	101
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.702.467	10	3.549.954	10	3.720.000	10	96	100	105
c) Doprinosi na plaće	2.500.061	7	2.221.668	6	2.320.000	6	89	93	104
Amortizacija	2.149.631	6	2.880.000	8	2.900.000	8	134	135	101
Ostali troškovi	3.285.654	9	3.501.165	9	3.500.000	9	107	107	100
Vrijednosno usklađivanje	1.208.051	3	1.713.789	5	1.594.146	4	142	132	93
Rezerviranje troškova			-	-	-	-	-	-	-
Ostali poslovni rashodi			-	-	-	-	-	-	-
FINANCIJSKI RASHODI	504.956	1	1.592.930	4	400.000	1	315	79	25
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	191.293	0,5	300.000	0,81	365.854	0,96	157	191	122
Dobit prije oporezivanja	191.293	0,5	300.000	0,81	365.854	0,96	157	191	122
POREZ NA DOBIT 18 %	34.433	0,09	54.000	0,15	65.854	0,17	157	191	122
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	156.860	0,4	246.000	0,66	300.000	0,79	157	191	122
Dobit razdoblja	156.860	0,4	246.000	0,66	300.000	0,79	157	191	122

Troškovi plaća izračunati su na temelju plana ukupnog prihoda i plana ukupnih troškova, te na temelju očekivanih potreba za zapošljavanjem **sezonske radne snage**.

Planirano je **povećanje bruto mase plaće za 5 %**.

Učešće plaća u ukupnom prihodu iznosi 46 % dok u ukupnim troškovima taj postotak iznosi 48 %.

Neoporezivi dio naknade predviđen zakonom (**božićnica**) kao i poklon bon po radniku planirane su kroz naknade troškova zaposlenicima sukladno zakonskim propisima i općim aktima Društva.

Analizirajući prethodnu tablicu vidljivo je povećanje poslovnih prihoda za 2 % u 2020. godini u odnosu na prethodnu godinu, a poslovni rashodi su pali za 2 %.

Zaključno, planira se da će u 2021. godini Društvo ostvariti dobit nakon oporezivanja u iznosu od 300.000 kuna.

Tablica 22) Planirana dobit prije oporezivanja

NAZIV	OSTVARENO	Procjenjeno	PLANIRANO	INDEX	INDEX
	2019.	2020.	2021.	21/19	21/20
Do(Gu)bitak iz redovnih aktivnosti	404.618	1.787.532	515.854	127	29
Do(Gu)bitak iz financijskih aktivnosti	(213.325)	(1.487.532)	(150.000)	70	10
UKUPNO DO(GU)BITAK	191.293	300.000	365.854	191	122

Iz poslovnih aktivnosti u 2020. ostvarena je dobit od 1.787.532 kuna dok je iz financijskih aktivnosti ostvaren gubitak od 1.487.532 kuna.

Planirani porez na dobit

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

Porez se iskazuje po metodi porezne obveze što znači da plaćeni porez tereti ostvarenu dobit.

Tablica 23) 7.2. Planska Bilanca na 31. 12. 2021.

A K T I V A	OSTVARENO		Procjenjeno		Planirano		INDEX 21/19	INDEX 21/20
	2019.		2020.		2021.			
	IZNOS	%	IZNOS	%	IZNOS	%		
DUGOTRAJNA IMOVINA	14.261.509	44,78	11.832.000	38,62	12.682.000	41,84	89	107
Nematerijalna imovina	157.747		107.700		130.000		82	121
Materijalna imovina	14.016.281		11.656.300		12.470.000		89	107
Financijska imovina	87.481		68.000		82.000		94	121
Potraživanja	0		0		0		0	0
KRATKOTRAJNA IMOVINA	17.431.730	54,74	18.541.527	60,95	17.366.386	57,53	100	94
Zalihe	1.716.436		1.700.000		1.450.000		84	85
Potraživanja	12.755.485		12.741.527		13.276.386		104	104
Financijska imovina	0		0		0			
Novčana sredstva	2.959.809		4.100.000		2.640.000		89	64
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELI PRIHODI	154.083	0,48	130.000	0,42	260.000	0,86	169	200
Ukupno aktiva :	31.847.322	100	30.503.527	100	30.308.386	100	95	100
P A S I V A								
KAPITAL I REZERVE	17.479.038	54,88	17.725.037	58,46	18.025.037	59,47	103	102
Upisani kapital	9.361.700		9.361.700		9.361.700		100	100
Rezerve	7.986.313		8.117.337		8.363.337		105	103
Zadržani dobitak	0		0		0		0	-
Do(Gu)bitak tekuće godine	131.025		246.000		300.000		229	122
Preneseni gubitak	-		-		-		-	-
DUGOROČNA REZERVIRANJA	-		-		-			
DUGOROČNE OBVEZE	3.821.141	12	2.710.490	8,85	2.542.699	8,39	67	94
Obveze za leasing	3.821.141		2.710.490		2.542.699		67	94
KRATKOROČNE OBVEZE	9.912.497	31,13	9.578.000	31,09	9.340.650	30,82	94	98
Obveze prema bankama i fin.in.	1.049.832		1.073.800		1.110.650		106	103
Obveze dobavljačima	7.114.403		6.800.000		6.500.000		91	96
Obveze zaposlenima	1.145.622		1.060.000		1.100.000		96	104
Porezi I doprinosi	526.123		574.200		530.000		101	92
Ostale obveze	76.517		70.000		100.000		131	143
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	634.646	1,99	490.000	1,6	400.000	1,32	63	82
Ukupno pasiva :	31.847.322	100	30.503.527	100	30.308.386	100	95	100

Dugotrajna imovina Društva se u 2020. godini smanjila za 20 % dok se kratkotrajna imovina povećala za 6 % u odnosu na proteklu godinu.

Što se pasive Društva tiče smanjile su se obveze prema dobavljačima za 314.403 kn u odnosu na prethodnu godinu.

7.3. Novčani proračun za 2021. godinu

Tablica 24)

R. B.	POZICIJA	OSTVARENO	Procjenjeno	PLANIRANO
		2019.	2020.	2021.
I.	SALDO NOVČANIH SREDSTAVA 01. 01.	5.861.952	2.959.808	4.100.000
1.	Naplata potraživanja od kupaca	38.149.687	39.535.063	39.000.000
2.	Ostali novčani primici	3.839.970	3.557.930	3.500.000
		41.989.657	43.092.993	42.500.000
II.	Ukupno novčani PRILJEVI (1 do 2)			
III.	Ukupno RASPOLOŽIVA novčana sredstva (I + II)	47.851.608	46.052.801	46.600.000
1.	Novčane isplate za materijalne troškove	3.187.184	2.879.597	3.100.000
2.	Novčane isplate za usluge	8.519.620	9.523.300	10.000.000
3.	Novčane isplate za bruto plaće zaposlenima	17.640.883	17.176.320	17.540.000
4.	Novčane isplate za materijalna prava zaposlenima	940.954	1.558.800	1.800.000
5.	Ostale novčane isplate za troškove	7.020.528	6.361.184	4.200.000
6.	Novčane isplate za nabavu dugotrajne imovine	5.682.798	750.000	5.460.000
7.	Predujmovi poreza na dobit	291.974	183.600	260.000
8.	PDV – razlika između obveze i pretporeza	1.607.858	3.520.000	1.600.000
IV.	Ukupno novčani ODLJEVI (1 do 8)	44.891.799	41.592.801	43.960.000
V.	Minimalno željeni novčani saldo	2.000.000	3.900.000	2.000.000
VI.	Ukupno POTREBNA novčana sredstva (IV + V)	46.891.800	45.852.801	45.960.000
VII.	Novčani VIŠAK / MANJAK (III minus VI)	959.808	200.000	640.000
1.	Novčani primici od primljenih kredita	/	/	/
2.	Novčane isplate na ime povrata kredita	/	/	/
3.	Novčane isplate za kamate po kreditima	/	/	/
VIII.	Neto efekt FINANCIRANJA (I – 2 - 3)	/	/	/
IX.	SALDO NOVČANIH SREDSTAVA 31.12. (III – IV +/- VIII)	2.959.809	4.100.000	2.640.000

Plan priljeva i odljeva novčanih sredstava izrađen je temeljem stanja potraživanja i obveza na 31.10.2020. godine te plana primitaka i izdataka novčanih sredstava za 2021. godinu.

8. ANALIZA PLANSKIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2021. godinu

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

P O K A Z A T E L J I				SKALA ZA OCJENJIVANJE			
NAZIV	FORMULA	Procjena 2020.	Planirano 2021.	vrlo dobro	dobro	srednje	loše
Stupanj samofinanciranja	$\frac{\text{Vlastiti kapital}}{\text{Ukupna aktiva}} \times 100$	30,55%	30,88%	> 30 %	> 20 %	> 10 %	< 10 %
Rentabilnost prometa (marža profita)	$\frac{\text{Amortizacija + vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine + dobit tekuće godine}}{\text{Ukupni prihod}} \times 100$	13,18 %	12,78%	> 10 %	> 8 %	> 5 %	< 5 %
Rentabilnost ukupnog ulaganja	$\frac{\text{Amortizacija + vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine + dobit tekuće godine}}{\text{Ukupna aktiva}} \times 100$	15,97 %	16,03%	> 20 %	> 15 %	> 8 %	< 8 %
Faktor zaduženosti (broja godina)	$\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Zadržana dobit + amortizacija}}$	1,09	3,71	< 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 **69 %** što predstavlja koeficijent zaduženosti odnosno da se financira iz vlastitih izvora **31 %** 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 - broj godina**) potrebno je **1 godina** što je značajno manje od referentne vrijednosti (3 ili 5 godina).

Tablica 26) Pokazatelji likvidnosti Društva u razdoblju 2020. - 2021. godine

R. B.	NAZIV POKAZATELJA	FORMULA ZA IZRAČUN	OPTIMALNA RAZINA	Procjena 2020.	Plan 2021.
1.	Koeficijent opće (tekuće) likvidnosti	$\frac{\text{Kratkotrajna imovina}}{\text{Kratkoročne obveze}}$	jednak ili veći od 2	1,96	1,86
2.	Koeficijent ubrzane likvidnosti	$\frac{\text{Novac} + \text{potraživanja}}{\text{Kratkoročne obveze}}$	jednak ili veći od 1	1,78	1,70
3.	Koeficijent trenutne likvidnosti	$\frac{\text{Novac}}{\text{Kratkoročne obveze}}$	veći ili jednak 0,6 a manji ili jednak 1	0,43	0,28
4.	Neto radni kapital	$\text{Kratkot. imovina} - \text{kratkor. obveze}$		9.148.553	8.025.736

..

Iz tablice je razvidno da su **koeficijenti opće likvidnosti u blizini 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 2020. iznosi 13 %.

Tablica 27) Pokazatelji ekonomičnosti Društva u razdoblju 2020. - 2021. godine

R. B.	NAZIV POKAZATELJA	FORMULA ZA IZRAČUN	OPTIMALNA RAZINA	Procjena 2020.	Plan 2021.
1.	Ekonomičnost ukupnog poslovanja	$\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupni rashodi}} \times 100$	što veći %	102,63	100,97
2.	Ekonomičnost prodaje	$\frac{\text{Prihodi od prodaje}}{\text{Rashodi prodaje}} \times 100$	što veći %	107,05	101,38
3.	Ekonomičnost financiranja	$\frac{\text{Financijski prihodi}}{\text{Financijski rashodi}} \times 100$	što veći %	6,61	62,5

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

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

Tablica 28) Pokazatelji zaduženosti Društva u razdoblju 2020. - 2021. godine

R. B.	NAZIV POKAZATELJA	FORMULA ZA IZRAČUN	OPTIMALNA RAZINA	Procjena 2020.	Plan 2021.
1.	Koeficijent zaduženosti (napetosti)	$\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Ukupna aktiva}}$	0,50	0,4	0,39
2.	Koeficijent samofinanciranja	$\frac{\text{Vlastiti kapital}}{\text{Ukupna aktiva}}$	veći ili jednak 1	0,31	0,31
3.	Koeficijent financiranja (faktor poluge)	$\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Vlastiti kapital (glavnica)}}$	1	1,31	1,27
4.	Faktor zaduženosti	$\frac{\text{Ukupne obveze}}{\text{Zadržana dobit + amortizacija}}$	ne veći od 3,0 do 3,5	1,1	3,71
5.	Randman dugotrajne imovine	$\frac{\text{Ukupan prihod}}{\text{Nabavna vrijed. dugotaj. imovine}}$		3,14 kuna	2,99 kuna

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

Iz prethodne tablice zaključujemo da se Društvo financira tuđim izvorima u iznosu od 40 % što predstavlja koeficijent zaduženosti.

Svega 60 % imovine financira se vlastitim izvorima što je vidljiv pomak u odnosu na prethodnu godinu (1 %).

Iz ostvarene zadržane dobiti uvećane za amortizaciju za pokrivanje ukupnih obveza potrebno je 1 godina što je značajno niže od referentne vrijednosti (3,5 godina).

Stupanj pokrića veći je od 1 što upućuje da se dugotrajna imovina financira samo malim dijelom iz vlastitog kapitala, a većim iz tuđih izvora.

Tablica 29) Pokazatelji aktivnosti Društva u razdoblju 2020. - 2021. godine

R. B.	NAZIV POKAZATELJA	FORMULA ZA IZRAČUN	OPTIMALNA RAZINA	Procjena 2020.	Plan 2021.
1.	Koeficijent obrtaja ukupne imovine	$\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupna aktiva}}$	što veći broj	1,21	1,25
2.	Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	$\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Kratkotrajna imovina}}$	što veći broj	1,99	2,19
3.	Koeficijent obrtaja zaliha	$\frac{\text{Ukupni prihodi}}{\text{Ukupne zalihe}}$	što veći broj	21,83	26,20
4.	Koeficijent obrtaja potraž. od kupaca	$\frac{\text{Prihodi od prodaje}}{\text{Potraživanja od kupaca}}$	što veći broj	2,87	2,84
5.	Trajanje naplate potraživanja u danima	365 dana	što manji broj	127 dana	128 dana
		$\frac{\text{Koeficijent obrtaja potraž. kupca}}{365 \text{ dana}}$			
6.	Vezivanje zaliha u danima	$\frac{\text{Koeficijent obrtaja zaliha}}{365 \text{ dana}}$	što manji broj	17 dana	14 dana
7.	Razdoblje konverzije zaliha	$\text{Dani vezivanja potraživanja} + \text{dani vezivanja zaliha}$	što manji broj	144 dana	142 dana
8.	Odnos kupaca i dobavljača	$\frac{\text{Potraživanja od kupaca}}{\text{Obveze prema dobavljačima}}$	što veći broj	1,89	2,04

Izrazito je nepovoljan broj dana naplate od kupaca te iznosi 127 dana.

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

Iz izračunatih pokazatelja planiranih aktivnosti u 2021. uočavamo da Društvo na svaku kunu ukupne imovine poslovanjem ostvaruje 0,25 kuna 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 127 dana. To je u svakom slučaju bolje od prethodnih godina, u 2019. 136 dana, a u 2018. čak 155 dana.

Tablica 30) Knjigovodstvena vrijednost društva na 31. 12.

POZICIJA	Procjena 2020.	Plan 2021.	Index 21/20
UKUPNA AKTIVA	30.634.553	30.308.386	99
➤ minus Dugoročne obveze	2.710.490	2.542.699	94
➤ minus Kratkoročne obveze	9.524.000	9.340.650	98
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST	18.400.063	18.425.037	101

9. ZAKLJUČAK

Gledajući financijske rezultate za **2020.** godinu i ranije godine, Uprava zaključuje da se poslovanje Društva odvijalo u skladu sa zadanim planovima i ciljevima, unatoč padu ukupnog gospodarstva uzrokovanog korona virusom. Koncept razvoja i organizacijski ustroj pokazali su se učinkoviti.

Društvo će za **2021.** godinu nastojati ostvarivati zadane ciljeve, provoditi viziju koju ima za budućnost te odgovarati na izazove interne i eksterne okoline. To se posebno odnosi na nastavljanje širenja pandemije uzrokovane virusom COVID-19, te njezinim odražavanjem na stanje u ukupnom gospodarstvu, posebice u ugostiteljskom sektoru.

Plan poslovanja Društva za 2021. godinu usmjeren je ka realizaciji ovih osnovnih ciljeva:

- Rast ukupnog prihoda
- Nabava nove opreme

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.

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 gospodarstvu 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 **2021.** 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 2021. godinu stupa na snagu nakon što na njega svoju suglasnost dade Nadzorni odbor i **usvoji Skupština Društva.**

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

POPIS TABLICA

Stranica

Tablica 1)	Planirani i ostvareni račun dobiti i gubitka za 2020. godinu	6
Tablica 2)	Analiza ostvarenja godišnjeg poslovnog plana za 2020. godinu	7
Tablica 3)	Čišćenje i pranje javno-prometnih površina	10
Tablica 4)	Kvantitativni pokazatelji sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada	11
Tablica 5)	Plan kvantitativnih pokazatelja gospodarenja otpadom	12
Tablica 6)	Plan kvantitativnih pokazatelja sektora Održavanje javnih zelenih površina	13
Tablica 7)	Godišnji vrijednosni plan prodaje	14
Tablica 8)	Rekapitulacija Plana javne nabave za 2021. godinu:	14
Tablica 9)	Godišnji plan investicija za 2021. godinu	15
Tablica 10)	Broj radnika prema spolu i vrsti ugovora o radu na 31.12.2021.	15
Tablica 11)	Stručna sprema zaposlenika po organizacijskim jedinicama na 31.12.2020.	16
Tablica 12)	Pregled radnika prema dobnoj strukturi na 31.12.2020.	16
Tablica 13)	Fluktuacija zaposlenika i novozaposleni u 2020. godini	17
Tablica 14)	Plan novog zapošljavanja radnika u 2021. godini	18
Tablica 15)	Planirani broj zaposlenika po vrsti ugovora o radu u 2021. godini	18
Tablica 16)	Struktura zaposlenih po organizacijskim jedinicama	18
Tablica 17)	Godišnji plan troškova radnika sektora operative, sektora održavanja zelenih površina Uprave i zajedničkih službi u 2021. godini	19
Tablica 18)	Plan materijalnih troškova poslovanja u 2021.godini	19
Tablica 19)	Plan zaduživanja i otplata u 2021. godini	20
Tablica 20)	Plan odobravanja zajmova u 2021. godini	20
Tablica 21)	Planski Račun dobiti i gubitka za 2021.	21
Tablica 22)	Planirana dobit prije oporezivanja	22
Tablica 23)	Planska Bilanca na 31. 12. 2021.	23
Tablica 24)	Novčani proračun za 2020. godinu	24
Tablica 25)	Brzi test za ocjenu poslovanja društva (u razvijenim tržišnim uvjetima	25
Tablica 26)	Pokazatelji likvidnosti Društva u razdoblju 2020. - 2021. godine	26
Tablica 27)	Pokazatelji ekonomičnosti Društva u razdoblju 2020. - 2021. godine	26
Tablica 28)	Pokazatelji zaduženosti Društva u razdoblju 2020. - 2021. godine	27
Tablica 29)	Pokazatelji aktivnosti Društva u razdoblju 2020. – 2021.	28
Tablica 30)	Knjigovodstvena vrijednost društva na 31. 12	29