

POSLOVNI SUSTAVI

PLAN POSLOVANJA ZA 2019. GODINU

Rijeka, prosinac 2018. godine

PLAN POSLOVANJA ZA 2019. GODINU

1. Uvod

Temeljne pretpostavke za izradu Plana poslovanja društva Poslovni sustavi d.o.o. za 2019. godinu sadrže osnovne pretpostavke, odrednice i elemente potrebne za izradu plana poslovanja društva, sukladno parametrima definiranim od strane Društva i to:

- obujam usluge
- broj zaposlenih
- troškovi poslovanja
- investicijske aktivnosti Društva.

Nadzorni odbor društva dao je suglasnost Upravi za donošenje Temeljnih pretpostavki plana poslovanja za 2019. godinu (Odluka broj 24. od 14. prosinca 2018. godine). Na osnovu utvrđenih Temeljnih pretpostavki izrađen je Plan poslovanja Poslovnih sustava za 2019. godinu.

2. Obujam usluge

Reorganizacija komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke započela je u svibnju 2015. godine, a završila u listopadu 2016. godine. Jedan od ciljeva reorganizacije bilo je izdvajanje potpornih funkcija u zasebno društvo Poslovni sustavi s namjerom da pruža usluge strateškog razvoja i poslovne podrške komunalnim i trgovačkim društvima obuhvaćenim planiranom reorganizacijom.

Pružanje poslovnih usluga regulirano je ugovorima. Za 2018. godinu Poslovni sustavi imaju sklopljene Ugovore za pružanje usluge poslovnih usluga sa slijedećim komunalnim i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Rijeke:

- KD Autotrolej d.o.o. (Aneks II. Ugovora br. 600-06-17/71 s primjenom od 24.07.2018. do 31.12.2018. godine) 598.416,70 kn mjesečno x 12 mjeseci = ukupno godišnje 7.181.000,37 kn;
- Rijeka plus d.o.o. (Ugovor br. 600-04-18/5151 s primjenom od 01.05.2018 do 30.04.2019. godine) 311.751,26 kn mjesečno x 12 mjeseci = ukupno godišnje 3.741.015,16 kn;
- TD Rijeka promet d.d. (Aneks I. Ugovora 600-06-17/94-1 s primjenom od 01.08.2018. do 31.12.2018. godine) 35.933,30 kn mjesečno x 12 mjeseci = ukupno godišnje 431.199,64 kn;
- TD Energo d.o.o. (Aneks II. Ugovora 600-06-17/69 s primjenom od 01.06.2018. do 31.12.2018. godine) 205.940,05 kn mjesečno x 12 mjeseci = ukupno godišnje 2.471.280,56 kn;

PLAN POSLOVANJA ZA 2019. GODINU

- KD Kozala d.o.o. (Aneks I. Ugovora 600-50-17/06 s primjenom od 01.06.2017. do 31.12.2018. godine) 74.886,76 kn mjesečno x 12 mjeseci = ukupno godišnje 898.641,12 kn;
- KD Čistoća d.o.o. (Aneks II. Ugovora 600-06-17/101 s primjenom od 05.09.2018. do 31.12.2018. godine) 250.872,77 kn mjesečno x 12 mjeseci = ukupno godišnje 3.010.473,20 kn.

S obzirom na zaprimljenu uputu za izradu Smjernica za sva društva osim Rijeka plus d.o.o. planira se zaključenje novih godišnjih ugovora o pružanju usluga u nepromijenjenom iznosu. Isto važi i za Rijeka plus d.o.o. nakon isteka ugovora u svibnju 2019. godine.

S obzirom na djelatnost koju obavlja društvo Poslovni sustavi d.o.o. (Društvo) ne planiraju se prirodni pokazatelji obujma usluge.

3. Broj zaposlenih

U 2019. godini u Društvu se planira 106 zaposlenih (na dan). Sukladno potrebama Društva za dodatnim angažmanom djelatnika u 2019. godini planira se angažirati i 5 djelatnika korištenjem mjere za Stručno osposobljavanje (bez zasnivanja radnog odnosa). Pregled radnika zaposlenih u Društvu na dan po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 1. Broj radnika po službama - stanje na dan

OPIS	OSTVARENJE 2017.	PLAN 2018.	PROCJENA 2018.	PLAN 2019.	INDEX		
					5:2	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8
URED UPRAVE	2	3	3	3	150,0	100,0	100,0
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I PROJEKTE	7	7	5	5	71,4	71,4	100,0
INTERNA REVIZIJA	0	2	1	2	0,0	100,0	200,0
SLUŽBA POTPORE POSLOVNIM PROCESIMA	28	28	29	27	96,4	96,4	93,1
SLUŽBA FINANCIJA	43	46	40	40	93,0	87,0	100,0
SLUŽBA NABAVNIH POSLOVA	28	29	28	29	103,6	100,0	103,6
UKUPNO	108	115	106	106	98,1	92,2	100,0

U 2019. godini na bazi sati rada planira se 95 UKR radnik, a zaposlene po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

PLAN POSLOVANJA ZA 2019. GODINU

Tablica 2. Broj radnika na bazi sati rada (UKR)

OPIS	OSTVARENJE 2017.	PLAN 2018.	PROCJENA 2018.	PLAN 2019.	INDEX		
					5:2	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8
URED UPRAVE	2	3	3	3	150,0	100,0	100,0
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I PROJEKTE	5	6	4	4	80,0	66,7	100,0
INTERNA REVIZIJA	0	2	1	2	0,0	100,0	200,0
SLUŽBA POTPORE POSLOVNIM PROCESIMA	24	25	26	24	100,0	96,0	92,3
SLUŽBA FINACIJA	41	41	36	36	87,8	87,8	100,0
SLUŽBA NABAVNIH POSLOVA	24	26	25	26	108,3	100,0	104,0
UKUPNO	96	103	95	95	99,0	92,2	100,0

4. Prihodi

Ukupni prihodi Društva za 2019. godinu planirani su u iznosu od 18.381.000 kn, od čega su prihodi od prodaje 17.748.000 kn, ostali poslovni prihodi 632.000 kn te financijski prihodi 1.800 kn. Najveći dio prihoda od prodaje 17.733.000 kn planira se od prodaje poslovnih usluga. Temeljem sklopljenih Ugovora o pružanju poslovnih usluga s komunalnim i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Rijeke za 2018. godinu po društvima u 2019. godini planirani su sljedeći prihodi:

- KD Autotrolej 7.181.000 kn;
- TD Rijeka plus 3.741.000 kn;
- TD Rijeka promet 431.000 kn;
- TD Energo 2.471.000 kn;
- KD Kozala 899.000 kn;
- KD Čistoća 3.010.000 kn.

Ostali poslovni prihodi planirani su u iznosu od 632.000 kn od čega se najveći dio ili 621.000 kn odnosi na prihode od ukidanja rezerviranja za troškove neiskorištenog godišnjeg odmora zaposlenika koji su rezervirani prethodne godine.

5. Rashodi

Za izradu Plana poslovanja za 2019. godinu definirano je sljedeće:

- troškove poslovanja planirati prema ostvarenim troškovima za rujan 2018. godine;
- ukupan iznos fonda plaća djelatnika planirati na postojećoj razini uz moguće interne modifikacije/nivelacije plaća za radna mjesta jednake radne složenosti;
- trošak energenata planirati prema cijenama važećim prilikom izrade Plana;
- obračun amortizacije planirati do visine porezno priznatih zakonskih stopa;
- naknade radnicima planirati u skladu s odredbama postojećeg Kolektivnog ugovora.

Prema definiranim parametrima u Planu poslovanja za 2019. godinu ukupni rashodi iznose 18.010.000 kn koliko ujedno iznose i poslovni rashodi. Pojedine stavke poslovnih rashoda navedene su u nastavku.

- **Materijalni troškovi**

U okviru materijalnih troškova koji iznose 1.902.000 kn, posebno se prate troškovi sirovina i materijala i ostali vanjski troškovi.

Troškovi sirovina i materijala planirani su u iznosu od 371.000 kn, a najveći dio ove stavke rashoda odnosi se na električnu energiju (134.000 kn), potrošeni plin za zagrijavanje (133.000 kn) i uredski materijal (85.000 kn).

Ostali vanjski troškovi u Planu poslovanja iznose 1.531.000 kn, od čega se najveći dio troška odnosi na zakupnine za poslovni prostor, opremu i ostalo – najamnine (280.000 kn) i održavanje programa i informatičke opreme (347.000 kn), a veći troškovi su i troškovi čuvanja imovine (120.000 kn), poštanski i telefonski troškovi (103.000 kn), obračun najma uređaja za tiskanje i fotokopiranje (103.000 kn), troškovi komunalne naknade (60.000 kn), usluge revizije (32.000 kn), odvjetničke usluge (84.000 kn) i ostale vanjske usluge (165.000 kn).

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja u 2019. godini planirani su na osnovu 95 ukalkulirana radnika, odnosno bruto prosjek po radniku u iznosu od 10.394. Ukupno sa svim doprinosima na plaću i davanjima po Pravilniku o radu iznad porezno dozvoljenih iznosa planirani trošak iznosi 13.872.000 kn.

PLAN POSLOVANJA ZA 2019. GODINU

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije za 2019. godinu planirani su u iznosu od 353.000 kn, a odnose se na obračunatu amortizaciju za nabavljenu kompjutersku opremu, programe i kancelarijski namještaj.

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi u Planu poslovanja za 2019. godinu iznose 1.137.000 kn, a najvećim dijelom odnose se na isplate radnicima sukladno Pravilniku o radu (825.000 kn), a veći troškovi su naknade članovima Nadzornog odbora (63.000 kn), troškovi za obrazovanje radnika (49.000 kn) i premije osiguranja (50.000 kn).

- **Rezerviranja**

Troškovi rezerviranja u iznosu od 621.000 kn odnose se na ukalkulirane troškove neiskorištenog godišnjeg odmora djelatnika.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi planirani su u iznosu 125.000 kn, a odnose se na darove za opće korisne namjene (kultura, odgoj, znanost i obrazovanje).

PLAN POSLOVANJA ZA 2019. GODINU

Tablica 3. Plan prihoda i rashoda

Sljedeća tablica prikazuje planirani račun dobiti i gubitka za 2019. godinu.

OPIS	PLAN 2018.	PROCJENA 2018.	PLAN 2019.	INDEX	
				4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
UKUPNI PRIHODI	17.754.000	18.348.900	18.381.800	103,5	100,2
POSLOVNI PRIHODI	17.753.000	18.347.744	18.380.000	103,5	100,2
PRIHODI OD PRODAJE	17.740.000	17.739.370	17.748.000	100,0	100,0
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	13.000	608.374	632.000	4.861,5	103,9
FINANCIJSKI PRIHODI	1.000	1.156	1.800	180,0	155,6
UKUPNI RASHODI	17.704.000	17.378.896	18.010.000	101,7	103,6
POSLOVNI RASHODI	17.601.000	17.378.786	18.010.000	102,3	103,6
MATERIJALNI TROŠKOVI	1.726.000	1.664.464	1.902.000	110,2	114,3
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	387.000	372.093	371.000	95,9	99,7
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	1.339.000	1.292.372	1.531.000	114,3	118,5
TROŠKOVI OSOBLJA	13.619.000	13.485.094	13.872.000	101,9	102,9
AMORTIZACIJA	255.000	294.448	353.000	138,4	119,9
OSTALI TROŠKOVI	1.268.000	1.225.810	1.137.000	89,7	92,8
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0	0	0	0,0	0,0
REZERVIRANJE TROŠKOVA	650.000	600.000	621.000	95,5	0,0
OSTALI POSLOVNI RASHODI	83.000	108.969	125.000	150,6	114,7
FINANCIJSKI RASHODI	103.000	110	0	0,0	0,0
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	50.000	970.004	371.800	743,6	38,3
POREZ NA DOBIT	10.000	175.000	67.000	670,0	38,3
DOBIT ILI GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA	40.000	795.004	304.800	762,0	38,3

Ukupni prihodi za 2019. godinu, od kojih većina proizlazi iz važećih ugovora za pružanje usluga, na razini su planiranih i procijenjenih za 2018. godinu, izuzev ostalih poslovnih prihoda koji se najvećim dijelom odnose na prihode od ukidanja rezerviranja za neiskorišteni godišnji odmor djelatnika, a nisu bili predviđeni u planu za 2018.

Ukupni rashodi za 2019. godinu na razini su planiranih i procijenjenih za 2018. godinu, izuzev nešto viših ostalih vanjskih troškova i troškova osoblja, odnosno nižih ostalih troškova i financijskih rashoda. Porast planiranih ostalih vanjskih troškova u 2019. godini odnosi se na nabavku licencija i poslovnih aplikacija (BI sustava i DMS sustav) i održavanje informatičke opreme što je u skladu s povećanjem efikasnosti i kvalitete pružanja poslovnih usluga. Porast troškova osoblja u 2019. godini planiran je sukladno internoj nivelaciji plaća za radna mjesta jednake radne složenosti. U odnosu na plan i procjenu 2018. godine, planom za 2019. godinu predviđaju se određena smanjenja ostalih troškova. Planom poslovanja nisu predviđeni financijski rashodi s obzirom da društvo ne planira koristiti ugovoreno dopušteno prekoračenje po poslovnom računu.

PLAN POSLOVANJA ZA 2019. GODINU

6. Investicijske aktivnosti Društva

Planom za 2019. godinu predviđeno je ukupno ulaganje u osnovna sredstva u iznosu od 435.000 kn. Analitika investicijskih ulaganja prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 4. Plan investicija za 2019. godinu

O P I S		Iznos u kn
1.	Računala, programi i oprema	150.000
2.	Uredska oprema	5.000
3.	Ulaganja u tuđu opremu (adaptacija kantine u poslovnoj zgradi u ul. Milutina Barača)	280.000
UKUPNO INVESTICIJE		435.000

Član Uprave:

Danijel Paliska



Član Uprave:

Slaven Samaržija

