

POSLOVNI SUSTAVI

Plan poslovanja za
2020. godinu

Rijeka, listopad 2020.

SADRŽAJ:

1. UVOD	2
2. BROJ ZAPOSLENIH	4
3. RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	5
4. PRIHODI	7
5. RASHODI	8
6. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA.....	10

1. UVOD

Društvo Poslovni sustavi d.o.o. za strateško upravljanje i strateški razvoj, zajedničke poslove, financije i kontroling te internu reviziju komunalnih i trgovačkih društava, sa sjedištem u Rijeci, Školjić 15, osnovao je Grad Rijeka 14. studenog 2014. godine Izjavom o osnivanju. Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Rijeci u registarski uložak Tt-14/8010-3 Matični broj subjekta upisa je 040338231, a OIB Društva je 50327992893. Temeljni kapital Društva iznosi 30.000,00 kn i sastoji se od jednog temeljnog uloga člana Društva, Grada Rijeke.

Od rujna 2016. godine Društvo obavlja djelatnost u prostoru u ulici Milutina Barača broj 19.

Organi društva su:

- Uprava
- Nadzorni odbor
- Skupština

Dana 9. svibnja 2018. godine Skupština Društva Odlukom broj 56 za članove Uprave - direktore Društva imenovala je:

- Danijela Palisku, zaduženog za područje financija i kontrolinga, nabavu te internu reviziju
- Slavena Samaržiju, zaduženog za područje strateškog upravljanja, strateškog razvoja i zajedničke službe te internu reviziju.

Navedeni članovi Uprave - direktori imenovani su za razdoblje od 4 (četiri) godine, počev od 1. lipnja 2018. godine.

Članovi Uprave zastupaju Društvo samostalno i pojedinačno u okviru područja svoga zaduženja.

Dana 23. srpnja 2020. godine Skupština Društva donijela je Odluku broj 78 o opozivu Slavena Samaržije s dužnosti člana Uprave - direktora Društva, te Odluku broj 79 o opozivu Danijela Paliske s dužnosti člana Uprave - direktora Društva.

Skupština Društva Odlukom broj 80 za Upravu - direktoricu Društva imenovala je Silviju Lučić počev od dana 24. srpnja 2020. godine. Član Uprave - direktorica Društva zastupa Društvo samostalno i pojedinačno sukladno pozitivnim propisima, Izjavi o osnivanju Društva te ostalim aktima Društva.

Član Uprave - direktorica Silvija Lučić, Plan poslovanja za 2020. godinu potpisuje formalno kao zakonski zastupnik Društva odnosno ovlaštena osoba za zastupanje Društva budući je isti Plan poslovanja za 2020. godinu izrađen nakon datuma opoziva ranijih članova Uprave - direktora pokrivajući razdoblje njihovog mandata.

PLAN POSLOVANJA ZA 2020. GODINU

Sukladno navedenom, donosi se Plan poslovanja trgovačkog društva Poslovni sustavi d.o.o. za 2020. godinu.

U Plan poslovanja za 2020. godine uključeni su efekti reorganizacije komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke čija se provedba očekuje 1. studenog 2020. godine.

Članovi Nadzornog odbora:

- Dorotea Pešić-Bukovac, predsjednica
- Mate Tomljanović, član
- Maja Malnar, član
- Walter Volk, član

Skupštinu Društva predstavlja:

- Gradonačelnik Grada Rijeke ili predstavnik Grada Rijeke imenovan odlukom Gradonačelnika Grada Rijeke.

Prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, Društvo je svrstano u djelatnost Računovodstvenih, knjigovodstvenih i revizijskih djelatnosti i porezno savjetovanje s oznakom 6920.

Poslovanje Društva definira se planom poslovanja. Plan poslovanja za 2020. godinu za društvo Poslovni sustavi d.o.o. napravljen je na osnovu realiziranih naturalnih i financijskih pokazatelja za period siječanj - kolovoz 2020. godine i pretpostavki poslovanja do kraja 2020. godine, sukladno parametrima definiranim od strane Društva i to za:

- broj zaposlenih
- račun dobiti i gubitka
- prihodi
- rashodi
- investicijske aktivnosti Društva.

Plan poslovanja za 2020. godinu za Društvo predložiti će se Nadzornom odboru za usvajanje na 23. sjednici Nadzornog odbora dana 20. listopada 2020. godine.

U nastavku je prikazan planirani broj zaposlenih i financijski pokazatelji za 2020. godinu u usporedbi s ostvarenjem i planom poslovanja za prethodnu godinu.

2. BROJ ZAPOSLENIH

Uvažavajući očekivanu reorganizaciju unutar komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke do kraja 2020. godine u društvu Poslovni sustavi planira se 77 zaposlenih (prosječno 98 radnika u 2020. godini). Pregled radnika zaposlenih u Poslovnim sustavima na dan po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica, a svako povećanje broja radnika u odnosu na navedeno će se morati posebno razmotriti od strane Uprave.

BROJ RADNIKA PO ODJELIMA – STANJE NA DAN 31.12.

OPIS	PLAN	OSTVARENJE	PLAN	USPOREDBA	
	2019.*	31.12.2019.*	2020.	4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
UPRAVA DRUŠTVA	2	2	1	50	50
URED UPRAVE	1	1	4	400	400
ODJEL INTERNE REVIZIJE	2	1	1	50	100
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	5	5	2	40	40
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	8	8	9	113	113
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	4	4	5	125	125
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU	11	13	7	64	54
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA	6	6	5	83	83
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINANCIJSKE OPERATIVE	35	35	31	89	89
ODJEL KONTROLINGA	3	3	6	200	200
ODJEL JAVNE NABAVE	29	26	6	21	23
UKUPNO	106	104	77	73	74

*Ukupni planirani i ostvareni broj radnika u 2019. godini prilagođen je novom unutarnjem ustroju i sistematizaciji radnih mjesta s primjenom od 1. studenog 2020. godine.

PLAN POSLOVANJA 2020. GODINU

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

RAČUN DOBITI I GUBITKA	PLAN	OSTVARENJE	PLAN	USPOREDBA	
	2019.	2019.	2020.	4:2	4:3
1	2	3	4	5	6
UKUPNI PRIHODI	18.381.800	18.413.004	17.170.000	93,4	93,2
POSLOVNI PRIHODI	18.380.000	18.411.691	17.168.000	93,4	93,2
PRIHODI OD PRODAJE	17.748.000	17.826.999	16.501.000	93,0	92,6
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	632.000	584.693	667.000	105,5	114,1
FINANCIJSKI PRIHODI	1.800	1.313	2.000	111,1	152,3
UKUPNI RASHODI	18.010.000	17.768.118	16.510.000	91,7	92,9
POSLOVNI RASHODI	18.010.000	17.768.093	16.510.000	91,7	92,9
MATERIJALNI TROŠKOVI	1.902.000	1.690.895	1.493.000	78,5	88,3
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	371.000	386.496	320.000	86,3	82,8
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	1.531.000	1.304.398	1.173.000	76,6	89,9
TROŠKOVI OSOBLJA	13.872.000	13.672.913	12.809.000	92,3	93,7
AMORTIZACIJA	353.000	364.914	370.000	104,8	101,4
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.137.000	1.254.367	1.119.000	98,4	89,2
VRIJED. USKLAB. KRATK. IMOVINE	0	0	0	0,0	0,0
REZERVIRANJE TROŠKOVA	621.000	733.370	699.000	112,6	95,3
OSTALI POSLOVNI RASHODI	125.000	51.633	20.000	16,0	38,7
FINANCIJSKI RASHODI	0	25	0	0,0	0,0
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	371.800	644.886	660.000	177,5	102,3
POREZ NA DOBIT	67.000	116.582	119.000	112,6	95,3
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	304.800	528.304	541.000	177,5	102,4

Ukupni planirani prihodi za 2020. godinu, od kojih se najveći dio odnosi na prihode od prodaje koji proizlaze iz ugovora za pružanje usluga, niži su u odnosu na ostvarenje 2019. godinu za 1.243.004 kn, što je rezultat planiranog umanjenja naknade sukladno reorganizaciji unutar komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke.

Istovremeno, ukupni rashodi niži su u odnosu na 2019. godinu za 1.258.118 kn, od čega se najveće smanjenje očekuje kod materijalnih troškova (-197.895 kn), troškova osoblja (-863.913 kn) i ostalih troškova poslovanja (-135.367 kn). Navedeno smanjenje troškova poslijedica je planiranih prelazaka zaposlenika i ušteda sukladno spomenutoj reorganizaciji komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke.

Ostali poslovni prihodi najvećim se dijelom odnose na prihode od ukidanja rezerviranja za neiskorišteni godišnji odmor djelatnika te su planirani u visini iskazanih troškova rezerviranja.

Ukupni planirani prihodi iznose 17.170.000 kn, ukupni planirani rashodi iznose 16.510.000 kn dok očekivana dobit prije oporezivanja iznosi 660.000 kn.

PLAN POSLOVANJA 2020. GODINU

RAČUN DOBITI I GUBITKA	PLAN 2019.		OSTVARENJE 2019.		PLAN 2020.		USPOREDBA	
	HRK 1	% udio 2	HRK 3	% udio 4	HRK 5	% udio 6	5:1 7	5:3 8
PRIHODI OD PRODAJE	17.748.000	96,6%	17.826.999	96,8%	16.501.000	96,1%	93,0	92,6
KD Autotrolej d.o.o.	7.181.000		7.181.000		6.384.000		88,9	88,9
Rijeka plus d.o.o.	3.741.000		3.740.922		3.632.000		97,1	97,1
Energio d.o.o.	2.471.000		2.371.681		2.958.000		119,7	124,7
KD Čistoća d.o.o.	3.011.000		3.000.020		2.199.000		73,0	73,3
KD Kozala d.o.o.	899.000		898.641		889.000		98,9	98,9
Rijeka promet d.d.	431.000		431.200		416.000		96,5	96,5
Ostali kupci/partneri	14.000		203.535		23.000		164,3	11,3
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	632.000	3,4%	584.693	3,2%	667.000	3,9%	105,5	114,1
POSLOVNI PRIHODI	18.380.000	100,0%	18.411.691	100,0%	17.168.000	100,0%	93,4	93,2
MATERIJALNI TROŠKOVI	1.902.000	11,2%	1.690.895	10,2%	1.493.000	9,7%	78,5	88,3
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	371.000		386.496		320.000		86,3	82,8
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	1.531.000		1.304.398		1.173.000		76,6	89,9
TROŠKOVI OSOBLJA	13.872.000	82,0%	13.672.913	82,3%	12.809.000	83,1%	92,3	93,7
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.137.000	6,7%	1.254.367	7,5%	1.119.000	7,3%	98,4	89,2
IZRAVNI TROŠKOVI	16.911.000	100,0%	16.618.175	100,0%	15.421.000	100,0%	91,2	92,8
KONTRIBUCIJA	1.469.000	8,0%	1.793.517	9,7%	1.747.000	10,2%	118,9	97,4
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0		0		0		0,0	0,0
REZERVIRANJE TROŠKOVA	621.000		733.370		699.000		112,6	95,3
OSTALI POSLOVNI RASHODI	125.000		51.633		20.000		16,0	38,7
EBITDA	723.000	3,9%	1.008.513	5,5%	1.028.000	6,0%	142,2	101,9
AMORTIZACIJA	353.000		364.914		370.000		104,8	101,4
EBIT	370.000	2,0%	643.599	3,5%	658.000	3,8%	177,8	102,2
FINANCIJSKI PRIHODI	1.800		1.313		2.000		111,1	152,3
FINANCIJSKI RASHODI	0		25		0		0,0	0,0
DOBIT/(GUBITAK) PRIJE POREZA	371.800		644.886		660.000		177,5	102,3
POREZ NA DOBIT	67.000		116.582		119.000		177,6	102,1
NETO DOBIT/(GUBITAK)	304.800		528.304		541.000		177,5	102,4

4. PRIHODI

Ukupni prihodi Društva za 2020. godinu planirani su u iznosu od 17.170.000 kn, od čega su prihodi od prodaje 16.501.000 kn, ostali poslovni prihodi 667.000 kn te financijski prihodi 2.000 kn. Najveći dio prihoda od prodaje, odnosno 16.478.000 kn očekuje se od prodaje poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Rijeke za 2020. kako slijedi:

- KD Autotrolej d.o.o. 6.384.000 kn,
- Rijeka plus d.o.o. 3.632.000 kn,
- Rijeka promet d.d. 416.000 kn,
- Energo d.o.o. 2.958.000 kn,
- KD Kozala d.o.o. 889.000 kn,
- KD Čistoća d.o.o. 2.199.000 kn.

Ostali poslovni prihodi planirani su u iznosu od 667.000 kn od čega se najveći dio ili 660.000 kn odnosi na prihode od ukidanja rezerviranja za troškove neiskorištenog godišnjeg odmora zaposlenika koji su rezervirani prethodne godine. Planirani prihodi od ukidanja rezerviranja za 2020. godinu približno odgovaraju planiranim troškovima rezerviranja (699.000 kn), za detalje vidi točku 5. Rashodi.

Financijski prihodi iznose 2.000 kn i odnose se na kamate iz financijske imovine.

5. RASHODI

Za izradu Plana poslovanja za 2020. godinu korištene su sljedeće pretpostavke:

- troškove poslovanja planirati prema ostvarenim troškovima za period siječanj – kolovoz 2020. godine te pretpostavkama troškova poslovanja do kraja 2020. godine uzimajući u obzir efekte reorganizacije unutar komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke (smanjenje svih vrsta troškova);
- troškove osoblja planirati na temelju očekivanog broja zaposlenih uzimajući u obzir odlazak zaposlenih sukladno očekivanoj reorganizaciji komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke, uz moguće interne modifikacije/nivelacije plaća za radna mjesta jednake radne složenosti;
- trošak energenata planirati prema cijenama važećim prilikom izrade Plana poslovanja za 2020. godinu;
- obračun amortizacije planirati do visine porezno priznatih zakonskih stopa;
- naknade radnicima planirati u skladu s odredbama postojećeg Pravilnika o radu.

Prema definiranim parametrima Planom poslovanja za 2020. godinu ukupni rashodi iznose 16.510.000 kn. Pojedine stavke ukupnih rashoda navedene su u nastavku.

- **Materijalni troškovi**

U okviru materijalnih troškova koji iznose 1.493.000 kn, posebno se prate troškovi sirovina i materijala i ostali vanjski troškovi.

Troškovi sirovina i materijala planirani su u iznosu od 320.000 kn, a najveći dio ove stavke rashoda odnosi se na električnu energiju (114.000 kn), potrošeni plin za zagrijavanje (111.000 kn), uredski materijal (48.000 kn) i potrošni materijal za održavanje (31.000 kn).

Ostali vanjski troškovi u Planu poslovanja iznose 1.173.000 kn, od čega se najveći dio troška odnosi na zakupnine za poslovni prostor, opremu i ostalo (324.000 kn) i održavanje programa i informatičke opreme (269.000 kn), usluge tekućeg održavanja opreme i popravaka (141.000 kn), a veći troškovi su i troškovi komunalne naknade (104.000 kn), poštanski i telefonski troškovi (70.000 kn), obračun najma uređaja za tiskanje i fotokopiranje (64.000 kn) i ostale vanjske usluge (16.000 kn).

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja za 2020. godinu planirani su na osnovu ostvarenih troškova osoblja u periodu siječanj – rujan 2020. godine i očekivanog broja zaposlenih uzimajući u obzir odlazak zaposlenih sukladno očekivanoj reorganizaciji komunalnih i trgovačkih društava u vlasništvu Grada Rijeke. Na taj način do kraja 2020. godine očekuje se ukupno 77 radnika, dok se na nivou ukupne 2020. godine planira prosječno 98 radnika uz prosječni bruto II prosjek po radniku od 10.901 kn (prosjeak za 2019.: 10.766 kn). Ukupno sa svim doprinosima na plaću i davanjima po Pravilniku o radu iznad porezno dozvoljenih iznosa planirani troškovi osoblja iznose 12.809.000 kn.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije za 2020. godinu planirani su u iznosu od 370.000 kn, a odnose se na obračunatu amortizaciju za nabavljenu kompjutersku opremu, programe i uredski namještaj. Planirani troškovi amortizacije za 2020. godinu u skladu su s ostvarenim troškovima amortizacije u 2019. godini.

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi u Planu poslovanja za 2020. godinu iznose 1.119.000 kn, a najvećim dijelom odnose se na isplate radnicima sukladno Pravilniku o radu (891.000 kn), a značajnije ostale troškove čine troškovi naknada, članarina, doprinosa i ostalih davanja (67.000 kn), naknade članovima Nadzornog odbora (59.000 kn), premije osiguranja (50.000 kn), trošak priručnika, časopisa i stručne literature (23.000 kn) te troškovi edukacije radnika (14.000 kn).

- **Rezerviranja**

Troškovi rezerviranja u iznosu od 699.000 kn odnose se na ukalkulirane troškove neiskorištenog godišnjeg odmora djelatnika.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi planirani su u iznosu 20.000 kn, a odnose se na darove za opće korisne namjene (kultura, odgoj, znanost i obrazovanje).

PLAN POSLOVANJA ZA 2020. GODINU

6. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Planom poslovanja do kraja 2020. godine predviđeno je ukupno ulaganje u osnovna sredstva u iznosu od 30.168 kn. Analitika investicijskih ulaganja prikazana je u sljedećoj tablici.

PLAN INVESTICIJA ZA 2020. GODINU

	OPIS	PLAN 2020.
1.	Računala, programi i oprema	9.568
2.	Uredska oprema	600
3.	Investicije u tuđu imovinu - kalibriranje poslovnih prostora (struja, telefon, mreža)	20.000
UKUPNO INVESTICIJE		30.168

U Rijeci, dana 15. listopada 2020. godine

Član Uprave – direktorica:



Silvija Lučić