

# POSLOVNI SUSTAVI

Plan poslovanja za 2022. godinu

Rijeka, prosinac 2021.

## SADRŽAJ:

1. UVOD .....	2
2. OBUJAM USLUGE .....	3
3. BROJ ZAPOSLENIH.....	6
4. RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	8
5. PRIHODI.....	11
6. RASHODI .....	12
7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA.....	14

### 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 (u nastavku teksta: Društvo), sa sjedištem u Rijeci, Školjić 15, osnovao je Grad Rijeka 2014. godine. Prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, Društvo je svrstano u djelatnost Računovodstvenih, knjigovodstvenih i revizijskih djelatnosti i porezno savjetovanje s oznakom 6920.

Nadzorni odbor i Skupština Društva dali su svoju suglasnost Upravi za donošenje Temeljnih pretpostavki Plana poslovanja za 2022. godinu.

Na osnovu utvrđenih Temeljnih pretpostavki te sukladno parametrima definiranim od strane Društva i to za:

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

izrađen je Plan poslovanja Društva za 2022. godinu.

Plan poslovanja Društva za 2022. godinu napravljen je na osnovu realiziranih naturalnih i financijskih pokazatelja u 2021. godini, isplaćenih plaća za mjesec listopad 2021. godine i pretpostavki poslovanja do kraja 2021. godine.

U nastavku je prikazan planirani broj zaposlenih i financijski pokazatelji za 2022. godinu u usporedbi s procjenom ostvarenja i planom poslovanja za prethodnu godinu.

## 2. OBUJAM USLUGE

Pružanje poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u 2022. godini planirano je na temelju prijedloga Ugovora za 2022. godinu kako slijedi:

**KD Autotrolej d.o.o.:**

Ugovor za nabavu poslovnih usluga primjenom od 1.1.2022. do 31.12.2022. godine  
375.182,94 kn mjesečno x 12 mjeseci = ukupno godišnje 4.502.195,28 kn bez PDV-a,  
5.627.744,10 kn s PDV-om

**RIJEKA plus d.o.o.:**

Ugovor za nabavu poslovnih usluga s primjenom od 1.1.2022. do 31.12.2022. godine  
270.552,47 kn mjesečno x 12 mjeseci = ukupno godišnje 3.246.629,64 bez PDV-a,  
4.058.287,05 kn s PDV-om

**Energo d.o.o.:**

Ugovor za nabavu poslovnih usluga s primjenom od 1.1.2022. do 31.12.2022. godine  
141.894,45 kn mjesečno x 12 mjeseci = ukupno godišnje 1.702.733,40 kn bez PDV-a,  
2.128.416,75 kn s PDV-om

**KD Kozala d.o.o.:**

Ugovor za nabavu poslovnih usluga s primjenom od 1.1.2022. do 31.12.2022. godine  
64.904,81 kn mjesečno x 12 mjeseci = ukupno godišnje 778.857,72 kn bez PDV-a,  
973.572,15 kn s PDV-om

**KD Čistoća d.o.o.:**

Ugovor za nabavu poslovnih s primjenom od 1.1.2022. do 31.12.2022. godine  
229.962,10 kn mjesečno x 12 mjeseci = ukupno godišnje 2.759.545,20 kn bez PDV-a,  
3.449.431,50 kn s PDV-om

## PLAN POSLOVANJA ZA 2022. GODINU

U nastavku su prikazani prirodni pokazatelji obujma usluge po organizacijskim jedinicama Društva za pojedina komunalna i trgovačka društva, procijenjeni za 2021. i planirani za 2022. godinu.

Tablica 1. Prirodni pokazatelji obujma usluge procijenjeni za 2021. godinu

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	KD Autotrolej d.o.o.	RIJEKA plus d.o.o.	Rijeka promet d.d.	Energo d.o.o.	KD Kozala d.o.o.	KD Čistoća d.o.o.	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	453	251	152	730	77	354	2.017
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	1.729	1.348	258	1.086	401	2.035	6.857
ODJEL JAVNE NABAVE	259	20	67	29	44	159	578
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA	585	233	49	631	9	669	2.176
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINANCIJSKE OPERATIVE	19.036	7.339	5.782	9.674	20.257	19.981	82.069
ODJEL KONTROLINGA	66	33	49	0	14	37	199
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU	15.163	4.032	4.279	8.000	20.210	16.552	68.236
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	13	0	1	12	0	0	26
<b>UKUPNO</b>	<b>37.304</b>	<b>13.256</b>	<b>10.637</b>	<b>20.162</b>	<b>41.012</b>	<b>39.787</b>	<b>162.158</b>

Tablica 2. Naturalni pokazatelji obujma usluge planirani za 2022. godinu

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	KD Autotrolej d.o.o.	RIJEKA plus d.o.o.	Energo d.o.o.	KD Kozala d.o.o.	KD Čistoća d.o.o.	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	450	400	730	115	415	<b>2.110</b>
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	1.730	1.600	1.090	500	2.160	<b>7.080</b>
ODJEL JAVNE NABAVE	260	87	30	50	190	<b>617</b>
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISI	590	280	630	15	670	<b>2.185</b>
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINANCIJSKE OPERATIVE	19.040	13.120	9.680	21.470	19.980	<b>83.290</b>
ODJEL KONTROLINGA	65	80	0	19	37	<b>201</b>
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU	15.160	8.310	8.000	20.210	16.550	<b>68.230</b>
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	12	0	12	12	4	<b>40</b>
ODJEL INTERNE REVIZIJE	47	47	47	47	47	<b>235</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>37.354</b>	<b>23.924</b>	<b>20.219</b>	<b>42.438</b>	<b>40.053</b>	<b>163.988</b>

Osim navedenih usluga, tijekom 2021. godine s radom je počeo Rijeka City Card („RCC“) portal koji je polovicom prosinca 2021. godine imao 6.680 otvorenih profila korisnika s obavljenih 9.206 transakcija ukupne vrijednosti 1.288.145 kn.

Osnovni dijelovi RCC portala početkom prosinca 2021. godine su platni dio, web redomati te middleware sustav za upravljanje dokumentima između vanjskih i unutarnjih korisnika portala.

Pružatelji usluga koji su prodavali svoje usluge putem RCC portala jesu: KD Autotrolej d.o.o., Rijeka plus d.o.o., Ri-Stan d.o.o., Gradska knjižnica Rijeka, Ricikleta, TZ grada Rijeke.

Početkom 2022. godine portal bi trebao sadržavati aktivni info dio s obavijestima korisnicima vezanih za komunalna i ostala događanja na području Grada Rijeke i riječkog prstena.

Tijekom sljedeće godine očekuje se uključenje u RCC portal pružatelja usluga: Muzeja grada Rijeke, MMSU, Rijeka sport d.o.o., KD Vodovoda i kanalizacija d.o.o., KD Čistoća d.o.o. te drugih zainteresiranih pružatelja usluga na području Urbane aglomeracije Rijeka.

## 3. BROJ ZAPOSLENIH

U 2022. godini Društvo planira 80 zaposlenika.

U odnosu na ostvareni broj radnika na dan 10. prosinca 2021. godine, u 2022. godini planira se odlazak dva djelatnika. Svako povećanje broja djelatnika u odnosu na navedeno će se morati posebno razmotriti od strane Uprave.

Pregled djelatnika zaposlenih u Društvu po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica:

Tablica 3. Broj radnika po organizacijskim jedinicama - stanje na dan

OPIS	OSTVARENJE 31.12.2020.	PLAN 2021.	OSTVARENJE 10.12.2021.	PLAN 2022.	INDEKS		
					5 : 2	5 : 3	5 : 4
1	2	3	4	5	6	7	8
UPRAVA DRUŠTVA	1	1	1	1	100	100	100
URED UPRAVE	4	4	3	3	75	75	100
ODJEL INTERNE REVIZIJE	1	1	1	1	100	100	100
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	2	1	0	0	0	0	0
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	8	9	9	9	112,5	100	100
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	5	5	6	6	120	120	100
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU	9	9	9	8	89	89	89
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA	6	6	6	6	100	100	100
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINANCIJSKE OPERATIVE	32	32	35	34	106	106	97
ODJEL KONTROLINGA	6	6	6	6	100	100	100
ODJEL JAVNE NABAVE	7	6	6	6	86	100	100
<b>UKUPNO</b>	<b>81</b>	<b>80</b>	<b>82</b>	<b>80</b>	<b>99</b>	<b>100</b>	<b>98</b>

Društvo je u 11/2021. godine imalo 82 zaposlena dok je na bazi sati rada ostvareno 76 UKR radnika na što su utjecala dugotrajna bolovanja na teret Fonda. U 2022. godini planirani broj radnika na bazi sati radi iznosi 74 UKR radnika.

Tablica 4. Broj zaposlenih radnika i radnika na bazi sati rada (UKR)

OPIS	BROJ ZAPOSLENIH RADNIKA OSTVARENJE 11/2021.	UKR OSTVARENJE 11/2021.	UKR PLAN 2021.	INDEKS 4 : 2	INDEKS 4 : 3
1	2	3	4	5	6
UPRAVA DRUŠTVA	1	1	1	100	100
URED UPRAVE	3	3	3	100	100
ODJEL INTERNE REVIZIJE	1	1	1	100	100
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	1	1	0	0	0
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	9	8	8	89	100
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	6	6	6	100	100
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU	8	7	7	88	100
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA	6	6	6	100	100
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINANCIJSKE OPERATIVE	35	31	31	89	100
ODJEL KONTROLINGA	6	6	6	100	100
ODJEL JAVNE NABAVE	6	6	5	83	83
<b>UKUPNO</b>	<b>82</b>	<b>76</b>	<b>74</b>	<b>90</b>	<b>97</b>



PLAN POSLOVANJA 2022. GODINU

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

	PLAN 2021.		PROCJENA 2021.	PLAN 2022.	RAZLIKA		INDEKS	
	1	2			4-2	4-3	4:2	4:3
RAČUN DOBITI I GUBITKA								
UKUPNI PRIHODI		14.023.000	14.130.000	13.656.000	-367.000	-474.000	-2,6%	-3,4%
POSLOVNI PRIHODI		14.023.000	14.128.000	13.656.000	-367.000	-472.000	-2,6%	-3,3%
PRIHODI OD PRODAJE		13.536.000	13.567.000	13.161.000	-375.000	-406.000	-2,8%	-3,0%
OSTALI POSLOVNI PRIHODI		487.000	561.000	495.000	8.000	-66.000	1,6%	-11,8%
FINANCIJSKI PRIHODI		0	2.000	0	0	-2.000	0,0%	-100,0%
UKUPNI RASHODI		13.860.000	13.374.000	13.558.000	-302.000	184.000	-2,2%	1,4%
POSLOVNI RASHODI		13.860.000	13.374.000	13.558.000	-302.000	184.000	-2,2%	1,4%
MATERIJALNI TROŠKOVI		1.414.000	1.411.000	1.692.000	278.000	281.000	19,7%	19,9%
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA		334.000	294.000	313.000	-21.000	19.000	-6,3%	6,5%
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI		1.080.000	1.117.000	1.379.000	299.000	262.000	27,7%	23,5%
TROŠKOVI OSOBLJA		10.421.000	10.185.000	10.273.000	-148.000	88.000	-1,4%	0,9%
AMORTIZACIJA		422.000	170.000	136.000	-286.000	-34.000	-67,8%	-20,0%
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA		1.097.000	1.087.000	937.000	-160.000	-150.000	-14,6%	-13,8%
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE		0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
REZERVIRANJE TROŠKOVA		486.000	493.000	500.000	14.000	7.000	2,9%	1,4%
OSTALI POSLOVNI RASHODI		20.000	28.000	20.000	0	-8.000	0,0%	-28,6%
FINANCIJSKI RASHODI		0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		163.000	756.000	98.000	-65.000	-658.000	-39,9%	-87,0%
POREZ NA DOBIT		29.000	136.000	18.000	-11.000	-118.000	-37,9%	-86,8%
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA		134.000	620.000	80.000	-54.000	-540.000	-40,3%	-87,1%

PLAN POSLOVANJA ZA 2022. GODINU

RAČUN DOBITI I GUBITKA	PLAN 2021.		PROJCENA 2021.		PLAN 2022.		RAZLIKA		INDEKS	
	HRK 1	% udio 2	HRK 3	% udio 4	HRK 5	% udio 6	5-1	5-3	5:1	5:3
PRIHODI OD PRODAJE	13.536.000	96,5%	13.567.000	96,0%	13.161.000	96,4%	-522.000	-372.000	97,2	97,0
<i>Prihodi od osnovnih Ugovora</i>	<b>13.536.000</b>	<b>96,5%</b>	<b>13.363.000</b>		<b>12.991.000</b>		-545.000	-372.000	96,0	97,2
KD Autotrolej d.o.o.	4.682.000		4.532.000		4.502.000		-180.000	-30.000	96,2	99,3
Rijeka plus d.o.o.	3.247.000		3.247.000		3.247.000	0	0	0	100,0	100,0
KD Čistoća d.o.o.	2.760.000		2.760.000		2.760.000	0	0	0	100,0	100,0
Energo d.o.o.	1.703.000		1.703.000		1.703.000	0	0	0	100,0	100,0
KD Kozala d.o.o.	779.000		779.000		779.000	0	0	0	100,0	100,0
Rijeka promet d.d.	342.000		342.000		0		-342.000	-342.000	0,0	0,0
<i>Prihodi od RCC</i>			132.000		112.000		112.000	-20.000	0,0	84,8
<i>Prih. od pref. trošk. i prih. od najma</i>	23.000		72.000		58.000		35.000	-14.000	2,5	80,6
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	487.000	3,5%	561.000	4,0%	495.000	3,6%	8.000	-66.000	101,6	88,2
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>14.023.000</b>	<b>196,5%</b>	<b>14.128.000</b>	<b>100,0%</b>	<b>13.656.000</b>	<b>100,0%</b>	<b>-514.000</b>	<b>-438.000</b>	<b>97,4</b>	<b>96,7</b>
MATERIJALNI TROŠKOVI	1.414.000	10,9%	1.411.000	11,1%	1.692.000	13,1%	278.000	281.000	119,7	119,9
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJU	334.000		294.000		313.000		-21.000	19.000	93,7	106,5
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	1.080.000		1.117.000		1.379.000		299.000	262.000	127,7	123,5
TROŠKOVI OSOBLJA	10.421.000		10.185.000	80,3%	10.273.000	79,6%	-148.000	88.000	98,6	100,9
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.097.000	8,5%	1.087.000	8,6%	937.000	7,3%	-160.000	-150.000	85,4	86,2
<b>IZRAVNI TROŠKOVI</b>	<b>12.932.000</b>	<b>19,4%</b>	<b>12.683.000</b>	<b>100,0%</b>	<b>12.902.000</b>	<b>100,0%</b>	<b>-30.000</b>	<b>219.000</b>	<b>99,8</b>	<b>101,7</b>
<b>KONTRIBUCIJA</b>	<b>1.091.000</b>	<b>7,8%</b>	<b>1.445.000</b>	<b>10,2%</b>	<b>754.000</b>	<b>5,5%</b>	<b>-484.000</b>	<b>-657.000</b>	<b>69,1</b>	<b>52,2</b>
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0		0		0		0	0	0,0	0,0
REZERVIRANJE TROŠKOVA	486.000		493.000		500.000		14.000	7.000	102,9	101,4
OSTALI POSLOVNI RASHODI	20.000		28.000		20.000		0	-8.000	100,0	71,4
<b>EBITDA</b>	<b>585.000</b>	<b>4,2%</b>	<b>924.000</b>	<b>6,5%</b>	<b>234.000</b>	<b>1,7%</b>	<b>-498.000</b>	<b>-656.000</b>	<b>40,0</b>	<b>25,3</b>
AMORTIZACIJA	422.000		170.000		136.000		-286.000	-34.000	32,2	80,0
<b>EBIT</b>	<b>163.000</b>	<b>1,2%</b>	<b>754.000</b>	<b>5,3%</b>	<b>98.000</b>	<b>0,7%</b>	<b>-212.000</b>	<b>-622.000</b>	<b>60,1</b>	<b>13,0</b>
FINANCIJSKI PRIHODI	0		2.000		0		0	-2.000	0,0	0,0
FINANCIJSKI RASHODI	0		0		0		0	0	0,0	0,0
<b>DOBIT/(GUBITAK) PRIJE POREZA</b>	<b>163.000</b>		<b>756.000</b>		<b>98.000</b>		<b>-212.000</b>	<b>-624.000</b>	<b>60,1</b>	<b>13,0</b>
POREZ NA DOBIT	29.000		136.000		18.000		-11.000	-118.000	62,1	13,2
<b>NETO DOBIT/(GUBITAK)</b>	<b>134.000</b>		<b>620.000</b>		<b>80.000</b>		<b>-201.000</b>	<b>-506.000</b>	<b>59,7</b>	<b>12,9</b>

#### 4. RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

Ukupni planirani prihodi za 2022. godinu, od kojih se najveći dio odnosi na prihode za pružanje poslovnih usluga prema osnovnim ugovorima, niži su u odnosu na procijenjene za 2021. godinu za 474.000 kn ili 3,4%, što je rezultat izostanka naknade za poslovne usluge prema društvu Rijeka promet d.d. u 2022. godini, s obzirom da će se društvo Rijeka promet d.d. na dan 31. prosinca 2021. pripojiti društvu Rijeka plus d.o.o.

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.

Istovremeno, ukupni planirani rashodi viši su u odnosu na procijenjene za 2021. godinu za 184.000 kn ili 1,4%, od čega se najveće povećanje očekuje kod ostalih vanjskih troškova (262.000 kn ili 23,5%) te kod troškova osoblja (88.000 kn ili 0,9%). Smanjenje se očekuje kod ostalih troškova poslovanja (150.000 kn ili 13,8%) i amortizacije (34.000 kn ili 20,0%). Povećanje ostalih vanjskih troškova najvećim dijelom se odnosi na više troškova održavanja IT sustava.

Ukupni planirani prihodi iznose 13.656.000 kn, ukupni planirani rashodi iznose 13.558.000 kn dok očekivana dobit prije oporezivanja iznosi 98.000 kn.

## 5. PRIHODI

U siječnju 2022. godine provesti će se reorganizacija kojom se ukida trgovačko društvo Rijeka promet d.d. čiji djelatnici prelaze u Rijeka plus d.o.o. uslijed čega Društvo ostaje bez naknade za usluge koje je obavljalo za Rijeka promet d.d. što dovodi do smanjenja prihoda od prodaje.

Ukupni prihodi Društva za 2022. godinu planirani su u iznosu od 13.656.000 kn i niži su od procijenjenih za 2021. godinu za 474.000 kn ili 3,4%. U cijelosti se odnose na poslovne prihode, od čega prihodi od prodaje iznose 13.161.000 kn, a ostali poslovni prihodi 495.000 kn. Najveći dio prihoda od prodaje, odnosno 12.991.000 kn, očekuje se od prodaje poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Rijeke za 2022. godinu kako slijedi:

- KD Autotrolej d.o.o.	4.502.000 kn
- Rijeka plus d.o.o.	3.247.000 kn
- KD Čistoća d.o.o.	2.760.000 kn
- Energo d.o.o.	1.703.000 kn
- KD Kozala d.o.o.	779.000 kn

Prihod po ugovoru o obavljanju poslovnih usluga je prema KD Autotrolej d.o.o. u 2022. godini u odnosu na procjenu ostvarenja za 2021. godinu niži za 30.000 kn obzirom na odlazak dva djelatnika iz Društva u KD Autotrolej d.o.o. od 1. travnja 2021. godine.

Osim navedenih prihoda od osnovnih usluga, unutar prihoda od prodaje planirani su prihodi od RCC portala i prihodi od prefakturiranja troškova te najmova uređaja. Prihodi od RCC portala odnose se održavanje i prodaju usluga putem Rijeka City Card portala, a koji je s radom započeo u 2021. godini. S obzirom na neizvjesnost kretanja tržišta, prihodi od RCC usluga za 2022. godinu planirani su u iznosu od 112.000 kn što je nešto niže u odnosu na procjenu 2021. godine (132.000 kn).

Prihodi od prefakturiranja troškova te najma uređaja planiraju se u iznosu od 58.000 kn.

Ostali poslovni prihodi planirani su u iznosu od 495.000 kn od čega se najveći dio ili 493.000 kn odnosi na prihode od ukidanja rezerviranja za troškove neiskorištenog godišnjeg odmora zaposlenika koji su rezervirani prethodne godine. Planirani prihodi od ukidanja rezerviranja za 2022. godinu odgovaraju planiranim troškovima rezerviranja (500.000 kn), za detalje vidi točku 6. Rashodi.

## 6. RASHODI

Za izradu Plana poslovanja za 2022. godinu korištene su sljedeće pretpostavke:

- troškovi poslovanja planirani prema ostvarenim troškovima za period siječanj – listopad 2021. godine te procijenjenim troškovima poslovanja do kraja 2021. godine;
- troškove osoblja planirati na temelju planiranog broja zaposlenih uz planirane odlaske (mirovine) i angažman djelatnika potreban za optimalnim obavljanjem poslovnih procesa što podrazumijeva popunjavanje radnih mjesta adekvatnim zamjenama za djelatnike koji su otišli u mirovinu i koji su na dugotrajnom bolovanju;
- naknade radnicima planirane u skladu s odredbama postojećeg Pravilnika o radu;
- trošak energenata planiran prema cijenama važećim prilikom izrade Plana poslovanja za 2022. godinu;
- obračun amortizacije planiran do visine porezno priznatih zakonskih stopa.

Prema definiranim parametrima Planom poslovanja za 2022. godinu ukupni rashodi iznose 13.558.000 kn. Pojedine stavke ukupnih rashoda navedene su u nastavku.

### • Materijalni troškovi

U okviru materijalnih troškova koji iznose 1.692.000 kn, posebno se prate troškovi sirovina i materijala i ostali vanjski troškovi.

Troškovi sirovina i materijala planirani su u iznosu od 313.000 kn, a najveći dio ove stavke rashoda odnosi se na potrošeni plin za zagrijavanje i hlađenje (130.000 kn), električnu energiju (78.000 kn), uredski materijal (48.000 kn) te potrošni materijal za održavanje (36.000 kn).

Ostali vanjski troškovi u Planu poslovanja iznose 1.379.000 kn, od čega se najveći dio troška odnosi na održavanje programa i informatičke opreme (632.000 kn) i zakupnine za poslovni prostor, opremu i ostalo (155.000 kn), poštanske i telefonske troškove (87.000 kn), obračun najma uređaja za tiskanje i fotokopiranje (110.000 kn), usluge tekućeg održavanja opreme i popravaka (87.000 kn), troškove komunalne naknade (82.000 kn) i ostale vanjske usluge (20.000 kn).

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja za 2022. godinu iznose 10.273.000 kn i planirani su na osnovu ostvarenog bruto II troška u listopadu 2021. godine i planiranog broja zaposlenika za 2022. godinu (ukupno 80 radnika). Prosječni planirani bruto II trošak po radniku za 2022. godinu iznosi 10.723 kn (procjena 2021.: 10.340 kn, plan 2021.: 10.923 kn). Planirani troškovi osoblja neznatno su viši od procijenjenih troškova osoblja za 2021. godinu za 88.000 kn ili 0,9%.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije za 2022. godinu planirani su u iznosu od 136.000 kn, a odnose se na obračunatu amortizaciju za nabavljenu kompjutersku opremu, programe i uredski namještaj. Planirani troškovi amortizacije za 2022. godinu niži su za 20,0% od procijenjene amortizacije za 2021. godinu obzirom da je veliki dio sredstava nabavljenih od osnivanja tvrtke amortiziran. Ovaj iznos uključuje i pripadajući trošak amortizacije sredstava koja se planiraju nabaviti tijekom 2022. godine (za detalje vidjeti točku 7. Investicijske aktivnosti Društva).

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi u Planu poslovanja za 2022. godinu iznose 937.000 kn, a najvećim dijelom odnose se na isplate radnicima sukladno Pravilniku o radu u iznosu od 672.000 kn (prijevoz, jubilarne nagrade, otpremnine za umirovljenje, regres, dar za djecu, poklon bon, pomoć radnicima). Značajnije ostale troškove čine troškovi naknada, članarina, doprinosa i ostalih davanja (51.000 kn), naknade članovima Nadzornog odbora (63.000 kn), premije osiguranja (83.000 kn), trošak priručnika, časopisa i stručne literature (19.000 kn) te troškovi edukacije radnika (36.000 kn) i ostalo.

- **Rezerviranja**

Troškovi rezerviranja u iznosu od 500.000 kn odnose se na ukalkulirane troškove neiskorištenog godišnjeg odmora djelatnika.

- **Ostali poslovni rashodi**

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

## 7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

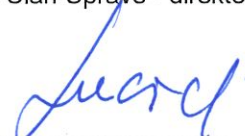
Planom poslovanja u 2022. godini predviđeno je ukupno ulaganje u osnovna sredstva u iznosu od 843.000 kn. Analitika investicijskih ulaganja prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 5. Plan investicija za 2022. godinu

RBR.	OPIS	PLAN 2022.
1.	Računala s operacijskim sustavom te pripadajućom opremom i monitorima	320.000
2.	Softver i softverske licence (programski paketi, klijentske pristupne licence Exchange, Sharepoint, aplikacijski poslužitelj, nadogradnja NetLawyer-a i dr.)	150.000
3.	Sustav za videokonferencije i kolaboraciju	50.000
4.	Plošni skener	18.000
5.	Komunikacijska i ostala informatička oprema	80.000
6.	Sustav poslovnog izvještavanja	225.000
<b>UKUPNO INVESTICIJE</b>		<b>843.000</b>

U Rijeci, dana 23. prosinca 2021. godine

Član Uprave - direktorica



Poslovni sustavi d.o.o. Silvija Lučić  
RIJEKA, Školjić 15