

POSLOVNI SUSTAVI

PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

Rijeka, prosinac 2022.

SADRŽAJ:

1.	UVOD	2
2.	OBUJAM USLUGE	3
3.	BROJ ZAPOSLENIH	6
4.	RAČUN DOBITI I GUBITKA	8
5.	PRIHODI	12
6.	RASHODI	13
7.	INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	16

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 Smjernica Plana poslovanja za 2023. 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 2023. godinu.

Plan poslovanja Društva za 2023. godinu napravljen je na osnovu realiziranih naturalnih i financijskih pokazatelja u 2022. godini, isplaćenih plaća za mjesec studeni 2022. godine i pretpostavki poslovanja do kraja 2022. godine.

U nastavku je prikazan planirani broj zaposlenih i financijski pokazatelji za 2023. godinu u usporedbi s procjenom ostvarenja za 2022. godinu.

PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

2. OBUJAM USLUGE

Pružanje poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u 2023. godini planirano je na procjeni naturalnih pokazatelja usluga za 2022. godinu po organizacijskim jedinicama Društva.

Tablica 1. Naturalni pokazatelji obujma usluge procijenjeni 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 INTERNE REVIZIJE	23	21	15	22	22	103
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	12	0	0	0	0	12
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	2.001	549	278	100	3.763	6.691
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	2.059	1.602	1.099	475	1.885	7.120
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU	15.782	7.415	7.587	19.487	34.071	84.342
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA	600	292	689	31	614	2.226
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINANCIJSKE OPERATIVE	15.498	11.287	8.980	19.637	32.738	88.140
ODJEL KONTROLINGA	95	117	3	38	77	330
ODJEL JAVNE NABAVE	223	56	70	45	185	579
UKUPNO	36.293	21.339	18.721	39.835	73.355	189.543

PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

Tablica 2. Naturalni pokazatelji obujma usluge planirani za 2023. 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 INTERNE REVIZIJE	40	40	40	40	40	200
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	12	0	0	0	0	12
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	2.000	550	280	100	3.800	6.730
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	2.060	1.605	1.100	480	1.900	7.145
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU	15.780	7.420	7.600	19.600	34.100	84.500
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA	600	295	690	30	650	2.265
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINANCIJSKE OPERATIVE	15.500	11.300	9.000	19.700	32.800	88.300
ODJEL KONTROLINGA	95	117	3	38	77	330
ODJEL JAVNE NABAVE	225	60	70	45	185	585
UKUPNO	36.312	21.387	18.783	40.033	73.552	190.067

Planirani obujam poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima realizirat će se kroz ugovore za 2023. godinu, koji se temelje na ugovorima iz 2022. godine korigiranim za inflatorne učinke (porast troškova) i nivelaciju troškova plaća djelatnika.

PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

Naturalni pokazatelji koji se odnose na usluge Rijeka City Card (RCC) portal, procjena za 2022. i plan za 2023. godinu, prikazani su u nastavku teksta.

Tablica 3. Naturalni pokazatelji usluga RCC, procjena za 2022. i plan za 2023. godinu

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	OSTVARENJE I-X/2022.	PROCJENA ZA 2022.	PLAN 2023.	INDEKS	
				4 VS 2	4 VS 3
1	2	3	4	5	6
BROJ KORISNIKA PORTALA	17.401	21.000	27.300	157	130
BROJ PRUŽATELJA USLUGA	6	8	12	200	150
BROJ OBAVLJENIH TRANSAKCIJA	28.566	38.000	49.400	173	130
OSTVARENI PROMET U KUNAMA	3.840.402	5.100.000	6.630.000	173	130
OSTVARENI PROMET U EUR	509.709	676.886	879.952	173	130

Tijekom 2023. godine planiraju se uključiti dodatni pružatelji usluga na području Urbane aglomeracije Rijeka iz područja komunalnih društava, dječjih vrtića i sportskih klubova.

Također se planira dorada portala za prodaju numeriranih i nenumeriranih karata, funkcionalnosti obvezne distribucije računa korisnicima te sustava malih plaćanja, sukladno mandatima kartičarskih kuća u vezi autorizacije plaćanja.

PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

3. BROJ ZAPOSLENIH

U 2023. godini Društvo planira 83 zaposlena.

U odnosu na ostvoreni broj radnika na dan 31. listopada 2022. godine, tijekom 2023. godine planira se odlazak četiri djelatnika (tri djelatnika u mirovinu, a jedna djelatnica u KD Autotrolej d.o.o. temeljem Sporazuma o preuzimanju radnika od 01. studenog 2020. godine). Svako povećanje broja djelatnika u odnosu na navedeno posebno će se razmotriti od strane Uprave.

Planira se završiti postupak kadrovskog ekipiranja Odjela interne revizije s tri djelatnika tako da će u Odjel interne revizije prijeći jedan djelatnik iz Odjela računovodstva i financijske operative.

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

Tablica 4. Broj radnika po organizacijskim jedinicama

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	OSTVARENJE		PLAN 2023.	INDEKS	
	01.01.2022.	31.10.2022.		4 VS 2	4 VS 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	2	3	300	150
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	0	1	1	0	100
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	9	9	9	100	100
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	6	5	5	83	100
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU	9	8	8	89	100
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA	5	6	6	120	100
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINANCIJSKE OPERATIVE	35	35	35	100	100
ODJEL KONTROLINGA	6	6	6	100	100
ODJEL JAVNE NABAVE	6	6	6	100	100
UKUPNO	81	82	83	102	101

PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

Društvo je tijekom listopada 2022. godine imalo 83 radnika, ali je to na bazi sati rada predstavljalo ostvarenje od 76 UKR radnika na što su utjecala dugotrajna bolovanja na teret Fonda. U 2023. godini planirani broj radnika na bazi sati rada iznosi 77 UKR radnika.

Tablica 5. Broj zaposlenih radnika i radnika na bazi sati rada (UKR)

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	BROJ RADNIKA U 10/2022 *	UKR OSTVARENJE 10/2022	UKR PLAN 2023.	INDEKS	
				4 VS 2	4 VS 3
1	2	3	4	5	6
UPRAVA DRUŠTVA	1	1	1	100	100
URED UPRAVE	3	2	2	67	100
ODJEL INTERNE REVIZIJE	2	2	3	150	150
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	1	1	1	100	100
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	9	8	8	89	100
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	5	5	5	100	100
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU	9	7	7	78	100
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA	6	6	6	100	100
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINANCIJSKE OPERATIVE	35	33	33	94	100
ODJEL KONTROLINGA	6	6	6	100	100
ODJEL JAVNE NABAVE	6	5	5	83	100
UKUPNO	83	76	77	93	101

PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA
Tablica 6a. Račun dobiti i gubitka - kn

RAČUN DOBITI I GUBITKA (KN)	2	3	4	5
	PROCJENA 2022.	PLAN 2023.	RAZLIKA 3 - 2	STOPA RASTA 3 VS 2
1	2	3	4	5
UKUPNI PRIHODI	14.103.402	15.345.020	1.241.618	8,8%
POSLOVNI PRIHODI	14.101.750	15.345.020	1.243.270	8,8%
PRIHODI OD PRODAJE	13.651.625	14.953.620	1.301.995	9,5%
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	450.125	391.400	-58.725	-13,0%
FINANCIJSKI PRIHODI	1.652	0	-1.652	
UKUPNI RASHODI	14.073.035	15.290.052	1.217.017	8,6%
POSLOVNI RASHODI	14.073.021	15.290.052	1.217.031	8,6%
MATERIJALNI TROŠKOVI	1.697.516	1.656.588	-40.928	-2,4%
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	442.223	399.440	-42.782	-9,7%
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	1.255.293	1.257.148	1.855	0,1%
TROŠKOVI OSOBLJA	10.616.823	11.215.595	598.772	5,6%
AMORTIZACIJA	191.960	326.344	134.384	70,0%
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.141.980	1.662.524	520.544	45,6%
VRIJED. USKLAB. KRATK. IMOVINE	0	0	0	
REZERVIRANJE TROŠKOVA	389.000	389.000	0	0,0%
OSTALI POSLOVNI RASHODI	35.741	40.000	4.259	11,9%
FINANCIJSKI RASHODI	14	0	-14	
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	30.367	54.968	24.601	81,0%
POREZ NA DOBIT	5.500	10.000	4.500	81,8%
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	24.867	44.968	20.101	80,8%

PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

Tablica 6b. Račun dobiti i gubitka - EUR

RAČUN DOBITI I GUBITKA (EUR)	1	2	3	4	5
		PROCJENA 2022.	PLAN 2023.	RAZLIKA 3 - 2	STOPA RASTA 3 VS 2
UKUPNI PRIHODI		1.871.843	2.036.634	164.791	8,8%
POSLOVNI PRIHODI		1.871.624	2.036.634	165.010	8,8%
PRIHODI OD PRODAJE		1.811.882	1.984.686	172.804	9,5%
OSTALI POSLOVNI PRIHODI		59.742	51.948	-7.794	-13,0%
FINANCIJSKI PRIHODI		219	0	-219	
UKUPNI RASHODI		1.867.813	2.029.339	161.526	8,6%
POSLOVNI RASHODI		1.867.811	2.029.339	161.528	8,6%
MATERIJALNI TROŠKOVI		225.299	219.867	-5.432	-2,4%
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA		58.693	53.015	-5.678	-9,7%
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI		166.606	166.852	246	0,1%
TROŠKOVI OSOBLJA		1.409.095	1.488.565	79.471	5,6%
AMORTIZACIJA		25.477	43.313	17.836	70,0%
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA		151.567	220.655	69.088	45,6%
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE		0	0	0	
REZERVIRANJE TROŠKOVA		51.629	51.629	0	0,0%
OSTALI POSLOVNI RASHODI		4.744	5.309	565	11,9%
FINANCIJSKI RASHODI		2	0	-2	
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		4.030	7.296	3.265	81,0%
POREZ NA DOBIT		730	1.327	597	81,8%
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA		3.300	5.968	2.668	80,8%

PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

Tablica 7a. Račun dobiti i gubitka s EBITDA i EBIT - kn

RAČUN DOBITI I GUBITKA (KN)	PROCIJENA 2022.		PLAN 2023.		RAZLIKA		INDEKS 4 VS 2 7
	1	2	3	4	5	6	
PRIHODI OD PRODAJE		13.551.625	97%	14.953.620	97%	1.301.995	110
Prihodi od osnovnih ugovora		13.189.834	94%	14.400.000	94%	1.210.166	109
Prihodi od RCC, pref.troš. i ost.pr. od prodaje		85.500	1%	145.500	1%	60.000	170
Prih. od pref. trošk. i prh. od najma		376.291	3%	408.120	3%	31.829	108
OSTALI POSLOVNI PRIHODI		450.125	3%	391.400	3%	-58.725	87
POSLOVNI PRIHODI		14.101.750	100,0%	15.345.020	100,0%	1.243.270	109
MATERIJALNI TROŠKOVI		1.697.516	13%	1.656.588	11%	-40.928	98
a) TROŠK. SIROVINA I MATERIJALA		442.223		399.440		-42.783	90
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI		1.255.293		1.257.148		1.855	100
TROŠKOVI OSOBLJA		10.616.823	79%	11.215.595	77%	598.772	106
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA		1.141.980	8%	1.662.524	11%	520.544	146
IZRAVNI TROŠKOVI		13.456.320	100,0%	14.534.707	100,0%	1.078.388	108
KONTRIBUCIJA		645.430	5%	810.313	5%	164.882	126
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE		0		0		0	0
REZERVIRANJE TROŠKOVA		389.000		389.000		0	100
OSTALI POSLOVNI RASHODI		35.741		40.000		4.259	112
EBITDA i EBITDA marža		220.689	2%	381.313	2%	160.623	173
AMORTIZACIJA		191.960		326.344		134.384	170
EBIT i EBIT marža		28.729	0%	54.968	0%	26.239	191
FINANCIJSKI PRIHODI		1.652		0		-1.652	0
FINANCIJSKI RASHODI		14		0		-14	0
DOBIT/(GUBITAK) PRIJE POREZA		30.367		54.968		24.601	181
POREZ NA DOBIT		5.500		10.000		4.500	182
NETO DOBIT/(GUBITAK)		24.867		44.968		20.101	181

PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

Tablica 7b. Račun dobiti i gubitka s EBITDA i EBIT - EUR

RAČUN DOBITI I GUBITKA (EUR)	PROCIJENA 2022.		PLAN 2023.		RAZLIKA		INDEKS 4 VS 2 7
	EUR	% udio 3	EUR	% udio 5	4 - 2 6	7	
PRIHODI OD PRODAJE	1.811.882	97%	1.984.686	97%	172.804	110	
Prihodi od osnovnih ugovora	1.750.592	94%	1.911.208	94%	160.617	109	
Prihodi od RCC, pref.troš. i ost.pr. od prodaje	11.348	1%	19.311	1%	7.963	170	
Prih. od pref. trošk. i prih. od najma	49.942	3%	54.167	3%	4.224	108	
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	59.742	3%	51.948	3%	-7.794	87	
POSLOVNI PRIHODI	1.871.624	100,0%	2.036.634	100,0%	165.010	109	
MATERIJALNI TROŠKOVI	225.299	13%	219.867	11%	-5.432	98	
a) TROŠK. SIROVINA I MATERIJALA	58.693		53.015		-5.678	90	
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	166.606		166.852		246	100	
TROŠKOVI OSOBLJA	1.409.095	79%	1.488.565	77%	79.471	106	
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	151.567	8%	220.655	11%	69.088	146	
IZRAVNI TROŠKOVI	1.785.961	100,0%	1.929.087	100,0%	143.127	108	
KONTRIBUCIJA	85.663	5%	107.547	5%	21.884	126	
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0		0		0	0	
REZERVIRANJE TROŠKOVA	51.629		51.629		0	100	
OSTALI POSLOVNI RASHODI	4.744		5.309		565	112	
EBITDA i EBITDA marža	29.291	2%	50.609	2%	21.318	173	
AMORTIZACIJA	25.477		43.313		17.836	170	
EBIT i EBIT marža	3.813	0%	7.296	0%	3.482	191	
FINANCIJSKI PRIHODI	219		0		-219	0	
FINANCIJSKI RASHODI	2		0		-2	0	
DOBIT/(GUBITAK) PRIJE POREZA	4.030		7.296		3.265	181	
POREZ NA DOBIT	730		1.327		597	182	
NETO DOBIT/(GUBITAK)	3.300		5.968		2.668	181	

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA (nastavak)

Ukupni planirani prihodi iznose 15.345.020 kn (2.036.634 EUR), ukupni planirani rashodi iznose 15.290.052 kn (2.029.339 EUR) te očekivana dobit prije oporezivanja iznosi 54.968 kn (7.296 EUR).

Najveća stavka ukupnih planiranih prihoda odnosi se na prihode od pružanja poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Rijeke u iznosu od 14.400.000 kn (1.911.208 EUR), što je u odnosu na procjenu za 2022. godinu više za 1.210.166 kn (160.617 EUR) ili 9%.

Ostali poslovni prihodi najvećim se dijelom odnose na prihode od ukidanja rezerviranja za neiskorišteni godišnji odmor djelatnika 389.000 kn (51.629 EUR) te su planirani u visini iskazanih troškova rezerviranja za sljedeću godinu.

Ukupni planirani rashodi viši su u odnosu na procijenjene za 2022. godinu za 1.217.017 kn (161.526 EUR) ili 9%.

Najveće povećanje je u stavci troškova osoblja za 598.772 kn (79.471 EUR) ili 6%, a prvenstveno se odnosi na plaće djelatnika koje se u prvoj polovici 2023. godine trebaju vratiti s roditeljskog dopusta.

U 2023. godini planirana je naknada za topli obrok od 500 kn (66 EUR) mjesečno što na godišnjoj razini, zajedno s naknadama za otpremnine (tri djelatnika), jubilarne nagrade, poklon djeci, iznosi 566.100 kn (75.134 EUR) te je sljedeće najveće povećanje rashoda u 2023. godini. Povećanje od 134.384 kn (17.863 EUR) na stavci amortizacije predstavlja rashod uslijed planirane nabave novog centralnog uređaja za grijanje/hlađenje do lipnja 2023. godine.

5. PRIHODI

Ukupni prihodi Društva za 2023. godinu planirani su u iznosu od 15.345.020 kn (2.036.634 EUR) i viši su od procijenjenih za 2022. godinu za 1.241.618 kn (164.791 EUR) ili 9%.

Prihodi od prodaje planirani su u iznosu od 14.953.620 kn (1.984.686 EUR), a ostali poslovni prihodi u iznosu od 391.400 kn (51.948 EUR).

Najveći dio prihoda od prodaje, odnosno 14.400.00 kn (1.911.208 EUR), očekuje se od prodaje poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Rijeke.

Unutar prihoda od prodaje planirani su i prihodi od RCC portala i prihodi od prefakturiranja troškova te najmova uređaja. Prihodi od RCC portala odnose se na održavanje i prodaju usluga putem RCC portala, a za 2023. godinu planirani su u iznosu od 505.500 kn (67.091 EUR).

Ostali poslovni prihodi planirani su u iznosu od 391.400 kn (51.948 ERU) od čega se najveći dio ili 389.000 kn (51.629 EUR) odnosi na prihode od ukidanja rezerviranja za troškove neiskorištenog godišnjeg odmora zaposlenika koji su rezervirani prethodne godine.

Planirani prihodi od ukidanja rezerviranja za 2023. godinu odgovaraju planiranim troškovima rezerviranja.

6. RASHODI

Za izradu Plana poslovanja za 2023. godinu definirano je sljedeće:

- troškove poslovanja planirati prema ostvarenim troškovima za period siječanj – studeni 2022. godine te procijenjenim troškovima poslovanja do kraja 2022. godine uzimajući u obzir predviđanja rasta cijena;
- troškove osoblja planirati na postojećem nivou uz planirane odlaske (mirovine) i angažman djelatnika potreban za optimalno obavljanje poslovnih procesa što podrazumijeva popunjavanje radnih mjesta adekvatnim zamjenama za djelatnike koji odlaze u mirovinu i koji su na dugotrajnom bolovanju, na temelju usvojene organizacijske strukture, s mogućnošću povećanja plaća isključivo u skladu s financijskim mogućnostima Društva;
- naknade radnicima planirati u skladu s odredbama postojećeg Pravilnika o radu i Kolektivnog ugovora za radnike Poslovnih sustava d.o.o. Rijeka
- trošak energenata planirati prema cijenama važećim prilikom izrade Plana poslovanja za 2023. godinu uzimajući u obzir projekcije rasta cijena energenata u Republici Hrvatskoj;
- obračun amortizacije planirati do visine porezno priznatih zakonskih stopa.

Prema definiranim parametrima Planom poslovanja za 2023. godinu ukupni rashodi iznose 15.290.052 kn (2.029.339 EUR). Pojedine stavke ukupnih rashoda navedene su u nastavku.

• Materijalni troškovi

U okviru materijalnih troškova koji iznose 1.656.588 kn (219.867 EUR), posebno se prate troškovi sirovina i materijala i ostali vanjski troškovi.

Troškovi sirovina i materijala planirani su u iznosu od 399.440 kn (53.015 EUR), a najveći dio ove stavke rashoda odnosi se na električnu energiju 224.000 kn (29.730 EUR).

Porast ovih troškova je zbog planiranog prebacivanja kompletnog sustava grijanja/hlađenja s plina na električnu energiju i to od lipnja 2023. godine. Slijedom istoga su za 97.345 kn (12.920 EUR) planirani manji troškovi plina tj. planirani su u ukupnom iznosu od 38.000 kn (5.043 EUR).

Ostali vanjski troškovi u Planu poslovanja iznose 1.257.148 kn (166.852 EUR), od čega se najveći dio troška odnosi na održavanje programa i informatičke opreme (516.600 kn; 68.565 EUR), zakupnine za poslovni prostor, opremu i ostalo (103.200 kn; 13.967 EUR), obračun najma uređaja za tiskanje i fotokopiranje (96.000 kn; 12.741 EUR), troškove odjetničkih usluga (84.000 kn; 11.149 EUR), troškove komunalne naknade (81.948 kn; 10.876 EUR) te poštanske i telefonske troškove (81.840 kn; 10.862 EUR).

PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

U nastavku teksta prikazani su planirani IT troškovi (troškovi održavanja programa i informatičke opreme) za 2023. godinu.

Tablica 8. Planirani IT troškovi za 2023. godinu

	kn	EUR
Komunikacijska oprema u podatkovnom centru - sudjelovanje u nabavi s ZID-om	7.800	1.035
Leasing - podatkovni centar ZID	30.000	3.982
Microsoft serverske licence Server User CAL - sudjelovanje s ZID-om	7.000	929
Antivirus licence - sudjelovanje s ZID-om	20.000	2.654
Programski paketi Microsoft 365 Office i Visio – pretplata	75.000	9.954
Ažuriranje sustava za evidenciju radnog vremena	1.800	239
Održavanje i nadogradnja postojećih računala	15.000	1.991
Održavanje i nadogradnja ERP sustava Point 2000	100.000	13.272
Održavanje i nadogradnja sustava netLawyer	40.000	5.309
Održavanje, smještaj i nadogradnja web stranica	20.000	2.654
Održavanje i smještaj RCC weba	130.000	17.254
Održavanje i nadogradnja sustava za upravljanje dokumentacijom	35.000	4.645
Održavanje i nadogradnja računalne mreže	20.000	2.654
Održavanje i nadogradnja sustava za upravljanje poslovnim procesima	15.000	1.991
UKUPNO	516.000	68.565

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja za 2023. godinu iznose 11.215.595 kn (1.488.565 EUR) i planirani su na osnovu ostvarenog bruto II troška u studenom 2022. godine i planiranog broja zaposlenika za 2023. godinu (ukupno 83 radnika).

Prosječni planirani bruto II trošak po radniku za 2023. godinu iznosi 11.261 kn.

- **Troškovi amortizacije**

Troškovi amortizacije za 2023. godinu planirani su u iznosu od 326.344 kn (43.313 EUR) što je za 134.384 kn (17.836 EUR) više od procjene ostvarenja u 2022. godini.

Planirani iznos amortizacije odnosi se na amortizaciju osnovnih sredstava nabavljenih prethodnih godina 194.400 kn (25.801 EUR) te amortizaciju za planiranu nabavu osnovnih sredstava u 2023. godini 131.944 kn (17.512 EUR).

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi u Planu poslovanja za 2023. godinu iznose 1.662.524 kn (220.655 EUR), a najvećim dijelom odnose se na isplate radnicima (prijevoz, jubilarne nagrade, otpremnine, regres, dar za djecu, poklon bon, pomoć radnicima te božićnica) u iznosu od 1.398.332 kn (185.590 EUR). Od ovog iznosa, 432.500 kn (57.403 EUR) iznosi planirana naknada za topli obrok.

Troškovi naknada, članarina, doprinosa i ostalih davanja planirani su u iznosu od 75.096 kn (9.967 EUR), naknade članovima Nadzornog odbora u iznosu od 63.380 kn (8.412 EUR), premije osiguranja u iznosu od 61.560 kn (8.170 EUR), troškovi edukacije radnika u iznosu od 42.500 kn (5.641 EUR) te troškovi priručnika, časopisa i stručne literature u iznosu od 17.000 kn (2.256 EUR).

- **Rezerviranja**

Troškovi rezerviranja u iznosu od 389.000 kn (51.629 EUR) odnose se na ukalkulirane troškove neiskorištenog godišnjeg odmora djelatnika.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi planirani su u iznosu od 40.000 kn, a odnose se na darove za opće korisne namjene (kultura, odgoj, znanost i obrazovanje).

7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Planom poslovanja u 2023. godini predviđeno je ukupno ulaganje u osnovna sredstva u iznosu od 1.310.000 kn (173.867 EUR).

Pri tome se posebno izdvaja planirana investicija u centralni uređaj za sustav grijanja/hlađenja što predstavlja ulaganje u tuđu imovinu, procijenjene vrijednosti 650.000 kn (86.270 EUR). Ovime bi se trebao riješiti glavni dio problema sustava grijanja/hlađenja na lokaciji M. Barača 19. Predviđeni vijek trajanja uređaja je 15 godina što znači da će u 2023. godini biti 25.278 kn (3.355 EUR) troška amortizacije.

Kako bi RCC portal imao punu funkcionalnost za cijeli komunalni sustav Grada potrebno ga je nadograditi s dvije nove funkcije: dostava računa i elektronski novčanik, kako bi se pojednostavio postupak tzv. malih plaćanja. Ukupna procijenjena vrijednost nadogradnje RCC portala je 200.000 kn (26.545 EUR), a realizacija se očekuje u drugoj polovici 2023. godine.

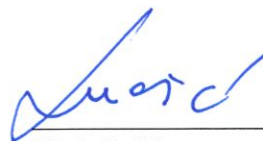
Analitika investicijskih ulaganja prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 9. Plan investicija za 2023. godinu

INVESTICIJE 2023.	kn	EUR
Računala s operacijskim sustavom te pripadajućom opremom i monitorima	280.000	37.162
Softver i softverske licence	100.000	13.272
Komunikacijska i ostala informatička oprema	80.000	10.618
Nadogradnja RCC (dostava računa i elektronski novčanik)	200.000	26.545
Dizalica topline za sustav grijanja/hlađenja (ulaganje u tuđu imovinu)	650.000	86.270
UKUPNO INVESTICIJE	1.310.000	173.867

U Rijeci, dana 12. prosinca 2022. godine

Član Uprave - direktorica



Silvija Lučić