

III. izmjena plana poslovanja Opatije 21 d.o.o. za 2023. godinu usvojena je na 14. sjednici Nadzornog odbora održanoj 21.08.2023. godine

III. IZMJENA PLANA POSLOVANJA OPATIJE 21 d.o.o. ZA 2023. GODINU

Igor Štok, direktor

Opatija, kolovoz 2023.

SADRŽAJ:

1. UVOD	3
2. RAČUN DOBITI I GUBITKA	3
2.1. PRIHODI	4
2.2. RASHODI	5
3. PRIHODI I RASHODI PO ORG. JEDINICAMA	8
3.1. KOMERCIJALA I UPRAVLJANJE OBJEKTIMA	9
3.2. KOMUNALNA DJELATNOST PARKIRANJA	10
3.3. DIREKTOR I URED DIREKTORA	11
4. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	11
5. REZULTAT POSLOVANJA SIJEČANJ - LIPANJ 2023. PO SEGMENTIMA POSLOVANJA	13

1. UVOD

Nadzorni odbor Društva je na 10. sjednici održanoj 22. prosinca 2022. godine usvojio Plan poslovanja Opatije 21 d.o.o. za 2023. godinu.

Na 11. sjednici održanoj 13. travnja 2023. godine Nadzorni odbor je usvojio I. Izmjenu Plana poslovanja Društva za 2023. godinu u dijelu investicijskih aktivnosti.

Na 12. sjednici održanoj 11. svibnja 2023. godine Nadzorni odbor je usvojio II. Izmjenu Plana poslovanja Društva za 2023. godinu u dijelu investicijskih aktivnosti.

S obzirom na tijek razvoja projekta izgradnje garaže Gorovo, dobivanja konačne nove dokumentacije projekta te novih saznanja, ali i temeljem ostvarenja u poslovanju u razdoblju siječanj – lipanj 2023. godine, nužno je izvršiti III. Izmjenu Plana poslovanja za 2023. godinu.

U skladu sa navedenim u nastavku slijedi prijedlog III. Izmjene Plana poslovanja za 2023. godinu te pregled ostvarenog rezultata u razdoblju siječanj do lipanj 2023. godine.

2. RAČUN DOBITI I GUBITKA

U tablici br. 1 prikazan je račun dobiti i gubitka Društva, s iskazanim vrijednostima prethodno planiranog ostvarenja u prvih šest mjeseci 2023. godine te planirane vrijednosti ovim prijedlogom III. Izmjene Plana poslovanja za 2023. godinu. Iz tablice je vidljivo sljedeće:

• Planirani ukupni prihod	2.899.182 eura
• Planirani ukupni rashod	2.396.754 eura
• Rezultat prije oporezivanja	502.428 eura

III. Izmjenom Plana planirani ukupni prihod za 2023. godinu iznosi 2.899.182 eura, što je 31% više od prethodno planiranih.

U 2023. godini izmjenom se planiraju ukupni rashodi u iznosu od 2.396.754 eura, što je 12% više od prethodno planiranih.

Planirani rezultat poslovanja je dobit u iznosu od 502.428 eura.

Tablica br. 1: Račun dobiti i gubitka

	PLAN 2023	OSTVARENO 1. - 6. 2023.	III IZMJENA PLANA 2023	INDEKS III IZMJENA / PLAN 2023	INDEKS OSTVARENO 1.-6.2023. / III IZMJENA PLANA 2023
PRIHODI					
1. Prihodi od prodaje	2.139.624	1.302.764	2.684.685	125,47	48,53
Korištenje dvorane	201.075	107.678	201.075	100,00	53,55
Dvorana - komercijalno korištenje	33.181	40.236	60.236	181,54	66,80
Dvorana - parkiralište garaža	96.888	53.346	96.888	100,00	55,06
Prihodi od otvorenih parkirališta	1.381.264	824.631	1.760.000	127,42	46,85
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Gorovo	144.668	74.888	144.668	100,00	51,77
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Ika	2.654	222	2.654	100,00	8,36
Prihodi od autobusa	156.613	107.285	214.570	137,01	50,00
Prihodi od "pauka"	7.432	743	7.432	100,00	10,00
Prihodi od parkirališta u koncesiji	78.687	75.216	160.000	203,34	47,01
Prihodi od najma posl. prostora	37.162	18.519	37.162	100,00	49,83
2. Ostali poslovni prihodi	66.361	104.714	214.497	323,23	48,82
3. Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	0	321	0	100,00	
Ukupno prihodi	2.205.986	1.407.799	2.899.182	131,42	48,56
RASHODI					
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	832.039	341.547	962.491	115,68	35,49
1.1. Troškovi sirovina i materijala	349.725	122.342	349.724	100,00	34,98
1.2. Ostali vanjski troškovi	482.315	219.205	612.767	127,05	35,77
2. TROŠKOVI OSOBLJA	688.035	337.762	742.762	107,95	45,47
3. AMORTIZACIJA	266.507	128.459	266.507	100,00	48,20
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	222.709	97.439	231.241	103,83	42,14
4.1. Naknade troškova djelatnicima	115.203	47.532	115.203	100,00	41,26
4.2. Premije osiguranja	57.469	25.347	66.000	114,84	38,40
4.3. Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0	0	0		
4.4. Ostali troškovi poslovanja	50.036	24.560	50.038	100,00	49,08
5. VRIJEDNOSNO USKLADNJE IMOVINE	14.600	7.600	14.600	100,00	52,06
6. OSTALI POSLOVNI RASHODI	39.153	19.531	39.153	100,00	49,88
7. FINANCIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	70.078	67.107	140.000	199,78	47,93
Ukupno rashodi	2.133.121	999.446	2.396.754	112,36	41,70
Dobit / gubitak prije oporezivanja	72.865	408.352	502.428		

2.1. PRIHODI

S obzirom na nove segmente poslovanja, koji se prvenstveno odnose na poslovanje na koncesijskom području, teško je bilo predviđati prihode zbog manjka kvantitativnih i kvalitativnih podataka o popunjenosti parkirnih mjesta. Također, zbog globalne situacije i problema sa inflacijom teško je predviđati tijek i razvoj turističkog sektora, a parkirna djelatnost u turističkoj destinaciji vrlo je senzibilna na turističku situaciju i količinu prisutnih gostiju. Dodatno, uvedena je nova parkirna lokacija te je 80-ak parkirnih mjesta prebačeno iz jeftinije prve zone parkiranja u nultu skuplju zonu parkiranja.

Slijedom svega navedenog planiraju se prihodi temeljem novih saznanja i ostvarenja u poslovanju u prvj polovini 2023. godine.

Iz visine naknade za parkiranje, naknade za premještanje i čuvanje nepropisno parkiranih vozila, prihoda od korištenja dvorane i najma prostora u dvorani u Opatiji 21 d.o.o. prethodnim Planom poslovanja planiran je ukupni prihod od prodaje u 2023. godini u iznosu od 2.139.624 eura. Ovom Izmjenom Plana poslovanja planiraju se prihodi od prodaje u iznosu od 2.684.685 eura. U strukturi novoplaniranih ukupnih prihoda vidimo da prihodi od prodaje čine 93% ukupno planiranih prihoda (tablica br. 2).

Tablica br. 2: Prihodi Društva

	PLAN 2023	OSTVARENO 1. - 6. 2023.	III IZMJENA PLANA 2023	INDEKS III IZMJENA / PLAN 2023	INDEKS OSTVARENO 1.-6.2023. / III IZMJENA PLANA 2023	STRUKTURA PRIHODA
PRIHODI						
1. Prihodi od prodaje	2.139.624	1.302.764	2.684.685	125,47	48,53	92,60
Korištenje dvorane	201.075	107.678	201.075	100,00	53,55	6,94
Dvorana - komercijalno korištenje	33.181	40.236	60.236	181,54	66,80	2,08
Dvorana - parkiralište garaža	96.888	53.346	96.888	100,00	55,06	3,34
Prihodi od otvorenih parkirališta	1.381.264	824.631	1.760.000	127,42	46,85	60,71
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Gorovo	144.668	74.888	144.668	100,00	51,77	4,99
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Ika	2.654	222	2.654	100,00	8,36	0,09
Prihodi od autobusa	156.613	107.285	214.570	137,01	50,00	7,40
Prihodi od "pauka"	7.432	743	7.432	100,00	10,00	0,26
Prihodi od parkirališta u koncesiji	78.687	75.216	160.000	203,34	47,01	5,52
Prihodi od najma posl. prostora	37.162	18.519	37.162	100,00	49,83	1,28
2. Ostali poslovni prihodi	66.361	104.714	214.497	323,23	48,82	7,40
3. Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	0	321	0	100,00		
Ukupno prihodi	2.205.986	1.407.799	2.899.182	131,42	48,56	100

Prihodi od komercijalnog korištenja dvorane u vidu održanih manifestacija planiraju se sukladno održanim manifestacijama pod pokroviteljstvom Grada Opatije te ostalim komercijalnim najmom dvorane – u ukupnom iznosu za 2023. godinu od 60.236 eura.

Prihodi od otvorenih parkirališta čine 61% ukupnih prihoda i kod tih prihoda imamo povećanje u odnosu na prethodno planirane za 27%. Prihodi od otvorenih parkirališta ovom Izmjenom Plana poslovanja planirani su u iznosu od 1.760.000 eura. Na ovoj stavci planirani su prihodi od parkiranja na otvorenim parkiralištima u vlasništvu Grada Opatije, parkiralištima kojima upravlja ŽUC PGŽ te parkiralištima kojima upravljaju Hrvatske ceste d.o.o. Razlog povećanja planiranih prihoda u odnosu na prethodno planirano je u prijenosu 80-ak parkirnih mjesta iz jeftinije prve zone parkiranja u skuplju nultu zonu parkiranja, uvedene nove parkirne lokacije sa 18 novih parkirnih mjesta, ali i sukladno ostvarenju u poslovanju u prvih šest mjeseci 2023. godine.

Prihodi od autobusnog parkiranja planiraju se u iznosu od 214.570 eura, što je za 57.957 eura više od prethodno planiranog i u skladu s dosad ostvarenim u 2023. godini.

Prihodi od parkirališta u koncesiji za 2023. godinu ovom izmjenom planiraju se ostvariti u iznosu od 160.000 eura.

Stavka ostali poslovni prihodi se ovom izmjenom plana poslovanja za 2023. godinu planira u većem iznosu od ranije planiranog, zbog evidentiranja subvencija države za potrošnju električne energije, što ranijim planom nije bilo predviđeno. Također, kao što je već istaknuto u ranijim planovima poslovanja za 2023. godinu, Društvo planira sanaciju sportskog poda velike dvorane, za što je sklopljen ugovor o sufinanciranju istoga sa Ministarstvom turizma i sporta, te se predviđena sufinancirana sredstva u ukupnom iznosu od 47.000 eura evidentiraju pod ostalim poslovnim prihodima. Procijenjeni iznos troška sanacije parketa je 54.000 eura.

2.2. RASHODI

Sukladno ostvarenim rezultatima poslovanja za prvih 6 mjeseci 2023. godine te očekivanim aktivnostima do kraja 2023. godine, prvenstveno oko projekta izgradnje garaže Gorovo, ali i izmjena u organizacijskoj shemi Društva, za 2023. godinu planiraju se ostvariti ukupni rashodi na nivou Društva u iznosu od 2.396.754 eura. Ovako planirani rashodi su 12%, odnosno 263.633 eura, veći od prethodno planiranih.

Ukupni rashodi sastoje se od materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova poslovanja, vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine, ostalih poslovnih rashoda i financijskih rashoda. U tablici br. 3 prikazani su pojedinačni troškovi poslovanja.

MATERIJALNI TROŠKOVI na stavci 1. ranije su planirani u iznosu od 832.039 eura. Izmjenom Plana za 2023. godinu iznose 962.491 eura ili 130.452 eura više od prethodno planiranih.

Materijalni troškovi sastoje se od: troškova sirovina i materijala - stavka 1.1. te ostalih vanjskih troškova i usluga – stavka 1.2.

Usluge održavanja ranije su planirane u iznosu od 159.002 eura, dok se ovom Izmjenom planira iznos od 228.002 eura. Ovom Izmjenom planiran je dodatno i iznos za prilagodbu električnog vozila na sustav Scan a car, koji tvrtka već koristi. Naime, vozilo koje je trenutno u funkciji i ima instaliranu ANPR opremu za prepoznavanje registarskih pločica i koje služi u kontroli naplate parkiranja ima prijeđenih 126.000 km, a garancija na baterije za električno vozilo je 120.000 km (ili 8 godina). Stoga je nužno, kako bi se osigurao kontinuitet u kontroli parkiranja, drugo vozilo opremiti s istom opremom. Radi se o nabavci novih krovnih nosača, kabliranju vozila, montaži ručnih upravljača za ANPR kamere na ručnom upravljaču, prilagodba hardvera i displaya. Također, predviđen je i trošak radova za sanaciju parketa u sportskoj dvorani, uključujući iscrtavanje svih novih linija igrališta po sportovima, u ukupnom iznosu od 54.000 eura.

Naknada za korištenje parkirnih mjesta uvećana je za trošak naknade za korištenje cestovnog zemljišta. Društvo je u svibnju ove godine sklopilo ugovor o korištenju cestovnog zemljišta za parkirnu lokaciju u funkciji primarno povlaštenog stanarskog parkiranja s Hrvatskim cestama d.o.o., za koju je obvezno plaćati naknadu. Stoga se ovom Izmjenom planira ukupni iznos od 69.000 eura za 2023. godinu.

Trošak intelektualnih usluga se ovom Izmjenom Plana poslovanja planira iznosom od 101.285 eura. Radi se planiranim troškovima vezanim uz projekt izgradnje garaže Gorovo: izrada investicijske studije elemenata sa utjecajem na cjelokupno poslovanje Društva, za potrebe zadovoljavanja kriterija za dobivanje kreditnog zaduženja od HBOR-a, elaborat stanja objekata koji okružuju Gorovo, revizija geotehničkih konstrukcija projekta, geodetsko iskolčenje parcele buduće garaže te savjetodavne usluge u provedbi postupaka javne nabave.

TROŠKOVI OSOBLJA planiraju se u iznosu od 742.762 eura, te su za 8% veći od prethodno planiranih. Ovom izmjenom planiran je trošak u skladu sa izmjenama organizacijske sheme Društva, usvojene na prethodnim sjednicama Nadzornog odbora.

OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA ranije su planirani u iznosu od 222.709 eura. Izmjenom Plana planiraju se iznosom od 231.241 eura, a odnosi se na planirano povećanje troškova premije osiguranja za dvoranu i automobilska osiguranja.

FINANCIJSKI RASHODI ovom izmjenom plana poslovanja planiraju se ostvariti u 2023. godini u ukupnom iznosu od 140.000 eura i dvostruko su veći od prethodno planiranog. Razlog je u velikom povećanju kamatnih stopa za kredite za sportsku dvoranu. Naime, krediti kojima se financirala izgradnja sportske dvorane ugovoreni su uz promjenjivu kamatnu stopu vezanu na 3-mjesečni EURIBOR, koji je i dalje u porastu. Trenutno iznosi 3,5%. Za usporedbu, krajem 2022. godine iznosio je 0,62%, a početkom 2023. vrijednost je bila 1,98%. Promjenjiva kamatna stopa na kredite za dvoranu izražena je kao 3-mjesečni EURIBOR uvećan za 1,3 postotnih poena godišnje kod Zagrebačke banke, odnosno 3-mjesečni EURIBOR uvećan za 3 postotnih poena kod Erste&Steiermaerkische banke. Napominjemo kako je Grad Opatija dosad sufinancirao otplatu glavnica kredita za izgradnju sportske dvorane, čime je povećavao temeljni kapital i povoljno utjecao na likvidnost Društva. Ove godine Grad Opatija proračunom nije predvidio sredstva za sufinanciranje otplate glavnice kredita, već je otplata glavnica i trošak kamata u potpunosti na teret Društva.

Tablica br. 3: Prihodi i rashodi Opatije 21 d.o.o.

	PLAN 2023	OSTVARENO 1. - 6. 2023.	III IZMJENA PLANA 2023	INDEKS III IZMJENA / PLAN 2023	INDEKS OSTVARENO 1.-6.2023. / III IZMJENA PLANA 2023
PRIHODI					
1. Prihodi od prodaje	2.139.624	1.302.764	2.684.685	125,47	48,53
Korištenje dvorane	201.075	107.678	201.075	100,00	53,55
Dvorana - komercijalno korištenje	33.181	40.236	60.236	181,54	66,80
Dvorana - parkiralište garaža	96.888	53.346	96.888	100,00	55,06
Prihodi od otvorenih parkirališta	1.381.264	824.631	1.760.000	127,42	46,85
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Gorovo	144.668	74.888	144.668	100,00	51,77
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Ika	2.654	222	2.654	100,00	8,36
Prihodi od autobusa	156.613	107.285	214.570	137,01	50,00
Prihodi od "pauka"	7.432	743	7.432	100,00	10,00
Prihodi od parkirališta u koncesiji	78.687	75.216	160.000	203,34	47,01
Prihodi od najma posl. prostora	37.162	18.519	37.162	100,00	49,83
2. Ostali poslovni prihodi	66.361	104.714	214.497	323,23	48,82
3. Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	0	321	0	100,00	
Ukupno prihodi	2.205.986	1.407.799	2.899.182	131,42	48,56
RASHODI					
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	832.039	341.547	962.491	115,68	35,49
1.1. Troškovi sirovina i materijala	349.725	122.342	349.724	100,00	34,98
Utrošeni materijal	65.698	15.867	65.698	100,00	24,15
Uredski materijal	8.627	1.389	8.627	100,00	16,10
El.energija i gorivo	261.198	102.589	261.198	100,00	39,28
Sitni inventar	14.201	2.497	14.201	100,00	17,58
1.2. Ostali vanjski troškovi	482.315	219.205	612.767	127,05	35,77
Troškovi telefona i pošte	10.751	5.107	10.751	100,00	47,50
Usluge održavanja	159.002	40.655	228.002	143,40	17,83
Usluge čišćenje	19.510	10.032	19.510	100,00	51,42
Trošak zakupa	47.780	22.823	47.780	100,00	47,77
Komunalne usluge	13.405	6.575	13.405	100,00	49,05
Naknada za korištenje park mjesta/ koncesijska naknada	65.698	51.057	69.000	105,03	74,00
Usluge zaštitaru i čuvanja imovine	27.872	13.194	27.872	100,00	47,34
Zaštita na radu	1.858	865	1.858	100,00	46,56
Radna odjeća	9.689	2.334	9.689	100,00	24,09
Intelektualne usluge	43.135	17.938	101.285	234,81	17,71
Ostali vanjski troškovi	83.615	48.625	83.615	100,00	58,15
2. TROŠKOVI OSOBLJA	688.035	337.762	742.762	107,95	45,47
3. AMORTIZACIJA	266.507	128.459	266.507	100,00	48,20
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	222.709	97.439	231.241	103,83	42,14
4.1. Naknade troškova djelatnicima	115.203	47.532	115.203	100,00	41,26
4.2. Premije osiguranja	57.469	25.347	66.000	114,84	38,40
4.3. Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0	0	0		
4.4. Ostali troškovi poslovanja	50.036	24.560	50.038	100,00	49,08
5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	14.600	7.600	14.600	100,00	52,06
6. OSTALI POSLOVNI RASHODI	39.153	19.531	39.153	100,00	49,88
7. FINANCIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	70.078	67.107	140.000	199,78	47,93
Ukupno rashodi	2.133.121	999.446	2.396.754	112,36	41,70
Dobit / gubitak prije oporezivanja	72.865	408.352	502.428		

3. PRIHODI I RASHODI PO ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA

Društvo Opatija 21 svoje poslovanje vrši kroz dvije djelatnosti:

- a) **komunalne** - usluge organizacije i naplate parkiranja na lokacijama u vlasništvu Grada Opatije
- b) **komercijalne** - upravljanje objektima i parkiralištima koji nisu u vlasništvu Grada Opatije.

Sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu Društvo je u obvezi prikazivati poslovanje na način da se računovodstveni poslovi obavljaju odvojeno, komunalne od komercijalnih djelatnosti.

Poslovna aktivnost Društva podijeljena je na tri organizacijske jedinice:

1. Komercijala i upravljanje objektima
2. Komunalna djelatnost parkiranja
3. Uprava – direktor i ured direktora

Organizacijska jedinica Komercijala i upravljanje objektima upravlja objektima u svom vlasništvu (Sportska dvorana Marino Cvetković) te organizira naplatu parkiranja na parkirnim lokacijama preuzetim po komercijalnim uvjetima.

Komercijalne djelatnosti obuhvaćaju slijedeće segmente:

- Upravljanje objektom - Sportska dvorana Marino Cvetković
- Organizaciju i naplatu parkiranja na cestovnim površinama kojima upravlja Županijska uprava za ceste PGŽ i Hrvatske ceste d.o.o.
- Upravljanje parkiralištima pomorskog dobra luke Opatija i luke Volosko, temeljem ugovora o koncesiji
- Organizaciju i naplatu parkiranja turističkih autobusa na lokaciji parkirališta u vlasništvu Autokluba Rijeka, izvan administrativnih granica Grada Opatije

Organizacijska jedinica Komunalna djelatnost parkiranja obuhvaća poslove:

- uslužne komunalne djelatnosti organizacije i naplate parkiranja (automobila i turističkih autobusa) na parkirnim lokacijama u vlasništvu Grada Opatije
- premještanje i čuvanje nepropisno parkiranih vozila specijalnim vozilom „pauk“.

Obavljanje ove djelatnosti dodijeljeno je Društvu odlukom Grada Opatije.

Organizacijska jedinica Ured direktora (Uprava) obavlja poslove zajedničke svim organizacijskim jedinicama Društva. Trošak Uprave se prema ključu raspodjele raspoređuje na ostale dvije organizacijske jedinice, prema broju djelatnika.

Temelj za ključ raspodjele razlike prihoda i rashoda Uprave utvrđen je prema planiranom broju radnika u 2023. godini po pojedinoj organizacijskoj jedinici, odnosno razlika se raspodjeljuje na organizacijsku jedinicu Komercijala i upravljanje objektima i organizacijsku jedinicu Komunalna djelatnost parkiranja. Ukupan planirani broj djelatnika u obje organizacijske jedinice je 35, pri čemu Komercijala broji 11 djelatnika (31%), a Parkiranje 24 djelatnika (69%). Sukladno tom omjeru razlika prihoda i rashoda iz organizacijske jedinice Uprava dijeli se **na organizacijsku jedinicu Komercijale i upravljanja objektima - 31% i organizacijsku jedinicu Komunalne djelatnosti parkiranja - 69%.**

Ako govorimo o planiranom broju djelatnika, u organizacijskoj jedinici Komercijala i upravljanje objektima planirano je zapošljavanje ukupno 11 djelatnika - 7 djelatnika u dvorani i 4 djelatnika na parkiranju (1,5 djelatnik za potrebe komercijalnog autobusnog parkirališta i 2,5 djelatnika za potrebe koncesijskog parkirališta). U organizacijskoj jedinici Komunalne djelatnosti parkiranja predviđa se zaposlenih 24 djelatnika (1,5 djelatnik za potrebe komunalnog autobusnog parkirališta i 22,5 djelatnika za potrebe komunalnih parkirališta).

U skladu s navedenim u nastavku slijedi prikaz planiranih prihoda i rashoda po organizacijskim jedinicama Komercijala i upravljanje objektima te Komunalne djelatnosti parkiranja. Ovom Izmjenom Plana poslovanja trošak Uprave u navedenom je omjeru već raspoređen na ostale dvije organizacijske jedinice.

3.1. KOMERCIJALA I UPRAVLJANJE OBJEKTIMA

Tablica br. 4: Račun dobiti i gubitka - Komercijala i upravljanje objektima

	PLAN 2023	OSTVARENO 1. - 6. 2023.	III IZMJENA PLANA 2023	INDEKS III IZMJENA / PLAN 2023	INDEKS OSTVARENO 1.-6.2023. / III IZMJENA PLANA 2023
PRIHODI					
1. Prihodi od prodaje	1.236.313	822.458	1.666.962	134,83	49,34
Korištenje dvorane	201.075	107.678	201.075	100,00	53,55
Dvorana - komercijalno korištenje	33.181	40.236	60.236	181,54	66,80
dvorana - parkiralište garaža	96.888	53.346	96.888	100,00	55,06
Prihodi od otvorenih parkirališta	665.888	445.867	946.200	142,10	47,12
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Gorovo	0	0	0		
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Ika	2.654	222	2.654	100,00	8,36
Prihodi od autobusa	120.778	81.374	162.747	134,75	50,00
Prihodi od "pauka"	0	0	0		
Prihodi od parkirališta u koncesiji	78.687	75.216	160.000	203,34	47,01
Prihodi od najma posl. prostora	37.162	18.519	37.162	100,00	49,83
2. Ostali poslovni prihodi	46.851	90.598	188.003	401,28	48,19
3. Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	0	321	0	100,00	
Ukupno prihodi	1.283.164	913.376	1.854.965	144,56	49,24
RASHODI					
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	531.576	254.553	628.264	118,19	40,52
1.1. Troškovi sirovina i materijala	276.053	110.078	278.315	100,82	39,55
1.2. Ostali vanjski troškovi	255.523	144.475	349.949	136,95	41,28
2. TROŠKOVI OSOBLJA	209.086	115.658	263.458	126,00	43,90
3. AMORTIZACIJA	190.123	95.895	196.542	103,38	48,79
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	61.026	32.306	90.488	148,28	35,70
4.1. Naknade troškova djelatnicima	37.231	17.289	44.266	118,90	39,06
4.2. Premije osiguranja	15.767	10.203	30.706	194,75	33,23
4.3. Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0	0	0		
4.4. Ostali troškovi poslovanja	8.027	4.814	15.515	193,29	31,03
5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	3.504	1.824	3.504	100,00	52,06
6. OSTALI POSLOVNI RASHODI	8.760	5.453	9.583	109,39	56,91
7. FINANCIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	65.236	65.919	135.158	207,18	48,77
Ukupno rashodi	1.069.311	571.609	1.326.996	124,10	43,08
Dobit / gubitak prije oporezivanja	213.854	341.767	527.969		

III. Izmjenom Plana poslovanja za 2023. godinu planirani prihodi i rashodi Uprave raspoređeni su na organizacijsku jedinicu Komercijala i upravljanje objektima prema navedenom ključu raspodjele – 31% svih prihoda i rashoda raspoređen je na ovu organizacijsku jedinicu. U tablici br. 6 prikazan je zasebno planirani račun dobiti i gubitka Uprave.

3.2. KOMUNALNA DJELATNOST PARKIRANJA

Tablica br. 5: Račun dobiti i gubitka – Komunalna djelatnost parkiranja

	PLAN 2023	OSTVARENO 1. - 6. 2023.	III IZMJENA PLANA 2023	INDEKS III IZMJENA / PLAN 2023	INDEKS OSTVARENO 1.-6.2023. / III IZMJENA PLANA 2023
PRIHODI					
1. Prihodi od prodaje	903.311	480.307	1.017.723	112,67	47,19
Korištenje dvorane	0	0	0		
Dvorana - komercijalno korištenje	0	0	0		
dvorana - parkiralište garaža	0	0	0		
Prihodi od otvorenih parkirališta	715.376	378.764	813.800	113,76	46,54
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Gorovo	144.668	74.888	144.668	100,00	51,77
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Ika	0	0	0		
Prihodi od autobusa	35.835	25.911	51.823	144,62	50,00
Prihodi od "pauka"	7.432	743	7.432	100,00	10,00
Prihodi od parkirališta u koncesiji	0	0	0		
Prihodi od najma posl. prostora	0	0	0		
2. Ostali poslovni prihodi	19.510	14.116	26.494	135,80	53,28
3. Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	0	0	0		
Ukupno prihodi	922.822	494.423	1.044.217	113,15	47,35
RASHODI					
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	197.603	86.993	334.227	169,14	26,03
1.1. Troškovi sirovina i materijala	66.372	12.264	71.408	107,59	17,17
1.2. Ostali vanjski troškovi	131.231	74.730	262.819	200,27	28,43
2. TROŠKOVI OSOBLJA	329.238	222.104	479.304	145,58	46,34
3. AMORTIZACIJA	55.680	32.565	69.965	125,66	46,54
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	80.191	65.133	140.753	175,52	46,27
4.1. Naknade troškova djelatnicima	55.276	30.244	70.937	128,33	42,63
4.2. Premije osiguranja	7.061	15.144	35.294	499,85	42,91
4.3. Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0	0	0		
4.4. Ostali troškovi poslovanja	17.854	19.746	34.522	193,36	57,20
5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	11.096	5.776	11.096	100,00	52,06
6. OSTALI POSLOVNI RASHODI	27.739	14.078	29.570	106,60	47,61
7. FINANCIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	4.842	1.189	4.842	100,00	24,55
Ukupno rashodi	706.388	427.838	1.069.758	151,44	39,99
Dobit / gubitak prije oporezivanja	216.434	66.585	-25.541		

III. Izmjenom Plana poslovanja za 2023. godinu planirani prihodi i rashodi Uprave raspoređeni su na organizacijsku jedinicu Komunalne djelatnosti parkiranja prema navedenom ključu raspodjele – 69% svih prihoda i rashoda raspoređen je na ovu organizacijsku jedinicu. U tablici br. 6 prikazan je zasebno planirani račun dobiti i gubitka Uprave.

3.3. DIREKTOR I URED DIREKTORA

U nastavku slijedi izdvojeni prikaz računa dobiti i gubitka za 2023. godinu za organizacijsku jedinicu Uprava, a koji je sukladno ključu raspodjele već raspoređen na preostale dvije organizacijske jedinice.

Tablica br. 6: Račun dobiti i gubitka - Direktor i ured direktora

	PLAN 2023	OSTVARENO 1. - 6. 2023.	III IZMJENA PLANA 2023	INDEKS III IZMJENA / PLAN 2023	INDEKS OSTVARENO 1.-6.2023. / III IZMJENA PLANA 2023
PRIHODI					
1. Prihodi od prodaje	0	0	0		
2. Ostali poslovni prihodi	0	7.925	7.925		
3. Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)		0	0		
Ukupno prihodi	0	7.925	7.925		
RASHODI					
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	102.860	54.070	102.860	100,00	52,57
1.1. Troškovi sirovina i materijala	7.300	1.969	7.300	100,00	26,97
1.2. Ostali vanjski troškovi	95.560	52.101	95.560	100,00	54,52
2. TROŠKOVI OSOBLJA	149.711	77.290	157.290	105,06	49,14
3. AMORTIZACIJA	20.705	12.085	20.705	100,00	58,37
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	81.493	39.842	81.493	100,00	48,89
4.1. Naknade troškova djelatnicima	22.696	11.420	22.696	100,00	50,32
4.2. Premije osiguranja	34.641	16.988	34.641	100,00	49,04
4.3. Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0	0	0		
4.4. Ostali troškovi poslovanja	24.156	11.434	24.156	100,00	47,33
5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	0	0	0		
6. OSTALI POSLOVNI RASHODI	2.654	0	2.654	100,00	
7. FINANCIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	0	0	0		
Ukupno rashodi	357.423	183.288	365.002	102,12	50,22
Dobit / gubitak prije oporezivanja	-357.423	-175.362	-357.077		

Sukladno svemu prikazanom i poštujući načela Zakona o komunalnom gospodarstvu, Društvo planira ostvariti dobit iz poslovanja u komercijalnom segmentu poslovanja u iznosu od 527.969 eura, dok je za komunalni dio djelatnosti planirano ostvarenje gubitka u iznosu od 25.541 eura. Planirana ukupna dobit Društva za 2023. godinu iznosi 502.428 eura.

4. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

U tablici br. 7. prikazane su planirane investicijske aktivnosti Društva. Društvo je planiralo III. Izmjenom Plana poslovanja u 2023. godini nabaviti sredstava u vrijednosti 1.627.215 eura.

Tablica br. 7. Investicijske aktivnosti Društva

RED. BR.	OPIS	II IZMJENA PLANA 2023	OSTVARENO 1. - 6. 2023	III IZMJENA PLANA 2023	INDEKS III IZMJENA PLANA/ II IZMJENA PLANA 2023
1	Projektantske usluge (pripremna dokumentacija - idejni, glavni i izvedbeni) do početka gradnje parkirališta za autobuse	99.542	-	99.542	100
2	Geodetske usluge (pripremna dokumentacija) do početka gradnje parkirališta za autobuse	6.636	-	6.636	100
3	Studija izvodljivosti - parkiralište za autobuse	39.817	-	39.817	100
4	Nabavka software-a za daljinsko upravljanje parkirnim automatima	3.982	-	3.982	100
5	Nabava 12 parkirnih automata	110.000	26.277	110.000	100
6	Nabava informatičke i ostale opreme	6.636	-	6.636	100
7	Nabava specijalnog vozila pauk	106.178	-	106.178	100
8	Nabava 3 kartomata	39.817	-	39.817	100
9	Parkiralište Gorovo - glavni i izvedbeni projekt sa posebnim dozvolama	103.524	-	103.524	100
10	Parkiralište Gorovo - studija ekonomske isplativosti	5.000	-	0	0
11	Montažno parkiralište Gorovo - glavni i idejni projekt	99.542	-	99.542	100
12	Nabava električnog osobnog vozila	24.145	24.145	24.145	100
13	Nabava mopeda - trokolice za SCAN sustav	10.618	-	10.618	100
14	Fotonaponske ćelije na krovu sportske dvorane - projektiranje i nadzor	26.545	-	26.545	100
15	Fotonaponske ćelije na krovu sportske dvorane - izgradnja fotonaponske elektrane	126.087	-	126.087	100
16	Kombi vozilo 8+1	39.820	-	39.820	100
17	Nabava novih koševa za sportsku dvoranu	18.000	-	18.000	100
18	Projektna dokumentacija - gradnja bazena	265.446	-	265.446	100
19	Izrada novog osnovnog parkirnog ERP sustava za kontrolu i naplatu parkiranja	130.000	-	130.000	100
20	Parkiralište Gorovo - sustav naplate parkiranja: 4 blagajne, ulazno - izlazni terminal	-	-	267.469	
21	Parkiralište Gorovo - sustav videonadzora i daljinskog upravljanja sustavom naplate	-	-	26.412	
22	Nabava uređaja za odbrojavanje proteka vremena - 3 kom	-	-	7.000	
23	Voditelj projekta izgradnje garaže Gorovo	-	-	70.000	
	UKUPNO	1.261.334	50.422	1.627.215	129

Točkom 10 prethodno je planirana nabava studije ekonomske isplativosti izgradnje garaže Gorovo, odnosno novelacija studije izrađene 2019. godine na sličnom projektu. Obzirom na novonastale okolnosti vezane uz projekt izgradnje garaže Gorovo i nastojanjima Društva za osiguravanje financiranja realizacije projekta iz kreditnih sredstava HBOR-a, koja je dostavila najpovoljniju ponudu financiranja izgradnje objekta, potrebno je izraditi investicijsku studiju, a u skladu sa HBOR-ovim preporučenim sadržajem investicijske studije. Planirani iznos za trošak nabave izrade investicijske studije za potrebe zadovoljavanja kriterija za odobravanje kreditnog zaduženja od HBOR-a je 15.000 eura te je isti prikazan kao dio planiranih troškova intelektualnih usluga (tablica br. 3).

Točka 20 odnosi se nabavu sustava naplate parkiranja za novu garažu Gorovo – četiri blagajne te ulazno-izlazni terminali. Procijenjena vrijednost nabave iznosi 267.469 eura.

Točkom 21 planirana je nabava sustava videonadzora i daljinskog upravljanja sustavom naplate za novu garažu Gorovo. Obzirom da projektom garaže Gorovo nije predviđen prostor za zaposlenike unutar garaže, društvo planira daljinski upravljati sustavom naplate iz dvorane Marino Cvetković, što je u konačnici puno ekonomičnije. Za isto je potreban sustav videonadzora i pripadajućeg softvera. Vrijednost nabave iznosi 26.412 eura.

Točkom 22 planira se nabava tri uređaja za odbrojavanje proteka vremena na lokacijama parkirnih mjesta za dostavu. Sukladno ugovoru s Gradom Opatija Društvo je u obvezi uređaje za odbrojavanje proteka vremena održavati u ispravnom funkcionalnom stanju te iste zamijeniti novim uređajima ukoliko isti budu uništeni ili oštećeni do mjere da se ne mogu popraviti. Grad Opatija upravljao je i održavao uređaje do 2019. godine, kada je ustanovljeno da se isti više ne mogu popravljati i da nema rezervnih dijelova. Tada je obveza održavanja prenesena na tvrtku Opatija 21. Opatija 21 ustanovila je da ne postoji tvrtka koja se bavi servisom ovakvih uređaja, radi njihove starosti i nedostatka rezervnih dijelova te je istekla tehnička podrška za navedene uređaje. S obzirom da Grad Opatija inzistira ne samo da se isti poprave, već je odredio i nove pozicije za takve uređaje (hotel Savoy, hotel Paris i tržnica), potrebno je nabaviti minimalno tri takva nova uređaja. Procijenjena vrijednost nabave iznosi 7.000 eura.

Točka 23 odnosi se na projekt izgradnje garaže Gorovo i nabavu usluga voditelja projekta. Procijenjena vrijednost nabave iznosi 70.000 eura.

5. REZULTAT POSLOVANJA SIJEČANJ - LIPANJ 2023. GODINE PO SEGMENTIMA POSLOVANJA

U tablici br. 8 prikazan je rezultat poslovanja za prvih šest mjeseci 2023. godine, evidentiran po segmentima poslovanja. Segmente poslovanja čine:

1. UPRAVA
2. KOMUNALNO PARKIRANJE
3. KOMERCIJALNO PARKIRANJE
4. KONCESIJA
5. PAUK
6. KOMUNALNO AUTOBUSNO PARKIRANJE
7. KOMERCIJALNO AUTOBUSNO PARKIRANJE
8. DVORANA

Tablica br. 8. Ostvarenje 1. – 6. 2023. godine po segmentima poslovanja

	UPRAVA	KOMUNALNO PARKIRANJE	KOMERCIJALNO PARKIRANJE	KONCESIJA	PAUK	AUTOBUSNO PARKIRANJE - KOMUNALNO	AUTOBUSNO PARKIRANJE - KOMERCIJALNO	DVORANA	UKUPNO
PRIHODI									
1. Prihodi od prodaje	0	453.652	446.089	75.216	743	25.911	81.374	219.779	1.302.764
Korištenje dvorane	0	0	0	0	0	0	0	107.678	107.678
Dvorana - komercijalno korištenje	0	0	0	0	0	0	0	40.236	40.236
Dvorana - parkiralište garaža	0	0	0	0	0	0	0	53.346	53.346
Prihodi od otvorenih parkirališta	0	378.764	445.867	0	0	0	0	0	824.631
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Gorovo	0	74.888	0	0	0	0	0	0	74.888
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Ika	0	0	222	0	0	0	0	0	222
Prihodi od autobusa	0	0	0	0	0	25.911	81.374	0	107.285
Prihodi od "pauka"	0	0	0	0	743	0	0	0	743
Prihodi od parkirališta u koncesiji	0	0	0	75.216	0	0	0	0	75.216
Prihodi od najma posl. prostora	0	0	0	0	0	0	0	18.519	18.519
2. Ostali poslovni prihodi	7.925	8.648	12.749	0	0	0	0	75.392	104.714
3. Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	0	0	319	0	0	0	0	1	321
Ukupno prihodi	7.925	462.300	459.157	75.216	743	25.911	81.374	295.172	1.407.799
RASHODI									
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	54.070	43.398	29.520	44.159	5.279	1.008	25.424	138.688	341.547
1.1. Troškovi sirovina i materijala	1.969	10.031	5.625	210	419	455	2.570	101.062	122.342
Utrošeni materijal	803	7.021	2.189	22	348	0	0	5.485	15.867
Uredski materijal	494	612	193	0	0	0	0	90	1.389
El.energija i gorivo	0	1.030	2.811	187	71	455	2.570	95.463	102.589
Sitni inventar	672	1.369	432	0	0	0	0	24	2.497
1.2. Ostali vanjski troškovi	52.101	33.367	23.895	43.949	4.860	553	22.854	37.626	219.205
Troškovi telefona i pošte	1.166	2.526	761	0	35	204	153	262	5.107
Usluge održavanja	5.585	15.585	5.686	4.074	2.628	0	0	7.097	40.655
Usluge čišćenje	0	0	0	0	0	0	0	10.032	10.032
Trošak zakupa	0	0	0	0	0	0	22.680	143	22.823
Komunalne usluge	0	0	0	0	0	349	21	6.206	6.575
Naknada za korištenje park mjesta/ koncesijska naknada	0	0	11.240	39.817	0	0	0	51.057	51.057
Usluge zaštitara i čuvanja imovine	0	0	0	0	0	0	0	13.194	13.194
Zaštita na radu	0	87	27	0	114	0	0	637	865
Radna odjeća	0	1.774	560	0	0	0	0	0	2.334
Intelektualne usluge	17.311	604	24	0	0	0	0	0	17.938
Ostali vanjski troškovi	28.040	12.792	5.596	58	2.083	0	0	55	48.625
2. TROŠKOVI OSOBLJA	77.290	149.280	340	18.816	7.636	11.858	11.858	60.685	337.762
3. AMORTIZACIJA	12.085	24.226	8.330	584	0	0	0	83.234	128.459
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	39.842	32.194	1.915	3.002	3.333	2.115	2.115	12.923	97.439
4.1. Naknade troškova djelatnicima	11.420	19.251	76	3.002	1.171	1.942	1.942	8.729	47.552
4.2. Premije osiguranja	16.988	2.465	676	0	784	173	173	4.087	25.347
4.3. Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4. Ostali troškovi poslovanja	11.434	10.479	1.163	0	1.378	0	0	106	24.560
5. VRIEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	0	5.776	1.824	0	0	0	0	0	7.600
6. OSTALI POSLOVNI RASHODI	0	14.078	4.210	76	0	0	0	1.168	19.531
7. FINANCIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	0	1.189	372	0	0	0	0	65.547	67.107
Ukupno rashodi	183.288	270.141	46.511	66.636	16.248	14.981	39.397	362.244	999.446
Dobit / gubitak prije oporezivanja	-175.362	192.160	412.646	8.580	-15.504	10.930	41.976	-67.073	408.352