

V. izmjena Plana poslovanja Opatije 21 d.o.o. za 2023. godinu usvojena je na 16. sjednici Nadzornog odbora održanoj 18.12.2023. godine

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

Igor Štok, direktor

Opatija, prosinac 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

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.

Na 14. sjednici održanoj 21. kolovoza 2023. godine Nadzorni odbor je usvojio III. izmjenu Plana poslovanja Društva za 2023. godinu.

Na 15. sjednici održanoj 19. listopada 2023. godine Nadzorni odbor je usvojio IV. izmjenu Plana poslovanja Društva za 2023. godinu u dijelu investicijskih aktivnosti.

Temeljem ostvarenja u poslovanju u razdoblju siječanj – listopad 2023. godine, ali i razvojem projekta izgradnje garaže Gorovo, nužno je izvršiti V. izmjenu Plana poslovanja za 2023. godinu.

U skladu s navedenim u nastavku slijedi prijedlog V. izmjene Plana poslovanja za 2023. godinu.

2. RAČUN DOBITI I GUBITKA

U tablici br. 1 prikazan je račun dobiti i gubitka Društva, sa iskazanim usporednim vrijednostima prethodno planiranog u 2023. godini te planirane vrijednosti ovim prijedlogom V. izmjene Plana poslovanja za 2023. godinu. Iz tablice je vidljivo sljedeće:

• Planirani ukupni prihod	3.125.863 eura
• Planirani ukupni rashod	2.207.076 eura
• Rezultat prije oporezivanja	918.787 eura

V. izmjenom Plana planirani ukupni prihod za 2023. godinu iznosi 3.125.863 eura, što je 8% više od prethodno planiranih.

U 2023. godini izmjenom se planiraju ukupni rashodi u iznosu od 2.207.076 eura, što je 8% manje od prethodno planiranih.

Planirani rezultat poslovanja je dobit u iznosu od 918.787 eura.

Tablica br. 1: Račun dobiti i gubitka

	III IZMJENA PLANA 2023	V IZMJENA PLANA 2023	INDEKS V IZMJENA / III IZMJENA PLANA 2023
PRIHODI			
1. Prihodi od prodaje	2.684.685	2.936.863	109,39
Korištenje dvorane - škole i sportski klubovi	201.075	220.000	109,41
Dvorana - korištenje za manifestacije	60.236	85.000	141,11
Dvorana - parkiralište garaža	96.888	113.000	116,63
Prihodi od otvorenih parkirališta	1.760.000	1.856.000	105,45
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Gorovo	144.668	191.000	132,03
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Ika	2.654	19.600	738,51
Prihodi od autobusa	214.570	234.463	109,27
Prihodi od "pauka"	7.432	9.800	131,86
Prihodi od parkirališta u koncesiji	160.000	167.000	104,38
Prihodi od najma posl. prostora	37.162	41.000	110,33
2. Ostali poslovni prihodi	214.497	189.000	88,11
3. Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	0	0	100,00
Ukupno prihodi	2.899.182	3.125.863	107,82
RASHODI			
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	962.491	721.444	74,96
1.1. Troškovi sirovina i materijala	349.725	279.000	79,78
1.2. Ostali vanjski troškovi	612.767	442.444	72,20
2. TROŠKOVI OSOBLJA	742.762	751.000	101,11
3. AMORTIZACIJA	266.507	260.507	97,75
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	231.241	247.283	106,94
4.1. Naknade troškova djelatnicima	115.203	140.500	121,96
4.2. Premije osiguranja	66.000	53.000	80,30
4.3. Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0	0	
4.4. Ostali troškovi poslovanja	50.038	53.783	107,49
5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	14.600	27.000	184,93
6. OSTALI POSLOVNI RASHODI	39.153	50.000	127,70
7. FINANCIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	140.000	149.842	107,03
Ukupno rashodi	2.396.754	2.207.076	92,09
Dobit / gubitak prije oporezivanja	502.428	918.787	

2.1. PRIHODI

Prihodi se planiraju temeljem novih saznanja i ostvarenja u poslovanju u prvih 10 mjeseci 2023. godine.

Prihodi od korištenja dvorane iskazani su kroz dvije stavke: a) korištenje za potrebe sportskih klubova za održavanje treninga i korištenje za potrebe održavanja nastave tjelesne i zdravstvene kulture; b) korištenje dvorane za održavanje kulturnih, sportskih i drugih manifestacija – pod pokroviteljstvom Grada Opatije i ostalim komercijalnim najmom dvorane. Ovom izmjenom plana se sukladno dosadašnjem ostvarenju u 2023.g. planira prihod od korištenja dvorane za škole i sportske

klubove u iznosu od 220.000 eura te prihod od održanih manifestacija iznosom od 85.000 eura, što je 41% više od prethodno planiranog. Naime, organizatori manifestacija uglavnom se obrate Društvu sa zahtjevom za korištenje dvorane tijekom godine te ih nije moguće sve prethodno planirati.

Prihodi od parkirališta u garaži sportske dvorane planiraju se za 2023. godinu iznosom od 113.000 eura, obzirom na dobru popunjenost garaže tijekom ljetnih mjeseci.

Parkirna djelatnost u turističkoj destinaciji vrlo je senzibilna na turističku situaciju i količinu prisutnih gostiju, stoga se prihodi od otvorenih parkirališta ovom izmjenom plana poslovanja planiraju temeljem dosadašnjeg ostvarenja u 2023. godini, iznosom od 1.856.000 eura, odnosno 5% više od prethodno planiranog. Na ovoj stavci planirani su prihodi od parkiranja na otvorenim parkiralištima u vlasništvu Grada Opatije, parkiralištima kojima upravlja ŽUC PGŽ te parkiralištima kojima upravljaaju Hrvatske ceste d.o.o.

Prihodi od parkirališta Gorovo ovom izmjenom planiraju se u 2023. godini ostvariti u ukupnom iznosu od 191.000 eura. Naime, sukladno ranijim planovima oko izgradnje garaže na lokaciji parkirališta Gorovo planiran je početak izvođenja radova na budućoj garaži već tijekom 2023. godine. Međutim, tijekom događaja na projektu izgradnje garaže Gorovo u vidu pripreme sve potrebne dokumentacije i pribavljanja potrebnih suglasnosti ukazuje na početak radova 2024. godine. Stoga se i planiraju ostvariti veći prihodi u 2023. godini u odnosu na ranije planirane.

Zatvoreno parkiralište Ika korišteno je za potrebe smještaja vozila filmske produkcije, stoga se ovom izmjenom plana poslovanja planiraju ukupni prihodi za 2023. godinu iznosom od 19.600 eura.

Prihodi od autobusnog parkiranja planiraju se u iznosu od 234.463 eura, što je za 19.893 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 167.000 eura.

Prihodi od najma poslovnih prostora odnose se na prihode od najma poslovnih prostora u objektu sportske dvorane. Uključuju i najam reklamnih panoa na sportskom terenu od strane tvrtke LRH.

Stavka ostali poslovni prihodi se ovom izmjenom plana poslovanja za 2023. godinu planira u manjem iznosu od ranije planiranog. Planirana sanacija sportskog poda velike dvorane, predviđena realizirati se sufinanciranjem sredstava Ministarstva turizma i sporta, odgođena je za 2024. godinu. Predviđena sredstva za sufinanciranje sanacije u iznosu od 47.000 eura evidentirana su pod stavkom ostali poslovni prihodi, stoga se ovom izmjenom plana poslovanja prebacuju u narednu godinu.

2.2. RASHODI

Sukladno ostvarenim rezultatima poslovanja za prvih 10 mjeseci 2023. godine te očekivanim aktivnostima do kraja 2023. godine, za 2023. godinu planiraju se ostvariti ukupni rashodi na nivou Društva u iznosu od 2.207.076 eura. Ovako planirani rashodi su 8% manji 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 962.491 eura. Izmjenom plana za 2023. godinu iznose 721.444 eura ili 25% manje od prethodno planiranih.

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

Troškovi sirovina i materijala ovom izmjenom planiraju se ostvariti u iznosu od 279.000 eura, što je 20% manje od prethodno planiranog. Prvenstveno se navedeno odnosi na planirane manje troškove potrošnje električne energije.

Usluge održavanja ranije su planirane u iznosu od 228.002 eura, dok se ovom izmjenom planira iznos od 125.000 eura. Ovom izmjenom trošak radova za sanaciju parketa u sportskoj dvorani, uključujući iscrtavanje svih novih linija igrališta po sportovima, u ukupnom iznosu od 54.000 eura, prebacuje se u narednu godinu.

Trošak intelektualnih usluga se ovom izmjenom plana poslovanja planira u manjem iznosu, odnosno iznosom od 37.000 eura. Naime, svi planirani troškovi vezani 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, savjetodavne usluge u provedbi postupaka javne nabave i sl. evidentiraju se u poslovnim knjigama Društva na stavci imovine u pripremi te su sastavni dio planiranih investicijskih aktivnosti.

TROŠKOVI OSOBLJA se sukladno izmjenama u organizacijskoj shemi Društva planiraju ovom izmjenom u ukupnom iznosu od 751.000 eura.

OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA ranije su planirani u iznosu od 231.241 eura. Izmjenom plana planiraju se iznosom od 247.283 eura. Ovi troškovi odnose se na naknade troškova djelatnicima, premije osiguranja za dvoranu i automobilska osiguranja, javnobilježničke naknade u ovršnim postupcima naplate potraživanja, naknade članovima Nadzornog odbora.

VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE planira se u iznosu od 27.000 eura. To je stavka kojom se planira uskladiti kupce za koje je predan ovršni prijedlog.

FINANCIJSKI RASHODI ovom izmjenom plana poslovanja planiraju se ostvariti u 2023. godini u ukupnom iznosu od 149.842 eura. Kamatne stope su i dalje u porastu, što se prvenstveno odnosi na veliko povećanje 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.

Ponavljamo 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.

	III IZMJENA PLANA 2023	V IZMJENA PLANA 2023	INDEKS V IZMJENA / III IZMJENA PLANA 2023
PRIHODI			
1. Prihodi od prodaje	2.684.685	2.936.863	109,39
Korištenje dvorane - škole i sportski klubovi	201.075	220.000	109,41
Dvorana - korištenje za manifestacije	60.236	85.000	141,11
Dvorana - parkiralište garaža	96.888	113.000	116,63
Prihodi od otvorenih parkirališta	1.760.000	1.856.000	105,45
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Gorovo	144.668	191.000	132,03
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Ika	2.654	19.600	738,51
Prihodi od autobusa	214.570	234.463	109,27
Prihodi od "pauka"	7.432	9.800	131,86
Prihodi od parkirališta u koncesiji	160.000	167.000	104,38
Prihodi od najma posl. prostora	37.162	41.000	110,33
2. Ostali poslovni prihodi	214.497	189.000	88,11
3. Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	0	0	100,00
Ukupno prihodi	2.899.182	3.125.863	107,82
RASHODI			
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	962.491	721.444	74,96
1.1. Troškovi sirovina i materijala	349.725	279.000	79,78
Utrošeni materijal	65.698	40.000	60,88
Uredski materijal	8.627	4.500	52,16
El.energija i gorivo	261.198	220.000	84,23
Sitni inventar	14.201	14.500	102,11
1.2. Ostali vanjski troškovi	612.767	442.444	72,20
Troškovi telefona i pošte	10.751	14.000	130,22
Usluge održavanja	228.002	125.000	54,82
Usluge čišćenje	19.510	22.658	116,14
Trošak zakupa	47.780	45.626	95,49
Komunalne usluge	13.405	16.000	119,36
Naknada za korištenje park mjesta/ koncesijska naknada	69.000	69.000	100,00
Usluge zaštitara i čuvanja imovine	27.872	26.700	95,80
Zaštita na radu	1.858	1.958	105,38
Radna odjeća	9.689	6.000	61,93
Intelektualne usluge	101.285	37.000	36,53
Ostali vanjski troškovi	83.615	78.502	93,89
2. TROŠKOVI OSOBLJA	742.762	751.000	101,11
3. AMORTIZACIJA	266.507	260.507	97,75
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	231.241	247.283	106,94
4.1. Naknade troškova djelatnicima	115.203	140.500	121,96
4.2. Premije osiguranja	66.000	53.000	80,30
4.3. Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0	0	
4.4. Ostali troškovi poslovanja	50.038	53.783	107,49
5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	14.600	27.000	184,93
6. OSTALI POSLOVNI RASHODI	39.153	50.000	127,70
7. FINANCIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	140.000	149.842	107,03
Ukupno rashodi	2.396.754	2.207.076	92,09
Dobit / gubitak prije oporezivanja	502.428	918.787	

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

U skladu s navedenim u nastavku slijedi prikaz planiranih prihoda i rashoda po organizacijskim jedinicama Komercijala i upravljanje objektima te Komunalne djelatnosti parkiranja. Trošak Uprave je prema ključu raspodjele već raspoređen na ostale dvije organizacijske jedinice - na organizacijsku jedinicu Komercijale i upravljanja objektima 31% i organizacijsku jedinicu Komunalne djelatnosti parkiranja 69%.

Opatija 21 je Ugovorom o prijenosu prava vlasništva iz kolovoza ove godine postala vlasnik parkirališta Gorovo. Stoga se i prihod parkirališta Gorovo od rujna ove godine evidentira kao komercijalni prihod, umjesto dosadašnjeg komunalnog.

3.1. KOMERCIJALA I UPRAVLJANJE OBJEKTIMA

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

	III IZMJENA PLANA 2023	V IZMJENA PLANA 2023	INDEKS V IZMJENA / III IZMJENA PLANA 2023
PRIHODI			
1. Prihodi od prodaje	1.666.962	1.861.240	111,65
Korištenje dvorane	201.075	220.000	109,41
Dvorana - komercijalno korištenje	60.236	85.000	141,11
dvorana - parkiralište garaža	96.888	113.000	116,63
Prihodi od otvorenih parkirališta	946.200	998.000	105,47
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Gorovo	0	35.000	
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Ika	2.654	19.600	738,51
Prihodi od autobusa	162.747	182.640	112,22
Prihodi od "pauka"	0	0	
Prihodi od parkirališta u koncesiji	160.000	167.000	104,38
Prihodi od najma posl. prostora	37.162	41.000	110,33
2. Ostali poslovni prihodi	188.003	167.000	88,83
3. Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	0	0	100,00
Ukupno prihodi	1.854.965	2.028.240	109,34
RASHODI			
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	628.264	529.142	84,22
1.1. Troškovi sirovina i materijala	278.315	239.000	85,87
1.2. Ostali vanjski troškovi	349.949	290.142	82,91
2. TROŠKOVI OSOBLJA	263.458	262.000	99,45
3. AMORTIZACIJA	196.542	192.542	97,96
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	90.488	91.524	101,15
4.1. Naknade troškova djelatnicima	44.266	54.300	122,67
4.2. Premije osiguranja	30.706	24.000	78,16
4.3. Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0	0	
4.4. Ostali troškovi poslovanja	15.515	13.224	85,23
5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	3.504	7.000	199,77
6. OSTALI POSLOVNI RASHODI	9.583	15.000	156,53
7. FINANCIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	135.158	145.000	107,28
Ukupno rashodi	1.326.996	1.242.208	93,61
Dobit / gubitak prije oporezivanja	527.969	786.032	

3.2. KOMUNALNA DJELATNOST PARKIRANJA

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

	III IZMJENA PLANA 2023	V IZMJENA PLANA 2023	INDEKS V IZMJENA / III IZMJENA PLANA 2023
PRIHODI			
1. Prihodi od prodaje	1.017.723	1.075.623	105,69
Korištenje dvorane	0	0	
Dvorana - komercijalno korištenje	0	0	
dvorana - parkiralište garaža	0	0	
Prihodi od otvorenih parkirališta	813.800	858.000	105,43
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Gorovo	144.668	156.000	107,83
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Ika	0	0	
Prihodi od autobusa	51.823	51.823	100,00
Prihodi od "pauka"	7.432	9.800	131,86
Prihodi od parkirališta u koncesiji	0	0	
Prihodi od najma posl. prostora	0	0	
2. Ostali poslovni prihodi	26.494	22.000	83,04
3. Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	0	0	
Ukupno prihodi	1.044.217	1.097.623	105,11
RASHODI			
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	334.227	192.302	57,54
1.1. Troškovi sirovina i materijala	71.408	40.000	56,02
1.2. Ostali vanjski troškovi	262.819	152.302	57,95
2. TROŠKOVI OSOBLJA	479.304	489.000	102,02
3. AMORTIZACIJA	69.965	67.965	97,14
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	140.753	155.759	110,66
4.1. Naknade troškova djelatnicima	70.936	86.200	121,52
4.2. Premije osiguranja	35.294	29.000	82,17
4.3. Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0	0	
4.4. Ostali troškovi poslovanja	34.522	40.559	117,49
5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	11.096	20.000	180,25
6. OSTALI POSLOVNI RASHODI	29.570	35.000	118,36
7. FINACIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	4.842	4.842	100,00
Ukupno rashodi	1.069.758	964.868	90,19
Dobit / gubitak prije oporezivanja	-25.541	132.755	

Planirana dobit u komunalnom segmentu poslovanja za 2023. godinu iznosi 132.754 eura. Od ukupnih prihoda komunalne djelatnosti prihod od parkirališta Gorovo iznosi 156.000 eura, a sukladno već ranije navedenom ovaj prihod do rujna ove godine evidentirao se kao komunalni prihod obzirom da je lokacija parkirališta bila u vlasništvu Grada Opatije. Međutim, prihod od parkirališta Gorovo, koji čini cijelu dobit komunalnog segmenta poslovanja, realno predstavlja komercijalni prihod, jer dobit ostvarena na parkiralištu Gorovo činit će dio sredstava financiranja izgradnje buduće garaže. Izuzmemo li prihode od parkirališta Gorovo komunalna djelatnost parkiranja ostvarila bi u 2023. godini gubitak od 23.246 eura.

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

	III IZMJENA PLANA 2023	V IZMJENA PLANA 2023	INDEKS V IZMJENA / III IZMJENA PLANA 2023
PRIHODI			
1. Prihodi od prodaje	0	0	
2. Ostali poslovni prihodi	7.925	7.925	100,00
3. Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)		0	
Ukupno prihodi	7.925	7.925	100,00
RASHODI			
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	102.860	89.940	87,44
1.1. Troškovi sirovina i materijala	7.300	7.070	96,85
1.2. Ostali vanjski troškovi	95.560	82.870	86,72
2. TROŠKOVI OSOBLJA	157.290	170.000	108,08
3. AMORTIZACIJA	20.705	24.000	115,91
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	81.493	87.268	107,09
4.1. Naknade troškova djelatnicima	22.696	29.100	128,22
4.2. Premije osiguranja	34.641	34.641	100,00
4.3. Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0	0	
4.4. Ostali troškovi poslovanja	24.156	23.527	97,40
5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	0	0	
6. OSTALI POSLOVNI RASHODI	2.654	2.654	100,00
7. FINANCIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	0	0	
Ukupno rashodi	365.002	373.862	102,43
Dobit / gubitak prije oporezivanja	-357.077	-365.937	102,48

Sukladno svemu prikazanom i poštujući načela Zakona o komunalnom gospodarstvu, Društvo planira ostvariti dobit iz poslovanja u komercijalnom segmentu poslovanja u iznosu od 786.032 eura, dok je za komunalni dio djelatnosti planirano ostvarenje dobiti u iznosu od 132.755 eura. Planirana ukupna dobit Društva prije oporezivanja za 2023. godinu iznosi 918.787 eura.

4. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

U tablici br. 7. prikazane su planirane investicijske aktivnosti Društva. Društvo je planiralo V izmjenom plana poslovanja u 2023. godini nabaviti sredstava u vrijednosti 3.886.790 eura.

Izvor financiranja ovih aktivnosti je amortizacija i dobit društva, planirana kreditna sredstva i sredstva planirana proračunom Grada Opatije za potrebe projektnih aktivnosti oko planirane izgradnje bazena.

Tablica br. 7. Investicijske aktivnosti Društva

RED. BR.	OPIS	IV IZMJENA PLANA 2023	OSTVARENO	V IZMJENA PLANA 2023	INDEKS V IZMJENA PLANA/ IV IZMJENA PLANA 2023
1	Projektantske usluge (priprema dokumentacija - idejni, glavni i izvedbeni) do početka gradnje parkirališta za autobuse	99.542	-	0	
2	Geodetske usluge (priprema dokumentacija) do početka gradnje parkirališta za autobuse	6.636	-	0	
3	Studija izvodljivosti - parkiralište za autobuse	39.817	-	0	
4	Nabavka software-a za daljinsko upravljanje parkirnim automatima	3.982	-	3.982	100
5	Nabava 12 parkirnih automata	99.627	99.627	99.627	100
6	Nabava informatičke i ostale opreme	6.636	1.151	6.636	100
7	Nabava specijalnog vozila pauk	106.178	-	0	
8	Nabava 3 kartomata	39.817	-	0	
9	Parkiralište Gorovo - glavni i izvedbeni projekt sa posebnim dozvolama	103.524	-	103.524	100
10	Parkiralište Gorovo - studija ekonomske isplativosti	0	-	0	
11	Montažno parkiralište Gorovo - glavni i idejni projekt	99.542	-	0	
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	-	0	
15	Fotonaponske ćelije na krovu sportske dvorane - izgradnja fotonaponske elektrane	126.087	-	0	
16	Kombi vozilo 8+1	30.236	30.236	30.236	100
17	Nabava novih koševa za sportsku dvoranu	18.000	-	0	
18	Projektna dokumentacija - gradnja bazena	265.446	-	265.446	100
19	Izrada novog osnovnog parkirnog ERP sustava za kontrolu i naplatu parkiranja	130.000	-	0	
20	Parkiralište Gorovo - sustav naplate parkiranja: 4 blagajne, ulazno - izlazni terminal	267.469	-	0	
21	Parkiralište Gorovo - sustav videonadzora i daljinskog upravljanja sustavom naplate	26.412	-	0	
22	Nabava uređaja za odbrojavanje proteka vremena - 3 kom	10.000	-	10.000	100
23	Voditelj projekta izgradnje garaže Gorovo	70.000	-	26.500	38
24	Nabava radova za izgradnju garaže Gorovo	-	-	2.976.613	
25	Usluge stručnog nadzora - garaža Gorovo	-	-	26.500	
26	Usluge koordinatora zaštite na radu - garaža Gorovo	-	-	26.500	
27	Troškovi pratećih usluga pri realizaciji izgradnje garaže Gorovo	-	28.427	115.226	
28	Nabava projektiranja i programiranja novog poslovnog modela upravljanja djelatnošću turističkih autobusa	135.000	-	135.000	
29	Nabava 4 mopeda (skutera)	6.600	8.237	8.237	
30	Nabava aluminijske bravarije za pregrađivanje ureda uprave	6.000	-	6.000	
31	Premještanje ANPR sustava na drugo vozilo	6.000	-	6.000	
32	Nabava dva nova vozila	26.540	-	0	
33	Dopuna dokumenta poslovnih procesa Društva sustavom internih kontrola	-	-	6.000	
UKUPNO		1.790.398	191.822	3.886.790	217

Realizacija stavki 1, 2, 3, 7, 8, 14, 15, 19 i 32 prenašaju se u sljedeću 2024. godinu. Obzirom na trenutnu poslovnu situaciju i prioritete u realizaciji planiranih aktivnosti navedene stavke neće se realizirati u ovoj godini, već će se prenijeti u planirane aktivnosti u 2024. godini.

Stavka 10 – nabava studije ekonomske isplativosti garaže Gorovo postaje dio stavke 26.

Odustaje se od nabave **stavke br 11** – glavni i idejni projekt za montažno parkiralište Gorovo, obzirom da je kao konačno rješenje odabrana opcija gradnje betonske garaže, prema gotovom projektu iz 2016. godine.

Stavkom 17 planirana je nabava novih koševa za sportsku dvoranu Marino Cvetković u sklopu predviđenih radova na sanaciji sportskog poda u velikoj dvorani Marino Cvetković, za što je odobreno sufinanciranje od strane Ministarstva turizma i sporta. Realizacija i ove stavke ovom se izmjenom plana poslovanja prebacuje u narednu godinu. Naime, uslijed naknadno planiranih sportskih manifestacija Sportskog saveza Grada Opatije koje bi se u SD Marino Cvetković trebale održati u studenom i prosincu 2023. godine te siječnju i veljači 2024. godine zamoljeni smo da odgodimo radove na popravku podnih obloga. Ministarstvo je prihvatilo objektivne i nepredvidive okolnosti te prihvatilo produljenje roka provedbe, stoga su planirani radovi sanacije parketa, a time i nabava novih koševa, odgođeni za ljeto 2024. godine, u vrijeme školskih praznika kada se dvorana ne koristi u velikom intenzitetu.

Stavkama 20 i 21 planirana je nabava opreme za buduću garažu Gorovo. Međutim, slijedom razvoja događaja na projektu izgradnje garaže Gorovo u vidu pripreme sve potrebne dokumentacije i pribavljanja potrebnih suglasnosti, kao i postupaka javne nabave, ova nabava prebacuje se u 2024. godinu.

Stavke 23, 24, 25 i 26 odnose se na planirane nabave za potrebe realizacije izgradnje garaže Gorovo. Za sve navedeno već su pokrenuti otvoreni postupci javne nabave ili se planiraju pokrenuti do kraja 2023. / početkom 2024. godine.

Stavka 27 obuhvaća nabave pratećih usluga pri realizaciji izgradnje garaže Gorovo, kao što su 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, savjetodavne usluge u provedbi postupaka javne nabave, projektantski nadzor i ostalo. Dio ovih troškova ranijom izmjenom plana poslovanja (III izmjenom plana poslovanja za 2023. godinu) planiran je u računu dobiti i gubitka pod stavkom materijalnih troškova. Međutim, Društvo sve troškove nastale za potrebe projekta izgradnje garaže Gorovo evidentira kao imovinu u pripremi, stoga se ovom izmjenom plana planiraju kao dio investicijskih aktivnosti. Procijenjena vrijednost nabave ove stavke ukupno iznosi 115.226 eura.

Stavkom 29 ranije je planirana nabava 3 skutera. Ovom izmjenom plana poslovanja planira se nabava još jednog dodatnog skutera, sukladno potrebama poslovanja. Procijenjena vrijednost nabave 4 skutera iznosi 8.237 eura.

Stavkom 33 planira se nadograditi dokument i know-how Društva – Projekt cjelovite obnove i optimizacije poslovnih procesa Opatije 21. Naime, Društvo podliježe Zakonu i Pravilniku o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru. Stoga bi u skladu s tim zakonskim odredbama trebalo nadopuniti dokument Snimak poslovnih procesa, s posebnim naglaskom na sustavu unutarnjih

kontrola. Sustav unutarnjih kontrola obuhvaća metode i postupke opisane unutarnjim aktima, odnosno pravilnicima, procedurama i uputama za rad. Opatija 21 već ima implementiran niz procedura, odluka i uputa za rad koje bi trebalo objediniti u jedinstveni dokument, usklađen s poslovnim procesima i organizacijskom shemom. Državni ured za reviziju nalaže uspostaviti učinkovit sustav unutarnjih kontrola, naročito u dijelu organizacijskog ustrojstva i unutarnjih akata, pravila i procedura, radi osiguranja pravilnosti u poslovanju, sprječavanja i otklanjanja pogrešaka te osiguranja kvalitete financijsko-računovodstvenog poslovanja Društva, u skladu s odredbama Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru.

Procijenjena vrijednost nabave iznosi 6.000 eura.