

**V. IZMJENA PLANA POSLOVANJA
OPATIJE 21 d.o.o.
ZA 2024. GODINU**

Opatija, prosinac 2024.

SADRŽAJ:

1. UVOD	3
2. RAČUN DOBITI I GUBITKA	3
2.1. PRIHODI	4
2.2. RASHODI	5
3. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	8

1. UVOD

Nadzorni odbor Društva je na 16. sjednici održanoj 18. prosinca 2023. godine usvojio Plan poslovanja Opatije 21 d.o.o. za 2024. godinu.

Na 17. sjednici održanoj 15. veljače 2024. godine Nadzorni odbor je usvojio I. izmjenu Plana poslovanja Društva za 2024. godinu u dijelu investicijskih aktivnosti.

Na 18. sjednici održanoj 25. travnja 2024. godine Nadzorni odbor je usvojio II. izmjenu Plana poslovanja Društva za 2024. godinu u dijelu investicijskih aktivnosti.

Na 19. sjednici održanoj 27. lipnja 2024. godine Nadzorni odbor je usvojio III. izmjenu Plana poslovanja Društva za 2024. godinu u dijelu investicijskih aktivnosti.

Na 20. sjednici održanoj 23. rujna 2024. godine Nadzorni odbor je usvojio IV. izmjenu Plana poslovanja Društva za 2024. godinu.

Temeljem ostvarenja u poslovanju u razdoblju siječanj – listopad 2024. godine, usvojene nove Organizacijske sheme te planiranih aktivnosti do kraja 2024. godine, nužno je izvršiti V. izmjenu Plana poslovanja za 2024. godinu.

U skladu s navedenim u nastavku slijedi prijedlog V. izmjene Plana poslovanja za 2024. godinu.

2. RAČUN DOBITI I GUBITKA

U tablici br. 1 prikazan je račun dobiti i gubitka Društva, sa iskazanim usporednim vrijednostima prethodno planiranog u 2024. godini te planirane vrijednosti ovim prijedlogom V. izmjene Plana poslovanja za 2024. godinu. Iz tablice je vidljivo sljedeće:

• Planirani ukupni prihod	3.193.973 eura
• Planirani ukupni rashod	2.619.021 eura
• Rezultat prije oporezivanja	574.952 eura

V. izmjenom Plana planirani ukupni prihod za 2024. godinu iznosi 3.193.973 eura, što je 4% više od prethodno planiranih.

U 2024. godini izmjenom se planiraju ukupni rashodi u iznosu od 2.619.021 eura, što je 2% više od prethodno planiranih.

Planirani rezultat poslovanja je dobit u iznosu od 574.952 eura.

Tablica br. 1: Račun dobiti i gubitka

	IV. IZMJENA PLANA 2024	V. IZMJENA PLANA 2024	INDEKS V. IZMJENA PLANA 2024 / IV. IZMJENAPLANA 2024
PRIHODI			
1. Prihodi od prodaje	2.888.973	3.017.973	104,47
Korištenje dvorane - škole i sportski klubovi	254.000	270.000	106,30
Dvorana - korištenje za manifestacije	60.000	40.000	66,67
dvorana - parkiralište garaža	132.000	145.000	109,85
Prihodi od otvorenih parkirališta	1.987.000	2.100.000	105,69
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Gorovo	9.973	9.973	100,00
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Ika i Belveder	5.000	10.000	200,00
Prihodi od autobusa	215.000	215.000	100,00
Prihodi od "pauka"	15.000	17.000	113,33
Prihodi od parkirališta u koncesiji	167.000	167.000	100,00
Prihodi od najma posl. prostora	44.000	44.000	100,00
2. Ostali poslovni prihodi	176.000	176.000	100,00
3. Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	0	0	
Ukupno prihodi	3.064.973	3.193.973	104,21
RASHODI			
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	849.521	851.021	100,18
1.1. Troškovi sirovina i materijala	291.151	292.351	100,41
1.2. Ostali vanjski troškovi	558.370	558.670	100,05
2. TROŠKOVI OSOBLJA	910.000	971.000	106,70
3. AMORTIZACIJA	271.200	271.200	100,00
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	292.300	276.800	94,70
4.1. Naknade troškova djelatnicima	163.900	163.900	100,00
4.2. Premije osiguranja	55.900	55.900	100,00
4.3. Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0	0	
4.4. Ostali troškovi poslovanja	72.500	57.000	78,62
5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	27.000	27.000	100,00
6. OSTALI POSLOVNI RASHODI	44.000	90.000	204,55
7. FINANCIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	172.300	132.000	76,61
Ukupno rashodi	2.566.321	2.619.021	102,05
Dobit / gubitak prije oporezivanja	498.652	574.952	

2.1. PRIHODI

Prihodi se planiraju temeljem ostvarenja u poslovanju u prvih 10 mjeseci 2024. godine.

Prihodi od korištenja dvorane ovom izmjenom plana uvećavaju se za iznos od 16.000 eura, koji se odnosi na korištenje sportske dvorane od strane sportskih klubova i srednjih škole te na procijenjenu vrijednost iskazivanja uvećanih prihoda za obračun poreznih davanja, koje Društvo vrši zbog odobravanja popusta na korištenje prostora Sportske dvorane Marino Cvetković za srednje škole čiji je osnivač Primorsko – goranska županija. Ukupni iznos odobrenog popusta u cijelosti tereti troškove poslovanja Društva te su isti iskazani na stavci ostalih poslovnih rashoda.

Prihodi od korištenja dvorane za manifestacije planiraju se sukladno dosadašnjem ostvarenju i očekivanom korištenju do kraja 2024. godine.

Prihodi od parkirališta u garaži sportske dvorane uvećani su ovom izmjenom plana sukladno većim prihodima od prodaje povlaštenih parkirnih karata, čija cijena je veća od srpnja 2024. godine, te nešto većem korištenju garaže od prethodno planiranog.

Prihodi od otvorenih parkirališta ovom izmjenom plana poslovanja planiraju se temeljem dosadašnjeg ostvarenja u 2024. godini te očekivanim utjecajem primjene novih Općih uvjeta parkiranja do kraja 2024. godine. Planiraju se iznosom od 2.100.000 eura, odnosno 6% 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 upravljaju Hrvatske ceste d.o.o.

Kod stavke prihoda od zatvorenog parkirališta lka dodani su i prihodi od novog zatvorenog parkirališta kod hotela Belveder. Stoga se ovom izmjenom plana poslovanja planiraju ukupni prihodi za 2024. godinu iznosom od 10.000 eura.

Prihodi od službe za premještanje i čuvanje nepropisno parkiranih vozila planiraju se u većem iznosu od dosadašnjeg, sukladno očekivanim rezultatima.

2.2. RASHODI

V. izmjenom plana poslovanja za 2024. godinu planiraju se ukupni rashodi u iznosu od 2.619.021 eura, što je 2% više od prethodno planiranog. Rashodi se planiraju sukladno dosadašnjem ostvarenju te planiranim aktivnostima do kraja 2024. godine.

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. 2 prikazani su pojedinačni troškovi poslovanja.

MATERIJALNI TROŠKOVI na stavci 1. ranije su planirani u iznosu od 849.521 eura. Izmjenom plana za 2024. godinu iznose 851.021 eura.

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 292.351 eura. Prvenstveno se navedeno odnosi na planirane veće troškove potrošnog materijala za parkomate i sitnog inventara te manje potrošnje električne energije od prethodno planiranog.

Trošak intelektualnih usluga se ovom izmjenom plana poslovanja planira u većem iznosu, odnosno iznosom od 24.500 eura. Najvećim dijelom povećanje se odnosi na savjetodavne usluge u pripremi i provedbi postupaka javne nabave, obzirom na povećani obim postupaka javne nabave.

TROŠKOVI OSOBLJA se sukladno izmjenama u organizacijskoj shemi Društva planiraju ovom izmjenom u ukupnom iznosu od 971.000 eura.

OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA ranije su planirani u iznosu od 292.300 eura. Izmjenom plana planiraju se iznosom od 276.800 eura, u skladu s dosadašnjim ostvarenjem.

OSTALI POSLOVNI RASHODI ranije su planirani u iznosu od 44.000 eura, dok se ovom izmjenom plana planiraju ostvariti u iznosu od 90.000 eura. Sukladno provedenom javnom natječaju na ovoj stavci evidentiraju se od prosinca 2024. godine i provizije za uslugu prodaje parkirnih karata putem

raznih kanala prodaje. Također, stavka se odnosi na troškove donacija te troškove uvećanja osnovice poreza na popuste koje Društvo odobrava korisnicima usluga.

FINANCIJSKI RASHODI ovom izmjenom plana poslovanja planiraju se ostvariti u 2024. godini u ukupnom iznosu od 132.000 eura. Stavka se odnosi na trošak kamata po kreditima za izgradnju sportske dvorane. Interkalarne kamate po kreditu za projekt izgradnje garaže Gorovo, ranije planirane na ovoj stavci, evidentiraju se kao dio investicije (imovina u pripremi).

Tablica br. 2: Prihodi i rashodi Opatije 21 d.o.o.

	IV. IZMJENA PLANA 2024	V. IZMJENA PLANA 2024	INDEKS V. IZMJENA PLANA 2024 / IV. IZMJENAPLANA 2024
PRIHODI			
1. Prihodi od prodaje	2.888.973	3.017.973	104,47
Korištenje dvorane - škole i sportski klubovi	254.000	270.000	106,30
Dvorana - korištenje za manifestacije	60.000	40.000	66,67
dvorana - parkiralište garaža	132.000	145.000	109,85
Prihodi od otvorenih parkirališta	1.987.000	2.100.000	105,69
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Gorovo	9.973	9.973	100,00
Prihodi od zatvorenih parkirališta - Ika i Belveder	5.000	10.000	200,00
Prihodi od autobusa	215.000	215.000	100,00
Prihodi od "pauka"	15.000	17.000	113,33
Prihodi od parkirališta u koncesiji	167.000	167.000	100,00
Prihodi od najma posl. prostora	44.000	44.000	100,00
2. Ostali poslovni prihodi	176.000	176.000	100,00
3. Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	0	0	
Ukupno prihodi	3.064.973	3.193.973	104,21
RASHODI			
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	849.521	851.021	100,18
1.1. Troškovi sirovina i materijala	291.151	292.351	100,41
Utrošeni materijal	45.920	55.920	121,78
Uredski materijal	4.200	4.200	100,00
El.energija i gorivo	225.500	206.500	91,57
Sitni inventar	15.531	25.731	165,68
1.2. Ostali vanjski troškovi	558.370	558.670	100,05
Troškovi telefona i pošte	14.770	14.770	100,00
Usluge održavanja	212.900	212.900	100,00
Usluge čišćenje	27.000	24.000	88,89
Trošak zakupa	46.300	46.300	100,00
Komunalne usluge	21.800	18.800	86,24
Naknada za korištenje park mjesta/ koncesijska naknada	71.500	71.500	100,00
Usluge zaštitara i čuvanja imovine	35.000	35.000	100,00
Zaštita na radu	5.000	5.000	100,00
Radna odjeća	8.700	8.700	100,00
Intelektualne usluge	18.200	24.500	134,62
Ostali vanjski troškovi	97.200	97.200	100,00
2. TROŠKOVI OSOBLJA	910.000	971.000	106,70
3. AMORTIZACIJA	271.200	271.200	100,00
4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	292.300	276.800	94,70
4.1. Naknade troškova djelatnicima	163.900	163.900	100,00
4.2. Premije osiguranja	55.900	55.900	100,00
4.3. Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0	0	
4.4. Ostali troškovi poslovanja	72.500	57.000	78,62
5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	27.000	27.000	100,00
6. OSTALI POSLOVNI RASHODI	44.000	90.000	204,55
7. FINACIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	172.300	132.000	76,61
Ukupno rashodi	2.566.321	2.619.021	102,05
Dobit / gubitak prije oporezivanja	498.652	574.952	115,30

3. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

U tablicama 3, 4, 5 i 6 prikazane su planirane investicijske aktivnosti Društva u 2024. godini. Planirane investicijske aktivnosti odnose se na redovne djelatnosti Društva, kao što je kontrola i naplata parkiranja te upravljanje sportskom dvoranom Marinom Cvetković, ali i sve planirane investicijske aktivnosti koje se odnose na realizaciju gradskih projekata izgradnje garaže Gorovo, rekonstrukcije nogometnog igrališta te planirane izgradnje gradskog bazena. Društvo je planiralo V. izmjenom plana poslovanja u 2024. godini nabaviti sredstava u ukupnoj vrijednosti 9.517.472 eura.

Izvor financiranja ovih aktivnosti je zadržana dobit društva, kreditna sredstva i sredstva planirana proračunom Grada Opatije.

Tablica br. 3. Investicijske aktivnosti Društva iz redovnog poslovanja

RED. BR.	OPIS	IV. IZMJENA PLANA 2024	OSTVARENO	V. IZMJENA PLANA 2024	INDEKS V. IZMJENA PLANA/ IV. IZMJENA PLANA 2024
1	Nabavka software-a za daljinsko upravljanje parkirnim automatima	3.982	-	3.982	100
2	Nabava informatičke i ostale opreme	7.500	-	7.500	100
3	Nabava specijalnog vozila pauk	106.178	-	0	0
4	Nabava 3 kartomata	39.817	-	0	0
5	Nabava novih koševa za sportsku dvoranu	18.000	20.500	20.500	114
6	Izrada novog osnovnog parkirnog ERP sustava za kontrolu i naplatu parkiranja	130.000	-	0	0
7	Nabava uređaja za odbrojavanje proteka vremena - 3 kom	10.000	-	10.000	100
8	Nabava projektiranja i programiranja novog poslovnog modela upravljanja djeltanošću turističkih autobusa	135.000	-	0	0
9	Nabava aluminijske bravarije za pregrađivanje ureda uprave	2.000	1.500	2.000	100
10	Nabava dva nova vozila	26.530	25.485	26.530	100
11	Dopuna dokumenta poslovnih procesa Društva sustavom internih kontrola	4.800	4.800	4.800	100
12	Nabava roba i radova za izgradnju i opremanje poslovnih prostora u sportskoj dvorani Marino Cvetković	5.000	-	5.000	100
13	Nabava konzultantskih usluga - usklađa s GDPR propisima	4.800	4.800	4.800	100
14	Nabava čitača kartica za parkirne automate	21.483	21.483	21.483	100
15	Nabava novih naplatnih uređaja s mogućnošću kartičnog plaćanja - 5 kom	22.900	22.900	22.900	100
16	Elaborat upravljanja sportskim objektima - modeli upravljanja	12.800	-	12.800	100
17	Nabava novog scan a car sustava	65.000	64.996	64.996	100
18	Nabava novog električnog vozila	25.000	-	0	0
19	Nadogradnja hardverskog dijela sustava za automatsko prepoznavanje registarskih oznaka vozila	20.000	19.400	19.400	97
20	Nabava mopeda - 3 kom	-	-	8.000	
	UKUPNO	660.790	185.864	234.691	36

U tablici br. 3 prikazane su planirane investicijske aktivnosti Društva koje se odnose na redovne djelatnosti Društva – kontrola i naplata parkiranja te upravljanje sportskom dvoranom. Izvor financiranja ovih aktivnosti je zadržana dobit Društva.

Stavkom 3 planiralo se nabaviti novo specijalno vozilo za uklanjanje nepropisno parkiranih vozila „pauk“. Realizacija ove nabave prenosi se u 2025. godinu.

Odustaje se od planirane nabave kartomata (**stavka 4**), koji u ovom trenutku ne predstavljaju neophodnu investiciju te će planirana sredstva biti usmjerena ka ostalim prioritetnim investicijama Društva.

Stavkom 6 ranije je planirana nabava izrade novog programskog ERP sustava za kontrolu i naplatu parkiranja. Obzirom na druge značajne investicije koje je Društvo započelo ili ima u planu realizirati – izgradnja garaže Gorovo, rekonstrukcija nogometnog igrališta i izgradnja gradskog bazena, Društvo više nije u mogućnosti osigurati dostatna financijska sredstva te se odustaje od realizacije ove aktivnosti.

Realizacija **stavki 8 i 18** prenosi se u 2025. godinu.

Zbog dotrajalosti, velike kilometraže i sve učestalijih kvarova na nekim od postojećih mopeda, nužna je nabava tri nova mopeda kako bi se osigurala nesmetana realizacija poslova djelatnika kontrole i naplate parkiranja. Procijenjena vrijednost nabave za tri mopeda iznosi 8.000 eura.

Tablica br. 4. Investicijske aktivnosti Društva za projekt izgradnje garaže Gorovo

RED. BR.	OPIS	IV. IZMJENA PLANA 2024	OSTVARENO	V. IZMJENA PLANA 2024	INDEKS V. IZMJENA PLANA/ IV. IZMJENA PLANA 2024
1	Nabava radova za izgradnju garaže Gorovo	3.449.246	929.175	3.449.246	100
2	Voditelj projekta izgradnje garaže Gorovo	23.000	6.196	23.000	100
3	Usluge stručnog nadzora - garaža Gorovo	25.500	6.869	25.500	100
4	Usluge koordinatora zaštite na radu - garaža Gorovo	9.860	1.734	9.860	100
5	Usluge projektantskog nadzora - garaža Gorovo	13.800	-	13.800	100
6	Parkiralište Gorovo - sustav naplate parkiranja: 4 blagajne, ulazno - izlazni terminal	267.469	-	267.469	100
7	Parkiralište Gorovo - sustav videonadzora i daljinskog upravljanja sustavom naplate	26.412	-	26.412	100
8	Izrada korekcije projektne dokumentacije garaže Gorovo	25.992	20.975	25.992	100
9	Troškovi pratećih usluga pri realizaciji izgradnje garaže Gorovo	115.226	74.583	115.226	100
	UKUPNO	3.956.505	1.039.532	3.956.505	100

U tablici br. 4 prikazane su planirane investicijske aktivnosti Društva koje se odnose na projekt izgradnje garaže Gorovo.

Izvor financiranja ovih aktivnosti su kreditna sredstva HBOR-a, ugovorena u ukupnom iznosu od 4.900.000 eura.

Ovom izmjenom plana poslovanja ne mijenjaju se prethodno planirana sredstva.

Tablica br. 5. Investicijske aktivnosti Društva za projekt rekonstrukcije nogometnog igrališta

RED. BR.	OPIS	IV. IZMJENA PLANA 2024	OSTVARENO	V. IZMJENA PLANA 2024	INDEKS V. IZMJENA PLANA/ IV. IZMJENA PLANA 2024
1	Projektna dokumentacija - rekonstrukcija nogometnog stadiona	43.688	43.688	43.688	100
2	Izvedbeni projekt - rekonstrukcija nogometnog stadiona	25.600	-	25.600	100
3	Investicijska studija rekonstrukcije nogometnog stadiona u Opatiji	2.500	2.500	2.500	100
4	Nabava radova za rekonstrukciju nogometnog igrališta	4.627.346	-	4.497.268	97
5	Voditelj projekta rekonstrukcije nogometnog igrališta	85.000	-	84.600	100
6	Usluge stručnog nadzora i koordinatora zaštite na radu rekonstrukcije nogometnog igrališta	140.000	-	108.000	77
7	Usluge geodetskog nadzora rekonstrukcije nogometnog igrališta	10.000	-	9.600	96
8	Usluge projektantskog nadzora rekonstrukcije nogometnog igrališta	26.000	-	28.020	108
9	Projekt interijera novog objekta	26.000	-	26.000	100
10	Troškovi pratećih usluga pri realizaciji rekonstrukcije nogometnog igrališta	90.000	38.866	90.000	100
	UKUPNO	5.076.134	85.053	4.915.276	97

U tablici br. 4 prikazane su planirane investicijske aktivnosti Društva koje se odnose na projekt rekonstrukcije nogometnog igrališta.

Nakon provedenih postupaka javne nabave sklopljeni su ugovori za izvođenje radova (**stavka 4**) te usluge upravljanja projektom (**stavka 5**), stručnog nadzora i koordinatora zaštite na radu (**stavka 6**) i projektantskog nadzora (**stavka 8**). Također, ugovorene su i usluge geodetskog nadzora (**stavka 7**). Do kraja 2024. godine planira se i nabava projektiranja interijera novog objekta (**stavka 9**).

Izvor financiranja ovih aktivnosti su kreditna sredstva HBOR-a, ugovorena u ukupnom iznosu od 4.000.000 eura, tekuće poslovanje Društva te zadržana dobit Društva. Također, za dodatno financiranje cjelokupne investicije rekonstrukcije nogometnog igrališta, koje se odnosi na već ugovorene radove i usluge, ali i one koji se tek planiraju ugovoriti u 2025. godini, u tijeku je odobravanje kredita Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 2.000.000 eura, uz HBOR NPOO jamstvo.

Tablica br. 6. Investicijske aktivnosti Društva za projekt izgradnje gradskog bazena

RED. BR.	OPIS	IV. IZMJENA PLANA 2024	OSTVARENO	V. IZMJENA PLANA 2024	INDEKS V. IZMJENA PLANA/ IV. IZMJENA PLANA 2024
1	Projektna dokumentacija - gradnja bazena	300.000	116.000	290.000	97
2	Usluga izrade predinvesticijske studije izgradnje gradskog bazena u Opatiji	6.000	-	6.000	100
3	Troškovi pratećih usluga pri realizaciji izgradnje gradskog bazena	115.000	58.345	115.000	100
	UKUPNO	421.000	174.345	411.000	98

U tablici br. 6 prikazane su planirane investicijske aktivnosti Društva koje se odnose na projekt izgradnje gradskog bazena.

Izvor financiranja ovih aktivnosti su planirana kreditna sredstva, proračunska sredstva Grada Opatije, tekuće poslovanje Društva te zadržana dobit Društva. Dosad ostvarene troškove u ukupnom iznosu od 174.345 eura refundirao je Grad Opatija iz proračunskih sredstava, sukladno ugovorenom.

U Opatiji, prosinac 2024.

Plan izradila:

Ljubica Cesarac, rukovoditelj financija i upravljanja projektima

Igor Štok, član uprave

Mladen Sinožić, član uprave

V. izmjena Plana poslovanja Opatije 21 d.o.o. za 2024. godinu usvojena je na 21. sjednici Nadzornog odbora održanoj 20. 12. 2024. godine.