

Temeljem članka 30. i članka 14. Odluke o preoblikovanju JKP «PARKOVI I NASADI» Split i usklađenju sa Zakonom o komunalnom gospodarstvu na prijedlog direktora Društva, Nadzorni odbor Društva 16.12.2021. godine daje suglasnost dok Skupština Društva \_\_\_\_\_ godine, donosi

## POSLOVNI PLAN ZA 2022.

Prosinac 2021.



Član uprave - Direktor: Siniša Gašparević

Nadzorni odbor: Branimir Urlić, predsjednik

Skupština: Ivica Puljak, predsjednik

PARKOVI I NASADI d.o.o.

ZA OBAVLJANJE KOMUNALNE  
DJEIATNOSTI SPLIT

Kavanjinova 12, 21000 SPLIT  
HRVATSKA

IBAN: HR462340009110670838  
Privredna banka Zagreb d.d.

Šifra djelatnosti: 01410

OIB: 64789478164

Tel: 385(0) 21 555801

Fax:385(0) 21 555820

[www.parkovi-st.hr](http://www.parkovi-st.hr)

e-mail: [info@parkovi-st.hr](mailto:info@parkovi-st.hr)

**SADRŽAJ:**

	Stranica:
1. UVODNE NAPOMENE .....	4
2. OSNOVNI PODACI O TRGOVAČKOM DRUŠTVU .....	6
2.1. NAZIV I TEMELJNI KAPITAL .....	6
2.2. PREDMET POSLOVANJA .....	6
2.3. VLASNIČKA STRUKTURA .....	6
2.4. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA .....	7
2.5. UVJETI, OKOLNOSTI, PRETPOSTAVKE POSLOVANJA U 2022. GODINI .....	7
2.6. FINACIJSKI UVJETI POSLOVANJA U 2022. GODINI .....	8
2.7. KRATKOROČNI CILJEVI UPRAVE ZA 2022. GODINU .....	8
3. PROGRAM RADA I POSLOVANJA .....	9
3.1. PROGRAM ODRŽAVANJA ZELENIH POVRŠINA .....	10
3.2. PROIZVODNJA BILJA .....	12
4. MATERIJALNE I KADROVSKE OSNOVE ZA REALIZACIJU PLANA POSLOVANJA ZA 2022. GODINU .....	13
4.1. SREDSTVA RADA .....	13
4.2. KADROVI .....	14
5. PLAN PRIHODA I RASHODA I FINACIJSKOG REZULTATA POSLOVANJA ZA 2022. GODINU .....	15
5.1. PLAN UKUPNIH PRIHODA ZA 2022. GODINU .....	15
5.2. PLAN UKUPNIH RASHODA ZA 2022. GODINU .....	18
5.3. PLAN FINACIJSKOG REZULTATA POSLOVANJA ZA 2022. GODINU .....	19
6. ZAKLJUČAK .....	20

## 1. UVODNE NAPOMENE

### UVOD

Poslovni plan za 2022.g. sadrži sve elemente iz kojih se može iščitati način na koji će Uprava voditi Društvo u 2022.g. Sastavljajući Poslovni plan, vodili smo se kriterijima koji omogućavaju da se svakodnevnim radom, svojim zalaganjem, znanjem i iskustvom, ali i racionalnim ponašanjem u izvršenju usluga maksimalno doprinese da se održi i sačuva dosadašnja ocjena javnosti da se gradsko zelenilo i cvjetne plohe u gradu dobro održavaju, da smo grad zelenila i cvijeća i da se time daje značajan doprinos izgledu i privlačnosti našeg grada za život i boravak u njemu. Također ovo je prva cjelovita poslovna godina u kojoj ćemo upravljati tržnicama i ribarnicama na malo za što nas čeka puno izazova.

Što u ovoj gospodarskoj situaciji poduzimamo ?

**PRVO**, i dalje optimizirati troškove na svim područjima gdje je moguće, uz zadržavanje maksimalne funkcionalne sposobnosti Društva.

**DRUGO**, nastaviti obnavljati zelene površine te dopunjavati iste novim biljnim vrstama, modernizirati, urediti i popularizirati tržnice i ribarnice na području grada Splita

**TREĆE**, modernizirati opremu te na taj način povećati produktivnost i konkurentnost.

**ČETVRTO**, inzistirati na kvalitetnoj i ažurnoj usluzi.

### VIZIJA

Biti usmjeren na kontinuirano pružanje izvrsne komunalne usluge u svom segmentu, odnosno kontinuirano povećanje nivoa održavanja zelenih površina, oplemenjivanje prostora novim zelenim površinama u skladu sa svim normama hortikulture struke.

Urediti dotrajale tržnice i ribarnice na području grada Splita kako bismo ih popularizirali te privukli nove prodavače (OPG-ovce) domaćih proizvoda kao i nove kupce posebno mlađe generacije.

Poštovati načela ekonomičnosti, racionalnosti, svrsishodnosti, a s temeljnim ciljem da grad Split u našem segmentu komunalne djelatnosti „održavanje zelenih površina“ i „tržnica i ribarnica na malo“ učinimo ugodnijim i poželjnijim za život svih stanovnika i posjetitelja.

Izgradnja novog pogona Parkova i nasada d.o.o. na Karepovcu – Mostinama koji će doprinijeti modernizaciji proizvodnog ciklusa biljne proizvodnje (kvalitetniji i raznovrsniji biljni materijal) i optimalnije korištenje tehničkih resursa i opreme potrebne za rad kao i poboljšanje cjelokupnih uvjeta za rad radnika i obavljanja svih ostalih poslova.

### **MISIJA**

Misija Parkova i nasada je da u suradnji s Gradom Splitom osigura trajno i kvalitetno održavanje „zelenih površina“ i „tržnica i ribarnica na malo“, uz maksimalno poštivanje javnog interesa lokalne zajednice tzv „društvena odgovornost“, uz stalnu brigu o zadovoljstvu svojih djelatnika kao i korisnika usluga t.j. stanovnika Splita, što čini okosnicu sadašnjeg i budućeg poslovnog upravljanja Društvom.

## 2. OSNOVNI PODACI O TRGOVAČKOM DRUŠTVU

### 2.1. NAZIV I TEMELJNI KAPITAL

Društvo je upisano kod Trgovačkog suda u Splitu pod nazivom **Parkovi i nasadi d.o.o.**, sa sjedištem na adresi Kavanjinova 12, 21000 Split.

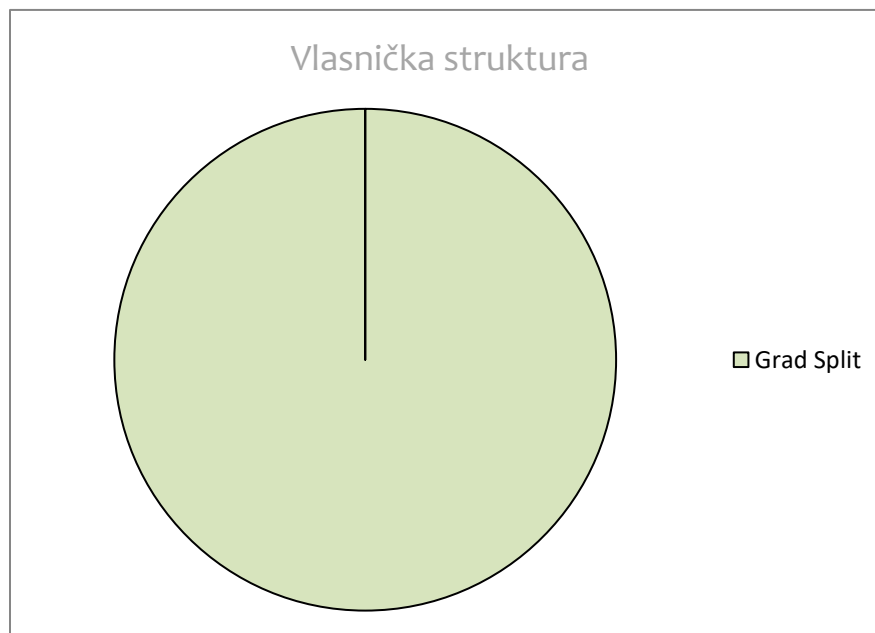
Temeljni kapital trgovačkog društva iznosi **19.269.700,- kuna**.

### 2.2. PREDMET POSLOVANJA

PREDMET POSLOVANJA DRUŠTVA	
*-	Održavanje javnih zelenih površina, parkova i dječjih igrališta, izvođenje hort. radova, biološka zaštita bilja
*-	Usluge projektiranja i zaštite hortikulturnih površina
*-	Upravljanje tržnicama i ribarnicama na malo

### 2.3. VLASNIČKA STRUKTURA

Društvo je u vlasništvu Grada Splita u udjelu od 100%. Skupština Društva sastoji se od jednog člana, odnosno Gradonačelnika grada Splita. Nadzorni odbor Društva se sastoji od pet članova.



#### 2.4. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA:

Društvo je organizirano kroz Odjele i Odsjeke:

Odjeli:

- Održavanje gradskog zelenila
- Tržnice i ribarnice na malo
- Financije i plan
- Opći, pravni i kadrovski poslovi
- Biljna proizvodnja i zaštita bilja
- Komercijalni
- Projektiranje i katastar zelenih površina

Odsjeci:

- Komunalni poslovi
- Tehničke usluge

Odjel Održavanje gradskog zelenila je organiziran u šest Sekcija.

#### 2.5. UVJETI, OKOLNOSTI I PRETPOSTAVKE POSLOVANJA U 2022. GODINI

Društvo svoje prihode ostvaruje pružajući usluge hortikulturnih radova, održavanja zelenih površina, te se svake godine zaključuje s Gradom Splitom Ugovor o održavanju zelenih površina u skladu s planovima i programima održavanja i Proračunu Grada Splita za određenu godinu.

Sama izvedba radova organizirana je na način da se iz dinamičkog plana određuje dnevni raspored, a za što se vodi dnevnik izvršenih radova. Kontrolu izvršenja poslova provodi predstavnik Grada. Tako ovjereni dnevni rada su osnova ispostave mjesečne situacije, odnosno izdanog računa .

Poslovi obnove, rekonstrukcije i izgradnje predmet su posebnog ugovaranja za svaki pojedinačni zahvat.

Karakteristika ovih poslova je da se obavljaju na otvorenom, podložni su hladnoći, vjetru, kiši, vrućini. Osim toga specifičnost ovih radova je i to da se ljudski rad ne može značajnije zamijeniti modernim strojevima kao što se to čini u drugim komunalnim djelatnostima. Ova činjenica visokog učešća ljudskog rada u izvršavanju naših poslova, stvara visoke troškove pogotovo na održavanju zahtjevnijih lokacija.

## NOVA DJELATNOST – JAVNE TRŽNICE NA MALO NA PODRUČJU GRADA SPLITA

Odlukom GV-a grada Splita Parkovima i nasadima se povjerava nova komunalna djelatnost JAVNIH TRŽNICA NA MALO NA PODRUČJU GRADA SPLITA na neodređeno vrijeme. Obzirom da je do sada navedenu djelatnost obavljao privatni koncesionar Hippos d.o.o. kojemu je istekla koncesija Parkovi i nasadi d.o.o. od 01.07.2021.g. preuzimaju navedenu djelatnost. Odlukom GV-a Parkovi i nasadi d.o.o. preuzimaju zaposlenike Hippos d.o.o. koji su bili u radnom odnosu 01.12.2020.g. Obzirom da navedeno Uprava Parkova i nasada d.o.o je mišljenja kako će navedena nova djelatnost donijeti Parkovima i nasadima d.o.o dodatnu obavezu u smislu obavljanja komunalne djelatnosti ali i financijsku sigurnost obzirom da će Društvo dobiti i vlastita sredstva od ubiranja najma prostora na tržnicama i ribarnici.

Organizacija rada i preuzimanje zaposlenika je podrazumijevala duboku analizu stanja tržnica na području grada Splita kao i reorganizaciju određenih odjela (Financije, Komercijala, Pravni poslovi.

Nova djelatnost je za Društvo jedan novi izazov obzirom da se Parkovi i nasadi d.o.o. do sada nisu bavili navedenom djelatnošću. Nakon analize stanja na tržnicama i ribarnicama potrebno je u 2022.g. postaviti planove uređenja tržnica kao i dodatnog uvođenja reda u svakodnevnom funkcioniranju.

### 2.6. FINACIJSKI UVJETI POSLOVANJA U 2022. GODINI

Društvo posluje pozitivno i stabilno Samo pozitivno poslovanje omogućuje podmirenje obaveza. Društvo uredno podmiruje sve svoje obaveze prema radnicima i državi. Nastavak navedenog očekujemo i u 2022.g. te će zbog takvih uvjeta trebati voditi računa o kratkoročnoj likvidnosti i usklađenosti prihodovne i rashodovne strane bilance, o naplati svih izvršenih poslova, posebno od prihoda na tržnicama koji su segmentirani i odnose se prema velikom broju najamnika, te o racionalizaciji svih vrsta rashoda i izdataka.

Društvo u 2022.g. po prijedlogu proračuna grada Splita ima smanjena sredstva za održavanje zelenih površina što je glavni izvor prihoda. Društvo ima nove prihode od tržnica i ribarnica međutim kako smo naveli potrebna su velika ulaganja te ćemo sigurno nakon konačnog određivanja dinamike uređenja imati i rebalans poslovnog plana. Od 01/2022.g. starta otplata kredita za pogon Mostine koje će dodatno otežati likvidnost društva ukoliko ne dođe do prodaje dosadašnje lokacije pogona Duilovo.



## 2.7. KRATKOROČNI CILJEVI UPRAVE ZA 2022. GODINU.

Nastavak kvalitetnog održavanja zelenih površina grada Splita.

Uređenje, modernizacija i privlačenje novih prodavača / kupaca na tržnicama i ribarnicama

Puštanje u rad novog pogona na Mostinama

Izrada Strateškog plana TD Parkovi i nasadi d.o.o.

Daljnja optimalizacija troškova, financijska disciplina i stabilnost.

U sljedećoj tablici je prikaz dugotrajne imovine koja se planira nabaviti. Detaljna razrada je u Planu nabave.

RB	Vrsta opreme	Količi na (kom)	Iznos u kunama
1	2	3	4
1.	Ulaganje u gradnju pogona Mostine/Karepovac	-	3.000.000,00
2.	Ulaganja u tržnice (oprema)	-	1.800.000,00
3.	Teretno vozilo	2	600.000,00
4.	Informatička oprema	-	100.000,00
5.	Sitna mehanizacija	-	200.000,00
6.	Ostala dugotrajna imovina (obnova radnih prostorija, uredski namještaj i oprema ... )	-	200.000,00
<b>UKUPNO:</b>			<b>5.900.000,00</b>

Navedena osnovna sredstva i ulaganje u izgradnju pogona će se realizirati iz više izvora ( vlastita sredstva, kredit, leasing). Detaljna razrada je u planu nabave za 2022.g. te će Uprava društva sukladno svojim ovlastima donijeti odluku o načinu financiranja.

### 3. PROGRAM RADA I POSLOVANJA

#### 3.1. PROGRAM ODRŽAVANJA ZELENIH POVRŠINA GRADA SPLITA ZA 2022.GODINU

Ovi poslovi se odnose na:

- održavanje travnjaka (košnja, izgrabljivanje, prihrana mineralnim gnojivom, pljevljenje, zalijevanje),
- održavanje grmova (izgrabljivanje, rezidba i oblikovanje, okopavanje, prihrana mineralnim gnojivom, zalijevanje),
- održavanje živice (izgrabljivanje, rezidba i oblikovanje, okopavanje, prihrana mineralnim gnojivom, zalijevanje),
- održavanje trajnica (okopavanje, rezidba i oblikovanje, rezidba ocvata, prihrana mineralnim gnojivom, zalijevanje),
- održavanje stabala (okopavanje, rezidba izboja, rezidba i oblikovanje krošnje, zamjena kolaca i vezova, skidanje donjih grana četinara, šuljanje korova, prihrana mladih stabala mineralnim gnojivom, zalijevanje),
- održavanje cvijeća ( vađenje ocvalog cvijeća, priprema terena za sadnju cvijeća, sadnja cvijeća, plitko okopavanje, pljevljenje korova, prihrana mineralnim gnojivom, zalijevanje),
- čišćenje zelenih površina,
- rezidba i sječa stabala ( rezidba i oblikovanje krošnje, rezidba «u glavu», rezidba «na panj»),
- dopune i obnove (sadnje uništenog biljnog materijala),
- održavanje opreme (klupe, koševi i naprave za igru djece) i građevinsko zanatski radovi zaštita bilja,
- održavanje zelenila u mjesnim odborima.

#### PROGRAM ODRŽAVANJA ZELENIH POVRŠINA GRADA SPLITA ZA 2022. GODINU

RB	Opis	Jed. mjere	Ostvareno 2020.	Procjena 2021.	Plan 2022.
1	2	3	5	6	7
1.	Travnjaci	m <sup>2</sup>	819.534	847.669	847.669
2.	Grmovi	m <sup>2</sup>	118.814	123.293	123.293
3.	Živice	m <sup>2</sup>	29.506	30.520	30.520
4.	Trajnice	m <sup>2</sup>	16.984	16.246	16.246
5.	Stabla	kom	22.418	25.500	25.500
6.	Sezonsko cvijeće	m <sup>2</sup>	1.730	2.102	2.102
7.	Čišćenje ukupne zelene površine	m <sup>2</sup>	933.617	993.140	993.140

Planirani obim pružanja usluga za redovno održavanje zelenih površina u 2022. godini ima isti obima radova odnosno intenziteta i površina u odnosu na 2021. Navodimo da su proračunska sredstva smanjena te će biti potrebno dodatno optimalizirati rashode i organizaciju rada.

Detaljni plan prihoda sa količinskim i vrijednosnim pokazateljima dat je u Programu održavanja zelenih površina za 2022.-u i u Planu Biljne proizvodnje za 2022.-u godinu koji su sastavni dio ovog Plana poslovanja.

U zelenim površinama ističemo sljedeće lokacije koje obzirom na svoj položaj u gradu zahtijevaju poseban tretman i pažnju u održavanju:

RIVA koja ima 434 m<sup>2</sup> grmova, 1.039 m<sup>2</sup> trajnica.

Specifična je zbog lokacije, centar Grada te blizina mora. Negativan utjecaj lebičade i posolice na biljni materijal.

DOMOVINSKOG RATA koja ima 27.500 m<sup>2</sup> travnjaka, 1.370 m<sup>2</sup> grmova, 1.181 m<sup>2</sup> živice, 800 m<sup>2</sup> trajnica, 650 komada stabala, 360 m<sup>2</sup> cvijeća.

Specifična je po tome što je to ulaz u Grad i površina uz cestu pa iziskuje stalan oprez pri radu.

POLJIČKA CESTA koja ima 11.213 m<sup>2</sup> travnjaka, 2.245 m<sup>2</sup> grmova, 3.756 m<sup>2</sup> živice, 1.368 m<sup>2</sup> trajnica, 402 komada stabala, 72 m<sup>2</sup> cvijeća.

Ima istu specifičnost kao i ulica Domovinskog rata.

ĐARDIN ima 2.087 m<sup>2</sup> travnjaka, 672 m<sup>2</sup> trajnica, 86 komada stabala, 130 m<sup>2</sup> cvijeća.

PARK EMANUELA VIDOVIĆA ima 8.300 m<sup>2</sup> travnjaka, 434 m<sup>2</sup> grmova, 600 m<sup>2</sup> trajnica, 605 komada stabala.

### 3.3. PROIZVODNJA BILJA

Obzirom na izgradnju i puštanje u rad novog pogona (Mostine) plastenička proizvodnja cvjetnica, grmova i trajnica koja bi trebala krenuti u 2022.g. odjel Proizvodnje je pripremio **Plan proizvodnje kao izdvojeni dokument ali kao sastavni dio ovog poslovnog plana. Predloženi plan proizvodnje predviđa proizvodnju grmova, trajnica i sezonskog cvijeća. Plan je predvidio maksimalne proizvodne količine. Nakon završetka pogona i puštanja u rad, a obzirom da trenutno ne možemo predvidjeti završetak gradnje odnosno početak proizvodnje biti će potrebno napraviti korekcije Plana proizvodnje. Financijski plan na troškovnoj strani kroz stavke (konta) 4000 – Osnovni materijal (materijal za proizvodnju presadnice, pitare, treset, supstrate...), 4010 – Električna energija, 47 – Bruto plaće uključuje i troškove proizvodnje kao na prihodovnoj strani kroz stavke (konta) 75100 – Prihod od održavanja GZ, 75120 – Prihod od obavljanja ostalih poslova za grad i 75130 – Prihod od usluga za ostale kupce. Navedeni rashodi i prihodi se temelje na dosadašnjem poslovanju Društva u segmentu proizvodnje te predstavljaju realne iznose. Također ono što je bitno istaknuti a vezano za prihode Proizvodnje je to da ukupni planirani prihodi proizvodnje u punom proizvodnom kapacitetu u strukturi prihoda učestvuju oko 4% te nisu materijalno značajni jer odstupanja su u rasponu 1 – 2 % na ukupno poslovanje Društva.**

## 4. MATERIJALNE I KADROVSKE OSNOVE ZA REALIZACIJU PLANA POSLOVANJA ZA 2022. GODINU

Temeljna pretpostavka za kvalitetno izvršenje svih planskih i radnih zadataka je stanje sredstava rada, kao i potreban broj kadrova.

### 4.1. SREDSTVA RADA

Spoj specijaliziranih komunalnih vozila, njihova struktura i kvaliteta jedno je od ključnih pitanja koja determiniraju tehnologiju i organizaciju rada, odnosno u kojoj mjeri će se na suvremen tehničko-tehnološki način održavati zelene površine grada.

#### PREGLED STANJA TERETNIH VOZILA PARKOVA I NASADA U 2019. GODINI

RB	Marka vozila	Tip vozila	Starost vozila	Vrsta vozila	Nosivost (t)	Vrsta sanduka
1	2	3	4	5	6	7
1.	IVECO	EUROCARGO	21	TERETNO	3,6	KIPER

2.	IVECO	EUROCARGO	21	AUTOCISTERNA	8640 L	CISTERNA
3.	IVECO	EUROCARGO	14	TERETNO	5,5	KIPER S DIZALICOM
4.	IVECO	EUROCARGO	7	AUTOCISTERNA/ TERETNO	9	AUTOCISTERNA
5.	IVECO	EUROCARGO	7	TERTNO	9	KIPER S DIZALICOM
6.	IVECO	T. DAILY	11	AUTOKOŠARA / DIZALICA	-	AUTOKOŠARA
7.	IVECO	T. DAILY	9	TERETNO	3	KIPER
8.	IVECO	T. DAILY	9	TERETNO	3	KIPER
9.	IVECO	T. DAILY	9	TERETNO	3	KIPER
10.	IVECO	T. DAILY	9	TERETNO	3	KIPER
11.	IVECO	T. DAILY	5	TERETNO	2,5	KIPER
12.	IVECO	T. DAILY	5	TERETNO	2,5	KIPER
13.	NISSAN	SOCAGE	5	AUTOKOŠARA / DIZALICA	-	AUTOKOŠARA
14.	KIA	K2500	12	TERETNO	1470	OTVORENI
15.	FUMO	MULTICAR	12	TERETNO	-	KIPER - CISTERNA
16.	FUMO	MULTICAR	13	TERETNO	-	KOMBINIRANO CISTERNA / AUTODIZALICA
17.	KUBOTA		13	RADNO VOZILO	-	MINI BAGER
18.	JCB	2CX	14	RADNO VOZILO	-	BAGER
19.	PIAGGIO	-	4	TERETNO	2,5	KIPER
20.	VW	CADDY	13	FURGON	0,7	-
21.	VW	CADDY	13	FURGON	0,7	-
22.	ŠKODA	PRAKTIK	13	TERETNO	0,6	-
23.	SAME	SOLARIS	11	TRAKTOR	-	-
24.	IVECO	T. DAILY	4	TERETNO	2,5	KIPER
25.	IVECO	T. DAILY	4	TERETNO	2,5	KIPER

**PREGLED STANJA OSOBNIH AUTOMOBILA PARKOVA I NASADA U 2021. GODINI**

RB	Marka vozila	Tip vozila	Starost vozila	Vrsta vozila	Broj putnika
1	2	3	4	5	6
1.	VOLKSWAGEN	CADDY	9	OSOBNO	5
2.	VOLKSWAGEN	PASSAT	3	OSOBNO	5
3.	VOLKSWAGEN	CADDY	2	OSOBNO	1

## 4.2. KADROVI, OTPREMNINE

Društvo «Parkovi i nasadi» d.o.o. Split u 2021.-oj godini upošljavalo je 226 radnika na neodređeno i određeno radno vrijeme.

## PLAN KADROVA I KVALIFIKACIJSKA STRUKTURA STALNO ZAPOSLENIH RADNIKA

RB	Stručna sprema	Procjena 2021.	Plan 2022.
1	2	3	4
1.	VSS	26	27
2.	VŠS	5	6
3.	SSS	35	37
4.	NSS	0	0
5.	VKV	0	0
6.	KV	16	16
7.	PKV	0	0
8.	NKV	144	149
<b>UKUPNO:</b>		<b>226</b>	<b>235</b>

Plan kadrova izrađen je na temelju zadatka u sljedećem planskom razdoblju, polazeći od mogućnosti poboljšanja postojeće organizacije i veće produktivnosti.

Društvo predviđa dodatna zapošljavanja upravo zbog nove djelatnosti Tržnica i ribarnica na malo obzirom da radnici koji su došli od prethodnog koncesionara nisu dovoljni kako bismo kvalitetno vodili predmetnu djelatnost posebno u dijelu čišćenja i održavanja.

- Inženjer u proizvodnji – VSS
- Samostalni referent financijskog knjigovodstva – VŠS / VSS
- Voditelj ostalih tržnica ( ST 3, Table, Brda, Staro Hajdukovo ) – SSS
- Referent za tržišni red – SSS
- Pomoćni radnici u OGZ i Tržnicama (5)

## 5. PLAN PRIHODA RASHODA I FINANCIJSKOG REZULTATA POSLOVANJA ZA 2022. GODINU

### 5.1. PLAN UKUPNIH PRIHODA ZA 2022. GODINU

R.B.	KONTO	NAZIV PRIHODA	PROCJENA OSTVARENO 2021	PLAN 2022	PLAN 2023	INDEX 5/4 I=100	INDEX 6/5 I= 100
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	75100	Tekuće održ. Zelenih površina	29.600.000	26.000.000	27.200.000	88	105
2.	75103	Tekuće održavanje opreme JPP	2.400.000	3.300.000	3.500.000	138	106
3.	75104	Održavanje grada za praznike	340.000	340.000	340.000	100	100
4.	75108	Održavanje javnih česmi i fontana	264.000	264.000	264.000	100	100
5.	75120	Ostale usluge obavljene za grad	1.150.000	1.300.000	1.300.000	113	100
6.	75130	Hortikulturne usluge za druge kupce	1.350.000	1.700.000	1.900.000	126	112
7.	75131	Zaštita bilja	400.000	450.000	200.000	113	44
8.	75200	Prihod od dnevnih utržaka	1.001.214	1.200.000	1.400.000	120	117
9.	75201	Prihod od najma poslovnih prostora	1.852.388	6.600.000	6.600.000	356	100
10.	75202	Prihod od najma kioska	570.145	2.475.000	2.475.000	434	100
11.	75203	Prihod od najma štekata	89.547	220.000	250.000	246	114
12.	75204	Prihod od paušalnog najma	2.076.730	3.000.000	3.100.000	144	103
13.	75205	Prihod od rezervacija	657.425	1.200.000	1.300.000	183	108
14.	75206	Prihod od najma vaga i suncobrana	266.024	500.000	600.000	188	120
15.	75207	Prihod od prefakturiranih troškova	544.529	1.000.000	1.100.000	184	110
16.	75209	Prihod od spomeničke rente	88.268	180.000	180.000	204	100
17.	7580	Prihod od ukidanja rezerviranja	100.000	100.000	100.000	100	100
18.	A	<b>Poslovni prihodi</b>	42.750.270	49.829.000	51.809.000	121	104
19.	B	<b>Financijski prihodi</b>	5.000	5.000	5.000	100	100
20.	C	<b>Izvanredni prihod</b>	1.000	1.000	1.000	100	100
21.		<b>SVEUKUPNO ( A + B + C )</b>	<b>42.756.270</b>	<b>49.835.000</b>	<b>51.815.000</b>	<b>117</b>	<b>104</b>

Planirani ukupni prihodi za 2022. godinu iznose 49.835.000 kuna. U odnosu na procjenu prihoda za 2023. godinu su manji za 4% dok su u odnosu na procjenu ostvarenja 2021. veći za 17%. Navedeni prihodi su temeljeni na prijedlogu proračuna grada Splita za 2022. godinu te na temelju šestomjesečnog poslovanja tržnica i ribarnica na malo. Moramo istaknuti da su cijene najma poslovnih prostora na temelju kojih smo planirali prihod u navedenoj stavci početne cijene natječaja. Pretpostavka je da će se zaključiti veće cijene te da će prihod biti veći od planiranog. Cijena najma kioska i prostora za smještaj kioska će se također mijenjati te će i ovaj prihod biti veći od planiranog.

#### **Poslovni prihodi po vrstama iskazanim na sljedećim kontima:**

##### **75100 – PRIHOD OD ODRŽAVANJA ZELENIH POVRŠINA**

Ovaj prihod je u strukturi prihoda najveći i temeljni za Parkove i nasade. Program se sastoji od više stavki koje zajedno čine okosnicu redovnog održavanja zelenih površina grada Splita. Detaljnije podatke o ovom programu smo kazali u poglavlju 3.1. koji se odnosi na ovaj program. Moramo istaknuti da je program u 2021.g. bio najveći do sada te da se prijedlogom proračuna smanjuje za 4.500.000,00 kuna.

##### **75103 – PRIHOD OD REDOVNOG ODRŽAVANJA OPREME NA JAVNO PROMETNIM POVRŠINAMA (JPP)**

Ovaj program se sastoji od stavki koje se odnose na redovno održavanje komunalne opreme kao što je bojanje i popravljivanje klupa za sjedenje, koševa, dječjih naprava u parkovima, kavaleta, znakova u parkovima. Sredstva za 2022.g. su prijedlogom proračuna povećana za 900.000,00 kuna. Ovaj program je također iznimno važan jer se brine o dječjim igralištima i ostaloj komunalnoj opremi.

##### **75104 - PRIHOD OD ODRŽAVANJA GRADA ZA PRAZNIKE**

Ovaj prihod se redovno izvršava svake godine u istom iznosu, a odnosi se na nabavljanje i postavljanje zastava na rasvjetne stupove uz prometnice te nabavu i postavljanje jelki na gradske trgove.

##### **75106 – PRIHOD OD ODRŽAVANJA FONTANI I ČESMI**

Parkovi i nasadi održavaju fontane i česme od 2011.g. te će se u istom iznosu nastaviti održavanje i u 2022.g.



**75120 – PRIHOD OD OSTALIH POSLOVA OBAVLJENIH ZA GRAD**

Na ovom kontu evidentiramo sve prihode od grada Splita koji se ne odnose na programe gore navedene programe. Uglavnom su o poslovi koji su naručeni od strane gradskih kotareva i mjesnih odbora te osnovnih škola. U proračunu za 2022.g. je predviđeno dodatno 200.000,- kuna za održavanje Turske kule.

**75130 – PRIHOD OD USLUGA ZA DRUGE KUPCE**

Parkovi i nasadi imaju potpisane ugovore za hortikulturno održavanje s pravnim osobama na području Splita, dok se ostali dio odnosi na hortikulturne radove građanima i pravnim osobama na području Splita i šire okolice.

**75131 – PRIHOD OD ZAŠTITE BILJA**

Moramo istaknuti kako su se Parkovi i nasadi upisali u upisnik Ministarstva poljoprivrede 2013.g. te da svu zaštitu bilja vrši samostalno. Potražnja za ovom uslugom na tržištu je iznimna obzirom da smo mi i još jedna tvrtka jedini registrirani na ovom području za radove zaštite bilja.

Ostali poslovni prihodi se odnose na prihode tržnica te je njihov opis sadržan u samo nazivu konta.

**A – POSLOVNI PRIHODI**

Ukupni poslovni prihodi iznose 47.360.000,- kuna, te u strukturi prihoda sudjeluju sa 100% od ukupnih prihoda.

**B i C – FINANCIJSKI I IZVANREDNI PRIHODI**

Ovi prihodi se odnose na prihode od kamata koji su minimalni obzirom da nemamo oročenih sredstava, od prodaje vozila i opreme koju više ne koristimo i ostale izvanredne prihode koji nisu planirani.

## 5.2. PLAN UKUPNIH RASHODA ZA 2022. GODINU

RB	Konto	Naziv rashoda	PROCJENA OSTVARENO 2021	PLAN 2022	PLAN 2023	INDEX 5/4	INDEX 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	4000	Osnovni materijal	3.650.000	2.600.000	2.600.000	71	100
2.	4003	Mat. za čišć. i održ.	225.000	450.000	450.000	200	100
3.	4006	Materijal za HTZ	210.000	250.000	250.000	119	100
4.	4004-8	Utrošak raz. mater.	125.000	250.000	250.000	200	100
5.	4010-1	El. energija i plin	650.000	1.000.000	1.100.000	154	100
6.	4014-2	Motorno gorivo	440.000	500.000	500.000	114	100
7.	404	Utroš.rezerv.dijelovi	150.000	350.000	350.000	233	100
8.	405	Otpis sitnog inventara	170.000	170.000	300.000	100	100
9.	4110	Usluge prijevoza i dost službi	50.000	60.000	60.000	120	100
10.	4111	Usluge mobitela	131.000	140.000	140.000	107	100
11.	41111	Usl. telefona i interneta	100.000	120.000	120.000	120	100
12.	412	Usluge na izr. proizv.	1.817.591	1.000.000	1.000.000	55	100
13.	4121	Tekuće investicijsko održavanje tržnica	200.000	3.700.000	3.500.000	1.850	150
14.	413-8	Usluge tekućeg održ. i ZNR	300.000	400.000	400.000	133	100
15.	41301	Usl. tek. odr. teret. voz.	380.000	300.000	300.000	79	100
16.	415	Najamnine i zakupnine	350.000	450.000	450.000	129	100
17.	416	Usl. rekl. i promidžbe	35.000	80.000	80.000	229	100
18.	4180	Iznoš. i odvoz smeća	700.000	1.350.000	1.350.000	193	100
19.	4187	Voda	1.650.000	1.700.000	2.000.000	103	100
20.	4181-9	Ostale kom. usluge	85.000	95.000	95.000	112	100
21.	422-9	Usl. odvj. revizija, savj., zdr. pregled, elabora	240.000	350.000	350.000	146	100
22.	423-4	Premije osiguranje	350.000	400.000	400.000	114	100
23.	426-1	Kom.-vod.nak./spom.renta	400.000	850.000	850.000	213	100
24.	428-0	Nakn. za ceste i teh.preg.	90.000	110.000	110.000	122	100
25.	429	Ostale usluge	65.000	70.000	70.000	108	100
26.	430	Amortizacija	1.850.000	2.800.000	3.500.000	151	125
27.	440-2	Troškovi sl. putovanja	20.000	65.000	65.000	325	100
28.	4430	Troš. prijevoza na rad	1.200.000	1.350.000	1.350.000	113	100
29.	445	Potpore radnicima	95.000	150.000	150.000	158	100
30.	446	Prig. nagrade radn.	1.100.000	1.200.000	1.200.000	109	100
31.	447	Otp. i rez. za otp.	300.000	150.000	150.000	50	100
32.	4600	Troškovi reprezent.	45.000	75.000	75.000	167	100
33.	4605-8	Sponzorstvo, pokloni	60.000	40.000	40.000	67	100
34.	467	Naknada čl. NO	200.000	200.000	200.000	100	100
35.	469	Ostali nerasp. troškovi	150.000	150.000	150.000	100	100
36.	47	Bruto plaće	21.800.000	24.900.000	24.900.000	114	100
37.	A.	Poslovni rashodi	39.383.591	47.825.000	48.305.000	121	104
38.	B.	Financijski rashodi	250.000	700.000	700.000	280	100
39.	C.	Izvanredni rashodi	45.000	45.000	45.000	100	100
40.		<b>UKUPNI RASHODI (A+B+C):</b>	<b>39.678.591</b>	<b>48.570.000</b>	<b>49.050.000</b>	<b>122</b>	<b>104</b>

Plan ukupnih rashoda za 2022. godinu izrađen je na osnovu prihoda za 2021.g. i na osnovu rashoda za razdoblje 1-10/2021.g. i procjene troška za 11-12/2021.g. te troškova tržnica i ribarnica na malo za razdoblje od kada smo ih preuzeli.

Ukupni rashodi planirani su u iznosu od 48.570.000,- kuna te su manji za 4% u odnosu na 2023. dok su veći za 18% u odnosu na procjenu ostvarenja 2022. Kada sagledamo strukturu vidimo da je više od 78% fiksni trošak i na taj način smo smanjenih mogućnosti u budžetiranju istih. Poslovanje parkova i nasada do 01.07.2021.g. je bila konstanta u odnosu na zadane prihode te nismo imali nekih oscilacija u troškovima koja su mogla dovesti do značajnih „iskakanja“ koja bi poremetila poslovanje. Obzirom na veliki udio fiksnih troškova smanjenje programa održavanja zelenih površina značiti će potrebu za dodatnom optimalizacijom troškova što smo i predvidjeli u ovom planu rashoda. Iskustvo upravljanja tržnicama i ribarnicama u ovih šest mjeseci dalo nam je dodatan input za planiranje rashoda za cijelu godinu. Važno je istaknuti da je poslovanje tržnica pozitivno ali će tražiti dodatna ulaganja kako kroz nabavku dugotrajne imovine koju smo spomenuli u planu u točki 2.7. Poslovnog plana koja se u ovom planu manifestira kroz povećani trošak amortizacije, kao i tekuće investicijsko održavanje koje smo planirali u stavci 13. na kontu 4121. Troškovi električne energije, vode, odvoza smeća, sredstava za čišćenje, komunalne naknade su značajno povećani zbog nove djelatnosti. Početak otplate kredita od 01/2022.g. će povećati financijske troškove zbog kamata.

### 5.3. PLAN FINANCIJSKOG REZULTATA POSLOVANJA ZA 2022. GODINU

R.B.	OPIS	PROCJENA OSTVARENO 2021	PLAN 2022	PLAN 2023	INDEX 4/3 I=100	INDEX 5/4 I=100
1	2	3	4	5	6	7
1.	<b>Ukupni prihodi</b>	42.756.270	49.835.000	51.815.000	117	104
2.	<b>Ukupni rashodi</b>	39.678.591	48.570.000	49.050.000	122	104
3.	<b>Dobit prije oporezivanja ( 1 - 2 )</b>	3.077.679	1.265.000	2.765.000	41	90
4.	Porez na dobit	553.860	233.100	470.000	42	85
5.	<b>Dobit nakon oporezivanja (3-4)</b>	2.523.819	1.031.900	2.295.000	41	91

Financijski rezultat 2022.g. predviđa završetak poslovne godine sa dobiti prije oporezivanja od 1.031.900,- kuna, te isti garantira financijsko pozitivno poslovanje.

## ZAKLJUČAK

Poslovni plan koji je sastavljen za 2022.g. je prvi Poslovni plan nove Uprave Društva ali isto tako i prvi plan koji obuhvaća cjelogodišnje upravljanje tržnicama i ribarnicama što je novina cijelom sustavu Parkova i nasada d.o.o. Ova poslovna godina je iznimno važna da se nova djelatnost usmjeri u jednom novom pravcu koji će **garantirati popularizaciju tržnica i ribarnica na malo kroz modernizaciju, sustavno održavanje, bolju organizaciju te uvođenje reda uz poštivanje svih propisa vezanih za rad tržnica i ribarnica** te na taj način privući nove domaće prodavače ali i kupce.

Osnovna djelatnost Parkova i nasada d.o.o. je hortikulturno održavanje našeg grada te će nam to također biti u fokusu posebno nakon puštanja u rad nove proizvodnje uz praćenje i implementaciju svih modernih trendova vezanih za održavanje urbanog zelenila grada.

Ovaj poslovni plan osigurava sigurno izvršenje svih poslovnih aktivnosti koje se nalaze pred Društvom u 2022. godini jer smo Plan sastavili na realnim osnovama posebno rashoda koje smo detaljno planirali stavku po stavku u odnosu na prihode za koje smatramo da će biti veći od planiranih.

Član Uprave - Direktor TD Parkovi i nasadi d.o.o

Siniša Gašparević, dipl.oec.