

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 20.12.2022. godine daje suglasnost dok Skupština Društva \_\_\_\_\_ godine, donosi

## POSLOVNI PLAN ZA 2023.

Prosinac 2022.



Član uprave - Direktor: Siniša Gašparević

Nadzorni odbor: Branimir Urlić, predsjednik

Skupština: Ivica Puljak, predsjednik

PARKOVI I NASADI d.o.o.

ZA OBAVLJANJE KOMUNALNE  
DJELATNOSTI 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 2023. GODINI	7
2.6. FINACIJSKI UVJETI POSLOVANJA U 2023. GODINI	8
2.7. KRATKOROČNI CILJEVI UPRAVE ZA 2023. 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 2023. GODINU	13
4.1. SREDSTVA RADA	13
4.2. KADROVI	14
5. PLAN PRIHODA I RASHODA I FINACIJSKOG REZULTATA POSLOVANJA ZA 2023. GODINU	15
5.1. PLAN UKUPNIH PRIHODA ZA 2023. GODINU	15
5.2. PLAN UKUPNIH RASHODA ZA 2023. GODINU	18
5.3. PLAN FINACIJSKOG REZULTATA POSLOVANJA ZA 2023. GODINU	19
6. ZAKLJUČAK	20

## 1. UVODNE NAPOMENE

### UVOD

Poslovni plan za 2023.g. sadrži sve elemente iz kojih se može iščitati način na koji će Uprava voditi Društvo u 2023.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 nove djelatnosti upravljanja tržnicama i ribarnicama na malo te gradskom javnom rasvjetom uvelike mijenjaju rad društva pred kojim su mnogi izazovi kako u novim djelatnostima napraviti iskorak koji će građanima biti vidljiv.

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, modernizirati javnu gradsku rasvjetu.

**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. Modernizirati javnu gradsku rasvjetu.

Poštovati načela ekonomičnosti, racionalnosti, svrsishodnosti, a s temeljnim ciljem da grad Split u našem segmentu komunalne djelatnosti „održavanje zelenih površina“ , „tržnica i ribarnica na malo“, „javne gradske rasvjete“ učinimo ugodnijim i poželjnijim za život svih stanovnika i posjetitelja. Puštanje u rad 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 obavljanje nama predanih komunalnih usluga 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.

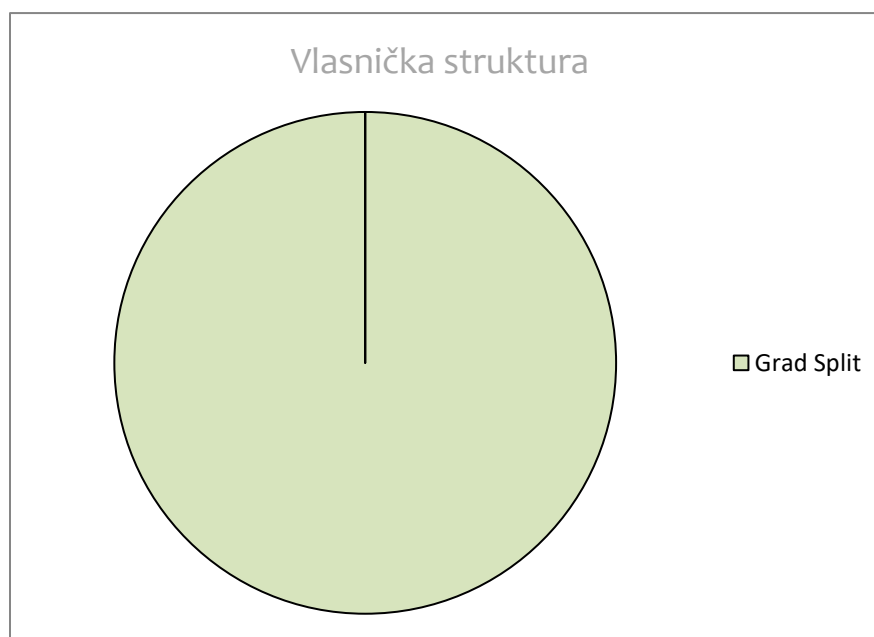
Temeljni kapital trgovačkog društva iznosi **19.269.700,- kuna**.

### 2.2. PREDMET POSLOVANJA

Komunalne usluge hortikulture, tržnica na malo i javne gradske rasvjete.

### 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
- Javna gradska rasvjeta

Odjel Održavanje gradskog zelenila je organiziran u šest Sekcija i tri zone.

#### 2.5. UVJETI, OKOLNOSTI I PRETPOSTAVKE POSLOVANJA U 2023. 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.

## **NOVE DJELATNOSTI – JAVNE TRŽNICE NA MALO NA PODRUČJU GRADA SPLITA I ODRŽAVANJE JAVNE GRADSKJE RASVJETE**

Nove djelatnosti su za Društvo jedan novi izazov obzirom da se Parkovi i nasadi d.o.o. do sada nisu bavili navedenim djelatnostima. Društvo će u 2023. nastaviti sa modernizacijom i osuvremenjivanjem djelatnosti Tržnica kako bi se dodatno privukli novi prodavači na „zelenoj tržnici“ kao i kupci koji gube naviku kupovanja na tržnicama u odnosu na trgovačke centre. Javna gradska rasvjeta se mora modernizirati te će se u suradnji sa gradom Splitom odlučiti o modelu i načinu.

### **2.6. FINANCIJSKI UVJETI POSLOVANJA U 2023. 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 2023.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 2023.g. po prijedlogu proračuna grada Splita ima veća sredstva za održavanje zelenih površina što je glavni izvor prihoda u odnosu na 2022. godinu. Društvo ima nove prihode od tržnica i ribarnica kao i od javne gradske rasvjete. Međutim kako smo naveli potrebna su velika ulaganja. **Od 01/2022.g. krenula je otplata kredita za pogon Mostine u iznosu od 200.000 kuna mjesečno koja dodatno otežava likvidnost društva te očekujemo pravno sređivanje dokumentacije i prodaju pogona Duilovo kako bi zatvorili kredit.**

### **2.7. KRATKOROČNI CILJEVI UPRAVE ZA 2023. 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**

**Modernizaciju javne rasvjete**



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	-	2.000.000,00
3.	Teretno vozilo CISTERNA	1	1.500.000,00
4.	Informatička oprema	-	200.000,00
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 2023.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.

Planirani obim pružanja usluga za redovno održavanje zelenih površina u 2023. godini ima isti obima radova odnosno intenziteta i površina u odnosu na 2022. Navodimo da su proračunska sredstva povećana u odnosu na 2022. ali su manja u odnosu na 2021. 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 2023.-u i u Planu Biljne proizvodnje za 2023.-u godinu.

### 3.3. PROIZVODNJA BILJA

Obzirom na izgradnju i puštanje u TESTNI rad novog pogona (Mostine) plastenička proizvodnja cvjetnica, grmova i trajnica odjel

Proizvodnje je pripremio **Plan proizvodnje kao izdvojeni dokument.**

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 2023. 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	10	OSOBNO	5
2.	VOLKSWAGEN	PASSAT	4	OSOBNO	5
3.	VOLKSWAGEN	CADDY	3	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

<b>RB</b>	<b>Stručna sprema</b>	<b>Procjena 2021.</b>	<b>Plan 2022.</b>
-----------	-----------------------	---------------------------	-----------------------

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 trži red – SSS
- Pomoćni radnici u OGZ i Tržnicama (5)

## 5. PLAN PRIHODA RASHODA I FINANCIJSKOG REZULTATA POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

### 5.1. PLAN UKUPNIH PRIHODA ZA 2023. GODINU

R.B.	KONTO	NAZIV PRIHODA	PROCJENA OSTVARENO 2022	PLAN 2023 (EUR)	PLAN 2024 (EUR)	INDEX 5/4 I=100	INDEX 6/5 I= 100
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	75100	Tekuće održ. Zelenih površina	3.450.793	3.397.704	3.397.704	98	100
2.	75103	Tekuće održavanje opreme JPP	437.985	509.656	509.656	116	100
3.	75104	Održavanje grada za praznike	45.126	45.126	45.126	100	100
4.	75108	Održavanje javnih česmi i fontana	35.039	35.039	35.039	100	100
5.	75120	Ostale usluge obavljene za grad	79.634	80.000	80.000	100	100
6.	75130	Hortikulturne usluge za druge kupce	159.267	150.000	150.000	94	100
7.	75131	Zaštita bilja	59.725	60.000	60.000	100	100
8.	75200	Prihod od dnevnih utržaka	185.812	225.630	225.630	121	100
9.	75201	Prihod od najma poslovnih prostora	1.035.238	1.035.200	1.035.200	100	100
10.	75202	Prihod od najma kioska	371.624	250.000	371.624	67	149
11.	75203	Prihod od najma štekata	79.634	39.800	39.800	50	100
12.	75204	Prihod od paušalnog najma	371.624	398.200	398.200	107	100
13.	75205	Prihod od rezervacija	112.814	132.700	132.700	118	100
14.	75206	Prihod od najma vaga i suncobrana	55.744	66.400	66.400	119	100
15.	75207	Prihod od prefakturiranih troškova	159.267	160.000	160.000	100	100
16.	75209	Prihod od spomeničke rente	19.908	19.910	19.910	100	100
17.	75300	Prihod od održavanja JAVNE RASVJETE	74.325	350.400	350.400	471	100
18.	7590	Prihod od fondova EU za ozelenjavanje	0	711.600	0	-	0
19.	A	<b>Poslovni prihodi</b>	6.733.559	7.667.365	7.077.389	105	92
20.	B	<b>Financijski prihodi</b>	95	800	800	842	100
21.	C	<b>Izvanredni prihod</b>	19.112	20.000	20.000	105	100
22.		<b>SVEUKUPNO ( A + B + C )</b>	<b>6.752.766</b>	<b>7.688.165</b>	<b>7.098.189</b>	<b>114</b>	<b>92</b>

Planirani ukupni prihodi za 2023. godine iznose 7.688.165,- EUR. U odnosu na procjenu prihoda za 2022. godinu su veći za 14%. Prihod je veći jer smo dobili EU Projekt ozelenjavanja grada Splita (Stavka 18). Prihod od Javne rasvjete u planu 2023. godine je veći jer je cjelogodišnji dok je u 2022. godini samo zadnji kvartal.

#### **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

##### **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 popravljavanje klupa za sjedenje, koševa, dječjih naprava u parkovima, kavaleta, znakova u parkovima. 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 2023.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.

**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 7.688.165- EUR, 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 2023. GODINU

RB	Konto	Naziv rashoda	PROCJENA OSTVARENO 2022	PLAN 2023 (EUR)	PLAN 2024 (EUR)	INDEX 5/4	INDEX 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	4000	Osnovni materijal	504.347	930.000	600.000	184	65
2.	4003	Mat. za čišć. i održ.	59.725	60.000	60.000	100	100
3.	4006	Materijal za HTZ	35.835	39.000	39.000	109	100
4.	4004-8	Utrošak raz. mater.	19.908	20.000	20.000	100	100
5.	4010-1	El. energija i plin	145.995	165.000	165.000	113	100
6.	4014-2	Motorno gorivo	79.634	80.000	80.000	100	100
7.	404	Utroš.rezerv.dijelovi	26.545	33.000	33.000	124	100
8.	405	Otpis sitnog inventara	13.272	26.500	26.500	200	100
9.	4110	Usluge prijevoza i dost službi	7.963	8.000	8.000	100	100
10.	4111	Usluge mobitela	18.581	19.000	19.000	102	100
11.	41111	Usl. telefona i interneta	15.927	16.000	16.000	100	100
12.	412	Usluge na izr. proizv.	159.267	318.000	220.000	200	69
13.	4121	Tekuće investicijsko održavanje tržnica	185.812	186.000	45.000	100	24
14.	413-8	Usluge tekućeg održ. i ZNR	53.089	53.000	53.000	100	100
15.	41301	Usl. tek. odr. teret. voz.	39.817	40.000	40.000	100	100
16.	415	Najamnine i zakupnine	39.817	40.000	40.000	100	100
17.	416	Usl. rekl. i promidžbe	10.618	11.000	11.000	104	100
18.	4180	Iznoš. i odvoz smeća	165.904	166.000	166.000	100	100
19.	4187	Voda	252.173	252.000	252.000	100	100
20.	4181-9	Ostale kom. usluge	12.609	13.000	13.000	103	100
21.	422-9	Usl. odvj. revizija, savj., zdr. pregled, elabora	46.453	46.000	46.000	99	100
22.	423-4	Premije osiguranje	56.407	56.000	56.000	99	100
23.	426-1	Kom.-vod.nak./spom.renta	112.814	133.000	133.000	118	100
24.	428-0	Nakn. za ceste i teh.preg.	14.600	14.600	14.600	100	100
25.	429	Ostale usluge	9.291	12.000	12.000	129	100
26.	430	Amortizacija	265.446	500.000	500.000	188	100
27.	440-2	Troškovi sl. putovanja	8.627	9.000	9.000	104	100
28.	4430	Troš. prijevoza na rad	181.167	190.000	190.000	105	100
29.	445	Potpore radnicima	19.908	20.000	20.000	100	100
30.	446	Prig. nagrade radn.	185.812	185.000	185.000	100	100
31.	447	Otp. i rez. za otp.	19.908	40.000	40.000	201	100
32.	4600	Troškovi reprezent.	9.954	10.000	10.000	100	100
33.	4605-8	Sponzorstvo, pokloni	5.309	5.000	5.000	94	100
34.	467	Naknada čl. NO	26.545	26.000	26.000	98	100
35.	469	Ostali nerasp. troškovi	19.908	20.000	20.000	100	100
36.	47	Bruto plaće	3.458.756	3.530.000	3.530.000	102	100
37.	A.	Poslovni rashodi	6.287.743	7.272.100	6.703.100	116	92
38.	B.	Financijski rashodi	115.000	150.000	150.000	130	100
39.	C.	Izvanredni rashodi	10.000	10.000	10.000	100	22
40.		<b>UKUPNI RASHODI (A+B+C):</b>	<b>6.412.743</b>	<b>7.432.100</b>	<b>6.863.100</b>	<b>116</b>	<b>92</b>

Plan ukupnih rashoda za 2023. godinu izrađen je na osnovu prihoda za 2023.g. i na osnovu rashoda za razdoblje 1-10/2022.g. i procjene troška za 11-12/2022.g. te troškova EU projekta ozelenjavanja grada.

Ukupni rashodi planirani su u iznosu od 7.432.100,- EUR te su veći za 16% u odnosu na 2022. Projekcija troškova za 2024. je manja obzirom da bi EU projekt trebao biti realiziran cijeli u 2023.g. te smo sukladno tome i troškove uskladili.

### 5.3. PLAN FINACIJSKOG REZULTATA POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

R.B.	OPIS	PROCJENA OSTVARENO 2022 (EUR)	PLAN 2023 (EUR)	PLAN 2024 (EUR)	INDEX 4/3 I=100	INDEX 5/4 I=100
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ukupni prihodi	6.752.766	7.688.165	7.098.189	114	92
2.	Ukupni rashodi	6.412.743	7.432.100	6.863.100	116	92
3.	Dobit prije oporezivanja ( 1 - 2 )	340.023	256.065	235.089	75	69
4.	Porez na dobit	68.000	51.000	47.000	75	69
5.	Dobit nakon oporezivanja (3-4)	272.023	205.065	188.089	75	69

Financijski rezultat 2023.g. predviđa završetak poslovne godine sa dobiti prije oporezivanja od 205.065,- EUR, te isti garantira financijsko pozitivno poslovanje.

## ZAKLJUČAK

Poslovni plan koji je sastavljen za 2023.g. prvi Poslovni plan koji obuhvaća poslovanje Parkova i nasada sa dvije nove djelatnosti.

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 kao i modernizaciju javne gradske rasvjete.

Ovaj poslovni plan osigurava sigurno izvršenje svih poslovnih aktivnosti koje se nalaze pred Društvom u 2023. 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.