



## **REBALANS**

### **POSLOVNOG PLANA ZA 2025. GODINU**



## Sadržaj:

1. Uvod	.....	3
2. Rebalans Plana za 2025. godinu	.....	4
3. Zaključak	.....	8

## **1. Uvod**

Rebalansom poslovnog Plana za 2025. godinu izvršeno je usklađivanje planiranih prihoda i rashoda Parkova i nasada d.o.o. s ostvarenim rezultatima.

S obzirom na protek vremena, rebalans Proračuna Grada Splita za 2025. godinu, te činjenicu da je poslovni plan rezultat dostupnih podataka u trenutku izrade, a s ciljem iskazivanja ostvarenog financijskog rezultata u odnosu na planirano, pristupilo se izradi rebalansa Plana poslovanja za 2025. godinu.

Tijekom promatranog razdoblja zabilježen je rast prihoda od 21,49% u odnosu na planirane vrijednosti, dok su rashodi istovremeno porasli za 16,00%.

## 2. Rebalans Plana za 2025. godinu

### Rebalans Plana prihoda i rashoda za 2025.

KONTO	NAZIV	REALIZACIJA 01.-12.2025.	PLAN 2025.	REBALANS 2025.	INDEKS 2025./PLAN
400	UTROŠENE SIROVINE I MATERIJAL	700.462,76	800.000,00	700.463,00	0,88
401	POTROŠENA ENERGIJA	203.359,62	250.000,00	203.360,00	0,81
404	UTROŠENI MATERIJAL I REZ. DIJELOVI ZA ODRŽ. OPREME	18.784,57	35.000,00	18.785,00	0,54
405	OTPIS SITNOG INVENTARA, AMBALAŽE I AUTOGUMA	26.192,34	50.000,00	26.192,00	0,52
<b>40</b>	<b>MATERIJALNI TROŠKOVI</b>	<b>948.799,29</b>	<b>1.135.000,00</b>	<b>948.800,00</b>	<b>0,84</b>
410	PRIJEVOZNE USLUGE	8.595,87	5.000,00	8.596,00	1,72
411	POŠTANSKE I TELEKOMUNIK. USLUGE	62.862,97	65.000,00	62.863,00	0,97
412	USLUGE NA IZRADI PROIZVODA I USLUGA	699.820,98	650.000,00	699.820,00	1,08
413	USLUGE ODRŽAVANJA I ZAŠTITE NA RADU	165.470,65	120.000,00	165.470,00	1,38
415	ZAKUPNINE I NAJAMNINE	44.335,97	30.000,00	44.335,00	1,48
416	USLUGE PROMIDŽBE, REKLAME I SAJMOVA	14.730,21	15.000,00	14.730,00	0,98
418	KOMUNALNE USLUGE	330.867,32	350.000,00	330.870,00	0,95
<b>41</b>	<b>TROŠKOVI USLUGA</b>	<b>1.326.683,97</b>	<b>1.235.000,00</b>	<b>1.326.684,00</b>	<b>1,07</b>
420	ZDRAVSTVENE I SANITARNE USLUGE	16.360,60	12.000,00	16.360,00	1,36
421	BANKARSKE USLUGE I USL. PL. PROMETA	9.371,58	8.500,00	9.370,00	1,10
422	USLUGE - ODVJETNIČKE, RAČUNOV.,REVIZORSKE, POSLOVNOG I OST. SAVJETOVANJA	92.055,09	75.000,00	92.055,00	1,23
423	PREMIJE OSIGURANJA IMOVINE	53.618,95	50.000,00	53.620,00	1,07
424	PREMIJE OSIG.RADNIKA ZA OZLJEDE NA RADU I OBOLJENJE, TE DOBROVOLJNO ZDRAVSTVENO OS.	6.000,50	4.000,00	6.000,00	1,50
425	NAKN. ZA KORIŠT. PRAVA INTELEKT. VLASNIŠTVA	121,00		121,00	
426	KOMUNALNE NAKNADE	104.891,52	100.000,00	104.890,00	1,05
427	USLUGE OBRADE PODATAKA I ODRŽ. SOFTWARE-a	18.920,48	12.000,00	18.920,00	1,58
428	NAKNADE ZA CESTE I TEH. PREGLEDE VOZILA	13.036,81	12.000,00	13.037,00	1,09
429	OSTALE USLUGE (STUDENT SERVIS I UČ. UGOVORI)	130.206,58	55.000,00	130.210,00	2,37
<b>42</b>	<b>TROŠKOVI OSTALIH USLUGA, KOMUNALNIH I OSTALIH NAKNADA</b>	<b>444.583,11</b>	<b>328.500,00</b>	<b>444.583,00</b>	<b>1,35</b>
430	AMORTIZACIJA DO IZNOSA POREZNO PRIZNATIH RASHODA	1.154.417,62	715.000,00	1.154.418,00	1,61

<b>43</b>	<b>TROŠKOVI AMORTIZACIJE</b>	<b>1.154.417,62</b>	<b>715.000,00</b>	<b>1.154.418,00</b>	1,61
440	DNEVNICE	3.231,00	4.500,00	3.231,00	0,72
442	TR. PRIJEVOZA I NOĆENJA NA SL. PUTU I ZA RAD NA TERENU	8.385,90	25.000,00	8.385,00	0,34
443	NAKNADE TR. PRIJEVOZA NA POSAO I S POSLA	186.539,40	185.000,00	186.540,00	1,01
444	TROŠKOVI OBRAZOVANJA I STR. USAVRŠ. RADNIKA	23.298,75	5.000,00	23.300,00	4,66
445	POTPORE RADNICIMA	23.419,01	20.000,00	23.420,00	1,17
446	PRIGODNE NAGRADE I DAROVI RADNICIMA	659.614,61	420.000,00	659.615,00	1,57
447	OTPREMNINE	20.277,60	52.000,00	20.275,00	0,39
448	NAGRADE ZA PRAKT. RAD I STIPENDIJE UČ. I STUD.	1.200,00	2.700,00	1.200,00	0,44
449	OSTALE NAKNADE - PREHRANA	267.405,27	250.000,00	267.405,00	1,07
<b>44</b>	<b>NAKNADE TROŠKOVA RADNIKA I IZDACI ZA OSTALA MAT.PRAVA RADNIKA</b>	<b>1.193.371,54</b>	<b>964.200,00</b>	<b>1.193.371,00</b>	1,24
451	REZERVIRANJA ZA OTPREMNINE I SUDSKE SPOROVE	54.777,20	0,00	54.777,00	
<b>45</b>	<b>REZERVIRANJA</b>	<b>54.777,20</b>	<b>0,00</b>	<b>54.777,00</b>	
460	TROŠKOVI REPREZENTACIJE	30.372,16	20.000,00	30.372,00	1,52
461	ČLANARINE STR.UDRUGAMA, ZAJEDNICAMA I DR. ORG.	9.579,97	7.000,00	9.580,00	1,37
462	NAKNADA ZA ŠUME	1.816,84	1.521,02	1.817,00	1,19
464	UPRAVNI, SUDSKI TROŠKOVI, TAKSE I BILJ. NAKNADE	960,67	3.500,00	960,00	0,27
465	TROŠKOVI STRUČNE LITERATURE I TISKA	1.529,08	2.000,00	1.530,00	0,77
466	SPOMENIČKA RENTA I TR. ZAŠTITE OKOLIŠA	44.955,72	44.955,68	44.955,00	1,00
467	NAKNADE I DRUGI TROŠKOVI ČL. N O	22.840,27	22.935,72	22.840,00	1,00
468	POREZI KOJI NE OVIŠE O REZULTATU	1.319,73	0,00	1.320,00	
469	DOPR. NA DRUGE DOH. I OST. TROŠKOVI	7.898,01	15.000,00	7.898,00	0,53
<b>46</b>	<b>OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA</b>	<b>121.272,45</b>	<b>116.912,42</b>	<b>121.272,00</b>	1,04
470	DOPRINOSI IZ PLAĆE	894.371,73	865.000,00	894.370,00	1,03
472	DOPRINOSI NA BRUTO PLAĆE I NAKNADE PLAĆA	709.658,43	718.750,00	709.660,00	0,99
473	POREZ NA DOHODAK I PRIREZ	338.779,11	275.625,00	338.780,00	1,23
474	NETO PLAĆA	3.316.950,41	3.406.250,00	3.316.950,00	0,97
<b>47</b>	<b>TROŠKOVI OSOBLJA</b>	<b>5.259.759,68</b>	<b>5.265.625,00</b>	<b>5.259.760,00</b>	1,00
<b>4</b>	<b>TROŠKOVI</b>	<b>10.503.664,86</b>	<b>9.760.237,42</b>	<b>10.503.665,00</b>	1,08
700	TROŠKOVI PRODANIH PROIZVODA	147.870,71	50.000,00	147.871,00	2,96

<b>70</b>	<b>TROŠKOVI PROD. PROIZV. I USLUGA</b>	<b>147.870,71</b>	<b>50.000,00</b>	<b>147.871,00</b>	2,96
710	TROŠKOVI PRODANE ROBE - RASVJETA	703.209,99	0,00	703.210,00	
<b>71</b>	<b>TROŠKOVI PRODANE ROBE - RASVJETA</b>	<b>703.209,99</b>	<b>0,00</b>	<b>703.210,00</b>	
724	KAMATE	35.884,34	32.649,58	35.884,00	1,10
725	NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE	779,78		780,00	
<b>72</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI (TROŠKOVI)</b>	<b>36.664,12</b>	<b>32.649,58</b>	<b>36.664,00</b>	1,12
730	NEOTPISANA VRIJE. RASH. OTUĐ. IMOVINE	13,31	0,00	13,00	
731	DAROVANJA (SPORT, UMJETNICI I DR. PREMA POR. PROPISIMA)	297,00	0,00	297,00	
733	MANJKOVI U PROIZVODNJI	1.716,56	2.400,00	1.716,00	0,72
735	KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETE	16.553,43	5.300,00	16.553,00	3,12
736	OTPISANA POTRAŽIVANJA	7.836,10	10.000,00	7.836,00	0,78
737	NAKNADNO UTVRĐENI RASHODI IZ PROŠLIH GODINA	21.141,90	5.000,00	21.142,00	4,23
739	OSTALI RASHODI	3.683,34	10.000,00	3.684,00	0,37
<b>73</b>	<b>OSTALI RASHODI</b>	<b>51.241,64</b>	<b>21.300,00</b>	<b>51.241,00</b>	2,41
	<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>938.986,46</b>	<b>103.949,58</b>	<b>938.986,00</b>	9,03
751	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	8.288.899,25	7.063.280,00	8.288.900,00	1,17
752	PRIHOD OD PRODAJE I NAJMA NA TRŽNICAMA	2.440.556,06	2.400.000,00	2.440.556,00	1,02
753	PRIHODI OD SUBVENCIJA, DOTACIJA	22.265,61	15.000,00	22.265,00	1,48
754	PRIHODI OD JAVNE RASVJETE	580.965,88	480.000,00	580.965,00	1,21
754	PRIHODI OD JAVNE RASVJETE - MODERNIZACIJA	703.210,00	0,00	703.210,00	
755	PRIHODI S OSNOVE UPOTREBE PROIZVODA I USLUGA	3.287,50	0,00	3.288,00	
758	PRIHODI OD UKIDANJA REZERVIRANJA	11.900,00	0,00	11.900,00	
<b>75</b>	<b>PRIHODI OD PRODAJE PROIZV. I USLUGA</b>	<b>12.051.084,30</b>	<b>9.958.280,00</b>	<b>12.051.084,00</b>	1,21
773	PRIHODI OD KAMATA	12.714,79	1.000,00	12.715,00	12,72
774	PRIHODI OD TEČAJNIH RAZLIKA	1.950,94		1.950,00	
<b>77</b>	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>14.665,73</b>	<b>1.000,00</b>	<b>14.665,00</b>	14,67
780	PRIHODI OD PRODAJE NEMAT. I MAT. IMOVINE	3.040,00	0,00	3.040,00	
787	PRIHODI IZ PRETHODNIH GODINA	44.208,59	0,00	44.208,00	
789	OSTALI PRIHODI	11.189,29	20.000,00	11.190,00	0,56
<b>78</b>	<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>58.437,88</b>	<b>20.000,00</b>	<b>58.438,00</b>	2,92

	PRIHODI UKUPNO	12.124.187,91	9.979.280,00	12.124.187,00	1,21
	RASHODI UKUPNO	11.442.651,32	9.864.187,00	11.442.651,00	1,16
	BRUTO FINANCIJSKI REZULTAT	681.536,59	115.093,00	681.536,00	5,92
	POREZ NA DOBIT	126.944,11	24.745,00	126.944,00	5,13
	NETO FINANCIJSKI REZULTAT	554.592,48	90.348,00	554.592,00	6,14

### Sažetak ključnih značajki rebalansa Plana poslovanja za 2025.

Rebalansom Plana poslovanja za 2025. godinu došlo je do povećanja prihoda i rashoda u odnosu na prethodni poslovni Plan za 2025. godinu. U nastavku su dane najznačajnije promjene prihoda i rashoda:

- povećanje troškova student servisa za zaljevanje zelenih površina tijekom ljeta - prethodno ova stavka nije bila planirana
- povećanje troška amortizacije zbog promjene računovodstvene politike - prethodno ova stavka nije bila planirana
- povećanje troškova prigodnih nagrada radnicima sukladno novom Kolektivnom ugovoru - prethodno ova stavka nije bila planirana
- povećanje troškova nabave materijala za modernizaciju javne rasvjete - prethodno ova stavka nije bila planirana zbog dugotrajnih žalbenih postupaka DKOM-u
- povećanje prihoda od održavanja zelenih površina zbog sanacije posljedica nevremena u srpnju 2025. godine – rebalans Proračuna Grada Splita
- povećanje prihoda od održavanja dječjih igrališta – rebalans Proračuna Grada Splita
- povećanje prihoda od modernizacije javne rasvjete – prethodno ova stavka nije bila planirana zbog dugotrajnih žalbenih postupaka DKOM-u

### 3. Zaključak

Rebalans poslovnog Plana izrađen je na temelju ostvarenih rezultata poslovanja tijekom 2025. godine u odnosu na prethodno planirane.

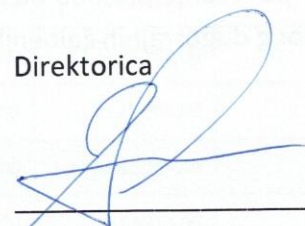
Ukupni prihodi u rebalansu za 2025. godinu iznose 12.124.187,00 €, što predstavlja povećanje od 21,49% u odnosu na planiranih 9.979.280,00 €.

Ukupni rashodi u rebalansu za 2025. godinu iznose 11.442.651,00 €, što predstavlja povećanje od 16,00% u odnosu na planiranih 9.864.187,00 €.

Neto financijski rezultat za 2025. godinu iznosi 554.592,00 €, što predstavlja povećanje od 6 puta u odnosu na planiranih 90.348,00 €.

Rebalansom poslovnog Plana za 2025. godinu osigurano je realno, održivo i uravnoteženo financijsko poslovanje Parkova i nasada d.o.o., uz prilagodbu planiranih prihoda i rashoda stvarnim okolnostima, osiguranje stabilnog financiranja redovnog poslovanja, te nastavak kvalitetne provedbe postavljenih ciljeva.

Direktorica



Maja Smrké dipl. iur.