

Poslovni plan

KOMUNALAC d.o.o. Samobor

za 2022. godinu

1. UVODNO OBRAZLOŽENJE

1.1. UVOD

U 2021. godini dogodilo se nekoliko značajnih događaja koji su donijeli određene promjene vezano uz poslovanje Društva.

U lipnju, 2021. godine na dužnost je stupila novo izabrana gradonačelnica grada Samobora gospođa Petra Škrobot. Sukladno Izjavi o osnivanju Društva od dana 1. ožujka 2019. godine gospođa Škrobot je imenovana za Skupštinu društva.

U rujnu, 2021. godine Gradsko Vijeće grada Samobora donijelo odluku o promjeni članova Nadzornog odbora Društva te je imenovano šest (6) novih članova Nadzornog odbora. Nadzorni odbor Društva sastoji se od sedam (7) članova od čega šest (6) imenuje Skupština Društva, a jednog člana Nadzornog odbora imenuje Radničko vijeće Društva.

Skupština društva je naručila dvije nezavisne analize poslovanja Društva – jednu od strane tvrtke Grubišić&Partneri, a drugu od strane članova Nadzornog odbora.

Tvrtka Grubišić&Partneri napravila je takozvano dubinsko snimanje poslovanja Društva koristeći se direktno podacima iz Društva, dok je Nadzorni odbor radio analizu poslovanja na temelju javno dostupnih podataka.

Oba dvije analiza poslovanja došle su do praktično identičnog zaključka – da se Društvo nalazi u teškim financijskim i operativnim problemima i da je nužno poduzeti određene korake kako bi se promijenio negativni trend poslovanja Društva.

U prosincu, 2021. godine tadašnji direktor Društva – Ivica Karoglan – podnio je ostavku.

S obzirom na rezultate analiza poslovanja Društva i ostavku direktora Društva, Skupština društva je poduzela odgovarajuće korake kako bi postavili temelji za buduće uspješno poslovanje Društva.

Sukladno Izjavi o osnivanju Društva od dana 28. prosinca 2021. godine Skupština društva donijela je odluku o smanjenju broja članova Nadzornog odbora sa sedam (7) na pet (5) članova u cilju poboljšanja efikasnosti i učinkovitosti rada Nadzornog odbora. Također su Nadzornog odboru dodijeljene proširene ovlasti u smislu kontrole rada Društva odnosno kontrole rada buduće uprave Društva.

Skupština Društva i Nadzorni odbor su u siječnju, 2022. godine za novog direktora Društva imenovale Renata Raguža.

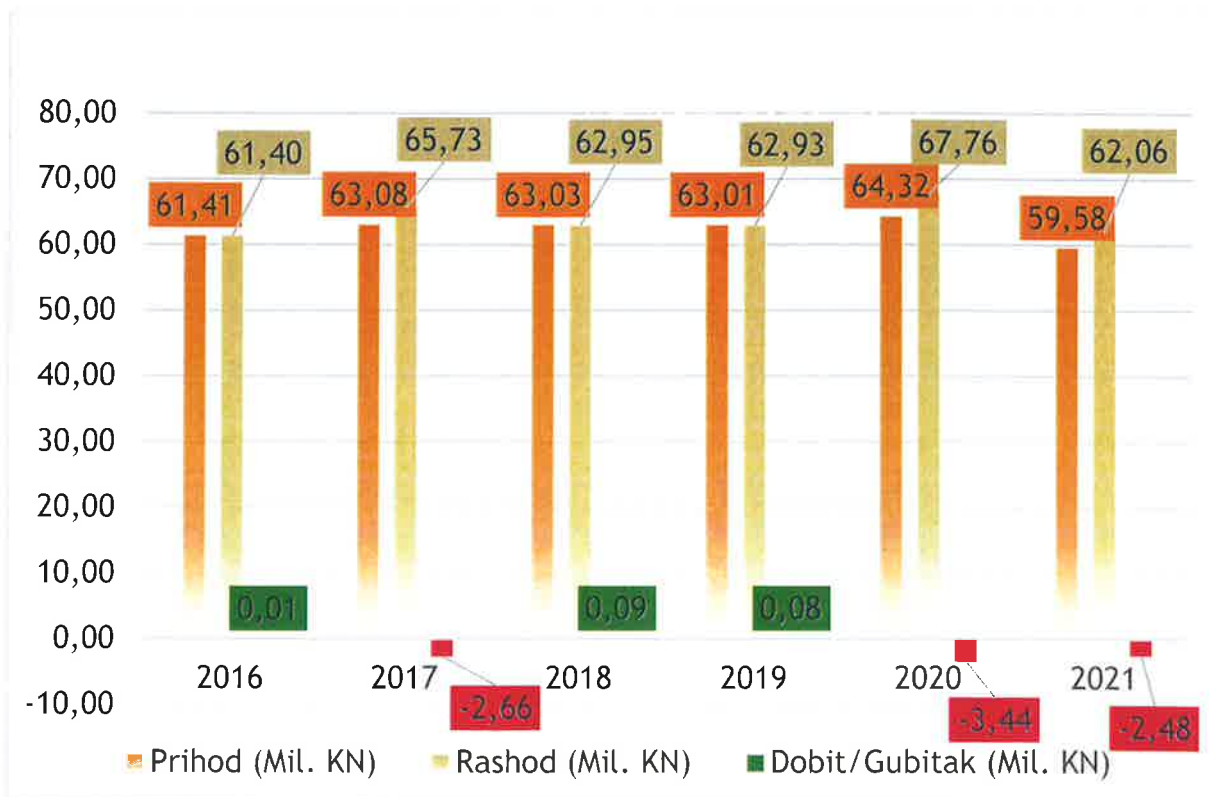
S obzirom na Nadzorni odbor nije prihvatio Plan poslovanja Društva za 2022. godinu napravljenog od strane bivšeg direktora Društva Ivica Karoglana, novi direktor Društva Renato Raguž dobio je nalog od strane Nadzornog obora napraviti novi plan poslovanja Društva za 2022. godinu.

1.2. ANALIZA STANJA

S obzirom na gore navedene činjenice, a u cilju izrade kvalitetnog i prvenstveno realnog poslovnog plana za 2022. godinu potrebno je prvo napraviti analizu stanja u Društvu. Na temelju dobivenih podataka izvesti će se zaključak i napraviti plan poslovanja za 2022. godinu.

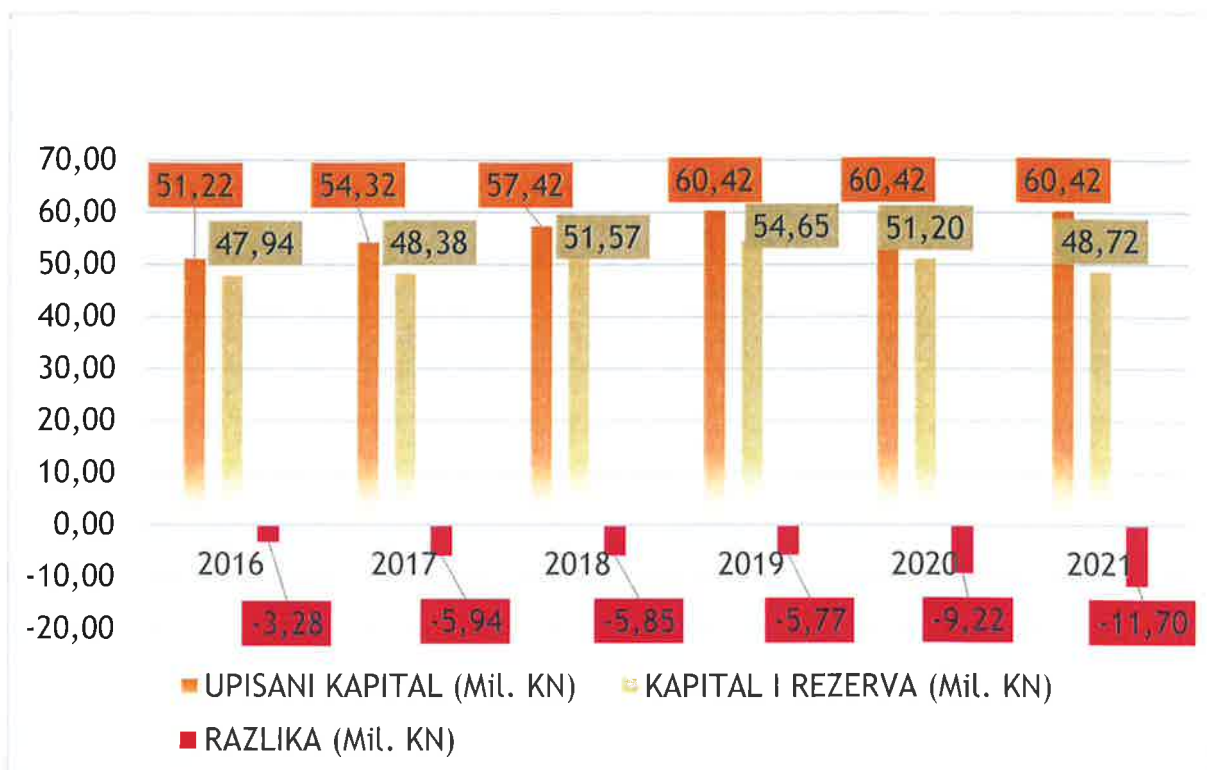
1.2.1 FINACIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Tablica 1. – Pregled prihoda, rashoda, dobiti i gubitka Društva u periodu 2016-2021 godina



Iz **Tablice 1.** vidljivo je da je u periodu 2016-2020 godina Društvo tri godine poslovalo sa dobiti, a tri godine sa gubitkom. Ukupna akumulirana dobit je bila **0,18 miliona KN**, a ukupni akumulirani gubitak **8,58 miliona KN**. Ukupni poslovni rezultat Društva u periodu 2016-2021 godina je gubitak u iznosu od **8,4 miliona KN**. Prosječni gubitak po godini posljednjih šest godina iznosi **1,4 miliona KN**.

Zadržana dobit najbolji je izvor rasta i financiranja tvrtke što prema gore navedenim podacima nije slučaj.

Tablica 2. – Pregled upisanog kapitala i kapitala/rezervi u periodu 2016-2021 godina

Iz **Tablice 2.** vidljivo je da Društvo kontinuirano gubi svoj temeljni kapital. Krajnji rezultat je gubitak od **11,7 miliona KN** odnosno cca. 20% svojeg temeljnog kapitala. Jedan od osnovnih uvjeta uspješnosti tvrtke je sposobnost zadržavanja ili umnožavanja svoga temeljnog kapitala što ovdje nije slučaj.

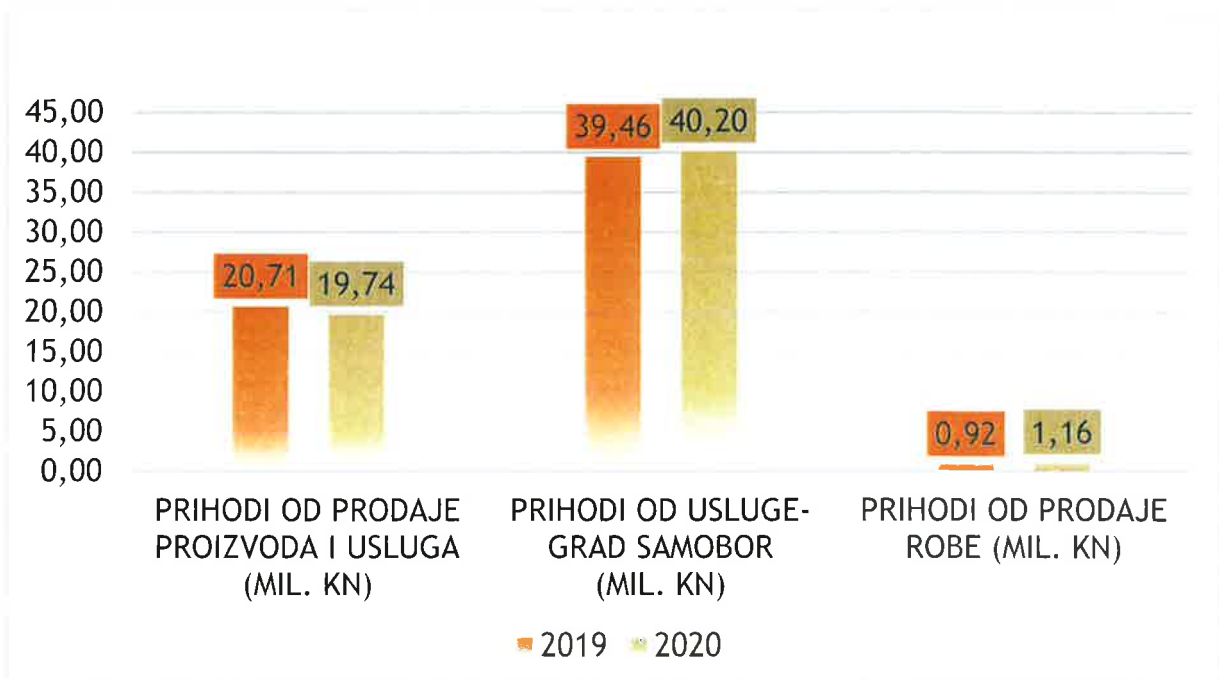
Tablica 3. – Ključni pokazatelj poslovanja – koeficijent tekuće likvidnosti u periodu 2016-2020 godina

Iz **Tablice 3.** vidljivo je da Društvo ima velikih problem sa likvidnošću odnosno podmirivanjem svojih obveza. U periodu 2016-2020 godina kratkotrajna imovina nikad nije bila jednaka ili veća o kratkoročnih obveza. Na dan 31.12.2020 godine kratkoročne obveze Društva su iznosile **38,37 miliona KN**. Struktura kratkoročnih obveza je različita, ali se posebno ističu dugovanja poslovnim bankama odnosno minusi na tekućim računima poslovnih banaka što ide u prilog potvrde činjenice o velikom problemima sa likvidnošću društva. Tablica 2. i Tablica 3. potvrđuju da Društvo ima problem sa financijskom stabilnošću i da kapital služi kao izvor za financiranje kratkoročnih sredstava.

Iz svega gore navedenog činjeničnog stanja jasno je da se Društvo nalazi u ozbiljnim financijskim problemima.

1.2.2 OSTALI POKAZATELJI POSLOVANJA

Tablica 4. – Struktura poslovnih prihoda Društva za period 2019-2020 godinu



Iz **Tablice 4.** vidljivo je da Društvo ostvaruje 66% svojih prihoda na temelju ugovora o pružanju usluga sa gradom Samoborom, a ostatak od 34% svojih prihoda na temelju prodaje proizvoda, robe i usluga fizičkim i pravnim osobama. S obzirom na obavljanje specifične djelatnosti Društva, nije realno očekivati značajno povećanje prihoda s obzirom da bi povećanje cijena različitih usluga utjecalo prvenstveno u konačnici na građane kao osnovne korisnike usluge Društva odnosno Grada Samobora.

Iz **Tablice 1.** (stranica br. 2) vidljivo je da su prihodi u periodu 2016-2020 rasli cca. 4,7% dok su rashodi poslovanja u istom razdoblju rasli u iznosu od 10,4%. Kontrola rashoda, odnosno troškova poslovanja Društva s obzirom na limitiranost u eventualnom povećanju prihoda, biti će ključni element u racionalizaciji poslovanja Društva.

Dugotrajna imovina Društva iznosi cca. **88,9 miliona KN**. Osnovna struktura dugotrajne imovine je sljedeća:

- Građevinski objekti-64,9 miliona KN, zemljište-8,4 miliona KN
- Oprema i strojevi-4,4 miliona KN, pogonska sredstva-9 miliona KN, alat i uredska oprema-1,2 miliona KN

Rezime strukture dugotrajne imovine je da cca. **83%** dugotrajne imovine (73,3 miliona KN) čine građevinski objekti i zemljište, a cca. **16%** dugotrajne imovine (14,4 miliona KN) oprema i strojevi, pogonska sredstva i alata. Građevinski objekti i zemljište nisu direktno povezani uz obavljanju djelatnosti Društva dok su oprema, strojevi, pogonska sredstva i alati osnovna sredstva Društva za obavljanje registriranih djelatnosti. Kada se strukturi dugotrajne imovine pridodaju visoki troškovi održavanja voznog parka jasno je da Društvo ima vozni park, opremu i strojevi koji ne zadovoljavaju potrebe Društva.

Ako se analiziraju poslovni planovi za ranije godine dolazi se do sljedećih činjenica:

- ✓ Poslovni plan za 2020. godinu predviđao je dobit u iznosu od cca. 35.000,00 KN, a krajnji rezultat je bio gubitak u iznosu od 3,44 miliona KN
- ✓ Poslovni plan za 2021. godinu predviđao je dobit u iznosu od cca. 47.000,00 KN, a krajnji rezultat je bio gubitak u iznosu od 2,47 miliona KN.

1.3. ZAKLJUČAK ANALIZE POSLOVANJA

Kratki sažetak financijske analize stanja:

- Prosječni prihod u periodu 2016-2021 godina iznosi **62,4 miliona KN**
- Prosječni rashod u periodu 2016-2021 godina iznosi **63,8 miliona KN**
- Prosječni gubitak po godini u periodu 2016-2021 iznosi **1,4 miliona KN**
- Upisani kapital – **60,42 miliona KN**, stanje kapitala **48,72 miliona KN**, gubitak **11,7 miliona KN** – stanje 31.12.2021
- Koeficijent tekuće likvidnosti se u periodu 2016-2020 kretao u rasponu **0,8-0,9**

Na temelju provede analize stanja u Društvu biti će potrebno financijsko restrukturiranje i reinženjering poslovnih procesa u operativnom smislu zbog unapređenja poslovanja i prvenstveno kontrole troškova Društva.

Da bi se moglo napraviti financijsko restrukturiranje Društva biti će prvo potrebno provesti reinženjering poslovnih procesa odnosno izradu novog Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, promjene unutar načina rada pojedinih djelatnosti i procjenu sposobnosti svih zaposlenika.

1.4. PLAN POSLOVANJA 2022 godina - KOMENTAR

Provedba zaključaka analize poslovanja biti će prioritet Društva u 2022. godini i osnova za zaustavljanje negativnih trendova poslovanja Društva. Također će predstavljati temelj za buduće funkcioniranje Društva i realizaciju svih poslovnih ciljeva.

Poslovni plan za 2022. godini napravljen je na realnoj bazi vodeći računa o svim elementima prihoda i rashoda unutar Društva te eventualnih vanjskih utjecaja na poslovanje Društva.

Društvo će se u 2022. morati suočiti, osim unutarnje transformacije, i sa vanjskim izazovima poslovanja u obliku nestabilnog tržišta energenata i povećanja cijena pojedinih usluga i roba.

Izazov globalne pandemije i varijacije virusa COVID-19 mogu predstavljati problem Društvu u eventualnom operativnom dijelu poslovanja zbog eventualnom velikog broja izostanaka zaposlenika.

Tablica 5 - Plan poslovanja za 2022. godinu s usporednim prikazom

U kn

R. br.	ELEMENTI	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Rebalans plana za 2021.	PLAN 2022.	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	UKUPNI PRIHODI	63.011.764	64.318.688	59.577.690	62.215.690	104
2.	UKUPNI TROŠKOVI	60.342.886	65.295.770	59.855.800	62.163.000	104
	Troškovi sir. i materijala	9.947.253	10.009.427	9.670.000	10.250.000	106
	Ostali vanjski troškovi	13.970.802	17.496.443	12.635.200	13.960.000	110
	Rezer. za sudske sporove	274.697	-	-	-	-
	Amortizacija	6.202.194	6.743.786	5.900.000	6.000.000	102
	Ostali troškovi poslovanja	4.974.887	5.200.029	5.050.600	5.053.000	100
	Troškovi osoblja-plaća	24.973.051	25.846.085	26.600.000	26.900.000	101
3.	RASHODI POSLOVANJA	2.588.431	2.464.509	2.200.000	1.970.000	90
4.	UKUPNI RASHODI (2+3)	62.931.317	67.760.279	62.055.800	64.133.000	103
5.	DOBIT / GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1-4)	80.447	-3.441.591	-2.478.110	-1.917.310	77

2. UKUPNI PRIHODI

Planirani Ukupni prihodi za razdoblje od 01.01–31.12.2022. iznose **62.515.690 kuna** i povećani su za 4,4% u odnosu na 2021. Struktura svih prihoda prikazana je u nastavku.

2.1. Prihodi od pružanja usluga

Društvo planira ostvariti prihode od pružanja usluga u iznosu od **20.459.360 kuna** što je povećanje od 1 % u odnosu na 2021. godinu. Predmetni prihodi ostvaruju se iz pružanja usluga našim kupcima, fizičkim i pravnim osobama i čine cca. 33% ukupnih planiranih prihoda.

Planirano je povećanje prihoda u djelatnostima: odvoza komunalnog otpada zbog povećanja broja korisnika, djelatnosti tržnice i sajmišta koje proizlazi iz ukinutih mjera Stožera, a odnosilo se na zabranu održavanja sajmovi (do sredine 2021.) pa tako i našeg sajmišta, iako je ono na otvorenom prostoru. Povećani su i prihodi od dimnjačarskih usluga koje se sve više koriste.

Nadamo se da će se povećati i broj stambenih zgrada kojima će Društvo biti upravitelj, te će ih se nastojati privući nudeći kvalitetnije usluge od ostalih upravitelja.

Smanjeni su prihodi na groblju i to u dijelu prihoda od usluga ukopa nadajući se da će pandemija COVIDA-19 posustati. Ovo smanjenje obrazloženo je i vezano i na točku 2.4. Prihodi od prodaje robe.

Tablica 6 - Prihodi od pružanja usluga

U kn

R. br.	OPIS	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Rebalans plana 2021.	PLAN 2022.	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ceste – sanacija prek.	527.574	674.155	650.000	650.000	100
2.	Odvoz kom. otpada	10.879.135	11.051.567	11.500.000	11.600.000	101
3.	Održavanje jav. povr.	79.856	194.286	70.000	70.000	100
4.	Groblja	3.065.182	3.257.937	3.240.000	3.100.000	96
5.	Tržnica i sajmište	2.573.678	1.847.406	1.700.000	1.850.000	109
6.	Naplata parkiranja	1.552.168	1.165.336	1.310.000	1.310.000	100
7.	Naknada upravitelju	779.907	785.182	790.000	800.000	101
8.	Prihodi AK	637.067	552.746	470.000	470.000	100
9.	Dimnjačarska služba		210.128	500.000	600.000	120
10.	Prihodi zaj. službi	9.360	9.360	9.360	9.360	100
	UKUPNO	20.103.927	19.748.105	20.239.360	20.459.360	101

2.2. Prihodi od usluga - Grad Samobor

Prihodi od usluga podrazumijevaju prihode iz Proračuna Grada Samobora u skladu s usvojenim programima održavanja nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, čistoće, javnih površina, prikupljanja i deponiranja otpada, sanacije divljih deponija i monitoringa saniranog odlagališta otpada „Trebež“. U ukupnom prihodu ova vrsta sluge čini cca. 58% ukupnih prihoda u 2022. godini. U odnosu na 2021. godinu došlo je do povećanja ukupnog prihoda za 6%. Povećanje prihoda planirano je zbog većeg obujama posla na održavanju određenih dionica nerazvrstanih cesta.

Planirana struktura prihoda prema programima iz Proračuna Grada Samobora sada je slijedeća:

Tablica 7 - Prihodi od usluga Grad Samobor

U kn

R. br.	OPIS	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Rebalans plana 2021.	PLAN 2022.	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7
	Održavanje nerazvrstanih cesta	<u>24.396.930</u>	<u>25.693.513</u>	<u>20.672.000</u>	<u>22.880.000</u>	<u>107</u>
1.	Red. održ. cesta A	12.799.951	14.769.534	12.400.000	12.752.000	103
	Red. održ. cesta B	7.199.883	7.439.985	7.632.000	8.048.000	105
	Izvanr. održ. cesta A	3.439.991	1.695.991	400.000	1.840.000	460
	Izvanr. održ. cesta B	399.979	1.266.850	240.000	240.000	100
	Ostali prihodi	557.126	521.153	0	0	
2.	Održ. javne rasvjete	<u>1.185.011</u>	<u>1.099.034</u>	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>	
	Održ. javne rasvjete	1.080.000	1.099.034	1.200.000	1.200.000	100
	Ostali prihodi	105.011	0		0	
3.	Prikupljanje i deponiranje otpada (sanacija divljih dep. i monit. odlag. Trebeža)	1.010.227	903.328	1.061.000	911.400	86
4.	Održavanje uređenih građevinskih zemljišta	11.587.385	11.069.665	11.139.000	11.288.600	101
5.	Prihodi od zakupa	1.025	1.021	1.330	1.330	100
	UKUPNO	38.180.578	38.766.561	34.073.330	36.281.330	106

2.3. Prihodi od elektroničke obrade podataka

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 1.700.000 kuna, a za obavljanje redovnih poslova naplate. Odnose se na naknadu za obavljanje poslova naplate komunalne naknade za Grad Samobor (5% s PDV-om od naplaćene komunalne naknade) i naknade za uređenje voda za Hrvatske vode (10% bez PDV-a).

Tablica 8 – Prihodi od elektroničke obrade podataka

U kn

R. br.	OPIS	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Rebalans plana 2021.	PLAN 2022.	Indeks (6/5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Prihodi od el. obrade	1.895.063	1.438.250	1.760.000	1.700.000	97
	UKUPNO	1.895.063	1.438.250	1.760.000	1.700.000	97

2.4. Prihodi od prodaje robe

Ovi prihodi planirani su u manjem iznosu od Rebalansa plana za 2021. godinu predviđajući smanjenje usluga ukopa zbog smanjenja efekta pandemije.

Tablica 9 - Prihodi od prodaje robe

U kn

R. br.	OPIS	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Rebalans plana 2021.	PLAN 2020.	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pogrebna opreme	526.521	656.157	640.000	570.000	90
2.	PVC vrećice	8.880	28.342	20.000	20.000	100
3.	Grobni okviri	356.980	420.510	450.000	380.000	84
4.	Kazete za urne	26.829	56.696	70.000	70.000	100
	UKUPNO	919.211	1.161.705	1.180.000	1.040.000	88

2.5. Financijski prihodi

Financijski prihodi su prihodi od kamata na depozite, zateznih kamata na potraživanja od kupaca, kamata na kratkoročne pozajmice zaposlenicima, pozitivnih tečajnih razlika po obvezama za kredite i lizinge za vozila i strojeve kao i prihodi od tečajnih razlika po kreditima i lizinzima. Planirani su na istom nivou kao i za 2021. godine.

Tablica 10 - Financijski prihodi

U kn

R. br.	OPIS	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Rebalans plana 2021.	PLAN 2022.	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Prihodi od kamata	162.987	104.479	74.000	74.000	100
2.	Pozitivne teč. razlike	699	2.185	1.000	1.000	100
	UKUPNO	163.686	106.664	75.000	75.000	100

2.6. Ostali poslovni prihodi

Planirano povećanje ovih prihoda u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu je na osnovi prihoda s osnova besplatnog primitka, a što je vezano na iskazivanje primljenih sredstava od strane Grada Samobora.

Tablica 11 - Ostali poslovni prihodi

U kn

R. br.	OPIS	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Rebalans plana 2021.	PLAN 2022.	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Prihodi od prodaje imovine	10.168	7.706	100.000	30.000	330
2.	Prih. od ukid. rez. za sud. spor.	6.123	45.333	0	0	0
3.	Prih. od besp. prim. opreme	309.758	1.373.417	1.200.000	1.700.000	142
4.	Prihodi od ref. i subvencija	274.014	111.712	220.000	200.000	91
5.	Prihodi od naplać. otpis. potr.	1.054.567	562.194	700.000	700.000	100
6.	Ostali poslovni prihodi	94.669	125.042	30.000	30.000	100
7.	Prih. s osn. uporabe vl. usluga	0	872.000	0	0	0
	UKUPNO	1.749.299	3.097.404	2.250.000	2.660.000	118

3. UKUPNI RASHODI

Planirani **Ukupni rashodi** za razdoblje od 01.01–31.12.2022. iznose **64.133.000** kune i povećani su za 3,3% u odnosu na 2021. godinu.

Ukupni rashodi poslovanja uključuju slijedeće skupine troškova i rashoda:

- troškove utrošenih: materijala, goriva, sitnog inventara, auto guma, zaštitne odjeće i obuće
- ostale vanjske troškove: poštarine, pogrebne usluge, usluge kooperanata u zimskoj službi, usluge zbrinjavanja otpada, usluge redovno održavanja vozila, strojeva i objekata, troškove najma opreme, troškove reklame, komunalne usluge, usluge kooperanata u obavljanju poslova vezanih uz programe Grada Samobora za održavanja cesta, javne rasvjete, čistoće javnih površina i javne rasvjete i ostalih vanjskih troškova

- rezerviranja za troškove sudskih sporova koji se vode protiv Društva,
- amortizacije dugotrajne imovine,
- ostale troškove poslovanja: naknade troškova zaposlenika, usluge odvjetnika, javnih bilježnika, usluge certificiranja, premije osiguranja, naknade i članarine, bankarske usluge, troškove ostalih materijalnih prava zaposlenika,
- troškove osoblja tj. plaća,
- rashode poslovanja: troškove nabavne vrijednosti prodanih proizvoda i robe, financijske rashode, troškove otpisa potraživanja od kupaca i troškove vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca.

3.1. Troškovi sirovina i materijala, potrošena energija i otpis sitnog inventara

Ovi troškovi u direktnoj su ovisnosti s ostvarenjem prihoda od poslovanja, povećani su za 6 % u odnosu na 2021. godinu i sudjeluju u ukupnim rashodima sa 16 %.

Troškovi energije i goriva povećani s osnova drastičnog povećanja cijene energenata, a teško je prognozirati kako će se kretati u 2022. godini.

Tablica 13 - Prikaz troškova sirovina i materijala, energije i sitnog inventara, auto guma, zaštitne odjeće i obuće

U kn

R. br.	OPIS	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Rebalans plana 2021.	PLAN 2022.	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Utrošene sir. i materijal	6.955.039	7.019.726	6.500.000	7.000.000	108
2.	Potrošena energija i goriv.	2.583.065	2.561.221	2.900.000	3.000.000	103
3.	Utrošeni sit. inv., zašt. op.	409.150	428.480	270.000	250.000	93
	UKUPNO	9.947.254	10.009.427	9.670.000	10.250.000	106

3.2. Ostali vanjski troškovi poslovanja

Ostali vanjski troškovi poslovanja povećani su za 10 % u odnosu na 2021. godinu i planirani su u iznosu od 13.960.000 kuna te čine 22% ukupnih rashoda. Struktura i vrijednost ostalih vanjskih troškova prikazana je u tablici u nastavku.

Tablica 14 - Prikaz ostalih vanjskih troškova poslovanja

U kn

R. BR.	OPIS	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Rebalans plana 2021.	PLAN 2022.	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ostali vanjski tr.	916.653	570.620	650.000	650.000	100
2.	Usluge na izradi pr.	6.370.758	8.374.041	6.000.000	6.500.000	108
3.	Usluge održavanja	1.142.252	2.015.123	1.600.000	1.600.000	100
4.	Troškovi sajмова			5.200	0	0
5.	Najamnina	430.410	496.594	350.000	350.000	100
6.	Troškovi promocije	94.275	71.750	70.000	50.000	71
7.	Komunalne usluge	161.313	141.146	160.000	160.000	100
7.	Vanjski tr. po ug. s Gradom Samobor	4.260.349	4.989.832	3.200.000	4.000.000	125
8.	Ostale usluge	594.793	837.326	600.000	650.000	108
	UKUPNO	13.970.803	17.496.443	12.635.200	13.960.000	110

Najveći porast planiranih troškova je na troškovima usluga na izradi proizvoda koje čine: usluge kooperanata u zimskoj službi, usluge zbrinjavanja otpada, usluge na odlagalištu „Trebež“. Usluge zbrinjavanja otpada su najveća stavka i ovise o cijeni naših dobavljača tj. oporabitelja, a gdje je upravo u prosincu 2021. godine cijena zbrinjavanja plastike porasla s 490 kn/t na 1.053 kn/t za ambalažnu plastiku. Naravno, troškovi kooperanata u zimskoj službi ovise o količini padalina, odnosno vremenskoj situaciji.

U vanjske troškove po Ugovoru Grad Samobor ubrajaju se troškovi vanjskih usluga na održavanju cesta, javne rasvjete i zelenih površina. Isti su planirani u 25% većoj vrijednosti u odnosu na 2021. godinu s obzirom da su direktno vezani uz visinu i strukturu poslovnih prihoda od strane Grada Samobora.

3.3. Amortizacija

Troškovi amortizacije planirani su u iznosu od 6.000.000 kuna, a zbog nabave nove dugotrajne imovine utvrđene Planom nabave.

3.4. Ostali troškovi poslovanja

Ostali troškovi poslovanja planirani su u iznosu od 5.053.000 kuna i čine 8% ukupnih rashoda. Struktura i planirani iznosi ostalih troškova poslovanja prikazani su u tablici u nastavku.

Tablica 15- Ostali troškova poslovanja

U kn

R. br	OPIS	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Rebalans plana 2021.	PLAN 2022.	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Naknade troškova zap.	29.347	13.283	600	0	
2.	Neproizvodne usluge	673.724	447.149	400.000	350.000	87
3.	Reprezentacija	39.022	40.978	30.000	20.000	67
4.	Premije osiguranja	434.810	404.319	450.000	480.000	107
5.	Naknada član. NO	120.702	111.196	70.000	103.000	147
6.	Dopr., porezi koji ne ovise od posl. rezultata	343.922	296.482	270.000	270.000	100
7.	Bankarske usluge	280.137	277.061	300.000	300.000	100
8.	Ostala mat. prava rad.	2.656.889	3.373.032	3.300.000	3.300.000	100
9.	Ostali troškovi	396.332	236.529	230.000	230.000	100
	UKUPNO	4.974.885	5.200.029	5.050.600	5.053.000	100

3.5. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja povećani su samo za 300.000 kuna i to s osnova povećanja mjesečnog iznosa od 25.000 kuna za plaće radnika koji sada ostvaruju plaću manju od zakonom propisanog minimalnog bruto iznosa 4.687,50 kn od 01.01.2022. godine.

Tablica 16 - Troškovi osoblja

U kn

R. br.	OPIS	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Rebalans plana 2021.	PLAN 2022.	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Neto plaće	16.014.489	16.624.824	17.200.000	17.395.000	101
2.	Doprinosi na plaću	3.654.391	3.785.517	3.900.000	3.945.000	101
3.	Porezi i dop. iz plaće	5.304.171	5.435.744	5.500.000	5.560.000	101
	UKUPNO	24.973.051	25.846.085	26.600.000	26.900.000	101

3.6. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 1.970.000 kuna i čine 3% ukupnih rashoda. Struktura ovih rashoda poslovanja prikazana je u nastavku.

Tablica 17 - Rashodi poslovanja

U kn

R. br.	OPIS	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Rebalans plana 2021.	PLAN 2022.	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Tr. prod. proizv. i nab. vrijed. prodane robe	649.146	776.804	790.000	700.000	89
2.	Financijski rashodi	744.676	696.285	480.000	450.000	94
3.	Ostali rashodi	278.203	144.715	30.000	20.000	67
4.	Vrijedn. uskl. kupaca	916.406	846.705	900.000	800.000	89
	UKUPNO	2.588.431	2.464.509	2.200.000	1.970.000	89

4. FINANCIJSKI REZULTAT POSLOVANJA

Sučeljavanjem Ukupnih prihoda i Ukupnih rashoda proizašlih iz ovog plana za razdoblje od 01.01. – 31.12.2022. godine predviđa se gubitak od **1.917.310 kuna**.

Tablica 18 - Ekonomičnost ukupnog poslovanja

U kn

R. br.	OPIS	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Rebalans plana 2021.	PLAN 2022.	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ukupni prihodi	63.011.764	64.318.688	59.577.690	62.515.690	104
2.	Ukupni rashodi	62.931.317	67.760.279	62.055.800	64.133.000	103
	Dobit/Gubitak	80.448	-3.441.591	-2.478.110	-1.917.310	77

5. ZAKLJUČAK

Kao što je i najavljeno u zaključku analize poslovanja Društva, poslovni plan za 2022. godinu je napravljen na realnim osnovama. Poslovni planovi u 2020. i 2021. godinu su rađeni na nerealnoj osnovi, na principu minimalne dobiti, dok su krajnji poslovni rezultati Društva bili milijunski gubici. Ukupni financijski rezultat predviđa poslovanje sa gubitkom, ali bi taj gubitak trebao biti manji za cca. 25% odnosno cca. 500.000 KN u odnosu na 2021. godinu. Također je prema poslovnom planu predviđen realni rast prihoda koji bi prvi puta trebao biti veći od rasta rashoda. U osnovi je teško prihvatiti poslovni plan sa gubitkom, ali to je realni prikaz stanja u Društvu i posljedica poslovanja u proteklom periodu. Ovakav realan poslovni plan biti će osnovica za sastavljanje svih budućih poslovnih planova. Fokus nove uprave Društva odnosno glavni strateški cilj u 2022. godini biti će reinženjering poslovnih procesa, nova sistematizacija i organizacija radnih mjesta, procjena sposobnosti svih zaposlenika i stvaranje temelja za buduće pozitivno poslovanje Društva. Ostvarenjem zadanih ciljeva u 2022. godini pozitivni financijski rezultati u budećem poslovanju Društva trebali bi postati realnost.

DIREKTOR:

Renato Raguž, dipl. ing. stroj.

KOMUNALAC d.o.o.
SAMOBOR
Ulica 151. samoborske brigade HV 2

