

PARKOVI" d.o.o.  
Opatija

*I Z V J E Š Ć E*  
*O POSLOVANJU DRUŠTVA*  
*za 2012. godinu*

Opatija, travanj 2013.

## **Sadržaj:**

<u>1. U V O D</u> .....	1
<u>2. K A D R O V I</u> .....	2
<u>2.1. Ukupni sata rada</u> .....	3
<u>2.2. Ostvareni sata rada</u> .....	4
<u>2.3. Neostvareni sati rada</u> .....	5
<u>3. OSTVARENI FINACIJSKI REZULTAT</u> .....	7
<u>3.1. Struktura prihoda i rashoda</u> .....	13
<u>3.2. Ostvareni rashodi poslovanja u odnosu na Plan</u> .....	17
<u>4. POREZNA BILANCA</u> .....	20
<u>5. OSTVARENI PRIHOD PO STRUKTURI</u> .....	21
<u>5.1. Ostvareni prihod od Grada Opatije i Općine Lovran</u> .....	23
<u>5.2. Osvrt na stanje proizvodnih kapaciteta</u> .....	24
<u>6. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA ZA 2012. g.</u> .....	28
<u>6.1. Ostvareni rashodi poslovanja u odnosu na Plan</u> .....	30
<u>6.2. Ostvarenje prihoda poslovanja u odnosu na Plan</u> .....	33
<u>7. OPREMLJENOST DRUŠTVA</u> .....	34
<u>8. OSVRT NA VREMENSKE PRILIKE</u> .....	35
<u>9. PREGLED PRIČINJENIH ŠTETA</u> .....	37
<u>10. ZAKLJUČAK</u> .....	38

## 1. U V O D

Trgovačko društvo za uređenje i njegu zelenih površina i uzgoj cvijeća "Parkovi" d.o.o. Opatija, Park Angiolina 2 upisano je u registar Trgovačkog suda u Rijeci 28. studenog 1995. godine pod brojem Tt-95/954-2, MBS 040006660.

Predmet poslovanja Društva su slijedeće djelatnosti:

8130 Uslužna djelatnost uređenja i održavanja krajolika

- uzgoj povrća, cvijeća, ukrasnog bilja i rasada,
- trgovina na veliko cvijećem i sadnicama,
- trgovina na malo cvijećem,
- niskogradnja,
- trgovina na veliko i posredovanje u trgovini, osim trgovine motornim vozilima i motociklima,
- trgovina na malo ost. proizvodima za kućanstvo,
- trgovina na malo knjigama i papirnatom robom,
- specijalizirana trgovina na malo sjemenjem i gnojivom,
- održavanje i čišćenje parkova, dječjih igrališta i drugih javnih zelenih površina,
- upravljanje, održavanje i čišćenje plaža i održavanje i čišćenje obalnih puteva,
- projektiranje i zaštita hortikulturnih površina,
- izvođenje hortikulturnih radova.

Temeljni kapital upisan u registar Trgovačkog suda iznosi 3.638.300,00 kn. Ukupni kapital iznosi nešto manje od 20.000.000,00 kn.

Društvo je osnovano radi obavljanja komunalne djelatnosti održavanja javnih površina na području člana Društva.

Poslovi se obavljaju na osnovu godišnjih programa člana Društva i ugovora koji se zaključuju s njima, te sa drugim korisnicima usluga. Društvo je u vlasništvu Grada Opatija. Matični broj dodijeljen od Državnog zavoda za statistiku je 3363287.

Osobni identifikacijski broj dodijeljen od Ministarstva financija, Porezna uprava je 41874531291.

Društvo obavlja platni promet preko Zagrebačke banke d.d. Zagreb, žiro račun broj 2360000-1102178938.

Društvom upravlja Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Skupštinu Društva čine članovi Društva tj. gradonačelnik Grada Opatije kao jedini član Društva koji predstavlja skupštinu, gospodin Ivo Dujmić. Skupština je u tijeku 2012. godine donijela 4. Odluka.

Članovi Nadzornog odbora Društva su: Dušan Mušćo - predsjednik, Eduard Grizilo - zamjenik predsjednika, Marko Lovretić, Duško Vrzić - članovi i Amela Ilić, član-predstavnik radnika. U 2012. godini održano je 9 sjednica.

Na sjednicama se raspravljalo o mnogim važnim pitanjima koja su od značaja za stanje i poslovanje Društva, a kojim se i nadzire rad same Uprave.

Upravu Društva čini direktor u osobi Željko Mikulandra.

U 2012. godini društvo je temeljem ugovora održavalo zelene površine na području Grada Opatije i Općine Lovran.

U svom sastavu imamo rasadnik Nova cesta, koji od početka 2003. godine nije u proizvodnoj funkciji i staklenik Ičići koji od travnja 2004. godine nije u proizvodnoj funkciji. U rasadniku Ičići vršila se proizvodnja određenog bilja, te prodaja repromaterijala za uređenje parkova, okućnica i zelenih površina.

Sredinom 2011. godine, zbog negativnog rezultata u poslovanju, voditeljicu i jedinu zaposlenicu iz rasadnika premjestili smo na odgovarajuće poslove u skladu sa potrebama Društva na drugo radno mjesto.

Jedna radnica obavljala je djelatnost na održavanju i prodaji robe do veljače 2012. godine.

U ožujku je i ona premještena na održavanje zelenih površina Grada Opatije, a u skladu sa potrebama Društva, a rasadnik je zatvoren.

## 2. KADROVI

Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada iznosi 75 radnika, a u 2011. godini bilo je 74 radnika.<sup>1</sup>

Ukupan broj zaposlenih sa stanjem na dan 31. prosinca 2012. godine iznosi 75 radnika. U 2011. godini bilo je zaposleno 78 radnika.

### KVALIFIKACIONA STRUKTURA

VSS	5 radnika	6,67%
VŠS	2 radnika	2,67%
SSS	36 radnika	48,00%
KV	9 radnika	12,00%
PKV	6 radnika	8,00%
NKV	17 radnika	22,66%
Ukupno	75 radnika	učešće 100,00%

Od ukupno 75 zaposlenih radnika, na dan 31. prosinca 2012. godine 34 radnika su žene, a 41 radnika muškarci. Jedna od zaposlenica je invalid.

Od ukupno 75 zaposlenika 6 radnika obavlja administrativne poslove, 2 radnika obavljaju poslove proizvodnje, a 67 radnika obavlja poslove iz osnovne djelatnosti.

U Društvu imamo zidarsku grupu koja ima 9 radnika i to: ing. građevinarstva, tri zidara, strojara, radnika vozača i tri pomoćna radnika.

Sa ugovorom o radu na radno mjesto vrtlara i priučenog vrtlara imamo 48 radnika.

U Društvu rade 3 diplomirane inženjerke poljoprivrede, 1 ing. mediteranske kulture, 3 poljoprivredna tehničara i 22 vrtlara sa završenom stručnom školom.

Za sada je struktura zaposlenika zadovoljavajuća.

---

<sup>1</sup> Prilikom izračuna uzeti su sati rada koji terete poslodavca.

## 2.1. Ukupni sati rada

Tabela broj 1.

Ukupni sati rada u periodu siječanj-prosinac 2012. g.

Vrsta sati	-u satima rada-				
	I - XII 2011. g.	% učešća	I - XII 2012. g.	% učešća	Indeks 2012/2011
Efektivni sati	126.276,32	75,38	124.342,98	75,42	98,47
Neostvareni sati	41.241,63	24,62	40.531,45	24,58	98,28
U K U P N O	167.517,95	100,00	164.874,43	100,00	98,42

Izvor: Evidencija radnog vremena

Raspoloživo, odnosno angažirano radno vrijeme djelatnika temelji se na propisima i Kolektivnom ugovoru (propisano radno vrijeme) koje u načelu iznosi 40 sati tjedno.

Budući da se u godini ne radi svih 365 dana nego manje za dane tjednog odmora (u načelu 52 nedjelje i 52 subote, ali to mogu biti i drugi dani) i 12 dana praznika, te propisano radno vrijeme iznosi 249 dana (365 - 116)<sup>2</sup>.

Zakonom o blagdanima, spomendanima i neradnim danima u Republici Hrvatskoj (N.N. 136/02, 112/05, 59/06 i 55/08,130/11) ima 13 dana blagdana i Uskrs koji je neradni dan.

U 2012. godini ostvaren je 261 radni dan, odnosno 2088 sati. Radno vrijeme raspoređeno je u pet radnih dana (ponedjeljak-petak) i to 8 sati dnevno.

Međutim to još nije raspoloživo radno vrijeme jer treba odbiti dnevni odmor i godišnji odmor, možebitna bolovanja i razne izostanke s posla.<sup>3</sup>

U 2012. godini ostvareno je ukupno 164.874,43 sata, što je za 1,58 indeksna poena manje u odnosu na 2011. godinu.

Efektivni sati rada ostvareni su u iznosu od 124.342,98, sata, što je za 1,53 indeksnih poena manje u odnosu na 2011. godinu.

Broj radnika na bazi efektivnih sati rada iznosi 74,83 radnika, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 74,26 radnika.

Neostvareni sati iznose 40.501,45 što je za 1,72% indeksnih poena manje u odnosu na 2011. godinu kada je ostvareno 41.241,63. sati.

Broj radnika koji je bio odsutan s posla po bilo kojoj osnovi iznosi 19,41 radnika, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosio 19,89 radnika.

<sup>2</sup> Revizija i Analiza instrumenti uspješnog donošenja poslovnih odluka, prof.dr.sc. Žarko Popović, prof.dr.sc. Neda Vitezić, Zagreb 2000. godina, str.407

<sup>3</sup> Ibidem str. 407

## 2.2. Ostvareni sata rada

Tabela broj 2.

Efektivni sati rada u 2012. godini

- u satima rada -

Vrsta sati	I - XII 2011. g.	% učešća	I - XII 2012. g.	% učešća	Indeks 2012/2011
Redovni rad	124.053,87	98,24	122.001,55	98,12	98,34
Kišni sati, opravd. izostanci	352,50	0,28	-	-	-
Prekovremeni rad na blagdan	1283,45	1,02	1.770,05	1,42	137,91
Noćni rad	-	-	188,50	9,15	-
Prekovremeni rad	586,5	0,46	382,88	0,31	65,28
<b>U K U P N O</b>	<b>126.276,32</b>	<b>100,00</b>	<b>124.342,98</b>	<b>100,00</b>	<b>98,47</b>

Izvor: Evidencija radnog vremena

U 2012. godini ostvareno je 124.342,98 efektivnih sati rada, što je za 1,53 indeksnih poena manje u odnosu na 2011. godinu.

Redovni rad ostvaren je u iznosu od 122.001,55 sati, što je za 1,66 indeksnih poena manje u odnosu na 2011. godinu.

Prekovremeni rad na blagdan ostvaren je u iznosu od 1.770,05 sata, što je za 37,91% više u odnosu na 2011. godinu.

Prekovremeni rad ostvaren je u iznosu od 382,88 sata, što je za 34,72 indeksna poena manje u odnosu na 2011. godinu.

Rad na državni blagdan i prekovremeni rad, neophodan je kako bi se tijekom ljetnih mjeseci, odnosno u sezoni mogle održavati sve površine u skladu sa godišnjim programom. Posebno do toga dolazi kada je u nizu više neradnih dana, tj. kada blagdani padaju u dane prije ili poslije subote.

Tijekom tri ljetna mjeseca pojačano se održava obalno šetalište Franza Jossefa I (lungomare) te parkovi u popodnevnim satima.

Od 01. travnja pa do 30. rujna svaku subotu i nedjelju postoji dežurstvo, dok u ostalom dijelu godine postoji subotom.

Prekovremeni sati rada do izmjene Kolektivnog nastali su uglavnom zbog slijedećeg:

- održavanja obalnog šetališta u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca svake subote,
- rad na plaži Ičići sezonskih radnika,
- dežurstvo tijekom tri ljetna mjeseca u popodnevnim satima,
- rada subotom uvedenog zbog nadoknađivanja izgubljenih sati zbog kiše.

Kolektivnim ugovorom iz veljače 2011. godine uvedena je preraspodjela radnog vremena. Iz tog razloga došlo je do smanjenja ostvarenih sati u prekovremenom radu.

U tabeli je iskazana nova stavka kišni sati, opravdani izostankom uvedena gore narednom preraspodjelom.

### 2.3. Neostvoreni sati rada

Tabela broj 3.

Neostvoreni sati rada u periodu siječanja – prosinac 2012.

Vrsta sati	- u satima-				
	OSTVARENO I-XII 2011.	% učešća	OSTVARENO I-XII 2012.	% učešća	indeks 2012/2011
Državni praznik	4.072	9,87	5,720	14,11	140,47
Godišnji odmor	16.096	39,03	17,736	43,76	110,19
Plaćeni dopust	528	1,28	632	1,56	119,70
Davaoci krvi	144	0,35	172	0,42	1,19
Neostvoreni sati na teret Društva	20.840	50,53	24.260	59,85	116,41
BO Društva	7,352	17,83	7.632	18,83	103,81
Ukup.bolov.na teret Društva	7,352	17,83	7.632	18,83	103,81
Ukupno neostvoreni sati na teret Društva	28.192	68,36	31.892	78,68	113,12
Bolovanje HZZO	9.048	21,94	6.024	14,86	66,58
BO porođiljski	1.360	3,30	1.928	4,76	141,76
BO ozljede na radu	2.624	6,36	6,72	1,66	25,61
Ukupno BO na teret HZZO	13.032	31,60	8.624	21,28	50,83
Neplaćeni	17.63	0,04	15,45	0,04	87,63
Ukupno sati BO i neplać.	13.049,63	31,64	8.639,45	21,32	66,20
<b>SVEUKUPNO NEOSTVARENI SATI RADA</b>	<b>41.241,63</b>	<b>100,00</b>	<b>40.531,45</b>	<b>100,00</b>	<b>98,20</b>

Izvor: Evidencija radnog vremena

Ukupno neostvoreni sati rada u 2012. godini na teret Društva iznose 31.892 što je za 13,12% više u odnosu na 2011. godinu. Prosječno po ovoj osnovi sa posla je bilo odsutno 15,27 radnika, dok je prethodne godine bilo odsutno 13,55 radnika.

Navedeni sati odnose se na sate državnih praznika, godišnje odmore, plaćeni dopust, davaoce krvi, te bolovanja na teret Društva.

Bolovanje na teret Društva ostvareno je u iznosu od 7,632 sata, što je za 3,8% više u odnosu na 2011. godinu. Prosječno po ovoj osnovi sa rada bilo je odsutno 3,66 radnika, dok je u prethodnoj godini bilo odsutno 3,53 radnika.

Bolovanje na teret HZZO ostvareno je u iznosu od 8.624 sata, što je za 49,17 indeksnih poena manje u odnosu na 2011. godinu. Prosječno odsutno sa rada po ovoj osnovi bilo je 4,13 radnika, dok je u prethodnoj godini bilo odsutno 6,26 radnika.

Ostvareni sati bolovanja na teret HZZO-a ne terete poslovanje Društva nego se refundiraju od HZZO-a.

Ukupno neostvoreni sati rada iznose 40.531,45 što je za 1,72 indeksna poena manje u odnosu na 2011. godinu.

Prosječno odsutno s rada ukupno po svim osnovama bilo je 19,41 radnika, dok je u 2011. godini bilo 19,83 radnika.

Stopa bolovanja na teret Društva iznosi 4,63 %, dok je u 2011. godini bila 4,39%.

Stopa bolovanja na teret HZZO iznosi 5,23%, dok je u 2011 godini bila 7,78%.

Ukupna stopa bolovanja iznosi 9,86%, dok je u 2011. godini bila 12,17%.

Stopa bolovanja na teret Društva veća je, dok je stopa na teret HZZO-a manja u odnosu na 2011. godinu.

Ukupna stopa bolovanja manja je za 2,31 indeksnih poena ili u apsolutnom iznosu za 4.128 sata.

### 3. OSTVARENI FINANCIJSKI REZULTAT

Osnovna djelatnost Društva obavlja se u skladu sa godišnjim planovima i programima grada Opatije i općine Lovran.

#### a) Grad Opatija

Na temelju Godišnjeg programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. godinu (Sl. novine 43/2011) sklopljen je Ugovor broj. 01/12-RD, 14. prosinca 2011. godine za održavanje javnih površina i parkova na području Grada Opatije za 2012. godinu u bruto iznosu od:

a) program održavanja komunalne infrastrukture – redovni	10.292.037,00 kn
b) program gradnje objekata i uređenja komunalne infrastrukture	<u>720.000,00 kn</u>
U k u p n o	11.012.037,00 kn

(PDV 25% = 2.202.407,40 kn, neto 8.809.629,60)

Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dodanu vrijednost (N.N. 22/12) stopa poreza na dodanu vrijednost povećana je sa 23% na 25% s primjenom od 01. ožujka 2012. godine. Zbog povećanja poreza smanjiti će se prihod Društva za cca 150.000,00.

Dopisom od 27. ožujka 2012. godine broj 105/12 Uprava je upozorila Pročelnika za komunalni sustav i zaštitu okoliša Grada Opatije i predložio da bi bilo potrebno osigurati dodatna sredstva za pokriće povećanja poreza.

Zbog povećanja poreza na dodanu vrijednost izvršeno je manje radova, što je posredno utjecalo na ostvarenje ukupnog prihoda Društva.

**I Aneks** Ugovoru broj 01/12-RD sklopljen 15. travnja 2012. godine za godišnje održavanje javnih površina i parkova na području Grada Opatije u bruto iznosu:

a) program redovnog održavanja komunalne infrastrukture	9.495.441,00 kn
b) program pojačanog održavanja objekata i uređenja komunalne infrastrukture	<u>450.000,00 kn</u>

U k u p n o po prvom rebalansu (a+b) 9.945.441,00 kn

( PDV 25% = 1.989.088,20 kn, neto 7.956.352,80 kn)

## Smanjenje godišnjeg plana po I Aneksu Ugovora

a) program redovnog održavanja komunalne infrastrukture	= 796.596,00 kn
b) program pojačanog održavanja objekata i uređenja komunalne infrastrukture	= <u>270.000,00 kn</u>
U k u p n o smanjenje (PDV 25% = 213.319,20 kn neto = 853.276,80 kn)	= 1.066.596,00 kn

Aneksom I došlo je do smanjenja slijedećeg:

a) program redovnog održavanja objekata i uređenja komunalne infrastrukture	
stavka 1/3. 3 Interpolacija – zamjena dugotrajnih nasada	= 20.000,00 kn
stavka 1/3. 6 Održavanje klupa i košarica za otpatke	= 66.000,00 kn
stavka 1/8. 1 hitne intervencije	= 170.000,00 kn
stavka 1/2.8.3 Ekološki programi i akcije	= 22.000,00 kn
stavka 1/10 sufinanciranje komunalnih akcija mjesnih odbora	= 518.596,00 kn
U k u p n o:	= 796.596,00 kn
b) program pojačanog održavanja komunalne infrastrukture	
stavka 2/2.1.1 uređenja dijela parka Vila Brunitzily	= 20.000,00 kn
stavka 2/2.2 uređenje Brituha Veprinac	= 150.000,00 kn
stavka 2/7.1 zahvati u prostoru uz pripremu turističke sezone	= 100.000,00 kn
U k u p n o:	= 270.000,00 kn
S v e u k u p n o:	= 1.066.596,00 kn

Ugovor o javnim radovima broj 12-09/12-RD od 17. travnja 2012. godine za radove na uređenju dijela šetnice u Ičićima (uz plažu u Ičićima od ugostiteljskog objekta Calipso do preko puta marketa Ičići) na iznos	= 399.993,18 kn
PDV 25%	= <u>99.998,30 kn</u>
Ukupno:	= 499.991,48 kn

**II Aneks** Ugovora broj 01/12-RD sklopljen **13. srpnja 2012.** godine za godišnje održavanje javnih površina i parkova na području Grada Opatije za 2012. godine. povećano je slijedeće

a) program redovnog održavanja komunalne infrastrukture stavka 1/3 10.2 održavanje pješačkih staza, nogostupa i javnih stubišta povećanje za 80.000,00 kn sa 98.400,00 na ukupno	= 9.575.441,00 kn = 178.400,00 kn
(9.575.441,00 x 20% = 1.915.088,20 kn = 7.660.352,80 kn)	
b) program pojačanog održavanja objekata i uređenja komunalne infrastrukture ostao je isti u iznosu od	= 450.000,00 kn

Ugovor o javnim radovima broj 34-26/12-RD od 22. listopada 2012. godine za izvođenje građevinskih radova na izvedbi građevinskih radova kod preseljenja TK instalacije uz gradilište POS-a u Opatiji na iznos  
(neto =35.997,50 kn PDV 25% = 8.999,38 kn ukupno = 44.996,88 kn)

Ugovor o javnim radovima broj 30/12 RD od 23. listopada 2012. godine za radove na građevinskom i hortikulturalnom uređenju prilaza sportske dvorane Marino Cvetković u Opatiji na iznos =234.738,12 kn  
PDV 25% = 58.684,53 kn  
Ukupno: = 293.422,65 kn

Napomena: Jedan dio radova u 2012. godini nije izveden.

Ugovor o izvođenju građevinskih radova broj 450/12 od 27. studenoga 2012. godine za M.O. punta Kolova –Opatija na iznos =34.399,98 kn  
PDV 25 % = 8.599,99 kn  
Ukupno: =42.999,97 kn

Radovi se odnose na sanaciju dijela pješačkom prilaza kod vile Ariston.

Ugovor o javnim radovima broj 34/12 RD od 28. prosinca 2012. godine za izvođenje radova na građevinskom uređenju prilaza i komunikacija oko Sportske dvorane Marino Cvetković u Opatiji na iznos =50.233,99 kn  
PDV 25% =12.558,50 kn  
Ukupno: = 62.792,49 kn

Napomena: radovi u 2012. godini nisu izvedeni.

Rekapitulacija:

Ukupna sredstva od Grada Opatije

- |   |                  |
|---|------------------|
| a) Program redovnog održavanja komunalne infrastrukture   | =9.575.441,00 kn |
| b) Program pojačanog održavanja objekata i uređenja komunalne infrastrukture  | =450.000,00 kn   |
| c) Ugovor o javnim radovima na uređenju dijela šetnica u Ičićima  | = 499.991,48 kn  |
| d) Ugovor o javnim radovima na izvedbi građevinskih radova kod prespajanja TK instalacije uz gradilišta POS-a u Opatiji | = 44.996,88 kn   |
| e) Ugovor o javnim radovima za izvođenje građevinskih i hortikulturalnog uređenja prilaza SD Marino Cvetković           | =293.422,65 kn   |
| f) Ugovor o javnim radovima na izvođenju radova na građevinskom uređenju prilaza i komunikaciji oko SD Marino Cvetković | =62.792,49 kn    |

Ukupno ugovoreno Grad Opatija	=10.926.644,50 kn
PDV 23%	=225.908,65 kn
PDV 25%	= 1.677.637,28 kn
PDV 10%	=15.971,33 kn
Ukupno PDV	=1.919.517,26 kn
Vrijednost radova bez PDV	=9.007.127,24 kn

Mjesni odbor Punta Kolova Opatija izvođenju građevinskih radova na sanaciji dijela pješačkog prilaza kod vile Ariston	=34.399,98 kn
PDV 25%	= 8.599,99 kn
Ukupno	=42.999,97 kn

Ukupno iskorišteno, izvršeno za Grad Opatiju	
+ redovno siječanj-veljača	=982.211,53 kn
PDV 23%	= 225.908,65 kn
Ukupno	= 1.208.120,18 kn

redovno ožujak-prosinac	=6.351.697,11 kn
PDV 25%	=1.587.924,28 kn
Ukupno	=7.939.621,39 kn

redovno voda	= 159.713,33 kn
PDV 10%	=15.971,33 kn
Ukupno	=175.684,66 kn

Rekapitulacija	
- redovno siječanj-veljača	=982.211,53 kn
- redovno ožujak-prosinac	=6.351.697,11 kn
-redovno voda	=159.713,33 kn
Ukupno	=7.493.621,97 kn
PDV 23%	=225.908,65 kn
PDV 25%	=1.587.924,28 kn
PDV 10%	=15.971,33 kn
Ukupno PDV	=1.829.804,26 kn
Sveukupno redovno	=9.323.426,23 kn
Redovan program predviđeno	=9.575.441,00 kn
(Nije iskorišteno zbog prenosa plaćanja utrošene vode na Grad Opatiju zbog povećanja stope PDV-a)	

Pojačano	=358.851,99 kn
PDV 25%	=89.713,00 kn
Ukupno	=448.564,99 kn
Pojačano planirano	=459.000,00 kn

Redovno i pojačano	
Neto	=7.852.473,96 kn
PDV	=1.919.517,26 kn
Ukupno	=9.771.991,22 kn

Šetnjica Ičići	=399.993,01 kn
PDV 25%	=99.998,25 kn
Ukupno	=499.991,26 kn

Posovi stanovi	=35.997,50 kn
PDV 25%	=8.999,37 kn
Ukupno	=44.996,87 kn

Ukupno izvršeno po dodatnim ugovorima neto	=545.041,33 kn
Šetnjica u Ičićima	=399.993,01 kn
Pos stanovi	=35.997,50 kn
Prilaz SD Marino Cvetković	=109.050,82 kn

#### Neizvršeni radovi, ugovoreni

a) radovi na prilazu SD Marino Cvetković	=109.050,82 kn
PDV 25%	=27.262,70 kn
Ukupno izvršeni	=136.313,52 kn

Predviđeno ugovorom	=293.422,65 kn
Izvršeno	=136.313,52 kn
Za izvršiti-manje izvršeno	=157.109,13 kn
(157.109,13 kn -PDV 25% 31.421,83 kn) neto	125.687,30 kn

b) uređenje prilaza i komunikacija oko SD Marino Cvetković	=50.233,99 kn
PDV 25%	=12.558,50 kn
Ukupno	= 62.792,49 kn

Ukupno ugovoreno neizvršeno	
Neto	=175.921,29 kn
PDV 25%	=43.980,33 kn
Ukupno	=219.901,62 kn

U 2012. godini redovno je održavano:

- 138.913 m<sup>2</sup> raznih zelenih površina,
- 33000 m<sup>2</sup> košenja trave i orezivanje zelenila uz ceste i puteve (15.400 m<sup>2</sup> sanitarna sječa, 17.600 m<sup>2</sup> košnja),
- 24.967 m<sup>2</sup> obalne šetnice,
- 10.500 m<sup>2</sup> zelenih površina i prilaznih stubišta na obalnoj šetnici,
- održavanje nekomercijalnih plaža 3.757 m<sup>2</sup>.

U 2012. godini posađeno je:

➤ stabala	46 kom
➤ ukrasnog grmlja	449 kom
➤ palmi	5 kom
➤ buxus	170 kom
➤ trajnica	116 kom
➤ sezonsko cvijeće	78.232 kom
-ljetna cvatnja	41.820 kom
-proljetna cvatnja	34.630 kom

## **b) Općina Lovran**

Općinsko vijeće Općine Lovran na sjednici održanoj 21.listopada 2010. godine donijelo je Odluku o obavljanju komunalnih poslova na održavanju javnih površina-uređenih zelenih površina i parkova u trajanju od 4 (četiri) godine da se izabire Trgovačko društvo Parkovi d.o.o. Opatija.

Godišnji program održavanja komunalne infrastrukture i uređenog građevinskog zemljišta u 2011. godini donešen je na sjednici Općinskog vijeća održanoj 15. prosinca 2010. godine (Sl.Novine 49/10).

Vrijednost ugovora od 01. prosinca 2010. godine do 30. studenoga 2014. godine, u planiranim godišnjim iznosima od 951.253,47 kn bez PDV-a, ukupno 1.170.041,70 kn.

U 2012. godini posađeno je:

➤ stabala	8 kom
➤ sezonsko cvijeće	17.464 kom
-ljetna cvatnja	9.850 kom
-proljetna cvatnja	7.330 kom
➤ ukrasnog grmlja	268 kom
➤ trajnica	458 kom

**c)** U skladu sa svojim kapacitetima Društvo pruža usluge drugim korisnicima na uređenju okućnica, parkova i ostalih poslova iz svoje djelatnosti.

### 3.1. Struktura prihoda i rashoda

Tabela broj 4.

STRUKTURA PRIHODA I RASHODA  
za razdoblje siječanj-prosinac 2012. g.

- u kunama i lipama-

	ELEMENTI	OSTVARENO I-XII 2011.	OSTVARENO I - XII 2012.	Indeks 2012/2011.
	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	11.039.728,68	10.309.027,94	93,38
	Prihod od prodaje robe	279.562,83	4.437,91	1,59
I	PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	11.319.291,51	10.313.465,85	91,11
	Troškovi prod. proizvoda i usluga	11.443.882,19	10.836.194,06	94,69
	Nabavna vrijed.prod.proizv.i usluga	70.855,49	3.901,39	5,51
II	TROŠKOVI PRODANIH PROIZVODA I USLUGA	11.514.737,68	10.840.095,45	94,14
	Višak prihoda nad rashodima	-	-	-
	manjak prihoda nad rashodima	195.446,17	526.629,60	269,45
III	FINANCIJSKI PRIHODI	47.848,08	47.419,01	99,10
IV	FINANCIJSKI RASHODI	428,66	152,76	35,64
	Višak prihoda nad financ.rash.	47.419,42	47.266,25	99,68
V	UKUPNI PRIHOD REDOVNIH AKTIVNOSTI	11.367.139,59	10.360.884,86	91,15
VI	UKUPNI RASHODI REDOVNIH AKTIVNOSTI	11.515.166,34	10.840.248,21	94,14
	Dobit redovnih aktivnosti prije oporezivanja	-	-	-
	Gubitak redovnih aktivnosti prije oporezivanja	148.026,75	479.363,35	323,85
VII	OSTALI PRIHODI	15.751,74	26.674,45	169,34
VIII	OSTALI RASHODI	23.218,98	67.972,39	292,74
	Gubitak od ostalih aktivnosti	7.468,24	41.297,94	552,98
	Dobitak od ostalih aktivnosti	-	-	-
IX	UKUPNI PRIHOD	11.382.891,33	10.387.559,31	91,25
X	UKUPNI RASHOD	11.538.385,32	10.908.220,60	94,54
XI	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	-	-	-
	Gubitak poslovne godine	155.493,99	520.661,29	334,84
	POREZ NA DOBIT	-	-	-
XII	DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	-	-	-

Izvor: Godišnji obračun za 2012 g.

Prihodi su jedan od elemenata mjerenja uspješnosti poslovanja.

Prema definiciji u točki 15.3. HSFI 15 Prihodi, prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu. Prihodima se ne smatraju povećanja sredstava ili smanjenja obveza izravno povezana s uplatom glavnice.

U 2012. godini Društvo je ostvarilo negativni financijski rezultat u iznosu od 520.661,29 kn.

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od \*10.387.559,31 kn što je za 8,71 indeksni poen manje u odnosu na 2011. godinu.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od \*10.908.220,60 kn, što je za 5,46 indeksnih poena manje u odnosu na 2011. godinu.

Društvo nema obveze uplate poreza na dobit.

Analizom tabele 4. Struktura prihoda i rashoda u 2012. godini, dolazimo do slijedećih saznanja:

- prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostvareni su u iznosu od \* 10.313.465,85 kn, što je za 8,89 indeksnih poena manje u odnosu na 2011. godinu,
- rashodi od prodaje proizvoda i usluga ostvareni su u iznosu od \*10.840.095,45 kn što je za 5,86 indeksna poena manje u odnosu na 2011. godinu.
- financijski prihodi ostvareni su u iznosu od 47.419,01 kn, što je za 0,90 indeksna poena manje u odnosu na 2011. godinu.

Prihodi su ostvareni od slijedećeg:

- prihodi od Zagrebačke banke u iznosu od \*619,99 kn
- prihodi ZB plus fonda u iznosu od \*46.799,02 kn.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od \*152,76 kn.

Rashodi se odnose na slijedeće:

- zatezne kamate u iznosu od \* 152,76 kn.

Ukupan prihod redovnih aktivnosti ostvaren je u iznosu od \* 10.360.884,86 kn, što je za 8,85 indeksna poena manje u odnosu na 2011. godinu.

Ukupni rashodi redovnih aktivnosti ostvareni su u iznosu od 10.840.248,21 kune, što je za 5,86 indeksnih poena manje u odnosu na 2011. godinu.

Od redovnih aktivnosti Društvo je ostvarilo negativni financijski rezultat u iznosu od \*479.363,35 kn, dok je 2011. godini ostvaren negativni financijski rezultat u iznosu od 148.026,75 kn.

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od \*26.674,45 kn, a odnose se na slijedeće:

- prihodi od radnika \*5.128,00 kn (učesće za školovanje Bučković Mladen, povrat naknade za troškove prijevoza Kusturin Dragan )
- ostali izvanredni prihodi \*2.188,48 kn ( naknada šteta 2.000,00 kn zid Ičići, ostalo 188,48 kn)
- naknadno ustanovljeni prihodi iz proteklih godina 17,97 kn
- prihodi od prodaje materijalne i nematerijalne imovine 9.340,00 kn( vozilo Renault, trokolica, motorna kosilica, fotokopirni stroj)

- popravak parkovnih staza 10.000,00 kn (naplata prolaza kroz park Angiolina za popravak staza)

Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od \* 67.972,39 kn, a odnose se na slijedeće:

- rashod materijalne imovine (dugotrajna i kratkotrajna) \*9.986,37 kn
- naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina \*20.486,02 kn
- otpis potraživanja od kupaca (Monte Capra) \*37.500,00 kn.

Tijekom cijele godine likvidnost Društva bila je zadovoljavajuća. Naplata potraživanja bila je uredna. Sve svoje obveze društvo je podmirivalo u skladu sa ugovorom. Obveze prema radnicima također su uredno izvršavane.

U 2012. godini cijena sata rada Društva po kvalifikacionoj strukturi iznosila je:

NK 40,58 kn	PDV 25% 10,14 kn	ukupno = 50,72 kn
PK 46,24 kn	PDV 25% 11,56 kn	ukupno = 57,80 kn
KV 52,23 kn	PDV 25% 13,06 kn	ukupno = 65,29 kn
VKV 60,12 kn	PDV 25% 15,03 kn	ukupno = 75,15 kn
SSS 44,02 kn	PDV 25% 11,00 kn	ukupno = 55,02 kn
VSS 88,41 kn	PDV 25% 22,10 kn	ukupno = 110,51 kn

U postojećoj kalkulaciji, prodajna cijena sata rada, kalkuliranja je sa 51% NKV, 32%PKV, 13% KV, 4% VKV, dok je stvarno stanje zaposlenika kvalificiono jače i iznosi za cijelo Društvo: 25,64 %NKV; 16,67%PKV, 28%KV, 1,28%VKV, 21,79%SSS, 1,28%VŠS, 5,13% VSS.

Glede priznavanja stvarne kvalifikacione strukture, Uprava je zajedno sa unutarnjim revizorom Grada Opatije izradila proračun i utvrdila da bi trebalo korigirati kvalifikacionu strukturu prema stvarnim potrebama. U današnje vrijeme od radnika se zahtijeva da rade na suvremenim uređajima, da imaju potrebna znanja i vještine za što brže, stručnije i kvalitetnije obavljanje poslova. U posljednjih nekoliko godina, iz gore navedenih razloga, doškolovali smo određeni broj radnika kako bi mogli pratiti potrebe u izvršavanju poslova koje obavlja Društvo.

S gore navedenom satnicom zbog zadovoljavajuće likvidnosti, uspijevamo osigurati proširenu reprodukciju, kao ispunjavanje obveza prema radnicima po Zakonom o radu i Kolektivnom ugovoru

U prihodu za sve to nema pokrića. Potrebno će biti izvršiti određene korekcije u tom pogledu.

Prosječna neto plaća isplaćena po radniku u Društvu iznosi.

- za sate efektivnog rada bez bolovanja Društva i fonda u 2012. godini 4.587,16 kn, u 2011. godini iznosila je 4.490,20 kn.

- za sate efektivnog rada i bolovanja Društva u 2012. godini 4.473,87 kn u 2011. godini iznosila je 4.392,46 kn.

- za sate efektivnog rada i bolovanja na teret Društva i fonda u 2012. godini 4.364,16 kn, u 2011. godini iznosila je 4.299,44 kn.  
Prosječna neto plaća po zaposlenicima i pravnim osobama Republike Hrvatske u 2011. godini iznosi \*5.475,00 kn

Razlozi ostvarenja negativnog financijskog rezultata za 2012. godinu

- |   |                |
|---|----------------|
| 1. smanjenje sredstava iz proračuna grada zbog povećanja stope PDV –a sa 23,00% na 25,00% za cca  | =150.000,00 kn |
| 2. neizvršavanje radova na uređenju prilaza SD „Marino Cvetković“ u iznosu od   | =136.313,00 kn |
| 3. neizvršavanje radova na uređenju prilaza i komunikaciji oko SD „Marino Cvetković“  | =50.233,99 kn  |
| 4. otpis potraživanja od korisnika pomorskog dobra na plaži Ičići po odluci Skupštine, a zbog nemogućnosti obavljanja djelatnosti u vrijeme izvođenja građevinskih radova u iznosu od | =37.500,00 kn  |
| 5. nepriznavanje stvarne kvalifikacione strukture u društvu   |                |
| 6. manje ostvarenje prihoda zbog nerealiziranih poslova, iz razloga umanjenja sredstava iz proračuna Grada Opatije  |                |

Uprava Društva predlaže Nadzornom odboru da donese slijedeću

#### O D L U K U

Negativan financijski rezultat u iznosu od 520.661,29 kn (slovima: petstodvadesettisućaašestošezdesetijednu kunu i dvadesetidevet lipa) pokriti će se na slijedeći način:

- iznos od =55.991,86 kn iz zadržane dobiti ostvarene u prethodnim godinama
- iznos od =464.669,43 kune ostaje za pokriće u narednim godinama\*

---

\* Prema ZTD-u nije propisan rok u kojem se gubitak mora pokriti

### 3.2. Ostvareni rashodi poslovanja

Tabela broj 5.

RASHODI POSLOVANJA siječanj - prosinac 2012. g.

konto	NAZIV KONTA	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	indeks
		I-XII 2011.	učešća	I-XII 2012.	učešća	12/11
400	Utrošene sirovine i materijal	1.138.453,24	9,87	1.051.757,10	9,64	92,38
401	Utrošena energija	284.872,99	2,47	322.364,42	2,96	113,16
403	Utroš.mat.i dj.za održ.	6.569,77	0,06	3.846,49	0,04	58,55
404	Utr.mat.i rez.dj.za održ.	23.535,20	0,20	16.235,72	0,15	68,98
405	Otpis sitnog inventara i ambalaže	103.561,52	0,90	88.137,53	0,81	85,11
409	Ostali materijalni troškovi	40.216,94	0,35	34.701,46	0,32	86,28
410	Prijevozne usluge	220,80	0,00	410,75	0,00	186,03
411	PTT usluge	46.828,47	0,41	33.506,98	0,31	71,55
412	Usluge na izradi proizvoda	927.844,43	8,04	631.437,49	5,79	76,27
413	Usl.tek.održav.	139.421,00	1,21	141.151,77	1,29	101,24
415	Zakupnine i najamnine	2.268,30	0,02	1.692,42	0,02	74,61
416	Oglašavanje web imenika	-	-	-	-	-
417	Usluge ispitivanja	7.850,00	0,07	10.750,00	0,10	136,94
418	Komunalne usluge (dimnj. i vode), zbrinjavanje otpada	135.136,08	1,17	124.891,32	1,14	92,42
420	Zdravstvene usluge	4.915,00	0,04	3.931,00	0,04	79,98
421	Bankar.usl.i usl.plat.prom.	5.467,79	0,05	6.577,94	0,06	120,30
422	Usl.održav.z.na radu,odvje.,reviz.projekti	56.412,44	0,49	24.290,00	0,22	43,06
423	Premije osiguranja	82.327,78	0,71	78.636,50	0,72	95,52
424	Premije osigur.kolektivno	12.208,20	0,11	12.391,75	0,11	101,50
425	Tr.Plave zastava	22.000,00	0,19	20.000,00	0,18	90,91
426	Komunalna naknada	24.502,68	0,21	24.502,68	0,22	100,00
427	Usl.obr.pod.i održ.ref., v.park	58.141,07	0,50	38.221,92	0,35	65,74
428	Naknada za cest. i teh.pregl., konces.	190.804,32	1,65	192.369,87	1,76	100,82
429	Ostale usluge	269.656,05	2,34	281.814,75	2,58	104,51
430	Amortizacija	690.485,70	5,98	615.281,80	5,64	89,11
440	Dnevnice	85,00	0,00	255,00	0,00	300,00
442	Trošk.prijev.na služ.putu	2.648,00	0,02	698,00	0,01	26,36
443	Trošk.prijev.na posao i sa posla	326.013,26	2,83	348.739,82	3,20	106,97
444	Trošk.struč.usavrš.radnika	8.065,02	0,07	33.604,66	0,31	416,67
445	Potpورا radnicima	37.152,00	0,32	32.978,00	0,30	88,76
446	Prig.nagr.i darovi radnicima	272.746,36	2,36	247.458,59	2,27	90,73
447	Otpremnine za mirovinu	-	-	56.499,46	0,52	-
448	Nagr.za pr.rad i stip.uč.i stud.	3.678,40	0,03	1.545,60	0,01	42,02
449	Ostale naknade-str.putovanja	-	-	-	-	-

460	Troškovi reprezentacije	13.816,97	0,12	15.627,73	0,14	113,10
462	Članarine	20.521,00	0,18	18.256,07	0,17	88,96
463	Naknade i doprinosi	8.792,42	0,08	5.994,99	0,05	68,13
464	Upravne i sudske takse	3.567,40	0,03	7.185,15	0,07	201,41
465	Tr.str.literat.i tiska	6.400,45	0,06	8.354,18	0,08	130,52
466	Trošk.zaštite okoliša	2.957,22	0,03	2.957,22	0,03	100,00
467	Nakn.i dr.trošk.čl. N.O.	63.953,94	0,55	63.713,04	0,58	99,62
468	Porezi koji ne zavise o rezultatu	9.550,89	0,08	9.459,55	0,09	99,04
470	Plaća za rad	3.337.992,02	28,93	3.244.520,10	29,74	97,20
471	Naknade plaće	939,869,23	8,15	1.025.266,26	9,40	109,09
472	Doprinosi iz i na plaće	1.941,392,63	16,83	1.951.362,83	17,89	100,51
	<b>Razred 4 - troškovi poslovanja</b>	<b>11.272.901,98</b>	<b>97,71</b>	<b>10.833.377,91</b>	<b>99,31</b>	<b>96,10</b>
490	Smanjenje vrijednosti NP.	32.973,50	0,29	3.512,69	0,03	10,65
	Povećanje vrijednosti N.P.					
	<b>Ukupno razred 4</b>	<b>11.239,928,48</b>	<b>97,42</b>	<b>10.829.865,22</b>	<b>99,28</b>	<b>96,35</b>
700	Tr.prod.proizv.	203.953,71	1,77	6.328,84	0,06	3,10
710	Troškovi nabave	70.855,49	0,61	3.901,39	0,04	5,51
721	Kamate	428,66	0,00	152,76	0,00	35,64
722	Negativne tečajne razlike					
724	Kamate po presudi					
730	Neotpis.vrijed.	20.104,81	0,17	9.986,37	0,09	49,67
732	Otpis zastarjelih zaliha					
733	Manjak sit.inventara					
735	PDV na štetu					
736	Otpisana potraživanja			37.500,00	0,34	-
737	Naknadno utvrđ.rash.	1.382,11	0,01	20.486,02	0,19	1.482,22
738	Otpis financijskog potraž.					
739	Ostali izvanredni rashodi	1.732,06	0,02			
743	Vrijed.uskl.potr.od kupaca					
744	Vrijednosno usklađivanje N.P.					
	<b>U K U P N O razred 7 - rashodi</b>	<b>298.456,84</b>	<b>2,58</b>	<b>78.355,38</b>	<b>0,72</b>	<b>26,25</b>
	<b>SVEUKUPNO rashodi poslovanja</b>	<b>11.538.385,32</b>	<b>100,00</b>	<b>10.908.220,60</b>	<b>100,00</b>	<b>94,54</b>

Izvor: Bilanca za 2012. godinu.

Rashodi su jedan od elemenata mjerenja uspješnosti poslovanja, gospodarskih i drugih subjekata.

Prema definiciji u točki 16.3. Hrvatski standard financijskog izvještavanja 16 - Rashodi, rashodi su smanjenje ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu.<sup>4</sup>

<sup>4</sup> točka 16.3. HSFI 16 - Rashodi

Utrošak predstavlja fizičko trošenje resursa s ciljem stvaranja učinaka. Zato se može izraziti naturalnim mjernim jedinicama. Trošak je vrijednosno izraženi utrošak korišten za stvaranje učinaka.<sup>5</sup>

Ukupni rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 10.908.220,60 kn, što je za 5,46 indeksna poena manje u odnosu na 2011. godinu.

Za bruto plaće isplaćeno je \*6.221.149,19kn, što je za 0,03% više u odnosu na 2011. godinu kada je isplaćeno \*6.219.253,88 kn, odnosno u apsolutnom iznosu povećanje iznosi 1.895,31 kn.

Troškovi plaća čine 57,03% ukupnih rashoda, dok su u 2011. godini činili 53,90%. Troškovi plaća čine 59,89% ukupnog prihoda, dok su u 2011. godini činili 54,64%.

Za ostala prava radnicima isplaćeno je:

➤ potpore (za slučaj smrti člana obitelji i dugotrajna bolovanja)	32.978,00 kn
➤ otpremnina za mirovinu	56.499,46 kn
➤ regres, jubilarne nagrade, prigodni pokloni djeci	247.458,59 kn
➤ troškovi prijevoza na rad i s rada	<u>348.739,82 kn</u>
U k u p n o:	685.675,87 kn

Za iste svrhe u 2011. godini isplaćeno je \*635.911,62 kn.

Ukupno računajući obveze prema radnicima koje se isplaćuju sukladno Zakonu i Kolektivnom ugovoru isplaćeno je \*6.906.825,06 kn, što čini 66,49% ukupnih prihoda, dok je u 2011. godini isplaćeno \*6.885.165,50 kn, odnosno 60,22% ukupnih prihoda.

U apsolutnom iznosu povećanje iznosi \*47.659,56 kn.

---

<sup>5</sup> Grupa autora; Hrvatska zajednica računovođa i financijskih djelatnika, Zagreb, 2008. str. 539

#### **4. POREZNA BILANCA**

Pri utvrđivanju osnovice poreza na dobit u prijavi poreza na dobit za 2012. godinu primjenjuje se:

1. Zakon o porezu na dobit (N.N. 117/04, 90/05, 57/06, 146/08, 80/10 i 22/12),
2. Pravilnik o porezu na dobit (N.N.95/05,137/07 156/08,146/09,123/10,137/11, 61/12 i 146/12).

Porez na dobit utvrđuje se za porezno razdoblje koje je u pravilu kalendarska godina (članak 29. stavak 1. Zakona). Iznimno Porezna uprava može na zahtjev poreznog obveznika odobriti da se porezno razdoblje i kalendarska godina razlikuju (članak 29. stavak 2. Zakona).

Osim gore navedenog osnovnog zakona i Pravilnika primjenjuju se i drugi propisi koji reguliraju sastavljanje porezne prijave.

U 2012. godini Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu 520.661,29 kuna.

Do kraja 2011. godini Društvo je ostvarilo porezni gubitak u iznosu 540.122,41 kn. (preneseni porezni gubitak).

Prema odredbama članka 17. stavak 2. Zakona o porezu na dobit i članka 38. stavak 1 Pravilnika o porezu na dobit, porezni gubitak prenosi se i nadoknađuje umanjenjem porezne osnovice u slijedećih pet godina.

Po godišnjem obračunu za 2012. godinu porezni gubitak za prienos u naredno razdoblje iznosi ukupno 1.004.474,95 kn.

Društvo nema obvezu uplate poreza na dobit.

## 5. OSTVARENI PRIHOD PO STRUKTURI

Tabela broj 6.

### Ostvareni prihod po strukturi za razdoblje siječanj - prosinac 2012.g.

- u kunama i lipama-

	ostvareno I-XII. 2011.	% učešća	ostvareno I-XII. 2012.	% učešća	indeks 2012/2011.
Grad Opatija					
- po izvrš.sit.	8.911.065,80	78,28	7.852.473,96	75,59	88,12
- radovi po narudžbi	189,58	0,00	545.041,33	5,25	
Prihodi od naknade- plaža Ičići	456.000,00	4,01	463.000,00	4,46	101,53
Plaža Ičići (struja, voda)	50.513,31	0,44	71.671,07	0,69	141,88
- tuševi	8.761,38	0,08	10.615,20	0,10	121,16
- autom.sanit.jed.	-	-	-	-	-
- svlačionice-plaža	2.000,00	0,02	2.000,00	0,02	100,00
- " WC	36.228,48	0,32	40.784,00	0,39	112,57
WC Slatina	-		-	-	-
Općina Lovran	899.992,28	7,91	923.154,24	8,89	102,57
Prihod od prodaje proizv.	304.570,83	2,67	11.876,71	0,11	3,90
Parkovi ostalo	649.969,85	5,71	392.849,34	3,78	60,44
Financijski prihodi	47.848,08	0,42	47.419,01	0,46	99,10
Ostali prihodi	15.751,00	0,14	26.674,45	0,26	169,35
<b>U K U P N O</b>	<b>11.382.891,33</b>	<b>100,00</b>	<b>10.387.559,31</b>	<b>100,00</b>	<b>91,25</b>

Izvor: Bilanca za 2012. g.

Grad Opatija u 2012. godini za održavanje zelenih površina i obalnog puta izdvojio je \*7.852.473,96 kuna putem mjesečnih situacija, što je za 11,88 indeksnih poena manje u odnosu na 2011. godinu, u apsolutnom iznosu izdvojeno je manje za \*1.058.591,84 kn.

Radovi koji su rađeni van mjesečnih situacija ostvareni su u iznosu od \*545.041,33 kune. Grad je izdvojio ukupno \*513.550,51 kunu manje u odnosu na 2011. godinu.

Na plaži Ičići ostvareni su slijedeći prihodi:

- naplata utrošene električne energije i vode od korisnika pomorskog dobra \*71.671,07 kuna što je za 41,88% više u odnosu na 2011.godinu.
- naplata tuševa u iznosu od \*10.615,20 kuna što je za 21,16 % više u odnosu na 2011. godinu.
- naplata sanitarne jedinice ostvarena je u iznosu od \*40.784,00 kuna, što je za 12,57% više u odnosu na 2011. godinu.

Prihodi od korisnika pomorskog dobra ostvareni su u iznosu od 463.000,00 kn što je za 1,53% više u odnosu na 2011. godinu. Veći prihod ostvaren je zbog povećanja broja korisnika pomorskog dobra.

Od listopada 2010. godine Društvo "Komunalac" d.o.o. Opatija preuzelo je brigu o održavanju automatizirane sanitarne jedinice na plaži Ičići i na Trgu V.Gortana u Opatiji.

Od Općine Lovran u 2012. godini od održavanja zelenih površina ostvareno je \*923.154,25 kuna što je za 2,57% više u odnosu na 2011. godinu.

Prihodi od prodaje proizvoda u staklenicima i rasadnicima, ostvaren je u iznosu od 11.876,71 kuna, što je za 3,9% prihoda ostvarenog u 2011. godini. Ostvaren je manji prihod zbog zatvaranja objekta.

Parkovi ostalo - ostvarili su prihod u iznosu od \*392.849,34 kune, što je za 3,56 indeksnih poena manje u odnosu na 2011. godinu. Radovi su izvršeni za Mjesne odbore, Turističku zajednicu Grada Opatije, 3.maj Rijeka, te druge gospodarske subjekte.

Financijski prihodi ostvareni su u iznosu od \*47.419,01 kuna, a odnose se na kamate na sredstva kod banke.

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od \*26.674,45 kn.

## 5.1. Ostvareni prihod od Grada Opatije i Općine Lovran

Tabela broj 7.

### Prihod ostvaren od održavanja zelenih površina u 2012.g.

- u kunama i lipama-

	ostvareno I-XII 2011.	% učešća	ostvareno I-XII 2012.	% učešća	Indeks 2012/2011
Grad Opatija <sup>6</sup>	9.008.758,55	79,14	8.522.585,56	82,04	94,60
Prihod na plaži Ičići od korisnika	456.000,00	4,01	463.000,00	4,46	101,53
Općina Lovran	899.992,28	7,91	923.154,24	8,89	102,57
U K U P N O	10.364.750,83	91,06	9.908.739,80	95,39	95,60
Ostali prihodi	1.018.140,50	8,94	478.819,51	4,61	47,03
UKUPAN PRIHOD	11.382.891,33	100,00	10.387.559,31	100,00	91,25

Izvor: Bilanca za 2012. g.

Prihod od održavanja zelenih površina, plaže Ičići, sanitarne jedinice na plaži Ičići, obalnog puta za Grad Opatiju ostvaren je u iznosu od \*8.522.585,56 kn.

Ukupno ostvaren prihod od Grada Opatije, Općine Lovran i korisnika pomorskog dobra na plaži Ičići ostvaren je u iznosu od \*9.908.739,80 kn, što čini 95.39% ukupnog prihoda, dok je u 2011. godini činilo 91,06% ukupnog prihoda.

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od =478.819,51 kn što je za 52,97 indeksnih poena manje u odnosu na 2011. godinu.

<sup>6</sup> U prihod uključeni prihodi od slijedećeg: mjesečnih situacija, izvršenih radova po narudžbi, prihodi od naplate tuševa, vode i struje na plaži Ičići, sanitarnih njih uređaja - prihodi od komunalne djelatnosti

## 5.2. Osvrt na stanje proizvodnih kapaciteta

Proizvodnja u staklenicima i rasadnicima Nova cesta i Angiolina

Prilikom osnutka 1950. godine, tvrtka je naslijedila dva skromna i već tada zastarjela rasadnika. Oba rasadnika su, s obzirom na lokaciju i prostor koji zauzimaju, vrlo skućena i neprilagodljiva. U oba rasadnika uzgajalo se sezonsko cvijeća, nešto cvijeća za rez i nešto lončanica.

**a)** Rasadnik Nova cesta nalazi se na površini koja svojom konfiguracijom, smještajem i sistemom nije namijenjena gospodarsko-proizvodnom rasadniku otvorenog tipa, već je to tip privatnog oglednog rasadnika sa sasvim drugačijom ekonomskom logikom. Kompletna komunikativnost unutar rasadnika odvija se stepenicama, uzgojne površine su male i uske sa vrlo mršavim slojem zemlje.

U posljednje vrijeme staklenik je imao poslovanje koje nije bilo rentabilno.

Od početka 2003. godine rasadnik je van proizvodne funkcije.

Na ulazu s lijeve strane nalazi se stambeni objekt, te na vrhu parcele nalaze se dva stambena objekta u kojima borave stanari.

Održavamo ga u takvom stanju da bude uredan i čist. Zgrade staklenika (ukupno ih ima 5) u dosta su lošem stanju i zahtijevaju popravke.

Ukupna površina rasadnika sa okolišem iznosi 8092 m<sup>2</sup>

**b)** Rasadnik i staklenik Angiolina nalazi se u najstrožem centru grada Opatije u parku Angiolina, što je vrlo nepovoljno i za poslovanje i za sam grad.

U njemu se uglavnom proizvodi sezonsko cvijeće u dva turnusa.

Za proljetnu cvatnju proizvodi se:

- bellis (tratinčica),
- myosotis (potočnica).

Za ljetnu cvatnju proizvodi se:

- begonia (zelenolisna, crvenolisna),
- tagetes (kadifica - narandasta, žuta),
- salvia (crvena i ljubičasta),
- ageratum (plavi), impatiens, cineraria, vinka.

Ukupno po 35.000 komada odnosno ukupno 70.000 komada po sezoni sadnje.

Cvijeće služi za uređenje cvjetnih gredica grada Opatije i općine Lovran s kojima smo imali ugovor o održavanju zelenih površina u 2012. godini.

Proizvodni kapacitet limitiran je površinom staklenika i rasadnika.

Jedan dio proizvodnje koji se ne ugradi u zelene površine nudi se na tržištu.

Proizvodna tehnologija je zastarjela.

Prilikom proizvodnje pojavljuju se razne bolesti koje kompliciraju istu.

U staklenicima je teško postići optimalne uvjete bilo da se radi o ljetu ili zimi.

Objekt je u dosta slabom stanju i zahtjeva neodgodive popravke.

U prosincu 2009. godine društvo Studio perivoj d.o.o. Malinska izradilo je radnu verziju materijala za obnovu prostora staklenika, rasadnika te sadnju kamelija.

U studenom 2010. godine izradili smo Idejni projekt staklenika i gospodarske zgrade u rasadniku Angiolina na kojeg smo dobili očitovanje Uprave za zaštitu kulturne baštine, Konzervatorski odjel u Rijeci.

U budućnosti bi trebalo porazmisliti o preseljenju kompleksa rasadnika i staklenika na primjerenu lokaciju, a postojeće objekte urediti i otvoriti posjetiteljima uz prethodno definiranje sadržaja.

#### Prijedlog:

Predlažemo da se oformi radno tijelo na nivou Grada Opatije sastavljeno od stručnjaka raznih struka (arhitekata, povjesničara umjetnosti, krajobraznih arhitekata, urbanista, agronoma i umjetnika drugih stranka) koji bi dali prijedlog za uređenje rasadnika Angiolina i Nova cesta.

Na osnovu prijedloga definirao bi se projektni zadatak na temelju kojeg bi se raspisao javni natječaj za izradu projekata, a u skladu sa mišljenjem Konzervatorijskog odjela u Rijeci.

##### a) Rasadnik Nova cesta

Osigurati sredstva za otkup stanova od stanara koji žive u rasadniku, kako bi ih se moglo iseliti i u skladu sa odlukom radnog tijela – povjerenstva raspisati natječaj za izradu idejnog i glavnog projekta uređenja.

##### b) Rasadnik Angiolina

Predložena radna grupa trebala bi definirati buduću namjenu staklenika i Rasadnika.

c) Staklenik Ičići na lokaciji Ičići, Brdo bb, zajedno sa rasadnikom, izrađen je 1975. godine

Staklenik je bio namijenjen za pružanje usluga dekoracije objekata prvenstveno ugostiteljsko hotelijerskoj privredi, te je prema tome i kapacitiran.

Bilo je zamišljeno da na tom mjestu bude kompletno objedinjena cijela vrtlarija.

Cjelina je obuhvaćala staklenik, skladišne prostore i otvorene proizvodne površine, sa prometnicom.

Sam staklenik ima neto površinu od 1000 m<sup>2</sup>.

Ispred zgrade nalazi se terminal za smještaj motornih vozila.

Od mjeseca listopada jedan dio voznog parka premješten je na Stubište Lipovica 2 u Opatiji.

Zbog dotrajalosti zgrade staklenika potrebno je bilo izvršiti generalni popravak iste, ali za takvu investiciju ne postoji ekonomska opravdanost.

Pojavom velikih trgovačkih kuća i približavanje Hrvatske Europi, a sada i ulaskom u Evropu odnosno liberalizacijom hrvatskog tržišta, došlo je do velikog uvoza strane robe.

Od travnja 2004. godine staklenik nije u proizvodnoj funkciji.

Sada se u tom objektu vrši popravak komunalne opreme, uskladištena je oprema demontirana sa plaže Ičići, deponirana je dekoracija sa gradskih ulica koja je vršena povodom božićnih i Novogodišnjih blagdana. Sama zgrada je u lošem stanju i opasno je u njoj boraviti.

##### d) Rasadnik Ičići

Nalazi se na lokaciji uz staklenik na adresi Brdo bb.

Poljoprivredna proizvodnja, općenito gledajući kod nas na vrlo niskom je nivou. Sve manje se proizvodi jer je to postalo nerentabilno, a sve više se nabavlja roba iz uvoza. Proizvodnja pomalo nestaje, a sve više razvija se trgovina. U rasadniku su se uglavnom proizvodile trajnice, ukrasno grmlje, listopadno nisko raslinje.

Jedan dio robe u skladu sa potrebama tržišta nabavlja se od proizvođača, dorađuje i prodaje.

U svibnju 2011. godine voditeljicu objekta i jednu radnicu premjestili smo na druge poslove. Rasadnik je zatvoren u ožujku 2012. godine a biljni materijal koji je ostao na skladištu premješten je u rasadnik Angiolinu.

Kod Općinskog suda u Opatiji, zemljišno knjižni odjel, pokrenut je postupak za uknjižbu zemljišta koje koristi društvo na katastarskim općinama, Opatija, Vasanska i Poljane.

Prostornim planom na toj lokaciji predviđena je izgradnja „Sportsko-rekreacijsko-komercijalne zone i turističke zone Ičići – Triestina“.

## ODRŽAVANJE PLAŽE I TRAVNJAKA HNK OPATIJA

### 1. Plaža Ičići

Društvo održava plažu u Ičićima koja od 2004. godine ima Plavu zastavu.

Društvo od 01. srpnja 2006. godine ima Ugovor o koncesiji na pomorskom dobru sklopljen sa Primorsko-goranskom županijom u Rijeci.

Ugovor je sklopljen na rok od 10 (deset) godina.

Ukupna površina iznosi 28.770 m<sup>2</sup>, od čega morski dio plaže iznosi 15.400 m<sup>2</sup>, a kopneni 13.370 m<sup>2</sup>.

Na plaži su zaposlena 4 radnika (tri sezonski) i to dva na održavanju sanitarnih jedinica, dva na održavanju plaže (sunčalište, pijesak, šljunak).

Rad je organiziran u dvije smjene.

Čuvanje plaže noću vrši se pomoću zaštitarske službe.

Jedan dio prihoda za održavanje ostvaruje se od Grada Opatija, a drugi dio od korisnika pomorskog dobra.

Od Grada Opatije kroz mjesečnu situaciju ostvaruju se prihodi u iznosu  
=242.745,13 kn

Društvo „Parkovi“ ostvaruje na plaži slijedeće prihode:

- naknade od korisnika pomorskog dobra	=463.000,00 kn
- prihod od naplate tuševa	= 10.615,20 kn
- prihod od naplate korištenja sanitarnih jedinica	= 40.784,00 kn
- prihod od društva koje postavlja svlačionice i toranj	= 2.000,00 kn
- prihod od naplate struje i vode korisnicima	= <u>71.671,07 kn</u>

U k u p n o: = 830.815,40 kn

Direktni troškovi održavanja plaže iznose =667.368,79 kn

Održavanje plaže po kriterijima plave zastave izuzetno je zahtjevno i skupo. Sve djelatnosti koje se odvijaju na plaži obavljaju korisnici sa kojima je sklopljen ugovor do 30. lipnja 2016. godine.

Društvo na plaži obavlja isključivo komunalnu djelatnost.

## 2. Održavanje travnjaka nogometnog igrališta.

Sukladno godišnjem programu održavanja komunalne infrastrukture Društvo održava travnjak nogometnog igrališta Opatija. Na igralištu je stalno zaposlen radnik koji se brine za održavanje istog. Po potrebi kod većih radova na ispomoć dolazi ekipa koja izvršava predviđene poslove.

Za održavanje i obnavljanje travnjaka, redovno održavanje igrališta od umjetne trave, iz proračuna dobivamo iznos od = 194.811,50 kuna neto.

Uz redovno održavanje travnjaka jednom godišnje obavlja se i rekonstrukcija istog. Na umjetnom travnjaku vrši se češljanje trave, dopuna granulata, eventualno popravci oštećenja.

## 6. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA ZA 2012. g.

Plan poslovanja za 2012. godinu usvojen je na Nadzornom Odboru Društva održanom 19.prosinca 2011. godine.

Tabela broj 8.

6.1. Ostvarenje prihoda i rashoda Plana za razdoblje siječanj-prosinac 2012. godine

- u kunama i lipama-

	ELEMENTI	OSTVARENO I - XII 2012.	PLAN 2012.	Indeks ostvareno/plan
I	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	11.183.874,17	10.309.027,94	92,18
	Prihod od prodaje robe	100.000,00	4.437,91	4,43
	PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	11.283.874,17	10.313.465,85	91,40
	Troškovi prod.proizvoda i usluga	11.209.500,00	10.836.194,06	96,67
	Nabavna vrijed.prod.proizv.i usluga	80.000,00	3.901,39	4,88
II	TROŠKOVI PRODANIH PROIZVODA I USLUGA	11.289.500,00	10.840.095,45	96,02
	Višak prihoda nad rashodima			
	manjak prihoda nad rashodima	5.625,83	526.629,60	9.360,92
III	FINANCIJSKI PRIHODI	33.000,00	47.419,01	143,69
IV	FINANCIJSKI RASHODI	-	152,76	-
	Višak prihoda nad financ.rash.	33.000,00	47.266,25	143,23
	Manjak prihoda nad financ.rashodima			
V	UKUPNI PRIHOD REDOVNIH AKTIVNOSTI	11.316.874,17	10.360.884,86	91,55
VI	UKUPNI RASHODI REDOVNIH AKTIVNOSTI	11.289.500,00	10.840.248,21	96,02
	Dobit redovnih aktivnosti prije oporezivanja	27.374,17	-	-
	Gubitak redovnih aktivnosti prije oporezivanja	-	479.363,35	-
VII	OSTALI PRIHODI	10.000,00	26.674,45	266,74
VIII	OSTALI RASHODI	25.000,00	67.972,39	271,89
	Gubitak od ostalih aktivnosti	15.000,00	41.297,94	275,31
	Dobitak od ostalih aktivnosti	-	-	-
IX	UKUPNI PRIHOD	11.326.874,14	10.387.559,31	91,71
X	UKUPNI RASHOD	11.314.500,00	10.908.220,60	96,41
XI	BRUTO DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	12.374,14	-	-
	Gubitak poslovne godine	-	520.661,29	-
	POREZ NA DOBIT	7.200,00	-	-
XII	NAKON OPOREZIVANJA	5.174,14	520.661,29	-

Izvor: Godišnji obračun za 2012. g.  
Plan poslovanja za 2012.g.

U 2012. godini planirano je slijedeće:

- ukupni prihodi u iznosu od 11.387.559,31 kn, ostvareni su u iznosu od 10.309.027,94 kn što je za 8,29 indeksnih poena manje u odnosu na Plan.
- ukupni rashodi u iznosu od 11.314.500 kn ostvareni su u iznosu od 10.908.220,60 kn što je za 3,59 indeksnih poena manje u odnosu na planirano.
- dobit prije oporezivanja u iznosu od 12.374,14 kn, a ostvaren je negativan financijski rezultat u iznosu od 520.661,29 kn.
- ukupni prihodi redovnih aktivnosti u iznosu od 11.316.874,17 kn, ostvareni su u iznosu od 10.360.884,86 kn što je za 8,45 indeksnih poena manje u odnosu na planirano.
- ukupni rashodi redovnih aktivnosti u iznosu od 11.289.500,00 kn, ostvaren je u iznosu od 10.840.248,21 kn što je za 3,98 indeksnih poena manje u odnosu na planirano.

## 6.1. Ostvareni rashodi poslovanja u odnosu na Plan

Tabela broj 9.

RASHODI POSLOVANJA siječanj - prosinac 2012. g. u odnosu na Plan  
-u kunama i lipama-

konto	NAZIV KONTA	OSTVARENO I-XII 2012.	% učešća	PLAN 2012.	% učešća	indeks ostvar./plan
400	Utrošene sirovine i materijal	1.051.757,10	9,64	850.000,00	7,51	123,74
401	Utrošena energija	322.364,42	2,96	300.000,00	2,65	107,45
403	Utroš.mat.i dj.za održ.	3.846,49	0,04	10.000,00	0,09	38,46
404	Utr.mat.i rez.dj.za održ.	16.235,72	0,15	20.000,00	0,18	81,18
405	Otpis sitnog inventara i ambalaže	88.137,53	0,81	80.000,00	0,71	110,17
409	Ostali materijalni troškovi	34.701,46	0,32	40.000,00	0,35	86,75
410	Prijevozne usluge	410,75	0,00	4.000,00	0,04	10,27
411	PTT usluge	33.506,98	0,31	50.000,00	0,44	67,01
412	Usluge na izradi proizvoda	631.437,49	5,79	800.000,00	7,07	78,93
413	Usl.tek.održav.	141.151,77	1,29	150.000,00	1,33	94,10
415	Zakupnine i najamnine	1.692,42	0,02	1.000,00	0,01	169,24
416	Oglašavanje web imenika	-		-	-	-
417	Usluge ispitivanja	10.750,00	0,10	10.000,00	0,09	107,50
418	Komunalne usluge (dimnj. i vode), zbrinjavanje otpada	124.891,32	1,14	130.000,00	1,15	96,07
420	Zdravstvene usluge	3.931,00	0,04	5.000,00	0,04	78,62
421	Bankar.usl.i usl.plat.prom.	6.577,94	0,06	6.000,00	0,05	109,63
422	Usl.održav.z.na radu,odvje.,reviz.	24.290,00	0,22	110.000,00	0,97	22,08
423	Premije osiguranja	78.636,50	0,72	80.000,00	0,71	98,29
424	Premije osigur.kolektivno	12.391,75	0,11	12.500,00	0,11	99,13
425	Tr.Plave zastava	20.000,00	0,18	22.000,00	0,19	90,91
426	Komunalna naknada	24.502,68	0,22	25.000,00	0,22	98,01
427	Usl.obr.pod.i održ.ref.,v.park	38.221,92	0,35	50.000,00	0,44	76,44
428	Naknada za cest. i teh.pregl., konces.	192.369,87	1,76	200.000,00	1,77	96,18
429	Ostale usluge	281.814,75	2,58	220.000,00	1,94	128,10
430	Amortizacija	615.281,80	5,64	700.000,00	6,19	87,89
440	Dnevnice	255,00	0,00	5.000,00	0,04	5,10
442	Trošk.prijev.na služ.putu	698,00	0,01	3.000,00	0,03	23,27
443	Trošk.prijev.na posao i sa posla	348.739,82	3,20	350.000,00	3,09	99,64
444	Trošk.struč.usavrš.radnika	33.604,66	0,31	20.000,00	0,18	168,02
445	Potpورا radnicima	32.978,00	0,30	20.000,00	0,18	164,89
446	Prig.nagr.i darovi radnicima	247.458,59	2,27	300.000,00	2,65	91,49
447	Otpremnine za mirovinu	56.499,46	0,52	24.000,00	0,21	235,41
448	Nagr.za pr.rad i stip.uč.i stud.	1.545,60	0,01	3.000,00	0,03	51,52
449	Ostale naknade-str.putovanja	-		-	-	-
460	Troškovi reprezentacije	15.627,73	0,14	15.000,00	0,13	104,18

konto	NAZIV KONTA	OSTVARENO I-XII 2012.	% učešća	PLAN 2012.	% učešća	indeks ostvar./plan
462	Članarine	18.256,07	0,17	20.000,00	0,18	91,28
463	Naknade i doprinosi	5.994,99	0,05	20.000,00	0,18	29,77
464	Upravne i sudske takse	7.185,15	0,07	5.000,00	0,04	143,70
465	Tr.str.literat.i tiska	8.354,18	0,08	10.000,00	0,09	83,54
466	Trošk.zaštite okoliša	2.957,22	0,03	4.000,00	0,04	73,93
467	Nakn.i dr.trošk.čl. N.O.	63.713,04	0,58	65.000,00	0,57	98,02
468	Porezi koji ne zavise o rezultatu	9.459,55	0,09	10.000,00	0,57	98,02
470	Plaća za rad	3.244.520,10	29,74	3.400.000,00	30,05	95,43
471	Naknade plaće	1.025.266,26	9,40	1.000.000,00	8,84	102,53
472	Doprinosi iz i na plaće	1.951.362,83	17,89	1.960.000,00	17,32	99,56
	<b>Razred 4 - troškovi poslovanja</b>	<b>10.833.377,91</b>	<b>99,31</b>	<b>11.109.500,00</b>	<b>98,19</b>	<b>97,51</b>
490	Smanjenje vrijednosti NP.	3.512,69	0,03	-		
	Povećanje vrijednosti N.P.					
	<b>Ukupno razred 4</b>	<b>10.829.865,22</b>	<b>99,28</b>	<b>11.109.500,00</b>	<b>98,19</b>	<b>97,48</b>
700	Tr.prod.proizv.	6.328,84	0,06	100.000,00	0,88	6,33
710	Troškovi nabave	3.901,39	0,04	80.000,00	0,71	4,88
721	Kamate	152,76	0,00			
722	Negativne tečajne razlike					
724	Kamate po presudi					
730	Neotpis.vrijed.	9.986,37	0,09	20.000,00	0,18	49,93
732	Otpis zastarjelih zaliha					
733	Manjak sit.inventara					
735	PDV na štetu					
736	Otpisana potraživanja	37.500,00	0,34			
737	Naknadno utvrđ.rash.	20.486,02	0,19			
738	Otpis financijskog potraž.					
739	Ostali izvanredni rashodi			5.000,00	0,04	
743	Vrijed.uskl.potr.od kupaca					
744	Vrijednosno usklađivanje N.P.					
	<b>U K U P N O razred 7 - rashodi</b>	<b>78.355,38</b>	<b>0,72</b>	<b>205.000,00</b>	<b>1,81</b>	<b>38,22</b>
	<b>SVEUKUPNO rashodi poslovanja</b>	<b>10.908.220,60</b>	<b>100,00</b>	<b>11.314.500,00</b>	<b>100,00</b>	<b>96,41</b>

Izvor: Bilanca za 2012.g.  
Plan poslovanja za 2012. g.

Za 2012. godinu planirani su:

- Ukupni rashodi u iznosu od 11.314.500,00 kn, ostvareni su u iznosu od 10.908.220,60 kn što je za 3,59 indeksnih poena manje u odnosu na planirano, odnosno u apsolutnom iznosu za 406.279,40 kn manje.

Troškovi koji su veći od planiranih su:

- utrošene sirovine i materijal,
- otpis sitnog inventara i ambalaže,
- utrošena energija,
- zakupnine i najamnina
- usluge ispitivanja
- bankarske usluge i usluge platnog prometa
- ostale usluge,
- potpore radnicima
- troškovi stručnog usavršavanja radnika,
- otpremnine za mirovinu
- troškovi reprezentacije,
- upravne i sudske takse
- naknade plaće

Ostali troškovi koji nisu navedeni manji su od planiranih.

## 6.2. Ostvarenje prihoda poslovanja u odnosu na Plan

Tabela broj 10.

- u kunama i lipama-

	ostvareno I-XII. 2012.	% učešća	PLAN 2012.	% učešća	manje ostvareno	više ostvareno
Grad Opatija						
- po izvrš. sit.	7.852.473,96	75,59	8.952.874,17	79,04	1.100.400,21	-
- radovi po narudžbi	545.041,33	5,25	50.000,00	0,44	-	495.041,33
Prihodi od naknade-plaža lčići	463.000,00	4,46	456.000,00	4,03	-	7.000,00
Plaža lčići (struja, voda)	71.671,07	0,69	45.000,00	0,40	-	26.671,07
- tuševi	10.615,20	0,10	10.000,00	0,09	-	615,20
- autom.sanit.jed.	-	-	-	-	-	-
- svlačionice - plaža	2.000,00	0,02	-	-	-	2.000,00
- " WC	40.784,00	0,39	30.000,00	0,26	-	10.784,00
WC Slatina	-	-	-	-	-	-
Općina Lovran	923.154,24	8,89	940.000,00	8,30	16.845,76	-
Prihod od prodaje proizv.	11.876,71	0,11	100.000,00	0,88	88.123,29	-
Parkovi ostalo	392.849,34	3,78	700.000,00	6,18	307.150,66	-
Financijski prihodi	47.419,01	0,46	33.000,00	0,29	-	14.419,01
Ostali prihodi	26.674,45	0,26	10.000,00	0,09	-	16.674,45
<b>U K U P N O</b>	<b>10.387.559,31</b>	<b>100,00</b>	<b>11.326.874,17</b>	<b>100,00</b>	<b>1.512.519,92</b>	<b>573.205,06</b>

Izvor: Bilanca za 2011.g.

Plan poslovanja za 2012. g.

U odnosu na plan ostvareno je 939.314,86 kn manje ukupnog prihoda.

Najveći podbačaj plana ostvaren je kod Grada Opatije u iznosu od 605.358,82 kn.

### **Rekapitulacija:**

više ostvareno u odnosu na plan	573.205,06 kn
manje ostvareno u odnosu na plan	<u>1.512.519,92kn</u>
Razlika - manje ostvareno	939.314,86 kn

## 7. OPREMLJENOST DRUŠTVA

Tabela broj 11.

### TEHNIČKA OPREMLJENOST

Društvo raspolaže slijedećim motornim vozilima i radnim strojevima

red. br.	VRSTA VOZILA	god. proizv.	reg. broj
1.	IVECO ML 75E 15 - kamion s kiperom	2001.	RI 435 JC
2.	IVECO DAILY 50 C 13 - s hidrauličnim podizačem kontejnera	2003.	RI 115 KR
3.	IVECO 35,10 - kamion sa košarom	1999.	RI 459 HG
4.	IVECO DAILY 35 C 13 - kamion s kiperom	2004.	RI 773 GH
5.	IVECO DAILY 35 C 13 - kamion s dupl.kab.	2006.	RI 544 FE
6.	IVECO DAILY 50 C 13 - kamion kiper s duplom kabinom	2005.	RI 659 EF
7.	FIAT DOBLO – osobno vozilo	2012.	RI 386 AC
8.	Renault KANGOO Express - dost.vozilo	2003.	RI 458 KT
9.	PIAGGIO PORTER S 85 - teretni automobil	2006.	RI 932 ED
10.	PIAGGIO PORTER S 85 - teretni automobil	2007.	RI 182 PB
11.	PIAGGIO PORTER S 85 - teretni automobil	2008.	RI 508 PO
12.	PIAGGIO PORTER S 85 - teretni automobil	2010.	RI 509 PO
13.	PIAGGIO Ape 50 - Pick Up-trokolica	2008.	RI 803 PT
14.	PIAGGIO APE 50 - Pick Up-trokolica	2011.	RI 664SF
15.	DULEVO 90 DM - mehan.usis.čistilica	2004.	RI 600 AU
16.	Radni stroj: JCB 801.8	2006.	- -
17.	FIAT PUNTO - osob. automobil	2006.	RI 443 EN
18.	RENAULT KANGOO putnički	2000.	RI 568 HV
19.	MOTOCIKL KYMCO ZX 50 Super fever	2006.	RI 975 ER
20.	PRIKOLICA za prijevoz radnog stroja	2003.	RI 991 IJ
21.	SJECKALICA-USITNJIVAČ za drvenu masu	2005.	RI 806 LZ
22.	UREĐAJ ZA PRANJE NOGOSTUPA	2005.	- -
23.	KIA 2500 - kamion s duplom kabinom	2006.	RI 974 OE
24.	LADA NIVA	2011.	RI 153 SO

Izvor: Evidencija materijalne imovine Društva.

Društvo raspolaže sa motornim pilama, motornim rotacionim kosilicama, motokultivatorima, leđnim i bočnim čistačima, vibro pločom, agregatom za struju, betonskom mješalicom, te svim ostalim alatom potrebnim za izvršavanje poslova iz osnovne djelatnosti, te zidarskih poslova koji su vezani uz djelatnost.

## 8. OSVRT NA VREMENSKE PRILIKE

Tabela broj 12.

### KIŠNI SATI

- u satima-

red.br.	mjesec	raspoloživi sati rada u 2011.	kišni sati u 2011.	% kišnih sati u odnosu na fond	raspoloživi sati rada u 2012.	kišni sati u 2012.	% kišnih sati u odnosu na fond 2011.	Indeks kišnih sati 12/11
1.	siječanj	168	6	3,57	176	13	7,39	216,67
2.	veljača	160	7	4,37	168		-	-
3.	ožujak	184	16	8,69	176	-	-	-
4.	travanj	168	8	4,76	168	15	8,93	187,5
5.	svibanj	176	-	-	184	16	8,69	-
6.	lipanj	176	4	2,27	168	8	4,76	200,00
7.	srpanj	168	11	6,55	176	-	-	-
8.	kolovoz	184	0	-	184	3	1,63	-
9.	rujan	176	4	2,27	160	8	5,00	200,00
10.	listopad	168	10	5,95	184	28	15,21	280,00
11.	studeni	176	10	5,68	176	22	12,5	220,00
12.	prosinac	176	12	6,82	168	8	4,76	66,67
	UKUPNO	2.080	88	4,23	2088	121	5,79	137,50

Izvor: Evidencija uprave.

U svakodnevnom obavljanju planiranih poslova Društva, vremenske prilike imaju veliki utjecaj na mogućnosti i kvalitetu obavljanja poslova. Najveći problem su kišni dani.

U toku zime u izvršavanju poslova otežavajuća okolnost su nam niske temperature kada zaposlenici Društva ne mogu dugo boraviti na otvorenom. Ponekad su problem jaki i hladni vjetrovi.

U 2012. godini, prema evidenciji uprave, bilo je 137,5 sati kiše, što čini 5,79% raspoloživog radnog vremena, dok je u 2011. godini bilo 88 sati kiše, što čini 4,23% raspoloživog radnog vremena.

Na ovaj način izgubljeno je u 2012. godini 15,12 radnih dana, dok je u 2011. godini izgubljeno 11 radnih dana.

Prikazani kišni sati odnose se samo na sate rada u radne dane kada se nije moglo raditi.

U mjesecu veljači bile su velike hladnoće sa temperaturama u minusu, a jedan dan pao je i snijeg.

Tabela broj 13.

Pregled kišnih sati po godinama prema evidenciji uprave

Red. br.	Godina	Raspoloživi sati	Kišni sati	Neiskorišteno radno vrijeme u % zbog kiše	Izgubljeni dani
1.	2012.	2.088	121	5,79	15,12
2.	2011.	2.080	88	4,23	11
3.	2010.	2.088	240	11,49	30
4.	2009.	2.088	229	10,97	28,6
5.	2008.	2.096	260	12,40	32,5
6.	2007.	2.088	191,5	9,17	24
7.	2006.	2.080	290	12,98	36,25
8.	2005.	2.080	290	13,49	36,25
9.	2004.	2.096	259	12,36	32,37

*Izvor: Izvješće uprave o poslovanju Društva po godinama.*

Prosječno godišnje u prethodnih devet godina izgubljeno je 27,34 radnih dana.

Jedan mjesec ima prosječno 22 radna dana. Proizlazi da je zbog kiše izgubljeno nešto više od mjesec dana.

Kolektivnim ugovorom Društva od veljače 2011. godine regulirana je preraspodjela radnog vremena sa čime se uklonila šteta zbog neizvršenja poslova u vrijeme kiše, kao i kod velikih hladnoća kada se ne mogu obavljati predviđeni radovi.

## 9. PREGLED PRIČINJENIH ŠTETA

Tabela broj 14.

Pregled pričinjenih šteta na komunalnoj opremi i zelenim površinama

Godina	Vrijednost pričinjene štete	- u kunama i lipama-	
		Bazni indeks	Verižni indeks
2003.	81.916,05	100,00	-
2004.	103.713,87	126,61	126,61
2005.	90.534,48	110,52	87,29
2006.	79.107,57	96,57	87,38
2007.	194.076,96	236,92	245,33
2008.	182.570,14	222,87	94,07
2009.	81.711,38	99,75	44,76
2010.	12.722,46	15,53	15,57
2011.	58.170,45	71,01	457,23
2012.	62.254,89	76,09	107,02
Ukupno	946.778,25	-	-

*Izvor: Evidencija Društva*

U tabeli su prikazane vrijednosti pričinjenih materijalnih šteta na komunalnoj opremi i zelenim površinama od 2003. do 2012. godine pričinjene od strane nepoznatih počinitelja.

U 2012. godini došlo je do povećanja pričinjenih šteta u odnosu na 2011. godinu. Najveće štete pričinjene su na otuđenju parkovinih klupa kojih je otuđeno 12 komada.

## ZAKLJUČAK

Društvo je osnovano radi obavljanja komunalne djelatnosti održavanja javnih površina na području člana Društvo – uslužna djelatnost uređenja i održavanja krajolika. Obavlja djelatnost od općeg interesa i nije orijentirana isključivo na stjecanje dobiti, već je osnovni cilj poslovanja ispunjenje povjerenih im djelatnosti koje su od općeg interesa.

Poslovna 2012. godina završena je s ostvarenim negativnim financijskim rezultatom što se s financijskog gledišta smatra neuspješno.

U fizičkom smislu za Grad Opatiju gotovo je izvršen cijeli planirani program, osim dijela koji se odnosi na uređenje prilaza SD „Marino Cvetković“ koji nije izvršen zbog nepripremljenosti gradilišta.

Za općinu Lovran program je izvršen u skladu s Ugovorom.

Prihod od komunalne djelatnosti čini 95% ukupnog prihoda.

Sve svoje obveze Društvo je izvršavalo pravovremeno u skladu sa ugovorima.

Tehnička opremljenost Društva je zadovoljavajuća.

Broj radnika nešto je manji u odnosu na prethodnu godinu. Neostvoreni sati rada smanjeni su i to zbog manje bolovanja ostvareno na teret HZZO-a.

Zbog uvjeta rada radnika na otvorenom tijekom cijele godine stopa bolovanja je nešto veća nego u djelatnostima gdje se poslovi izvode u zatvorenom prostoru. Stopa bolovanja na teret Društva nešto je veća, dok je na teret Fonda manja.

Program održavanja komunalne infrastrukture – redovni i program gradnje objekata i uređenja komunalne infrastrukture za Grad Opatiju u posljednjih nekoliko godina smanjuje se, što početkom proračunske godine, što tijekom godine. Smanjenjem sredstava dolazi do nemogućnosti izvršavanja potrebnih radova na zelenim površinama. Dugoročno smanjivanje sredstava rezultirati će lošijom kvalitetom održavanja i sve lošijim izgledom perivoja, koji predstavljaju ukras Grada Opatije.

Vremenske prilike za izvođenje radova bile su običajne za naše područje tako da se moglo obavljati predviđene poslove normalnim intenzitetom.

Plaža Ičići po deveti put dobila je Plavu zastavu.

Od udruge Lijepa Naša Hrvatska povjerenstvo Zaklade za odgoj i obrazovanje za okoliš, plaža je dobila Pohvalu za uspješnu organizaciju Projektnog dana i napretka u provedbi programa Plava zastava.

Negativni financijski rezultat ostvaren je prvenstveno zbog:

- smanjenjem sredstava iz proračuna grada Opatije što zbog manjeg proračuna što zbog povećanja PDV-a
- neizvršavanjem radova na uređenju prilaza SD „Marino Cvetković“ zbog objektivnih razloga
- otpis potraživanja od korisnika pomorskog dobra koji obavlja djelatnost na plaži Ičići
- nemogućnosti priznanja stvarne kvalifikacione strukture zaposlenih u Društvu, kao i prekovremenih sati koji su u odnosu na prethodnu godinu smanjeni, reguliranjem na drugi način kroz preraspodjelu.
- niske cijene sata rada

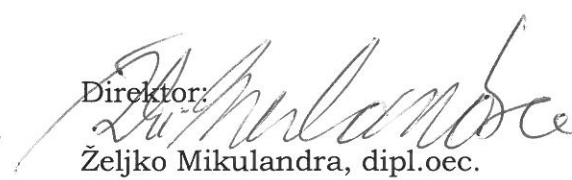
Prosječna neto plaća radnika nešto je veća u odnosu na prethodnu godinu. U odnosu na prosječnu plaću u Republici Hrvatskoj, prosječna neto plaća isplaćena u Društvu je manja.

Radnici koriste sve svoje sposobnosti kako bi što kvalitetnije izvršavali poslove na održavanju parkova, zelenih površina, plaže, nekomercijalnih javnih plaža i svega ostaloga što im je povjereno.

Negativni financijski rezultat pokriti će se dijelom iz zadržane dobiti ostvarene u prethodnim godinama i iz dobiti koja će se ostvariti u narednim godinama.

PARKOVI d.o.o.  
OPATIJA  
Park Angiolina

Direktor:

  
Željko Mikulandra, dipl.oec.