

POSLOVNI SUSTAVI

PLAN POSLOVANJA ZA 2025. GODINU

Rijeka, prosinac 2024.

1. UVOD	1
2. OBUJAM USLUGE	2
3. BROJ ZAPOSLENIH	5
4. RAČUN DOBITI I GUBITKA	7
4.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA BEZ POSLOVA ONTS-A	10
4.1.1. PRIHODI	11
4.1.2. RASHODI	11
4.2. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA POSLOVE ONTS-A	14
4.2.1. PRIHODI	14
4.2.2. RASHODI	14
5. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	17

1. UVOD

Društvo Poslovni sustavi d.o.o. za strateško upravljanje i strateški razvoj, zajedničke poslove, financije i kontroling te internu reviziju komunalnih i trgovačkih društava (u nastavku teksta: Društvo), sa sjedištem u Rijeci, Školjić 15, osnovao je Grad Rijeka 2014. godine. Prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, Društvo je svrstano u djelatnost Računovodstvenih, knjigovodstvenih i revizijskih djelatnosti i porezno savjetovanje s oznakom 6920.

Nadzorni odbor i Skupština Društva dali su svoju suglasnost Upravi za donošenje Smjernica Plana poslovanja za 2025. godinu.

Na osnovu utvrđenih temeljnih pretpostavki te sukladno parametrima definiranim od strane Društva i to za:

- broj zaposlenih
- račun dobiti i gubitka
- prihodi
- rashodi
- investicijske aktivnosti Društva,

izrađen je Plan poslovanja Društva za 2025. godinu.

Plan poslovanja Društva za 2025. godinu napravljen je na osnovu realiziranih naturalnih i financijskih pokazatelja u 2024. godini, isplaćenih plaća za mjesec studeni 2024. godine i pretpostavki poslovanja do kraja 2024. godine.

U nastavku je prikazan planirani broj zaposlenih i financijski pokazatelji za 2025. godinu u usporedbi s procjenom ostvarenja za 2024. godinu.

2. OBUJAM USLUGE

Pružanje poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u 2025. godini planirano je na procjeni naturalnih pokazatelja usluga za 2024. godinu po organizacijskim jedinicama Društva.

Tablica 1. Naturalni pokazatelji obujma usluge procijenjeni za 2024. godinu

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	KD Autotrolej d.o.o.	RIJEKA plus d.o.o.	Energo d.o.o.	KD Kozala d.o.o.	KD Čistoća d.o.o.	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7
ODJEL INTERNE REVIZIJE	24	24	12	24	24	108
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	12	0	0	0	0	12
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	531	209	389	122	7.079	8.330
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	3.077	1.825	796	404	1.914	8016
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU	20.557	8.828	5.776	20.955	38.692	94808
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISIA	558	246	519	37	663	2023
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINACIJSKE OPERATIVE	24.974	27.257	9.988	17.400	48.986	128605
ODJEL KONTROLINGA	74	70	1	49	57	251
ODJEL JAVNE NABAVE	179	114	30	78	280	681
UKUPNO	49.986	38.573	17.511	39.069	97.695	242.834

Tablica 2. Naturalni pokazatelji obujma usluge planirani za 2025. godinu

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	KD Autotrolej d.o.o.	RIJEKA plus d.o.o.	Energo d.o.o.	KD Kozala d.o.o.	KD Čistoća d.o.o.	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7
ODJEL INTERNE REVIZIJE	25	25	25	25	25	125
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	12	0	0	0	0	12
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	535	210	390	125	7.080	8.340
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	3.080	1.825	800	405	1.915	8.025
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU	20.560	8.830	5.780	20.955	38.695	94.820
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA	560	250	520	40	670	2.040
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINANCIJSKE OPERATIVE	24.975	27.260	9.990	17.400	48.990	128.615
ODJEL KONTROLINGA	75	70	1	50	60	256
ODJEL JAVNE NABAVE	180	115	30	80	280	685
UKUPNO	50.002	38.585	17.536	39.080	97.715	242.918

Planirani obujam poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima realizirat će se kroz ugovore o pružanju poslovnih usluga komunalnim i trgovačkim društvima u 2025. godini. Cijena usluga planirati će se na temelju Modela fakturiranja Deloitte.

PLAN POSLOVANJA ZA 2025. GODINU

Naturalni pokazatelji koji se odnose na usluge Rijeka City Card (RCC) portal, procjena za 2024. i plan za 2025. godinu, prikazani su u nastavku teksta.

Tablica 3. Naturalni pokazatelji usluga RCC procijenjeni za 2024. i planirani za 2025. godinu

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	OSTVARENJE I-X/2024.	PROCJENA ZA 2024.	PLAN 2025.	INDEKS	
				4 : 2	4 : 3
1	2	3	4	5	6
BROJ KORISNIKA PORTALA	44.051	53.000	68.900	156	130
BROJ PRUŽATELJA USLUGA	10	10	15	150	150
BROJ OBAVLJENIH TRANSAKCIJA	58.033	72.000	93.600	161	130
OSTVARENI PROMET U EURIMA	1.368.944	1.675.000	2.177.500	159	130

Tijekom 2025. godine planiraju se uključiti dodatni pružatelji usluga (komunalna društava iz Urbane aglomeracije Rijeka, dječji vrtići i sportski klubovi) te pružatelji usluga iz realnog sektora.

Naturalni pokazatelji koji se odnose na usluge objedinjene naplate troškova stanovanja (ONTS), procijenjeni za 2024. i planirani za 2025. godinu, prikazani su u nastavku teksta.

Tablica 4. ONTS usluge procijenjene za 2024. godinu i planirane za 2025. godinu

USLUGA	PROSJEČAN BROJ KORISNIKA	
	PROCJENA ZA 2024.	PLAN 2025.
1	2	3
NAJAMNINA	1.186	1.187
KOMUNALNA NAKNADA	70.488	70.619
NAKNADA ZA UREĐENJE VODA	68.038	68.175
JAVNA USLUGA PRIKUPLJANJA KOMUNALNOG OTPADA	59.983	60.203
VODNE USLUGE	57.706	57.708
TOPLINSKA ENERGIJA - GRIJANJE I POTROŠNA TOPLA VODA	9.020	9.026
PLIN (MIJEŠANI I PRIRODNI) - OBRAČUN DISTRIBUCIJE*	21.073	20.766
PLIN (MIJEŠANI I PRIRODNI) - OBRAČUN OPSKRBE	4.245	20.766

* od listopada 2024. godine zajednički broj korisnika za obračun distribucije i obračun opskrbe plinom (Energo d.o.o.)

3. BROJ ZAPOSLENIH

U 2025. godini Društvo planira 105 zaposlenih.

U odnosu na ostvareni broj radnika na dan 31. listopada 2024. godine, tijekom 2025. godine planira se potencijalni odlazak dvije djelatnice (jedna djelatnica u mirovinu tijekom travnja, a jedna djelatnica u KD Autotrolej d.o.o. temeljem Sporazuma o preuzimanju radnika od 01. studenog 2020. godine) te aktivacija radnog odnosa za dvije djelatnice (u ožujku za djelatnicu iz Odjela javne nabave te u rujnu za djelatnicu iz Odjela za financijsko-računovodstvene poslove i poslove ONTS-a). Svako povećanje broja djelatnika u odnosu na navedeno će se posebno razmotriti od strane Uprave.

Pregled djelatnika zaposlenih u Društvu po organizacijskim jedinicama prikazuje sljedeća tablica.

Tablica 5. Broj zaposlenih po organizacijskim jedinicama – stanje na dan

OPIS	OSTVARENJE 01.01.2024.	OSTVARENJE 31.10.2024.	PLAN 2025.	USPOREDBA	
				4 : 2	4 : 3
1	2	3	4	5	6
UPRAVA DRUŠTVA	1	1	1	100	100
URED UPRAVE	3	2	2	67	100
ODJEL INTERNE REVIZIJE	3	3	3	100	100
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	7	6	6	86	100
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	6	5	5	83	100
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU	9	11	11	122	100
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA	6	6	6	100	100
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINANCIJSKE OPERATIVE	33	33	33	100	100
ODJEL KONTROLINGA	6	6	6	100	100
ODJEL JAVNE NABAVE	5	5	6	120	120
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	2	2	2	100	100
ODJEL ZA FINANCIJSKO- RAČUNOVODSTVENE POSLOVE I POSLOVE ONTS-A		23	24		104
UKUPNO	81	103	105	130	102

Društvo je tijekom listopada 2024. godine imalo 103 radnika, što je na bazi sati rada predstavljalo ostvarenje 98 UKR radnika (5 djelatnika zaposleno je na pola radnog vremena,

1 u Odjelu općih poslova, a 4 u ONTS-u, dok je 3 djelatnika na dugotrajnom bolovanju na teret Fonda). U 2025. godini planirani broj radnika na bazi sati rada iznosi 99 UKR radnika.

Tablica 6. Broj zaposlenih radnika i radnika na bazi sati rada (UKR)

OPIS	BROJ RADNIKA U 10/2024	UKR OSTVARENJE 10/2024	UKR PLAN 2025.	USPOREDBA	
				4 : 2	4 : 3
1	2	3	4	5	6
UPRAVA DRUŠTVA	1	1	1	100	100
URED UPRAVE	2	2	2	100	100
ODJEL INTERNE REVIZIJE	3	3	3	100	97
ODJEL PRAVNIH POSLOVA I OSIGURANJA	6	6	6	100	101
ODJEL UPRAVLJANJA LJUDSKIM POTENCIJALIMA	5	5	5	100	100
ODJEL OPĆIH POSLOVA I ZAŠTITE NA RADU	11	9	9	77	91
ODJEL INFORMATIČKIH SERVISA	6	6	6	100	99
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINANCIJSKE OPERATIVE	33	32	33	100	102
ODJEL KONTROLINGA	6	6	6	100	100
ODJEL JAVNE NABAVE	5	5	6	115	115
ODJEL ZA STRATEŠKI RAZVOJ I EU PROJEKTE	2	2	2	100	100
ODJEL ZA FINANCIJSKO- RAČUNOVODSTVENE POSLOVE I POSLOVE ONTS-A	23	20	20	89	101
UKUPNO	103	98	99	96	101

PLAN POSLOVANJA ZA 2025. GODINU

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 7. Račun dobiti i gubitka

RAČUN DOBITI I GUBITKA (EUR)	PROCJENA 2024.		PLAN 2025.	RAZLIKA	STOPA RASTA
	1	2	3	3-2	3:2
UKUPNI PRIHODI		3.523.531	4.343.118	819.588	123,3%
POSLOVNI PRIHODI		3.523.335	4.342.878	819.544	123,3%
PRIHODI OD PRODAJE		3.448.393	4.217.784	769.391	122,3%
Prihodi od osnovnih ugovora		2.508.799	2.867.175	358.376	114,3%
Prihodi od prodanih uluga - RCC		13.661	16.800	3.139	123,0%
Prih. od pref. trošk. i prih. od najma		124.884	157.920	33.036	126,5%
Prihod od usluga ONTS		634.557	1.017.229	382.672	160,3%
Prihodi od prefakturiranja - ONTS		153.559	150.660	-2.899	98,1%
Prihod od usluge distribucije pismena		12.933	8.000	-4.933	61,9%
OSTALI POSLOVNI PRIHODI		74.942	125.094	50.153	166,9%
FINANCIJSKI PRIHODI		196	240	44	122,4%
UKUPNI RASHODI		3.433.098	4.132.347	699.250	120,4%
POSLOVNI RASHODI		3.432.713	4.132.347	699.635	120,4%
MATERIJALNI TROŠKOVI		701.379	755.550	54.171	107,7%
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA		69.266	70.680	1.414	102,0%
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI		632.112	684.870	52.757	108,3%
TROŠKOVI OSOBLJA		2.108.963	2.710.780	601.817	128,5%
AMORTIZACIJA		31.641	37.245	5.604	117,7%
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA		471.222	499.137	27.914	105,9%
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE		0	0	0	0,0%
REZERVIRANJE TROŠKOVA		117.559	126.156	8.596	107,3%
OSTALI POSLOVNI RASHODI		1.948	3.480	1.532	178,7%
FINANCIJSKI RASHODI		385	0	-385	0,0%
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		90.433	210.771	120.338	233,1%
POREZ NA DOBIT		16.278	37.939	21.661	233,1%
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA		74.155	172.832	98.677	233,1%

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA (NASTAVAK)

Ukupni planirani prihodi iznose 4.343.118 EUR, ukupni planirani rashodi iznose 4.132.347 EUR te očekivana dobit prije oporezivanja iznosi 210.771 EUR.

Najveća stavka ukupnih planiranih prihoda odnosi se na prihode od prodaje u iznosu od 4.217.784 EUR, što je više u odnosu na projekciju za 2024. godinu za 769.391 EUR ili 23,3%. Prihodi od prodaje planirani za 2025. godinu sastoje se od: prihoda od ugovora za poslovne usluge komunalnim i trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Rijeke i JLS-a u iznosu od 2.867.175 EUR (66,0%), prihoda od usluga ONTS u iznosu 1.017.229 EUR (23,4%), prihoda od prefakturiranih troškova i prihoda od najma u iznosu od 157.920 EUR (3,6%), prihoda od prefakturiranja – ONTS u iznosu od 150.660 EUR (3,5%), prihoda od prodanih usluga – RCC u iznosu od 16.800 EUR (0,4%) te prihoda od distribucije pismena u iznosu od 8.000 EUR (0,2%).

Ostali poslovni prihodi iznose 125.094 EUR, a najvećim se dijelom odnose na prihode od ukidanja rezerviranja za neiskorišteni godišnji odmor, jubilarne nagrade i otpremnine djelatnika (117.559 EUR), koja su planirana u visini iskazanih troškova rezerviranja za sljedeću godinu.

Ukupni planirani rashodi iznose 4.132.347 EUR i viši su u odnosu na procijenjene za 2024. godinu za 699.250 EUR ili 20,4%. Najveća stavka rashoda su troškovi osoblja, koji iznose 2.710.780 EUR (65,6,4% ukupnih rashoda) te su viši u odnosu na projekciju za 2024. godinu za 601.817 EUR (28,5%), što je ujedno i najveće povećanje troška planirano za 2025. godinu. Od prosinca 2024. godine predviđeno je povećanje plaće za 15%, a od siječnja 2025. godine za dodatnih 5%.

Materijalni troškovi planirani su u iznosu od 755.550 EUR, a povećanje koje u odnosu na projekciju za 2024. godinu iznosi 54.171 EUR većinom se odnosi na povećanje ostalih vanjskih usluga. Ostali troškovi poslovanja planirani su u iznosu od 499.137 EUR, od čega 369.051 EUR iznose naknade za zaposlene. Rezerviranja troškova planirana su u iznosu od 126.156 EUR, amortizacija u iznosu od 37.245 EUR, dok su ostali poslovni rashodi planirani 3.480 EUR

Zbog preglednijeg praćenja prihoda i troškova potrebno je zasebno planirati prihod i trošak za Odjel za financijsko-računovodstvene poslove i poslove ONTS-a, stoga je u nastavku zasebno prikazan i analiziran RDG bez ONTS-a, a zasebno RDG ONTS.

PLAN POSLOVANJA ZA 2025. GODINU

4.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA BEZ POSLOVA ONTS-A

Tablica 8. Račun dobiti i gubitka PS bez ONTS-a

RAČUN DOBITI I GUBITKA (EUR)	PROCJENA 2024.	PLAN 2025.	RAZLIKA 3-2	STOPA RASTA 3-2
1	2	3	4	5
UKUPNI PRIHODI	2.721.875	3.126.562	404.687	114,9%
POSLOVNI PRIHODI	2.721.679	3.126.322	404.643	114,9%
PRIHODI OD PRODAJE	2.647.344	3.041.895	394.551	114,9%
Prihodi od osnovnih ugovora:	2.508.799	2.867.175	358.376	114,3%
KD Autotrolej d.o.o.	769.265	879.153	109.888	114,3%
Rijeka plus d.o.o.	432.693	494.502	61.809	114,3%
KD Čistoća d.o.o.	757.305	865.484	108.179	114,3%
Energo d.o.o.	265.352	303.257	37.905	114,3%
KD Kozala d.o.o.	284.184	324.779	40.595	114,3%
Prihodi od RCC	13.661	16.800	3.139	123,0%
Prih. od pref. trošk. i prh. od najma	124.884	157.920	33.036	126,5%
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	74.335	84.428	10.092	113,6%
FINANCIJSKI PRIHODI	196	240	44	122,4%
UKUPNI RASHODI	2.456.336	2.974.565	518.229	121,1%
POSLOVNI RASHODI	2.455.951	2.974.565	518.614	121,1%
MATERIJALNI TROŠKOVI	347.462	382.427	34.965	110,1%
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	57.593	61.560	3.967	106,9%
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	289.869	320.867	30.998	110,7%
TROŠKOVI OSOBLJA	1.697.532	2.147.014	449.482	126,5%
AMORTIZACIJA	28.245	32.985	4.740	116,8%
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	303.329	325.972	22.643	107,5%
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0	0	0	0,0%
REZERVIRANJE TROŠKOVA	77.696	83.887	6.191	108,0%
OSTALI POSLOVNI RASHODI	1.688	2.260	592	135,1%
FINANCIJSKI RASHODI	385	0	-385	0,0%
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	265.539	151.997	-113.542	57,2%

4.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA BEZ POSLOVA ONTS-A (NASTAVAK)

4.1.1. PRIHODI

Poslovni prihodi planirani su 3.126.322 EUR, od čega 3.041.895 EUR iznose prihodi od prodaje. Najveća stavka prihoda od prodaje odnosi se na prihod od poslovnih usluga za komunalna društva u vlasništvu Grada i JLS-a, a za 2025. godinu planirano je povećanje za 358.376 EUR (14,3%) u odnosu na projekciju za 2024. godinu.

Unutar prihoda od prodaje planirani su i prihodi od RCC portala i prihodi od prefakturiranja troškova te najmova uređaja. Prihodi od RCC portala odnose se na održavanje i prodaju usluga putem RCC portala, a za 2025. godinu planirani su u iznosu od 16.800 EUR. Prihodi od prefakturiranih troškova i prihodi od najma planirani su u iznosu od 157.920 EUR, što je više za 33.036 EUR u odnosu na projekciju za 2024. godinu zbog viših troškova parkinga Rijeka plus koji se prefakturiraju (prema statistici transakcija tijekom 2024. godine vidljiv je porast plaćanja parkinga putem RCC-a, stoga za 2025. godinu planiramo da će se taj trend nastaviti).

Ostali poslovni prihodi planirani su u iznosu od 84.428 EUR, od čega se najveći dio (77.696 EUR) odnosi na prihode od ukidanja rezerviranja za troškove neiskorištenog godišnjeg odmora zaposlenika, koji su rezervirani prethodne godine.

Financijski prihod planiran je na razini ostvarenja za 2024. godinu i iznosi 240 EUR.

4.1.2. RASHODI

Poslovni rashodi planirani su u iznosu 2.974.565 EUR, što je više za 518.614 EUR u odnosu na projekciju za 2024. godinu.

Pojedine stavke planiranih rashoda navedene su u nastavku:

- **Troškovi osoblja**

Najveću stavku, odnosno 2.147.014 EUR ili 72,2% poslovnih rashoda, čine troškovi osoblja, koji su viši za 449.482 EUR u odnosu na prethodno razdoblje. Prosječni planirani bruto II trošak po radniku za 2025. godinu iznosi 2.314 EUR, što je više za 544 EUR u odnosu za projekciju za 2024. godinu (1.770 EUR).

• **Materijalni troškovi**

U okviru materijalnih troškova koji iznose 382.427 EUR, posebno se prate troškovi sirovina i materijala i ostali vanjski troškovi.

Troškovi sirovina i materijala planirani su u iznosu od 61.560 EUR, što je na razini procijenjenih troškova za 2024. godinu.

Ostali vanjski troškovi u Planu poslovanja iznose 320.867 EUR i viši su od procjene za 2024. godinu za 30.998 EUR, što predstavlja drugo najveće povećanje troškova za 2025. godinu. Ova kategorija troškova viša je zbog povećanja troškova parkinga Rijeka plus koji se prefakturiraju, a nešto su viši i troškovi održavanja programa i informatičke opreme te odvjetničke usluge.

Tablica 9. Planirani IT troškovi za 2025. godinu

	EUR
Komunikacijska oprema u podatkovnom centru -sudjelovanje u nabavi s ZID-om	850
Leasing - podatkovni centar ZID	3.300
Microsoft serverske licence Server User CAL - sudjelovanje s ZID-om	850
Antivirus licence - sudjelovanje s ZID-om	2.700
Programski paketi Microsoft 365 Office i Visio - pretplata	7.800
Ažuriranje sustava za evidenciju radnog vremena	200
Održavanje i nadogradnja postojećih računala	1.600
Održavanje i nadogradnja ERP sustava Point 2000	9.000
Održavanje , smještaj i nadogradnja web stranica	2.000
Održavanje, smještaj i nadogradnja RCC weba	15.500
Održavanje, smještaj i nadogradnja RCC middlewarea	3.780
Održavanje i nadogradnja sustava za upravljanje dokumentacijom (Digitalna arhiva)	3.800
RCC naknada	7.700
Održavanje i nadogradnja računalne mreže - dovršetak kabliranja	2.500
UKUPNO	61.580

- **Ostali troškovi**

Ostali troškovi prema Planu iznose 325.972 EUR, a najvećim dijelom odnose se na isplate radnicima (prijevoz, topli obrok, jubilarne nagrade, otpremnina, regres, dar za djecu, poklon bon, pomoć radnicima, božićnica te nagrada za radne rezultate). U odnosu na projekciju za 2024. godinu ova kategorija troškova viša je za 22.643 EUR ili 7,5%, od čega 11.360 EUR predstavlja povećanje naknade za prijevoz djelatnika zbog najavljene nove cijene pokaznih karata.

Troškovi naknada, članarina, doprinosa i ostalih davanja planirani su u iznosu od 6.528 EUR, naknade članovima Nadzornog odbora u iznosu od 8.412 EUR, premije osiguranja u iznosu od 7.409 EUR, troškovi edukacije radnika u iznosu od 3.480 EUR te troškovi priručnika, časopisa i stručne literature u iznosu od 2.430 EUR.

- **Troškovi rezerviranja**

Planirani troškovi rezerviranja iznose 83.887 EUR i odnose se na troškove rezerviranja za neiskorišteni godišnji odmor u iznosu od 74.292 EUR, rezerviranja za otpremnine u iznosu od 7.618 EUR te rezerviranja za jubilarne nagrade u iznosu od 1.976 EUR..

- **Trošak amortizacije**

Trošak amortizacije planiran je u iznosu od 32.985 EUR. Planirani trošak viši je u odnosu na procjenu za 2024. godinu za 4.740 EUR zbog utjecaja nabavke nove IT opreme u drugoj polovici iduće godine.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi planirani su u iznosu od 2.280 EUR, a odnose se na darove za opće korisne namjene (kultura, odgoj, znanost i obrazovanje).

4.2. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA POSLOVE ONTS-A

Tablica 10. Račun dobiti i gubitka za ONTS

RAČUN DOBITI I GUBITKA (EUR)	PROCJENA 2024.	Plan 2025.	RAZLIKA 3-2	STOPA RASTA 3:2
1	2	3	4	5
UKUPNI PRIHODI	801.656	1.216.556	414.901	151,8%
POSLOVNI PRIHODI	801.656	1.216.556	414.901	151,8%
PRIHODI OD PRODAJE	801.049	1.175.889	374.840	146,8%
Prihod od usluga ONTS	634.558	1.017.230	382.672	160,3%
GRAD RIJEKA - komunalna	69.785	111.869	42.084	160,3%
GRAD RIJEKA - najamnina	3.911	6.269	2.358	160,3%
GRAD RIJEKA - uređenje voda	29.940	47.995	18.055	160,3%
KD Čistoća d.o.o.	98.971	158.655	59.685	160,3%
TD Energo - energija	59.523	95.419	35.896	160,3%
TD Energo - plin	137.568	220.528	82.961	160,3%
Vodovod i kanalizacija	234.861	376.494	141.634	160,3%
Prihod od prefakturiranja ONTS	153.559	150.660	-2.899	98,1%
Prihod od prefakturiranja bankovne naknade	27.626	31.260	3.634	113,2%
Prihod od prefakturiranja javnih bilježnika	79.165	80.400	1.235	101,6%
Prihod od prefakturiranja FINA	46.768	39.000	-7.768	83,4%
Prihod od usluge distribucije pismena	12.933	8.000	-4.933	61,9%
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	607	40.667	40.060	6704,3%
FINANCIJSKI PRIHODI	0	0	0	0,0%
UKUPNI RASHODI	976.761	1.157.782	181.021	118,5%
POSLOVNI RASHODI	976.761	1.157.782	181.021	118,5%
MATERIJALNI TROŠKOVI	353.917	373.123	19.206	105,4%
a) TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	11.673	9.120	-2.553	78,1%
b) OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	342.244	364.003	21.759	106,4%
Poštanski troškovi	25.812	28.800	2.988	111,6%
Grafičke usluge	42.723	49.482	6.759	115,8%
Usluge javnih bilježnika - ovrhe	79.165	80.400	1.235	101,6%
Usluge studentskog servisa	98.792	108.000	9.208	109,3%
Ostalo	95.752	97.322	1.569	101,6%
TROŠKOVI OSOBLJA	411.431	563.766	152.335	137,0%
AMORTIZACIJA	3.397	4.260	863	125,4%
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	167.893	173.164	5.271	103,1%
Naknade za zaposlene	71.701	78.961	7.260	110,1%
Naknada za platni promet i ostali tr.	28.783	32.520	3.737	113,0%
Troškovi predujmova ovrhe FINA	46.768	39.000	-7.768	83,4%
Ostalo	20.641	22.683	2.042	109,9%
VRIJED. USKLAĐ. KRATK. IMOVINE	0	0	0	0,0%
REZERVIRANJE TROŠKOVA	39.863	42.269	2.406	106,0%
OSTALI POSLOVNI RASHODI	260	1.200	940	461,3%
FINANCIJSKI RASHODI	0	0	0	0,0%
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	-175.106	58.774	233.880	-33,6%

4.2. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA POSLOVE ONTS-A (NASTAVAK)

Prema Planu poslovanja za 2025. godinu ukupni planirani prihodi Odjela za financijsko-računovodstvene poslove i poslove ONTS-a iznose 1.216.556 EUR, ukupni planirani rashodi iznose 1.157.782 EUR te očekivana dobit prije oporezivanja iznosi 58.774 EUR.

4.2.1. PRIHODI

Prihodi segmenta poslovanja objedinjene naplate troškova stanovanja (ONTS) za 2025. godinu planirani su na temelju IV. Ugovora za pružanje usluga objedinjene naplate troškova stanovanja važećeg za 2024. godinu uvećanog za porast troškova predviđenih za 2025. godinu te iznose 1.017.229 EUR, što je više za 382.672 EUR (60,3%) u odnosu na projekciju za 2024. godinu koja sa postojećim cijenama završava s gubitkom od 175.106,00 eura.

Rast ovih prihoda planiran je zbog poslovnog rezultata u 2024. godini te predviđenog rasta troškova, prvenstveno osoblja u 2025. zbog povećanja plaće od 12/2024 za 15% te dodatnih 5% od 01/2025 godine (ukupno porast troškova osoblja od 37% u odnosu na 2024. godinu). U tijeku je izrada Modela utvrđivanja visine naknade od strane nezavisne revizorske kuće Deloitte, na temelju kojeg se očekuje potpisivanje novih Ugovora s povezanim društvima.

Ostali prihodi od prodaje planirani za 2025. godinu su: prihod od prefakturiranja bankovne naknade u iznosu od 31.260 EUR, prihod od prefakturiranja javnih bilježnika u iznosu od 80.400 EUR, prihod od prefakturiranja predujmova za ovrhe (FINA) u iznosu od 39.000 EUR te prihod od distribucije pošiljki u iznosu od 8.000 EUR.

Ostali poslovni prihodi planirani su u iznosu od 40.667 EUR, a najvećim dijelom se odnose na prihode od ukidanja rezerviranja za troškove neiskorištenog godišnjeg odmora zaposlenika, otpremnine i jubilarne nagrade, koji su rezervirani prethodne godine.

4.2.2. RASHODI

Poslovni rashodi planirani su u iznosu 1.157.782 EUR, što je više za 181.021 EUR u odnosu na projekciju za 2024. godinu.

Pojedine stavke planiranih rashoda navedene su u nastavku:

- **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja iznose 563.766 EUR ili 48,7% poslovnih rashoda, a planirani su temeljem 20 zaposlenih na puno radno vrijeme i 4 zaposlena na pola radnog vremena. Prosječni planirani bruto II trošak po zaposlenom za 2025. godinu iznosi 2.051 EUR.

• **Materijalni troškovi**

Materijalni troškovi planirani su u iznosu od 373.123 EUR i čine 32,2% poslovnih rashoda ONTS-a. Povećanje ove stavke troškova u odnosu na projekciju za 2024. godinu većinom se odnosi na povećanje ostalih vanjskih troškova: trošak usluge tiskanja i kuvertiranja računa viši je za 6.759 EUR, poštanski troškovi viši su za 2.988 EUR, usluge student servisa više su za 9.208 EUR zbog najavljene više cijene satnice Student servisa, a zakupnina je viša za 5.173 EUR, od čega je 3.900 EUR planirani trošak za najam pametnog sefa, kojeg nije bilo tijekom 2024. godine. Održavanje programa i informatičke opreme na razini je troška iz projekcije za 2024. godinu, a prikazano je u sljedećoj tablici.

Tablica 11. Planirani IT troškovi za 2025. godinu

	EUR
Komunikacijska oprema u podatkovnom centru -sudjelovanje u nabavi s ZID-om	200
Leasing - podatkovni centar ZID	700
Microsoft serverske licence Server User CAL - sudjelovanje s ZID-om	200
Antivirus licence - sudjelovanje s ZID-om	500
ZID (Grad)	9.600
Programski paketi Microsoft 365 Office i Visio - pretplata	1.700
Ažuriranje sustava za evidenciju radnog vremena	50
Održavanje i nadogradnja postojećih računala	400
Održavanje i nadogradnja ERP sustava Point 2000	1.000
Održavanje , smještaj i nadogradnja web stranica	2.000
Održavanje, smještaj i nadogradnja RCC weba	3.700
Održavanje, smještaj i nadogradnja RCC middlewarea	18.000
Održavanje redomata	2.100
Održavanje i nadogradnja sustava za upravljanje dokumentacijom (Digitalna arhiva)	900
RCC naknada	1.500
UKUPNO	42.550

- **Ostali troškovi poslovanja**

Ostali troškovi poslovanja ONTS-a planirani su u ukupnom iznosu od 173.164 EUR ili 15,0% izravnih troškova, od čega 78.961 EUR čine naknade za zaposlene. Naknada za prijevoz viša je od projekcije za 2024. godinu budući da je najavljena viša cijena radničkih karata od siječnja 2025. godine.

- **Troškovi rezerviranja**

Planirani troškovi rezerviranja iznose 42.269 EUR i odnose se na troškove rezerviranja za neiskorišteni godišnji odmor u iznosu od 28.015 EUR, rezerviranja za otpremnine u iznosu od 10.359 EUR te rezerviranja za jubilarne nagrade u iznosu od 3.895 EUR.

- **Trošak amortizacije**

Trošak amortizacije planiran je u iznosu od 4.260 EUR. Planirani trošak viši je u odnosu na procjenu za 2024. godinu za 863 EUR uslijed planirane nabave nove informatičke opreme u drugoj polovici godine.

- **Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi planirani su u iznosu od 1.200 EUR, a u najvećoj mjeri odnose se na darove za opće korisne namjene (kultura, odgoj, znanost i obrazovanje).

5. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Planom poslovanja u 2025. godini predviđeno je ukupno ulaganje u osnovna sredstva u iznosu od 50.165 EUR, od čega je 8.700 EUR planirano za Odjel za financijsko-računovodstvene poslove i poslove ONTS-a.

Nadogradnja RCC portala za sada se odgađa te nije obuhvaćena ovim Planom.

Analitika investicijskih ulaganja prikazana je u sljedećoj tablici.

Tablica 12. Plan investicija za 2025. godinu

INVESTICIJE 2025.	PS	ONTS	UKUPNO
Računala s operacijskim sustavom te pripadajućom opremom i/ili monitorima	21.000	4.000	25.000
Softver i softverske licence	8.300	1.700	10.000
Komunikacijska i ostala informatička oprema (nabava novog mrežnog preklopnika i nadogradnja postojećeg)	10.000	3.000	13.000
Uredska oprema	2.165		2.165
UKUPNO (EUR)	41.465	8.700	50.165

U Rijeci, 19. prosinca 2024. godine

Član Uprave – direktorica:

Silvija Lučić