

Izmjena i dopuna Plana poslovanja Trgovačkog društva

MORSKI LAV d.o.o.

za 2025. godinu

Sadržaj

	Stranica
1. Uvodne napomene – razlozi izmjena i dopuna Plana	3
2. Izmjene i dopune Plana broja zaposlenih	3
3. Izmjene i dopune Plana fizičkog opsega usluga	5
4. Izmjene i dopune Plana Računa dobiti i gubitka za razdoblje I.-XII. 2025.	5
5. Izmjene i dopune Plana Balance na dan 31.12.2025.	8
6. Izmjene i dopune Plana investicija za 2025.	9
7. Izmjene i dopune Plana novčanog tijeka	11
8. Izmjene i dopune Plana ključnih pokazatelja uspjeha	12
9. Zaključak	12

1. Uvodne napomene – razlozi izmjena i dopuna Plana

Gradska skupština Grada Zagreba donijela je Odluku o povjeravanju obavljanja komunalne djelatnosti usluge kremiranja i ukopa kućnih ljubimaca (Službeni glasnik Grada Zagreba 13/25) društvu MORSKI LAV d.o.o. (u nastavku teksta: Društvo).

Gradska skupština Grada Zagreba donijela je Odluku o izmjenama i dopunama Proračuna Grada Zagreba za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. godinu (Službeni glasnik Grada Zagreba 30/25), a kojom odlukom su osigurana sredstva za sufinanciranje operativnih troškova poslovanja Društva za novo proglašenu komunalnu djelatnost usluge kremiranja i ukopa kućnih ljubimaca, za nabavu specijaliziranih vozila (Gradski ured za gospodarstvo, ekološku održivost i strategijsko planiranje), te za održavanje groblja kućnih ljubimaca i javne zgrade u Dumovcu (Gradski ured za obnovu, izgradnju, prostorno uređenje, graditeljstvo i komunalne poslove).

Grad Zagreba i Društvo su 30. rujna 2025. godine sklopile Ugovor o povjeravanju obavljanja komunalne djelatnosti usluge kremiranja i ukopa kućnih ljubimaca.

Prema članku 7. stavku 1. Ugovora utvrđeno je da će se komunalna djelatnost financirati:

- dijelom iz sredstava Proračuna Grada Zagreba predviđenih za tu namjenu;
- dijelom iz cijene komunalne djelatnosti, odnosno iz sredstava što Društvo ostvari od naplate cijene za obavljanje usluga kremiranja i ukopa kućnih ljubimaca;
- dijelom iz naplate naknada za dodjelu kasete za polaganje urni ili grobnog mjesta za kućne ljubimce na korištenje te godišnje naknade korisniku.

Nadalje, u članku 7. stavku 4. Ugovora utvrđeno je ukoliko Društvo, uz obavljanje povjerene mu komunalne djelatnosti, obavlja i drugu djelatnost od općeg interesa i/ili tržišnu gospodarsku djelatnost, dužno je takve djelatnosti financirati isključivo iz svojih preostalih prihoda te odvojeno obavljati računovodstvene poslove za te druge djelatnosti.

Društvo obavlja dvije osnovne djelatnosti i to usluživanje hrane i pića u restoranu otvorenog tipa „K morskom lavu“ unutar Zoološkog vrta Grada Zagreba od koje ostvaruje većinu ukupnog prihoda, te komunalnu djelatnost usluge kremiranja i ukopa kućnih ljubimaca na groblju za kućne ljubimce „Spomengaj“.

Izmjenom i dopunom Plana poslovanja za 2025. godinu planirani su svi prihodi od subvencija iz Proračuna Grada Zagreba.

Zbog svega gore navedenog potrebno je uskladiti poslovanje Društva što se čini ovim Izmjenama i dopunama Plana poslovanja za 2025. godinu.

2. Izmjene i dopune Plana broja zaposlenih

Izmjenama i dopunama Plana Poslovanja za 2025. godinu povećava se broj zaposlenih u odnosu na usvojeni Plan poslovanja za 2025. godinu za jednog zaposlenika na poziciji VŠS, stupac 13.

Plan broja zaposlenih na dan 31.12.2025.

Tablica 1

Obilježja i stupnjevi strukovnih sprema (prema Nacionalnoj klasifikaciji zanimanja)		Stanje broja zaposlenih na dan												Indeksi	
		Ostvareno 31. prosinca 2024. (prema školskoj spremi iz radne knjižice)				Usvojeni Plan				Izmjene i dopune Plana 31. prosinca 2025.					
						31. prosinca 2025.									
		na neodređeno vrijeme	na određeno vrijeme	Ukupan broj zaposlenih (3+4)		na neodređeno vrijeme	na određeno vrijeme	Ukupan broj zaposlenih (7+8)		na neodređeno vrijeme	na određeno vrijeme	Ukupan broj zaposlenih (15+16)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Doktor	(VIII stupanj)														
Magistar	(VII/2 stupanj)														
Visoka	(VII/1 stupanj)	4		4	16,7	4	1	5	21,7	4	1	5	20,8	125,0	100,0
Viša	(VI/1, VI/2 stupanj)	1	2	3	12,5	1	2	3	13,0	1	3	4	16,7	133,3	133,3
VK	(V. stupanj srednja str. sprema)														
SSS	(IV. stupanj srednja str. sprema)	10	3	13	54,2	9	2	11	47,8	9	2	11	45,8	84,6	100,0
KV	(III. stupanj srednja str. sprema)	3	1	4	16,7	3	1	4	17,4	3	1	4	16,7	100,0	100,0
PKV	(II. stupanj niža str. sprema)														
NSS	(II. stupanj niža str. sprema)														
NK	(I. stupanj niža str. sprema)														
UKUPNO:		18	6	24	100,0	17	6	23	100,0	17	7	24	100,0	100,0	104,3

PREGLED BROJA RADNIKA OD I.-VI. GRUPE SLOŽENOSTI POSLOVA
- PLAN STANJA NA DAN 31. PROSINCA 2025. I IZMJENA I DOPUNA PLANA STANJA NA DAN 31. PROSINCA 2025.-

Tablica 2

Grupe i koeficijenti složenosti poslova		Naziv radnog mjesta	Plan broja radnika - stanje na dan 31. prosinca 2025.				Izmjena i dopuna Plana broja radnika - stanje na dan 31. prosinca 2025.			Indeks (10/7)
			Sistematizirano	Popunjeno			Popunjeno			
Grupa složenosti	Koeficijent složenosti			Na neodređeno vrijeme	Na određeno vrijeme	Ukupno (5+6)	Na neodređeno vrijeme	Na određeno vrijeme	Ukupno (8+9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	1,58	POMOĆNI RADNIK U KUHINJI	4	3	1	4	3	1	4	1
	1,58	KONOBAR - BLAGAJNIK	7	2	2	4	2	2	4	1,2
	1,58	VOZAČ I PODRŠKA TEHNIČKOJ SLUŽBI	1							
	1,58	VETERINARSKI TEHNIČAR	1	1		1	1		1	1
UKUPNO I. GRUPA			13	6	3	9	6	3	9	1
II.	1,63	REFERENT TEHNIČKIH POSLOVA	1	1		1	1		1	1
	1,80	KUHAR	2		1	1		1	1	1
	1,80	VODITELJ TEHNIČKE SLUŽBE	1	1		1	1		1	1
	1,96	REFERENT FINACIJSKIH POSLOVA	3	2		2	2		2	1
	1,96	REFERENT PRODAJE	1	1		1	1		1	1
UKUPNO II. GRUPA			8	5	1	6	5	1	6	1
III.	2,03	VIŠI REFERENT FINACIJSKIH POSLOVA	1	1		1	1		1	1
	2,03	GLAVNI KUHAR	1	1		1	1		1	1
UKUPNO III. GRUPA			2	2		2	2		2	1
IV.	2,10	VETERINAR	2	2		2	2		2	1
	2,33	INFORMATIČAR	1		1	1		1	1	1
	2,33	STRUČNJAK ZAŠTITE NA RADU						1	1	#DIJ/O!
	2,33	VODITELJ UGOSTITELJSKOG OBJEKTA	1	1		1	1		1	1
UKUPNO IV. GRUPA			4	3	1	4	3	2	5	1,25
V.	2,63	PRAVNIK	1		1	1		1	1	1
	2,63	VODITELJ GRADSKOG GROBLJA I KREMATORIJA	1	1		1	1		1	1
UKUPNO V. GRUPA			2	1	1	2	1	1	2	1
VI.	3,01	ZAMJENIK DIREKTORA DRUŠTVA	1							
UKUPNO VI. GRUPA			1							
SVEUKUPNO I.-VI. GRUPA			30	17	6	23	17	7	24	5,25

Zapošljava se još jedna osoba. stručnjak zaštite na radu, s prijavom na nepuno radno vrijeme od 8 sati tjedno, na određeno vrijeme, s koeficijentom složenosti 2,33.

Novo radno mjesto popunjava se zbog obveze zapošljavanja stručnjaka zaštite na radu, koja je propisana Zakonom o zaštiti na radu.

3. Izmjene i dopune Plana fizičkog opsega usluga

Izmjenama i dopunama Plan fizičkog opsega usluga provedena je izmjena razvrstavanja usluga na način da su odvojeno prikazane tržišne djelatnosti i komunalne djelatnosti.

Plan fizičkog opsega usluga za 2025.

Tablica 3

Red. broj	Vrsta usluge	Mjerna jedinica	Ostvareno I. - XII. 2024.	Usvojeni Plan	Izmjene i dopune Plana I. - XII. 2025.	Indeksi	
				31.12.2025.		6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prodaja roba i usluga - groblje	račun	2.011	2.150			
2.	Prodaja materijala i usluga - restoran	račun	89.654	88.300			
3.	Prodaja promidžbenih usluga	račun	1	1			
4.	Prodaja ostalih usluga	račun					
5.	Zakup nekretnina	račun					
6.	Usluge posredovanja	račun	12	10			
7.	Spomengaj maloprodaja	račun			2.132		
8.	Restoran maloprodaja	račun			88.291		
9.	Restoran veleprodaja	račun			20		
10.	Spomengaj veleprodaja	račun			18		

4. Izmjene i dopune Plana Računa dobiti i gubitka za razdoblje I.-XII. 2025.

Izmjenama i dopunama Plana poslovanja za 2025. povećavanju se ukupni prihodi i rashodi vezano za prihod od subvencija Grada Zagreba i ispunjava se obveza iz članka 7. stavak 4. Ugovora o odvojenom računovodstvenom praćenju tržišne od komunalne djelatnosti. Stoga se ovim Izmjenama i dopunama iskazuje Plan računa dobiti i gubitka za 2025. ukupno za Društvo (ukupno tržišna i komunalna djelatnost) i Plan računa dobiti i gubitka za 2025. – Spomengaj (samo za komunalnu djelatnost).

Plan računa dobiti i gubitka za 2025. ukupno za Društvo (ukupno tržišna i komunalna djelatnost): Stavka prihoda povećava se za 138 tisuća eura prihoda subvencija i donacija koji uključuju prihode proizašle iz proračunskog financiranja, dok se stavke troškova mijenjaju za trošak plaće novog djelatnika i obračunatu amortizaciju, što je ukupno smanjilo planirani gubitak za 150 tisuća eura.

Plan računa dobiti i gubitka za 2025. – Spomengaj (samo za komunalnu djelatnost):

Plan računa dobiti i gubitka za 2025. Spomengaja (komunalne djelatnosti) prikazuje ukupne prihode u iznosu od 272 tisuće eura, od čega 109 tisuća eura predstavljaju prihodi od prodaje komunalnih usluga, te 314 tisuća eura troškova, od kojih najveću stavku predstavlja trošak zaposlenika i to 226 tisuća eura. Planirani rezultat iznosi 42 tisuće eura gubitka.

Plan računa dobiti i gubitka za 2025. - ukupno

Tablica 4

- iznosi u eurima, bez centi

R. br.	Elementi	Ostvareno	Plan	Izmjene i dopune Plana	Indeksi	
		I. - XII. 2024.	I. - XII. 2025.	I. - XII. 2025.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
I.	Ukupni prihodi (1. + 2.)	1.000.511	1.060.584	1.198.268	119,8	113,0
	1. Poslovni prihodi - ukupno, od toga:	1.000.503	1.060.584	1.198.268	119,8	113,0
	1) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu (gospodarstvo i građani ukupno)	944.770	913.546	913.546	96,7	100,0
	2) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim društvima	24.980	20.206	20.206	80,9	100,0
	3) Prihodi ostvareni između podružnica					
	4) Prihodi iz Proračuna Grada Zagreba, u tome:		24.800	162.484		655,2
	a) od prodaje (za ugovorene redovne i ostale programe radova)					
	b) zakupnine					
	c) subvencije i potpore		24.800	162.484		655,2
	5) Drugi nespomenuti poslovni prihodi:	30.753	102.032	102.032	331,8	100,0
	a) prihodi od zakupnina na tržištu					
	b) prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	22.553	24.588	24.588	109,0	100,0
	c) odgođeni prihodi temeljem MRS-a 20 (besplatno ustupljena dugotrajna imovina)					
	d) naplaćena otpisana potraživanja					
	e) prihodi od ukidanja rezerviranja					
	f) prihodi od revalorizacije					
	g) svi drugi nespomenuti poslovni prihodi	8.200	77.444	77.444	944,4	100,0
	2. Financijski prihodi	8				
II.	Ukupni rashodi (3. + 4.)	962.553	1.257.646	1.244.898	129,3	99,0
	3. Poslovni rashodi - ukupno, od toga:	957.038	1.256.609	1.243.860	130,0	99,0
	1) Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda					
	2) Materijalni troškovi, u tome:	498.687	539.875	525.075	105,3	97,3
	a) troškovi sirovina i materijala	339.632	369.199	369.199	108,7	100,0
	b) troškovi prodane robe	10.368	9.901	9.901	95,5	100,0
	c) ostali vanjski troškovi	148.687	160.776	145.976	98,2	90,8
	3) Troškovi za zaposlene, u tome:	390.047	656.342	656.909	168,4	100,1
	a) troškovi osoblja	342.301	616.774	617.341	180,4	100,1
	b) naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava radnika	47.746	39.568	39.568	82,9	100,0
	4) Amortizacija	887	1.774	3.258	367,4	183,7
	5) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine					
	6) Rezerviranja					
	7) Svi drugi nespomenuti poslovni rashodi	67.418	58.618	58.618	86,9	100,0
	4. Financijski rashodi	5.515	1.037	1.037	18,8	100,0
III.	Dobit prije oporezivanja	37.957				
IV.	Gubitak prije oporezivanja		197.062	46.629		23,7
V.	Porez na dobit					
VI.	Dobit razdoblja	37.957				
VII.	Gubitak razdoblja		197.062	46.629		23,7

Tablica 4a

Plan računa dobiti i gubitka za 2025. - Spomengaj

Trgovačko društvo: MORSKI LAV d.o.o.

- iznosi u eurima, bez centi

R. br.	Elementi	Ostvareno	Plan	Plan/Rebalans	Indeksi	
		I. - XII. 2024.	I. - XII. 2025.	I. - XII. 2025.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
I.	Ukupni prihodi (1. + 2.)			271.544		
	1. Poslovni prihodi - ukupno, od toga:			271.544		
	1) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu (gospodarstvo i građani ukupno)			84.472		
	2) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim društvima					
	3) Prihodi ostvareni između podružnica					
	4) Prihodi iz Proračuna Grada Zagreba, u tome:			162.484		
	a) od prodaje (za ugovorene redovne i ostale programe radova)					
	b) zakupnine					
	c) subvencije i potpore			162.484		
	c.1) GU gospodarstvo - operativni troškovi			151.000		
	c.2) GU gospodarstvo - kapitalna ulaganja			1.484		
	c.3) GU za obnovu i izgradnju - održavanje			10.000		
	5) Drugi nespomenuti poslovni prihodi:			24.588		
	a) prihodi od zakupnina na tržištu					
	b) prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu			24.588		
	c) odgođeni prihodi temeljem MRS-a 20 (besplatno ustupljena dugotrajna imovina)					
	d) naplaćena otpisana potraživanja					
	e) prihodi od ukidanja rezerviranja					
	f) prihodi od revalorizacije					
	g) svi drugi nespomenuti poslovni prihodi					
	2. Financijski prihodi					
II.	Ukupni rashodi (3. + 4.)			313.874		
	3. Poslovni rashodi - ukupno, od toga:			312.030		
	1) Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda					
	2) Materijalni troškovi, u tome:			78.635		
	a) troškovi sirovina i materijala			24.454		
	b) troškovi prodane robe			9.901		
	c) ostali vanjski troškovi			44.280		
	3) Troškovi za zaposlene, u tome:			226.093		
	a) troškovi osoblja			205.247		
	b) naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava radnika			20.846		
	4) Amortizacija			953		
	5) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine					
	6) Rezerviranja					
	7) Svi drugi nespomenuti poslovni rashodi			6.349		
	4. Financijski rashodi			1.844		
III.	Dobit prije oporezivanja					
IV.	Gubitak prije oporezivanja			42.330		
V.	Porez na dobit					
VI.	Dobit razdoblja					
VII.	Gubitak razdoblja			42.330		

5. Izmjene i dopune Plana Balance na dan 31.12.2025.

PLAN BALANCE NA DAN 31.12.2025.

- iznosi u eurima, bez centi

Tablica 5

Redni broj	Naziv pozicije	Stanje na dan						- udjeli u %	
		Ostvareno 31.12.2024.		Usvojeni Plan 31.12.2025.		Izmjene i dopune Plana 31.12.2025.		Indeksi	
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	5/3	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
AKTIVA									
1.	A) Potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital								
2.	B) Dugotrajna imovina:								
3.	Nematerijalna imovina	224	0,1	112	0,1	90.112	31,1	50,0	---
4.	Materijalna imovina	12.207	7,7	26.662	16,8	71.562	24,7	218,4	268,4
5.	Dugotrajna financijska imovina								
6.	Potraživanja								
7.	Odgodena porezna imovina								
8.	Ukupno dugotrajna imovina (B)	12.431	7,8	26.774	16,9	161.674	101,8	215,4	603,8
9.	C) Kratkotrajna imovina:								
10.	Zalihe	15.518	9,8	25.990	16,4	25.990	9,0	167,5	100,0
11.	Potraživanja	78.169	49,2	83.496	52,6	83.496	28,8	106,8	100,0
12.	Kratkotrajna financijska imovina								
13.	Novac u banci i blagajni	20.951	13,2	18.360	11,6	18.260	6,3	87,6	99,5
14.	Ukupno kratkotrajna imovina (C)	114.638	72,2	127.846	80,5	127.746	80,5	111,5	99,9
15.	D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	31.703	20,0	350	0,2	350		1,1	100,0
	E) UKUPNO AKTIVA (A + B + C + D)	158.771	100,0	154.969	97,6	289.769	182,5	97,6	187,0
	F) Izvanbilančni zapisi								
PASIVA									
1.	A) Kapital i rezerve								
2.	Temeljni (upisani) kapital	2.650	1,7	415.650	261,8	415.650	143,4	---	100,0
3.	Kapitalne rezerve	4	0,0	4	0,0	4	0,0	100,0	100,0
4.	Rezerve iz dobiti								
5.	Revalorizacijske rezerve								
6.	Rezerve fer vrijednosti								
7.	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-413.019	-260,1	-362.831	-228,5	-375.061	-129,4	87,8	103,4
8.	Dobit ili gubitak poslovne godine	37.957	23,9	-197.062	-124,1	-46.629	-16,1	-519,2	23,7
9.	Manjinski (nekontrolirajući) interes								
10.	Ukupno kapital i rezerve (A)	-372.407	-234,6	-144.239	-90,8	-6.037	-3,8	38,7	4,2
11.	B) Rezerviranja								
12.	C) Dugoročne obveze								
13.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe								
14.	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe								
15.	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom								
16.	Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom								
17.	Obveze za zajmove, depozite i slično								
18.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama								
19.	Obveze za predujmove								
20.	Obveze prema dobavljačima								
21.	Obveze po vrijednosnim papirima								
22.	Ostale dugoročne obveze								
23.	Odgodena porezna obveza								
24.	Ukupno dugoročne obveze (C)								
25.	D) Kratkoročne obveze								
26.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	17.239	10,9	200	0,1	200	0,1	1,2	100,0
27.	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe								
28.	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	172.762	108,8	5.663	3,6	5.663	2,0	3,3	100,0
29.	Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	236.370	148,9	161.825	101,9	10.825	3,7	68,5	6,7
30.	Obveze za zajmove, depozite i slično								
31.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama								
32.	Obveze za predujmove	37	0,0						
33.	Obveze prema dobavljačima	48.370	30,5	12.038	7,6	40.553	14,0	24,9	336,9
34.	Obveze po vrijednosnim papirima								
35.	Obveze prema zaposlenicima	31.125	19,6	56.530	35,6	56.830	19,6	181,6	100,5
36.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	14.744	9,3	27.951	17,6	28.219	9,7	189,6	101,0
37.	Obveze s osnove udjela u rezultatu								
38.	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji								
39.	Ostale kratkoročne obveze								
40.	Ukupno kratkoročne obveze (D)	520.648	327,9	264.208	166,4	142.290	89,6	50,7	53,9
41.	E) Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	10.530	6,6	35.000	22,0	153.516	53,0	332,4	438,6
	F) UKUPNO PASIVA (I. + II. + III. + IV. + V.)	158.771	54,8	154.969	53,5	289.769	100,0	97,6	187,0
	G) Izvanbilančni zapisi								

6. Izmjene i dopune Plana investicija za 2025.

Plan investicijskih ulaganja u dugotrajnu imovinu prema namjeni za 2025.

Tablica 6

Red broj	Namjena investicija	Ostvareno I. - XII. 2024.	I. - XII. 2025.	Izmjene i dopune Plana I. - XII. 2025.			Indeksi	
			Usvojeni Plan	Prijenos nerealiziranih investicija iz prethodnih godina	Nove investicije	Ukupno (6 + 7)	4/3	7/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Građevinski objekti, od toga najviše:							
2.	Oprema, od toga najviše:							
2.1.	računalna oprema	480	5.900		5.900	5.900	1.229,2	100,0
2.2.	Stolice za ured (4 komada), stolice za prijemni ured (4 komada)		3.400		3.500	3.500		102,9
2.3.	Video nadzor groblja za kućne ljubimce		3.800		3.800	3.800		100,0
2.4.	Uređaji za evidenciju dolazaka i odlazaka zaposlenika		4.500		4.500	4.500		100,0
3.	Sve druge investicije, od toga najviše:							
3.1.	softver	224						
3.2.	Fumir	5.109						
3.3.	Alati za održavanje Spomengaja		9.600		9.600	9.600		100,0
3.4.	Stabla za sadnju na groblju za kućne ljubimce		6.000		6.000	6.000		100,0
3.5.	Ostala nespomenuta ulaganja		1.800		1.800	1.800		100,0
3.6.	Nabava novog vozila za prijevoz lešina				26.000	26.000		
3.7.	Modifikacija vozila sukladno zakonskim odredbama				4.000	4.000		
3.8.	Građenje i nadzor komunalne infrastrukture Spomengaja				90.000	90.000		
Ukupno (1 + 2 + 3)		5.812	35.000		155.100	155.100	602,2	443,1

Plan izvora financiranja investicija u dugotrajnu imovinu za 2025.

Tablica 7

- iznosi u eurima, bez centi
- udjeli u %-tku

- udjeli u %-tku

Red broj	Izvori financiranja investicija	Ostvareno I. XII. 2024.		I. - XII. 2025.		Izmjene i dopune Plana I. - XII. 2025.				Indeksi	
				Usvojeni Plan		Prijenos nerealiziranih investicija iz prethodnih godina	Nove investicije	Ukupno (7 + 8)			
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel			Iznos	Iznos	Iznos	Udjel
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Osigurani izvori financiranja investicija, u tome:										
1.	Vlastita sredstva	5.812	100				100	100			
2.	Tuđa sredstva, od toga:			35.000	100		155.000	155.000			442,9
	2.1. Kredit banke										
	2.2. Financijski leasing										
	2.3. Proračun Grada Zagreba			35.000	100		155.000	155.000			442,9
	2.4. Naknada za razvoj javne vodoopskrbe i javne odvodnje										
	2.5. Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost										
	2.6. Fondovi EU										
	2.7. Hrvatske vode										
	2.8. Proračuni jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave										
	2.9. Sva druga nespomenuta tuđa sredstva										
	Ukupno osigurani izvori financiranja investicija (I.)	5.812		35.000	100		155.100	155.100		602,2	443,1
II.	Neosigurani izvori financiranja investicija (II.)										
III.	Ukupno (I.+II.)	5.812	100	35.000	100		155.100	155.100		602,2	443,1

Planirana vrijednost investicijskih ulaganja u dugotrajnu imovinu za 2025.
prema namjeni i izvorima financiranja investicija

Tablica 8

- iznosi u eurima, bez cenil

		Izmjene i dopune Plana I. - XII. 2025.											- iznosi u eurima, bez cenila	
Red broj	Namjena investicija	1. Vlastita sredstva	2. Tuđa sredstva										Ukupni izvor financiranja investicija (2 + 13)	
			Krediti banke	Financijski leasing	Proračun Grada Zagreba	Naknada iz cijene usluga za razvoj javne vodoopskrbe i javne odvodnje	Fond za zaštitu ekološka i energetsku učinkovitosti	Fondovi EU	Hrvatske vode	Proračuni jedinica lokalne samouprave	Sva druga naspomenuta tuđa sredstva	Ukupno tuđa sredstva (4 do 12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.	Građevinski objekti, od toga najviše:													
2.	Oprema, od toga najviše:	100			17.600							17.600	17.700	
2.1.	Računalna oprema				5.900							5.900	5.900	
2.2.	Stolice za ured (4 komada), stolice za prijemni ured (4 komada)	100			3.400							3.400	3.500	
2.3.	Video nadzor groblja za kućne ljubimce				3.800							3.800	3.800	
2.4.	Uređaj za evidenciju dolazaka i odlazaka zaposlenika				4.500							4.500	4.500	
3.	Sve druge investicije, od toga najviše:				137.400							137.400	137.400	
3.3.	Alati za održavanje Spomengaja				9.600							9.600	9.600	
3.4.	Stolice za sednju na groblju za kućne ljubimce				6.000							6.000	6.000	
3.5.	Ostala naspomenuta ulaganja				1.800							1.800	1.800	
3.6.	Nabava novog vozila za prijevoz lošica				26.000							26.000	26.000	
3.7.	Modifikacija vozila sukladno zakonskim odredbama				4.000							4.000	4.000	
3.8.	Građenje i nadzor komunalne infrastrukture Spomengaja				90.000							90.000	90.000	
4.	UKUPNO (1 do 3)	100			155.000							155.000	155.100	

Izvori financiranja investicija su Grad Zagreb (155.000 eura) i vlastita sredstva (100 eura).
Stavku 3.8. Građenje i nadzor komunalne infrastrukture Spomengaja financira Gradski ured za obnovu, izgradnju, prostorno uređenje, graditeljstvo i komunalne poslove, a sve ostale navedene stavke Gradski ured za gospodarstvo, ekološku održivost i strategijsko planiranje.

7. Izmjene i dopune Plana novčanog tijeka

Plan novčanog tijeka za razdoblje I. - XII. 2025.

Tablica 9

- iznosi u eurima, bez centi

O p i s	Plan I. - XII. 2025.	Izmjene i dopune Plana I. - XII. 2025.
1	2	3
POSLOVNE AKTIVNOSTI:		
Naplata proizvoda, roba i usluga od kupaca	1.242.689	1.242.689
Naplata proizvoda, roba i usluga od Grada		
Naplata od osiguravajućih društava		
Naplata od subvencija, dotacija i potpora od Grada		316.100
Ostali primici	1.728	1.728
Isplate dobavljača	-762.104	-883.604
Isplate zaposlenicima	-524.911	-524.911
Izdaci za otplatu kamata	-2.057	-2.057
Isplaćeni PDV i ostali porezi	-357.292	-280.792
Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	-20.345	-20.345
1. NETO NOVČANI TIJEK IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-422.292	-151.192
ULAGATELJSKE AKTIVNOSTI:		
Izdaci za nabavu dugotrajne imovine	-35.000	-155.100
Primici od dividendi i udjela	448.000	448.000
Primici od kamata iz depozita i danih pozajmica		
Primici od prodaje imovine		
2. NETO NOVČANI TIJEK IZ ULAGATELJSKIH AKTIVNOSTI	413.000	292.900
FINANCIJSKE AKTIVNOSTI:		
Primici od povlačenja zajmova i kredita od banaka		
Primici od povrata pozajmica od povezanih društava	124.700	124.700
Izdaci za otplatu kredita i zajmova bankama i drugim financijskim institucijama		
Povrat pozajmica povezanim društvima i ostali izdaci	-118.330	-269.330
Primici od prodaje nedospjelih potraživanja		
3. NETO NOVČANI TIJEK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	6.370	-144.630
4. NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVCA (1+2+3)=(6-5)	-2.922	-2.922
5. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	21.282	21.282
6. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	18.360	18.360

8. Izmjene i dopune Plana ključnih pokazatelja uspjeha

Ključni pokazatelji uspjeha

Tablica 10

R. Br.	Ključni pokazatelji uspjeha	Željena razina	Ostvarenje I. - XII. 2024.	Izmjene i dopune Plana I. - XII. 2025.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
a) Ekonomski aspekt poslovanja					
1.	Pokazatelj opće ekonomičnosti (Ukupni prihodi / Ukupni rashodi x 100) (postotni odnos)	Minimalno > 100	104	96	93
2.	Pokazatelj proizvodnosti (Ukupni prihodi / prosječan broj zaposlenih) (iznosi u eurima, bez centi)	Kontinuirano povećanje	58.854	49.928	85
3.	Pokazatelj rentabilnosti (Bruto dobit / Ukupni prihod x 100) (%)	Minimalno > 1%	4	-4	-103
4.	Operativna dobit (EBIT = Poslovni prihodi - Poslovni rashodi) (iznosi u eurima, bez centi)	Kontinuirano povećanje > 0	43.465	-40.486	-93
5.	Pokazatelj samofinanciranja - financijske stabilnosti: udjel vlastitog kapitala u izvorima financiranja imovine (Kapital i rezerve te rezerviranja / Pasiva x 100) (%)	> 30%	31.12.2024. -235	31.12.2025. -2	1
6.	Pokazatelj likvidnosti - koeficijent opće likvidnosti (Kratkotrajna imovina / Kratkoročne obveze x 100) (koeficijent)	Optimum: koeficijent 2,00	31.12.2024. 22	31.12.2025. 90	408
b) Socijalni aspekt poslovanja					
7.	Udjel troškova za zaposlene u ukupnim operativnim troškovima (Troškovi osoblja + naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava / Poslovni rashodi x 100) (%)	< 50% (Smanjenje rashoda osoblja sukladno uvjetima i rezultatima)	I. - XII. 2024. 41	I. - XII. 2025. 53	129,6
c) Ekološki aspekt poslovanja					
8.	Udjel troškova utrošene energije u ukupnim operativnim troškovima (Troškovi utrošene energije / Poslovni rashodi x 100) (%)	Kontinuirano smanjenje	5	4	87,7

9. Zaključak

Odlukom Gradske skupštine Grada Zagreba osigurana su sredstva za sufinanciranje operativnih troškova poslovanja komunalne djelatnosti, za nabavu specijaliziranih vozila te za održavanje groblja kućnih ljubimaca i javne zgrade u Dumovcu. Izvori financiranja su Gradski ured za gospodarstvo, ekološku održivost i strategijsko planiranje, Gradski ured za obnovu, izgradnju, prostorno uređenje, graditeljstvo i komunalne poslove i vlastita sredstva. Troškovi djelatnosti restorana većinom se pokrivaju iz tekućih prihoda.

U Zagrebu, dana 11.12.2025.

Direktor
(pečat i potpis)

