



2. IZMJENA I DOPUNA PLANA POSLOVANJA ZA 2023. GODINU I PLAN POSLOVANJA ZA 2024. GODINU



Split, prosinac 2023. godine

Sadržaj

1	UVOD	1
1.1	Uvodne napomene	1
1.2	Osnovni podaci o društvu	2
1.2.1	Povijest društva	2
1.2.2	Imovina društva	2
1.2.3	Povećanje temeljnog kapitala	3
1.2.4	Osnovne djelatnosti tvrtke	3
2	INVESTICIJA.....	4
2.1	Uređenje Žnjanskog platoa	4
2.1.1	Pregled ulaganja	4
2.1.2	Financiranje projekta.....	6
2.1.3	Tijek novca.....	9
3	PLANIRANI PRIHODI.....	11
3.1	Organizacija manifestacija.....	11
3.2	Zakup ugostiteljskih modula	12
3.3	Iznajmljivanja sajamskih štandova i kućica	13
4	PLANIRANI RASHODI	14
4.1	Organizacija manifestacija.....	14
4.2	Zakup ugostiteljskih modula	15
4.3	Iznajmljivanja sajamskih štandova i kućica	15
4.4	Održavanja plaže Žnjan	16
4.5	Troškovi općeg poslovanja	17
5	FINANCIJSKI PLAN.....	19
5.1	Planirana kadrovska struktura	19
5.2	Plan prihoda	19
5.3	Plan rashoda	20
5.4	Plan dobiti /gubitka	21

Popis tablica u tekstu:

Tablica 1	Dinamika izvođenja radova i predviđeni iznosi za pojedine mjesece	4
Tablica 2	Dinamika plaćanja radova i predviđeni iznosi za pojedine mjesece	5
Tablica 3	Pregled rashoda za projekt u razdoblju 2023.-2025. godina.....	5
Tablica 4	Izvori financiranja projekta.....	6
Tablica 5	Dinamički plan prihoda i rashoda za pojedine mjesece	9
Tablica 6	Dinamički plan kumulativnih prihoda i rashoda za pojedine mjesece	10
Tablica 7	Prihodi od manifestacija u 2023. i 2024. godini	11
Tablica 8	Usporedba planiranih prihoda od manifestacija prema planovima poslovanja	12
Tablica 9	Prihodi od zakupa od ugostiteljskih modula u 2023. i 2024. godini.....	12
Tablica 9	Prihodi od iznajmljivanja sajamskih štandova i kućica u 2023. i 2024. godini	13
Tablica 11	Rashodi od manifestacija u 2023. i 2024. godini	14
Tablica 12	Usporedba planiranih rashoda od manifestacija prema planovima poslovanja	15
Tablica 13	Rashodi od zakupa od ugostiteljskih modula u 2023. i 2024. godini.....	15
Tablica 14	Rashodi od iznajmljivanja sajamskih štandova i kućica u 2023. i 2024. godini	16
Tablica 15	Usporedba planiranih rashoda nastalih održavanjem plaže Žnjan prema planovima poslovanja	17
Tablica 16	Plan troškova općeg poslovanja	17
Tablica 17	Usporedba planiranih rashoda općeg poslovanja prema planovima poslovanja.....	18
Tablica 18	Usporedba planiranih prihoda prema planovima poslovanja	19
Tablica 19	Usporedba planiranih rashoda prema planovima poslovanja.....	20
Tablica 20	Plan dobiti/gubitka prema planovima poslovanja.....	21

Popis slika u tekstu:

Slika 1	Grafički prikaz kumulativnih prihoda, rashoda i razlika između kumulativnih prihoda i rashoda po pojedinim mjesecima.....	10
---------	---	----

1 UVOD

1.1 Uvodne napomene

13. ožujka 2023. održana je 14. sjednica nadzornog odbora tvrtke Žnjan d.o.o. na kojoj su usvojene Izmjene i dopune Plana poslovanja za 2023. godinu (u nastavku: ID Plana – 3/2023).

U trenutku izrade ID Plana – 3/2023 bilo je pretpostavljeno da će projekt Žnjanski plato početi se graditi već sredinom 2023. godine. U tom trenutku se još nije znao model financiranja izgradnje Žnjanskog platoa tako da je u ovom planu bilo predviđeno financiranje putem kredita komercijalne banke.

U međuvremenu je provedena javna nabava za radove na uređenju Žnjanskog platoa i za stručni nadzor na izgradnji projekta. Ponuđeni iznosi za izvođenje radova su znatno premašili procijenjenu vrijednost radova. Tako je najniži ponuđeni iznos iz javne nabave bio 45,5 milijuna eura bez PDV-a, što je 10,5 milijuna više od procijenjene vrijednosti javne nabave (koja je iznosila 35 milijuna eura).

Isto tako evidentna je i razlika u procijenjenoj vrijednosti stručnog nadzora. Prema javnoj nabavi procijenjena vrijednost stručnog nadzora iznosila je 500.000 eura bez PDV-a, dok je najniža ponuda za stručni nadzor iznosila 183.990 eura bez PDV-a.

S ovim novim vrijednostima izvođenja radova i stručnog nadzora izvršena je procjena potrebnog ulaganja u projekt izgradnje Žnjanskog platoa. Svi rashodi s ovog projekta tretiraju se kao investicija u tijeku te rashodi s ove stavke ne opterećuju poslovanje tekuće godine.

Isto tako, značajna promjena je bila i u procijenjenoj duljini građenja Žnjanskog platoa. U trenutku izrade ID Plana – 3/2023 bilo je predviđeno trajanje radova od 15 mjeseci. U javnoj nabavi taj rok je skraćen na 12 mjeseci.

Početni plan da se krene s izgradnjom sredinom 2023. nije realiziran jer se proces izdavanja građevinskih dozvola i postupak provođenja javne nabave neočekivano produljio tako da se sada može pretpostaviti da bi najraniji početak radova mogao biti početkom 2024. godine, naravno sve uz pretpostavku da ne bude žalbi na odluke o odabira izvođača radova i vođenju stručnog nadzora.

Osim toga, tek krajem ove 2023. godine postao je jasan model financiranja ovog projekta što znatno utječe na plan poslovanja tvrtke Žnjan d.o.o. Zbog toga je napravljena ova 2. Izmjena i dopuna plana poslovanja za 2023. godinu (zajedno s Planom poslovanja za 2024. godinu), da bi se ažurirale sve navedene promjene.

Dodatno u vrijeme kada je rađen ID Plana – 3/2023 nije bio donesen Plan upravljanja pomorskim dobrom na području Grada Splita za 2023. već je bio donesen samo Nacrt plana. Konačni Plan upravljanja pomorskim dobrom na području Grada Splita za 2023. se dosta razlikovao u odnosu na Nacrt plana što je pridonijelo da se prihodi od zakupa modula na kraju 2023. godine procijeniti značajno manjim u odnosu na ID Plana – 3/2023.

Sve ove promjene za 2023. godine sadržane su ovoj 2. Izmjeni i dopuni plana poslovanja za 2023. godinu zajedno s Planom poslovanja za 2024. godinu.

1.2 Osnovni podaci o društvu

1.2.1 Povijest društva

Trgovačko društvo Spalatum D.M.C. d.o.o. osnovano je 2014. godine, te od tada uspješno posluje baveći se organizacijom sajмова, zakupom turističkih modula te drugim srodnim aktivnostima.

Skupština Društva je u siječnju 2021. godine preimenovala društvo Spalatum D.M.C. d.o.o. u Žnjan d.o.o. budući da je planirala da ova tvrtke realizira kapitalni projekt Žnjanski plato. Za tu svrhu uvedene su nove djelatnosti koja se odnosi na realizaciju projekta Žnjanskog platoa (vođenje projekata, nadzor i sl.)

Realizacija ovog projekta uvjetovala je i novu kadrovsku strukturu tvrtke. Krajem 2022. godine zaposlen je voditelj projekta s iskustvom na vođenju projekata, a početkom 2023. zaposlen je i novi direktor kao član uprave društva.

U želji da se poveća kvaliteta manifestacija u Gradu Splitu, uvedena je nova organizacijska struktura tvrtke u kojoj je predviđeno mjesto voditelja manifestacija. Nova organizacijska struktura previđa i daljnji razvoj i dopunjavanje ljudskih resursa kako projekt poboljšanja manifestacija bude napredovao.

Uloga voditelja manifestacija je da kreativno poboljša postojeće manifestacije i osmisli nove, da se ostvari sinergija kulturnih, sportskih, ugostiteljskih i turističkih događanja u Gradu Splitu, odnosno da se stvore manifestacije koje će biti prepoznatljive (imati vlastiti brand). Glavni cilj novih i „osvježenih“ manifestacija je povratak stanovnika Splita u centar grada i privlačenje što većeg broja turista, pogotovo izvan glavne turističke sezone.

Nova voditeljica manifestacija je počela s radom od 1.12.2023. i uskoro se očekuje (u mjesecu siječnju 2024.) novi plan manifestacija koji treba usvojiti Skupština društva i ostali dionici vezani za organizaciju manifestacija u Gradu Splitu.

1.2.2 Imovina društva

Imovinu Društva čine:

- 18 kućica namijenjenih za ugostiteljsku djelatnost.
- 10 sajamskih kućica namijenjenih za trgovačku djelatnost,
- 98 sajamskih štandova.

Društvo navedenu opremu koristi za potrebe svojih sajмова od kojih su najveći Advent i proslava Sv. Dujma kao i za najam trećim osobama.

Osim sajamskih kućica društvo posjeduje i 8 skladišnih modula, 16 ugostiteljskih modula i 10wc modula. Svi moduli su veličine 12m2 i koristile su se na plaži Žnjan. Jedan ugostiteljski modul iznajmljen je putem javne licitacije na plaži Bačvice.

Tijekom 2023. Društvo je obnovilo 15 ugostiteljskih i 9 trgovačkih kućica. Obnova sajamskih štandova predviđena je početkom 2024. godine

1.2.3 Povećanje temeljnog kapitala

Temeljem Odluke Gradskog vijeća o povećanju temeljnog kapitala tvrtke Žnjan d.o.o. od 06. srpnja 2023. godine, dana 19.07.2023. podnesen je putem javnog bilježnika zahtjev Trgovačkom sudu u Splitu za povećanje temeljnog kapitala Društva za iznos od 800.000,00 EUR (slovima: osamsto tisuća eura), te povećani temeljni kapital iznosi 1.355.440,00 EUR (slovima: jedan milijun tristo pedeset pet tisuća četrdeset eura).

1.2.4 Osnovne djelatnosti tvrtke

Kako je prethodnom poglavlju spomenuto, osnovne djelatnosti tvrtke su:

- vođenje izgradnje kapitalnog projekta Žnjanski plato
- organizacija sajмова
- zakup ugostiteljskih modula i
- iznajmljivanja sajamskih štandova i kućica

Detaljnije o osnovnim djelatnostima tvrtke u nastavku teksta.

2 INVESTICIJA

2.1 Uređenje Žnjanskog platoa

2.1.1 Pregled ulaganja

Pripremni radovi su se odvijali u 2023. godini u što je uključeno: ispravci projektne dokumentacije, ishođenje građevinskih dozvola, priprema natječajne dokumentacije za izvođenje radova i vršenje stručnog nadzora, provedba javne nabave i sl. Dobivene su ponude za izvođenje radova i za vršenje stručnog nadzora. Izvođač je izabran, a ponude za stručni nadzor trenutno su u fazi pregleda. i uskoro bi trebale biti donesene odluke o prihvaćanju najpovoljnijih ponuda i izabran vršitelj stručnog nadzora nad izvođenjem radova.

Pregled ulaganja u uređenje Žnjanskog platoa napravljen je uz sljedeće pretpostavke:

- Za izvođenje radove uzeta je najniža ponuda u iznosu od 45,5 milijuna eura (bez PDV-a)
- Za vršenje stručnog nadzor uzeta je najniža ponuda u iznosu od 183.990 eura (bez PDV-a)
- Pretpostavljen je rok izgradnje od 12 mjeseci što je traženo u natječajnoj dokumentaciji
- Predviđeni rok početka radova je početak 2024. godine (veljača 2024.)
- Za PDV je predviđen prienos porezne obveze tako da ima neutralan učinak na ukupne troškove
- Predviđeno je da se računi za tekući mjesec ispostavljaju prvog dana u sljedećem mjesecu
- Sukladno predviđenim uvjetima ugovora rok za plaćanje izvršenih i ovjerenih radova je 60 (šezdeset) dana nakon datuma ispostavljanja situacije

U sljedećoj tablici prikazana je dinamika izvođenja radova i predviđeni iznosi za pojedine mjesece.

mjesec	2024.			2025.		
	Izvođenje	Nadzor	Ukupno	Izvođenje	Nadzor	Ukupno
1				3.000.000,00 €	15.330,00 €	3.015.330,00 €
2				2.000.000,00 €	15.330,00 €	2.015.330,00 €
3	500.000,00 €	15.330,00 €	515.330,00 €			- €
4	1.000.000,00 €	15.330,00 €	1.015.330,00 €			
5	2.000.000,00 €	15.330,00 €	2.015.330,00 €			
6	3.000.000,00 €	15.330,00 €	3.015.330,00 €			
7	4.000.000,00 €	15.330,00 €	4.015.330,00 €			
8	5.000.000,00 €	15.330,00 €	5.015.330,00 €			
9	6.000.000,00 €	15.330,00 €	6.015.330,00 €			
10	7.000.000,00 €	15.330,00 €	7.015.330,00 €			
11	7.000.000,00 €	15.330,00 €	7.015.330,00 €			
12	5.000.000,00 €	15.330,00 €	5.015.330,00 €			
Ukupno	40.500.000,00 €	153.300,00 €	40.653.300,00 €	5.000.000,00 €	30.660,00 €	5.030.660,00 €

Tablica 1 *Dinamika izvođenja radova i predviđeni iznosi za pojedine mjesece*

Kako je rečeno u uvodi, radovi izvedeni u 2. mjesecu (veljači 2024.) situiraju se početkom sljedećeg mjeseca tj. 1.3.2024., a plaćanje je u roku od 60 (šezdeset) dana, odnosno 1.5.2024. U nastavku je prikazan pregled plaćanja (dinamika) po mjesecima.

mjesec	2024.			2025.		
	Izvođenje	Nadzor	Ukupno	Izvođenje	Nadzor	Ukupno
1				7.000.000,00 €	15.330,00 €	7.015.330,00 €
2				5.000.000,00 €	15.330,00 €	5.015.330,00 €
3			- €	3.000.000,00 €	15.330,00 €	3.015.330,00 €
4			- €	2.000.000,00 €	15.330,00 €	2.015.330,00 €
5	500.000,00 €	15.330,00 €	515.330,00 €			
6	1.000.000,00 €	15.330,00 €	1.015.330,00 €			
7	2.000.000,00 €	15.330,00 €	2.015.330,00 €			
8	3.000.000,00 €	15.330,00 €	3.015.330,00 €			
9	4.000.000,00 €	15.330,00 €	4.015.330,00 €			
10	5.000.000,00 €	15.330,00 €	5.015.330,00 €			
11	6.000.000,00 €	15.330,00 €	6.015.330,00 €			
12	7.000.000,00 €	15.330,00 €	7.015.330,00 €			
Ukupno	28.500.000,00 €	122.640,00 €	28.622.640,00 €	17.000.000,00 €	61.320,00 €	17.061.320,00 €

Tablica 2 *Dinamika plaćanja radova i predviđeni iznosi za pojedine mjesece*

Iz tablice je vidljivo da će u 2024. godini 35,5 milijuna eura stići na naplatu od izvođenja radova, i 137.970 eura od vršenja stručnog nadzora, što daje ukupno 35.637.970 eura u 2024. godini. Ostatak od 10 milijuna eura od izvođenja i 45.990 eura, odnosno ukupno 10.045.990 eura stiže na naplatu u 2025. godini.

Osim troškova građenja i nadzora postoje dodatni rashodi koju ova investicija treba pokriti a koji su prikazani u sljedećoj tablici po godinama:

Rashod	2023.	2024.	2025.	ukupno
	(€)	(€)	(€)	(€)
Voditelj projekta	36.000	48.000	16.000	100.000
Izrada studije izvodljivosti (ITU mehanizam)		20.000		20.000
Izrada projektne dokumentacije		20.000		20.000
Građevinske dozvole	9.600			9.600
Natječajna dokumentacija	39.600			39.600
Vidljivost projekta i PR	12.000	15.000	5.000	32.000
Snimanje dronom		12.000	4.000	16.000
Software za praćanje projekta	9.300	19.200	6.400	34.900
Izvođenje radova		35.500.000	10.000.000	45.500.000
Nadzor građenje		137.970	45.990	183.960
Projektantski nadzor		13.200	4.800	18.000
EES	40.000	160.000		200.000
Koncesija	145.000	145.000	145.000	435.000
Osiguranje koncesije	11.200	11.200	11.200	33.600
Ukupno	302.700	36.101.570	10.238.390	46.642.660

Tablica 3 *Pregled rashoda za projekt u razdoblju 2023.-2025. godina*

U ove rashode su uključeni:

- Plaća voditelja projekta (od 1.3.2023.)
- Troškovi izrade projekata i ishođenja građevinskih dozvola
- Troškovi izrade natječajne dokumentacije
- Troškovi vidljivosti projekta i izvješćivanja javnosti
- Software za praćenje projekta (Primavera)
- Projektantski nadzor
- Elektro-energetska suglasnost i priključak na elektro-distributivnu mrežu
- Izrada studije izvodljivosti za potrebe dobivanja sredstava iz ITU mehanizma
- Koncesija na pomorskom dobru
- Osiguranje pomorskog dobra Žnjanskog platoa sukladno Ugovoru o koncesiji

Iz tablice je vidljivo da će ukupna investicija iznositi nešto manje od 47 milijuna eura. U 2023. godini je potrošeno nešto više od 300 tisuća eura, u 2024. godini planira se potrošiti oko 36 milijuna eura i u 2025. planira se iznos oko 10,2 milijuna eura.

Sukladno Zakonu o računovodstvu ulaganja u investicije u tijeku se ne računa kao rashod tekuće godine.

2.1.2 Financiranje projekta

Financiranje projekta je predviđeno iz dva izvora:

- Kapitalna pomoć iz proračuna Grada Splita
- Sredstva iz EU fondova (ITU mehanizam)

Plan financiranja	2023.	2024.	2025.	ukupno
	€	€	€	€
Proračun Grada Split	1.000.000	32.000.000		33.000.000
ITU mehanizam			14.000.000	14.000.000
UKUPNO	1.000.000	32.000.000	14.000.000	47.000.000

Tablica 4 Izvori financiranja projekta

Godina 2023.

Sukladno „Izmjenama i dopune Proračuna Grada Splita za 2023. godinu sa projekcijama za 2024.-2025. godinu“ (Službeni glasnik Grada Splita br. 49, od 12.srpnja 2023. godine), predviđeni su ukupni rashodi za:

Razdjel 108 UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNE POSLOVE

Glava 10802 ODSJEK ZA KOMUNALNO GOSPODARSTVO

Program 8300 KAPITALNA ULAGANJA U GRADSKA PODUZEĆA

Kapitalni projekt K830005 PROJEKT ŽNJAN

u 2023. godini ukupna ulaganja od 1.800.000 eura.

Od toga 1.000.000 eura predviđeno je za ostale rashode, a 800.000 eura za izdatke za dionice i udjele u glavnici.

Grad Split je donio odluku o dokapitalizaciji tvrtke Žnjan d.o.o. u iznosu od 800.000 eura i taj iznos je uplaćen na račun tvrtke 27.07.2023.

Ostao je nerealiziran iznos od 1.000.000 eura za ostale rashode. Tvrtka Žnjan d.o.o. je uputila zahtjev Gradu Splitu za dodjelu kapitalne pomoći.

Godina 2024.

Sukladno PRORAČUNU GRADA SPLITA ZA 2024. S PROJEKCIJAMA ZA 2025. - 2026. GODINU

Glava 10802 ODSJEK ZA KOMUNALNO GOSPODARSTVO

Program 8300 KAPITALNA ULAGANJA U GRADSKA PODUZEĆA

Za Kapitalni projekt K830005 PROJEKT ŽNJAN predviđen je iznos **32.000.000,00**

Godina 2025.

Na 22. sjednici Gradskog vijeća od 19.10.2023. donesen je **Prijedlog zaključka o sklapanju Sporazuma o provedbi integriranih teritorijalnih ulagana u okviru integriranog teritorijalnog programa 2021.-2027. godine.** Na popisu projekata za dostavu projektnih prijedloga za urbano područje Split, između ostalih projektnih prijedloga je i:

Redni broj: **3**

Naziv poziva za dostavu projektnih prijedloga: **Uređenje Žnjanskog platoa**

Vrsta postupka: **Izravna dodjela**

Specifični cilj: **SC 5.1**

Iznos bespovratnih sredstava (EUR): **14.000.000**

Integracija: **višesektorska**

Na toj sjednici Gradsko vijeće je dalo suglasnost na sporazum koji će se potpisati.

Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije, Upravljačko tijelo za ITP 2021.-2027. i Grad Split sklopili su 7. prosinca 2023. **Sporazum o provedbi integriranih teritorijalnih ulaganja u okviru integriranog teritorijalnog programa 2021.-2027.**

Gradonačelnik Splita, Ivica Puljak, uputio je 8. prosinca 2023. MINISTARSTVU FINANCIJA, Uprava za pripremu i financiranje proračuna lokalne i područne (regionalne) samouprave **Zahtjev za davanje suglasnosti za zaduživanje za Projekt Žnjan – dopuna.** u iznosu od 71.000.000 €.

U dopisu se napominje da je dana 29.9.2023. dostavljena dokumentaciju sa priložima koja se odnosi na davanje suglasnosti za zaduživanje za financiranje kapitalnih projekata u iznosu od 71.000.000,00 €.

Za sve projekte dostavljena je potrebna dokumentacija osim za Projekt Žnjan za koji je samo nedostajao dokaz o financiranju iz bespovratnih EU sredstava, odnosno potpisani Sporazum o provedbi ITU mehanizma u urbanoj aglomeraciji Split za razdoblje 2021.-2027. s nadležnim MRRFEU.

Kako je dana 7. prosinca 2023. potpisan navedeni Sporazum, u prilogu dopisa dostavljen je Sporazum te se traži da se sukladno članku 120. Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 144/21) da suglasnost za dugoročno zaduživanje za Projekt Žnjan, koji se sufinancira iz bespovratnih EU sredstava, o čemu odluku donosi ministar financija.

Žnjan d.o.o. kao potencijalni korisnik sredstava EU iz ITU mehanizma (Integrirana Teritorijalna Ulaganja), treba izraditi studiju izvodljivosti s analizom troškova i koristi po metodologiji EU fondova koja će se temeljiti na postojećoj investicijskoj studiji. Za samu studiju bit će potrebno obaviti još jedne konzultacije s ITU odsjekom, Ministarstvom regionalnog razvoja i sa stručnjakinjom za potpore da bi se aktivnosti zaključile po njihovim uputama.

Nakon toga slijedi prijava na ITU mehanizam, koju se očekuje u trećem kvartalu 2024. godine, a koje će se pripremiti uz pomoć Službe za razvoj grada zajedno s RaST-om.

Dodjela sredstava planirana je početkom 2025. godine.

2.1.3 Tijek novca

U nastavku se daje prikaz tijeka novca (cash flow) uz prethodno navedene pretpostavke:

datum	prihod	rashodi
	€	€
1.12.2023	1.000.000	302.700
1.1.2024	0	47.850
1.2.2024	0	205.250
1.3.2024	32.000.000	49.050
1.4.2024	0	49.050
1.5.2024	0	524.380
1.6.2024	0	1.044.380
1.7.2024	0	2.024.380
1.8.2024	0	3.024.380
1.9.2024	0	4.024.380
1.10.2024	0	5.024.380
1.11.2024	0	6.024.380
1.12.2024	0	7.044.380
1.1.2025	14.000.000	7.024.380
1.2.2025	0	5.180.580
1.3.2025	0	3.024.380
1.4.2025	0	2.024.380

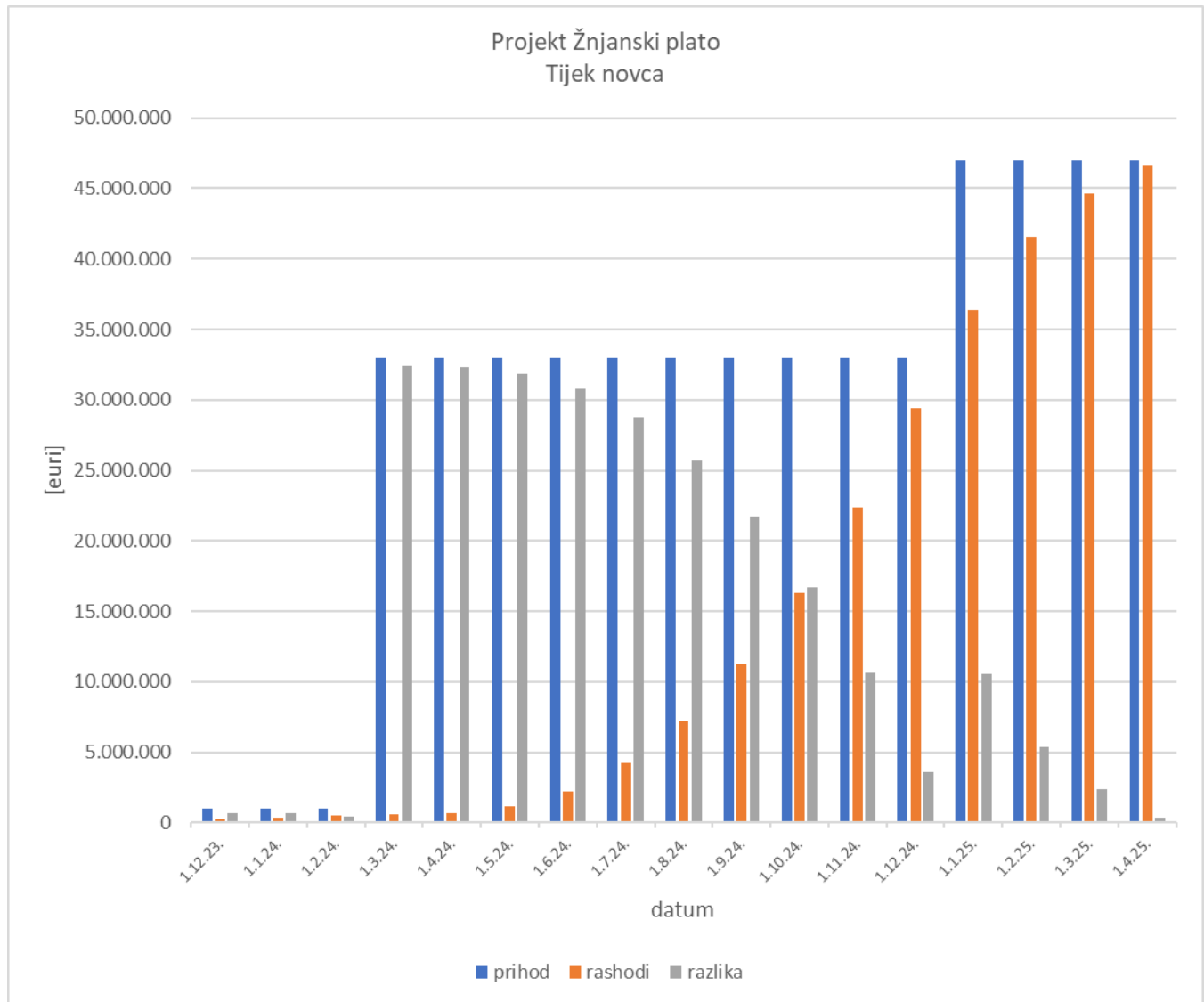
Tablica 5 Dinamički plan prihoda i rashoda za pojedine mjesece

U nastavku se daje tablični i grafički prikaz kumulativnih prihoda i rashoda u razdoblju 1.12.2023. do 31.4.2025. godine.

datum	prihod	rashodi	razlika
	€	€	€
1.12.2023	1.000.000	302.700	697.300
1.1.2024	1.000.000	350.550	649.450
1.2.2024	1.000.000	555.800	444.200
1.3.2024	33.000.000	604.850	32.395.150
1.4.2024	33.000.000	653.900	32.346.100
1.5.2024	33.000.000	1.178.280	31.821.720
1.6.2024	33.000.000	2.222.660	30.777.340
1.7.2024	33.000.000	4.247.040	28.752.960
1.8.2024	33.000.000	7.271.420	25.728.580
1.9.2024	33.000.000	11.295.800	21.704.200
1.10.2024	33.000.000	16.320.180	16.679.820
1.11.2024	33.000.000	22.344.560	10.655.440

1.12.2024	33.000.000	29.388.940	3.611.060
1.1.2025	47.000.000	36.413.320	10.586.680
1.2.2025	47.000.000	41.593.900	5.406.100
1.3.2025	47.000.000	44.618.280	2.381.720
1.4.2025	47.000.000	46.642.660	357.340

Tablica 6 Dinamički plan kumulativnih prihoda i rashoda za pojedine mjesece



Slika 1 Grafički prikaz kumulativnih prihoda, rashoda i razlika između kumulativnih prihoda i rashoda po pojedinim mjesecima

Iz gore navedenog, vidljivo je da će tijekom cijelog trajanja građenja razlika između kumulativnih prihoda i rashoda biti takva da će uvijek biti pozitivni.

3 PLANIRANI PRIHODI

Planirani prihodi društva Žnjan d.o.o. su od sljedećih djelatnosti:

- Organizacija manifestacija
- Zakup ugostiteljskih modula
- Iznajmljivanja sajamskih štandova i kućica

3.1 Organizacija manifestacija

Manifestacije u organizaciji Žnjana d.o.o. dijele se u dvije grupe:

- Stalne manifestacije
- Izvanredne manifestacije

Prihodi od manifestacija u 2023. su podijeljeni su u tri grupe:

- Prihodi od izlagača na manifestaciji
- Prihodi od subvencija (TZ Grada Splita, Grad Split i Javna Ustanova Za Upravljanje Park-Šumom Marjan)
- Prihodi od sponzora

U sljedećoj tablici prikazan je planirani prihodi od manifestacija za 2023. i 2024. godinu

r.br.	Godina	2023.				2024.
	Manifestacija	Izagači (€)	Subvencije (€)	Sponzori (€)	Ukupno (€)	Plan (€)
Stalne manifestacije		180.500	255.600	11.700	447.800	516.600
1.	Maškare	0	10.600	0	10.600	26.400
2.	Praznik cvijeća	4.500	0	0	4.500	4.500
3.	Spalatum expo	7.100	0	0	7.100	7.200
4.	Sudamja i 1. maj	29.200	31.800	9.200	70.200	80.000
5.	Dan Marjana	600	3.600	0	4.200	4.200
6.	Dan pobjede	8.200	23.600	0	31.800	32.000
7.	Đardin slikari	1.900	0	0	1.900	1.900
8.	Stobreč sv. Lovre	2.200	10.600	0	12.800	12.800
9.	Domestic	8.600	0	0	8.600	8.600
10.	Hands	9.000	0	0	9.000	9.000
11.	xStatic	0	43.200	0	43.200	50.000
12.	Advent i Nova godina	109.200	132.200	2.500	243.900	280.000
Izvanredne manifestacije		10.000	20.800	0	30.800	35.000
13.	Davis cup	0	3.200	0	3.200	
14.	Doček juniora Hajduka	0	9.600	0	9.600	
15.	Izložba pasa	10.000	8.000	0	18.000	
Prihod od sponzora *					2.000	50.000
Ukupno		190.500	276.400	11.700	498.600	601.600

Tablica 7 Prihodi od manifestacija u 2023. i 2024. godini

* - Prihod od sponzora procijenjen za 2024. godinu. Točnija procjena nakon usvajanja Plana manifestacija koji voditeljica manifestacija prezentira Gradu Split u siječnju 2024. godine

Prihodi za 2024. su planirani u okviru ostvarenih prihoda u 2023. godini, osim za manifestacije Maškare, Sudamja i Advent za koje Turistička zajednica i Grad Split namjeravaju u 2024. godini izdvojiti veća sredstva za njihovo sufinanciranje u odnosu na prethodnu godinu.

U odnosu Izmjene i dopunama Plana poslovanja iz 3/2023. (ID Plana 3/2023) prihodi u 2023. godini su povećani za cca 45.000 eura.

	ID Plana 3/2023. (€)	ID Plan 12/2023. (€)	Plan 2024. (€)
Stalne manifestacije		447.800	516.600
Izvanredne manifestacije		30.800	35.000
Prihod od sponzora		2.000	50.000
UKUPNO	431.160	498.600	601.600

Tablica 8 *Usporedba planiranih prihoda od manifestacija prema planovima poslovanja*

3.2 Zakup ugostiteljskih modula

Sukladno Planu upravljanja pomorskim dobrom na području Grada Splita za 2023. godinu. Bilo je predviđeno ukupno 6 lokacija i po Izmjenama i dopunama Plana poslovanja iz 3/2023. bio je predviđen prihod od 186.000 eura. Međutim, zbog zaštite prirode lokacije na Marjanu (Kašjuni sjever i jug i Kaštelet) se ne mogu koristiti, a Željezničar na Bačvicama se ne može koristiti zbog neriješenih imovinsko-pravnih problema, tako da su ostale samo dvije lokacije Uvala Bačvice (ex Žbirac) i Duilovo (iznad plaže za pse). Duilovo (iznad plaže za pse) se nije uspjelo realizirati zbog nepostojeće infrastrukture pa je u 2023. godini realizirana samo lokacija Uvala Bačvice (ex Žbirac) u iznosu od 83.500 eura. U 2024. godini se očekuje realizacija lokacije Duilovo (iznad plaže za pse) koja se procjenjuje na iznos od 20.000 eura i nova lokacija na Trsteniku u iznosu 40.000 eura.

Lokacija	ID Plana 3/2023. (€)	ID Plan 12/2023. (€)	Plan 2024. (€)
Uvala Bačvice (ex Žbirac)	40.000	83.500	83.500
Uvala Bačvice (Željezničar)	27.000		
Plaža Kašjuni (jug)	33.000		
Plaža Kašjuni (sjever)	33.000		
Plaža Kaštelet (ex Obojena svjetlost)	33.000		
Duilovo (iznad plaže za pse)	20.000		20.000
Uvala Trstenik			40.000
UKUPNO	186.000	83.500	143.500

Tablica 9 *Prihodi od zakupa od ugostiteljskih modula u 2023. i 2024. godini*

3.3 Iznajmljivanja sajamskih štandova i kućica

Društvo Žnjan d.o.o. posjeduje 100 sajamskih štandova. Štandovi su izrađeni od metalne konstrukcije s platnenim krovom i drvenim stranicama. Štandovi se dostavljaju i montiraju na dogovorenu lokaciju.

Osim toga, Društvo posjeduje i 19 ugostiteljskih kućica i 11 trgovačkih kućica. Ugostiteljske kućice na sebi imaju ugrađen vanjski šank ili pult na tri strane kućice. Kućice su od drva sa metalnim konstrukcijama, dok je na krov dodatno postavljena prozirna plastika kako isti ne bi prokišnjavali. Kućice posjeduju vlastitu električnu instalaciju, te se vanjski izvor spaja električne energije spaja na kućicu.

U odnosu Izmjene i dopunama Plana poslovanja iz 3/2023. prihodi u 2023. godini su smanjeni za cca 15.300 eura. Prihodi u 2024. planirani su na razini 2023. godine.

Prihod	ID Plana 3/2023. (€)	ID Plan 12/2023. (€)	Plan 2024. (€)
UKUPNO	50.000	34.700	35.000

Tablica 10 Prihodi od iznajmljivanja sajamskih štandova i kućica u 2023. i 2024. godini

4 PLANIRANI RASHODI

4.1 Organizacija manifestacija

r.br.	Godina	2023.	2024.
	Manifestacija	Ukupno (€)	Plan (€)
Stalne manifestacije		323.600	435.200
1.	Maškare	10.500	20.000
2.	Praznik cvijeća	3.000	3.800
3.	Spalatum expo	3.400	4.200
4.	Sudamja i 1. maj	63.800	85.000
5.	Dan Marjana	3.000	3.700
6.	Dan pobjede	22.400	22.800
7.	Đardin slikari	0	0
8.	Stobreč sv. Lovre	9.400	11.700
9.	Domestic	3.600	4.500
10.	Hands	3.600	4.500
11.	xStatic	42.400	45.000
12.	Advent i Nova godina	158.500	250.000
Izvanredne manifestacije		19.100	25.000
13.	Davis cup	2.800	
14.	Doček juniora Hajduka	9.600	
15.	Izložba pasa	6.700	
Troškovi PR i marketinga		2.000	40.000
Ukupno		344.700	500.200

Tablica 11 Rashodi od manifestacija u 2023. i 2024. godini

U odnosu Izmjene i dopunama Plana poslovanja iz 3/2023. troškovi u 2023. godini su smanjeni za cca 4.500 eura. Troškovi u 2024. su povećani u odnosu na 2023. godine zbog povećanja proračuna pojedinih manifestacija.

	ID Plana 3/2023. (€)	ID Plan 12/2023. (€)	Plan 2024. (€)
Stalne manifestacije		323.600	435.200
Izvanredne manifestacije		19.100	25.000
Troškovi PR i marketinga		2.000	40.000
UKUPNO	347.200	344.700	500.200

Tablica 12 Usporedba planiranih rashoda od manifestacija prema planovima poslovanja

4.2 Zakup ugostiteljskih modula

U rashode ugostiteljskih modula iz ID Plana 3/2023. bili su planirani troškovi preseljenja modula na određenu lokaciju. Međutim, sukladno Planu upravljanja pomorskim dobrom na području Grada Splita za 2023. godinu obveza je zakupodavca da o vlastitom trošku premjesti modul tako da su ovi troškovi smanjeni na nulu. Isto tako, i rashodi na kamate na pozajmicu svedeni su na nulu jer su pozajmice vraćene iz drugih izvora. Ovdje prikazani rashodi za 12/2023. za dvije lokacije Uvala Bačvice (ex Žbirac) i Duilovo (iznad plaže za pse) odnose se na izradu geodetskih podloga koje su poslužile/poslužit će za pripremu javnog poziva za natjecanje za navedene lokacije.

Lokacija	ID Plana 3/2023. (€)	ID Plan 12/2023. (€)	Plan 2024. (€)
Uvala Bačvice (ex Žbirac)	6.600	700	0
Uvala Bačvice (Željezničar)	6.600		
Plaža Kašjuni (jug)	6.600		
Plaža Kašjuni (sjever)	6.600		
Plaža Kaštelet (ex Obojena svjetlost)	6.600		
Duilovo (iznad plaže za pse)	6.600	1.000	0
Kamate na pozajmicu	12.289		
UKUPNO	51.889	1.700	0

Tablica 13 Rashodi od zakupa od ugostiteljskih modula u 2023. i 2024. godini

4.3 Iznajmljivanja sajamskih štandova i kućica

Zbog smanjenih prihoda od iznajmljivanja sajamskih štandova i kućica smanjeni su i rashodi vezano za transport i montažu kućica. Predviđeni rashodi u 2023. godini od 5.000 prema ID 3/2023. smanjeni su na iznos od 3.500 eura i taj iznos je planiran u 2024. godini

	ID Plana 3/2023. (€)	ID Plan 12/2023. (€)	Plan 2024. (€)
Rashod			
UKUPNO	5.000	3.500	3.500

Tablica 14 Rashodi od iznajmljivanja sajamskih štandova i kućica u 2023. i 2024. godini

4.4 Održavanja plaže Žnjan

Rashodi na održavanja plaže Žnjan su potpuno novi rashodi u odnosu na ID Plan iz 3/2023. Dio ovih rashoda je bio predviđen u okviru Žnjanskog platoa, ali ovi rashodi se knjigovodstveno ne mogu tretirati kao investicija u tijeku pa su ovdje iskazani kao posebni rashod.

Rashodi su podijeljeni u tri grupe:

- Čišćenje i održavanje plaže
- Građevinsko održavanje plaže
- Spasilačka služba

U sklopu čišćenja i održavanja plaže izvršeno je svakodnevno čišćenje jedanput dnevno 19.000 m² platoa, 14.545 m² plaže, metenje šetnica, platoa i pristupnih skala ukupne površine 1.500 m², pražnjenje betonskih koševa, prikupljanje, odlaganja i dovoz otpada. Čišćenje i održavanje se odnosi na svih 12 mjeseci u 2023. godini. Ukupni rashodi za čišćenje i održavanje plaže u 2023. su procijenjeni na iznos od 46.500 eura. Za 2024. planiran je iznos od 8.000 eura jer se planira čišćenje samo plaže za osobe s invaliditetom.

U sklopu građevinskog održavanja izvršeno je prihrana plaža i oblikovanje pokosa, izrada i postavljanje psiholoških brana, održavanje zelenih površina, uređenje plaže za osobe s invaliditetom, građevinsko tekuće održavanje pokosa plaža, najam i čišćenje kemijskih wc kabina, opremanje tornjeva i kabina za presvlačenje, izrada oglasnih ploča. Ukupni rashodi za građevinsko održavanje u 2023. su procijenjeni na iznos od 34.000 eura. Za 2024. planiran je iznos od 12.000 eura jer se planira održavanje samo plaže za osobe s invaliditetom.

Spasilačka služba započela je s radom 15.06.2022. i bila aktivna do 15.09.2023. Spasioci su bili locirani na 3 plaže. U tom razdoblju bilo je zaposleno ukupno 9 osoba: 7 certificiranih spasilaca i te certificirani voditelj i zamjenik spasilačke službe. Ukupni rashodi za spasilačku službu u 2023. su procijenjeni na iznos od 46.000 eura. Za 2024. planiran je iznos od 11.500 eura jer se planira rad spasilačke službe samo na plaži za osobe s invaliditetom.

Rashod	ID Plana 3/2023. (€)	ID Plan 12/2023. (€)	Plan 2024. (€)
Čišćenje i održavanje plaže	0	46.500	8.000
Građevinsko održavanje plaže	0	34.000	12.000
Spasilačka služba	0	46.000	11.500
Ukupno	0	126.500	31.500

Tablica 15 *Usporedba planiranih rashoda nastalih održavanjem plaže Žnjan prema planovima poslovanja*

4.5 Troškovi općeg poslovanja

Rashod	ID Plan 12/2023.	Plan 2024.
Bruto plaće(*)	93.500	142.000
Doprinosi na plaće (*)	15.200	22.260
Vanjske usluge reprezentacije	1.700	2.500
Komunalne usluge	4.500	4.800
Troškovi nadzornog odbora (**)	14.100	15.500
Troškovi knjigovodstvenih usluga (***)	6.900	8.400
Usluge zakupa poslovnog prostora	1.800	2.000
Usluge održavanja prostora, weba i zaštite na radu	5.600	5.600
Usluge telefona pošte i prijevoza	2.400	2.800
Vanjske usluge pravne zaštite	12.800	7.800
Materijalni troškovi (sitni inventar i sl.)	1.700	1.700
Novi dizajn web stranice	-	10.000
Usluge softwera i kompjuterska oprema	3.200	3.200
Ostali troškovi	1.600	1.600
Troškovi tekućeg održavanja opreme	23.200	15.000
UKUPNO (€):	188.200	245.160

Tablica 16 *Plan troškova općeg poslovanja*

U odnosu Izmjene i dopunama Plana poslovanja iz 3/2023. troškovi općeg poslovanja su u 2023 prema ovoj ID iz 12/2023. godini su smanjeni za cca 40.000 eura zbog prebacivanja troškova plaće voditelja projekta na investicija u tijeku. Troškovi u 2024. su povećani u odnosu na 2023. godine zbog povećanja plaća zaposlenika (zapošljavanje voditelja manifestacija), povećanje troškova nadzornog odbora, troškova knjigovodstvenih usluga i sl. Ukupni troškovi općeg poslovanja su u 2024. godini planirani na iznos od 238.160 eura, što je cca 50.000 eura više nego u 2023. godini.

	ID Plana 3/2023. (€)	ID Plan 12/2023. (€)	Plan 2024. (€)
Troškovi općeg poslovanja			
UKUPNO (€)	228.400	188.200	245.160

Tablica 17 Usporedba planiranih rashoda općeg poslovanja prema planovima poslovanja

5 FINANCIJSKI PLAN

5.1 Planirana kadrovska struktura

Društvo od 1.12.2023. godine ima zaposlenih 5 djelatnika: direktora (VSS), voditelja projekta izgradnje i uređenja Žnjanskog platoa (VSS), voditelja manifestacija (VSS), stručnog savjetnika za manifestacije i sajmove (ekonomist - VŠS) i voditeljicu projekata (magistra kulturne baštine i turizma - VSS).

U želji da se poveća kvaliteta manifestacija u Gradu Splitu, uvedena je nova organizacijska struktura tvrtke u kojoj je predviđeno mjesto voditelja manifestacija. Nova organizacijska struktura previđa i daljnji razvoj i dopunjavanje ljudskih resursa kako projekt poboljšanja manifestacija bude napredovao.

Nova voditeljica manifestacija je počela s radom od 1.12.2023. i uskoro se očekuje (u mjesecu siječnju 2024.) novi plan manifestacija koji treba usvojiti Skupština društva i ostali dionici vezani za organizaciju manifestacija u Gradu Splitu.

5.2 Plan prihoda

Planirani poslovni prihodi trgovačkog društva Žnjan d.o.o. odnose se na prihode iz osnovne djelatnosti-usluge, prihode od iznajmljivanja modula na gradskim plažama te prihode od sajмова i manifestacija.

Stavka	Prihodi		
	ID Plana -ožujak 2023.	ID Plana - prosinac 2023.	Plan 2024.
Manifestacije	441.160	498.600	601.600
Moduli	186.000	83.500	143.500
Štandovi	50.000	34.700	35.000
Ukupno	677.160	616.800	780.100

Tablica 18 Usporedba planiranih prihoda prema planovima poslovanja

U gornjoj tablici prihodi su prikazani:

- prema Izmjenama i dopunama Plana poslovanja za 2023. (ožujak 2023),
- prema 2. Izmjenama i dopunama Plana poslovanja za 2023. i Planu poslovanja za 2024 (prosina 2023)

Manjak prihoda u 2023. predviđen ovim 2. Izmjena i dopunama Plana za 2023. godinu i Planom poslovanja za 2024. (12/2023 godine) u odnosu na Izmjenu i dopunama Plana za 2023. godinu (3/2023.) je nastao manjeg prihoda od zakupa modula. U ID Planu iz 3/2023 bilo je predviđeno ukupno 6 lokacija dok je realizirana samo jedna lokacija Grada Splita za 2023. godinu.

5.3 Plan rashoda

Planirani rashodi trgovačkog društva Žnjan d.o.o. odnose se na troškove materijala i usluga koji obuhvaćaju troškove nužne za funkcioniranje društva, troškove plaća, vanjske usluge za organizaciju sajmova, vanjske usluge za održavanje modula i ormarića za pohranu osobnih stvari, te prateće usluge promidžbe, najmova, zaštitara i slično. Iz rashoda za 2023. (ID Plana 12/2023) izbačeni su rashodi na izgradnju Žnjanskog platoa (jer su prebačeni na investiciju u tijeku), te troškovi kamata, jer se promijenio model financiranja izgradnje.

Stavka	Rashodi		
	ID Plana -ožujak 2023.	ID Plana - prosinac 2023.	Plan 2024.
Amortizacija materijalne imovine	53.000	53.000	53.000
Žnjanski plato - projekt*	292.400	0	0
Održavanje plaže Žnjan	0	126.500	31.500
Troškovi kamata*	128.125	0	0
Manifestacije	347.220	344.700	500.200
Moduli	51.889	1.700	0
Štandovi	5.000	3.500	3.500
Opći troškovi poslovanja	228.400	188.200	245.160
Financijski rashodi	13.000	11.000	11.000
Ukupno	1.119.034	728.600	844.360

Tablica 19 Usporedba planiranih rashoda prema planovima poslovanja

U gornjoj tablici rashodi su prikazani:

- prema Izmjenama i dopunama Plana poslovanja za 2023. (ožujak 2023),
- prema 2. Izmjenama i dopunama Plana poslovanja za 2023. i Planu poslovanja za 2024 (prosinac 2023)

5.4 Plan dobiti /gubitka

Planirani gubitak proizlazi iz planiranih prihoda i planiranih rashoda 2023. i 2024. godine kako je navedeno u tablici u slijedećoj tablici:

Stavka	ID Plana -ožujak 2023.	ID Plana - prosinac 2023.	Plan 2024.
Prihodi	677.160,00	616.800,00	780.100,00
Rashodi sa amortizacijom	1.119.034,00	728.600,00	844.360,00
DOBIT			
GUBITAK	441.874,00	111.800,00	64.260,00
POREZ NA DOBIT	0	0	0

Tablica 20 Plan dobiti/gubitka prema planovima poslovanja

U tablici su paralelno prikazani podacima prihoda i rashoda za: ID Plana za 2023. godinu (iz 3/2023), ID Plan za 2023. godinu (iz 12/2023.) i Plan za 2024. godinu.

Iz tablice je vidljivo da će zbog smanjenih prihoda (zakup modula) i povećanih rashoda (održavanje Žnjanskog platoa do početka građenja) Društvo u 2023. i 2024. godini poslovati s gubitkom.

Gubitak na kraju 2023. prema ovoj ID Plana 12/2023. je manji u odnosu na ID Plana 3/2023. budući da su rashodi koji se odnose na ulaganje u Žnjanski plato, u iznosu od cca 300.000 €, prikazani kao investicija u tijeku, a ne rashod tekućeg poslovanja.

Direktor:

Antonio Ljubas