



**ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d.**

Velika Gorica ■ Hrvatska

# **PLAN POSLOVANJA za 2023. godinu**

**Uprava Društva**

Ivica Vidović, Direktor

Velika Gorica, prosinac 2022.

## Sadržaj

UVOD .....	2
1. PLAN POSLOVANJA ZA 2023. godinu.....	3
1.1. KOMERCIJALNO POSLOVANJE.....	4
1.2. OPERATIVNO POSLOVANJE.....	6
1.3. UPRAVLJANJE LJUDSKIM RESURSIMA.....	8
2. FINACIJSKE PROJEKCIJE.....	11
2.1. PLANSKA BILANCA.....	12
2.2. PLAN RAČUNA DOBITI I GUBITKA.....	14
2.3. FINACIJSKI POKAZATELJI.....	16
3. PLANIRANE INVESTICIJE I PLAN NABAVE ZA 2023.godinu.....	18
4. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE.....	19
UPRAVLJAČKA STRUKTURA.....	20

## UVOD

ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d. (u daljnjem tekstu: Društvo) osnovano je na temelju Odluke o osnivanju trgovačkog društva ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d., donesene na sjednici Vlade Republike Hrvatske, održane dana 23. travnja 2009. godine.

Glavnu poslovnu aktivnost Društva čini održavanje zrakoplova i zrakoplovnih komponenti u nadležnosti Ministarstva obrane Republike Hrvatske (u daljnjem tekstu: MORH) na kojima se provode preventivni i korektivni radovi, remont, umjeravanja kao i ostali popravci, te intervencije u prostorijama Društva kao i na svim lokacijama u postrojbama MORH-a. Društvo je specifično trgovačko društvo od iznimnog značaja za vojni i civilni sektor zrakoplovstva, a koji je vezan za održavanje zrakoplova kojima se štite građani, imovina i svi ostali interesi Republike Hrvatske.

Osnovna djelatnost Društva temeljem upisa u Trgovačkom sudu je:

- remont zrakoplova radi održavanja i postizanja tehničke i funkcionalne ispravnosti zrakoplova i zrakoplovnih uređaja;
- ispitivanje homologacije novog tipa zrakoplova,
- izrada zrakoplovnih uređaja i pričuvnih dijelova za zrakoplove;
- popravak i održavanje zrakoplova i helikoptera, njihove opreme i pričuvnih dijelova;
- modernizacija, modifikacija te opremanje zrakoplova i helikoptera;
- pružanje usluga uvoza i izvoza roba za zrakoplovno-tehnička sredstva i opreme.

Odluka o osnivanju trgovačkog društva ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKI CENTAR d.d. (u daljnjem tekstu: Odluka) objavljena je dana 04.05.2009.g. u broju NN 53/09. Odluka je doživjela dvije promijene koje su objavljene u NN 57/2012 i 69/2014.

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu - registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 080720810. Društvo je započelo s radom dana 2. veljače 2010. godine.

Temeljni kapital Društva upisan je u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu u iznosu od 370.093.500,00 kuna, a podijeljen je na 411.215 redovnih dionica nominalne vrijednosti 900,00 kuna.

Osnivač Društva je Republika Hrvatska. Jedini član Društva je Republika Hrvatska, koja je vlasnik 100 % dionica Društva.

Sukladno Uputi za izradu i dostavu planova i izvještaja o poslovanju trgovačkih društava i pravnih osoba koje čine državnu imovinu od 05. rujna 2019. godine propisana je obveza izrade godišnjeg plana rada u Društvu.

Plan poslovanja za 2023. godinu izrađen je temeljem provedene analize unutarnjih i vanjskih faktora koji stvaraju prilike i prijetnje, a relevantni su za ugled i dugoročni napredak Društva.

Financijski podaci su iskazani u EUR valuti koja je sa 01.01.2023. godine postaje službena valuta RH Hrvatske. Radi boljeg razumijevanja i prilagodbe u tablicama su dani iskazi dvojnih valuta (€ i kn) ujedno i zbog usporedbe sa Planom i ostvarenim rezultatima prethodne godine kada su podaci iskazani samo u kunama.

Korišten je fiksni tečaj konverzije 7,53450.

## 1. PLAN POSLOVANJA ZA 2023. godinu

Plan poslovanja rezultat je procesa planiranja na temelju dostavljenih mjerljivih podataka svih razina u Društvu u kojem su jasno opisane aktivnosti, postavljeni ciljevi i akcije, predviđena financijska sredstva, resursi i metode potrebne za njegovo ostvarenje.

U ovom poslovnom planu predstaviti će se novi poslovni projekti, obrazložiti ulaganja, ocijeniti poslovna učinkovitost i procjena poslovnog rizika kao i dati informacija kakav se poslovni rezultat očekuje.

Podizanje očekivane razine pozitivnog statusa poslovanja postavljen je u poslovnim ciljevima osnovne djelatnosti koja je glavna okosnica održivosti i mjerenja uspjeha poslovanja.:

- **Godišnji ugovor o redovnom održavanju ZTMS i TMS sa MORH-om** – MORH je glavni nositelj prihoda koji su osnova za planiranje, optimalizaciju i generiranje ostalih elemenata u poslovanju.  
Mjerenje ostvarenja:  
Tijekom cijele 2023. godine zajedničkom suradnjom sa MORH-om.
- **Zelena tranzicija** - usmjerena na ulaganje u tehnologiju i sanaciju infrastrukture i objekata koje su prihvatljive za okoliš i podizanje radne sposobnosti.  
Mjerenje ostvarenja:  
Sukladno raspoloživim financijskim sredstvima u 2023. godini.
- **Školovanje i usavršavanje radnika** – bitno je provoditi kontinuiranu naobrazbu i usavršavanje kako za postojeće tako i za nove tipove zrakoplova tijekom cijele godine.  
Mjerenje ostvarenja:  
Stjecanje novih sposobnosti uz pomoć strateškog partnera Sofema za certifikat PART 21, koji utvrđuje pravila za projektiranje i proizvodnju zrakoplova i pripadajućih komponenti.
- **Uvođenje poslovnog informatičkog sustava i implementacija**  
Mjerenje ostvarenja:  
Implementacija će se provoditi sukcesivno. Izvršenje tijekom cijele godine radi snimanja poslovnih procesa, njihove međusobne ovisnosti i načina povezivanja i objedinjavanja.
- **Očuvanje financijske stabilnosti Društva** – pravovremeno prepoznavanje, praćenje i procjena rizika kako bi se odredili prioriteta i poduzele mjere pravovremenog suzbijanja nepravilnosti i šteta.  
Mjerenje ostvarenja:  
Tijekom cijele 2023. godine.

**1.1. KOMERCIJALNO POSLOVANJE**

U osnovi plana poslovanja polazi se od pretpostavke da će Društvo u promatranom periodu na temelju zahtjeva i plana potreba godišnjeg održavanja ZTMS i TMS od MORH-a i okvirnog Sporazuma godišnjeg održavanja zrakoplova HRZ-a prihodovati 14.279.744 € odnosno 84,38% od ukupnih planiranih prihoda za 2023. godinu.

Planski pokazatelji iskazani su naturalnim i finansijskim veličinama za slijedeće izvore prihoda:

Tablica 1. Prihodi

Red. Br.	Izvor prihoda	Norma sati (NS)	Iznos € (kn)
1.	Prihodi redovnog programa održavanja ZTMS i TMS za MORH	73.969	5.257.161 € (39.610.080 kn)
2.	Modernizacija helikoptera Black Hawk		6.344.150 € (47.800.000 kn)
3.	Prihodi od komisionih poslova (provizije) za MORH		70.000 € (527.415 kn)
4.	Prihodi od komisionog programa M+ za MORH		74.325 € (560.000 kn)
5.	Prihodi od nabava roba i usluga za potrebe MORH-a		1.327.200 € (9.999.788 kn)
6.	Prihodi od prenesenih nabava roba i usluga za potrebe MORH-a		1.081.618 € (8.149.454 kn)
7.	Prihodi očuvanja sposobnosti - koncept održavanja zrakoplova HRZ-a		125.290 € (944.000 kn)
<b>I.</b>	<b>Prihodi ukupno vojni program</b>		<b>14.279.744 €</b> (107.590.731 kn)
8.	Prihodi usluga servisa na 4 zrakoplova Air Tractor (Avialsa Španjolska)		530.891 € (4.000.000 kn)
9.	Prihodi za usluge od najma i zakupa		90.252 € (680.000 kn)
10.	Prihod od prodaje dugotrajne imovine – zemljište u Pirovcu		398.168 € (3.000.000 kn)
11.	Prihodi od prodaje imovine – zrakoplovi Cessna i Utva		265.450 € (2.000.030 kn)
12.	Prihod od prodaje robe – Autocentar-Merkur		1.080.000 € (8.137.260 kn)
<b>II.</b>	<b>Prihodi ukupno civilni program</b>		<b>2.364.761 €</b> (17.817.291 kn)
<b>III.</b>	<b>Ostali poslovni prihodi</b>		<b>265.450 €</b> (2.000.033 kn)
<b>IV.</b>	<b>Financijski prihodi</b>		<b>13.270 €</b> (99.983 kn)
<b>V.</b>	<b>Ukupni prihodi (I.+II.+III.+IV.)</b>		<b>16.923.225 €</b> (127.508.039 kn)

## V. Ukupni prihodi u Planu poslovanja za 2023. godini iznose 16.923.225 €

U strukturi ukupnih prihoda najveći udio čine prihodi od vojnog naručitelja od 84,38 %, civilni naručitelji 13,97% dok se neznatnih 1,65% odnosi na ostale i financijske prihode.

Najveći udio u ukupnim приходima čine prihodi osnovne djelatnosti za vojnog naručitelja u iznosu od 14.279.744 € i to: godišnje održavanje ZTMS i TMS vlasnika MORH-a, modernizaciju helikoptera, komisione poslove, nabavu roba i usluga koje MORH koristi u svrhe vlastitog redovnog održavanja zrakoplovnih sredstva i prihodi temeljem koncepta održavanja zrakoplova HRZ-a.

Planirani prihodi za projekte od civilnih naručitelja čine 2.364.761 € i u ukupnim приходima sudjeluju sa udjelom od 13,97%.

### I. Prihodi vojni program

1. Za planiranih 73.969 norma sati (dalje: NS) prihodi redovnog programa održavanja ZTMS i TMS MORH-a iznose 5.257.161 €. Prihodi su bazirani su na temelju dostavljenog zahtjeva potreba MORH-a za preventivno održavanje u 2023. godini sukladno Ugovoru o nabavi roba i usluga. Obzirom na porast potrošačkih cijena u Hrvatskoj i stopu inflacije od 13% prema izvješću DZS-a, korigirana je cijena NS odnosno njeno povećanje iznosi 11% što je približno 452.025 € pa je stoga i ukupna planska vrijednost veća u odnosu na cijenu NS prethodne godine.
2. Modernizacija i nadogradnja pripadajuće opreme na helikopterima Black Hawk čiji prihodi su planirani u iznosu od 6.344.155 €. Obzirom na troškove za nabavu roba i vanjske usluge koji će biti uključeni u sam proces, očekivana čista neto zarada iznosila bi 1.194.505 €.
3. Prihodi od komisionih poslova (provizija), za komitenta MORH-a, planirani su u iznosu od 70.000 € na temelju prosudbe (mjerna veličina: ostvarenje u prethodnim godinama).
4. Prihodi od komisionog programa M+ obuhvaćaju naknadu za izvršene poslove u ime i za račun MORH-a u kojima Društvo sudjeluje kao posrednik, isključivo temeljem pismenog zahtjeva i suglasnosti. Na godišnjoj razini oni iznose 74.325 €.
5. Prihodi od nabava roba i usluga za potrebe MORH-a iznose 1.327.200 € i odnose se na posebne zahtjeve temeljem okvirnog Sporazuma za godišnje održavanje zrakoplova HRZ-a.
6. Prihodi od prenesenih nabava roba i usluga za potrebe MORH-a iz 2022.g. iznose 1.081.618 € i odnose se na:
  - nabavu roba (pričuvnih dijelova) za MiG-21 i helikoptera Mi-8,
  - nabavu usluga (remont agregata) za MiG 21 i helikoptera Mi-8.
7. Prihod za očuvanje sposobnosti - koncept održavanja zrakoplova HRZ-a na godišnjoj razini iznosi 125.290 € i isti je kao i prošle godine (944.000 kn). Ovi prihodi ugovoreni su u paušalnom iznosu, obračunavaju se i naplaćuju kvartalno i njihova realizacija nije upitna.

## II. Prihodi civilni program naručitelja

8. Prihod od servisnih usluge na 4 zrakoplova AT-802 čija planska vrijednost iznosi 530.891 € shodno Sporazumu sa zastupnikom Avialsa, Španjolska.
9. Planirani prihodi po osnovi zakupa i iznajmljivanja opreme i prostora u promidžbene i druge poslovne svrhe iznose 90.252 €.
10. Plansku stavku prihoda čini i prodaja zemljišta u gradu Pirovcu u iznosu od 398.168 € a čija sredstva će biti prenamijenjena u infrastrukturu (novu nabavu, popravke i održavanje objekata).
11. U planu za 2023. godinu su i prihodi od prodaje zrakoplova Cessna i Utva (ukupno 10 zrakoplova) koji su smješteni na stajanci Društva i čija ukupna vrijednost iznosi 265.450 €.
12. U grupi ovih prihoda značajni dio odnosi se i na prodaju robe u iznosu od 1.080.000 € za zadnju tranšu isporuke motora TV3-117 helikoptera tipa MI- 8 civilne namjene, a sve prema odredbama kupoprodajnog ugovora.

## III. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi od 265.450 € odnose se na: proizvodne i servisne usluge prema domaćim naručiteljima na osnovu posebnih zahtjeva (Croatia Airlines, Đuro Đaković, Trade Air, Fakultet strojarstva i brodogradnje i dr.); prihode za posebne popuste i odobrenja, otpis obveza, ukidanje dugoročnih rezerviranja, refundaciju šteta i drugih nadoknada

## IV. Financijski prihodi

Financijski prihodi u Planu poslovanja iznose svega 13.270 €. Ulaskom RH u eurozonu, odnosno uvođenjem eura kao valute plaćanja znatno će se smanjiti tečajne razlike koje su se iskazivale kao stavka prihoda u prethodnim godinama po osnovi trgovanja i transakcijskih davanja.

Nastavno na cjelokupno predstavljene koncept plana prihoda, Društvo očekuje visoki postotak realizacije uz pretpostavku da će se glavni vanjski rizici – još uvijek prisutna pandemija COVID-a, stopa inflacije i rat u Ukrajini, pozitivno suzbijati jer o tome uvelike ovisi i izvršenje i ostvarenje radnih aktivnosti i zacrtanih projekata poslovanja.

## 1.2. OPERATIVNO POSLOVANJE

Kao i u ranijim godinama tako je i u 2023. godini u fokusu planiranje troškovne efikasnosti. Optimalizacija troškova planira se provesti na način da se troškovi minimaliziraju primjenom odgovarajućeg modela temeljenog na procesu i rasporedu troška po aktivnostima.

Osnovna ideja je da se pričuvni dijelovi i potrošni materijal kumulativno nabave za sve tipove zrakoplova koji imaju obavezu godišnjeg pregleda i servisa i obuhvate jednom narudžbom u svakom kvartalu, kako bi bili uskladišteni i dostupni odmah u servisnom postupku, što bi za rezultat imalo povoljniju nabavnu cijenu dobavljača i manje zavisne troškove.

Porast troškova u 2023. godini u korelaciji su sa planiranim prihodima. Na povećanje troškova u ovom Planu, zbog već spomenute inflacije i porasta potrošačkih cijena energenata, naftnih sirovina, električne energije, vanjskih usluga održavanja koji su režijski trošak i na koje direktno ne možemo utjecati, u strukturi rashoda planirano je i povećanje plaća radnika kao mjera kojom bi se ublažila spomenuta ekonomska i gospodarska situacija.

**Ukupni rashodi** za 2023. godinu iznose 16.824.105 € i kada ih usporedimo sa planiranim prihodima (sa kojima su u međusobnoj vezi) za 99.120 € su manji i upravo je to iznos koji predstavlja rezultat poslovanja, odnosno plansku dobit 2023. godine.

Tablica 2. Rashodi

Red. Br.	Izvor rashoda	Iznos € (kn)
1.	Materijalni troškovi	<b>11.314.005 €</b> (85.245.371 kn)
2.	Amortizacija	<b>816.180 €</b> (6.149.508 kn)
3.	Troškovi osoblja	<b>4.074.590 €</b> (30.699.998 kn)
4.	Ostali troškovi poslovanja	<b>473.600 €</b> (3.568.339 kn)
5.	Rezerviranja za rizike i troškove	<b>132.730 €</b> (1.000.054 kn)
6	Financijski rashodi	<b>13.000 €</b> (97.949 kn)
	<b>Ukupni rashodi:</b>	<b>16.824.105 €</b> (126.761.219 kn)

**1. Materijalni troškovi** u ukupnim rashodima predstavljaju najveću stavku sa iznosom od 11.314.005 € ili udjelom od 67,25 % a čine ih:

- nabava pričuvnih dijelova i potrošnog materijala za ugradnju, servis i održavanje vojnih i civilnih zrakoplova, materijala za proizvodnju i tekuće investicijsko održavanje, sitni inventar kao i prenesene obaveze za nabavu roba i usluga u sveukupnom iznosu od 8.763.977 €.

- vanjski troškovi usluga u iznosu od 2.550.028 € za: kooperantske usluge, održavanje i zaštitu, osiguranje vozila i osoba, zakup, intelektualne usluge, komunalne, ugošćavanje, umjeravanje i kontrola kakvoće, špeditorske i druge slične usluge koje su povezane iskazom potreba sa Planom nabave za 2023. godinu.

**2. Amortizacija** je planirana u iznosu od 816.180 € i kao trošak u ukupnoj strukturi rashoda sudjeluje sa udjelom od svega 4,85%. Amortizacija se obračunava i priznaje samo za imovinu (materijalnu i nematerijalnu) koja se koristi i koja ima za svrhu stjecanje prihoda za Društvo.

**3. Troškovi osoblja** u planu iznose 4.074.590 € i čine udio od 24,22% u ukupnim rashodima.

Tijekom 2023. godine planirano je racionalno povećanje broja zaposlenih (Plan zapošljavanja, t. 1.3) za radna mjesta koja su deficitarna ili za koja postoji nužnost zaposlenja radi odlaska na rad u druge organizacije ili mirovinu.

Povećanje troškova osoblja za posljedica je promjene ugovora plaća svih djelatnika u Društvu na više za cca 1.064.443 € na godišnjoj razini, što u usporedbi sa prethodnom godinom (3.010.147 €, u 2022.g.) čini povećanje od cca 35,36%. Vrijednost % povećanja bodova u ugovoru je varijabilan ovisno o radnom mjestu.

**4. Ostali troškovi poslovanja** – čine 473.600 € i u strukturi ukupnih rashoda čine 2,82% troška.

Ove troškove čine naknade za:

- materijalna prava zaposlenima (prijevoz, prehrana, dnevnice, putni troškovi, jubilarne nagrade, darove, potpore, nagrade radnicima za postignute rezultate)
- naknade članovima Uprave, Nadzorom odbor, Revizorskom odboru,
- troškovi reprezentacije, bankovne usluge, članarine i ostali nematerijalni troškovi (školovanja, stručna usavršavanja, literatura i sl.).

**5. Rezerviranja za rizike i troškove** planirana su u iznosu od 132.730 € za otpremnine, sudske sporove i neiskorištene godišnje odmori.

**6. Financijski rashodi** u Planu iznose 13.000 € i to uglavnom za tečajne razlike po osnovi obveza nabave za dobavljače izvan europske unije: za redovni uvoz, komisione poslove te razlike za stanja na deviznom računu. Jednako kao i napomena kod financijskih prihoda ovdje vrijedi presumpcija vezana uz proces zamjene kune eurom. (vidjeti pod 1.1., t.10.).

### 1.3. UPRAVLJANJE LJUDSKIM RESURSIMA

#### Plan zapošljavanja za razdoblje od 1. 1. 2023. do 31. 12. 2023.

Ljudski potencijali predstavljaju znanja, vještine, sposobnosti, mogućnosti, motivaciju i odanost kojom raspolaže naša organizacija. Naši su radnici ljudski kapital kojeg angažiramo na ostvarenju ciljeva i razvoja poslovanja.

Plan zapošljavanja izrađuje se kao jednogodišnji dokument i dio je Plana poslovanja ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKOG CENTRA d.d. sukladno zaključku s 39. sjednice Nadzornog odbora koja se održala 9.7.2020. godine

U ZRAKOPLOVNO-TEHNIČKOM CENTRU d.d. (dalje u tekstu: ZTC) na dan 31.12.2022. zaposleno je ukupno 192 radnika.

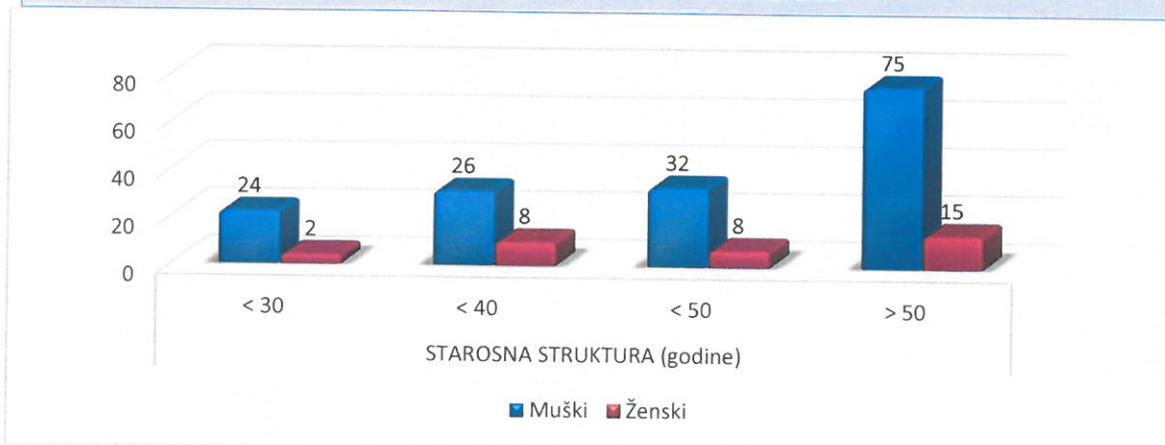
Niže u tablicama prikazuje se starosna i kvalifikacijska struktura radnika.

### Starosna struktura radnika

Starosna struktura radnika u postotku za dobnu skupinu od 50 godina i navise iznosi 47% i pokazuje kako je organizaciju potrebno strukturirati uz provođenje zapošljavanja ljudskog kapitala mlađe životne dobi.

<b>STAROSNA STRUKTURA (godine)</b>				
<b>Godine</b>	<b>&lt; 30</b>	<b>&lt; 40</b>	<b>&lt; 50</b>	<b>&gt; 50</b>
<b>Žene</b>	2	8	8	15
<b>Muškarci</b>	24	26	32	75
<b>Σ=</b>	26	34	41	91

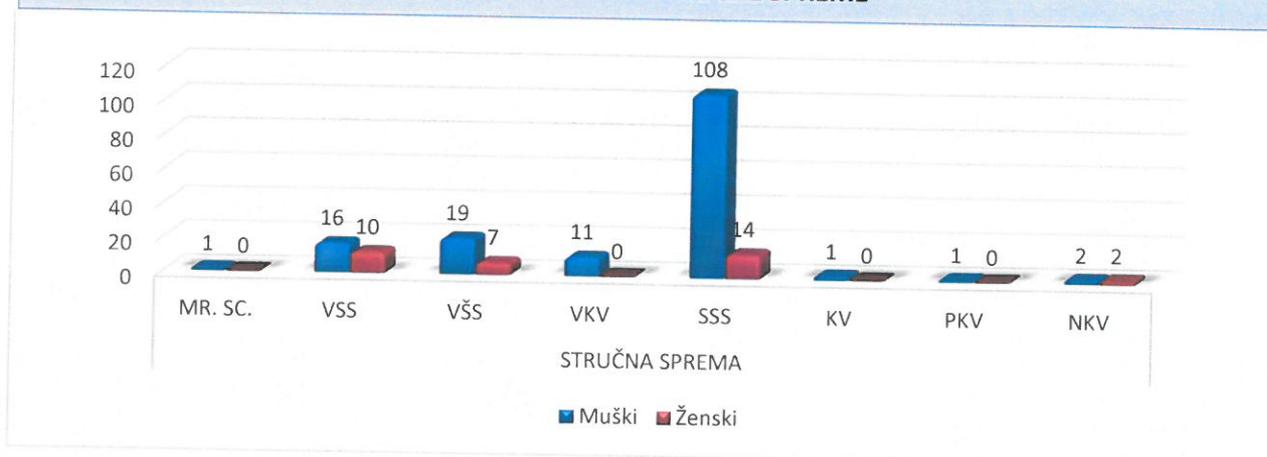
**GRAFIČKI PRIKAZ STAROSNE STRUKTURE**



### Kvalifikacijska struktura radnika

Kvalifikacijska struktura radnika, s obzirom na osnovnu djelatnost ZTC-a, u najvećem postotku srednje stručne spreme je podrazumijevajuća jer se odnosi na zrakoplovne tehničare po ZIM ili IRE sustavu i druga potrebna srodna zvanja za održavanje i popravak zrakoplova i zrakoplovnih komponenti.

STRUČNA SPREMA								
Stručna sprema	MR. SC.	VSS	VŠS	VKV	SSS	KV	PKV	NKV
Žene	0	10	7	0	14	0	0	2
Muškarci	1	16	19	11	108	1	1	2
Σ=	1	26	26	11	122	1	1	4

**GRAFIČKI PRIKAZ STRUČNE SPREME**

**Problematika odljeva radnika iz Sektora servisa**

U Sektoru servisa je na dan 31.12.2022. g. zaposleno ukupno 105 radnika, od tog broja direktno na protupožarnim zrakoplovima (CL-415 i AT-802) radi 26 zrakoplovnih tehničara, a na liniji helikopter ukupno 14 zrakoplovnih tehničara.

Iz Sektora servisa je od početka 2022. godine do 31. prosinca 2022. g. otišlo ukupno 16 radnika, od kojih je 14 radnika otišlo na osobni zahtjev, 1 radnik otišao je u mirovinu (voditelj linije AT-802), a 1 radniku nije produžen Ugovor o radu Odlukom poslodavca.

Od gore navedenih 14 radnika koji su otišli na osobni zahtjev, 10 njih je bilo zrakoplovnih tehničara ZIM ili IRE, koji su radili na protupožarnim zrakoplovima (CL-415 i AT-802).

Prosječna starosna struktura zrakoplovnih tehničara koji su otišli na osobni zahtjev je 28,5 godina, a vrijeme koje su proveli su na radu ZTC-u u prosjeku je 5 godina.

Od tih 10 zrakoplovnih tehničara koji su otišli na osobni zahtjev, dozvolu s upisanim tipom zrakoplova imala su 2 zrakoplovna tehničara, a dozvolu bez upisanog tipa zrakoplova imalo je 5 zrakoplovnih tehničara (položeni svi moduli i stečeno radno iskustvo u organizaciji za održavanje zrakoplova), a koji su bili samostalni prilikom izvršenja radnih zadataka na protupožarnim zrakoplovima.

Sam proces osposobljavanja novozaposlenih tehničara je dugotrajan i traje minimalno 3 godine, a tijekom godina se pokazalo da ostane na radu u ZTC-u manje od 50 % od početnog broja zaposlenih zrakoplovnih tehničara što predstavlja otežavajuću okolnost za dugoročno održavanje organizacije konkurentno sposobnom.

Tijekom 2022. g. u svim ostalim organizacijskim cjelinama zaposleno je ukupno 2 izvršitelja, a što pokazuje kako se zapošljavanje provodi racionalno.

Zapošljavanje novih radnika u 2023. godini planira se na osnovi iskazanih potreba rukovodećeg osoblja organizacijskih cjelina, a sukladno predviđenim poslovnim aktivnostima ZTC-a.

**Zapošljavanje novih radnika u 2023. godini po organizacijskim cjelinama planira se kako slijedi**

ORGANIZACIJSKA CJELINA	RADNO MJESTO	BROJ IZVRŠITELJA
URED UPRAVE	POSLOVNA TAJNICA	1
SERVIS	ZRAKOPLOVNI TEHNIČAR ZIM	15
SERVIS	ZRAKOPLOVNO TEHNIČAR IRE	1
SERVIS	INŽENJER ZIM	2
SERVIS	ZRAKOPLOVNI LIMAR	2
SERVIS	RADNIK U PRAONICI	1
SERVIS	ZRAKOPLOVNI LAKIRER	1
SEKTOR ZA EKON. FIN. POSLOVE	REFERENT U RAČUNOVODSTVU I FINANCIJAMA	1
SEKTOR ZA EKON. FIN. POSLOVE	REFERENT PRODAJE	1
SEKTOR ZA EKON. FIN. POSLOVE	SKLADIŠTAR	1
PROIZVODNJA	POMOĆNI RADNIK U RADIONICI GALVANSKE ZAŠTITE	1
PROIZVODNJA	STROJOBRAVAR	2
LOGISTIKA	VOZAČ	1
LOGISTIKA	KOTLOVNIČAR	1
LOGISTIKA	KERAMIČAR	1
LOGISTIKA	STRUČNI SURADNIK U IT-U	1
LOGISTIKA	ELEKTRIČAR	1
LOGISTIKA	SPREMAČICA	1
LOGISTIKA	ZIDAR	1

Naš je strateški cilj osigurati optimalan broj kompetentnih radnika za dugoročno održavanje organizacije konkurentno sposobnom. Međutim, problematika s kojom se susrećemo je sve veći odljev licenciranih zrakoplovnih tehničara u druge europske organizacije zbog puno većih plaća nego što ostvaruju u Društvu. S druge strane, na tržištu rada, licencirani zrakoplovni tehničari predstavljaju deficitarno zvanje.

## 2. FINANCIJSKE PROJEKCIJE

Financijski plan je obvezni i sastavni dio Plana poslovanja, koji se daje u projekciji kroz bilancu, račun dobiti i gubitka i financijske pokazatelje. Svrha njegove objave je dobivanje predodžbe i razumijevanja u svezi kretanja likvidne imovine, materijalnog statusa i financijskog rezultata.

## 2.1. PLANSKA BILANCA

Izveštaj o financijskom položaju (Planska bilanca) za 2023. godinu izrađena je na temelju ostvarenja za razdoblje siječanj - rujan 2022. godine<sup>1</sup> i Plana poslovanja 2022. godine, prezentiraju se u izvještaju radi usporedbe i preračunati su u € prema fiksnom tečaju konverzije 7,53450.

Red. Br.	POZICIJA	Plan poslovanja 2022.	Ostvarenje <sup>1</sup> (1. – 9. 2022.)	Valuta euro (€)	
				Plan poslovanja 2023.	Plan poslovanja 2023/Plan 2022 Ind. (5/3)
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
A.	<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>27.577.953</b>	<b>27.539.144</b>	<b>26.606.979</b>	<b>96,48</b>
I.	Nematerijalna	7.065	9.080	6.221	88,05
II.	Materijalna	27.570.888	27.530.064	26.600.758	96,48
III.	Financijska	0	0	0	0
IV.	Potraživanja	0	0	0	0
B.	<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>22.394.320</b>	<b>22.112.557</b>	<b>22.569.868</b>	<b>100,78</b>
I.	Zalihe	16.895.614	14.894.514	16.327.914	96,64
II.	Potraživanja	521.601	1.923.468	1.092.309	209,41
III.	Financijska imovina	0	0	0	0
IV.	Novac u banci i blagajni	4.977.105	5.294.575	5.149.645	103,47
C.	<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>UKUPNO AKTIVA (A+B+C)</b>	<b>49.972.273</b>	<b>49.651.701</b>	<b>49.176.847</b>	<b>98,41</b>
	IZVANBILANČNA EVIDENCIJA	4.977.105	4.959.677	4.645.298	93,33
	<b>PASIVA</b>				
A.	<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>48.671.589</b>	<b>47.971.647</b>	<b>47.772.256</b>	<b>98,15</b>
I.	Upisani temeljni kapital	49.180.828	49.180.828	49.180.828	100,00
II.	Kapitalne rezerve	-832.132	-814.013	-832.132	100,00
III.	Revalorizacijske rezerve	-62.380	-62.380	-62.380	100,00
IV.	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	247.241	344.259	-613.180	-248,01
IV.	Dobit ili gubitak tekuće godine	138.032	-677.047	99.120	71,81
B.	<b>DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE</b>	<b>132.723</b>	<b>116.316</b>	<b>132.723</b>	<b>100,00</b>
D.	<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>1.167.961</b>	<b>1.543.313</b>	<b>1.260.867</b>	<b>107,95</b>
I.	Obveze za predujmove	504.347	0	504.347	100,00
II.	Obveze prema dobavljačima	398.169	1.266.071	398.168	100,00
III.	Obveze prema zaposlenicima	159.267	183.202	212.356	133,33
IV.	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	106.178	76.057	145.996	137,50
V.	Ostale kratkoročne obveze	0	17.983	0	0
C.	<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>0</b>	<b>13.789</b>	<b>11.001</b>	<b>0</b>
I.	Obveze prema dobavljačima	0	13.789	11.001	0
E.	<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>0</b>	<b>6.636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>UKUPNO PASIVA (A+B+D+C)</b>	<b>49.972.273</b>	<b>49.651.701</b>	<b>49.176.847</b>	<b>98,41</b>
	IZVANBILANČNA EVIDENCIJA	4.977.105	4.959.677	4.645.298	93,33

Ukupna imovina Društva u Planu poslovanja 2023. godine iznosi 49.176.847 € i u odnosu na Plan poslovanja za 2022. godine (dalje: Plan 2022.god.) predstavlja smanjenje od 1,59%. Oscilacije promjene vrijednosti ukupne imovine ponajviše su uzrokovane kretanjima na stavkama aktive

<sup>1</sup> Ostvarenje za razdoblje siječanj-rujan 2022. godine nije revidirano i usvojeno od revizijskog odbora.

odnosno *Kratkotrajne imovine (zalihe, financijska imovina i novčana sredstva)* koja je obrtna, tekuća i cirkulirajuća i za koju se očekuje da bude realizirana, odnosno transformirana u novac tijekom poslovnog ciklusa.

Materijalna i nematerijalna imovina u Planu poslovanja 2023. godine iznosi 26.606.979 € i u odnosu na Plan 2022.god. manja je za 970.974 € zbog utjecaja amortizacije koja je u 2023. godini planirana u iznosu od 816.180 € dok se preostali iznos odnosi na knjigovodstvenu vrijednost zemljišta koje se prodaje u Pirovcu i njegovo isknjiženje iz dugotrajne imovine predstavlja trošak zbog prodaje.

Zalihe - predstavljaju značajniji materijalni oblik kratkotrajne imovine i zato njihova planska vrijednost za 2023. godinu iznosi 16.327.914 €. U ukupnoj strukturi zaliha visoki tj. najveći udio čine zalihe preuzete od MORH-a, upisane temeljem Odluke o dokapitalizaciji te imovine u vlasništvo Društva koje na dan 30.11.2022.g. iznose 14.211.252 €, dok se preostali iznos odnosi na zalihe nabavljene sa tuzemnog i inozemnog tržišta za pričuvne dijelove i potrošni materijal radi remonta i održavanja zrakoplova koje diktira civilna licenca PART-a 145.

Kratkotrajna potraživanja - odnosno oblik imovine koja se relativno brzo (do godine dana) transformira u novac, planiran je u iznosu od 1.092.309 € i čine ju: potraživanja od kupaca; zaposlenika i članova poduzetnika; potraživanja od države i potraživanja od drugih institucija za refundacije bolovanja, više uplaćene poreze i slična davanja koja se uplaćuju u državni proračun.

Novčana sredstva čine najlikvidniji dio kratkotrajne imovine i u Planu 2023. godine ona iznose 5.149.645 €. Obzirom da se najvećim dijelom cjelokupno poslovanje uglavnom svodi na avansne primitke i izdatke, te redovnu naplatu potraživanja i obveza, stoga je i iskaz ove svote izgledan.

**U pasivi** - *Vlasnički kapital (Vlasnička glavnica), Rezerviranja i Obveze – dugovi (kratkoročni i dugoročni)* iskazuju vrijednost imovine Društva prema vlasništvu i izvoru financiranja koji ju umanjuje za obveze odljevom novca sa računa prema kriteriju ročnosti (dospjelosti).

Vlasnička glavnica – koju čine upisani temeljni kapital, rezerve, dobitak/gubitak razdoblja u iznosu od 47.772.256 € pokazuje kolika je vrijednost vlastitog izvora financiranja nakon umanjenja svih obveznih davanja i odbitaka. U odnosu na Plan 2022. godine (48.671.589 €) bilježimo smanjenje kapitala u 2023. godini radi gubitaka iz prethodnih razdoblja, a za koje planirana dobit u 2023. godini nije dostatna da se ti gubici u cijelosti pokriju.

Rezerviranja u iznosu od 132.723 € odnose se na potencijalne rizike koji su temeljeni na računovodstvenom načelu opreznosti koji se odnose na troškove za koje postoji objektivna mogućnost nastanka isplate i troška za otpremnine, sudske sporove i neiskorišteni godišnji odmor.

Kratkoročne obveze ili odljev resursa s rokom do godinu dana u Planu poslovanja 2023. godine iznose 1.260.867 €. To su obveze koje su neizostavno potrebne za funkcioniranje i obavljanje djelatnosti tekućeg poslovanja: obveze prema dobavljačima; zaposlenima; obveze za poreze i doprinose; ostale kratkoročne obveze.

Izvanbilanične obveze Društva

Izvanbilančni zapisi odnose se na imovinu evidentiranu u izvanbilaničnoj evidenciji koja nema direktan utjecaj na vrijednosti u bilanci. U izvanbilančnim zapisima evidentiraju se poslovni događaji

koji ne rezultiraju promjenama temeljnih knjigovodstvenih kategorija, međutim oni mogu, u bilo kojem trenutku po ostvarivanju prava i obveza za koje su izdani postati predmetom bilančnih pozicija.

U 2023. godini izvanbilaničini zapisi planiraju se u iznosu 4.645.298 €.

Korporativne garancije u nominalnoj vrijednosti od 4.645.298 € izdaju se kao instrumenti osiguranja vjerovniku od čega se 99% odnosi na izdane zapise koji su deponirani u portfelju MORH-a.

## 2.2. PLAN RAČUNA DOBITI I GUBITKA

Financijski pregled plana računa dobiti i gubitka za 2023. godinu izrađen je na temelju ostvarenja za razdoblje siječanj - rujan 2022<sup>1</sup> godine i Plana poslovanja 2022. godine prezentiraju se u izvještaju radi usporedbe a iznosi su preračunati u € prema fiksnom tečaju konverzije 7,53450.

Red Br.	POZICIJA	Plan poslovanja 2022.g. u €	Ostvarenje <sup>1</sup> (1.- 9.2022.g.) u €	Plan poslovanja 2023. g. u €	Plan poslovanja 2023.g./ Plan poslovanja 2022/ Ind.(4/2)
0	1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PRIHODI OSNOVNE DJELATNOSTI (I + II)</b>	<b>13.005.508</b>	<b>6.182.872</b>	<b>16.909.955</b>	<b>130,02</b>
I.	Od prodaje na domaćem i ino tržištu	12.998.872	6.034.540	16.644.505	128,05
II.	Ostali poslovni prihodi	6.636	148.332	265.450	4.000,07
<b>B</b>	<b>RASHODI OSNOVNE DJELATNOSTI (I do VII)</b>	<b>12.880.749</b>	<b>6.859.968</b>	<b>16.811.105</b>	<b>130,51</b>
I.	Materijalni troškovi	8.640.255	3.586.022	11.314.005	130,95
II.	Troškovi osoblja	2.986.263	2.239.991	4.074.590	136,44
III.	Amortizacija	796.337	610.736	816.180	102,49
IV.	Rezerviranja za rizike i troškove	53.089	0	132.730	250,01
V.	Ostali troškovi poslovanja	398.169	321.833	364.767	91,96
VI.	Vrijednosna usklađenja	0	0	0	0
VII.	Ostali poslovni rashodi	6.636	101.386	108.833	1.640,00
<b>C</b>	<b>DOBITAK ILI GUBITAK IZ OSNOVNE DJELATNOSTI (A - B)</b>	<b>124.759</b>	<b>-677.096</b>	<b>98.850</b>	<b>79,23</b>
D	FINANCIJSKI PRIHODI	119.451	64.410	13.270	11,11
E	FINANCIJSKI RASHODI	106.178	64.361	13.000	13,24
<b>F</b>	<b>DOBITAK ILI GUBITAK IZ FINANCIJSKIH DJELATNOSTI (D - E)</b>	<b>13.273</b>	<b>49</b>	<b>270</b>	<b>2,03</b>
<b>G</b>	<b>UKUPNI PRIHODI (A + D)</b>	<b>13.124.959</b>	<b>6.247.282</b>	<b>16.923.225</b>	<b>128,94</b>
<b>H</b>	<b>UKUPNI RASHODI (B + E)</b>	<b>12.986.927</b>	<b>6.924.329</b>	<b>16.824.105</b>	<b>129,55</b>
<b>I</b>	<b>BRUTO DOBITAK ILI GUBITAK TEKUĆE GODINE (G - H)</b>	<b>138.032</b>	<b>-677.047</b>	<b>99.120</b>	<b>71,81</b>
J	POREZ NA DOBIT	0	0	0	0
<b>K</b>	<b>NETO DOBITAK (GUBITAK) TEKUĆE GODINE (I - J)</b>	<b>138.032</b>	<b>-677.047</b>	<b>99.120</b>	<b>71,81</b>

**Ukupni prihodi** u Planu poslovanja 2023. godine iznose 16.923.225 € i bilježe povećanje od 3.798.266 € u odnosu na Plan 2022. godine, odnosno, kada ih kompariramo sa ostvarenjem na dan 30.09.2022.godine u Planu za 2023. g. bilježe povećanje 10.675.943 € ili 36,92%. Ovi prihodi opisani su u točki 1.1. ovog dokumenta (Komercijalno poslovanje).

Prihodi od prodaje na domaćem i ino tržištu u Planu poslovanja 2023. godine iznose 16.644.505 € i u odnosu na ostvarenjem na Plan 2022.god. (12.998.872 €) veći su za 3.645.533 € kuna ili 28,05%. Strukturu ovih prihoda čine: prihodi redovnog programa održavanja ZTMS i TMS za MORH (Canader, Air Tractor, helikopteri Mi-8, Mi-171 Sh, Black Hawk, MIG-21 vlasnika MORH-a), komisioni poslovi za MORH, prodaja roba i usluga kao i prihodi za projekte sa domaćim i inozemnim civilnim naručiteljima. Povećanje prihoda u odnosu na prethodnu godinu osim povećanja koji se odnosi na cijenu NS za vojnog naručitelja čine novi projekti modernizacije i nadogradnje za helikoptere Black Hawk, prodaja nerentabilne imovine i usluge prema inozemnom partneru Avialsa iz Španjolske za održavanje zrakoplova Air Tracor.

Ostali poslovni prihodi iskazani su u iznosu od 265.450 € i bilježe povećanje za 258.814 € u odnosu na ostvarene u Planu 2022. god. (6.636 €). Ove prihode čine naknadni popusti, naplaćeni štetni događaji, odobrenja, ukidanja rezerviranja (33.460 €), procjena i usklađenje vrijednosti zaliha (172.648 €) koje upravo čine najveći udio te ostali nepredviđeni izvanredni prihodi.

Financijski prihodi u planskom RDG-u čine 13.270 €. U odnosu na prethodne rezultate i Plan 2022 god. iznos je znatno smanjen zbog prelaska na novu valutu € kojom će se postići monetarna stabilnost cijena unutar eurozone. Predstavljeni prihod odnosi se na valute za trgovanje sa zemljama izvan EU obzirom da su zrakoplovi vlasnika MORH-a porijeklom sa istočnog i zapadnog tržišta stoga smatramo da je predstavljeni iznos realan.

**Ukupni rashodi** u Planu poslovanja 2023. god. iznose 16.824.105 € i bilježe povećanje od 3.837.178 € ili 29,55% u odnosu na rashode iz Plana 2022.god. sa iznosom od 12.986.927 €. Povećanje rashoda u Planu za 2023. god. u korelaciji je sa planiranim prihodima za 2023. god. (prihodi bilježe povećanje od 3.645.633 €, Plan 2022.god).

Rashodi osnovne djelatnosti iznose 16.811.105 € i veći su za 3.930.356 € ili 30,51% u odnosu na rashode u Planu za 2022. god. (12.880.749 €) i to za:

- Materijalne troškove koji u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 11.314.005 € i u odnosu na Plan 2022. god. (8.640.255 €) veći su za 2.673.750 €. Povećanje se odnosi na nabavu roba i usluga vezano uz nove projekte koji su značajni za održivost i ostvarenje Plana poslovanja za 2023. god.

- Troškovi osoblja planirani su u iznosu od 4.074.590 € i opisani su u poglavlju 1.2. Operativno poslovanje (toč.3.)

- Amortizacija je planirana u iznosu od 816.180 € i u odnosu na Plan za 2022. god. bilježi povećanje od 19.843 €. U plansku veličinu uključen je pripadajući dio troška za novu imovinu koja se nabavlja prema Planu nabave za 2023. godinu.

- Rezerviranja za rizike i troškove u iznosu od 132.730 € i odnose se na otpremnine i njima slična prava zaposlenih koja su u svezi s zaposlenosti, zbrinjavanjem viška zaposlenih i otpremninama.

- Ostali troškovi i poslovni rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 474.600 € i u strukturi ih čine: naknade prema zaposlenima (dnevnice, prehrana, putni troškovi, nagrade, darove i potpore), naknade prema članovima Uprave, Nadzornom i revizijskom odboru, troškovi

reprezentacije, bankovne usluge, članarine te ostale nematerijalne troškove poslovanja (obrazovanje, troškovi stručne literature, priručnika i sl.).

- Financijski rashodi planirani su u iznosu od 13.000 € na temelju procjene i uzimajući u obzir kretanja i realne vrijednosti koje su iskazivane i u prethodnim godinama. Jednako vrijedi napomena kao i kod financijskih prihoda vezano uz prijelaz zamjene kune na euro.

**Dobitak razdoblja** u Planu poslovanja 2023. godine iznosi 99.120 € i objektivno prikazuje rezultat na kraju godine (vrijednosno i indeksno) obzirom na opisane aktivnosti i raspoloživost materijalnih i financijskih izvora.

## 2.3. FINANCIJSKI POKAZATELJI

Tablica: Financijski pokazatelji Plan 2023. god.

FINANCIJSKI POKAZATELJI		Plan poslovanja 2023.god.
<b>I.</b>	<b>POKAZATELJI LIKVIDNOSTI</b>	
1.	Koeficijent tekuće likvidnosti (kratkotrajna imovina / kratkotrajne obveze)	17,90
2.	Koeficijent financijske stabilnosti (dugotrajna imovine / kapital + dugoročne obveze)	0,56
<b>II.</b>	<b>POKAZATELJI ZADUŽENOSTI</b>	
1	Koeficijent zaduženosti (ukupne obveze / ukupna imovina)	0,03
<b>III.</b>	<b>POKAZATELJI AKTIVNOSTI</b>	
1.	Koeficijent obrtaja ukupne imovine (ukupni prihodi / ukupna imovina)	0,34
2.	Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine (ukupan prihod / kratkotrajna imovina)	0,75
<b>IV.</b>	<b>POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI</b>	
1.	Ekonomičnost ukupnog poslovanja (ukupni prihodi / ukupni rashodi)	1,01
<b>V.</b>	<b>POKAZATELJI PROFITABILNOSTI</b>	
1.	Neto profitna marža (neto dobit / ukupni prihod)	0,01
<b>VI.</b>	<b>POKAZATELJI FINANCIRANJA</b>	
1.	Stupanj samofinanciranja (kapital / ukupna imovina)	0,97

Dobro upravljanje podrazumijeva da su u poslovanju zadovoljena dva kriterija:

- kriterij sigurnosti (likvidnost, financijska stabilnost i zaduženost) koji opisuje financijski položaj društva,
- kriterij uspješnosti i efikasnosti (profitabilnost i rentabilnost) i pokazatelji su uspješnosti poslovanja.

Pokazatelji aktivnosti smatraju se i pokazateljima sigurnosti i uspješnosti.

Pokazatelji se formiraju kako bi se dala što bolja financijska podloga za donošenje poslovnih i financijskih odluka, a ovisno kakva se odluka želi donijeti stavlja se i naglasak na važnost pojedinog tipa pokazatelja (likvidnost, zaduženost, aktivnost, ekonomičnost, profitabilnost, financiranja i dr.).

### I. Pokazatelj likvidnosti

Ovaj pokazatelj mjeri sposobnost Društva u kontekstu sposobnosti podmirenja dospjelih kratkoročnih obveza. Najčešći eksplicirani pokazatelji likvidnosti su koeficijent tekuće, trenutne, ubrzane likvidnosti i financijske stabilnosti.

- I.1. Koeficijent tekuće likvidnosti iznosi 17,90 i pokazuje visoku sposobnost podmirenja obveza (kratkoročna imovina je 17,9 puta veća od kratkoročnih obveza).
- I.2. Koeficijent financijske stabilnosti iznosi 0,56 i ukazuje na stabilno stanje likvidnosti Društva. Koeficijent treba biti manji od 1 jer što je vrijednost ovog pokazatelja manja to je likvidnost i financijska stabilnost veća. tj. povećava se učešće radnog kapitala.

## II. Pokazatelj zaduženosti

Najčešći pokazatelji su koeficijent zaduženosti i koeficijent vlastitog financiranja koji odražavaju statičku zaduženost Društva, odnosno koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala/glavnice, a koliko iz tuđeg/obveze.

- II.1. Koeficijent zaduženosti objašnjava da ukupne obveze iznose svega 0,03 ukupne imovine i da se podmiruju redovno iz tekućeg poslovanja

## III. Pokazatelji aktivnosti

Poznati su još pod nazivom koeficijenti obrta koji se računaju na temelju odnosa prometu ukupne imovine i prosječnog stanja i ukazuju na brzinu cirkulacije imovine u poslovnom procesu i njezinu sposobnost da ostvaruje prihode.

Iskazuju se kroz dvije skupine pokazatelja:

- III.1. pokazatelji obrtaja koji prikazuje koliko se tijekom jedne godine imovina poduzeća obrne tj. koliko je puta odgovarajuća imovina pretvorena u novčana sredstva. Što je koeficijent obrtaja veći to je Društvo uspješnije jer je vrijeme vezivanja ukupne i pojedinih vrsta imovine kraće.
- III.2. pokazatelje vremena trajanja obrtaja (potraživanja i obveza) koji prikazuju koliko je prosječno dana potrebno da bi se odgovarajuća imovina obrnula, odnosno koliki su prosječni dani vezivanja.

## IV. Pokazatelji ekonomičnosti

Pokazatelji ekonomičnosti mjere odnos prihoda i rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Koeficijent ekonomičnosti treba biti iznad 1 ili što veći.

## V. Pokazatelj profitabilnosti

Pokazatelj ove kategorije prikazuje nisku pozitivnu stopu profitabilnosti.

- VI. Koeficijent vlastitog financiranja iznosi 0,97 i predstavlja optimalni stupanj samostalnosti financiranja

### 3. PLANIRANE INVESTICIJE I PLAN NABAVE ZA 2023. GODINU

Plan nabave roba i usluga u Planu poslovanja 2023. godine prikazan je prema vrsti i obilježju postupka nabave za predmete koji se realiziraju na temeljem članka 28. Zakona o javnoj nabavi (NN 120/16), te na temelju članka 16, 17 i 18. Statuta Društva, kako je navedeno (Tablica 1.).

Tablica 1.

REKAPITULACIJA	PLANIRANA VRIJEDNOST € (sa PDV)	PROCIJENJENA VRIJEDNOST € (bez PDV)
<b>I. JAVNA NABAVA VELIKE VRIJEDNOSTI</b>		
UKUPNO	710.780,00 €	598.000,00 €
<b>II. JAVNA NABAVA MALE VRIJEDNOSTI</b>		
UKUPNO	318.375,00 €	254.700,00 €
<b>III. NABAVA PROCIJENJENE VRIJEDNOSTI</b>		jednaka ili veća od 2.650,00 €, a manja od 26.540,00 €
UKUPNO	625.750,00 €	667.100,00 €
<b>IV. NABAVA PROCIJENJENE VRIJEDNOSTI</b>		manje od 2.650,00 €
UKUPNO	25.500,00 €	23.600,00 €
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>1.680.405,00 €</b>	<b>1.543.400,00 €</b>

- I. **Javna nabava velike vrijednosti** iznosa od 710.780 € (sa PDV-om) odnosi se na nabavu:
  - lož ulja LUS-I i opskrbu električnom energijom u otvorenom postupku javne nabave sa planiranim početkom u 1 Q 2023. godine.
- II. **Javna nabava male vrijednosti u iznosu od 318.375 € (sa PDV-om) za:**
  1. javnu nabavu usluga procijenjene vrijednosti od 82.500 € (sa PDV-om) za:
    - a) rafinirane naftne proizvode - iznos od 50.000 €, nabava 1Q.
    - b) osobni automobil - iznosu od 32.500 €, nabava 2Q.
  2. javnu nabavu radova procijenjene vrijednosti 235.875 € (sa PDV-om) za:
    - a) izrada projektne dokumentacije – vrijednost od 58.125 €, nabava 2Q.
    - b) CL-415 Type training (IV) – iznosa od 69.625 €,
    - c) usluge zaštite i sigurnosti - iznosom od 69.625 €, nabava 4Q
- III. **Nabava procijenjene vrijednosti roba i usluga iznos od 625.750,00 € (sa PDV-om)**
  1. nabava roba procijenjene vrijednosti od 347.625 € koja obuhvaća:
    - a) nabava roba koje se odnose na: potrošni materijala za održavanje, računalnu opremu, alate i uređaje, zaštitnu i radnu opremu, osobna i radna vozila i druga materijalna sredstva, nabava – kontinuirano po potrebi tijekom cijele godine.
  2. nabava usluga procijenjene vrijednosti od 278.125 € za:
    - a) pružatelje vanjskih usluga za popravak i servis opreme i uređaja, umjeravanja, osiguranja i tehničkih pregleda vozila, najma, zbrinjavanje otpada, usluge telefonije, usluge zaštite na radu, intelektualne usluge, te druge slične usluge, nabava – tijekom cijele godine prema potrebama.

**IV. Nabava procijenjene vrijednosti roba i usluga iznos od 25.500 € (sa PDV-om):**

- za usluge manje vrijednosti popravaka, sanacija, zamjena i ugradnje na dugotrajnoj Imovini.

Za stavke iz plana nabave roba i usluga kao i manja ulaganja u dugotrajnu imovinu za nabavu alata, uređaja i strojeva, planirani izvor financiranja je iz sredstava redovnog poslovanja.

U Planu su sadržane realne potrebe nužne za održavanje redovnog poslovanja i održavanja likvidnosti, stoga, nisu poželjna niti ekonomski prihvatljiva velika nova ulaganja, a samim time ni ulazak u tuđe izvore financiranja (kreditne ustanove, leasinge i dr. institucije). U zahvate koji se tiču sanacija, zamjena i većih popravaka na nekretninama i drugoj imovini Društva planirano je da se ulože sredstva dobivena prodajom zemljišta u Pirovcu i prodajom nerentabilne imovine (zrakoplovi Utve i Cessne).

Tijekom 2022. god. Društvo planira provesti optimizaciju troškova nabave usmjerenu na eliminiranje mogućih troškovnih viškova. Usmjerenje će biti na zadržavanju kvalitete usluga, održivosti poslovanja i uvažavanju standarda koji vrijede u avio-industriji.

Planira se dodatno istražiti lanac nabave i utvrditi njegove slabe točke, optimizirati ugovorne uvjete, te postupno poboljšavati pregovaračku poziciju.

## 4. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

Korporativno upravljanje predstavlja okvir za vođenje poslova i nadzor u Društvu. U skladu s temeljnom svrhom poslovanja, koja se odnosi na kontinuirano i sustavno unaprjeđenje sigurnosnih standarda u području vojnog zrakoplovstva i civilne zrakoplovne platforme.

Nastavak uspješnog poslovanja počiva na načelu korporativnog upravljanja sadržanog u Kodeksu korporativnog upravljanja trgovačkim društvima u kojima Republika Hrvatska ima dionice i udjele (NN132/2017).

Postupak izrade svih financijskih izvješća provodi se na temelju vjerodostojne dokumentacije stručnih službi i odjela. Objedinjene i sažete informacije prezentiraju se u Dokumentu koji odobravaju i prihvaćaju Uprava i Nadzorni odbor. Postupak financijskog izvješćivanja prati i Revizorski odbor Društva.

Na redovnim sjednicama Nadzornog odbora, na kojima se raspravlja o svim pitanjima važnima za poslovanje Društva i financijskim rezultatima, redovito će se i u 2023. godini dostavljati detaljne informacije o upravljanju i radu Društva, kako bi mogli uspješno nadzirati Upravu u vođenju poslovanja.

Usmjerenje Uprave u narednoj godini biti će na jačanju odgovornosti organizacijskih jedinica za uspješno ostvarenje postavljenih ciljeva, te pouzdanost i sveobuhvatnost izvještavanja, ali i definiranje učinkovitog sustava unutarnjih i vanjskih kontrola kako bi se osigurala brža i lakša prilagodba na eventualne promjene okolnosti u poslovanju.

## UPRAVLJAČKA STRUKTURA

Vlasnik:

Replika Hrvatska 100%

Upravljačku strukturu Društva čine: Skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva.

Skupština:

Centar za restrukturiranje i obnovu (u daljnjem tekstu: CERP). Predsjednik Skupštine Društva je Ravnatelj CERP-a.

Nadzorni odbor:

Tibor Konjevod, Predsjednik

Jasmina Čaušević, zamjenica Predsjednika

Branko Borković, član

Željko Čakarić, član

Gordana Perić, član

Uprava Društva:

Ivica Vidović, direktor



SM

KLASA: 400-02/22-01/02

URBROJ: ZTC-SEP-02-22-13

Datum: 22.12.2022.