



PESJA D.O.O.
ZA PRUŽANJE KOMUNALNIH USLUGA

PLAN POSLOVANJA ZA 2026. GODINU

Omišalj, prosinac 2025.

SADRŽAJ

1. UVOD	2
2. PLANIRANI OBUJAM POSLOVANJA	3
2.1. USLUGE ČIŠĆENJA	3
2.2. KOŠNJA I ODRŽAVANJE POVRŠINA ZELENILA	4
2.3. PARKING	4
2.4. POGREBNE USLUGE	5
2.5. ODRŽAVANJE I ČIŠĆENJE OBJEKATA	5
2.6. USLUGE VOŽNJE E-VOZILIMA U OPĆINI OMIŠALJ	5
2.7. NAJAM OPREME (MINISTARSTVO MORA PROMETA I VEZA)	5
3. DJELATNICI	5
4. FINACIJSKI PLAN POSLOVANJA DRUŠTVA	7
5. PLAN ULAGANJA	12
6. ZAKLJUČAK	12

1. UVOD

Društvo s ograničenom odgovornošću Pesja, društvo ograničene odgovornosti za komunalne djelatnosti, sa sjedištem u Omišlju (skraćeno Pesja d.o.o.) je tvrtka u potpunom vlasništvu Općine Omišalj. Osnovani su je Skupština Mjesne zajednice Omišalj i INA-Nautika d.o.o. Zagreb. Pesja d.o.o. upisana je u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci rješenjem pod brojem Fi-3524/92. od 10. srpnja 1992. godine, pod matičnim brojem subjekta 040101554.

Prava i obveze Mjesne zajednice Omišalj kao osnivača ovog Društva, preuzela je Općina Omišalj i svojom odlukom od 8. lipnja 1993. dala Društvu na korištenje pomorsko dobro u lučici Pesja. Dana 7. prosinca 1995. INA-Industrija nafte d.d. Zagreb, kao pravni slijednik INA-Nautike d.o.o. Zagreb, istupila je iz Društva.

Državni zavod za statistiku razvrstao je poslovni subjekt prema NKD-u 2007. g. u djelatnost pod šifrom 93.29 Ostale zabavne i rekreacijske djelatnosti, i dodijelio matični broj 3923401.

Porezna uprava dodijelila je Društvu OIB 01188402868.

U skladu sa odlukom Skupštine trgovačkog društva PESJA – NAUTIKA d.o.o. Omišalj, dana 04.06.2014. Općina Omišalj, kao jedini član društva, donijela je slijedeće odluke:

- povećanje temeljnog kapitala Društva sa iznosa od 328.159,00 kuna na iznos od 328.200,00 kuna.
- izmjene temeljnog akta Društva – Izjave o osnivanju, kojom su utvrđeni organi Društva: Skupština (sastoji se od jednog člana – Općina Omišalj), Nadzorni odbor (sastoji se od pet članova) i Uprava (sastoji se od jednog člana – Direktora).

Navedene odluke upisane su dana 07.06.2014. u Registar Trgovačkog suda u Rijeci.

Na temelju zahtjeva Pesje – Nautike d.o.o., Trgovački sud u Rijeci 24.02.2020.g, donio je rješenje o promjeni tvrtke u Pesja društvo s ograničenom odgovornošću za pružanje komunalnih usluga.

Državni zavod za statistiku, na temelju zahtjeva, razvrstao je poslovni subjekt prema NKD-u 2007.g. u djelatnost pod šifrom 81.30 – Uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika.

Temeljem odluke Skupštine društva Trgovački sud u Rijeci 21.09.2017. g. donio je Rješenje kojim je u sudski registar upisana promjena člana Uprave i članova Nadzornog odbora.

Temelje odluke Skupštine od 23.06.2023. novi član Uprave je Luka Stojić.

Zbog usklađenja sa Zakonom o trgovačkim društvima, 23.06.2023., temeljni kapital smanjuje se sa iznosa od 43.559,63 € za iznos od 9,63 € na ukupni iznos od 43.500,00 €.

Na dan 15.12.2025. Pesja d.o.o. ima 30 (trideset) zaposlenih djelatnika, od čega četiri djelatnika ima ugovor na pola radnog vremena, a devet djelatnika i direktor imaju ugovor na određeno vrijeme.

Godišnje izvješće o poslovanju, kao i temeljna financijska izvješća, Uprava podnosi Nadzornom odboru i Skupštini društva Pesja d.o.o.

OSNOVNE SMJERNICE RADA ZA 2026. GODINU I CILJEVI POSLOVNIH AKTIVNOSTI

2. PLANIRANI OBUJAM POSLOVANJA

Komunalno društvo Pesja d.o.o. obavljati će poslove iz komunalnih djelatnosti sukladno Programu godišnjeg održavanja komunalne infrastrukture na području općine Omišalj te ostalim programima i aktivnostima planiranim proračunom Općine Omišalj za 2026. godinu, a na temelju posebnih ugovora sa troškovnicima usluga i radova.

Intenzitet obavljanja radova planirati će se sukladno prioritetima osnivača Općine Omišalj za 2026. godinu.

Standard održavanja komunalne infrastrukture Općine Omišalj utvrđen je programima za pojedine djelatnosti, a obračun se vrši po stvarno izvedenim količinama.

Fizički obujam poslovanja obuhvaća slijedeće usluge:

Komunalne usluge

- čišćenje javnih površina, ulica i plaža, čišćenje javnih sanitarnih čvorova, zimska služba
- košnja i održavanje površina zelenila
- parking
- gospodarenje grobljem i pogrebne usluge
- usluge čišćenja i održavanja objekata
- tuševi

Ostale usluge

- usluga vožnje e-vozilom
- najmovi

2.1. USLUGE ČIŠĆENJA

Temeljem Ugovora sa Općinom Omišalj, Pesja d.o.o. obavljat će komunalne poslove čišćenja javnih površina (ulica, trgova i dječjih igrališta) na području Općine Omišalj i poslovnih prostora Općine. Za 2026. godinu vrijednost usluga iznosi:

- čišćenje javnih površina i cesta 242.407,06€
- čišćenje javnih plaža Njivice i Omišalj 73.228,78 €
- čišćenje javnih sanitarnih čvorova (plaža „Pod crikvun“ Njivice, u parku kod Plave terase Njivice, plaža Rosulje, plaža Kijac, Manja, plaža Pesja Omišalj – 4,5 mjeseci u sezoni, tržnica Omišalj – cijele godine) 52.220,00 €
- usluge čišćenja nakon manifestacija 4.890,00 €
- čišćenje otvorenih oborinskih kanala 12.078,00 €
- čišćenje prilaza moru (rampe za invalide) 14.487,20 €
- zimska služba 5.839,80€

Temeljem Ugovora sa ŽLU Krk Pesja d.o.o. obavljat će poslove čišćenja javnih površina (Luka Omišalj i Luka Njivice) i čišćenje sanitarnog čvora (Luka Omišalj).

- čišćenje javnih površina (Luka Omišalj i Luka Njivice) 11.660 €

2.2. KOŠNJA I ODRŽAVANJE POVRŠINA ZELENILA

Pesja d.o.o. sklopila je ugovor sa Općinom Omišalj i od 2014. godine vrši poslove košnje, a od 2015. i uređenja zelenih površina na području Općine. Za usluge košnje u planu za 2026. godinu predviđen je prihod od 73.390,30 €, a za usluge održavanja površina zelenila 197.390,90 €. Za hortikulturno uređenje groblja predviđen je prihod od 10.120,00 € dok je za uređenje Papinog perivoja Pesja d.o.o. sklopila ugovore sa Općinama Omišalj, Dobrinj, Malinska-Dubašnica i Gradom Krkom koji ukupno iznose 7.761,60 €. Za tretiranje nepoželjne vegetacije predviđeno je 32.445,00 €.

2.3. PARKING

PESJA d.o.o. će u 2026. godini vršiti naplatu na slijedećim parkiralištima:

- parkiralište u ul. Brgučena, Omišalj
- tri parkirališta u ulici Pod orišina, Omišalj
- parkiralište uz luku Pesja, Omišalj
- parkiralište Kančinar, Omišalj
- parkiralište uz Plavu terasu, Njivice
- parkiralište u ulici Draga, Njivice
- parkiralište u ulici Nikole Jurjevića, Njivice
- parkiralište u ulici Kralja Tomislava, Njivice

Prihodi od naknade za usluge naplate parkiranja planirani su u iznosu od 258.400,00 €, a prema Pravilniku o javnim parkiralištima Općine Omišalj. Planirano razdoblje naplate parkirališta je od 01.05.2026. do 15.10.2026. na području naselja Njivice te 01.06.2026. do 30.09.2026. na području naselja Omišalj.

2.4. POGREBNE USLUGE

Osim gospodarenja grobljem Sveti Duh u Omišlju, održavanjem i naplatom grobne naknade, Društvo obavlja i pogrebne usluge posredstvom trgovačkog društva Suza Adria d.o.o. Kostrena.

Na dan 15.12.2025. godine evidentirano je 698 korisnika grobnih mjesta. U 2026. godini planira se prihod od godišnjih naknada 12.000,00 €, pogrebnih usluga i naknada za dodjelu grobnog mjesta od iznosu 10.000,00 €.

2.5. ODRŽAVANJE I ČIŠĆENJE OBJEKATA

Temeljem Ugovora Pesja obavlja čišćenje i usluga domara prostora koji su u vlasništvu Općine Omišalj.

- čišćenje poslovnih prostorija Općine Omišalj 13.200,00 €
- čišćenje društvenog doma 10.050,00 €
- usluge domara 13.440,00 €

2.6. USLUGE VOŽNJE E-VOZILIMA U OPĆINI OMIŠALJ

Planirani prihodi temeljem sklopljenih ugovora s Općinom Omišalj iznose:

za Omišalj 17.400,00 €

za Njivice 8.700,00 €

2.7. NAJAM OPREME (MINISTARSTVO MORA PROMETA I VEZA)

Tijekom 2026. od usluge najma opreme, (kontejnera- uredskog prostora) planiran je prihod od 2.580 €.

3. DJELATNICI

Na dan 15. prosinca Pesja broji ukupno 30 zaposlenih, od toga devet čistača i direktor imaju ugovor na određeno vrijeme.

U razradi broja i dinamike zapošljavanja radnika izvršila se analiza mogućih prihoda u 2026. godini iz koje je proizišao potreban broj radnika koje se planira zaposliti.

Tako je broj radnika planiran sukladno sistematizaciji radnih mjesta, planiranim ciljevima poslovanja, obujmu i kvaliteti usluga vodeći računa o mogućnosti ostvarenja prihoda i vrstama komunalnih poslova koje preuzimaju.

Kod zapošljavanja radnika potrebno je u najvećoj mogućoj mjeri koristiti poticajne mjere zapošljavanja putem pokrenutih natječaja i projekata zavoda za zapošljavanje.

U 2026. g. Društvo ima potrebu zaposliti:

- Jednog djelatnika za čišćenje javnih površina u sezoni.
- Jednog djelatnika u odjelu parkiranja.

BROJ I STRUKTURA ZAPOSLENIH RADNIKA

RBR.	NAZIV RADNOG MJESTA	STANJE ZAPOSLENIH NA DAN 15.12.2025.	PLAN ZAPOSLENIH U 2026.
1	Direktor – Član Uprave	1	1
2	Administrator	1	1
3	Voditelj komunalne službe	3	3
4	Poslovođa	2	2
5	Poslovođa - Vozač	1	1
6	Komunalni radnik I	0	0
7	Komunalni radnik II	2	3
8	Komunalni radnik III	0	0
9	Komunalni radnik - Vozač	1	1
10	Komunalni radnik za zelene površine I	1	1
11	Komunalni radnik za zelene površine II	3	3
12	Komunalni radnik za zelene površine III	0	0
13	Čistač javnih površina I	7	7
14	Čistač javnih površina II	3	3
15	Čistač javnih površina III	0	0
16	Komunalni radnik (sezonski)	0	0
17	Čistač javnih površina (sezonski)	3	4
18	Radnik na parkiralištu (sezonski)	0	0
19	Domar	2	2
	UKUPNO	30	32

U Računu dobiti i gubitka, stavka „Bruto plaće i naknade“ sadrži:

- neto plaće, doprinose iz plaće i na plaću za redovan i prekovremeni rad

- prijevoz na posao
- trošak prehrane
- prigodne darove za Božić i Uskrs te Sv. Nikolu (za djelatnike sa djecom do 15 godina)
- dnevnice i troškove službenog puta

Ukupni rashodi radne snage će se planirati sukladno raspoloživim sredstvima za radove i usluge u okviru mogućeg zapošljavanja planiranog broja radnika.

Prema planu poslovanja, izračunati su slijedeći troškovi plaća:

OBRAČUN TROŠKOVA RADNE SNAGE

PROFITNI CENTAR	OPIS	UKUPNO TROŠAK PLAĆE €/GOD.	NAKNADE (božićnice, regres...)	PRIJEVOZ NA POSAO	UKUPNO TROŠAK RADNE SNAGE
PC 0	OPĆI TROŠKOVI	78.040	4.100	0	82.140
PC 1	ČIŠĆENJE JAVNIH POVRŠINA	286.030	30.700	4.740	321.470
PC 2	KOŠNJA I UREĐENJE ZELENIH POVRŠINA	133.860	14.700	6.420	154.980
PC 3	PARKING	64.550	8.000	0	72.550
PC 4	GROBLJE	27.960	2.400	970	31.330
PC 5	OBJEKTI	59.060	8.200	0	67.260
PC 6	TUŠEVI	0	0	0	0
PC 10	ELEKTROVOZILO	21.910	2.300		24.210
		671.410	70.400	12.130	753.940

4. FINACIJSKI PLAN POSLOVANJA DRUŠTVA

Osnovni prihodi od komunalnih usluga za Općinu Omišalj temelje se na preuzetim komunalnim aktivnostima i uslugama koje sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu, komunalno društvo Pesja d.o.o. obavlja za Općinu, kao i ostali ne komunalni poslovi koji se ugovaraju s Općinom te poslovi za treće osobe i pravne subjekte.

Rashodi su stvarni troškovi opreme, rada, materijala i usluga koje društvo koristi i ima u obavljanju svoje djelatnosti.

Društvo knjigovodstveno prati prihode i rashode po profitnim centrima. Profitni centri su određeni prema djelatnostima, odnosno prema vrstama usluga.

Profitni centar 0 obuhvaća troškove uprave i ostale zajedničke troškove cijele tvrtke.

PC BR.	NAZIV PROFITNOG CENTRA	OPIS
	KOMUNALNE DJELATNOSTI	
1	ČIŠĆENJE JAVNIH POVRŠINA	ČIŠĆENJE ULICA I TRGOVA U OMIŠLIJU I NJIVICAMA
2	KOŠENJE ZELENIH POVRŠINA	KOŠENJE I UREĐENJE ZELENIH POVRŠINA U OMIŠLIJU I NJIVICAMA
3	PARKING	OMIŠALJ, NJIVICE
4	GROBLJE	GROBNE NAKNADE, POGREBNE USLUGE
5	OBJEKTI	ODRŽAVANJE ČISTOĆE I USLUGE DOMARA
6	TUŠEVI I SANITARNI ČVOROVI	NJIVICE
	OSTALE DJELATNOSTI	
10	ELEKTROVOZILO	OPSKRBA DOSTAVNIM ELEKTROVOZILOM
11	NAJMOVI	NAJMOVI VLASTITE OPREME I GRAĐEVINSKIH OBJEKATA
12	POTKONCESIJE	POTKONCESIJE

Prihodi su planirani prema slijedećim pretpostavkama:

- prihodi od naknada za usluge čišćenja javnih površina, plaža i sanitarnih čvorova, košnje i održavanja površina zelenila, usluge električnog vozila – ugovori sa Općinom Omišalj
- prihodi od usluga naplate parkirališta – na bazi ostvarenja prethodnih godina
- prihod od najma opreme – ugovor sa Ministarstvom mora prometa i vez za najam uredskog kontejnera,
- prihodi od godišnjih naknada za grobno mjesto i od pogrebnih usluga – na temelju postojećih grobnih mjesta i ostvarenja prethodnih godina

Rashodi su planirani prema slijedećim pretpostavkama:

- materijalni troškovi, usluge, premije osiguranja, porezi doprinosi – na temelju ostvarenja prethodne godine,
- bruto plaće i naknade – prema planiranom broju zaposlenih s 15. prosinca 2025. g.
- troškovi amortizacije postojeće opreme uvećani za amortizaciju novonabavljenih vozila

U plan prihoda i rashoda nisu uključeni izvanredni prihodi i izvanredni rashodi, koji će vjerojatno nastati u 2026. godini, jer je njihova visina neizvjesna.

U nastavku slijedi prikaz planiranih prihoda i rashoda po profitnim centrima i ukupno na nivou Društva

PLAN PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA ZA 2026. GOD.

u eurima											
	Prihodi	PC 0 OPĆI	PC 1 ČIŠĆENJE JAVNIH POVRŠINA	PC 2 URED. ZELENIH POVRŠINA	PC 3 PARIKING	PC 4 GROBLJE	PC 5 OBJEKTI	PC 6 TUŠEVI I SAN. ČVOROV	PC 10 USL EL. VOZILA	PC 11 NAJMOV	UKUPNO
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Prihod od usluga čišćenja javnih površina i cesta		242.407								242.407
2.	Prihod od usluga čišćenja javnih plaža		73.228								73.228
3.	Prihod od usluga čišćenja javnih sanitarnih čvorova		52.220								52.220
4.	Prihod od usluga čišćenja prostora Općine						13.200				13.200
5.	Prihod od usluga čišćenja otvorenih oborinskih kanala			12.078							12.078
6.	Prihod od usluga čišćenja društvenog doma						10.050				10.050
7.	Prihod od usluga čišćenja nakon manifestacija		4.890								4.890
8.	Prihod od usluga uređenja zelenih površina			237.596		10.120					247.716
9.	Prihod od usluga košenja zelenih površina			73.228							73.228
10.	Prihod od parkirne naknade				258.440						258.440
11.	Prihod od usluga električnog vozila								26.100		26.100
12.	Prihod od usluga zimske službe		5.839								5.839
13.	Prihod od ostalih usluga - tuš/sanitarni čvorovi							12.000			12.000
14.	Prihod od najma opreme									5.794	5.794
15.	Prihodi od naknada za grobno mjesto i pogreb. usl.										22.000
16.	Prihodi od prefakturiranih troškova					22.000					22.000
17.	Prihodi od potpora za investicije (amortizacija DI)		28.337	23.100						4.875	4.875
18.	Ostali prihodi (kamate, naknade šteta, prodaja DI, ostalo)	85							11.975		63.412
19.	Prihod od usluga čišćenja lučkog područja		11.842								85
20.	Prihodi od usluga čišćenja prilaza moru i invalidskih rampi		14.487								11.842
21.	Prihod od usluga domara						13.440				14.487
22.	Prihod od dodatnih poslova		4.000	30.000							13.440
A.	UKUPNI PRIHOD										34.000
		85	437.250	376.002	258.440	32.120	36.690	12.000	38.075	10.669	1.201.332

U slijedećoj tablici prikazani su planirani ukupni prihodi i rashodi po svim profitnim centrima.

RAČUN DOBITI I GUBITKA PO MJESTIMA TROŠKA - PLAN 2026.

direktni prihodi i rashodi

MJESTO TROŠKA	PRIHODI EUR	%	RASHODI EUR	%	DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA EUR
OPĆI TROŠKOVI - PC 0	85	0,01	131.462	11,38	-131.377
ČIŠĆENJE JAVNIH POVRŠINA - PC 1	437.250	36,40	453.188	39,21	-15.938
KOŠENJE I UREĐ. ZEL. POV. - PC 2	376.002	31,30	283.007	24,49	92.995
PARKING - PC 3	258.440	21,51	117.085	10,13	141.355
GROBLJE - PC 4	32.120	2,67	42.527	3,68	-10.407
OBJEKTI - PC 5	36.690	3,05	82.029	7,10	-45.339
TUŠEVI I SAN. ČVOROV - PC 6	12.000	1,00	4.963	0,43	7.037
ELEKTROVOZILA - PC 10	38.075	3,17	37.390	3,24	685
NAJMOVI - PC 11	10.669	0,89	4.019	0,35	6.650
UKUPNO	1.201.332	100,00	1.155.671	100,00	45.661

Iz prethodne tablice je vidljivo da svi profitni centri sami po sebi ostvaruju dobitak, ali taj rezultat nije realan, jer u njemu nisu obuhvaćeni zajednički rashodi (opći troškovi – PC 0). Da bismo sagledali stvarni rezultat poslovanja, potrebno je prevaliti zajedničke rashode na preostale profitne centre.

U nastavku je tablica bez PC 0 – općih troškova, tj. zajedničkih prihoda i rashoda, jer su oni raspoređeni na sva ostala mjesta troška i to po ključu prihoda. Na onaj profitni centar koji ima više prihoda, prevaljen je razmjerno veći dio zajedničkih rashoda.

RAČUN DOBITI I GUBITKA PO MJESTIMA TROŠKA - PLAN 2026.

sa općim troškovima prevaljenim po ključu prihoda

MJESTO TROŠKA	PRIHODI EUR	%	RASHODI EUR	%	DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA EUR
ČIŠĆENJE JAVNIH POVRŠINA - PC 1	437.265	36,40	501.040	43,35	-63.775
KOŠENJE I UREĐ. ZEL. POV. - PC 2	376.045	31,30	324.156	28,05	51.888
PARKING - PC 3	258.458	21,51	145.369	12,58	113.090
GROBLJE - PC 4	32.122	2,67	46.042	3,98	-13.920
OBJEKTI - PC 5	36.693	3,05	86.044	7,45	-49.351
TUŠEVI I SAN. ČVOROV - PC 6	12.001	1,00	6.276	0,54	5.725
ELEKTROVOZILA - PC 10	38.078	3,17	41.557	3,60	-3.479
NAJMOVI - PC 11	10.670	0,89	5.187	0,45	5.483
UKUPNO	1.201.332	100,00	1.155.671	100,00	45.661

FINANCIJSKI TOK

Za razliku od Računa dobiti i gubitka koji evidentira sve prihode i rashode razdoblja bez obzira da li su naplaćeni ili plaćeni, financijski tok (tok gotovine) registrira sve primitke i izdatke kao iznose novca koji se primaju i izdaju.

PLAN FINANCIJSKOG TOKA 2026.

Red. br.	OPIS	Kn
0	1	2
I.	PRIMICI	1.401.332
1.	Saldo na žiro računu 31.12.2025.	200.000
2.	Ukupan prihod	1.201.332
3.	Primici od potpora za investicije	0
II.	IZDACI	1.275.266
4.	Ulaganja u osnovna sredstva	0
5.	Troškovi poslovanja bez amortizacije	1.031.379
6.	Otplate kredita	0
7.	Porez na dobit	5.479
8.	Obveza za razliku PDV-a	238.407
III.	NETO PRIMICI (I-II)	126.065

Pozitivni primici u Financijskom toku ukazuju na to da će Društvo u 2026. godini podmirivati svoje dospjele obaveze u roku, tj. da će biti likvidno i financijski stabilno.

5. PLAN ULAGANJA

U 2026. godini Pesja d.o.o. planira nabaviti jedno vozilo (motocikl – scooter) za potrebe profitnog centra Parkiranja.

Navedeno ulaganje financirat će se iz vlastitih sredstava. Troškovi novonabavljene opreme uključeni su u plan rashoda, odnosno amortizacije osnovnih sredstava.

6. ZAKLJUČAK

Donošenjem ovakvog plana za 2026. godinu Društvo prvenstveno nastoji svoje djelatnosti koje su od interesa za Općinu Omišalj, obavljati sa pažnjom urednog i savjesnog gospodarstvenika, uz minimalne troškove poslovanja. Povećanjem opsega ugovorenih poslova, koje iziskuje zapošljavanje radnika i povećanje plaća, planirana dobit je nešto manja u odnosu na povećanje prihoda.

Ostvarenjem ovog plana, koji je zasnovan na realnoj procjeni financijskih parametara, Društvo će u 2026. godini nastaviti poslovati sigurno i uspješno, te zadržati financijsku stabilnost i likvidnost.

KLASA: 400-01/25-01/03
URBROJ: 2170-30-1-25-1

Direktor:


Luka Stojić
PESJA d.o.o.
za pružanje komunalnih usluga
Omišalj
OIB: 01188402868