

2023

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU



KLASA: 400-04/24-01/01
URBROJ: 2163-1-24-24-1
Pazin, 10. lipnja 2024.

Sadržaj	Stranica
1. UVODNI DIO	2
1.1. Opći podaci o poslovnom subjektu	2
1.2. Predmet poslovanja	2
1.3. Ljudski potencijali i zaposlenost	3
2. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE	4
2.1. Pravno – poslovni status	4
2.2. Način organizacije, opis proizvoda i usluga i izvori financiranja	4
2.3. Obilježja organizacijske strukture – organizacijske jedinice	6
2.4. Investicijske aktivnosti	6
3. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ	7
3.1. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja	7
3.2. Tablični prikaz i bilješke	7
3.2.1. Račun dobiti i gubitka	7
3.2.2. Bilanca	14
3.2.3. Struktura rashoda i prihoda (ostvareno 2022 – plan 2023 – ostvareno 2023)	20
3.3. Financijski izvještaj po organizacijskim jedinicama	23
3.3.1. Organizacijski oblik	24
3.3.2. Financijski pokazatelji poslovanja po organizacijskim jedinicama	24
4. OSTALE INFORMACIJE	34
5. IZVJEŠTAJ UPRAVE	34
5.1. Značajni poslovni događaji nakon poslovne godine i plan razvoja	34
5.2. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima	35

1. UVODNI DIO

1.1. Opći podaci o poslovnom subjektu

- Naziv: USLUGA d.o.o. za obavljanje komunalnih djelatnosti (dalje: Društvo)
- Sjedište: Šime Kurelića 22, 52000 Pazin
- Registracija tvrtke i trgovački sud: Trgovački sud u Pazinu
- MBS: 040034989, MB: 3088804, OIB: 03455963475
- IBAN i naziv banke: HR9824020061100387313, Erste & Steiermarkische Bank d.d. Jadranski trg 3a, 51000 Rijeka, HR6923800061147002291, Istarska kreditna banka Umag
Temeljni kapital: 1.956.798,73 euro uplaćen u cijelosti
Tijela upravljanja: Skupština, Nadzorni odbor i Uprava
- Predsjednik uprave: Vladimir Burić, imenovan predsjednikom uprave Odlukom Skupštine Društva od 15. travnja 2019. godine sa mandatom u trajanju od 4 (četiri) godine, zastupao je samostalno i pojedinačno.
- Radi isteka mandata s danom 15. travnja 2023. godine, Skupština društva donosi Odluku o razrješenju Uprave društva - Vladimira Burića, predsjednika Uprave.
- Imenuje se predsjednica Uprave Zvijezdana Bertetić. U trajanju od 16. travnja 2023. godine do 30. rujna 2023. godine Upravu zastupa samostalno i pojedinačno.
- Imenovanjem Odlukom o Imenovanju Uprave društva od 22. rujna 2023. godine, s mandatom u trajanju od 4 (četiri) godine počevši od 1. listopada 2023. godine predsjednik Uprave Ante Ćus Upravu zastupa samostalno i pojedinačno.
- Nadzorni odbor i Skupština su aktivno sudjelovali u radu Društva, donošenju odluka i njihovom provođenju te nadzirali rad Uprave u vođenju poslova u 2023. godini
- Broj telefona: 052/ 619 030
- Adresa elektroničke pošte i web stranica: info@usluga-pazin.hr, www.usluga-pazin.hr
- Osnivači i vlasnici Društva imaju slijedeći omjer u uloga temeljnog kapitala iznosa 1.956.798,73 eura:

Tablica broj 1. Vlasnička struktura trgovačkog društva Usluga d.o.o.

Osnivači/članovi Društva (Grad/Općina)	Postotak temeljnog kapitala
Grad Pazin	87,62
Općina Cerovlje	2,25
Općina Gračišće	2,26
Općina Lupoglav	1,21
Općina Motovun	1,59
Općina Sv. Petar u Šumi	1,23
Općina Tinjan	2,25
Općina Karojba	1,59
UKUPNO:	100,00

1.2. Predmet poslovanja

- NKD OZNAKA DJELATNOSTI PREMA NKD: 3811 – skupljanje bezopasnog otpada
- * 01.41 Uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji
 - * 37 Reciklaža
 - * 40.20 Proizvodnja plina, distribucija plinovitih goriva
 - * 40.30 Opskrba parom i toplom vodom
 - * 45.11 Rušenje građevinskih objekata i zemljani radovi
 - * 45.21.2 Niskogradnja
 - * 60.21.2 Prijevoz putnika u gradskom i prigradskom prometu
 - * 60.24 Prijevoz robe (tereta) cestom
 - * 63.21 Ostale prateće djelatnosti u kopnenom prometu

- * 70.20 Iznajmljivanje vlastitih nekretnina
- * 74.70 Čišćenje svih vrsta objekata
- * 90.00 Uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća i slične djelatnosti
- * Trgovina na malo pogrebnom opremom
- * Održavanje i adaptacija stambenih i poslovnih prostora
- * Uvoz i izvoz opreme, stvari i robe za potrebe obavljanja svoje djelatnosti
- * Trgovina, kupnja i prodaja robe
- * Građenje, projektiranje i nadzor nad građenjem
- * Instalacijski i završni radovi u građevinarstvu
- * Poslovanje nekretninama
- * Djelatnost promidžbe (reklame i propagande),
- * Iznajmljivanje strojeva i opreme
- * Računovodstveni i administrativni poslovi
- * Upravljanje grobljem
- * Djelatnost druge obrade otpada
- * Djelatnost uporabe otpada
- * Djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- * Djelatnost prijevoza otpada
- * Djelatnost sakupljanja otpada
- * Djelatnost trgovanja otpadom
- * Djelatnost zbrinjavanja otpada
- * Gospodarenje otpadom
- * Djelatnost ispitivanja i analize otpada
- * Pružanje usluga kampiranja za kraći odmor gosta s vlastitom pokretnom opremom
- * Pružanje kolodvorskih usluga u autobusnom prometu
- * Komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture: održavanje nerazvrstanih cesta; održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima; održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda; održavanje javnih zelenih površina: održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene; održavanje groblja; održavanje čistoće javnih površina
- * Uslužne komunalne djelatnosti: usluge parkiranja na uređenim javnim površinama; usluge javnih tržnica na malo; usluge ukopa; usluge upravljanja trgovinom na malo izvan prodavaonica na sajmeni dan; usluge oglašavanja i plakatiranja
- * pogrebničke djelatnosti

1.3. Ljudski potencijali i zaposlenost

Tablica broj 2. Struktura zaposlenih na dan 31.12.2023. godine

Redni broj	Kvalifikacijska struktura (stupanj stručnog obrazovanja)	Broj zaposlenika	Udjel u %
1.	Diplomski i poslijediplomski studij	9	13,85
2.	Kratki stručni studij	2	3,08
3.	Srednja strukovna škola 4-5 godina	21	32,31
4.	Srednja strukovna škola 1-3 godine	18	27,69
5.	Priučeni - polukvalificirani	5	7,69
6.	Osnovna škola	8	12,31
7.	Nekvalificirani radnik	2	3,08
8.	UKUPNO	65	100,00

2. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE

2.1. Pravno - poslovni status

Društvo je osnovano od jedinica lokalne samouprave (osnivači – članovi su Grad Pazin i općine: Cerovlje, Gračišće, Lupoglav, Motovun, Karojba, Sveti Petar u Šumi i Tinjan), na čijem području obavlja najveći dio svojih usluga.

Temeljni propisi koji reguliraju osnovnu djelatnost poslovanja Društva su:

Zakon o gospodarenju otpadom (NN 84/21, 142/23), (dalje: ZOGO), koji je stupio na snagu od 31. 07. 2021. godine.

NN 142/23 (29.11.2023) Odlukom Ustavnog suda Republike Hrvatske broj: U-I-2934/2022 od 14. studenoga 2023. pokreće se postupak za ocjenu suglasnosti s Ustavom te se ukida članak 72. stavak 4. Zakona o gospodarenju otpadom (NN 84/21).

- **Zakon o komunalnom gospodarstvu** (NN 68/18, 110/18, 32/20), (dalje: ZoKG) na snazi od 04. 08. 2018. godine i dopuni od 20.03.2022. godine (NN 32/20).

U smislu ZoKG podrazumijevaju se komunalne djelatnosti, odnosno djelatnosti kojima se osigurava građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u stanju funkcionalne ispravnosti (dalje: **komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture**) i komunalne djelatnosti kojima se pojedinačnim korisnicima pružaju usluge nužne za svakodnevni život i rad na području jedinice lokalne samouprave (dalje: **uslužne komunalne djelatnosti**).

Osim gore navedenih zakona prema kojima Društvo obavlja javne i komunalne djelatnosti, u cjelokupnom poslovanju primjenjuje i usklađuje poslovanje sa mnogobrojnim zakonima i pod zakonskim aktima vezanim za obavljanje djelatnosti u trgovačkom društvu.

2.2. Način organizacije, opis proizvoda i usluga i izvori financiranja

Društvo posluje kao jedinstvena cjelina, a temeljem zakonske regulative vođenja poslova od 2019.-te godine obavlja se prema slijedećim organizacijskim cjelinama i radnim jedinicama i vođenju knjigovodstva prema navedenim djelatnostima.

Tablica broj 3. Organizacijska struktura, pregled poslovnih aktivnosti i izvori financiranja

ORGANIZACIJSKA JEDINICA /poslovne aktivnosti/	Izvori i način financiranja
I. ČISTOĆA	
GOSPODARENJE OTPADOM - prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada na području JLS i zbrinjavanje otpada na ŽCGO Kaštijun	- iz cijene javne usluge – korisnika kućanstvo i korisnika koji nisu kućanstvo sa područja JLS (CMJU + C + ostalo)
KOMUNALNE DJELATNOSTI KOJIMA SE OSIGURAVA ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	- iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
- održavanje čistoće javnih površina	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
- održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
- održavanje javnih zelenih površina	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
- održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
- održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
- usluge radnika u objektima za proizvodnju toplinske energije	-iz cijene ugovorene usluge
- ostalo (tržišne djelatnosti)	- po nalogu /narudžbenici
II. ODRŽAVANJE I IZGRADNJA	

- održavanje nerazvrstanih cesta	- Grad Pazin – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
- građenje komunalne infrastrukture	- iz cijene ugovorene usluge
- male komunalne akcije, - ostalo (tržišne djelatnosti)	-iz proračuna JLS prema planu potreba za poboljšanje komunalnog standarda građana (nalog ili narudžbenica)
III. OSTALE KOMUNALNE DJELATNOSTI (USLUŽNE KOMUNALNE DJELATNOSTI)	
-usluge parkiranja na uređenim javnim površinama	- iz cijene komunalne usluge za korištenje parkiranja i godišnje rezervacije
- usluge javnih tržnica na malo	- iz cijene komunalne usluge od korisnika prodajnih površina
- održavanje groblja (<i>podrazumijeva se održavanje prostora i zgrada za obavljanje ispraćaja i ukopa pokojnika te uređivanje putova, zelenih i drugih površina unutar groblja</i>)	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture i godišnje grobne naknade za korištenje grobnih mjesta
- usluge ukopa (<i>podrazumijevaju se ispraćaj, kremiranje i ukop unutar groblja u skladu s posebnim propisima</i>)	- iz cijene komunalne usluge od korisnika usluga
- upravljanje trgovinom na malo izvan prodavaonica na sajmeni dan	- iz prikupljanja naknada za korištenje javnih površina
- oglašavanje i plakatiranje	- iz cijene komunalne usluge oglašavanja putem oglasnih stupova i površina za oglašavanje
Pogrebničke djelatnosti (preuzimanje, prijevoz umrle osobe i ostale pogrebne usluge) definirane Zakonom o pogrebničkoj djelatnosti (NN 36/15, 98/19) - uključena prodaja pogrebne opreme i pogrebnih potrepština, cvijeća i svijeća	- iz prodajne cijene roba i usluga
Upravljanje grobljem (uprava groblja) temeljem Zakona o grobljima (NN 19/98,50/12,89/17) i Odluke o grobljima	- djelomično iz godišnje grobne naknade fakturirane korisnicima, a djelomično iz naknade za prikupljanje sredstava za dodjelu grobnih mjesta na korištenje, u visini 4% od prodaje na području Grada Pazina i 5% od prodaje na području Općine Karojba
- ostalo (tržišne djelatnosti)	- po nalogu /narudžbenici - pokriće amortizacije za sufinanciranu nabavu dugotrajne imovine
IV. ODRŽAVANJE VOZNOG PARKA	
- mehanička radiona – održavanje voznog parka za vlastite potrebe	- rashodi se raspoređuju na proizvodne OJ
V. ZAJEDNIČKE SLUŽBE	
-uprava -opći i pravni poslovi -poslovi plana i analize -financijsko računovodstveni poslovi -poslovi nabave, razvoja i kontrolinga	- rashodi se raspoređuju na proizvodne OJ, a manji dio prihoda se ostvaruje iz: - naknada za prikupljanje sredstava grobne naknade - ugovora o poslovnoj suradnji - zakupnina poslovnih prostora - prodaje materijalne i nematerijalne imovine - kamata i pozitivnih tečajnih razlika - naknade šteta s temelja osiguranja

* JLS (jedinica lokalne samouprave)

Organizacijske jedinice prema djelatnostima:

Gospodarenje otpadom - ZOGO (NN 84/21, 142/23)

Komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture – ZoKG (NN 68/18, 110/18, 32/20)

Uslužne komunalne djelatnosti – ZoKG (NN 68/18, 110/18, 32/20)

Tržišne djelatnosti – ostalo

Pogrebničke djelatnosti – Zakon o pogrebničkoj djelatnosti (NN 36/15, 98/19)

Upravljanje grobljima – Zakon o grobljima (NN 19/98, 50/12, 89/17)

Energetska djelatnost – (opskrba toplinskom energijom – ugovor za usluge radnika u objektima za proizvodnju toplinske energije)

2.3. Obilježja organizacijske strukture – organizacijske jedinice (dalje OJ)

Na osnovu Zakona koji reguliraju obavljanje pojedinih djelatnosti Društva, provedene su podjele poslova i zadataka na operativnoj razini u OJ te sistematizirani i grupirani u uže organizacijske oblike – radne jedinice, radi načina povezivanja radnika i aktivnosti uz najmanje troškove.

U navedenim OJ od točke I. do III. Tablice broj 3., zaposlena je po jedna stručna osoba – rukovoditelj i ostali zaposleni radnici od kojih je na uslugama parkiranja na javnim površinama jedan od radnika zaposlen na nepuno radno vrijeme.

Prema tome kako su prethodno navedene OJ, pojedine radne jedinice nisu ustrojene na način da svaka posjeduje specijalizirane radnike kako bi obavljali samo određenu vrstu posla, već se na pojedine poslove raspoređuju prema prioritetu i redoslijedu obavljanja ugovorenih poslova, urgentnih poslova, npr. pogrebnih poslova, nužnih intervencija i slično.

U OJ održavanje voznog parka (mehanička radiona) zaposlen je jedan radnik.

U OJ radna zajednica - zajedničke službe u ukupnom zbroju zaposlenika uključen je i predsjednik uprave, skladištar, čistačica i jedna zaposlenica na nepuno radno vrijeme.

Slijedom prethodno navedenog, vezano uz stručno kvalifikacijsku strukturu iz Tablice br. 2., podaci o broju zaposlenih u OJ navedeni su u slijedećoj tablici:

Tablica broj 4. Podaci o broju zaposlenih na dan 31.12.2023. godine

Redni broj	Organizacijska struktura (zaposlenici grupirani po OJ)	Broj zaposlenika	Udjel u %
1.	GOSPODARENJE OTPADOM	27	41,54
2.	KOMUNALNE DJELATNOSTI KOJIMA SE OSIGURAVA ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	8	12,31
3.	ODRŽAVANJE I IZGRADNJA	9	13,85
4.	OSTALE KOMUNALNE DJELATNOSTI (USLUŽNE KOMUNALNE DJELATNOSTI)	7	10,77
5.	ODRŽAVANJE VOZNOG PARKA	1	1,54
6.	RADNA ZAJEDNICA ZAJEDNIČKIH SLUŽBI	13	20,00
7.	UKUPNO	65	100,00

2.4. Investicijske aktivnosti

Tablica broj 5. Investicijske aktivnosti

R.br.	Opis	EUR bez PDV
1.	Komunalna oprema, oprema za održavanje i alati	
	SAMOUTOVARNA KOLICA S UGRADNJOM	1.386,00
	KOMUNALNI KONTEJNERI + OTPADOMJER (5KOM)	26.101,30
	KANTE 80L, 120 L	3.650,00
	MOTORNA KOSA (2 KOM)	1.309,00
	MOTORNA PILA	666,40
	MOTORNA KOSILICA (2 KOM)	1.353,20
	Ukupno:	34.465,90
2.	Transportna sredstva	
	KOMUNALNO VOZILO KIPER 12M3	132.268,00
	Ukupno:	132.268,00

3.	Uredska i računalna oprema	
	RAČUNALA	706,08
	AUTONOMNI SUSTAV FOTONADZORA	3.185,87
	FOTOKOPIRNI UREĐAJ	2.963,70
	MOBITELI	831,04
	DIZALICA TOPLINE SA UPRAVLJAČKOM JEDINICOM	7.700,00
	OPREMA -RIBARNICA (DIZALICA TOPLINE, REKUPERATOR TOPLINE ZRAKA, LEDOMAT, ORMARI, STOLOVI, RASHLADNI PULT,UMIVAONIK)	27.731,08
	Ukupno:	43.117,77
4.	SITNI INVENTAR	3.896,60
	Ukupno:	3.896,60
	SVEUKUPNO (1. do 4.)	213.748,27

3. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

3.1. Osnove sastavljanja financijskog izvještaja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2023. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Podaci u financijskim izvještajima iskazani su u EUR, službenoj valuti Republike Hrvatske.

3.2. Tablični prikaz i bilješke

3.2.1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Tablica broj 7. Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		2.684.213,15	3.426.797,62
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		2.539.900,99	3.274.883,79
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		144.312,16	151.913,83
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		2.631.851,22	3.319.774,25
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		1.072.597,12	1.455.232,32
a) Troškovi sirovina i materijala	136		295.024,09	309.727,82
b) Troškovi prodane robe	137		67.142,08	60.226,45
c) Ostali vanjski troškovi	138		710.430,95	1.085.278,05
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		1.039.331,74	1.117.812,48
a) Neto plaće i nadnice	140		665.528,44	699.786,18
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		239.451,85	267.693,67
c) Doprinosi na plaće	142		134.351,45	150.332,63

4. Amortizacija	143		286.213,95	489.102,75
5. Ostali troškovi	144		171.588,96	235.373,71
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		37.906,56	14.555,03
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		37.906,56	14.555,03
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		15.926,74	0,00
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		15.926,74	
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		8.286,15	7.697,96
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		1.211,63	1.111,69
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		1.211,63	1.111,69
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		2.964,11	1.797,41
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		2.964,11	1.797,41
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			

IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		2.685.424,78	3.427.909,31
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		2.634.815,33	3.321.571,66
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		50.609,45	106.337,65
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		50.609,45	106.337,65
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	184		7.429,95	20.662,96
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		43.179,50	85.674,69
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		43.179,50	85.674,69
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	0,00

Bilješke uz račun dobiti i gubitka

Poslovni prihodi

Ukupni prihod ostvaren u 2023. godini iznos 3.427.909,31 eur (u 2022. godini 2.685.424,78 eura).

Tablica broj 8. Poslovni prihodi

Pozicija	2022.	2023.	Indeks 2023/2022
Prihodi od prodaje	2.539.900,99	3.274.883,79	128,94
Financijski prihodi	1.211,63	1.111,69	91,75
Ostali poslovni prihodi	144.312,16	151.913,83	105,27
Ukupno	2.685.424,78	3.427.909,31	127,65

Prihodi od prodaje u 2023. godini povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 28,94% te iznose 3.274.883,79 eura. Poslovni prihodi odnose se na redovne prihode Društva prodajom svojih usluga i prihode od prodaje trgovačke robe.

Najveći udio u prihodima od prodaje u 2023. godini čini djelatnost odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada, koji je u odnosu na prethodnu godinu veći za 43,95%.

Prihodi jedinice održavanje i izgradnja u odnosu na prethodnu godinu veći su za 24,36%, održavanje komunalne infrastrukture veći za 2,78% te ostale komunalne djelatnosti manje za 8,60%.

Financijski prihodi iznose 1.111,69 eura, koje čine prihodi od kamata i pozitivnih tečajnih razlika, manji su u odnosu na 2022. godinu za 8,25%.

Ostali poslovni prihodi u 2023. godini iznose 151.913,83 eura, veći u odnosu na 2022. godinu za 5,27%. Najveći udio čini prihod naknada šteta s temelja osiguranja i prihod za pokriće amortizacije financiranim sredstvima od strane Hrvatskih voda i FZOEU-a.

Sveukupni prihodi (prihodi od prodaje, financijski prihodi i ostali poslovni prihodi) u odnosu na prethodnu godinu veći su za 27,65%.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u 2022. godini iznosili su 2.634.815,33 eura, u 2023. godini iznose 3.321.571,66 eura. Ukupni rashodi u odnosu na 2022. godinu veći su za 26,06%.

Tablica broj 9. Poslovni rashodi

Pozicija	2022.	2023.	Indeks 2023/2022
Materijalni troškovi	1.072.597,12	1.455.232,32	135,67
Troškovi osoblja	1.039.331,74	1.117.812,48	107,55
Amortizacija	286.213,95	489.102,75	170,89
Ostali troškovi	171.588,96	235.373,71	137,17
Vrijednosna usklađenja	37.906,56	14.555,03	38,40
Ostali poslovni rashodi	8.286,15	7.697,96	92,90
Rezerviranja	15.926,74	0,00	0,00
Financijski rashodi	2.964,11	1.797,41	60,64
Ukupno	2.634.815,33	3.321.571,66	126,06

Poslovni rashodi sastoje se od promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, ostalih poslovnih rashoda, rezerviranja i financijskih rashoda.

Materijalni troškovi

Tablica broj 10. Materijalni troškovi

Pozicija	2022.	2023.	Indeks 2023/2022
Troškovi sirovina i materijala	295.024,09	309.727,82	104,98
Troškovi prodane robe	67.142,08	60.226,45	89,70
Ostali vanjski troškovi	710.430,95	1.085.278,05	152,76
Ukupno	1.072.597,12	1.455.232,32	135,67

Tablica broj 10.1. Troškovi sirovina i materijala

Pozicija - Troškovi sirovina i materijala	2022.	2023.	Indeks 2023/2022
Utrošen građevinski materijal	69.900,72	96.002,33	137,34
Utrošeni rezervni dijelovi	20.935,56	16.152,03	77,15
Utrošeni rezervni dijelovi – osobni automobili	637,60	916,59	143,76
Utrošen uredski materijal	8.643,04	11.825,04	136,82
Električna energija	16.547,08	21.587,17	130,46
Loživa ulja – centralno grijanje	7.812,86	6.056,81	77,52
Gorivo za teretna vozila i strojeve	127.995,89	113.781,18	88,89
Gorivo za osobne automobile	5.349,79	4.445,17	83,09
Utrošena ulja i maziva	3.774,37	3.883,23	102,88
Auto gume – strojevi i vozila 40510	8.844,38	7.592,82	85,85
Radna odjeća i obuća 40560, 40570	9.198,62	11.129,51	120,99
Sitni inventar i ostali potrošni materijal	15.384,17	16.355,94	106,32
Ukupno	295.024,09	309.727,82	104,98

Troškovi sirovina i materijala uključuju utrošene sirovine i materijal, utrošenu energiju, utrošene rezervne dijelove, otpis sitnog inventara i slično.

Troškovi sirovina i materijala ukupno su iznosili 295.024,09 eura u 2022. godini, 4,98% više u 2023. godini, odnosno 309.727,82 eura.

Veći % povećanja pojedinih troškova u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu podrazumijevaju nabave veće količine prema potrebi i radi povećanja cijena.

Tablica 10.2. Ostali vanjski troškovi

Pozicija ostali vanjski troškovi	2022.	2023.	Indeks 2023/2022
Poštanske usluge	11.003,12	12.150,62	110,43
Usluge produkcije dokumenta (ispis i insertiranje računa)	3.972,13	3.806,94	95,84
Usluge cestovnog prijevoza robe	1.728,71	9.598,76	555,26
Usluge fiksne telefonije i Interneta	4.003,32	4.491,52	112,19
Usluge mobilnih telefona	6.424,31	6.598,40	102,71
Usluge održavanja osobnih automobila	1.794,41	1.588,71	88,54
Usluge popravka i održavanja teretnih vozila i strojeva	39.803,17	39.354,37	98,87
Ostale usluge održavanja	6.154,89	4.647,22	75,50
Zakupnine za zemljišta i građevinske objekte	13.815,52	13.815,48	100,00
Najamnine za opremu	2.302,74	3.101,46	134,69
Usluge reklame i promidžbe	6.526,78	6.473,50	99,18
Voda za piće, pranje i sanitarije	5.290,86	7.594,97	143,55
Deratizacija, dezinfekcija i eradicacija korova	10.153,29	9.357,02	92,16
Usluge ispitivanja i analize voda, mulja, betona	14.366,85	7.779,12	54,15
Ostale komunalne usluge	5.377,00	2.919,90	54,30
Zdravstvene i veterinarske usluge	6.082,69	5.356,59	88,06
Bankarske usluge i provizije	10.287,48	11.172,10	108,60
Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	398,17	497,71	125,00
Geodetske usluge	2.118,26	27.341,75	1.290,76
Revizorske usluge	3.052,62	4.790,79	156,94
Usluge tehničkog projektiranja, arhitektonske, usluge nadzora i kontrole opasnosti na radu	14.218,59	3.006,39	21,14
ISO standardi, savjetodavne usluge, upravljanje projektima	371,62	0,00	0,00
Premije osiguranja imovine	30.295,71	38.041,06	125,57
Komunalne naknade i druge naknade	5.127,35	5.166,84	100,77
Usluge obrade podataka i održavanje softvera	61.431,81	70.735,95	115,15
Naknade za cestarine i tehnički pregled prilikom registracije vozila	12.571,50	13.679,79	108,82
Ostale usluge	15.235,25	19.512,65	128,08
Troškovi izrade proizvoda	134.150,24	255.458,14	190,43

Usluga prijevoza, obrade i zbrinjavanja miješanog kom. otpada	217.718,49	419.106,96	192,50
Usluge zbrinjavanja ostalog otpada koji nije miješani komunalni otpad	64.512,84	78.133,34	121,11
Ukupno	710.289,73	1.085.278,05	152,79

Vanjski troškovi podrazumijevaju troškove kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajмова i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge. Ostali vanjski troškovi iznosili su 52,79% više od prethode godine. U 2022. godini iznosili 710.289,73 eura, u 2023. godini iznosili su 1.085.278,05 eura.

Najveći udio u ostalim vanjskim troškovima zauzimaju troškovi usluge prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada (38,62%), troškovi izrade proizvoda (23,53%), usluge zbrinjavanja ostalog otpada koji nije miješani komunalni otpad (7,20%).

Troškovi izrade proizvoda iznose 255.458,14 eura koje u najvećem dijelu čine troškovi asfaltiranja i ostali troškovi povezani s održavanjem nerazvrstanih cesta u iznosu 146.630,83 eura, troškovi održavanja i popravka teretnih vozila i strojeva u iznosu 39.354,37 eura i usluge obrade podataka i održavanja softvera iznosa 70.735,95 (odnose se na troškove povezane sa obradom i održavanjem računovodstvenih programa i softverskih rješenja za praćenje i evidentiranje podataka za gospodarenje otpadom).

Troškovi usluge prijevoza, obrade i zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada veći su u odnosu na prethodnu godinu 92,50%, a troškovi usluge zbrinjavanja ostalog otpada koji nije miješani komunalni otpad povećani su za 21,11%.

Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2023. godini iznosili su ukupno 1.117.812,48 eura i povećani su u odnosu na 2022. godinu za 7,55 % radi povećanja osnovice obračuna osnovne plaće radnika.

Tablica broj 11. Troškovi osoblja

Pozicija	2022.	2023.	Indeks 2023/2022
Neto plaće i nadnice	665.528,44	699.786,18	105,15
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	239.451,85	267.693,67	111,79
Doprinosi na plaće	134.351,45	150.332,63	111,90
Ukupno	1.039.331,74	1.117.812,48	107,55

Troškovi amortizacije

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 489.102,75 eura.

Tablica broj 12. Troškovi amortizacije

Pozicija	2022.	2023.	Indeks 2023/2022
Amortizacija 43000, 430010	284.562,92	487.451,68	171,30
Amortizacija osobnih automobila 430010	1.651,07	1.651,07	100,00
Ukupno	286.213,99	489.102,75	170,89

Amortizira se dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina.

Dugotrajnom materijalnom i nematerijalnom imovinom, u smislu Zakona smatraju se stvari i prava čiji je pojedinačni trošak nabave veći od 464,53 eura i vijek trajanja dulji od godinu dana, a od 1. siječnja 2024. godine taj je iznos povećan na 665,00 eura. Stvari opreme s nižom

nabavnom vrijednošću od navedene vode se u knjigovodstvu kao sitni inventar, ili se knjiže na trošak ako se brzo potroše.

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrijednost navedene imovine.

Amortizacija predstavlja postupno trošenje određene imovine, odnosno alokaciju nastalih troškova nabave na odgovarajuća obračunska razdoblja.

Amortizacija se obračunava od prvog dana idućeg mjeseca nakon kojeg je nabavljena imovina stavljena u uporabu.

Obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku trajanja (uporabe) pojedine imovine u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

Ostvareni troškovi amortizacije u 2023. godini iznose 489.102,75 eura, 70,89% više od prethodne godine.

Ostali troškovi

Tablica broj 13. Ostali troškovi

Pozicija	2022.	2023.	Indeks 2023/2022
Ostali troškovi	171.588,96	235.373,71	137,17
Ukupno	171.588,96	235.373,71	137,17

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo ukupno 235.373,71 eur ostalih troškova, povećanje za 37,17%. Pojedinačni troškovi navedeni su u slijedećoj tablici.

Tablica broj 13.1. Ostali troškovi

Pozicija ostali troškovi	2022.	2023.	Indeks 2023/2022
Dnevnice	652,73	828,05	126,86
Naknade troškova prijevoza i smještaja na službenom putovanju	924,15	1.231,35	133,24
Naknade troškova prijevoza zaposlenika	86.032,65	83.332,68	96,86
Kotizacije za seminare i stručna usavršavanja	2.734,49	1.844,00	67,43
Jubilarne nagrade	1.592,67	5.393,60	338,65
Dar u naravi	6.514,04	2.350,00	36,08
Dar djeci zaposlenika	1.513,04	2.654,60	175,45
Prigodne godišnje nagrade (neoporezivo)	31.850,16	36.956,00	116,03
Ostale potpore radnicima	3.583,52	62.274,92	1.737,81
Otpremnine	3.185,35	1.327,24	41,67
Troškovi reprezentacije	749,88	3.054,51	407,27
Članarine	2.239,17	2.133,47	95,28
Ekološke naknade	1.545,16	1.462,35	94,64
Takse, upravni i sudski troškovi, javnobilježničke nagrade	4.226,69	1.667,93	39,46
Troškovi stručne literature	1.461,81	1.407,44	96,28
Naknade za nadzorni odbor	9.214,55	10.633,43	115,40
Porezi koji ne ovise o rezultatu	2.350,79	2.598,96	110,56
Naknade na drugi dohodak	7.859,45	10.421,94	132,60

Ostali troškovi	3.358,68	3.801,24	113,18
Ukupno	171.588,96	235.373,71	137,17

Ostali troškovi uključuju: naknade troškova radnika i izdatke za ostala materijalna prava radnika (troškovi prijevoza na posao i sa posla, prigodne godišnje nagrade do neoporezivog djela i ostali), zatim premije osiguranja, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, zdravstvene usluge, troškovi prava korištenja, naknade članovima nadzornog odbora, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku i ostali u tablici navedeni troškovi poslovanja. Troškovi koji se odnose na ostale potpore radnicima u 2023. godini uključuju: potpore za bolovanje duže od 90 dana, potpora radi smrti članova uže obitelji, ostale potpore radnicima, nagrade za radne rezultate i naknade za podmirenje troškova prehrane koji su u prethodnoj godini bili knjiženi na kontu bruto plaće.

Ostali troškovi iz gornje tablice porasli su za 37,17% u odnosu na prethodnu godinu.

Vrijednosna usklađenja

Društvo je u poslovnoj godini provelo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine u visini od 14.555,03 eura.

Tablica broj 14. Vrijednosna usklađenja

Pozicija	2022.	2023.	Indeks 2023/2022
Rashodi vrijednosno usklađene kratkotrajne nefinancijske imovine 74	37.906,56	14.555,03	38,40
Ukupno	37.906,56	14.555,03	38,40

Vrijednosno usklađenje dugotrajne nefinancijske imovine provodi se u slučajevima oštećenja ili uništenja imovine ili u slučajevima kada tržišna vrijednost imovine padne ispod knjigovodstvene vrijednosti.

Društvo u poslovnoj godini nije provodilo vrijednosna usklađenja dugotrajne nefinancijske imovine.

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne nefinancijske imovine odnosi se na smanjenje vrijednosti zaliha i potraživanja.

Ostali poslovni rashodi

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo ostale poslovne rashode u iznosu 7.697,96 eura.

Tablica broj 15. Ostali poslovni rashodi

Pozicija	2022.	2023.	Indeks 2023/2022
Ostali poslovni rashodi	8.286,15	7.697,96	92,90
Ukupno	8.286,15	7.697,96	92,90

Ostali poslovni rashodi uključuju troškove neotpisane vrijednosti i drugih troškova rashodovane imovine i darovanja do porezno priznatih rashoda. Ukupno su manji za 7,10% od prethodne godine.

3.2.2. Bilanca

Tablica broj 16. Bilanca

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
			2022	2023
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			

B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		2.686.622,20	2.418.883,26
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		32.664,01	30.498,51
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		32.664,01	30.498,51
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		2.653.958,19	2.388.384,75
1. Zemljište	011		691.278,52	691.278,54
2. Građevinski objekti	012		1.222.368,43	1.152.391,99
3. Postrojenja i oprema	013		14.449,01	11.255,07
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		690.156,08	533.459,15
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		35.706,15	
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar Grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujući interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		1.311.296,44	1.583.038,62
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		33.584,84	34.213,28
1. Sirovine i materijal	039		5.183,49	7.071,67
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			

4. Trgovačka roba	042		28.401,35	27.141,61
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		558.209,03	657.592,12
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		556.952,55	655.476,94
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		371,62	53,09
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		884,86	2.062,09
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		278.717,91	278.717,91
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar Grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062		278.717,91	278.717,91
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		440.784,66	612.515,31
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		3.997.918,64	4.001.921,88
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		1.988.399,22	2.081.503,80
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		1.956.798,73	1.956.798,73
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		140.409,71	140.409,67
1. Zakonske rezerve	071		129.139,29	129.139,29
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		11.270,42	11.270,38
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	083		-151.988,72	-101.379,29

1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		151.988,72	101.379,29
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	086		43.179,50	85.674,69
1. Dobit poslovne godine	087		43.179,50	85.674,69
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	090		0,00	0,00
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	097		106.587,69	51.747,21
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar Grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim Institucijama	103		106.587,69	51.747,21
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	109		340.911,01	412.378,96
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar Grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim Institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117		197.463,27	258.594,83
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		64.544,16	71.287,33
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		75.317,27	77.483,52
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		3.586,31	5.013,28
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		1.562.020,71	1.456.291,91
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	125		3.997.918,63	4.001.921,88

AKTIVA

Dugotrajna imovina

Dugotrajna imovina Društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 2.418.883,26 eura.

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 30.498,51 eur.

Materijalna imovina

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 2.388.384,75 eura.

Amortizacija materijalne imovine (ispravak vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama.

Tablica broj 17. Materijalna imovina

Opis	31.12.2022.	31.12.2023.
Zemljište	691.278,52	691.278,54
Građevinski objekti	1.222.368,43	1.152.391,99
Postrojenja i oprema	14.449,01	11.255,07
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	690.156,08	533.459,15
Materijalna imovina u pripremi	35.706,15	0,00
Ukupno	2.653.958,19	2.388.384,75

Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina Društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni.

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 1.583.038,62 eura.

Tablica broj 18. Kratkotrajna imovina

Opis	31.12.2022.	31.12.2023.
Zalihe	33.584,84	34.213,28
Potraživanja	558.209,03	657.592,12
Kratkotrajna financijska imovina	278.717,91	278.717,91
Novac	440.784,66	612.515,31
Ukupno	1.311.296,44	1.583.038,62

Zalihe uključuju sirovine, materijal i trgovačku robu. Vode se po metodama definiranim u računovodstvenim politikama, računovodstvenim standardima i zakonskim propisima.

Potraživanja se sastoje od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine.

Kratkotrajnu financijsku imovinu sačinjavaju ulaganja u udjele/dionice i vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i slično te ostala financijska imovina za koju se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik unutar jedne godine.

Na dan izvještavanja, kratkotrajna financijska imovina Društva iznosila je ukupno 278.717,91 eur.

Novac sačinjava iznos novca u banci kojeg čine salda na EUR računima te novac u blagajni.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 655.476,94 eura.

Tablica broj 19. Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Pozicija	2022.	2023.	Indeks 2023/2022
Potraživanja od kupaca	556.952,55	655.476,94	117,69
Ukupno	556.952,55	655.476,94	117,69

PASIVA

Kapital i rezerve

Prema standardima financijskog izvještavanja, kapital i rezerve obuhvaća pozicije: temeljni kapital, zakonske rezerve, rezerve iz dobiti, zadržanu dobit ili prenesenog gubitka, dobit ili gubitak tekuće godine.

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 2.081.503,80 eura.

Temeljni (upisani) kapital

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 1.956.798,73 eura i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti obuhvaćaju zakonske rezerve, rezerve za vlastite udjele te statutarne i ostale rezerve.

Društvo je na dan izvještavanja imalo rezerve iz dobiti u ukupnom iznosu 140.409,67 eura.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Stanje ukupnog gubitka kumuliranog tijekom prijašnjih razdoblja na dan izvještavanja iznosilo je 101.379,29 eura.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 85.674,69 eura. Predloženu raspodjelu dobiti Društvo je donijelo Odlukom o raspodjeli dobiti koja je dio javne objave godišnjih financijskih izvještaja za promatranu poslovnu godinu te je javno dostupna.

Dugoročne obveze

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospjeća dužim od godinu dana. Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 51.747,21 eur.

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 51.747,21 eur.

Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospjeća kraćim od godinu dana. Kratkoročne obveze na dan izvještavanja 31. 12. 2023. godine iznosile su 412.378,96 eura, a sadržane su od pozicija prema slijedećoj tablici.

Tablica broj 20. Kratkoročne obveze

Pozicija	2022.	2023.
Obveze prema dobavljačima	197.463,27	258.594,83
Obveze prema zaposlenicima	64.544,16	71.287,33
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	75.317,27	77.483,52
Ostale kratkoročne obveze	3.586,31	5.013,28
Ukupno	340.911,01	412.378,96

Kratkoročne obveze prema dobavljačima sadrže kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge, a iznosile su 258.594,83 eura. Kratkoročne obveze se redovito podmiruju u roku njihova dospjeća. Obveze prema dobavljačima čine u najvećem dijelu troškovi povezani s uslugama prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada te troškovi OJ održavanje i izgradnja. Do dana pisanja ovih bilješki sve obveze su podmirene.

Obveze prema zaposlenicima

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze. Na dan izvještavanja iznosile su ukupno 71.287,33 eura, a odnose na plaću za prosinac 2023. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2024. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze. Na dan izvještavanja iznosile su ukupno 77.483,52 eura.

Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 5.013,28 eura.

Poslovni događaji nakon zaključivanja bilance

Društvo nije imalo značajnije događaje nakon datuma bilance koji bi imali utjecaja na poslovni rezultat poslovne godine niti događaja koji bi imali utjecaja na strukturu bilance Društva.

Izveštaj o promjenama kapitala

Preneseni gubitak iz prethodnih godina iznosi 101.379,29 eura. Dobit tekuće 2023. godine nakon oporezivanja iznosi 85.674,69 eura.

3.2.3. Struktura rashoda i prihoda (ostvareno 2022., plan 2023. i ostvareno 2023.)

Tablica broj 21. Struktura rashoda i prihoda

POSLOVNI RASHODI							
r.br.	konto	Naziv pozicije	OSTVARENO 2022	PLAN 2023 /IZMJENE/	OSTVARENO 2023	INDEKS 2023/ 2022	INDEKS 2023/ plan
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	362.166,15	370.160,45	369.954,27	102,15	99,94
	400	utrošene sirovine i materijal	111.064,24	131.253,88	137.355,33	123,67	104,65
	401	potrošena energija	161.480,09	149.674,84	149.753,56	92,74	100,05

	405	otpis sitnog inventara, auto guma, zaštitne odjeće i obuće	22.479,79	23.562,85	22.618,93	100,62	95,99
	71	nabavna vrijednost prodane robe	67.142,03	65.668,88	60.226,45	89,70	91,71
II.	41	TROŠKOVI USLUGA	549.140,19	853.621,45	889.606,43	162,00	104,22
	410	prijevozne usluge, poštanske, telekomunikacijske	27.138,10	35.088,36	36.646,24	135,04	104,44
	411	usluge na izradi proizvoda	416.381,63	730.634,80	752.698,44	180,77	103,02
	412	usluge održavanja, usluge student servisa	47.787,43	40.051,03	45.590,30	95,40	113,83
	415	zakupnine i najamnine	16.118,25	16.895,16	16.916,94	104,96	100,13
	416	usluge reklame, promidžbe, HRT pretplata	6.526,74	5.024,77	6.473,50	99,18	128,83
	418	komunalne usluge, utrošena voda	35.188,04	25.927,33	31.281,01	88,90	120,65
III.	42	TROŠKOVI OSTALIH USLUGA	161.191,21	198.115,23	195.671,62	121,39	98,77
	420	zdravstvene i veterinarske usluge	6.082,69	6.305,36	5.356,59	88,06	84,95
	421	bankarske usluge u i usluge platnog prometa	10.287,51	10.777,18	11.172,10	108,60	103,66
	422	pravne, odvjetničke, računovodstvene, revizorske, savjetodavne, arhitektonske, geodetske, usluge inženjeringa i nadzora u graditeljstvu	20.159,27	34.217,87	35.636,64	176,78	104,15
	423	premije osiguranja imovine i radnika	30.295,75	41.414,91	38.041,06	125,57	91,85
	424	radnika					
	426	komunalne naknade	5.127,36	5.162,88	5.166,84	100,77	100,08
	427	ugovorene usluge (obrade podataka i održavanje softvera)	61.431,84	71.562,25	70.735,95	115,15	98,85
	428	naknade za ceste i tehničke preglede vozila	12.571,54	14.373,85	13.679,79	108,82	95,17
	429	grafičke i ostale usluge	15.235,25	14.300,93	15.882,65	104,25	111,06
IV.	43	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	286.213,99	479.566,76	489.102,75	170,89	101,99
	430	amortizacija materijalne i nematerijalne imovine	286.213,99	479.566,76	489.102,75	170,89	101,99
V.	44	NAKNADE TROŠKOVA RADNIKA I OSTALA MATERIJALNA PRAVA RADNIKA	141.297,01	201.591,61	201.170,98	142,37	99,79
	440	dnevnice u zemlji i inozemstvu	652,81	942,27	828,05	126,84	87,88
	442	troškovi prijevoza na službenom putu	924,20	1.665,35	1.231,35	133,23	73,94
	443	naknade troškova prijevoza na posao i s posla	86.032,62	85.081,20	83.332,68	96,86	97,94
	444	obrazovanje, stručno usavršavanje, seminari	2.734,47	1.876,80	1.844,00	67,44	98,25
	445	potpore radnicima	3.583,52	2.229,77	2.574,82	71,85	115,47
	446	prigodne nagrade i darovi radnicima	41.469,87	105.301,28	107.054,30	258,15	101,66
	447	otpremnine za mirovine	3.185,35	1.592,69	1.327,24	41,67	83,33
	449	ostale naknade	2.714,18	2.902,25	2.978,54	109,74	102,63
VI.	45	REZERVIRANJE TROŠKOVA I RIZIKA	15.926,74	0,00	0,00	0,00	0,00
	451	započeti sudski sporovi	15.926,74	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	46	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	30.391,46	32.091,22	34.202,73	112,54	106,58
	460	troškovi reprezentacije	749,85	3.692,50	3.054,51	407,35	82,72

	461	članarina HGK, strukovnim udrugama i organizacijama	2.239,17	2.124,61	2.133,47	95,28	100,42
	462	naknade za šume	644,50	0,00	822,70	127,65	0,00
	463	poticajne i ekološke naknade	1.545,22	1.608,12	1.462,35	94,64	90,94
	464	upravni, sudski troškovi, javnobilježničke naknade	4.326,29	1.685,92	1.667,93	38,55	98,93
	465	stručna literatura, javna glasila	1.461,75	714,36	1.407,44	96,28	197,02
	467	naknade članovima nadzornog odbora	9.214,49	10.634,87	10.633,43	115,40	99,99
	468 469	porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata i doprinosi na drugi dohodak	10.210,20	11.630,84	13.020,90	127,53	111,95
VIII.	47	TROŠKOVI ZAPOSLENIH	1.039.331,69	1.120.658,29	1.117.812,48	107,55	99,75
	470 471 472	bruto plaće i naknade, doprinosi na bruto plaće	1.039.331,69	1.120.658,29	1.117.812,48	107,55	99,75
IX.	7	OSTALI POSLOVNI RASHODI	49.156,95	29.795,13	24.050,40	48,93	80,72
	72	FINANCIJSKI RASHODI	2.964,10	1.860,13	1.797,41	60,64	96,63
		IZVANREDNI RASHODI	46.192,85	27.935,00	22.252,99	48,17	79,66
	73	izvanredni rashodi, darovanja, manjkovi	8.286,25	7.415,96	7.697,96	92,90	103,80
	74	vrijednosno usklađivanje potraživanja	37.906,60	20.519,04	14.555,03	38,40	70,93
		SVEUKUPNO I. - IX.	2.634.815,40	3.285.600,14	3.321.571,66	126,06	101,09
POSLOVNI PRIHODI							
R. br.		Naziv pozicije	OSTVARENO 2022	PLAN 2023 /IZMJENE/	OSTVARENO 2023	INDEKS 2023 /2022	INDEKS 2023/ plan
I.	75	PRIHODI PROIZVODNIH USLUGA I PRIHODI OD PRODAJE ROBE	2.623345,75	3.261.838,15	3.348.334,03	127,64	102,65
1.		ČISTOĆA (1.1 + 1.2.)	1.696.951,60	2.298.045,22	2.336.159,34	137,67	101,66
1.1.		PRIKUPLJANJE, ODVOZ I ZBRINJAVANJE OTPADA	1.372.632,05	1.981.670,81	2.002.827,09	145,91	101,07
1.2.		KOMUNALNE DJELATNOSTI KOJIMA SE OSIGURAVA ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	324.319,55	316.374,41	333.332,25	102,78	105,36
2.		ODRŽAVANJE I IZGRADNJA	496.557,18	555.899,56	617.519,33	124,36	111,08
3.		OSTALE KOMUNALNE USLUGE (USLUŽNE DJELATNOSTI)	419.986,33	391.100,51	383.873,05	91,40	98,15
4.		RADNA ZAJEDNICA ZAJEDNIČKIH SLUŽBI	9.850,63	16.792,86	10.782,31	109,46	64,21
II.	77, 78	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	62.079,06	92.288,00	79.575,28	128,18	86,22
	76	prihod od subvencija, dotacija, potpora	0,00	13.255,90	13.445,39	0,00	101,43
a)	77	FINANCIJSKI PRIHODI	1.211,65	1.334,03	1.111,69	91,75	83,33
1.	775	prihodi od ostalih interesa - kamata	1.211,65	1.334,03	1.111,69	91,75	83,33
b)	78	IZVANREDNI PRIHODI	60.867,41	77.698,07	65.018,20	106,82	83,68
1.	780	prihodi od prodaje materijalne i nematerijalne imovine	33.798,22	3.504,48	420,40	1,24	12,00
2.	783	inventurni viškovi	1,06	0,00	0,00	0,00	
3.	786	naplaćena otpisana potraživanja	9.613,12	9.664,49	8.488,83	88,30	87,84

4.	789	ostali izvanredni prihodi i naplata šteta	17.455,01	64.529,10	56.108,97	321,45	86,95
		UKUPNI PRIHODI (I.+ II.)	2.685.424,80	3.354.126,15	3.427.909,31	127,65	102,20
		BRUTO DOBIT / GUBITAK	50.609,41	68.526,01	106.337,65	210,11	155,18

U poslovnoj 2023. godini ukupan rashod iznosi 3.321.571,66 EUR, ukupan prihod 3.427.909,31 EUR i bruto dobit prije oporezivanja 106.337,65 EUR.

Tablica broj 22. Porez na dobit

Pozicija	2022	2023.	Indeks 2023/2022
Dobit prije oporezivanja	50.609,45	106.337,65	210,00
Porez na dobit	7.429,96	20.662,96	278,10
Ukupno	43.179,50	85.674,69	198,42

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

Bilješke uz pojedine pozicije tablice OSTVARENO 2022. - PLAN 2023. - OSTVARENO 2023.

U stupcima 7. i 8. tablice broj 21. Struktura rashoda i prihoda, iskazan je indeks povećanja ili smanjenja pojedinih troškova u odnosu na ostvarene u 2022. godini i u odnosu na planirane u izvještajnoj 2023. godini.

Ostvareni ukupni rashodi razlikuju se od planiranih radi vrijednosnog usklađivanja nefinancijske imovine.

U stupcima 7. i 8. tablice broj 21. Struktura rashoda i prihoda, iskazan je indeks povećanja ili smanjenja pojedinih prihoda u odnosu na ostvarene u 2022. godini i u odnosu na planirane u izvještajnoj 2023. godini.

Ostvareni ukupni prihodi razlikuju se od planiranih za ostvarene prihode izvedenih poslova nakon donošenja ovih Izmjene Plana.

U 2023. godini nije bilo neplaniranih ili jednokratnih financijskih izdataka po bilo kojoj osnovi te je ostvaren pozitivan financijski rezultat (dobit) u poslovanju.

3.3. Financijski izvještaj po organizacijskim jedinicama

3.3.1. Organizacijski oblik

Temeljem registriranih djelatnosti i Zakona koji reguliraju obavljanje pojedinih djelatnosti, svi poslovi i radni zadaci koji se obavljaju u Društvu sistematizirani su i grupirani u uže organizacijske oblike - organizacijske jedinice kojima rukovode rukovoditelji.

Organizacijska struktura, pregled poslovnih aktivnosti i izvori financiranja iskazani su u tablici br. 3. na stranici 4. ovog Izvješća.

3.3.2. Financijski pokazatelji poslovanja po organizacijskim jedinicama (dalje u tekstu OJ)

Zbog potrebe nadzora nad troškovima i specifičnosti djelatnosti koje obavljamo rashodi i prihodi raščlanjeni su na manje segmente. Prate se po pojedinim OJ i daju pregled stanja u svakoj jedinici, uključujući i interne obračune.

Tablica broj 23. Financijski pokazatelji poslovanja po organizacijskim jedinicama

R. br.	Konto	Naziv pozicije	ČISTOĆA		ODRŽAVANJE I IZGRADNJA	OSTALE KOMUNALNE DJELATNOSTI	ZAJEDNIČKE SLUŽBE I ODRŽAVANJE VOZNOG PARKA
			GOSPODARENJE OTPADOM (PRIKUPLJANJE I ZBRINJAVANJE)	KOMUNALNE DJELATNOSTI KOJIMA SE OSIGURAVA ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE			
I.	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	104.669,71	20.635,65	125.165,84	86.999,50	32.483,57
	400	utrošene sirovine i materijal	18.029,99	9.523,76	89.653,40	9.376,38	10.771,80
	401	potrošena energija	77.141,10	8.044,09	31.100,49	14.927,88	18.540,00
	405	otpis sitnog inventara, auto guma, zaštitne odjeće i obuće	9.498,62	3.067,80	4.411,95	2.468,79	3.171,77
	71	nabavna vrijednost prodane robe	0,00	0,00	0,00	60.226,45	0,00
II.	41	TROŠKOVI USLUGA	558.170,89	21.806,84	225.918,93	52.381,07	31.328,70
	410	prijevozne usluge, poštanske, telekomunikacijske	14.947,91	86,50	8.106,45	1.935,65	11.569,73
	411	usluge na izradi proizvoda, usluge student servisa	504.541,12	10.386,68	205.877,45	26.556,86	5.336,33
	412	usluge održavanja	21.758,92	1.270,06	10.491,62	7.184,15	4.885,55
	415	zakupnine	1.633,50	200,00	0,00	14.783,44	300,00
	416	usluge reklame, promidžbe, HRT pretplata	0,00	0,00	0,00	274,20	6.199,30
	418	komunalne usluge, utrošena voda	15.289,44	6.343,60	1.443,41	1.646,77	2.927,79
	419	ostale usluge s karakterom troškova, usluge posredovanja	0,00	3.520,00	0,00	0,00	110,00
III.	42	TROŠKOVI OSTALIH USLUGA	41.254,89	620,75	12.724,40	31.999,18	109.072,40
	420	zdravstvene i veterinarske usluge	180,20	0,00	0,00	0,00	5.176,39
	421	bankarske usluge u i usluge platnog prometa	1,95	0,00	0,00	309,45	10.860,70
	422	pravne, odvjetničke, računovodstvene, revizorske, savjetodavne, arhitektonske, geodetske, usluge inženjeringa i nadzora u graditeljstvu	3.068,14	0,00	760,00	2.532,25	29.276,25
	423, 424	premije osiguranja imovine i radnika	15.578,48	414,69	8.105,60	1.717,84	12.224,45
	426	komunalne naknade	0,00	0,00	0,00	750,00	4.416,84
	427	ugovorene usluge (obrade podataka i održavanje softvera)	15.362,51	0,00	0,00	9.157,48	46.215,96
	428	naknade za ceste i tehničke preglede vozila	7.063,61	206,06	3.858,80	1.649,51	901,81
	429	grafičke i ostale usluge	0,00	0,00	0,00	15.882,65	0,00
IV.	43	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	364.443,49	49.152,92	27.512,08	26.645,39	21.348,87
	430	amortizacija materijalne i nematerijalne imovine	364.443,49	49.152,92	27.512,08	26.645,39	21.348,87
V.	44	NAKNADE TROŠKOVA RADNIKA I OSTALA MATERIJALNA PRAVA RADNIKA	77.848,37	29.329,35	28.471,75	20.379,34	45.142,17

	440	dnevnice u zemlji i inozemstvu	13,27	0,00	0,00	66,35	748,43
	441	terenski i drugi dodaci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	442	troškovi prijevoza na službenom putu	20,80	0,00	0,00	40,60	1.169,95
	443	naknade troškova prijevoza na posao i s posla	33.674,32	13.329,80	12.919,76	7.756,44	15.652,36
	444	obrazovanje, stručno usavršavanje, seminari	836,00	0,00	0,00	0,00	1.008,00
	445	potpore radnicima	398,17	0,00	0,00	0,00	2.176,65
	446	prigodne nagrade i darovi radnicima	41.578,57	15.999,55	15.551,99	12.515,95	21.408,24
	447	otpremnine za mirovine	1.327,24	0,00	0,00	0,00	0,00
	449	ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	2.978,54
VI.	46	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	11.257,02	34,10	508,02	3.010,11	19.393,48
	460	troškovi reprezentacije	0,00	0,00	0,00	0,00	3.054,51
	461	članarina HGK, strukovnim udrugama i organizacijama	0,00	0,00	0,00	353,08	1.780,39
	462	naknade za šume	0,00	0,00	0,00	0,00	822,70
	463	poticajne i ekološke naknade	835,08	34,10	508,02	58,07	27,08
	464	upravni, sudski troškovi, javnobilježničke naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	1.667,93
	465	stručna literatura, javna glasila	0,00	0,00	0,00	0,00	1.407,44
	466	naknada troškova zaštite okoliša	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	467	naknade članovima nadzornog odbora	0,00	0,00	0,00	0,00	10.633,43
	468, 469	porezi i doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata, drugi dohodak	10.421,94	0,00	0,00	2.598,96	0,00
VII.	47	TROŠKOVI ZAPOSLENIH	391.218,28	136.444,07	138.096,34	117.962,51	334.091,28
	470, 471, 472	bruto plaće i naknade, doprinosi na bruto plaće	391.218,28	136.444,07	138.096,34	117.962,51	334.091,28
VIII.	7	OSTALI POSLOVNI RASHODI	11.819,80	0,00	0,00	3.448,62	8.781,98
	72	FINANCIJSKI RASHODI	1.715,89	0,00	0	0,02	81,50
		IZVANREDNI RASHODI	10.103,91	0,00	0,00	3.448,60	8.700,48
	73	izvanredni rashodi, darivanja, manjkovi	0,00	0,00	0,00	0,00	7.697,96
	74	vrijednosno usklađivanje potraživanja	10.103,91	0,00	0,00	3.448,60	1.002,52
IX.		INTERNI RASHODI	33.878,20	13.672,86	0,00	44.238,85	7.026,53
X.		RASHODI RZ I MR	390.395,19	59.150,79	106.471,42	35.490,47	
		SVEUKUPNO I. - XI.	1.984.955,84	330.847,33	664.868,78	422.555,04	608.668,98
I.	751, 761	PRIHODI PROIZVODNIH USLUGA I PRIHODI OD PRODAJE ROBE	2.004.832,38	333.332,25	617.638,69	389.465,21	16.510,89
1.	75	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	2.002.827,09	333.332,25	617.519,33	268.224,35	10.782,31
2.	76	PRIHODI OD PRODAJE ROBE	2.005,29	0,00	119,36	121.240,86	5.728,58

II.		OSTALI POSLOVNI PRIHODI	17.420,22	0,00	47.780,21	279,24	650,22
a)	77	FINANCIJSKI PRIHODI	1.111,68	0,00	0,00	0,01	0,00
1.	775	prihodi od ostalih interesa (kamata)	1.111,68	0,00	0,00	0,01	0,00
b)	78	IZVANREDNI PRIHODI	16.308,54	0,00	47.780,21	279,23	650,22
1.	780	prihodi od prodaje materijalne i nematerijalne imovine	419,40	0,00	0,00	0,00	1,00
2.	783	Viškovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	786	naplaćena otpisana potraživanja	8.488,83	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	787	prihodi od proteklih godina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	789	ostali izvanredni prihodi i naplata šteta	7.400,31	0,00	47.780,21	279,23	649,22
III.		INTERNI PRIHODI	83.216,44	0,00	2.000,00	13.600,00	0,00
		UKUPNI PRIHODI (I.- III.)	2.105.469,04	333.332,25	667.418,90	403.344,45	17.161,11
		BRUTO DOBIT/GUBITAK	120.513,20	2.484,92	2.550,12	-19.210,59	-591.507,87

Bilješke uz financijske pokazatelje poslovanja organizacijskih jedinica (OJ)

Kroz knjigovodstvene pokazatelje pojedine OJ, odnosno djelatnosti koje se unutar OJ obavljaju, vrši se kontrola nad rashodima i prihodima koji se u pogledu količine prodane robe i obavljene usluge moraju ostvariti.

Usluge koje se međusobno obavljaju između OJ evidentiraju se kroz sustav obračuna troškova na načina da se internim računima alociraju s mjesta nastanka na mjesto troška (interna realizacija).

Interna realizacija tj. međusobni obračuni obavljenih usluga unutar OJ u ukupnom iznosu od 98.816,44 eura iskazani su u tablici kao interni rashodi i interni prihodi.

Najveći dio usluga obavila je radna jedinica prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada za potrebe OJ ostale komunalne djelatnosti za uslugu zbrinjavanja otpada s groblja i redovnom čišćenju površina za održane sajmene dane.

Ovisno o ukazanim potrebama iz OJ OSTALE KOMUNALNE DJELATNOSTI vršila se jednokratna preraspodjela radnika u OJ ČISTOĆA za potrebe na košnji trave i uređenja zelenih površina.

Ovisno o ukazanim potrebama OJ ČISTOĆE kao što su odvoz granja i panjeva nakon piljenja te određenih poslova sa strojevima za tu OJ obavila je OJ ODRŽAVANJE I IZGRADNJA.

Interna realizacija ne utječe na visinu ukupne ostvarene dobiti.

Troškovi radne zajednice zajedničkih službi (dalje u tekstu: RZ) nastaju obavljanjem upravljačkih, pravnih, računovodstvenih, administrativnih i sličnih usluga, usluga čišćenja i drugih stručnih usluga obavljenih od trećih osoba. Osim troškova za zaposleno osoblje, uključuju: materijalne troškove (uredski materijal, materijal za čišćenje, troškovi energije), troškove usluga (poštanske, telekomunikacijske, komunalne, bankarske, financijske, pravne, javnobilježničke, revizorske, savjetodavne, edukacijske, obrade podataka i održavanje programa itd.), amortizaciju, ostale poslovne rashode (financijski i izvanredni).

Ukupni troškovi iznose 562.766,79 eura.

Prihodi su ostvareni po osnovi: naknade za prikupljanje sredstava za održavanje groblja, temeljem sklopljenih ugovora sa društvom Usluga odvodnja d.o.o. za najam garaže za specijalno komunalno vozilo fekaljera i tehničke potpore - programska aplikacija, prihoda od ostvarenih kamata, prihoda od prodaje materijalne i nematerijalne imovine, naknada šteta s temelja osiguranja i ostalih izvanrednih prihoda.

Ukupni prihodi iznose 17.161,11 eura.

Troškovi održavanja voznog parka za vlastite potrebe (mehanička radiona), (dalje u tekstu: MR) uključuju: troškove materijala, troškove energije, troškove usluga i održavanja, premije osiguranja, amortizaciju, troškove radnika i ostale troškove, ukupnog iznosa 38.875,66 eura.

MR nije ostvarila prihode u poslovanju 2023. godine.

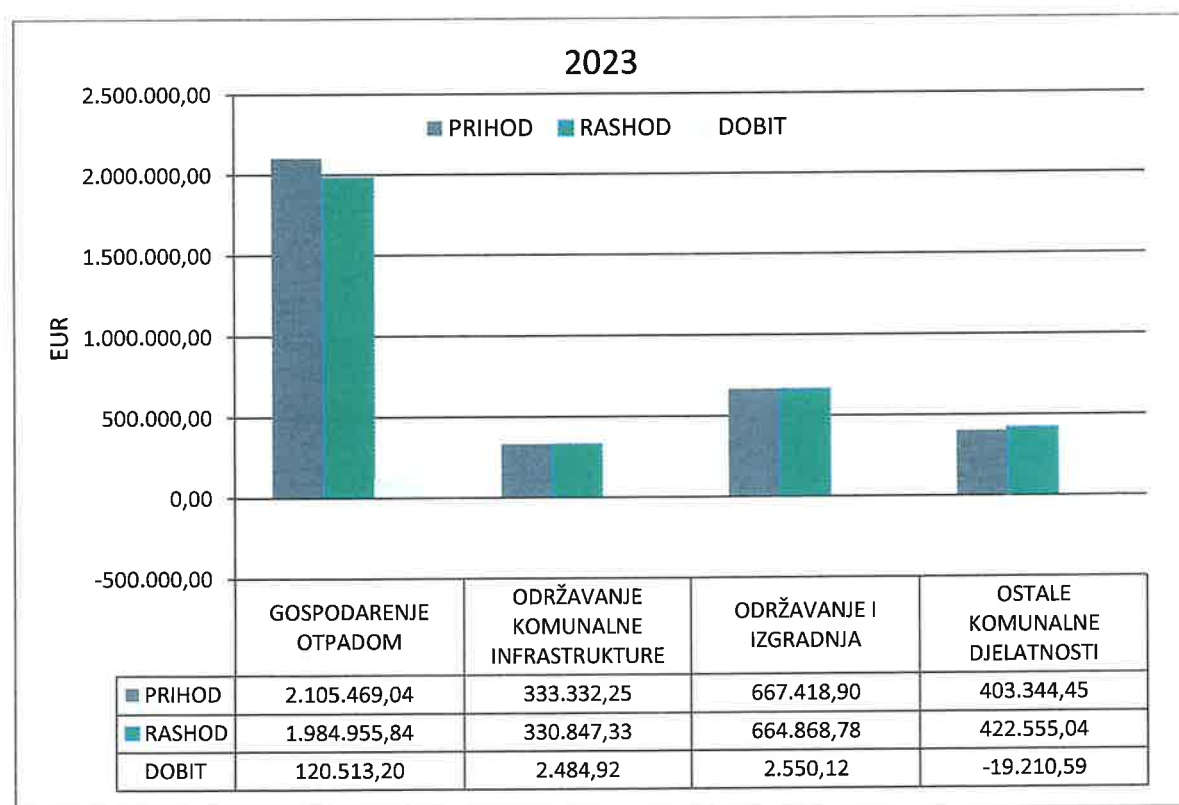
Ukupni troškovi RZ i MR iznose 608.668,98 eura (uključen i interni trošak u iznosu 7.026,53 eura) umanjani za prihod u iznosu 17.161,11 eura, u 2023. godini iznose 591.507,87 eura.

Indirektni troškovi (režijski troškovi) uslužnog odjela RZ i troškovi MR alociraju se na proizvodne/uslužne OJ razvrstavanjem prema „ključu“ - postotak ostvarenog ukupnog prihoda ili prema drugim parametrima, ukoliko se na osnovu pojedinih relevantnih podataka to procijeni.

Ukupni zajednički troškovi umanjani za prihode iznose 591.507,87 eura, koji se ne mogu izravno raspodijeliti na konkretnu uslugu ili proizvod te se raspodjeljuju prema "ključu" u postotku proporcionalno ostvarenom prihodu pojedine djelatnosti u ukupnom prihodu Društva, u slijedećem učešću: OJ ČISTOĆA: a) gospodarenje otpadom (prikupljanje i zbrinjavanje otpada) 66,00%, b) komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture 10,00%, OJ ODRŽAVANJE I IZGRADNJA 18,00% i OJ OSTALE KOMUNALNE DJELATNOSTI 6,00%.

GRAFIKON - Pregled prihoda, rashoda i dobiti po OJ

Grafikon broj 1. Pregled prihoda, rashoda i dobiti po OJ



Organizacijska jedinica ČISTOĆA je radi zakonske obveze odvojenog knjigovodstvenog praćenja finansijskih podataka podijeljena u dva zasebna segmenta: OJ GOSPODARENJE OTPADOM i OJ KOMUNALNE DJELATNOSTI KOJIMA SE OSIGURAVA ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE.

Organizacijska jedinica GOSPODARENJE OTPADOM

Temeljni propis koji je regulirao gospodarenje otpadom, a time i djelatnost prikupljanja komunalnog otpada je Zakon o gospodarenju otpadom (NN 84/21 i 142/23), kao i podzakonski propisi donijeti temeljem tih Zakona. Zaključkom o davanju prethodne suglasnosti Grada Pazina i Općina, Cjenik javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada u primjeni je od 1. siječnja 2023. godine i tijekom 2023. godine nije se mijenjao.

Način pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada, jedinice lokalne samouprave definirale su donošenjem Odluke o načinu pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada, kojom na svojem području osiguravaju obavljanje javne usluge sakupljanja komunalnog otpada na kvalitetan, postojan i ekonomski učinkovit način, izbjegavajući neopravdano visoke troškove, u skladu s načelima održivog razvoja i zaštite okoliša. Gradska i Općinska vijeća u zakonskom roku donijela su navedenu Odluku koja je stupila na snagu 01.01.2023. godine.

Prihode za pokrivanje svih troškova gospodarenja prikupljenim otpadom davatelj usluge osigurava kroz cijenu javne usluge.

Najveći dio aktivnosti i prihoda ostvaruje se kroz izvršene usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada. Udjel prihoda ove OJ u odnosu na ukupne prihode iznosi 59,29% bez internih računa.

U izvještajnoj godini ostvareni prihod OJ je veći od prethodne izvještajne godine, (ne uključeni interni i ostale poslovne prihodi) za 43,95% (prethodna 2022. godina: 1.404.851,80 eura, izvještajna 2023. godina: 2.022.252,60 eura).

Gospodarenje otpadom zahtijeva održivost sustava i ekonomičnost u poslovanju stoga su mjere uštede poduzete na svim mogućim troškovima.

Unatoč tome, ukupni rashodi, uključujući i ostale poslovne rashode, bez internih i zajedničkih troškova, ostvareni su u iznosu 1.560.682,45 eura za 31,89% veći u odnosu na prethodnu 2022. godinu (1.183.308,02 eura). Povećanje troškova, prvenstveno se odnosi na povećanje potrošnje i cijene goriva za komunalna vozila i povećanje obima pružanja usluge prihвата, odvoza i zbrinjavanja reciklabilnog otpada, usluge popravka i održavanja komunalnih vozila.

Podaci o količini spremnika za sakupljanje miješanog komunalnog otpada

Tablica broj 24. Pregled broja spremnika za MKO prema nekretnini

SPREMNICI 31.12.2023.				POLUPODZEMNI SPREMNICI 31.12.2023.			
SPREMNICI (litara)	STAMBENI	POSLOVNI	UKUPNO	SPREMNICI (litara)	STAMBENI	POSLOVNI	UKUPNO
80	3810	202	4012	80	1578	21	1599
120	834	304	1198	120	148	240	388
240	130	161	291	240	11	26	37
360	11	74	85	360	2	30	32
770	0	52	52	770	0	8	8
1100	0	114	114	1100	0	10	10
UKUPNO	4785	907	5752	UKUPNO	1739	335	2042

Izvor podataka: Libusoft poslovni rezultati sustava gospodarenja otpadom (stanje 31. prosinca 2023. godine)

Tablica broj 25. Pregled broja spremnika prema JLS

SPREMNICI (litara)	PAZIN	PAZIN POLU PODZEMNI	PAZIN UKUPNO	CEROVLJE	GRAČIŠĆE	LUPOGLAV	TINJAN	SV. PETAR U ŠUMI	MOTOVUN	MOT. POLU PODZEMNI	KAROJBA
80	1380	1461	2841	492	369	367	516	334	172	138	385
120	415	352	767	115	94	68	228	82	80	36	118
240	68	32	100	17	25	19	74	32	32	5	22

360	21	30	51	7	2	13	13	4	14	2	7
770	21	8	29	7	1	3	10	2	5	0	1
1100	63	10	73	0	2	14	16	4	6	0	4
	1968	1893	3861	638	493	484	857	458	309	181	537
UKUPNO GRAD PAZIN I OPĆINE			7818								

Izvor podataka: Libusoft poslovni rezultati sustava gospodarenja otpadom (stanje 31. prosinca 2023. godine)

Temeljem ZOGO-a, JLS izvršava obvezu odvojenog sakupljanja problematičnog otpada, otpadnog papira, metala, stakla, plastike i tekstila, te krupnog (glomaznog) komunalnog otpada, na način da osigura: funkcioniranje reciklažnog dvorišta; mobilnog reciklažnog dvorišta; postavlja odgovarajući broj i vrstu spremnika za odvojeno sakupljanje otpada; obavještava kućanstava o lokaciji i izmjeni lokacije mobilnog reciklažnog dvorišta i spremnika za odvojeno sakupljanje otpada; osigura uslugu prijevoza krupnog (glomaznog) komunalnog otpada na zahtjev korisnika i slično.

Od početka implementacije novog sustava u 2018. godini, nabavom i dodjelom spremnika za odvojeno sakupljanje reciklabilnog otpada korisnicima kućanstva postignuti su dobri rezultati odvajanja miješanog komunalnog i reciklabilnog otpada.

Tablica broj 26. Količine i vrste odvojeno sakupljenog otpada

Vrsta otpada	2019 godina	2020 godina	2021 godina	2022 godina	2023. godina
Miješani komunalni otpad (MKO)					
MKO	3.842,73 t	3.073,90 t	2.811,12 t	2.754,74 t	2.925,74 t
Postotak MKO u ukupnom otpadu	93,16%	80,20%	66,90%	69,03%	68,17%
Odvojeno sakupljen reciklabilni otpad					
Reciklažno dvorište (papir, PVC, staklo, roba i ostalo, bez glomaznog otpada)	-	292,92 t	385,46 t	607,81 t	921,88 t
Papir	170,84 t	190,59 t	358,28 t	228,26 t	29,64 t
PVC	77,54 t	226,48 t	630,95 t	399,98 t	415,14 t
Tekstil	5,70 t	24,02 t	16,46	kroz RD*	kroz RD*
Staklo	28,22 t	24,68 t	-	kroz RD*	kroz RD*
Ukupno	282,30	758,69 t	1.391,15 t	1.236,05 t	1.366,66 t
Postotak reciklabilnog otpada u ukupnom otpadu	6,84%	19,80%	33,10%	30,97%	31,84%
Ukupno	4.125,03 t	3.832,59 t	4.202,27 t	3.990,79 t	4.292,4
Ukupno	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Izvor podataka: e-ONTO očevidnici

* reciklažno dvorište

Miješani komunalni otpad predan je na zbrinjavanje u ŽCGO Kaštijun, a odvojeno sakupljeni otpad iz zelenih otoka i reciklažnog dvorišta namijenjen daljnjem postupku uporabe predan je ovlaštenim operabiliteljima.

Podaci iz gornje tablice prijavljeni su u sustavu e-ONTO-a.

Bitno je napomenuti da službeno objavljeni podaci o udjelima odvojeno sakupljenog otpada u JLS iz gornje tablice nisu potpuni, jer davatelj javne usluge ne posjeduje podatke drugih ovlaštenih sakupljača ambalažnog otpada (npr. Metis d.d., Sekundar usluge d.o.o. i dr.) koji na području JLS obavljaju djelatnost za veće trgovačke centre, supermarkete i proizvodne pogone koji stvaraju veće količine ambalažnog otpada.

Značajnija investicijska ulaganja (planirano/realizirano) u 2023. godini:

Nabava spremnika za odvojeno prikupljanje reciklabilnog otpada sufinancirana je iz Kohezijskog fonda u okviru operativnog programa „Konkurentnost i kohezija 2014. – 2020.“ Na čitavom području davatelja usluge (Grad Pazin i ostale JLS), u 2021. godini podijeljeno je korisnicima kućanstva ukupno 10.201 individualnih spremnika za reciklabilni otpad (plastika i papir, osim stakla) te je prema potrebi nabavljeno još spremnika koji su čipirani i podjeljeni novim korisnicima u 2022. i u 2023. godini. Na ovaj način korisnicima je omogućeno odvajanje reciklabilnog otpada na kućnom pragu, što će poboljšati kvalitetu i količinu reciklabilnog otpada i omogućiti smanjenje količina miješanog komunalnog otpada važnih za ispunjenje obveza stopa odvajanja otpada preuzete Ugovorom o pristupanju Europskoj uniji.

Poslovnim subjektima koji u svom poslovnom procesu stvaraju otpad iz kantina i kuhinja poslana je obavijest o njihovoj obvezi da odvojeno sakupljaju takav otpad i da isti predaju ovlaštenom sakupljaču.

Radi prilagodbe potrebama korisnika iznajmljivača promijenilo se radno vrijeme reciklažnog dvorišta na Jelenčićima te je od 2023. godine u ljetnim periodu (1.06. do 30. 09.) reciklažno dvorište osim radnih dana otvoreno i svake subote u terminu od 14:00 do 18:00 sati.

U sve individualne spremnike ugrađen je čip koji je povezan s korisnikom putem barkoda spremnika, a kako bi se mogla pratiti količina predanog miješanog komunalnog otpada s obzirom na ZOGO i dužnost Davatelja usluge o vođenju evidencije o preuzetoj količini otpada od pojedinog korisnika usluge u obračunskom razdoblju prema kriteriju količine otpada. Uspostavljanjem ovakvog sustava omogućio se bežični prijenos svih podataka pražnjenja u realnom vremenu, pristup podacima s udaljene lokacije te vođenje evidencije o preuzetoj količini otpada od pojedinog korisnika usluge u obračunskom razdoblju prema kriteriju količine otpada. Redovno se vrši prikupljanje otpadnog papira, staklene te PET i MET ambalaže. Prikupljeni otpad se predaje ovlaštenom oporabitelju.

Na području Općine Motovun u samom centru Motovuna postavljena su četiri polupodzemna spremnika za miješani komunalni otpad, zapremnine 3m³ (dva komada) i 5 m³ (2 komada), time su poboljšani uvjeti pružanja usluge na tom području.

Za odvojeno prikupljanje reciklabilnog otpada na području Grada Pazina nabavljeno je 11 setova zvona za odvojeno prikupljanje plastične i metalne ambalaže, papira i staklene ambalaže, volumena 2,5 m³ te dodatno još 9 zvona za odvajanje staklene ambalaže koja su postavljena na javnim površinama u ruralnim dijelovima Grada. Predmetna zvona nabavljena su od strane Grada Pazina i sufinancirana sredstvima Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

Na ovaj način korisnicima bit će omogućeno odvajanje reciklabilnog otpada, čime će se smanjiti količine miješanog komunalnog otpada, povećati kvaliteta odvojenog otpada i u konačnici povećati postotak odvajanja otpada na ovom području.

Početak 2023. godine proveden je postupak javne nabave za nabavu novog specijalnog komunalnog vozila zapremnine spremnika od 12 m³, kiper s dvostrukom kukom za odvoz komunalnog otpada, a sve za potrebe pražnjenja polupodzemnih spremnika u Motovunu.

Na temelju provedenog otvorenog postupka javne nabave male vrijednosti, E-MV 02/23 i Odluke o odabiru, KLASA: 406-02/23-01/04, URBROJ: 2163-01-23-8, dana 18. travnja 2023.. godine sklopljen je Ugovor sa ponuditeljem koji je dostavio ponudu, najpovoljniju i prema ocjeni valjanu, u iznosu od 165.335,00 eura (s PDV-om).

Tijekom 2023. godine u suradnji sa Dječjim vrtićem Olga Ban Pazin provele su se radionice na temu Otpad odvojimo i dobre navike prigrlimo, a djeca iz Područnog vrtića Sv. Petar u Šumi posjetila su i reciklažno dvorište na Jelenčićima.

S ciljem edukacije korisnika uz račune redovno se prilagalo edukativni materijal.

Tijekom godine provedena je proljetna i jesenska akcija besplatnog preuzimanja zelenog otpada sa kućnog praga korisnika, po pozivu.

U 2023. godini proveden je i pilot projekt odvojenog sakupljanja biootpada na mjestu nastanka, kod korisnika sa ruralnog područja naselja Ruhci i urbanog područja stambene zgrade na adresi Prolaz Frane Matejčića 2-10. Pilot je trajao dva mjeseca te se prema

rezultatima na ruralnom području sakupilo 1 kg biootpada po korisniku mjesečno, a na urbanom području 7-8 kg po korisniku mjesečno.

Sanacijom i konačnim zatvaranjem zadnje, IV faze odlagališta otpada „Jelenčići V“ i Starog odlagališta „Jelenčići V“, pridonosi se: sprječavanju potencijalnih negativnih utjecaja ovog odlagališta na okoliš i ljudsko zdravlje, zaštiti podzemnih i površinskih vode, smanjenju emisija stakleničkih plinova, zaštiti i očuvanju prirodnog okoliša. Program praćenja stanja okoliša kojeg je potrebno provoditi na lokaciji novog i starog odlagališta otpada „Jelenčići V“ nakon konačnog zatvaranja odlagališta, prema važećim propisima je 30 godina od dana zatvaranja odlagališta.

Program praćenja stanja okoliša je usklađen s Prilogom IV. Važećeg Pravilnika o načinima i uvjetima odlaganja otpada, kategorijama i uvjetima rada za odlagališta otpada (NN 114/15, 103/18, 56/19) te Društvo redovno prema Planu monitoringa odlagalište otpada „Jelenčići V“ vrši praćenje stanja istog.

OJ je u izvještajnoj godini ostvarila dobit u poslovanju u iznosu 120.513,20 eura.

Organizacijska jedinica **KOMUNALNE DJELATNOSTI KOJIMA SE OSIGURAVA ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE** ostvaruje prihode od obavljanja slijedećih komunalnih djelatnosti: održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima, održavanje javnih zelenih površina, održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene, održavanje groblja, održavanje čistoće javnih površina i održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda.

Obavljanje navedenih komunalnih djelatnosti definirano je Zakonom o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18, 110/18– Odluka ustavnog suda, 32/20).

Na području Grada Pazina u 2023. godini prethodno navedene djelatnosti obavljale su se prema Ugovoru o obavljanju komunalnih djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture u Gradu Pazinu u 2023. godini, broj 764-1/22 od 30. prosinca 2022. godine. Ukupna predračunska vrijednost Ugovora sklopljenog s povjerenjem Gradom Pazinom iznosila je 397.969,00 eura (s PDV-om).

Izvršavanje ugovorenih radova vršilo se prema unaprijed utvrđenom programu i dinamici, a izvanredni radovi na temelju pisanog naloga.

U 2023. godini ostvaren je prihod od obavljanja navedenih komunalnih djelatnosti i od pružanja usluge energetičara centralnog grijanja za tvrtku Energo d.o.o. Rijeka.

Ukupan prihod ove OJ iznosi 333.332,25 eura, sa 9,77% učešća u ukupnim prihodima Društva, u prethodnoj izvještajnoj godini ukupan prihod iznosio je 326.350,21 eur.

Uključujući raspodijeljene troškove RZ i MR i interne račune, u izvještajnoj godini sveukupni rashodi iznose 330.847,33 eura, u prethodnoj godini 325.988,26 eura.

Ukupni prihodi u izvještajnoj godini, uključujući interne prihode iznose 333.332,25 eura u prethodnoj godini 328.462,49 eura.

OJ je u izvještajnoj godini ostvarila minimalnu dobit u iznosu od 2.484,92 eura.

Organizacijska jedinica **ODRŽAVANJE I IZGRADNJA** kroz prethodno izvještajno razdoblje ostvarivala je prihode na temelju godišnjeg Ugovora o održavanju nerazvrstanih cesta na području Grada Pazina, pojedinačnim narudžbama za potrebe JLS i drugih pravnih i fizičkih subjekata.

Obavljanje komunalne djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta definirano je Zakonom o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18, 110/18 – Odluka ustavnog suda, 32/20.). Na području Grada Pazina u 2023. godini navedena djelatnost obavljala se prema Ugovoru o obavljanju komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta na području Grada Pazina u 2023. godini br. 762-1/22 od 30. prosinca 2022. godine. Vrijednost Ugovora sklopljenog sa povjerenjem Gradom Pazinom zajedno s Aneksom Ugovora UR.BROJ 2163-01-01/01-23-6. od 27. prosinca 2023. godine ukupna predračunska vrijednost utvrđuje se na iznos 590.120,73 eura (bez PDV-a).

U 2023. godini ostvaren je prihod komunalne djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta u iznosu od 637.865,82 eura udio 95,86% od ukupnog ostvarenog prihoda ove OJ.

Ostale poslovne aktivnosti u ovoj OJ i ostvarenje prihoda u 2023. godini odnosilo se na manje zahtjevne građevinske poslove izvedene prema pojedinačnim nalogima Grada Pazina i narudžbenicama pravnih i fizičkih subjekata. Ostvareni prihod iznosio je 27.553,08 eura. Udio tih obavljenih poslova u ukupnom ostvarenom prihodu ove OJ je 4,14%.

U izvještajnoj godini ostvareni prihodi OJ su veći od prethodne godine za 34,01% (prethodna godina: 496.557,18 eura, izvještajna godina: 665.418,90 eura).

Poslovni rashodi su veći u odnosu na prethodnu izvještajnu godinu za 39,69%, (prethodna godina: 399.749,18 eura., izvještajna godina: 558.397,36 eura).

Poslovne aktivnosti u 2023. godini povećavane su iz razloga asfaltiranja pojedinih dionica Durari, Bežići, Šajkovići. Povećani su troškovi goriva za teretna vozila i strojeve zbog povećanja cijene, troškovi zaposlenih radi povećanja broja radnika, troškovi amortizacije radi povećanja materijalne imovine (nabava opreme za održavanje cesta – nabava termo silosa za sanacije udarnih rupa).

U prethodno iskazanim podacima nije uključena interna realizacija (raspodjela troškova RZ i MR i internih računa prema ostvarenom prihodu OJ).

Uključujući raspodijeljene troškove RZ i MR i interne račune, u izvještajnoj godini sveukupni rashodi iznose 664.868,78 eura, u prethodnoj godini 490.820,09 eura.

Ukupni prihodi u izvještajnoj godini, uključujući interne prihode iznose 667.418,90 eura u prethodnoj godini 513.234,47 eura.

OJ je u izvještajnoj godini ostvarila dobit u poslovanju u iznosu od 2.550,12 eura.

Organizacijska jedinica **OSTALE KOMUNALNE DJELATNOSTI (USLUŽNE KOMUNALNE DJELATNOSTI)** objedinjuje niz djelatnosti: održavanje groblja i pogrebne usluge, upravljanje i održavanje tržnice na malo, organiziranje prodaje izvan prodavaonica (sajam), organiziranje i naplatu parkirališta, plakatiranje i cvjećarnu.

Navedene poslovne djelatnosti ove OJ svode se na obavljane uslužne komunalne djelatnosti kojima se sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu pojedinačnim korisnicima pružaju usluge nužne za svakodnevni život i rad na području JLS. U sklopu obavljanja uslužne komunalne djelatnosti može se osigurati i građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture potrebne za obavljanje te djelatnosti.

Dio poslova obavlja se temeljem godišnjih ugovora (održavanje groblja, organiziranje prodaje na sajmu, organiziranje i naplata parkirališta), a dio je vezan na pojedinačne narudžbe (pogrebne usluge, cvjećarna i tržnica) o čemu ovisi ostvarenje prihoda.

Osim obavljanja komunalne djelatnosti održavanja komunalne infrastrukture – groblja, obavlja se i upravljanje grobljima temeljem Zakona o grobljima (NN 19/98, 50/12, 89/17) i tržišna pogrebnička djelatnost (preuzimanje, prijevoz umrle osobe i ostale pogrebne usluge) definirane Zakonom o pogrebničkoj djelatnosti (NN 36/15, 98/19).

Društvo prema svojim mogućnostima razvija i ostale uslužne djelatnosti ove OJ, kao i tržišne djelatnosti uz racionalizaciju troškova i ostvarenju prihoda kojima se ostvaruje ekonomično poslovanje svih djelatnosti.

Sveukupni prihod ove OJ u izvještajnoj godini iznosi 389.744,45 eura, udjel od 11,37% u ukupnim prihodima Društva.

Ostvareni prihodi OJ manji su od prethodne izvještajne godine za 7,89% (prethodna godina: 423.132,23 eura)

Od 389.744,45 eura ukupno ostvarenih prihoda OJ komunalne djelatnosti, prihodi od održavanja groblja i pogrebnih usluga sudjeluju s 54,67%, slijedi sudjelovanje prihoda od naplate parkirališta s 22,53 %, prodaja vijenaca i cvijeća s 14,10 %, sajam s 4,32%, tržnica i ribarnica s 4,11%, i plakatiranje s 0,26%.

U 2023. godini, u odnosu na prethodnu izvještajnu godinu ostvareni su **veći** prihodi na slijedećim djelatnostima: upravljanje i održavanje tržnice na malo i ribarnice za 51,70%, organiziranje prodaje izvan prodavaonica (sajam) za 21,60%, parking za 1,89%, i plakatiranje za 80,43% - financijski neznajčajno. Manji prihod u 2023 godini ostvaren je na pogrebnim uslugama za 15,95% i cvjećarni za 6,12%.

Najznajčajniji prihodi ove OJ ostvaruju se iz djelatnosti održavanja groblja i pogrebnih usluga. Društvo ima na upravljanju i održavanju ukupno 12 groblja, od toga 9 na području Grada Pazina, 3 na području Općine Karojba i 1 groblje Općine Gračišće samo na održavanju.

U izvještajnoj godini u ovoj djelatnosti ostvareni su manji prihodi kod pogrebnih usluga zbog manje izvršenih preuzimanja, prijevoza umrlih osoba, manje ukopa i prodaje pogrebne opreme.

U 2023. godini izvršena su 144 ukopa, u 2022. godini izvršeno je 190 ukopa, u 2021. godini 185 ukopa, i u 2020. godini 187 ukopa.

U OJ ostale komunalne djelatnosti veliki je problem pronalaska novih radnika na poslovima grobara za obavljanje poslova ukopa i ispraćaja pokojnika iz razloga što nema zainteresiranih radnika za obavljanje tih poslova na tržištu rada.

Ostvareni rashodi u 2023. godini iznose 342.825,72 eura, povećani su za 6,89% u odnosu na prethodnu izvještajnu godinu u kojoj su iznosili 320.722,68 eura (interni prihodi nisu uključeni u % povećanja).

Uključujući raspodijeljene troškove RZ i MR i interne račune, u izvještajnoj godini sveukupni rashodi iznose 422.555,04 eura, u prethodnoj godini 431.687,47 eura.

Ukupni prihodi u izvještajnoj godini, uključujući interne prihode iznose 403.344,45 eura u prethodnoj godini 432.432,11 eura.

OJ je u izvještajnoj godini ostvarila gubitak u poslovanju u iznosu 19.210,59 eura.

Znajčajnija investicijska ulaganja (planirano/realizirano) u 2023. godini:

Gradsko vijeće Grada Pazina u ožujku 2021. godine, donijelo je Odluku o uređenju prometa na području Grada Pazina kojom se uređuje promet na nerazvrstanim cestama i javno prometnim površinama. Odlukom se uređuje promet na nerazvrstanim cestama i javno prometnim površinama kojim se proširuje naplata parkiranja vozila na uređenim i označenim javnim parkiralištima u vlasništvu Grada Pazina i to na dijelu ulice Dinka Trinajstića, Vladimira Gortana i ulice Bože Milanovića. Zbog nemogućnosti realizacije projekata parkirališta u ulicama Dinka Trinajstića (oko stambeno-poslovne građevine) i u ulici Bože Milanovića (potrebni su veći građevinski zahvati u prostoru), donesena je izmjena Odluke te se omogućava uvođenje naplate na parkiralištima u cijeloj ulici Narodnog doma i na parkiralištu u ulici Ospizio Mosconi (kod gradskog groblja).

Krajem 2023. godine izvedeno je premještanje parkirnog automata iz ulice Vladimira Gortana u ulicu Ospizio Mosconi zbog uštede sredstava i otvaranja novog parkirališta na površini pored groblja u Pazinu.

Uređenjem parkirališta u ulicama Ospizio Mosconi i Narodnog doma ukupno će se urediti još 50 parkirnih mjesta pod naplatu u središtu Grada Pazina.

Djelatnost plakatiranja je u 2023. godini ostvarila minimalni redovni prihod. Plakatiranje se izvodi na 6 plakatnih mjesta koja su smještena po centru Pazina.

U 2023. godini izvršena je sanacija zida na groblju Moj mir između 3. i 4. kata starog djela groblja čime je taj dio groblja ponovno dobio stabilnost i vraćen mu je originalni izgled.

Uklanjala su se stabla koja su prijetila oštećenju grobnica i spomenika.

U 2023. godina započeta je dogradnja groblja na Starom Pazinu. Projekt je vrijedan oko 435.000,00 eura kojim je osigurano 127 novih grobnih mjesta. Radovima je uređen cijeli novi dio groblja te novi potporni i ogradni zid.

Završetak ovog Projekta predviđen je za lipanj 2024. godine kada bi se moglo započeti s ukopima.

Sredinom 2023. godine izvršen je Natječaj za otkup grobnih mjesta na groblju Stari Pazin te je ukupno prodano 68 grobnih mjesta tj. 50% kapaciteta novog A polja groblja.

Svi navedeni radovi i proširenje groblja su financirani iz Proračuna Grada Pazina.

Dana 28. travnja 2023. godine otvorena je Ribarnica i započela s radom i sukladno provedenom Natječaju predana je u kompletni podzakup.

Projekt sufinanciran od strane Europskog fonda za pomorstvo i ribarstvo. Odlukom Ministarstva poljoprivrede, Uprave za ribarstvo, projektu je dodijeljena potpora najviše vrijednosti u iznosu od 71.040,54 EUR. Doprinos EU sredstava je 85% te iznosi 60.384,46 EUR, a RH 10.656,08 EUR dok udio javne potpore i bespovratnih sredstava iznosi 100% ukupno prihvatljivih troškova. Projekt se provodio u okviru FLAG natječaja Mjera 2. Ulaganja u prodajna mjesta, kušaone i nabava vozila za proizvode ribarstva i akvakulture s jedinstvenim vizualnim identitetom "FLAG-a Istarski švoj".

Projektom su obuhvaćene slijedeće aktivnosti: izrada projektne dokumentacije, adaptacija dijela poslovne građevine – uređenje ribarnice (građevinsko obrtnički radovi, elektroinstalacije, strojarski radovi i opremanje svom potrebnom opremom) te promotivne aktivnosti vezane uz promociju predmeta potpore korištenjem jedinstvenog vizualnog identiteta.

4. OSTALE INFORMACIJE

4.1. Usluga d.o.o. Pazin, sukladno odredbi članka 15. stavak 8. Pravilnika o postupanju izvještavanju o nepravilnostima u upravljanju institucija u javnom sektoru (NN 78/20), redovno i u zakonskom roku izvještava Grad Pazin i odgovornu osobu institucije iz nadležnosti Grada Pazina o prijavljenim nepravilnostima. Ovim putem ističemo kako Usluga d.o.o. u 2023. godini nije zaprimila prijave o nepravilnostima.

4.2. Usluga d.o.o. izradila je antikorupcijski plan za provedbu Antikorupcijskog programa za trgovačka društva u većinskom vlasništvu JLS za razdoblje od 2021. do 2022. godine i objavila ga na svojim mrežnim stranicama te je o tome izvijestila Grad Pazin. Na kraju 2022. godine, sukladno programu, donijet je Izvještaj.

4.3. Temeljem članka broj 34. Zakona o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine 111/2018, 41/2020, 83/2023) i članka broj 3. Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (Narodne novine 95/2019) Usluga d.o.o. je dostavila tri Izjave o fiskalnoj odgovornosti za 2023. godinu i dva Upitnika o fiskalnoj odgovornosti za trgovačka društva i druge pravne osobe utvrđene u registru trgovačkih društava i drugih pravnih osoba obveznika davanja izjave o fiskalnoj odgovornosti za 2023. godinu.

5. IZVJEŠTAJ UPRAVE

5.1. Značajni poslovni događaji nakon poslovne godine i plan razvoja

Gospodarenje otpadom je svakako najveća i najzahtjevnija djelatnost koju Društvo obavlja. Kako bi javna usluga bila na zadovoljavajućoj razini, odnosno zadržala kvalitetu, standard i ažurnost u obavljanju djelatnosti gospodarenja otpadom, nužna su konstanta ulaganja u sustav gospodarenja otpadom.

Potrebno je i konstantno prilagođavanje sustava radi izmjena i donošenja novih pozitivnih propisa od strane države te usklađivanje istih aktima Društva, a tako i potrebama korisnika usluge

U narednom razdoblju u suradnji s JLS na našem području djelovanja, a sukladno njihovoj zakonskoj obvezi da godišnje provedu informativne aktivnosti u svezi gospodarenja otpadom, poticati će se i održavati edukacije o održivom gospodarenju otpadom, kao što su: edukativne radionice i tiskani materijali o sprečavanju nastanka otpada, ponovnoj uporabi, odvajanju otpada, kompostiranju i slično.

Planom za 2024. godinu planirane su i aktivnosti sa ciljem smanjenja biootpada u miješanom komunalnom otpadu. Provesti će se proljetna i jesenska akcija sakupljanja zelenog

otpada, bez naknade, na obračunskom mjestu korisnika usluge iz kategorije korisnika kućanstvo.

Nastaviti će se sa praćenjem tijeka biootpada iz kantina i kuhinja kod poslovnih subjekata koji u svom poslovnom procesu stvaraju tu vrstu otpada te obavještanjem i educiranjem istih kako predmetni otpad moraju odvojeno sakupljati i predavati ovlaštenim oporabiteljima.

Na grobljima se planira uvesti odvojeno sakupljanje zelenog otpada i otpada od vijenaca koji će se predavati ovlaštenim oporabiteljima. U ruralnim područjima edukacijom će se korisnike poticati da biootpad kompostiraju.

Nakon provedbe određenih aktivnosti na smanjenju biootpada u miješanom komunalnom otpadu, provesti će se i novi pilot projekt odvojenog sakupljanja biootpada koji će obuhvaćati više korisnika urbanog dijela, a sve sa ciljem prikupljanja relevantnih podataka za potrebe planiranja sustava prikupljanja biootpada na našem području pružanja javne usluge.

Cilj svih aktivnosti je povećanje udjela odvajanja reciklabilnog otpada u 2024. godini.

Osim unapređenja javne usluge gospodarenja otpadom, Društvo će konstantno raditi i na unapređenju svih ostalih komunalnih aktivnosti.

Nastaviti će se sa digitalizacijom uprave kao i sa poticanjem korisnika na korištenje mogućnosti primanja računa e-mailom i korištenja mobilne aplikacije „moj-Otpad.info“, a sve sa ciljem unapređenja kvalitete poslovanja i transparentnosti.

Poticati djelatnike i omogućiti im edukacije kojima će razvijati vještine i produbiti znanje o upravljanju timovima, procesima i tehnologijom, a sve u cilju dobre radne atmosfere i kvalitetne usluge prema korisnicima.

Društvo se, ukoliko bude otvorenih javnih natječaja za energetska obnova u kojima će biti prihvatljiv prijavitelj, namjerava kandidirati na natječaje za energetska obnova upravne zgrade kako bi se poboljšala energetska svojstva iste i ostvarila ušteda energenata za grijanje i hlađenje.

Održivost i društvena odgovornost i ranije su bili u fokusu Društva, a isto će biti i u narednom razdoblju s ciljem unapređenja poslovanja u organizacijskom i tehnološkom smislu.

5.2 Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

S ciljem odgovornijeg društvenog upravljanja rizicima, Društvo ima izrađen registar rizika i prilika, čime se uspostavlja kvalitetan sustav upravljanja rizicima.

U pregledu niže, navodimo najčešće rizike ovog trgovačkog Društva te opisujemo njihov način i obradu otklanjanja/upravljanja:

- Društvo ima jedan kredit. Obveza za kredit podignuta u 2022. godini odnosi se na nabavu specijalnog komunalnog vozila 7m³ DAILY.
otklanjanje/upravljanje rizikom: izloženost Društva rizicima po pitanju nenaplativih investicija ne postoji, nema kreditnih zaduženosti ili poslovnih subjekata koji nisu u mogućnosti ispoštovati ugovorene obaveze.
- česti kvarovi vozila i strojeva zbog njihove starosti
otklanjanje/upravljanje rizikom: obavljali su se preventivni pregledi vozila i strojeva te servis. U 2023. godini nabavljeno je novo komunalno vozilo kiper 12m³.
- velika ovisnost o prihodima od JLS-a
otklanjanje/upravljanje rizikom: pravovremeno se planirao i korigirao obim poslova te upravljalo radnom snagom, naročito u OJ čistoća i OJ održavanje i izgradnja
- nepostojanje sustava kontrole broja novih korisnika
otklanjanje/upravljanje rizikom: kontrola se nastoji osigurati na način da se godišnje pregledavaju podaci s nadležnim institucijama i uspoređuju s vlastitim podacima, radi prikupljanja podataka o novoosnovanim subjektima u 2024. godini se planira implementirati sustav GIS kojim bi se do podataka dolazilo brže i jednostavnije
- nedostatak potražnje i neadekvatna ponuda radne snage na poslovima vozača sakupljača i grobarima
otklanjanje/upravljanje rizikom: rizik se otklanjao stimulacijom i raznim beneficijama u svrhu povećanja neto primanja

- ovisnost o Centru za gospodarenje otpadom Kaštijun
otklanjanje/upravljanje rizikom: pravovremeno reagiranje i praćenje porasta cijene, u suradnji s Gradom Pazinom i općinama te pronalazak najboljeg rješenja.
- problemi nepravilnog i nedovoljnog odvajanja reciklabilnog otpada
otklanjanje/upravljanje rizikom: kontinuirano poticanje i educiranje korisnika sustava na pravilno odvajanje otpada
- problem plasiranja sekundarnih sirovina na području RH koji utječu na rashode društva
otklanjanje/upravljanje: pronalaženje najefikasnijeg i najpovoljnijeg rješenja i plasiranje odvojeno sakupljenog otpada koji je profitabilan

Uprava Društva podnosi ovo Izvješće Nadzornom odboru i Skupštini Društva. Nakon donošenja Odluke o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2023. godinu i Odluke o raspoređivanju dobiti, Uprava će sukladno obvezi iz članka 4. st. 2. toč. 1. i članka 30. st. 1. toč. 1. Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23), javno objaviti Izvješće.

Predsjednik uprave
Ante Ćus mag. oec.

