



KOMUNALAC d.o.o.
DELNICE
Supilova 173

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
OD 01.01.2023. DO 31.12.2023. GODINE

Delnice, 10.lipanj 2024. godine, broj: 70/24.

SADRŽAJ

I POSLOVNI IZVJEŠTAJ

1. Uvod	str. 3
2. Osnovni podaci o poslovanju	str. 4
2.1. Općenito	
2.2. Cijena javne usluge	
2.3. Redovta djelatnost-postupanje sa otpadom	
2.4. Problematika u vezi postupanja sa otpadom	
2.5. Realizacija planiranih projekata na lokaciji Sović laz	
3. Organizaciona shema društva	str. 12
4. Rad organa upravljanja društva	str. 13
4.1. Nadzorni odbor	
4.2. Skupština društva	
5. Kvaliteta rada i plan razvoja	str. 15
6. Zaštita okoliša	str. 16
7. Prijedlog mjera za 2021. godinu	str. 16

II FINACIJSKI IZVJEŠTAJ

1. Sažetak financijskog izvještaja	str. 18
2. Izvještaj o financijskom položaju-bilanca sa bilješkama	str. 19
3. Račun dobiti i gubitka sa bilješkama	str. 23
4. Izvještaj po obračunskim jedinicama	str. 25
5. Usporedba sa financijskim planom	str. 25
6. Likvidnost i financijska stabilnost društva	str. 26
7. Ekonomičnost	str. 26

I POSLOVNI IZVJEŠTAJ

1. UVOD

Člankom 250. stavkom 1. Zakona o trgovačkim društvima propisano je da uprava društva mora jednom godišnje u pisanom obliku podnijeti Skupštini izvještaj o stanju društva. U skladu sa navedenom obvezom napravljen je ovaj izvještaj koji se odnosi na razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2023. godine.

U izvještaju je prikazan razvoj i rezultat poslovanja društva te financijsko stanje uz opis glavnih rizika i nesigurnosti kojima je društvo izloženo. Sukladno članku 250. stavak 3. Zakona o trgovačkim društvima u izvještaju se moraju prikazati:

- svi značajni poslovni događaji
- očekivani razvoj društva
- djelovanje društva na području istraživanja i razvoja
- podaci bitni za prosudbu stanja imovine društva, obveza, financijskog položaja, dobitka i gubitka

Komunalac d.o.o. je osnovan u listopadu 1955. godine (OIB 22745185008), sjedište društva je u Delnicama, Supilova 173,a zadnje promjene vezane uz upis u sudski registar pri Trgovačkom sudu u Rijeci bile su vezane uz razdvajanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje od ostalih djelatnosti za koje je Komunalac d.o.o. bio registriran. Upisom u glavnu knjigu sudskog registra kao predmet poslovanja društva navedeno je više djelatnosti, međutim osnovni poslovi kojima se društvo bavi su:

- zbrinjavanje otpada
- skupljanje otpada
- obrada otpada
- prijevoz otpada
- gospodarenje ambalažom i ambalažnim otpadom
- građevinarstvo
- računovodstveno-knjigovodstveni poslovi

Društvo svoje djelatnosti obavlja na području grada Delnica i općina Ravna Gora, Mrkopalj, Skrad, Lokve i Brod Moravice, a na pretovarnoj stanici Sović laz zaprima se i otpad koji se sakupi na području općine Fužine i grada Čabra na području kojih uslugu sakupljanja ne vrši društvo. Osnovne aktivnosti koje su obilježile i usmjerile rad društva tijekom 2023. godine su:

- početak rada i korištenja pretovarne stanice Sović laz i zbrinjavanja otpada na CGO Mariščina
- nastavak rada reciklažnog dvorišta
- završetak aktivnosti na aktima kojima se definiraju i određuju prava i obveze kod obavljanja djelatnosti postupanja sa otpadom na području grada Delnica-odluka o načinu pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada

- usvajanje cjenika za javnu uslugu sakupljanja i zbrinjavanja otpada na području grada Delnica
- aktivnosti u vezi poboljšanja kvalitete usluge uz istovremeno smanjenje troškova poslovanja
- nastavak aktivnosti zbog smanjenja količine miješanog komunalnog otpada i povećanja količina odvojeno prikupljenih vrsta otpada
- pružanje računovodstvenih usluga i izvođenje radova za treća lica zbog ostvarenja dodatnih prihoda.

U navedenom razdoblju velikim zalaganjem svih djelatnika društva, bez obzira na premali broj zaposlenih i duže bolovanje pojedinih djelatnika, uz sudjelovanje organa upravljanja i vlasnika društva uspjeli smo:

- organizirati poslovanje u skladu sa koncepcijom postupanja sa otpadom na području PGŽ (početak korištenja PS Sović laz i odvoz otpada na CGO Marišćina)
- nastaviti ili početi koristiti sve izgrađene sadržaje na lokaciji Sović laz
- nastaviti aktivnosti oko sanacije odlagališta i drugih predviđenih sadržaja na lokaciji Sović laz
- redovito obavljati poslove i zadatke iz osnovnih djelatnosti društva
- ostvariti dodatne prihode pružanjem računovodstvenih i drugih usluga za treća lica

Sagledavajući poslovanje društva tijekom 2023. godine mogu izraziti svoje zadovoljstvo da smo usprkos svim problemima i poteškoćama koje su pratile rad Komunalca d.o.o. zalaganjem djelatnika, vlasnika i članova organa upravljanja uspjeli realizirati najveći dio planiranih aktivnosti. Zbog objektivnih razloga, a na koje ni u kom slučaju nismo mogli utjecati, dio planiranih, a do kraja 2023. godine nerealiziranih obveza i aktivnosti nastojati ćemo riješiti tijekom 2024. godine.

U istom razdoblju zbog smanjenja prihoda od osnovnih i ostalih djelatnosti kao i povećanja troškova poslovanja ostvaren je negativan rezultat u poslovanju društva, o čemu smo se više osvrnuli u točki 2.4. izvještaja (problematika u vezi postupanja sa otpadom). Predlog uprave je da se gubitak iz poslovne 2023. godine pokrije iz revalorizacijskih rezervi društva. Svoje mišljenje i ocjenu o godišnjem izvještaju o poslovanju, sa prijedlogom uprave o pokriću ubitaka mora dati Nadzorni odbor društva, a odluku o godišnjem izvještaju donosi Skupština društva.

2. OSNOVNI PODACI O POSLOVANJU

2.1. OPĆENITO

Osnovna djelatnost društva je postupanje, odnosno sakupljanje, odvoz i zbrinjavanje pojedinih vrsta otpada koji su klasificirani prema tzv. ključnim brojevima. Društvo je djelatnost sakupljanja i odvoza pojedinih vrsta otpada obavljalo na području svih jedinica lokalne samouprave koji su osnivači i vlasnici osim na području općine Fužine koja je obavljanje te djelatnosti povjerila svom komunalnom društvu KTD Fužine d.o.o.

Poznata je činjenica da je društvo zajedno sa osnivačima i vlasnicima te Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost zadnjih petnaestak godina provodilo intenzivne aktivnosti u cilju ostvarivanja i osiguravanja uvjeta za postupanje sa svim vrstama otpada u skladu sa koncepcijom postupanja sa otpadom na području PGŽ i u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Potpisom ugovora i sporazuma sa tvrtkom Eko plus d.o.o. u vezi predaje mješanog komunalnog otpada na CGO Marišćina osigurani su svi uvjeti za početak obavljanja te djelatnosti u skladu sa koncepcijom i zakonskom regulativom.

Pretovarnu stanicu Sović laz i ostale izgrađene objekte na tom lokalitetu počeli smo koristiti krajem 2022. i početkom 2023.godine. Početkom korištenja tih objekata ostvareni su uvjeti za zatvaranje postojećeg odlagališta o čemu je gradsko vijeće grada Delnica raspravljalo na sjednici održanoj 21.prosinca 2022.godine. Prema odluci gradskog vijeća grada Delnica odlagalište Sović laz zatvoreno je sa 31.prosincom 2022.godine.

Prava i obveze u vezi predaje prvenstveno miješanog komunalnog otpada na CGO Marišćina definirani su potpisom godišnjeg sporazuma i ugovora sa tvrtkom Eko plus d.o.o. Prema tim dokumentima predviđeno je da ćemo tijekom 2023.godine na CGO Marišćina predati radi zbrinjavanja maksimalno 2470 t miješanog komunalnog otpada. Za uslugu zbrinjavanja tvrtka Eko plus d.o.o. obračunavala je iznos od 114,94 €/t (bez PDV-a). Važno je napomenuti da je to cijena koju Eko plus obračunava sve dok Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost subvencionira dio troškova rada CGO Marišćina. Subvencija Fonda iznosi 17,78 €/t što znači da bi puna cijena koju bi plaćali za deponiranje otpada na CGO Marišćina iznosila 132,72 €/t.

Na PS Sović laz dovozi se miješani komunalni otpad koji pružatelji usluga prikupe na području gradova Delnice i Čabar, te općina Ravna Gora, Fužine, Mrkopalj, Skrad, Lokve i Brod Moravice. Uslugu sakupljanja i dovoza miješanog komunalnog otpada na području grada Čabra obavlja KTD Čabar, a na području općine Fužine KTD Fužine.

Zbog pokrića troškova rada pretovarne stanice Sović laz krajem studenog 2022.godine sa pružateljima usluga sakupljanja otpada na području općine Fužine i grada Čabra potpisali smo sporazum u vezi korištenja, odnosno podmirenja dijela troškova rada pretovarne stanice. Prema tom sporazumu ti pružatelji usluga će društvu Komunalac d.o.o. Delnice osim troškova zbrinjavanja otpada na CGO Marišćina plaćati dodatnih 20 €/t za pokriće dijela troškova korištenja pretovarne stanice.

Aktivnosti oko početka korištenja PS pratile su i aktivnosti u vezi formiranja cjenika naše usluge prema krajnjim korisnicima. Ta procedura je u direktnoj vezi sa donošenjem odluka o načinu pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada na području svih JLS. O problematici donošenja odluka na području JLS koje su naši osnivači i vlasnici više je bilo riječi u izvještaju o poslovanju društva za 2022.godinu.

Za korisnike naših usluga na području općina Ravna Gora, Skrad, Mrkopalj, Lokve i Brod Moravice novi cjenik usluga primjenjivali smo tijekom čitave 2023.godine jer su te JLS svoje Odluke usvojile do sredine svibnja 2022.godine čime je društvo imalo dovoljno vremena da nove cjenike pripremi i provede proceduru usvajanja sukladno važećoj zakonskoj regulativi.

Odluku o načinu pružanja te usluge na području grada Delnica, odnosno izmjenu te odluke gradsko vijeće usvojilo je tek 12.siječnja 2023.godine. Tek nakon toga društvo je moglo započeti proceduru usvajanja cjenika na području grada.

Prema važećoj zakonskoj regulativi to podrazumijeva dobivanje suglasnosti Nadzornog odbora na prijedlog cjenika, javno savjetovanje u trajanju od 30 dana, dobivanje suglasnosti od izvršnog tijela grada Delnice te obavijestsvirajnim korisnicima o primjeni novih cijena i to 15 dana prije primjene istih. Sve navedene aktivnosti uspješni smo odraditi u najkraćem mogućem roku što je omogućilo društvu da se od 01.travnja 2023.godine novi cjenik usluga počinje primjenjivati i za korisnike na području grada Delnica .

2.2. CIJENA JAVNE USLUGE

Kao pružatelju javne usluge cjenik naših usluga mora biti predložen, odobren i primjenjivan u skladu sa odredbama važeće zakonske regulative, odnosno u skladu sa člancima 75. do 77. Zakona o gospodarenju otpadom i u skladu sa odredbama iz odluka JLS o načinu pružanja usluge sakupljanja komunalnog otpada. Cijena javne usluge određuje se u iznosu na osnovu kojega bi se morali pružatelju javne usluge podmiriti **svi troškovi pružanja usluge**.

Strukturu cijene javne usluge čini cijena obvezne minimalne javne usluge i cijena za količinu predanog miješanog komunalnog otpada. Iznos cijene minimalne javne usluge svojom odlukom određuju JLS na području kojih društvo obavlja tu djelatnost. Kod procedure usvajanja odluka društvo je svim osnivačima i vlasnicima predlagalo jedinstvenu, odnosno istu cijenu minimalne javne usluge za korisnike na području grada Delnica i općina Ravna Gora, Mrkopalj, Skrad, Lokve i Brod Moravice.

Odlukama o načinu pružanja te javne usluge sve općine su iznos minimalne javne usluge usvojile u iznosu koji je izračunalo i predložilo društvo, 5,57 €/mj- 42,00 kn/mj za korisnike u kategoriji kućanstva, odnosno 13,27 €/mj- 100,00 kn/mj (bez PDV-a) za korisnike u kategoriji nekućanstva. Svojom odlukom grad Delnice je odredio cijenu minimalne javne usluge u iznosu od 5,97 €/mj- 45,00 kn/mj za korisnike u kategoriji kućanstva, odnosno 10,61 €/mj- 80,00 kn/mj (bez PDV-a) za korisnike u kategoriji nekućanstava.

Tijekom procesa usvajanja odluka društvo je svim osnivačima i vlasnicima predložilo da se u odlukama o načinu pružanja usluge, u trenutku usvajanja odluka ne predvide popusti za korisnike. Taj prijedlog su usvojile sve općine osim grada Delnica koji je u svojoj odluci kod kriterija za umanjenje cijene javne usluge među ostalima predvidio umanjenje od 10% na cijenu usluge u slučaju da kompostiraju bio otpad.

Kao pružatelji usluge nismo protiv kriterija za umanjenje cijene, ali smo smatrali da bi se kriteriji trebali dodatno razraditi u razdoblju od nekoliko mjeseci od trenutka primjene odluka. Željeli smo, da se primjenom odredbi iz odluka uspostavi ravnopravan i korektan odnos između pružatelja usluge i korisnika usluge. Ukazivali smo na činjenicu da prema odluci grada Delnica korisnik usluge ostvaruje pravo na umanjenje cijene usluge od 10% SAMO na osnovu izjave korisnika, a da istovremeno mi kao pružatelj usluge nemamo gotovo nikakvih mogućnosti kontrole kompostiranja bio otpada kod korisnika koji su o tome dali izjavu.

Iznos cijene za količinu predanog miješanog komunalnog otpada obračunava se na osnovu broja pražnjenja spremnika, volumena spremnika kojim je korisnik zadužen, te jedinične cijene za pražnjenja volumena spremnika. Na osnovu podataka o broju pražnjenja svih spremnika i njihove poznate zapremine utvrđena je jedinična cijena u iznosu od 0,01287 €/l, odnosno 0,097 kn/l.

Primjenom navedenih cijena obvezne minimalne javne usluge i cijene za količinu predanog miješanog komunalnog otpada lako se može izračunati da u kategoriji kućanstava korisnik koji ima spremnik od 120 l i kojemu se dva puta mjesečno prazni spremnik na području grada Delnica bez popusta mora platiti mjesečno iznos od 10,25 €, a na području ostalih općina iznos od 9,78 € (navedeni iznosu su sa PDV-om). Analizirajući ove iznose mora se uzeti u obzir činjenica da je veliki broj korisnika u kategoriji kućanstava na području grada Delnica dostavio izjavu o kompostiranju bio otpada zbog čega im se iznos od 10,25 € mjesečno umanjuje za 10% te plaćaju 9,56 €/mj.

2.3. REDOVITA DJELATNOST- POSTUPANJE SA OTPADOM

Najveći dio aktivnosti društva odnosi se na sakupljanje miješanog komunalnog otpada koji ima ključni broj 20 03 01 na području grada Delnica i općina Ravna Gora, Mrkopalj, Skrad, Lokve i Brod Moravice, prema utvrđenom i krajnjim korisnicima poznatom rasporedu. Tako sakupljeni miješani komunalni otpad do kraja 2022.godine deponirali smo na odlagalištu Sović laz koje je 31.prosinca 2022.godine odlukom gradskog vijeća grada Delnica zatvoren. Zbog toga se od početka 2023. godine miješani komunalni otpad dovozi na pretovarnu stanicu Sović laz sa koje se poluprikolicama odvozi na deponiranje na CGO Marišćina.

Tijekom 2023.godine na CGO Marišćina je ukupno odvezeno 2 221 t miješanog komunalnog otpada od čega je 1 828 t miješanog komunalnog otpada (što je cca 11% manje u odnosu na 2022.godinu) sakupljeno na području JLS koji su naši osnivači i vlasnici, a 393 t je prikupljeno na području grada Čabra. Od količine miješanog komunalnog otpada koje je prikupilo društvo tijekom 2023.godine 656 t je prikupljeno na području grada Delnica, 275 t na području općine Ravna Gora, 316 t na području Fužina, 194 t na području Mrkoplja, 117 t na području Skrada, 163 t na području Lokava i 107 t na području općine Brod Moravice.

Osim postupanja sa miješanim komunalnim otpadom aktivnosti društva vezane su i uz sakupljanje i preuzimanje glomaznog, odnosno krupnog otpada koji ima ključni broj 20 03 07. Tijekom 2023. godine na odlagalištu Sović laz je dovezeno 210 t glomaznog otpada od čega je na području grada Delnica prikupljeno 98 t, 30 t je prikupljenja na području općine Ravna Gora, 35 t na području općine Mrkopalj, 20 t na području općine Skrada, 28 t na području općine Lokve, a 19 t na području općine Brod Moravice.

Od ukupne količine dovezenog glomaznog otpada 20 t predano je društvu Metis d.d. Kukuljanovo, a preostala količina glomaznog otpada je obrađena na lokaciji Sović laz na kojoj je na adekvatan način i zbrinuta.

Tijekom 2023.godine jedna od aktivnosti društva bila je odlaganje i zbrinjavanje građevinskog otpada koji ima ključne brojeve 17 01 01 (beton), 17 01 02 (cigla), 17 01 03 (crijep i keramika) i 17 01 07 (mješavina ranije navedenih vrsta otpada). Kada govorimo o odlaganju građevinskog otpada i sastavu te vrste otpada koju smo tijekom 2023.godine zbrinuli na lokaciji Sović laz, moramo napomenuti da

je isti osim betona, cigle, crijepa, keramike i mješavina tih vrsta otpada sadržavao dosta drvenih ostataka i materijal iz iskopa.

Tijekom 2023. godine na platou za odlaganje građevinskog otpada deponirano je ukupno 895 t građevinskog otpada od čega je najveća količina, odnosno 440 t dovezena sa područja grada Delnica, 210 t prikupljeno je na području općina Ravna Gora, 120 t na području općine Mrkopalj, 60 t na području općine Skrad, 35 t na području općine Lokve i 50 t na području općine Brod Moravice.

Svjesni činjenice da će se nakon zatvaranja našeg odlagališta troškovi zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada višestruko povećati, u zadnjih deset godina društvo je provodilo aktivnosti u cilju povećanja količine odvojeno prikupljenih pojedinih vrsta otpada, odnosno smanjenje količina miješanog komunalnog otpada. Prvi koraci u provođenju te mjere napravljeni su tijekom 2013. i 2014. godine kada smo na području svih JLS formirali eko otoke i postavili PVC spremnike za odvojeno prikupljanje papira, stakla i plastike. Tijekom 2020. godine nabavljen je dodatni broj spremnika za navedene vrste otpada nakon čega smo eko otoke postavili i u manja naselja na području svih JLS.

Na žalost od samog početka formiranja eko otoka sadržaj otpada iz posuda za pojedine vrste otpada nismo mogli predati oporabiteljima jer su u ista bile odložene različite vrste otpada. Zbog toga smo od 2021. godine započeli sa preuzimanjem, najprije papira i kartona na mjestu nastanka, odnosno adresama korisnika, a tijekom 2023. godine takav princip prikupljanja uveli smo i za miješanu ambalažu-reciklabilni otpad. U listopadu 2022. godine zbog povećanja količine i vrsta otpada koji sakupljamo i preuzimamo započeli smo sa radom na reciklažnom dvorištu na kojem korisnici naših usluga mogu bez naknade odlagati pojedine vrste otpada.

Sve te mjere utjecale su na smanjenje količina miješanog komunalnog otpada uz povećanje količina pojedinih korisnih vrsta otpada. Na taj način smo sami prikupili i oporabiteljima predali tijekom 2023. godine 157,8 t papira i kartona (ključni broj 20 01 01), 36 t reciklabilnog otpada (ključni broj 15 01 06), 16,5 t stakla (ključni brojevi 20 01 02 i 15 01 07), 13,25 t elektronskog otpada (ključni broj 20 01 35), 3,5 t auto guma (ključni broj 16 01 03) i 0,4 t stiropora (ključni broj 15 01 02), 6,02 t odjeće i tekstila (ključni broj 20 01 10 i 20 01 11). Navedene količine prikupljenje su na mjestu nastanka ili na reciklažnom dvorištu na kojem smo tijekom 2023. godine počeli sa preuzimanjem boja, ljepila i smola (ključni broj 20 01 28-preuzeto 900 kg) i baterija i akumulatora (ključni broj 20 01 34-preuzeto 20 kg).

2.4. PROBLEMATIKA U VEZI POSTUPANJA SA OTPADOM

Prema našem mišljenju u zadnjih petnaestak godina ostvarili smo značajna poboljšanja kod organizacije i obavljanja djelatnosti postupanja sa otpadom. Na kraju svake poslovne godine izvršili smo detaljne analize poslovanja sagledavajući sve probleme sa kojima smo se susretali, a na osnovu kojih smo predlagali mjere u cilju poboljšanja kvalitete ove javne usluge.

Na žalost na veliki broj problema sa kojima se susrećemo tijekom redovitog obavljanja djelatnosti postupanja sa otpadom uopće ne možemo utjecati prvenstveno zbog važeće zakonske regulative prema kojoj je predviđena i obveza smanjenja količine miješanog komunalnog otpada u određenom vremenskom periodu. To je mjera koju svi podržavamo, ali smatramo da za realizaciju iste moraju

biti osigurani i ostvareni određeni preduvjeti. Smatramo da bi pružatelji usluga od prihoda od odvojenog prikupljenih vrsta otpada morali podmiriti sve troškove koji nastaju pružatelju usluge tijekom sakupljanja tih korisnih vrsta otpada.

Kao i prethodnih godina tijekom 2023.godine društvo je ostvarilo prihod SAMO od odvojeno prikupljanog papira dok smo za sve ostale vrste odvojeno prikupljenog otpada osim troškova prikupljanja imali i troškove zbrinjavanja koje su nam obračunavali preuzimatelji tih vrsta otpada.

Veliki dio problema vezan je uz činjenicu da djelatnost obavljamo na velikom, slabo naseljenom području, sa velikim brojem malih naselja koja su dislocirana od sjedišta društva, te u naseljima u kojima ima dosta žitelja romske populacije. Svemu tome treba pridodati i neodgovorno ponašanje pojedinih krajnjih korisnika koji se ne pridržavaju obveza odvojenog prikupljanja otpada iako su im za to osigurani svi uvjeti.

Tijekom 2023. godine nastavili smo aktivnosti u vezi odvoza otpada iz malih naselja prvenstveno na području grada Delnica i općine Brod Moravice u kojima društvo do sredine 2014.godine nije obaljalo tu djelatnost. Na osnovu zahtjeva tih JLS društvo je od sredine 2014.godine moralo preuzeti te poslove iako za to nismo bili tehnički opremljeni niti kadrovski ekipirani. Zbog toga smo sve te poslove osim naplate usluge morali ugovoriti sa kooperantom odnosno obrtom Juranić iz Delnica.

Na području grada Delnica na 6 (šest) lokacija postavljeni su kontejneri zapremine 5 m³ od čega su 4 (četiri) kontejnera bila za potrebe žitelja u naseljima Velika Lešnica, Razloge, Radočaj i Sedalci. Jedan kontejner postavljen je za zajedničke potrebe žitelja u naseljima Razloški okrug, Donja, Srednja i Gornja Krašićevica, Plajzi i Donji okrug, a jedan kontejner za potrebe žitelja iz naselja Podgora, Kalić i Požar.

Na području općine Brod Moravice isti takvi kontejneri postavljeni su na (4) četiri lokacije od kojih je na jednoj lokaciji kontejner postavljen za potrebe žitelja u naselju Doluš. Na preostalim lokacijama jedan kontejner postavljen je za potrebe žitelja u naseljima Podstene, Kocijani, Šepci i Pauci, jedan za potrebe žitelja u naseljima Gornji Šajn, Šimatovo, Donji Šajn, Gornji i Donji Šehovac, a jedan za potrebe žitelja u naseljima Male Drage i Razdrto.

Krajnje korisnike redovito smo obavještavali i informirali o potrebi odvajanja pojedinih vrsta otpada i zabrani odlaganja bio otpada u posude za miješani komunalni otpad. Zbog neodgovornog ponašanja dijela korisnika koji su u posude za miješani komunalni otpad odlagali biorazgradivi otpad, zabilježili smo više slučajeva dolazaka prvenstveno medvjeda koji su rušili posude i tražili ostatke hrane. Zbog opasnosti od tih zvijeri tijekom 2017.godine smo za korisnike u Begovom Razdolju postavili kontejner zapremine 5 m³ za odlaganje miješanog komunalnog otpada. Navedeni kontejner smo krajem rujna 2023.godine uklonili jer smo u međuvremenu svim krajnjim korisnicima podijelili pojedinačne posude za miješani komunalni otpad.

Problem sa kojim se društvo susretalo u vezi obavljanja djelatnosti postupanja sa otpadom tijekom 2023.godine u naseljima Dedin, Zapolje Brodsko, Gusti laz-Vučja Jama i Donja Dobra, u kojima živi veći broj žitelja romske populacije datira još od 2017.godine. Tada smo evidentiranim stanovnicima u tim naseljima podijelili pojedinačne posude za miješani komunalni otpad koje su ubrzo nakon toga nestale ili su bile uništene, zbog čega smo na osnovu zahtjeva grada Delnica i općine Brod Moravice u tim naseljima postavili kontejnere zapremine 5 m³.

Kod odlaganja otpada u veće zajedničke spremnike, kakav je kontejner od 5 m³ ne postoji mogućnost evidentiranja količine otpada koju pojedini korisnici odlože u te posude zbog čega korisnicima nismo u mogućnosti naplaćivati varijabilni dio cijene usluge iz koje bi se trebali podmiriti troškovi preuzimanja otpada na CGO Marišćina. Tijekom 2024.godine društvo će nastojati smanjiti broj postavljenih kontejnera zapremine 5 m³ na najveću moguću mjeru, a da se istovremeno ne poremeti redovito pružanje te usluge, ali da se istovremeno i maksimalno smanje troškovi koje ima društvo.

Samo za troškove prijevoza i troškove deponiranja za miješani komunalni otpad dovezen kontejnerima zapremine 5 m³ društvo je tijekom 2023.godine utrošilo cca 16 tisuća eura, a da je istovremeno ostvaren mali prihod zbog činjenice da korisnici u tim naseljima uopće ne podmiruju račune koje im se redovito šalju svaki mjesec.

Na poslovanje, odnosno rezultat poslovanja svakog trgovačkog društva pa tako i društva Komunalac d.o.o. Delnice koji je pružatelj javnih usluga, odnosno usluga od općeg interesa u najvećoj mjeri utječe visina prihoda i rashoda koji nastaju tijekom pružanja tih usluga pri čemu bi se cjenik morao formirati na način da se iz prihoda mogu podmiriti rashodi.

U izvještaju o poslovanju za 2022.godinu posebno smo se osvrnuli na problematiku usvajanja odluka o načinu pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada, odnosno formiranja cjenika naših usluga što je bilo direktno povezano sa rokovima usvajanja tih odluka i mogućnosti primjene istih. U svim dosadašnjim kontaktima i razgovorima sa predstavnicima osnivača i vlasnika ukazivali smo na činjenicu da se je minimalna cijena javne usluge koja je određena u odlukama preniska jer je određena na osnovu rezultata poslovanja u prvih devet mjeseci 2021.godine i tadašnjeg broja korisnika.

Kada smo predlagali minimalnu cijenu javne usluge imali smo evidentirano 5 864 korisnika u kategoriji kućanstava i 850 korisnika u kategoriji nekućanstava (ukupno 6 714 korisnika). Tijekom 2023.godine broj korisnika naših usluga smanjio se na 6 425 korisnika od čega je 6 037 korisnika evidentirano u kategoriji kućanstava, a samo 388 korisnika u kategoriji nekućanstava.

Svima je također poznata činjenica da je tijekom 2022.godine došlo do velikog povećanja prvenstveno materijalnih troškova, ali i troškova osoblja što je uz ranije navedene čimbenike također utjecalo na rezultat poslovanja. Vezano uz primjenu novih cijena još jednom moramo napomenuti da se ista za korisnike na području grada Delnica nije primjenjivala u razdoblju od 01.siječnja do 01.travnja 2023.godine što je također dovelo do smanjenja prihoda, posebno zbog činjenice da je od ukupnog broja evidentiranih korisnika (6 425) njih više od 40% -2 696 evidentirano na području grada Delnica. Samo zbog kasnije primjene cjenika za korisnike na području grada Delnica prema našoj procjeni društvo je ostvarilo cca 22.300,00 € manje prihoda od planiranog.

Kod formiranja cjenika naših usluga nisu bili ukalkulirani troškovi odvojenog prikupljanja otpada, odnosno papira i reciklabilnog otpada. Tijekom 2023.godine na području grada Delnica i općina Ravna Gora, Mrkopalj, Skrad, Lokve i Brod Moravice papir i reciklabilni otpad smo prikupljali jednom mjesečno i to tijekom dva radna dana. Tako prikupljeni papir i reciklabilni otpad smo odmah nakon završetka odvozili na lokaciju oporabiljeta otpada, odnosno tvrtke koja je preuzimala otpad.

Prema grubim procjenama samo sa odvojeno sakupljanje papira, reciklabilnog i glomaznog otpada društvo je tijekom 2023.godine imalo više od 30.000,00 € troškova a u istom razdoblju troškovi zbrinjavanja prvenstveno reciklabilnog i glomaznog otpada iznosili su 12.400,00 € (200,00 €/t).

Ukupni troškovi za odvojeno prikupljeni i predani otpad i procijenjeni su na iznos od 42.400,00 €, a u istom razdoblju ostvareni prihod za 157,8 t sakupljenog papira i kartona iznosi samo 7.890,00 € (50 €/t). Iz podataka o ostvarenim prihodima i rashodima za sakupljanje i predaju papira, reciklabilnog i glomaznog otpada vidljivo je da je društvo ostvarilo gubitak od cca 34.500,00 €.

Uzimajući u obzir sve navedene podatke u vezi troškova (troškovi odvoza i zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada iz malih naselja i naselja sa romskom populacijom, troškovi odvojenog prikupljanja otpada i smanjene prihode zbog kasnije primjene cijene za korisnike na području grada Delnica) i prihoda vidljivo je da, samo zbog navedenih razloga, gubitak u poslovanju društva iznosi cca 73.000,00 € što je u velikoj mjeri utjecalo na negativan rezultat poslovanja društva u 2023.godini.

Analizirajući navadene podatke, ali uzimajući u obzir i činjenicu da je društvo ne mali iznos prihoda ostvarilo od usluga za treća lica, odnosno prvenstveno od usluga za društvo Komunalac-vodoosprka i odvodnja d.o.o. društvo će tijekom 2024.godine morati korigirati/povećati cijene svojih usluga na što će izvršna tijela JLS morati dati suglasnost ili će se u proračunima JLS, a što je prema čl.65 Zakona o gospodarenju otpadom moguće, morati predvidjeti sredstva za sufinanciranje obavljanja djelatnosti postupanja sa otpadom.

2.5. REALIZACIJA PLANIRANIH PROJEKATA NA LOKACIJI SOVIĆ LAZ

Poznata je činjenica da je prema prostorno planskoj dokumentaciji grada Delnica i PGŽ na lokaciji Sović laz predviđena realizacija više projekata:

- sanacija postojećeg odlagališta
- izgradnja pretovarne stanice sa ulazno izlaznom rampom
- izgradnja reciklažnog dvorište
- izgradnja infrastrukture
- izgradnja platoa za skupljanje (odlaganje) građevinskog otpada
- izgradnja plohe za odlaganje građevinskog otpada koji sadrži azbest u čvrsto vezanom stanju
- izgradnja sortirnice
- izgradnja platoa za kompostiranje zelenog otpada

S obzirom na do sada izgrađenu pretovarnu stanicu, reciklažno dvorište, infrastrukturu i plato za odlaganje građevinskog otpada smatramo da bi u narednom razdoblju trebalo realizaciju preostalih projekata planirati u skladu sa do sada izdanim dozvolama za izgradnju pojedinih sadržaja, uvažavajući pri tome podatke o količinama pojedinih vrsta otpada koje bi mogle nastati na području djelovanja društva, ali uz usporedbu sa troškovima izgradnje i eksploatacije pojedinih sadržaja. Prema našem mišljenju prioritet u realizaciji morala bi biti sanacija postojeće odlagališne plohe i realizacija kazete za odlaganje građevinskog otpada koji sadrži azbest u čvrsto vezanom stanju.

Vežano za realizaciju planiranih sadržaja na lokalitetu Sović laz, a za koje su izdani akti kojima se odobrava izgradnja istih potrebno je napomenuti da su građevinske dozvole izdane za sanaciju odlagališta i izgradnju plohe za odlaganje građevinskog otpada koji sadrži azbest u čvrsto vezanom stanju. Građevinske dozvole su izdane 2019.godine i prema rješenjima o produženju važenja istih iz ožujka, odnosno kolovoza 2022.godine rok važenja produžen ime je do 20.svibnja 2025.godine (za kazetu), odnosno do 24.svibnja 2025.za sanaciju odlagališta.

Ukoliko se u rokovima iz rješenja o produženju građevinskih dozvola ne prijavi početak građenja **građevinske dozvole će prestati važiti i više se neće moći produžavati.** U tom slučaju, ako se vlasnici naknadno odluče za realizaciju tih projekata ponovno će se morati izraditi projektna dokumentacija, ishoditi svi uvjeti uređenja prostora, suglasnosti na iste i ponovno zatražiti izdavanje akata kojima se odobrava izgradnja.

Kod projekta kazete za odlaganje građevinskog otpada koji sadrži azbest osim činjenice da je izdan i produžen akt kojim se odobrava gradnja mora se uzeti u obzir i činjenica da je realizaciju tog projekta u sto postotnom iznosu financirao Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost. Sa Fondom smo, uz odobrenje predstavnika osnivača i vlasnika, potpisali ugovor prema kojem se društvo obvezuje za navedeni objekt ishoditi uporabnu dozvolu i početi odlagati azbet na izgrađenu plohu. Ukoliko ne postupimo prema odredbama iz ugovora postoji opasnost i mogućnost da Fond zatraži povrat uloženih sredstava uz obračun zakonske zatezne kamate.

Što se tiče izgradnje sortirnice i platoa za kompostiranje zelenog otpada smatramo da bi trebalo detaljno analizirati opravdanost izgradnje tih objekata s obzirom na količine otpada koji bi se sortirao i količinu bio otpada, a sve to u usporedbi sa troškovima izgradnje i eksploatacije. Svakako treba uzeti u obzir i činjenicu da su na nekoliko bližih lokaliteta (Rijeka, Ogulin) sortirnice već izgrađene. Nakon provedene detaljne analize trebalo bi odlučiti o opravdanosti izgradnje tih objekata te odmah nakon toga prema potrebi pristupiti izradi projektne dokumentacije i ishođenju potrebnih dozvola za gradnju.

3. ORGANIZACIONA SHEMA DRUŠTVA

Društvo je tijekom 2023. godine djelovalo kroz slijedeće organizacijske jedinice:

- zajedničke službe
- tehnička priprema
- komunalni sektor (čistoća,deponiranje i ostali poslovi)

Na početku 2023. godine u društvu su bile zaposlene 32 osobe od kojih su 29 imale ugovore o radu na neodređeno vrijeme, a 3 osobe su bile zaposlene na određeno vrijeme. Krajem siječnja 2023.godine sa jednim djelatnikom koji je bio zaposlen na određeno vrijeme ugovor o radu nije produžen zbog čega je početkom ožujka, na određeno vrijeme zaposlen jedan novi djelatnik. Krajem siječnja imali smo isti broj zaposlenih kao na početku godine.

Sredinom ožujka 2023.godine broj djelatnika se smanjio na 30 jer je u tom periodu jedna djelatnica otišla u mirovinu, a sa jednim djelatnikom potpisan je sporazumni raskid radnog odnosa. U kolovozu smo zaposlili jednog djelatnika te je u

kratkom periodu broj zaposlenih osoba u društvu povećan na 31 osobu, ali je tijekom listopada još jedan djelatnik zatražio sporazumni raskid radenog odnosa. Od kraja listopada broj djelatnika nije se mijenjao do kraja godine, te smo na kraju 2023.godine imali zaposleno 30 osoba, odnosno dvije manje negu na kraju 2022.godine.

Sam podatak o promjeni broja zaposlenih tijekom godine ukazuje na činjenicu da smo čitavu 2023.godinu imali premali broj zaposlenih osoba, pri čemu se svakako mora uzeti u obzir i činjenica da je od tog premalog broj djelatnika jedna djelatnica bila na bolovanju čitavu 2023.godinu, a druga je djelatnica bila na bolovanju od kraja svibnja 2023.godine.

Struktura stručne spreme radnika koji su bili zaposleni u Komunalcu d.o.o. Delnice na kraju 2022.godine prikazana je u slijedećoj tablici.

STRUČNA SPREMA	BROJ DJELATNIKA	STRUKTURA %
VSS	6	20,00
VŠS	1	3,33
SSS	16	53,34
VKV	/	/
KV	2	6,66
NKV	5	16,67
UKUPNO	30	100,00

4. RAD ORGANA UPRAVLJANJA DRUŠTVA

4.1. NADZORNI ODBOR

Tijekom 2023. godine održane su četiri sjednice Nadzornog odbora društva pri čemu je sjednica koja je održana 31.srpnja 2023.godine bila konstituirajuća sjednica radi izbora predsjednika i zamjenika predsjednika Nadzornog odbora. Naime, na sjednici Skupšine društva održane 20.lipnja 2023.godine opozvano je tadašnjih sedam članova Nadzornog odbora i imenovano novih devet članova od kojih su dva člana predstavnici zaposlenika. Na navedenim sjednicama raspravljalo se o slijedećim temama:

- cjeniku javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada na području grada Delnica
- reviziji godišnjih financijskih izvještaja za 2022.godinu
- godišnjem izvještaju o poslovanju za 2022. godinu
- izvještaju o radu Nadzornog odbora za 2022. godinu
- izboru predsjednika i zamjenika predsjednika Nadzornog odbora
- poslovnom planu sa financijskim smjernicama za 2023. godinu-izmjena br.1
- poslovnom planu sa financijskim smjernicama za 2024. godinu
- planu razvoja djelatnosti sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada u 2024. godini

- prodaji vozila (osobnih i gospodarskih) društvu Komunalac-vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Delnice
- plaći direktora -dodatku ugovoru o radu

Nadzorni odbor društva ima devet članova od čega svaka JLS predlaže jednog člana, a zbog neparnog broja članova dva predstavnika u Nadzorni odbor imenuju zaposlenici. Rad članova Nadzornog odbora usklađen je sa Društvenim ugovorom, Zakonom o trgovačkim društvima i Poslovníkom o radu Nadzornog odbora. Mandat članovima Nadzornog odbora traje 4 godine, odnosno prema odluci Skupštine društva do 20. lipnja 2027. godine.

Osim članova Nadzornog odbora u radu istoga sudjelovali su i djelatnici društva prvenstveno zbog pojašnjenja dostavljenog materijala, obrazloženja pojedinih prijedloga i davanja informacija. Nadzorni odbor donio je slijedeće odluke:

- odluku o davanju suglasnosti na nacrt odluke o cjeniku javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada na području grada Delnica koji je upućun u daljnju proceduru sukladno odredbama čl. 77. Zakona o gospodarenju otpadom
- odluku o davanju suglasnosti na izvještaj revizora za 2022. godinu koji se dostavlja Skupštini društva na usvajanje
- odluku o davanju suglasnosti na godišnji izvještaj o poslovanju za 2022. godinu koji se dostavlja Skupštini društva na usvajanje
- odluku o izboru predsjednika i zamjenika predsjednika Nadzornog odbora
- odluku o davanju suglasnosti na poslovni plana sa financijskim smjernicama za 2023. godinu-izmjena broj 1 koji se dostavlja Skupštini društva na usvajanje
- odluku o davanju suglasnosti na poslovni plan sa financijskim smjernicama za 2024. godinu koji se dostavlja Skupštini društva na usvajanje
- odluku o davanju suglasnosti na plan razvoja djelatnosti sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada za 2024. godinu koji se dostavlja Skupštini društva na usvajanje
- odluku o davanju suglasnosti za prodaju vozila (osobnih i gospodarskih) društvu Komunalac-vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Delnice
- odluku o povećanju plaće direktora

Ovo je samo kratki prikaz aktivnosti i rada Nadzornog odbora budući da će predsjednik Nadzornog odbora Skupštini društva dostaviti opširniji izvještaj o radu tog organa upravljanja za 2023. godinu.

4.2. SKUPŠTINA DRUŠTVA

Tijekom 2023. godine, održane su tri sjednice Skupštine Komunalca d.o.o. U radu Skupštine sudjelovali su predstavnici svih jedinica lokalne samouprave koji su osnivači i vlasnici, kao i predstavnici društva, prvenstveno zbog pojašnjenja dostavljenog materijala i obrazloženja pojedinih prijedloga te odgovora na pojedina pitanja.

Rad Skupštine društva usklađen je sa Zakonom o trgovačkim društvima i Društvenim ugovorom, a na sjednicama održanim dana 20. lipnja; 02.listopada i 18.prosinca 2023. godine, raspravljalo se je o:

- izvještaju o radu Nadzornog odbora za 2022. godini
- razrješnici članovima Nadzornog odbora za poslovnu 2022. godinu
- opoziv i imenovanje članova Nadzornog odbora
- nagradi članovima Nadzornog odbora
- reviziji godišnjih financijskih izvještaja za 2022.godinu
- godišnjem izvještaju o poslovanju za 2022. godinu
- razrješnici članu uprave za poslovnu 2022. godinu
- izgradnji sortirnice, kompostane i sanaciji odlagališta
- imenovanju revizora za 2023. godinu
- poslovnom planu sa financijskim smjernicama za 2023. godinu-izmjena broj 1
- poslovnom planu za financijskim smjernicama za 2024. godinu
- planu razvoja djelatnosti sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada za 2024. godini
- prodaji motornih vozila društvu Komunalac-vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Delnice
- problematici postupanja sa krupnim otpadom

Nakon provedene rasprave najčešće su jednoglasno donesene slijedeće odluke:

- odluka o radu Nadzornog odbora za 2022.godinu
- odluka o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora za poslovnu 2022. godinu
- odluka o opozivu članova Nadzornog odbora
- odluka o imenovanju članova Nadzornog odbora
- odluka o visini nagrade članovima Nadzornog odbora
- odluka o izvještajima revizora za 2022.godinu
- odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2022. godinu
- odluka o pokriću gubitaka za 2022.godinu
- odluka o davanju razrješnice članu uprave za poslovnu 2022. godinu
- odluka o imenovanju revizora za 2023. godinu
- odluka o prihvaćanju poslovnog plana sa financijskim smjernicama za 2023. godinu – izmjena broj 1
- odluka o prihvaćanju poslovnog plana sa financijskim smjernicama za 2024.godinu
- odluka o prihvaćanju plana razvoja djelatnosti sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada za 2024. godinu
- odluka o odobranju prodaje motornih vozila društvu Komunalac-vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Delnice

5. KVALITETA RADA I PLAN RAZVOJA

Uvjeti i okruženje u kojima je društvo poslovalo su utjecali na kvalitetu i rokove izvršenja poslova i postavljenih radnih zadataka, ali i na rezultat poslovanja. Osobno smatram da smo kao društvo uspješno izvršili većinu poslova iz redovitih djelatnosti društva kao i sve obveze iz ugovora o izvođenju pojedinih radova za treća lica.

Otežani uvjeti poslovanja i problemi sa naplatom, uvjetovali su izvođenje svih monerskih radova pri izgradnji, rekonstrukciji ili sanaciji vodnih građevina vodoopskrbe i odvodnje prvenstveno za potrebe društva Komunalac-vodoopskrba i odvodnja d.o.o. kao i za druge poslovne subjekte.

Osim izvođenja monerskih, a dijelom i ostalih radova za treća lica, društvo je dodatne prihode ostvarilo i pružanjem knjigovodstvenih i računovodstvenih usluga za tvrtku Komunalac-vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Bez obzira na visinu prihoda ostvarenih radom za treća lica, zbog povećanih troškova poslovanja do kojih je prvenstveno došlo zbog povećanja troškova energenata, opreme i materijala te povećanje troškova za osoblje ostvaren je negativan rezultat u poslovanju. Bez obzira i na racionalizaciju i smanjenje troškova obavljanja osnovnih djelatnosti društvo je poslovnu 2023.godinu završilo sa gubitkom u iznosu od -€.

Tijekom 2023. godine djelatnici društva su se uključili u razne aktivnosti koje su organizirali pružatelji usluga i razne eko udruge sa područja PGŽ prvenstveno u cilju smanjenja količine miješanog komunalnog otpada. U narednom periodu način obavljanja djelatnosti sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja komunalnog i drugih vrsta otpada morat ćemo organizirati na način da se i dalje povećava količina odvojeno prikupljenog otpada, smanjuje količina miješanog komunalnog otpada, a sve to uz racionalizaciju i dodatno smanjenje troškova poslovanja i poštivanja važeće zakonske regulative.

6. ZAŠTITA OKOLIŠA

Društvo je zaštitu okoliša provodilo u okviru svojih redovitih djelatnosti, sakupljanja i zbrinjavanja komunalnog i drugih vrsta otpada. Zaštiti okoliša pridonijeli smo zbog početka rada PS Sović laz i odvoza tako prikupljenog otpada na CGO Marišćina kao i nastavkom rada reciklažnog dvorišta.

Zaštiti okoliša doprinijeli smo i smanjenjem količina miješanog komunalnog otpada i povećanjem količina odvojeno prikupljenih drugih vrsta otpada kao i provođenjem mjera zaštite na radu, provođenjem mjera dezinfekcije i deratizacije, te edukacijom djelatnika za rad na siguran način.

U narednom razdoblju potrebno je osigurati veća financijska sredstva radi nastavka edukacije korisnika naših usluga uz istovremeno uključivanje u organizirane akcije predškolskih i školskih ustanova kao i ostalih udruge na području zaštite okoliša.

7. PRIJEDLOG MJERA ZA 2024. GODINU

Sagledavajući poteškoće i probleme na koje smo nailazili tijekom 2023. godine u obavljanju redovitih djelatnosti, a nastojeći kvalitetu naših usluga podići na višu razinu uz zadovoljavanje svih zakonom propisanih odredbi, za iduću godinu je potrebno:

- sa osnivačima i vlasnicima društva provestii sve aktivnosti u cilju izmjena i dopuna odluka o načinu pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada, a u cilju smanjenja troškova poslovanja

- korigirati odnosno povećati cijene naših usluga zbog smanjenja broja korisnika i povećanja troškova poslovanja

- bolje i kvalitetnije organizirati obavljanje djelatnosti za koje je društvo registrirano

- nastaviti provoditi mjere prisilne naplate i poboljšati postotak naplaćenosti obavljenih komunalnih usluga

- u suradnji sa Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost osigurati sredstva za realizaciju ostalih planiranih sadržaja na lokaciji Sović laz

- u suradnji sa Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost i JLS osigurati sredstva za nabavku nedostajeće opreme, uređaja i vozila

- započeti radova na sanaciji odlagališta i izgradnji kazete za odlaganje građevinskog otpada koji sadrži azbest u čvrsto vezanom stanju

- nastaviti odvojeno prikupljati sve vrste otpada uz smanjenje količine miješanog komunalnog otpada i povećanjem količina korisnih vrsta otpada

- provoditi mjere zapošljavanja u skladu sa poslovnom politikom i potrebama društva

1. SAŽETAK FINANCIJSKOG IZVJEŠTAJA

Temeljni propis koji se odnosi na registrirane djelatnosti trgovačkog društva Komunalac d.o.o. je Zakon o komunalnom gospodarstvu (N.N. 36/95- 36/15.), koji u članku 1.stavak 2 definira pojam komunalnog gospodarstva kao " *obavljanje komunalnih djelatnosti, a naročito pružanje komunalnih usluga od interesa za fizičke i pravne osobe, te financiranje građenja i održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture kao cjelovitog sustava na području gradova i općina, kao i županija kada je istim zakonom to određeno*". Poslovanje društva usklađeno je i sa Zakonom o održivom gospodarenju otpadom (N.N. 94/13), ali u cjelokupnom poslovanju potrebno je primjenjivati i neprestano se usklađivati sa mnogobrojnim drugim zakonima, te mnogobrojnim podzakonskim aktima (uredbe, pravilnici, odluke, naputci i dr.)

Planom podjele društva Komunalac d.o.o. s osnivanjem novog društva od 31.12.2013. godine, Komunalac d.o.o. sa 01.01.2014. godine prioritetno je registrirano za obavljanje komunalne djelatnosti na području šest jedinica lokalne samouprave. Prosječan broj zaposlenih je 33 djelatnika, prema satima rada 32,46 djelatnika.

Prema odredbama čl.5.st.1. Zakona o računovodstvu, veličina poduzetnika se određuje prema podacima na zadnji dan poslovne godine, koja prethodi godini za koje se sastavljaju izvješća. Prema podacima za 2022. godinu, Društvo spada u male poduzetnike, te je prilikom sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja u obvezi primijeniti Hrvatske standarde računovodstvenog izvještavanja – HSFI, uz obvezu sastavljanja sljedećih izvještaja: bilanca, račun dobiti i gubitka, bilješke uz financijske izvještaje, izvješće revizora, Odluku o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja, te Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti – pokriću gubitka.

Obračunsko razdoblje je period od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine, a Skupština društva donosi Odluku o uvrđivanju godišnjeg izvještaja i odluku o prijedlogu rasporeda dobiti – pokriću gubitka.

Rezultati poslovanja su sljedeći:

Ukupan prihod iznose **1.265.013,93 eur** (2022.1.069.310,53 eur) koji se sastoje od poslovnih prihoda u iznosu **1.262.888,79 eur** (2022. 1.066.351,71 eur) i financijskih prihoda u iznosu od **2.125,14 eur** (2022. 2.958,82 eur).

Ukupni rashodi iznose **1.284.989,80 eur** (2022. 1.107.461,18 eur) a sastoje se od poslovnih rashoda u iznosu od **1.273.104,89 eur** (2022. 1.087.357,46 eur) i financijskih rashoda u iznosu od **11.884,91 eur** (2022. 20.103,72 eur).

Rezultat poslovne 2023. godine je gubitak u iznosu od **19.975,87 eur** (2022. 38.150,65. gubitak)

2. IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU - BILANCA – sa bilješkama

Bilanca je sustavni pregled imovine, kapitala i obveza na određeni datum. Sve pozicije su obrazložene u bilješkama. Aktiva bilance sastoji se od dugotrajne i kratkotrajne imovine, plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda. Pasiva bilance uključuje kapital sa rezervama, dugoročne i kratkoročne obaveze, odgođene plaćene troškove i prihode budućeg razdoblja.

Ukupna imovina društva obuhvaća dugotrajnu materijalnu imovinu i kratkotrajnu imovinu, te iznosi **3.300.485,42 eur**. Udio dugotrajne materijalne imovine u ukupnoj imovini društva iznosi **2.362.919,19 eur (71,60)**, a udio kratkotrajne imovine iznosi **858.153,68 eur (26%)**, te plaćeni troškovi budućeg razdoblja **79.412,55 eur**)

BILJEŠKA 1) DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna imovina obuhvaća dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, dugotrajnu financijsku imovinu i dugoročna potraživanja, te odgođena porezna imovina i ulaganja u nekretnine. Za poslovnu 2023. godinu vrijednost dugotrajne imovine je iznosila 2.362.919,19 eur

Nematerijalna imovina – odnosi se na ulaganja u software koji su osnova informacijskih sustava u prethodnim godinama. Tijekom 2023. godine su otpisana zbog zastare istih.

Materijalna imovina - obuhvaća sredstva koja društvo koristi za obavljanje djelatnosti i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godinu dana. Materijalna imovina se sastoji od :

- zemljišta	81.273,95 eur
- građevinskih objekata	1.334.791,61 eur
- postrojenja i opreme	55.289,75 eur
- alati, inventar, transportna sredstva	214,38 eur
- materijalnih sredstava u toku	891.349,50 eur

Tijekom poslovne godine promjene su bile na građevinskim objektima, postrojenja i opreme, te alata, inventara i transportnih sredstava smanjenje zbog obračuna amortizacije, a dok su kod materijalnih sredstava u toku uočeno povećanje zbog ulaganja.

BILJEŠKA 2) KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina obuhvaća:

1. Kratkoročna potraživanja	461.800,56 eur
2. Zalihe	150.670,26 eur
3. Novčana sredstva	239.082,60 eur

Ukupna vrijednost 858.153,68 eur

Kratkoročna potraživanja - imaju učešće od **53,82%** (2022. 58,36%) u ukupnoj strukturi kratkotrajne imovine, a sastoje se od:

- potraživanja od kupaca	409.288,96 eur
- potraživanja od države	51.078,19 eur
- ostala potraživanja	1.433,41 eur

Potraživanja od kupaca je ostala na istoj razini u odnosu na prethodnu godinu, sa povećanim postotkom povećanja naplate. Naplata potraživanja od kupaca **iznosi 79,18%**, (2022. 83,71%)

Naplata potraživanja po kategorijama kupaca za obavljanje redovite djelatnosti je sljedeća:

- trgovačka društva	82,61%	(2022. 85,98%)
- domaćinstva	70,01%	(2022. 91,97%)
- stambene zgrade	68,53%	(2022. 89,25%)

Zaključno sa poslovnom godinom izvršena su fakturiranja komunalnih usluga za mjesec prosinac sa dospelcem u siječnju 2024. godine.

Na sumljivim i spornim potraživanjima nalaze se sva utužena potraživanja za trgovačka društva, obrtnike i fizičke osobe kao krajnje korisnike, te potraživanja nad kojima su pokrenuti stečajni postupci.

Prisilna naplata se vrši putem ovrha na Fini ili sudskim putem. Problemi se javljaju i kod socijalnih slučajeva koji ostvare pravo na novčanu naknadu za refundaciju komunalnih usluge, ali iste ne proslijede namjenski prema Društvu.

U toku poslovne godine nastavljeni su radovi temeljem sklopljenih Ugovora sa Fondom za zaštitu okoliša koji se vezuju uz izradu pretovarne stanice i uređenje deponij, te izgradnje ceste prema pretovarnoj stanici.

Ostala potraživanja od državnih institucija odnose se na potraživanja za pretporez i od jedinica lokalne samouprave i uprave, te Fonda za zaštitu okoliša. Učešće u ukupnoj imovini iznosi **11,06%** (2022. 11,31%)

Zalihe materijala - imaju učešće od **17,56%** (2022. 22,07%) u kratkotrajnoj imovini. Vrijednost zaliha se vodi po prosječnim cijenama odnosno preračunavajući cijene materijala prilikom svakog ulaska materijala u skladište.

Zaliha materijala uključuju materijal na skladištu u iznosu od 150.670,26 eur,

Novac na žiro računu i blagajni - sastoji se od sredstava zatečenih na žiro računima Društva te blagajni Društva na dan 31.12.2023. godine. Poduzeće posluje preko Privredna banka i Erste banke, udio u ukupnoj imovini **27,86 %** (2022. 8,27%;)

BILJEŠKA 3) KAPITAL I REZERVE

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci broj Tt-13/9566-2 od 31.12.2013. izvršena je uknjižba plana podjele društva te je izvršen promjena upisanog temeljnog kapitala na iznos od 2.062.900,00 kn koji se mora temeljem ulaska Republike Hrvatske u EU sa primjenom eura promijeniti na iznos od 273.793,89 eur, a isti je podijeljen na sedam poslovnih udjela i to:

Naziv	Temeljni udio u %	Nominalna vrijednost (kn)	Nominalna vrijednost (eur)
GRAD DELNICE	37,63	776.200,00	103.019,45
OPĆINA RAVNA GORA	17,91	369.500,00	49.041,08
OPĆINA FUŽINE	11,18	230.700,00	30.619,16
OPĆINA MRKOPALJ	10,09	208.100,00	27.619,62
OPĆINA SKRAD	9,50	195.900,00	26.000,40
OPĆINA LOKVE	6,98	144.000,00	19.112,09
OPĆINA BROD MORAVICE	6,71	138.500,00	18.382,11
UKUPNO:	100,00	2.062.900,00	273.793,89

Podaci o udjelima, kao i promjenama temeljnog kapitala, evidentirane su u knjizi poslovnih udjela društva.

Pričuve iz dobitka obuhvaćaju zakonske pričuve, pričuve za vlastite udjele, vlastite udjele(kao odbitna stavka pričuva iz dobitka), statutarne pričuve i ostale pričuve.

Statutarne pričuve formiraju se za potrebe određene statutom ili društvenim ugovorom, Zakon o trgovačkim društvima ne predviđa postojanje statutarne pričuve, no one se mogu formirati voljom vlasnika društva.

Ostale pričuve formiraju se temeljem društvenog ugovora ili odlukom uprave društva i koriste se za namjene koje su predviđene društvenim ugovorom odnosno odlukom uprave društva.

Revalorizacijske pričuve su formirane u prethodnim godinama iznose 536.453,36 eur.

Zadržani dobitak ili prenešeni gubitak je pozicija koja proizlazi iz prenešenog gubitka prethodnih godina u iznosu od 34.468,33 eur.

BILJEŠKA 4) DUGOROČNE OBVEZE

Društvo nema dugoročnih obveza.

BILJEŠKA 5) KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze obuhvaćaju:

1. Obveza prema dobavljačima	95.597,87 eur
2. Obveze prema zaposlenima	39.439,92 eur
3. Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe.	43.968,75 eur

Ukupna vrijednost kratkoročnih obveza iznosi 179.006,54 eur

Obveze prema dobavljačima – imaju najveći udio u ukupnim kratkoročnim obvezama odnosno **53,41%** (2022. 60,21%) ukupnih kratkoročnih obveza.

Obveze prema zaposlenima - odnose se na neto isplate za mjesec prosinac i imaju **22,04 %** (2022. 25,32%; udio u ukupnim kratkoročnim obvezama.

Obveze za poreze, doprinose i ostale pristojbe – odnose se na poreze i doprinose za i iz bruto plaće djelatnika za mjesec prosinac, te porez na dodanu vrijednost. Učešće u ukupnim kratkoročnim obvezama iznose **24,55%**. (2022. 14,47 %).

BILJEŠKA 6) ODGOĐENA PLAĆANJA TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA

Ovu poziciju čine primljena sredstva za financiranje sanacije deponija za odlaganje otpada, te izgradnju pretovarne stanice i sredstva za nabavku vozila za odvoz komunalnog otpada

U promatranom razdoblju nije bilo primitka sredstva.

BILJEŠKA 7) POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo nema potencijalnih obveza na dan bilanciranja.

BILJEŠKA 8) DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Društvo nema značajnih događanja nakon datuma bilance.

Financijske izvještaje odobrio je direktor društva dana 25.04.2024. godine

3.RAČUN DOBITI I GUBITKA – sa bilješkama

Račun dobiti i gubitka za 2023. godinu sastavlja se u skladu s odredbama novog Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja.

BILJEŠKA 9) POSLOVNI PRIHODI

Poslovne prihode čine:

1. Prihodi od prodaje u zemlji	1.183.854,77 eur
2. Prihodi od subvencija i dotacija	72.456,17 eur
3. Prihodi od zakupnine	5.425,04 eur

Ukupni poslovni prihodi iznose . **1.262.888,79 eur**

Prihodi od prodaje u zemlji - odnose se na ostvarivanja prihoda od osnovnih djelatnosti Društva, odnosno na prihode za obavljanja odvoza kućnog otpada. Prihodi od prodaje u zemlji iskazuju se na osnovu fakturirane vrijednosti po obračunskim jedinicama za svaku djelatnost koju obavlja Društvo.

Prihodi od subvencija i dotacija – odnose se na prihode s osnova ulaganja za deponij iz prethodnih godina.

Prihodi s osnove u vlastitoj režiji – odnose se na prihode na ulaganjima u upravnoj zgradi.

Prihodi od zakupnine – odnose se na prihode od zakupa poslovnog prostora od strane Komunalca – vodoopskrbe i odvodnje d.o.o. Delnice.

BILJEŠKA 10) POSLOVNI RASHODI

Poslovne rashode obuhvaćaju :

1. Materijalni troškovi.....	534.026,17 eur
2. Troškovi osoblja.....	486.065,71 eur
3. Amortizacija	118.926,89 eur
4. Ostali nematerijalni troškovi.....	134.086,12 eur

Ukupni poslovni rashodi iznose..... **1.273.104,89 eur**

Materijalni troškovi - predstavljaju **41,95** % ukupnih poslovnih rashoda (2022. 31,55%,) a struktura je prikazana u tablici 1 – usporedbe sa planom.

Troškovi osoblja - predstavljaju **38,18%** (2022. 40,615) . Ukupan broj zaposlenih s obzirom na fond sati na kraju poslovne godine 33 djelatnika. Prosječna bruto plaća

iznosi **1.246,08 eur** (2022. 978,31 eur) , odnosno prosječna neto plaća **921,20 eur** (2022. 733,83 eur) Temeljem Ugovora o poslovnoj suradnji sa Komunalcem – vodoopskbom i odvodnjom d.o.o. poslove zajedničkih službi, tehničke pripreme i djela komunalne grupe obavlja Komunalac d.o.o.

Amortizacija je obračunata prema zakonom propisanim minimalnim stopama. Obračun amortizacije dugotrajne materijalne imovine povodi se linearnom metodom po godišnjim stopama (građevinski objekti 2,5%, postrojenja i oprema 5-20%, alati i namještaj 10-25%). Udio amortizacije u ukupnim poslovnim rashodima iznosi **9,35%** (2022. 17,37%; 2020. 15,06%, 2019. 19,15%) odnosno **118.926,89 eur** .

Ostali troškovi poslovanja – iznose **134.086,12 eur** odnosno udio u ukupnim poslovnim rashodima iznosi **10,52 %** (2022. 10,48%), 2020. 8,80%, 2019. 10,22%), a prikazani su u tablici 1.

BILJEŠKA 11) FINANCIJSKI PRIHODI

Financijski prihodi iznose **2.125,14 eur**, a odnose se na naplaćena otpisana potraživanja.

BILJEŠKA 12) FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi iznose **11.884,91 eur**. Najveći dio ukupnih financijskih rashoda odnosi se na kamate, utuženja sumnjivih i spornih potraživanja i ostalih financijskih rashoda.

BILJEŠKA 11) UKUPNI PRIHODI

Ukupni prihodi iznose 1.265.013,93 eur.

BILJEŠKA 12) UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi iznose 1.284.989,80 eur

BILJEŠKA 13) GUBITAK FINANCIJSKE GODINE

Gubitak financijske godine prije oporezivanja iznosi **19.975,87 eur** (2022. gubitak 35.231,00 eur)

4. IZVJEŠTAJ PO OBRAČUNSKIM JEDINICAMA

Društva obavlja komunalne djelatnosti , te ostale usluge koje se odnose na izvođenje radova prema krajnjim korisnicima, te obavljanje administrativnih usluga prema trgovačkom društvu Komunalac – vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Delnice

Osnovna obračunska jedinica ČISTOĆA se bavi osnovnom djelatnošću skupljanja, odvoza i deponiranja komunalnog otpada.

Ukupno ostvareni prihodi prema kategorijama potrošača su sljedeći:

Red .br.	Kategorija korisnika			eur
		2022.		Index 22/21
1.	DOMAĆINSTVA	301.988,65	468.544,73	
2.	STAMBENE ZGRADE	46.921,83	77.191,79	
3	TRGOVAČKA DRUŠTVA	133.271,40	119.915,35	
4	UKUPNO 1+2+3	482.181,88	665.651,87	138,05
5	OSTALI PRIHODI	57.890,51	114.129,52	
6	UKUPNO 5	57.890,51	114.129,52	
	SVEUKUPNO 4+6	540.072,39	779.781,39	144,39

Društvo je tijekom godine uz redovnu djelatnost obavljalo poslove izvođenja radova na montaži i izgradnji vodooskrbnih sustava, kanalizacijskih sustava, te sukladno ugovorima o poslovnoj suradnji obavljalo administrativno – tehničke poslove za Komunalac – vodoopskrbu i odvodnju d.o.o. Delnice.

Ukupno ostvareni prihodi za druge iznose **483.107,40 eur**

Rashodi obavljanja djelatnosti za ostale ukupno iznose **1.284.989,80 eur** Utvrđujući rezultat, odnosno uspoređujući ukupne prihode sa ukupnim rashodima ostvaruje se **negativan rezultat** od **19.975,87 eur** .

5. USPOREDBA SA FINACIJSKIM PLANOM

Financijski plan za 2023. godinu prihvaćen je od strane Nadzornog odbora. U prilogu poslovnog izvještaja sastavljena je **Tablica br.1** koja se odnosi na usporedbu ostvarene realizacije na dan 31.12.2023. godine sa planiranim sredstvima za 2023 . godinu.

Prihodi redovne djelatnosti su ostvareni u odnosu na planiranu realizaciju i indeks iznosi **99,65** (u razini planiranih sredstva) , dok je indeks ukupnog realiziranog prihoda u odnosu na planirani **110,47** u skladu sa planom..

Indeks rashoda redovne djelatnosti iznosi **88,97** dok Indeks ukupnih realiziranih rashoda u odnosu na planirane ukupne rashode iznosi **89,66** .

6. LIKVIDNOST I FINANCIJSKA STABILNOST DRUŠTVA

Pokazatelji likvidnosti - mjere sposobnosti Društva odnosno podmirenja dospjelih kratkoročnih obveza.

Koeficijent financijske stabilnosti Društva je pozitivan jer mora biti 2 i veći odnosno iznosi 3,1264 (2022. 3,2150)

Koeficijent trenutne likvidnosti je pozitivan 1,3356 (2022 0,48), a trebao bi 1.

Koeficijent ubrzane likvidnosti iznosi 3,9154 (2022. 4,5068;)

Pokazatelji zaduženosti odraz su strukture pasive i iskazuju koliko je imovine financirano iz vlastitih sredstava. Analizirajući pokazatelje utvrđeno je da koeficijent vlastitog financiranja 22,90% (2022. 23,20%;)

Trajanja naplate u tijeku 2023. godine je iznosilo 51 dan (2022. 27 dana;)

7. EKONOMIČNOST

Pokazatelji ekonomičnosti – mjere odnosa prihoda i rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. U 2023. godini ekonomičnost ukupnog poslovanja bila je ispod 1 odnosno negativan trend u odnosu na prethodne godine što znači da je ukupnim poslovanjem ostvaren gubitak, tj. da su ukupni prihodi bili manji od ukupnih rashoda.

Iz ekonomičnosti ukupnog poslovanja moguće je izvesti i parcijalne pokazatelje ekonomičnosti na razini odnosa poslovnih prihoda i poslovnih rashoda, te odnosa financijskih prihoda i financijskih rashoda.

Direktor



USPOREDBA POSLOVNOG PLANA SA REALIZACIJOM 31.12.2023

KONTO	Opis konta	POSLOVNI PLAN 2023.		REALIZACIJA 2023.		INDEKSI
7513/14	ČISTOĆA - DOMAĆINSTVA FD	405.000,00	405.653,54	100,16		
	D-VD	140.000,00	140.082,98	100,06		
7511	ČISTOĆA - GOSPODARSTVO -FD	65.000,00	61.671,34	94,88		
	G-VD	58.000,00	58.244,01	100,42		
	KOMUNALNE USLUGE - OSTALI	0,00	0,00		#DU/01	
	UKUPNO REDOVNA DELATNOST	668.000,00	665.651,87	99,65		
7515	USLUGE - DEPONIRANJA	212.000,00	222.080,00	104,75		
7515	USLUGE - ZAKUPNINE	5.800,00	5.425,04	93,54		
7515	USLUGE - KOMUNALAC -vodoopskrba i odvodnja d.o.o.	170.000,00	165.843,88	97,56		
7515	USLUGE - OSTALE - 3 LICA	50.000,00	130.277,02	260,55		
7530	SUBVENCIJE	30.000,00	72.456,17	241,52		
7550	VLASTITA ULAGANJA	0,00	1.154,81	0,00		
	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	1.135.800,00	1.262.888,79	111,19		
771	ZATEZNE KAMATE	50,00	30,27	60,54		
	PRIHODI OD OROČENJA	0,00	293,00		#DU/01	
	PRIHODI OD PRODAJE STALNE IMOVINE	1.500,00	950,74	0,00		
786	NAPLAĆENA OTPISANA POTRAŽIVANJA	5.300,00	851,13	17,94		
787,789	OSTALI PRIHODI	2.500,00	2.125,14	34,05		
	UKUPNO FINANCIJSKI PRIHODI	9.350,00	2.125,14	22,73		
	SVEUKUPNI PRIHODI DRUŠTVA	1.145.150,00	1.265.013,93	110,47		

KONTO	Opis konta	POSLOVNI PLAN 2023.	REALIZACIJA 2023.	INDEKSI
	RASHODI			
4000	UTROŠENI MATERIJAL I SIROVINE	60.000,00	41.421,93	69,04
4001	MATERIJAL ZA POPRAVKE I ODRŽAVANJE	10.000,00	4.327,13	43,27
4002	UREDSKI MATERIJAL	4.900,00	9.324,33	190,29
40020	UREDSKI MATERIJAL S TISKOM	12.000,00	5.089,00	42,41
40021	UREDSKI - KOMPJUTERSKI MATERIJAL	7.200,00	5.601,63	77,80
4004	MATERIJAL ZA ČIŠĆENJE	1.500,00	1.092,64	72,84
4010	ELEKTRIČNA ENERGIJA	3.900,00	3.680,05	94,36
4011	BENZINI I DIZELSKO GORIVO	43.100,00	41.306,35	95,84
4013	GORIVO ZA PEČI I MAZIVO ZA STROJEVE	4.490,00	3.168,89	70,58
4050	OTPIS SITNOG INVENTARA U UPOTREBI	6.600,00	8.433,09	127,77
4051	OTPIS AUTOGUMA U UPOTREBI	2.660,00	3.641,16	136,89
4100	PRIJEVOZNE USLUGE	4.200,00	1.854,92	44,16
4101	HT USLUGE	7.200,00	5.853,31	81,30
4102	HP USLUGE	12.800,00	11.674,33	91,21
4103	USLUGE E RAČUNA	1.600,00	1.455,71	90,98
4111	KORIŠTENJE USLUGE I RADA DRUGIH	33.100,00	305.146,02	921,89
4120	USLUGA TEKUĆEG ODRŽAVANJA - OSTALO	16.600,00	18.994,72	114,43
41200	USLUGA TEKUĆEG ODRŽAVANJA - VOZILA	49.000,00	46.292,98	94,48
4140	ZAKUPNINA - NAJAMNINA OBJEKTI	0,00	0,00	#DII/OI
4141	ZAKUPNINA - NAJAMNINA OPREMA	400,00	330,38	82,60
4150	TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE	1.500,00	2.016,31	134,42
4190	KOMUNALNE USLUGE S+P+PL	8.000,00	8.068,69	100,86
41900	DIMNJAČARSKE USLUGE	550,00	453,73	82,50
41901	DERATIZACIJA I DEZINSEKCIJA	700,00	802,98	114,71
4191	ANALIZA	550,00	456,57	83,01
4194	ZAŠTITA NA RADU	4.000,00	486,60	12,17
4195	NAKNADE CESTARINE	3.200,00	2.772,94	86,65
4199	OSTALE USLUGE	170,00	279,78	164,58
	MATERIJALNI TROŠKOVI	299.920,00	534.026,17	178,06

KONTO	Opis konta	POSLOVNI PLAN 2023.	REALIZACIJA 2023.	INDEKSI
4300	AMORTIZACIJA	220.000,00	118.926,89	54,06
	AMORTIZACIJA	220.000,00	118.926,89	54,06
	RASHODI			
4700	BRUTO PLAĆE	420.000,00	421.547,74	100,37
472	DOPRINOS NA PLAĆU	60.500,00	64.517,97	106,64
	BRUTO PLAĆE SA DOPRINOSIMA	480.500,00	486.065,71	101,16
4400	DNEVNICI ZA SLUŽBENA PUTOVANJA	880,00	735,64	83,60
4404	NAKNADE ZA PRUEVOZ NA RAD I S RADA	20.500,00	20.041,63	97,76
4409	OSTALE NAKNADE TROŠKOVA RADNIKA	130,00	417,34	0,00
4410	ZDRAVSTVENE USLUGE SPECIFIČNE ZAŠTITE	5.050,00	9.993,98	197,90
4413	INTELEKTUALNE USLUGE	10.500,00	9.156,44	87,20
4414	NAKNADE ČLANOVIMA NADZORNOG ODB,	2.500,00	1.661,37	66,45
442	REPREZENTACIJA	3.300,00	2.276,53	68,99
4429	VL.POTROŠNJA VOZILA	1.250,00	1.569,89	125,59
4430	PREMIJE OSIGURANJA IMOVINA	160,00	0,00	0,00
4431	PREMIJE OSIGURANJA OSOBE	1.100,00	1.286,35	116,94
4432	PREMIJE OSIGURANJA VOZILA	7.850,00	6.525,31	83,12
4452	POREZ-TAKSA NA TVRTKU I CMV	1.000,00	0,00	0,00
4461	DEPONIRANJE	265.000,00	0,00	0,00
4462	VODNI DOPRINOS	0,00	0,00	
4463	KOMUNALNA NAKNADA	8.600,00	8.019,64	93,25
4467	OSTALE NAKNADE - OFKŠ, HGK		216,68	
4470	NAKNADA ZA PLATNI PROMET	8.700,00	8.930,55	102,65
4480	REGRES ZA GODIŠNJI ODMOR	12.750,00	7.063,34	55,40
4482	POMOĆ ZAPOSLENIMA	664,00	663,62	99,94
4483	JUBILARNE NAGRADE	2.720,82	1.526,33	56,10
4484	POKLON ZAPOSLENIMA I DJECI	6.650,00	6.339,14	95,33
4485	BOŽIČNICA	8.500,00	5.100,00	60,00
4481	OTPREMNINA	1.330,00	1.327,24	99,79
4488	TOPLI OBROK	23.400,00	18.259,94	78,03
4487	NAGRAĐA ZA RADNE REZULTATE	31.850,00	16.000,00	50,24

4472.449 ČLANARINE,LITERATURA I OSTALI TROŠKOVI		1.600,00	2.912,88	182,06
NEMATERIJALNI TROŠKOVI		425.984,82	130.023,84	30,52
KONTO	Opis konta	POSLOVNI PLAN 2023.	REALIZACIJA 2023.	INDEKSI
REKAPITULACIJA - prihodi				
7513/14	PRIHODI REDOVNA DIJELATNOST	668.000,00	665.651,87	99,65
	UKUPNO REDOVNA DIJELATNOST	668.000,00	665.651,87	99,65
7515	USLUGE - DEPONIRANJE	212.000,00	222.080,00	104,75
7515	USLUGE - ZAKUPNINE	5.800,00	5.425,04	93,54
7515	USLUGE - UGOVORENE OBVEZE	170.000,00	165.843,88	97,56
7515	USLUGE - OSTALE - 3 LICHA	50.000,00	130.277,02	260,55
7530	SUBVENCIJE	30.000,00	72.456,17	241,52
7550	VLASTITA ULAGANJA	0,00	1.154,81	0,00
	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	1.135.800,00	1.262.888,79	111,19
771	ZATEZNE KAMATE	150,00	30,27	20,18
	PRIHODI OD OROČENJA	50,00	293,00	586,00
	PRIHODI OD PRODAJE STALNE IMOVINE	0,00	0,00	
786	NAPLAĆENA OTPIŠANA POTRAŽIVANJA	40.000,00	950,74	2,38
787,789	OSTALI PRIHODI	20.000,00	851,13	4,26
	UKUPNO FINANSIJSKI PRIHODI	60.200,00	2.125,14	3,53
	SVEUKUPNI PRIHODI DRUŠTVA	1.196.000,00	1.265.013,93	105,77

KONTO	Opis konta	POSLOVNI PLAN 2023.	REALIZACIJA 2023.	INDEKSI
REKAPITULACIJA - rashodi				
400-419	MATERIJALNI TROŠKOVI	299.920,00	534.026,17	178,06
430	AMORTIZACIJA	220.000,00	118.926,89	54,06
470-471	BRUTO PLAĆE SA DOPRINOSIMA	480.500,00	486.065,71	101,16
440-460	NEMATERIJALNI TROŠKOVI	425.984,82	130.023,84	30,52
	UKUPNO REDOVNA DIELATNOST	1.426.404,82	1.269.042,61	88,97
721	ZATEZNE KAMATE	200,00	130,32	65,16
730	NEOTPRISANE SADAŠNJE VRIJEDNOSTI	270,00	11.680,03	4.325,94
732	OTPIS ZALIHA I ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	50,00	74,56	149,12
735	NAKNADE ŠTETA	2.000,00	0,00	0,00
736	OTPIS I ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	4.250,00	4.062,28	95,58
737,738	OSTALI RASHODI	70,00	15.947,19	233,15
	UKUPNO FINANCISKI RASHODI	6.840,00	1.284.989,80	89,66
	SVEUKUPNI RASHODI DRUŠTVA	1.433.244,82	-19.975,87	
	GUBITAK			