



IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2023. GODINU

GODIŠNJE IZVJEŠĆE



Član Uprave
Dorijano Bažon



Nastavljeno je s **obnovom voznog parka**. To je zapravo obilježilo 2023. godinu. Nabavljen je novi kiper s dizalicom Iveco eurocargo ML180E32 vrijedan 164.700 EUR bez PDV-a. Ima nadogradnju zapremnine 16 m³ s mogućnošću kipanja. S dizalicom kojom je opremljen može prazniti polupodzemne spremnike, ali i nositi košaru za radove na visini. Nabavljena je i nova autočistilica. Radi se o Ravo 5 iSeries čistilici vrijednoj 192.100 EUR bez PDV-a. Za zimsku službu nabavljeno je vozilo sa 4x4 pogonom Iveco 70S18H vrijedno 120.800 EUR bez PDV-a. U razne alate za rad poput kosilica, dijagnostičkog uređaja, dizalice i sl. uloženo je oko 44.000 EUR bez PDV-a.

Na labinskom groblju **izgrađeno je** dodatnih 20 grobnica i 60 m² staza. Također je pristupljeno preuređenju uredskih prostora u Komemorativnom centru i pripremanja za daljnja proširenja. Na groblju Skitača uređeni su betonski okviri na novom djelu groblja. Na mrtvačnici Sv. Martin (Mali Golji) sanirani su svi oluci i očišćen prostor.

Mirnije razdoblje bilo je što se tiče novih **spremnika za otpad**. Godinu ranije dovršena je podjela individualnih spremnika za odvojeno prikupljanje otpada na području cijele Labinštine. Stoga su u 2023. izdvojene tek tri bitnije aktivnosti po pitanju opreme. Kod šetališta u Rapcu uklonjeni su polupodzemni spremnici te na kraju rive ugrađeni novi spremnici drugačijeg tipa ujedno zamaskirane pregradom. Nešto manje od 100 spremnika za prikupljanje biootpada podijeljeno je kućanstvima Marcilnice u sklopu pilot projekta. Ono još važnije, u suradnji s Gradom Labinom pokrenut je projekt nabave novih spremnika za biootpad za naselje Presika (250 komada individualnih spremnika) te za urbani dio Labina (23 komada zajedničkih spremnika). Za tu nabavu Gradu Labinu odobrena je bespovratna potpora FZOEU-a. Sve bi trebalo biti obavljeno tijekom 2024. godine.

S obzirom na **povećanje** cijene zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada u ŽGCO „Kaštijun“ (gotovo dvostruko), sredinom 2023. godine morao je biti povećan tzv. varijabilni dio cijene korisnicima. Naime, trošak zbrinjavanja podmiruje se upravo iz tog varijabilnog dijela cijene, a koji se obračunava prema količini miješanog komunalnog otpada kojeg korisnici predaju.

Na gradskoj tržnici provedena su dva **događaja** iz inicijative „Za Labin bez plastike“, i to gostovanjima kuhara Steve Karapandže i smoothie majstora Marija Valentića. Ista inicijativa promovirana je i na Festivalu cvijeća koji je drugu godinu za redom organiziran na trgu na Katurama. Na tržnici je održana i aktivnost hvale vrijednog gradskog projekta „MOREmo brinuti o MORU!“, i to u vidu izložbe srednjoškolskih učenika s ciljem osvješćivanja građana o problemu otpada u moru.

Posvećena je pažnja i sanaciji krovova i uređenju nekih **vlastitih** prostora poput radionice, upravne zgrade, ureda u Komemorativnom centru, okoliša i sl.

Sadržaj

1. PRAVNA REGULATIVA.....	4
2. GLAVNE STRATEŠKE ODREDNICE.....	6
3. POLITIKA KVALITETE I OKOLIŠA	11
4. LJUDSKI POTENCIJALI I ZAPOSLENOST.....	12
5. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE.....	13
5.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	13
5.2. ANALIZA POMOĆU FINANCIJSKIH POKAZATELJA	22
6. IZVJEŠĆE O RADU OPERATIVE.....	30
6.1. PC ČISTOĆA.....	31
6.1.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA	31
6.1.2. PC ČISTOĆA – FINANCIJSKO IZVJEŠĆE.....	34
6.2. PC ODRŽAVANJE I NABAVA	38
6.2.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA	38
6.2.2. OJ ODRŽAVANJE I ZIMSKA SLUŽBA – FINANCIJSKO IZVJEŠĆE.....	39
6.2.3. OJ RADIONA I VOZNI PARK – FINANCIJSKO IZVJEŠĆE	42
6.2.4. IZVJEŠĆE O JEDNOSTAVNOJ I JAVNOJ NABAVI ROBA, RADOVA I USLUGA	45
6.3. PC POGREBNE USLUGE.....	48
6.3.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA	48
6.3.2. PC POGREBNE USLUGE – FINANCIJSKO IZVJEŠĆE.....	49
6.4. PC TRŽNICA.....	53
6.4.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA	53
6.4.2. PC TRŽNICA – FINANCIJSKO IZVJEŠĆE.....	54
6.5. PC ZELENE POVRŠINE	57
6.5.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA	57
6.5.2. PC ZELENE POVRŠINE – FINANCIJSKO IZVJEŠĆE	57
7. ZAJEDNIČKE SLUŽBE	61
7.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA	61
7.2. ZAJEDNIČKE SLUŽBE – FINANCIJSKO IZVJEŠĆE	63
8. INVESTICIJE	69
9. UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	73

1. PРАВNA REGULATIVA



Temeljni propis koji se odnosi na velik dio registriranih djelatnosti trgovačkog društva 1.MAJ d.o.o. je Zakon o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18., 110/18. i 32/20.), a koji u članku 2. st. 1. definira pojam komunalnog gospodarstva kao „*obavljanje komunalnih djelatnosti, građenje i održavanje komunalne infrastrukture te održavanje komunalnog reda na području općina, gradova i Grada Zagreba*“. Zakonom se također određuju načela, način obavljanja i financiranja komunalnog gospodarstva te ostala pitanja oko svrhovitog obavljanja komunalnih djelatnosti.

Poslovanje trgovačkog društva 1. MAJ d.o.o. za obavljanje komunalnih djelatnosti, osim sa Zakonom o komunalnom gospodarstvu, usklađeno je posebice i sa Zakonom o gospodarenju otpadom (NN 84/21, 142/23). U poslovanju Društva potrebno je primjenjivati i neprestano se usklađivati sa mnogobrojnim drugim zakonima, kao što su, primjerice:

Zakon o fiskalnoj odgovornosti	NN 111/18, 83/23
Zakon o pogrebničkoj djelatnosti	NN 36/15, 98/19
Zakon o grobljima	NN 19/98, 50/12, 89/17
Zakon o zaštiti okoliša	NN 80/13, 153/13, 78/15, 12/18, 118/18
Zakon o radu	NN 93/14, 127/17, 98/19, 151/22, 64/23
Zakon o zaštiti na radu	NN 71/14, 118/14, 154/14, 94/18, 96/18
Zakon o porezu na dobit	NN 177/04, 90/05, 57/06, 146/08, 80/10, 22/12, 148/13, 143/14, 50/16, 115/16, 106/18, 121/19, 32/20, 138/20, 114/22, 114/23
Zakon o porezu na dohodak	NN 115/16, 106/18, 121/19, 32/20, 138/20, 151/22, 114/23
Zakon o PDV-u	NN 73/13, 99/13, 148/13, 153/13, 143/14, 115/16, 106/18, 121/19, 138/20, 39/22, 113/22, 33/23
Zakon o pravu na pristup informacijama	NN 25/13, 85/15, 69/22
Zakon o arhivskom gradivu i arhivima	NN 61/18, 98/19, 114/22

Usklađenje je potrebno i sa velikim brojem podzakonskih akata (uredbama, pravilnicima, odlukama, napatcima i slično). Inače, trgovačko društvo 1.MAJ d.o.o., Labin pravni je slijednik Komunalnog poduzeća 1. Maj Labin osnovanog 31.12.1953., prije punih 68 godina. Nakon nastanka Republike Hrvatske, donošenjem Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi i Zakona o trgovačkim društvima, vlasnici Društva postaju sljedeće jedinice lokalne samouprave koje na temelju Društvenog ugovora sudjeluju u temeljnom kapitalu i upravljanju Društvom:

Tablica 1.: Vlasnička struktura trgovačkog društva 1.MAJ d.o.o.

JEDINICA LOKALNE SAMOUPRAVE	UDIO U VLASNIŠTVU
Grad Labin	62,10%
Općina Raša	14,63%
Općina Kršan	12,12%
Općina Sveta Nedelja	9,21%
Općina Pićan	1,94%

U 1995. godini izvršeno je usklađenje općih akata sa odredbama Zakona o trgovačkim društvima te se temeljem Rješenja Trgovačkog suda broj: TE-95/383-3 od dana 15.12.1995. godine 1.MAJ d.o.o., Labin upisuje u registar trgovačkih društava.

Tablica 2.: Predmeti poslovanja – djelatnosti

Uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća i slične djelatnosti
Pogrebne i prateće djelatnosti
Niskogradnja
Opskrba parom i toplom vodom
Trgovina na malo cvijećem
Prijevoz robe (tereta) cestom
Uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji
Poslovanje nekretninama
Javni prijevoz
Tržnice na malo
Ostale poslovne djelatnosti

Sukladno Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti 2007., Društvo se ubraja u srednje velike poduzetnike, sa godišnjim prosjekom zaposlenih preko 50 djelatnika i zbrojem bilance u aktivi preko 32.500.000,00 kuna.

Organi upravljanja Društva su Skupština, Uprava te Nadzorni odbor. Upravu društva čini jedan član, direktor koji zastupa Društvo.

Trgovačko društvo je podijeljeno u tri organizacijske cjeline. Sektor zajedničkih službi, Sektor financija, zasebni Kontroling te Operativa koja se sastoji od pet profitnih centara.

Grafikon 1.: Organizacijska struktura trgovačkog društva 1.MAJ d.o.o.



Svaki profitni centar podijeljen je na **organizacijske jedinice** (OJ), a svaka organizacijska jedinica podijeljena je na **mjesto troška** (MT) koji predstavljaju najnižu jedinicu na kojoj se prate rashodi poslovanja. Mjesta troška su ujedno najniže jedinice na kojima se vrši planiranje poslovanja.

2. GLAVNE STRATEŠKE ODREDNICE



Glavni cilj uprave društva u narednome četverogodišnjem razdoblju (2020.-2023.) jest dovesti do toga da trgovačko društvo 1. MAJ d.o.o. postane suvremeno, učinkovito i prepoznatljivo Društvo u svojoj sredini koje uspješno obavlja svoje komunalne djelatnosti na zadovoljstvo krajnjih korisnika. To će se postići idućim operativnim planom:

- izdvajanje Sektora Kontrolinga u zasebni sektor,
- jačanje sustavne analize strukture troškova putem:
 - dnevnog praćenja odrađenih sati radnika po mjestima troška,
 - dnevne kontrole energenata, posebice gorivo vozila te potrošnja vode,
 - kontrole potrošnog materijala,
 - digitalizirati procedure naručivanja potrošnog materijala, te izbjegavati nepotrebna printanja raznih materijala i maksimiziranje korištenja elektronskog načina komuniciranja (web portal, e-mailovi, server i itd.),
 - kalkulacija donje granice rentabilnosti radi formiranja konkurentnih cijena te utvrđivanja maksimalne marže koju Društvo postiže i može ostvariti,
 - revidiranja poslovnih uslužnih ugovora sa poslovnim korisnicima na temelju kalkulirane donje granice rentabilnosti.
- digitalizirati poslovne procese kako bi se povećala sveukupna kvaliteta, smanjili troškovi poslovanja te ubrzali poslovni procesi i aktivno sudjelovali u očuvanju šuma i okoliša:
 - uvođenje e-računa kako bi se smanjili troškovi tiskanja i distribucije računa, povećala sigurnost naših korisnika, te pozitivno utjecali na okoliš,
 - ažuriranje GIS baze podataka u svim profitnim centrima,
 - kontinuirano ažuriranje baze krajnjih korisnika usluga.
- stavljanje naglaska na upravljanje ljudskim potencijalima u cilju povećanja efikasnosti poslovanja na svim razinama Društva kroz:
 - uvođenje nagrade za najbolju organizacijsku jedinicu sa ciljem povećanja konkurentnosti i među odjelne suradnje,
 - uvođenje bonus shema za linijsko rukovodstvo / šefove uz vezivanje istih za učinkovitost po mjestu troška u kojima su odgovorni,
 - omogućavanje prijavljivanja radnika na projekte od značaja za poduzeće (odnosno koji se temelje na povećanju prihoda ili smanjenju troškova u njihovom djelokrugu rada) uz omogućavanje dobivanja nagrade u iznosu od 10% dobiti po tom istom projektu,
 - uvođenje raznih workshopova i radionica uspostavljajući time sustav permanentnog obrazovanja, a u cilju poboljšanja radne učinkovitosti i komunikacije, kao i sposobnosti rukovođenja.

- konstantna primjena sustava upravljanja kvalitetom prema normi ISO 9001 i okolišem prema normi 14001 čime će se težiti postizanju zadovoljstva korisnika usluga, vlasnika Društva, radnika, poslovnih partnera i lokalne zajednice i to na sljedećim nivoima:
 - dnevne operativne poslovne procedure za svako radno mjesto u svakom odjelu,
 - operativne procedure u kriznim situacijama.

- povećanje ukupne efikasnosti poslovanja, praćenja troškova, te uvođenja novih usluga na svim nivoima Društva – Sektor Zajedničkih službi:
 - nastavak redovitog anketiranja privatnih i poslovnih korisnika radi ispitivanja zadovoljstva pruženim uslugama, njihovim očekivanjima te načinima na koji poboljšati poslovanje,
 - aktivno sudjelovanje u projektima poput: projekta e-grad, projekt urbane opreme, projekt uspostave integriranog načina skupljanja otpada na nivou Istarske županije,
 - poboljšanje i ažuriranje web stranica uz prethodno formiranje tima za web stranice te plasiranje misije i vizije, informacija o poslovanju, cjenika, događaja te svih eko akcija na području Labinštine uz formiranje kvalitetnog sustava informiranja šire javnosti o uključivanja u iste, formiranje interaktivnog dijela stranica sa pitanjima te ankete građanima (ankete provoditi kako na vlastitim web stranicama, tako i u suradnji sa drugim portalima), facebook profil, skype,
 - nastavak prepoznatljivosti vizualnog identiteta poduzeća i radnika komunalnog poduzeća 1. MAJ u široj javnosti unificiranjem uniformi svih radnika izvan upravne zgrade (odnosno svih radnika osim radnika u administraciji), a u narednom periodu i vizualnog identiteta općenito te ispitivanje javnosti o mogućoj promjeni imena Društva,
 - nastavak jačanja selektivnog zbrinjavanja otpada uz sveopće educiranje korisnika o ekološkom značaju istoga te organiziranje raznih radionica, okruglih stolova i rasprava po istom pitanju – kako za privatne korisnike, tako i poslovne,
 - promocija ne stvaranja otpada i reduciranje upotrebe plastičnih proizvoda u svakodnevnom životu,
 - pojačati organiziranje edukacije za djecu u vrtićima i osnovnim školama na temu važnost odvajanja otpada.

- povećanje ukupne efikasnosti poslovanja, praćenja troškova, te uvođenja novih usluga na svim nivoima Društva – Sektor Financija:
 - nastavak implementacije projekta uvođenja pametnog menadžerskog IT sustava financijskog izvještavanja,
 - dnevno praćenje i kontrole dugovanja poslovnih i privatnih korisnika usluga,

- obračun naplate zatezних kamata na sva dugovanja, kako za poslovne tako i za privatne korisnike u cilju bolje naplate.
- povećanje ukupne efikasnosti poslovanja, praćenja troškova, te uvođenja novih usluga na svim nivoima Društva – Operativa, i to kroz analizu i reviziju voznog parka sa Sektorom Kontrolinga i tehničkom službu putem sljedećih aktivnosti:
 - analiza troškova održavanja za svako pojedino vozilo (teretno ili osobno),
 - digitalizacija vođenja knjige za svako vozilo uz sljedeće stavke: servis, kilometraža, ime korisnika na dnevnoj bazi te potrošnja goriva,
 - veća iskorištenost svakog pojedinog vozila u satima,
 - optimiziranje kretanja vozila odnosno točno definiranje dnevne rutine kretanja i puta vozila radi prikupljanja otpada u cilju smanjenja troškova goriva te odrađenih sati – odnosno definiranje plana prikupljanja odvoza smeća.
- povećanje ukupne efikasnosti poslovanja, praćenja troškova, te uvođenja novih usluga na svim nivoima Društva – PC Čistoća (OJ Odvoz otpada i OJ Zbrinjavanje otpada):
 - odvajanje 50% otpada za daljnju uporabu,
 - uvođenje dnevnih terminskih planova pometanja grada te točno utvrđivanje potrebnih odrađenih sati i drugih resursa,
 - nastavak uvođenja i korištenja inteligentnih sustava u gospodarenju otpadom,
 - uvođenje on-line servisa korisnicima usluga i mogućnosti uvida u račune, dostupnost usluge (dolazak kamiona i odvoz) dobivanje SMS-a, viber poruka i sl.,
 - optimiziranje terminskih planova prikupljanja otpada te točno utvrđivanje potrebnih odrađenih sati i drugih resursa,
 - odvoz krupnog otpada, posredovanje u organiziranju uporabe i zbrinjavanja otpada u ime drugih,
 - izgradnja reciklažnog dvorišta i postrojenja kompostane na deponiju Cere,
 - izgradnja lanca reciklažnih dvorišta u preostalim Općinama Labinštine.
- povećanje ukupne efikasnosti poslovanja, praćenja troškova, te uvođenja novih usluga na svim nivoima Društva – PC Zelene i javne površine (OJ Hortikultura, OJ Zelene površine i OJ Javne površine):
 - poboljšanje kvalitete usluge uvođenjem modernije tehnologije,
 - uvođenje dnevnih terminskih planova košnje trave te točno utvrđivanje odrađenih sati i drugih resursa po pojedinim pozicijama
 - jačanje hortikulture djelatnosti, posebno u dijelu projektiranja zelenih površina te ponuda usluga prema trećim licima (održavanje okoliša privatnih obiteljskih kuća/kuća za odmor) i ostalim jedinicama lokalne samouprave,
 - uključivanje u akciju „Biram najljepšu okućnicu“,

- organiziranje sajma cvijeća kako bi se građanima omogućila lakša i jeftinija nabava sadnoga materijala i edukacija vezana za hortikulturu,
 - pružanje novih usluga poput strojnog pometanja (turističkim tvrtkama ili drugim proizvodnim tvrtkama sa velikim površinama za čišćenje),
 - u sektoru pometanja javnih površina zbog efikasnosti rada potrebno je više koristiti strojno pometanje, a manje ljudski rad.
- povećanje ukupne efikasnosti poslovanja, praćenja troškova, te uvođenja novih usluga na svim nivoima Društva – PC Pogrebne usluge (OJ Pogrebni pogon, OJ Groblje, OJ Cvjećarna):
 - uvođenjem novih informacijskih tehnologija omogućavanje klijentima dobivanje usluge pripreme pogreba bez dolaženja u prostore Komemorativnog centra,
 - podizanje kvalitete redovnog i investicijskog održavanja groblja na višu razinu,
 - kontinuirano unapređenje kvalitete vlastite izgradnje i prodaje grobnih mjesta,
 - kontinuirano proširenje groblja u svim jedinicama lokalne samouprave,
 - promjena naziva cvjećarne u sklopu Komemorativnog centra u Labinu,
 - označivanje počivališta znamenitih građana Labinštine koja će postati dio turističke ponude,
 - korištenje usluge uređenja grobova i kupnja paketa preko Internet stranica.
 - povećanje ukupne efikasnosti poslovanja, praćenja troškova, te uvođenja novih usluga na svim nivoima Društva – PC Tržnica (OJ Gradska tržnica, OJ Sajam, OJ Cvjećarna):
 - održavati Gradsku tržnicu u skladu sa zakonskim propisima, odnosno sa uvjetima stručne i tehničke osposobljenosti,
 - iskoristiti maksimalni kapacitet Gradske tržnice s obzirom na broj zakupaca na način ugovaranja polugodišnjeg i godišnjeg najma kamenih stolova,
 - suradnja s Turističkom zajednicom vezano za promociju tržnice kao mjesta gdje se mogu kupiti ekološke namirnice od lokalnih proizvođača,
 - modernizacija prostora ribarnice unutar Gradske tržnice,
 - mjesečni sajam redizajnirati i upotpuniti sa dodatnim tematskim sadržajima.
 - povećanje ukupne efikasnosti poslovanja, praćenja troškova, te uvođenja novih usluga na svim nivoima Društva – PC Održavanje i nabava (OJ Mehanička radiona, OJ Održavanje, OJ Zimska služba):
 - nabavka nove mehanizacije i opreme,
 - nabavka adekvatnih posuda za otpad u suradnji sa jedinicama lokalne samouprave (npr. komposter),
 - aktivnosti redovnog održavanja javnih površina u zimskim uvjetima, a prema zadanim prioritetima u Operativnom planu rada zimske službe za tekuće zimsko razdoblje,
 - za potrebe zimske službe nabava moderne opreme za nesmetano odvijanje prometa i kretanje pješaka,

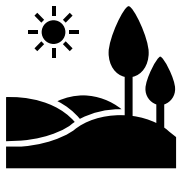
- izrada kataloga dobavljača i proizvoda,
- uspostava internog skladišta kako bi se preciznije vršila knjiženja,
- redovno obavljanje preventivnih pregleda svih vozila radi povećanja sigurnosti upravljanja vozilima i smanjenja troškova održavanja.



1.MAJLabin
d.o.o.
70 godina sa vama

31.12.2023. obilježeno je 70 godina 1.MAJ-a

3. POLITIKA KVALITETE I OKOLIŠA



Trajno opredjeljenje trgovačkog društva 1. MAJ d.o.o. je potpuno ovladavanje kvalitetom i zaštitom okoliša, kako bi svojim korisnicima ponudili proizvode i usluge koje u potpunosti zadovoljavaju njihove zahtjeve, a istovremeno vodeći brigu o zaštiti okoliša.

Radi postizanja tog cilja posebna pažnja biti će posvećena:

- unaprjeđivanju sustava gospodarenja otpadom,
- sanaciji i rekonstrukciji odlagališta komunalnog otpada Cere,
- zaštiti okoliša prilikom obavljanja svih djelatnosti Društva,
- stalnom unaprjeđivanju tehnika i metoda terenskog rada,
- poštivanju načela održivog korištenja resursa,
- edukaciji lokalne zajednice, naročito o pravilnom odvajanju otpada i korištenja infrastrukture za prikupljanje otpada.

Politiku kvalitete i okoliša ostvariti ćemo:

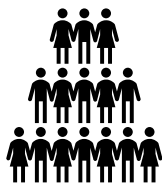
- poštivanjem zakonske regulative, te internih akata i ostalih zahtjeva relevantnih zainteresiranih strana,
- izobrazbom kadrova i redovitom obukom svojih zaposlenika, primjenom novih znanja te tehnika rada i upravljanja,
- modernizacijom sredstava i opreme potrebnih za obavljanje svih djelatnosti i usluga,
- ispunjavanjem očekivanja svojih korisnika i relevantnih zainteresiranih strana,
- podizanjem kvalitete u svim fazama poslovnog procesa,
- promicanjem društveno odgovornog poslovanja poduzeća.

Ostvarenje politike mjerit će se:

- provjerom zadovoljstva korisnika usluga i analizom uspješnosti obavljenih poslova,
- praćenjem podataka o količinama i vrstama prikupljenog otpada na području djelovanja Društva,
- investiranjem u obuku osoblja i nabavku nove opreme,
- održavanjem certifikacije ISO 9001 i ISO 14001 sustava.

Uprava će odlučno primjenjivati ovu politiku, a od svih zaposlenika očekuje i zahtjeva punu podršku u provođenju iste. Stalno usavršavanje na svom radnom mjestu dužnost je i obveza svih jer na taj način možemo održavati i poboljšavati kvalitetu našeg rada. Trgovačko društvo je, kroz sustav upravljanja kvalitetom i zaštitom okoliša, odgovorno za zdravlje i sigurnost svih zaposlenika.

4. LJUDSKI POTENCIJALI I ZAPOSLENOST



Na dan 31.12.2023. godine u Društvu je zaposleno 114 radnika. To je za 10 radnika više nego na isti dan 2022. godine (9,6% više). U tablici 3. prikazana je kvalifikacijska struktura i broj zaposlenih po godinama, i to na zadnji dan svake godine, a sve u razdoblju zadnjih deset godina.

Tablica 3.: Kvalifikacijska struktura i broj zaposlenih po godinama na dan 31.12. u trgovačkom društvu 1.MAJ d.o.o. u razdoblju od 2014. do 2023. godine

STRUČNA SPREMA	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
VSS	7	8	10	12	15	15	13	14	15	17
VŠS	6	6	6	5	4	4	4	6	7	7
SSS	20	30	33	36	40	43	43	48	49	54
VKV	0	1	1	1	1	1	1	0	0	0
KV	32	21	20	17	20	15	12	11	10	11
PKV	2	2	2	2	2	2	2	1	1	1
NKV	26	30	25	25	27	23	19	20	22	24
UKUPNO	93	98	97	98	109	103	94	100	104	114

Sa stručnom spremom VSS i VŠS zaposleno je 21,1% radnika, SSS ima 47,4% radnika, dok druge vrste kvalifikacija ima 31,5% radnika. U 2014. godini je VSS ili VŠS imalo 14% radnika, SSS također 21,5%, a ostale stručne spremlje 64,5% radnika. Višegodišnjim kretanjima postignuto je povećanje udjela visokoobrazovanih radnika, te radnika sa srednjom stručnom spremom, a prepolovljen udio preostalih kvalifikacija.

Posljednje važnije organizacijske promjene dogodile su se razdvajanjem Kontrolinga i sektora Financija (2020. godine) te razdvajanjem sektora Ureda uprave i pravnih poslova od sektora Zajedničkih službi (2023. godine).

U 2023. godini u mirovinu je otišao jedan radnik na reciklažnom dvorištu. Tijekom godine dogodila su se četiri sporazumna raskida ugovora o radu (dvije prodavačice, vrtlar i radnik na odvoženju otpada), jedan izvanredni otkaz radnika na odvoženju otpada te tri izvanredna otkaza poslodavca (vrtlar, grobar i radnik na odvoženju otpada). Većina tih radnih mjesta je popunjena novim radnicima, a u prosincu se proveo natječaj za zapošljavanje novih radnika na odvoženju otpada.

Na internetskim stranicama društva javno su objavljeni kolektivni ugovor, kao i sistematizacija radnih mjesta s pripadajućim tarifnim prilogom. Prvi put su objavljeni još 2019. godine.

5. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

5.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA



U 2023. godini ostvareni su poslovni prihodi u iznosu od 5.906.315 EUR. Prihodi iz osnovne djelatnosti ostvareni su u iznosu od 5.333.579 EUR, a prihodi po osnovi potpora koje većinom obuhvaćaju potpore od jedinica lokalne samouprave i Fonda za zaštitu okoliša (najvećim dijelom za investiciju sanacije deponije komunalnog otpada Cere, zatim ulaganja u proširenje groblja, sufinanciranje nabave specijalnih vozila, te potpore za rekonstrukciju ribarnice i sl.) u iznosu od 570.700 EUR.

Ostvareni poslovni prihodi su viši za 421.725 (7,69%) u odnosu na plan, a u odnosu na 2022. godinu prihodi su viši za 736.139 EUR (14,24%).

Ostvareni prihodi po PC-ima:

- **PC TRŽNICA** – ostvareni poslovni prihodi u 2023. godini iznosili su 247.011 EUR što je za 3.558 EUR (1,46%) više u odnosu na plan. Veći prihodi posljedica su bolje realizacije po osnovi ugovorenog zakupa u odnosu na planirano. U odnosu na 2022. godinu prihod je veći za 70.900 EUR (40,26%) zbog više ostvarenih prihoda iz osnovne djelatnosti u iznosu od 19.952 EUR (14,94%), te 50.949 EUR (119,70%) ostvarenih prihoda od potpora (rekonstrukcija ribarnice). OJ Sajam u 2023.g ostvarila je 11.595 EUR prihoda, što je za 4.858 EUR (72,11%) više u odnosu na 2022.g.
- **PC ČISTOĆA** – u 2023. godini ostvareni su poslovni prihodi u iznosu od 3.629.669 EUR. Osnovni prihodi iz djelatnosti ostvareni su u iznosu od 3.200.992 EUR, a prihodi po osnovi potpora koji se sučeljavaju troškovima amortizacije u obračunskom razdoblju u iznosu od 428.677 EUR (od čega se 403.664 EUR odnosi na projekt sanacije deponije komunalnog otpada Cere, a ostatak na sufinanciranje specijalnih vozila za odvoz otpada, zatim opreme za čipiranje, mobilna reciklažna dvorišta i polupodzemnih spremnika za otpad). Za povećanje poslovnih prihoda u iznosu od 440.106 EUR (13,80%) u odnosu na plan za 2023, zaslužan je porast korisnika, a time i prihoda od fakturirane minimalne javne usluge, te povećanje dodatno naručenog odvoza miješanog komunalnog otpada od hotelskih kuća, iznajmljivača i ugostitelja u iznosu od cca 335 tisuća EUR. Od 01. lipnja 2023.g. na snazi su nove cijene obvezne minimalne javne usluge za količinu predanog miješanog komunalnog otpada (varijable), što je već u planu ukalkulirano u prihode, no prihodi od dodatnog odvoza, te reciklabilnog otpada za koje se očekivalo smanjenje, uvelike su nadmašili su očekivanja.
- **PC ODRŽAVANJE I ZIMSKA SLUŽBA** - u 2023. godini ostvareni poslovni prihodi iznose 282.800 EUR, od čega se 263.035 EUR odnosi na OJ Održavanje, dok se 19.765 EUR odnosi na Zimsku službu. U odnosu na 2022.g OJ Održavanje ostvarila je 32.362 EUR (14,03%) prihoda više u odnosu na

2022. godinu, dok su u odnosu na plan prihodi veći za 39.397 EUR (17,62%). Do odstupanja u odnosu na 2022.g je došlo zbog dodatno ugovorenih poslova sa Gradom Labinom, dok je zimska služba u 2023. godini ostvarila manje prihode, radi nedostatka snježnih dana.

- **PC ZELENE POVRŠINE** – U 2023. godini u PC Zelene površine ostvareni su poslovni prihodi u iznosu od 753.634 EUR, što je za 115.237 EUR (18,05%) više u odnosu na plan za 2023. godinu, te 117.391 EUR (18,45%) više u odnosu na 2022. godinu.

U OJ Zelene površine ostvaren je prihod od 365.511 EUR i u odnosu na plan za 2023. godinu veći je za 49.631 EUR (15,71%). U odnosu na 2022.g. prihod je veći za 59.426 EUR (19,42%). U 2023.godini povećan je prihod od Grada Labina za 45.552 EUR. U OJ Hortikultura ostvareno je 57.138 EUR što je više u odnosu na plan u iznosu od 2.722 EUR (5,00%). U odnosu na 2022. godinu prihod je manji za 31.111 EUR (35,25%). Glavni razlog smanjenja prihoda je nemogućnost prihvaćanja većih poslova zbog nedostataka radne snage. U OJ Javne površine ostvaren je prihod od 330.984 EUR i u odnosu na plan za 2023. godinu veći je za 62.884 EUR (23,46%), zbog povećanog ugovorenog iznosa od strane Grada Labina. Iz istog razloga veći je i u odnosu na 2022.godinu za 89.075 EUR (36,82%).

- **PC POGREBNE USLUGE** - U 2023. godini ostvareni su poslovni prihodi PC Pogrebne usluge u iznosu od 976.092 EUR.

Ostvareni poslovni prihodi manji su za 164.269 EUR ili (14,41%) u odnosu na plan, dok su u odnosu na 2022. godinu prihodi veći za 143.117 EUR (17,18%)
Ostvareni poslovni prihodi po OJ:

OJ Groblje – ostvareni poslovni prihodi 2023. godine iznosili su 405.929 EUR, što je za 89.584 EUR (28,32%) više u odnosu na 2022. godinu, te za 256.631 EUR (38,73%) manje u odnosu na plan za 2023. godinu. U odnosu na 2022.g. prihodi su rasli ponajviše radi prodaje novoizgrađenih grobnica i niša na groblju Labin koje su realizirane početkom 2023. g. U odnosu na plan, došlo je do odgode planirane investicije izgradnje i prodaje niša i grobnica na Groblju Labin radi pripreme prilaznog puta, te će se navedena investicija realizirati tokom 2024.godine. Umjesto nje krenulo se u manju investiciju izgradnje 20 novih grobnica.

OJ Pogrebni pogon - ostvareni poslovni prihodi 2023. godine iznosili su 259.843 EUR što je za 18.851 EUR (7,82%) više u odnosu na 2022. godinu, te za 34.215 EUR (15,16%) više u odnosu na plan za 2023. godinu.

Na povećanje prihoda utjecao je porast cijena pogrebne opreme, te rast broja sprovoda. U 2023. godini organizirano je i obavljeno 310 sprovoda, što je 2,99% više u odnosu na 2022. godinu, kada ih je bilo 301.

OJ Cvjećarna Komemorativni– ostvareni poslovni prihodi 2023. godine iznose 295.765 EUR što je za 83.409 EUR (39,28%) više u odnosu na plan za 2023. godinu. U odnosu na 2022. godinu, prihodi u 2023. godini veći su za 62.923 EUR (27,02%). Porast prihoda rezultat je proširene ponude, kao što je organizacija vjenčanja, drugih prigodnih buketa i aranžmana te ponudi dostave,

kao i posljedica rasta nabavnih a time i prodajnih cijena. Prihodi cvjećarne u korelaciji su sa brojem sprovoda.

OJ Cvjećarna Markat – ostvareni poslovni prihodi 2023. godine iznosili su 14.555 EUR što je za 25.262 EUR (63,45%) manje u odnosu na plan za 2023. godinu. U odnosu na 2022. godinu, prihodi u 2023. godini manji su za 28.241 EUR (65,99%). Do smanjenja prihoda i konačno zatvaranja cvjećarne na tržnici Labin došlo je zbog neplaniranih dugotrajnih bolovanja i nedostatka radne snage.

- **SEKTOR ZAJEDNIČKIH SLUŽBI** - Poslovni prihodi ostvareni u 2023.g. iznose 16.620 EUR, a odnose se na potpore od strane Vlade RH u svrhu ublažavanja rasta cijena energenata (električne energije) u iznosu od 11.678 EUR, kao i potpore Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u nabavci električnog osobnog vozila za potrebe Uprave u iznosu od 1.353 EUR, te prihode od prodaje rashodovanih osnovnih sredstava u iznosu od 2.035 EUR.

Na nivou Društva, **direktni troškovi** u 2023. godini iznose 513.572 EUR i manji su za 17.942 EUR (3,38%) u odnosu na plan, te za 126.184 EUR (32,57%) veći u odnosu na 2022. godinu. Na smanjenje direktnih troškova u 2023.g. najviše je utjecao PC Pogrebne usluge (u odnosu na plan smanjenje od 58.879 EUR, u odnosu na 2022.g. povećanje od 84.005 EUR). Kod pogrebnih usluga smanjenje direktnih troškova u odnosu na plan posljedica je odgoda investicije izgradnje grobnica i niša na Groblju Labin, kao i odgoda prodaje novoizgrađenih grobnica za početak 2024.g. Kod PC-a Zelene i javne površine primjetno je povećanje stavke osnovne sirovine i materijal za 18.617 EUR u odnosu na plan i 17.727 EUR u odnosu na 2022. i to radi povećanja ugovorenog iznosa za održavanje i oblikovanje zelenih površina od strane JLS.

Ukupni **troškovi zaposlenih** u Društvu u 2023. godini iznose 2.213.861 EUR i veći su u odnosu na plan za 43.291 EUR (1,99%), te za 376.554 EUR (20,49%) u odnosu na 2022.g. Od ukupnog povećanja u odnosu na 2022.g, 303.516 EUR odnosi se na troškove plaća radi rasta osnovice za obračun plaća kao i ukupnog broja zaposlenih djelatnika, dok se 73.038 EUR odnosi na prijevoz, otpremnine i neoporezive naknade koje su usklađene, odnosno približene usvojenim Vladinim mjerama. Slijedi pregled po profitnim centrima:

PC Čistoća: ukupni troškovi zaposlenih u 2023.g. iznose 880.241 EUR; u odnosu na plan povećanje od 12.375 EUR (1,43%), u odnosu na 2022.g. povećanje od 106.917 EUR (13,83%).

OJ Održavanje: ukupni troškovi zaposlenih u 2023.g. iznose 74.285 EUR; u odnosu na plan smanjenje od 7.012 EUR (8,63%), u odnosu na 2022.g. povećanje od 23.236 EUR (45,52%).

OJ Radiona: ukupni troškovi zaposlenih u 2023.g. iznose 83.820 EUR; u odnosu na plan smanjenje od 12.159 EUR (12,67%), u odnosu na 2022.g. povećanje od 44.135 EUR (111,21%).

PC Pogrebne usluge: ukupni troškovi zaposlenih u 2023.g. iznose 272.695 EUR; u odnosu na plan smanjenje od 16.927 EUR (5,84%), u odnosu na 2022.g. povećanje od 32.269 EUR (13,42%).

PC Tržnica: ukupni troškovi zaposlenih u 2023.g. iznose 67.834 EUR; u odnosu na plan povećanje od 7.366 a EUR (12,18%), u odnosu na 2022.g. povećanje od 11.928 EUR (21,34%).

PC Zelene površine: ukupni troškovi zaposlenih u 2023.g. iznose 426.305 EUR; u odnosu na plan povećanje od 35.460 EUR (9,07%), u odnosu na 2022.g. povećanje od 97.294 EUR (29,57%).

Sektor Zajedničkih službi: ukupni troškovi zaposlenih u 2023.g. iznose 408.681 EUR; u odnosu na plan povećanje od 24.189 EUR (6,29%), u odnosu na 2022.g. povećanje od 60.775 (17,47%).

Najveće povećanje ukupnih troškova zaposlenih u odnosu na plan, vidljivo je kod PC Zelene površine, PC Čistoća i PC Tržnica kao posljedica zapošljavanje dodatne radne snage uslijed povećanja obima posla i odlaska radnika u mirovinu. U Sektoru Zajedničkih službi također su tokom godine zaposlene dvije dodatne osobe kao zamjene za dugotrajna bolovanja i porodiljni, dok je u profitnim centrima Pogrebne usluge i Izgradnja do smanjenja troška zaposlenih došlo najvećim dijelom zbog nemogućnosti upotpunjavanja potrebnih kadrova. S druge strane u OJ Radiona došlo je do odgode odlaska djelatnika u mirovinu te na taj način i do uštede troškova.

Ukupni materijalni troškovi u 2023. godini iznose 841.900 EUR. U odnosu na plan za 2023. godinu manji su za 7.428 EUR (0,87%), a u odnosu na 2022. godinu veći su za 319.057 EUR (61,02%). Povećanje se očituje najvećim dijelom kod PC Čistoća, čiji ukupni materijalni troškovi iznose 750.159 EUR i veći su za 300.761 EUR (66,93%) u odnosu na 2022.g., što se pretežito odnosi na povećanje troškova zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada u ŽCGO Kaštijun čija usluga je poskupila za 94% od 01.01.2023., te prijevoznčkih usluga i zbrinjavanje selektivnog otpada (miješane ambalaže, plastične ambalaže, stakla, biorazgradivog otpada) također radi znatnog povećanja cijene od 01.09.2023. godine.

Na **troškove energije** utrošeno je u 2023. godini 208.375 EUR, što je u odnosu na plan manje za 135.685 EUR (39,44%), a u odnosu na 2022. godinu manje za 17.619 EUR (7,8%). Smanjenje se u najvećem dijelu odnosi na troškove goriva, te zatim na električnu energiju i nabavke lož ulja. Do smanjenja je došlo u prvom redu radi nižih cijena goriva u odnosu na prognozu, te manjih nabavke lož ulja. U 2023. godini potreba za nabavom lož ulja bila je znatno manja zbog zaliha iz prethodne godine

Ukupni **troškovi održavanja** u 2023. godini iznose 243.683 EUR, te su u odnosu na plan veći za 97.919 EUR (67,18%), a u odnosu na 2022.g. za 58.708 EUR (31,74%). Ta se stavka odnosi najvećim dijelom na materijal i usluge za održavanje voznog parka Društva 1.Maj d.o.o. Tako PC Čistoća u 2023.g. ostvaruje 173.756 EUR ukupnih troškova održavanja, što je u odnosu na plan više za 81.896 EUR (89,15%),

a u odnosu na 2022.g. više za 46.578 EUR (36,62%). Razlog povećanja su uglavnom neplanirani troškovi popravka radi kvarova na vozilima, kao i rast cijena usluga održavanja i rezervnih dijelova. Povećana održavanja zabilježena su i u PC Tržnica gdje je došlo do zamjene automatskih vrata, popravka dizala i raznih interventnih radova tokom godine.

Troškovi ostalih usluga u 2023. godini iznose 575.680 EUR. Veći su u odnosu na plan za 375.899 EUR (188,16%), a u odnosu na 2022.g. za 229.648 EUR (66,37%). Povećanje se odnosi uglavnom na stavku Ostale usluge koja se povećala za 302.725 EUR (300,37%) u odnosu na plan, te 178.570 EUR (79,39%) u odnosu na 2022.g a najvećim dijelom se odnosi na:

U PC Pogrebne usluge troškovi ostalih usluga u 2023. godini iznose 196.268 EUR što je za 133.942 EUR (214,90%) više u odnosu na plan, a u odnosu na 2022. godinu troškovi su veći za 49.870 EUR (34,07). Većina te stavke odnosi se na radove na izgradnji novih grobnica (20kom) na Groblju Labinu, a od značajnijih održavanja odrađena je zamjena limarije (oluka) na krovu Komemorativnog centra u Sv.Martinu – Martinskom, te sanacija zidova, zatim renovacija ureda administratora, prijemnih ureda te sanitarnog čvora, kao i hortikulturno uređenje i automatsko navodnjavanje u sklopu Komemorativnog centra u Labinu. U 2023.g povećani su i troškovi ugovora o djelu, a koji se odnose se na naknade osobama za ispomoć na sprovodima, te na radnika u ispomoći na grobarskim poslovima zbog djelatnika na dugotrajnom bolovanju.

U PC Čistoća troškovi ostalih usluga u 2023. godini iznose 117.779 EUR što je više za 49.566 EUR (72,66 %) u odnosu na plan za 2023. godinu. Povećanje se odnosi na vanredne zemljane radove radi prekrivanja aktivnog tijela deponije Cere, te sanaciju makadamskog parkirališta za kamione. U odnosu na 2022. godinu ukupni troškovi ostalih usluga su veći 36.013 EUR (44,04%).

Troškovi ostalih usluga za 2023.g. u Zajedničkim službama godini iznose 58.926 EUR što je više za 55.077 EUR u odnosu na plan za 2023. godinu te više za 35.660 EUR u odnosu na 2022. godinu. U toku godine, radi dobrih poslovnih rezultata i povećane likvidnosti, Uprava društva donosi odluku da se dio slobodnih sredstava usmjeri u projekt renoviranja dotrajalih dijelova zgrade koji je zbog nedostataka sredstava odgađan duži niz godina. Troškovi se najvećim dijelom odnose na sanaciju dotrajalog krova u iznosu od 13.122 EUR, nabavu i ugradnju vrata i pregrada za dio uredskih prostora u iznosu od 11.377 EUR, zamjenu dijela stare elektroinstalacije u iznosu od 7.990 EUR te uređenje okoliša sa navodnjavanjem u iznosu od 7.965 EUR.

U PC Radiona ostvareni troškovi ostalih usluga za razdoblje 2023. godine iznose 80.024 EUR. Trošak se odnosi na uslugu izrada temelja za auto dizalicu, te nužne usluge i radove prema preporuci Audita poput: ličenja unutarnjih prostorija, sanacija stropa radione koji se urušavao, radovi izrade i montaže stolarije, postavljanje gipsanih ploča, drenažni radovi ispred radione, sanacija krova i dimnjaka iznad radione i dr.

U PC Tržnica troškovi ostalih usluga u 2023. godini iznosili su 15.427 EUR što je više za 4.597 EUR (42,44%) u odnosu na plan, a u odnosu na 2022. godinu manji su za 1.464 EUR (8,67%). Povećanje u odnosu na plan odnosi se na dodatni trošak sanacije

ravnog krova u iznosu od 6.480 EUR. Ukupno je u radove na krovu tijekom godine uloženo 11.444 EUR.

U PC Izgradnja ukupni troškovi ostalih usluga u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 81.884 EUR, te su u odnosu na plan za 2023. viši za 40.687 EUR (98,76%) i to u OJ Održavanje zbog više ostvarenih radova za koje su bile potrebne kooperantske usluge, shodno ugovoru sa Gradom Labinom i Općinom Raša

Troškovi ostalih usluga u PC Zelene površine za 2023. godinu iznose 25.372 EUR što je više u odnosu na plan za 12.007 EUR (89,84%), a u odnosu na 2022. godinu trošak je veći za 10.963 EUR (76,08%). U ostalim uslugama znatno je više naručenih interventnih piljenja od strane alpinista.

Troškovi obrazovanja i s njima povezani troškovi u 2023.g. iznose 22.815 EUR. Ti su troškovi veći za 1.752 EUR (8,32%) u odnosu na plan i za 4.390 EUR (23,83%) u odnosu na 2022.g. Dok su troškovi stručnog obrazovanja nešto niži u odnosu na plan, došlo je do povećanja troškova dnevnica i službenog puta radi većeg broja inozemnih putovanja.

Ukupni nematerijalni troškovi u 2023.g. iznose 349.242 EUR. U odnosu na plan za 2023. godinu veći su za 82.161 EUR (30,76%), a u odnosu na 2022.g. bilježe povećanje u iznosu od 75.602 EUR (27,63%). U nastavku slijedi detaljnije objašnjenje po stavkama nematerijalnih troškova.

Grafičke i tiskarske usluge iznose 13.697 EUR, a manje su u odnosu na plan za 2.011 EUR (12,80%), te u odnosu na 2022.g. za 4.545 EUR (24,91%). Odstupanje se većinom odnosi na PC Održavanje koje je imalo manje potreba za grafičkim i tiskarskim uslugama sukladno zahtjevima JLS.

Troškovi nadzora vozila i leasinga u 2023. godini iznose 8.027 EUR, a veći su za 1.262 EUR (18,66%) u odnosu na plan, te za 1.140 EUR (16,55%) u odnosu na 2022.g. Do povećanja je došlo radi većeg broja vozila.

Intelektualne usluge u 2023. godini ostvarene su u iznosu od 126.519 EUR. U odnosu na plan troškovi su veći za 29.710 (30,69%), dok su u odnosu na 2022.g. veći za 26.788 (26,86%). Povećanje uključuje: usluge održavanja računalne opreme u iznosu od 15.699 EUR, što se odnosi na nadogradnju virtualnog okruženja za rad poslovnog informacijskog sustava te nadogradnju sustava elektronske pošte sa POP3 protokola na Microsoft Office 365 sustav; zatim povećanje održavanja informacijskog sustava u iznosu od 3.661 EUR radi rasta cijena usluga; te ostalih troškova koji uključuju novu pretplatu za licence Microsoft Office 365 sustava kao i pripremu projekta za uvođenje sustava digitalnog kolanja radnih naloga u iznosu od 10.825 EUR.

Premije osiguranja u 2023. godini iznose 33.430 EUR, te su u odnosu na plan veće za 7.236 EUR (27,63%), te za 9.208 EUR (38,01%) u odnosu na 2022.g. Povećanje se odnosi na dodatno ugovorene police osiguranja.

Bankarske usluge u 2023. godini iznose 27.256 EUR i više su za 3.631 EUR (15,37%) u odnosu na plan i za 178 EUR (0,66%) u odnosu na 2022. godinu, te su ovisne o dinamici korištenja dozvoljenog minusa po poslovnom računu, naknadi po novom kreditnom zaduženju te ostalim uslugama platnog prometa.

Naknade, članarine i doprinosi iznose 80.598 EUR, od čega se 71.813 EUR odnosi na komunalne naknade za građevine u vlasništvu poduzeća, a 8.785 EUR na naknadu za uređenje voda, te naknadu za korištenje i zaštitu voda. U odnosu na plan došlo je do povećanja za 32.719 EUR (68,34%), dok je u odnosu na 2022.g stavka viša za 28.201 EUR (53,82%). Najveći dio povećanja odnosi se na retroaktivno zaračunatu komunalnu naknadu za Tržnicu Labin kojom tvrtka upravlja, a čiji nije bila obveznik prijašnjih godina.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 21.893 EUR obuhvaćaju upravne i sudske troškove i takse, bilježničke naknade, naknade FINA-i, poreze na tvrtku i na korištenje javnih površina, te pristojbe Hrvatskoj radioteleviziji. Ostali nematerijalni troškovi veći su u odnosu na plan za 6.360 EUR (40,95%), a za 5.290 EUR (31,86%) u odnosu na 2022.g. Najveće povećanje u odnosu na plan je u dijelu upravnih i sudskih troškova, te bilježničkih naknada, sve vezano za prisilnu naplatu potraživanja.

Troškovi zaštite okoliša iznose 23.320 EUR. U odnosu na plan veći su za 4.521 EUR (24,05%), a u odnosu na 2022.g. za 3.158 EUR (15,66%).

Usluga čuvanja imovine (zaštitarska služba) u 2023.g. iznosi 9.855 EUR i veća je za 5.809 EUR (143,58%) u odnosu na 2022. godinu zbog angažmana zaštitara za potrebe održavanja mjesečnog sajma.

Usluge reklame i promidžbe, te troškovi donacija i sponzorstava u 2023.g. ostvareni su u iznosu od 31.005 EUR. U odnosu na plan za 2023. godinu više su za 716 EUR (2,37%), a u odnosu na 2022.g. manji za 1.659 EUR (5,08%). Od navedenog iznosa, 21.909 EUR odnosi se na usluge reklame i promidžbe što je manje u odnosu na 2022.g kada su se odvijale pojačane promidžbene aktivnosti u sklopu projekta Labin bez plastike. Ostatak od 9.097 EUR odnosi se na donacije i sponzorstva, a dodijeljene su sportskim klubovima, udrugama te kulturno-umjetničkim društvima.

Trošak amortizacije u 2023.g. iznosi 814.864 EUR U odnosu na plan taj je trošak manji za 25.597 EUR (3,05%), a u odnosu na 2022.g. veći za 122.169 EUR (17,64%). Razlog odstupanja od plana je planirana u odnosu na ostvarenu dinamiku nabavke dugotrajne imovine, ali i odgoda određenih nabava za iduću godinu. Od većih nabavki dugotrajne imovine koje utječu na iznos amortizacije istaknut ćemo nabavu tri nova vozila ukupne nabavne vrijednosti od 477.600 EUR: kamiona-kipera za pražnjenje polupodzemnih spremnika za PC Čistoća, kamiona za Zimsku službu i jedno specijalno vozilo za čišćenje javnih površina tzv Čistilica za potrebe PC Zelene površine. Za potrebe mehaničarske radione nabavljeni su razni alati i oprema od čega su najznačajniji dijagnostički uređaj i elektro-hidraulička dizalica, te uredski kontejner za koordinatora voznog parka. Za PC Zelene površine nabavljena je višenamjenska kosilica Rider u vrijednosti od 26 tisuća EUR, te razna druga sredstva neophodna za rad. U PC Čistoća uloženo je u muljnu pumpu za deponij, posude za otpad, te videonadzor. S druge strane, vrijednosti pojedinih stavki dugotrajne imovine, osobito nematerijalne u potpunosti su amortizirane tijekom 2023.g.

Troškovi reprezentacije u 2023.g. iznose 12.229 EUR i manji su za 2.835 EUR (18,82%) u odnosu na plan, te za 697 EUR (6,05%) veći u odnosu na 2022.g.

Troškovi koncesije i najamnine u 2023. godini iznosili su 83.556 EUR i veći su za 33.362 EUR (66,47%) u odnosu na plan, i za 9.561 EUR (12,92%) u odnosu na 2022. godinu zbog povećanja troškova zakupa u PC Tržnica. Naime, naknada koja se plaća Gradu Labinu kao vlasniku tržnice iznosi 20% prihoda od zakupa plus 31.853 EUR fiksno godišnje, dok se proteklih godina obračunavala u smanjenom obimu zbog aneksa koji je bio na snazi, odnosno 10% prihoda od zakupa plus 15.927 EUR fiksno godišnje.

Otpis imovine izvan upotrebe u iznosu od 22.048 EUR odnosi se na projektu dokumentaciju za reciklažno dvorište u Nedešćini od čije realizacije se odustalo.

Troškovi rezerviranja za otpremnine u iznosu od 49.957 EUR odnose se na otpremnine koje će se realizirati u 2024. godini. Rezerviranjem troškova koji će se tek dogoditi (iduće godine) postiglo se terećenje poslovanja 2023.g. umjesto naredne 2024.g.

Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga u iznosu od -78.185 EUR odnosi se na PC Pogrebne usluge. Tu se radi o radovima izgradnje grobnica na Groblju Labin. Ti se troškovi na ovoj stavci oduzimaju od troškova razdoblja i „sele“ se na skladište gdje će i ostati sve do prodaje grobnica i niša u kojem trenutku će se sučeliti s prihodima od prodaje grobnica i niša.

Prihodi od kamata u iznosu od 5.433 odnose se na kamate obračunate onim korisnicima usluga koji kasne sa plaćanjem računa. Ti su prihodi veći za 5.433 EUR u odnosu na plan i za 1.789 EUR (49,10%) u odnosu na 2022.g.

Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 60 EUR evidentirani su kao rezultat svođenja ili vrednovanja nedospjelih obveza po kreditima i leasingu na srednji tečaj narodne banke posljednjeg dana u godini, odnosno na datum bilance.

Financijski se rashodi odnose na kamate po kreditima i tečajne razlike, te u 2023.g. iznose 17.875 EUR. U odnosu na 2022. godinu manji su za 5.217 EUR (22,59%), a na razini su planiranog rashoda. Financijski rashodi, odnosno troškovi kamata smanjuju se otplatom postojećih kreditnih obveza.

Ostali prihodi u 2023.g. iznose 77.290 EUR i veći su za 38.875 EUR (101,20%) u odnosu na plan i za 14.471 EUR (15,77%) manji u odnosu na 2022.g. Najvećim dijelom odnose se na naknade šteta od osiguranja, naplaćene prihode od prethodnih razdoblja (ovršni postupci) i naplaćene naknade po sudskim sporovima i tužbama, te prihode od ukidanja rezerviranja za otpremnine (mirovine).

Ostali rashodi u 2023.g. iznose 41.426 EUR, te su viši za 7.774 (23,10%) u odnosu na plan, a 34.472 EUR (45,42%) manji u odnosu na 2022.g. Sastoje se najvećim dijelom od troškova rashodovane imovine po godišnjoj inventuri te otpisa zastarjelih potraživanja od kupaca u iznosu od 27.028 EUR. U 2023. godini rashodovano je manje zastarjele imovine po godišnjoj inventuri te je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca knjiženo u nižem iznosu.

Ukupni prihodi u 2023.g. ostvareni su u iznosu od 5.989.097 EUR. U odnosu na plan veći su za 466.092 EUR (8,44%), a u odnosu na 2022.g. za 723.510 EUR (13,74%).

Ukupni troškovi u 2023.g. iznose 5.963.903 EUR i veći su od plana za 447.082 EUR (8,10%), te za 1.262.674 EUR (26,86%) u odnosu na 2022.g.

Ostvarena **dobit** prije poreza u 2023.g. iznosi 25.194 EUR i viša je od plana za 19.011 EUR (307,44%) i za 539.163 EUR (95,54%) manja od dobiti iz 2022. godine.

Ostvareni poslovni rezultat za 2023.g. predstavlja kontinuitet profitabilnog i stabilnog poslovanja, sa fokusom na zadržavanje djelatnika, te konstantnog ulaganja u imovinu i sredstva za rad s ciljem uspostave što veće razine kvalitete usluge.

Tablica 4.: RDG 1.MAJ d.o.o. za 2023. godinu, u EUR

	2022 O	2023 B	2023 O	2023 O vs 2022 O	2023 O vs 2023 B	2023 O vs 2023 B (%)	
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	4.634.405	4.899.510	5.333.579	699.174	15,09%	484.069	8,86%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	526.230	585.080	570.700	44.471	8,45%	-14.380	-2,46%
030 3. Ostali prihodi (inter-realiz.prodaja osnov.sredi.dr.) - 7550,7800	9.541	0	2.035	-7.506	-78,67%	2.035	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	5.170.176	5.484.590	5.906.315	736.139	14,24%	421.725	7,69%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	387.388	531.515	513.572	126.184	32,57%	-17.942	-3,38%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	60.746	46.352	91.780	31.034	51,09%	45.428	98,01%
052 5.2. Materijal za fakturirati IJS - 4001	34.963	37.222	34.322	-641	-1,83%	-2.900	-7,79%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	41.910	47.568	51.221	9.311	22,22%	3.653	7,68%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	29.763	197.971	84.212	54.449	182,94%	-113.759	-57,46%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	220.005	202.402	252.038	32.032	14,56%	49.635	24,52%
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	1.009.501	1.202.808	1.192.092	182.590	18,09%	-10.716	-0,89%
061 6.1. Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	552.088	657.545	673.014	120.925	21,90%	15.469	2,35%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	1.561.589	1.860.352	1.865.105	303.516	19,44%	4.753	0,26%
080 8. Troškovi oporezivih otpremnina 470001-474001	9.697	0	13.702	4.005	41,30%	13.702	0,00%
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	67.819	81.212	75.287	7.468	11,01%	-5.926	-7,30%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otprem.,božič.,dar djeci....) - 4450 do 4470,4490, 4491	198.201	229.005	259.767	61.565	31,06%	30.762	13,43%
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	1.837.307	2.170.570	2.213.861	376.554	20,49%	43.291	1,99%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401, 400402	8.109	7.080	9.159	1.050	12,95%	2.079	29,36%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje - 4003,40051,4006,4008,4009	27.050	19.392	44.249	17.198	63,58%	24.857	128,18%
140 14. Sitan inventar:auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	84.382	74.148	69.262	-15.120	-17,92%	-4.886	-6,59%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	6.761	7.101	7.937	1.176	17,39%	836	11,77%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	375.175	721.721	693.740	318.565	84,91%	-27.981	-3,88%
161 16.1. Prijevozne usluge	9.274	5.767	4.176	-5.097	-54,97%	-1.590	-27,58%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	2.065	1.765	2.452	387	18,73%	686	38,89%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	361.533	711.774	685.912	324.379	89,72%	-25.861	-3,63%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	2.416	1.200	-1.103	-47,89%	-1.216	-50,32%	
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	21.366	19.884	17.553	-3.813	-17,84%	-2.331	-11,72%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	522.843	849.327	841.900	319.057	61,02%	-7.428	-0,87%
190 19. Plin - 4011,4012	442	337	202	-240	-54,23%	-135	-40,03%
200 20. Lož ulje - 4019	10.241	6.105	1.461	-8.780	-85,74%	-4.645	-76,08%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	29.370	36.814	33.399	4.029	13,72%	-3.415	-9,28%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	6.149	7.866	9.597	3.448	56,07%	1.731	22,01%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	179.792	292.938	163.716	-16.076	-8,94%	-129.222	-44,11%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	225.994	344.060	208.375	-17.619	-7,80%	-135.685	-39,44%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044, 4045,4046,4047,4048	100.569	92.186	111.919	11.350	11,29%	19.734	21,41%
260 26.Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	84.406	53.579	131.763	47.358	56,11%	78.185	145,93%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	184.975	145.764	243.683	58.708	31,74%	97.919	67,18%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 467030, 467030,	48.491	47.448	61.824	13.334	27,50%	14.376	30,30%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	64.248	41.197	100.350	36.102	56,19%	59.153	143,58%
300 30. Pogrebne usluge (osmartnice i dr.) - 4296,429601	8.356	10.352	9.998	1.642	19,65%	-354	-3,42%
310 31. Ostale usluge - 4299, 429903	224.938	100.783	403.508	178.570	79,39%	302.725	300,37%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30. +31.)	346.033	199.781	575.680	229.648	66,37%	375.899	188,16%
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	7.427	12.144	10.899	3.472	46,75%	-1.245	-10,25%
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	1.181	1.062	1.405	224	19,01%	343	32,32%
350 35. Dnevnicne i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	9.818	7.857	10.511	693	7,06%	2.654	33,77%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	18.242	21.063	22.815	4.390	23,83%	1.752	8,32%
370 37. Grafike i tiskarske usluge - 4290,4291	6.888	6.765	8.027	1.140	16,55%	1.262	18,66%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	4.772	5.577	4.647	375	8,78%	-930	-16,67%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	99.731	96.809	126.519	26.788	26,86%	29.710	30,69%
400 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	1.147	1.095	973	-175	-15,25%	-122	-11,18%
403 40.3 Revizijske usluge	5.707	5.973	6.415	708	12,40%	443	7,41%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	17.358	17.841	16.591	-768	-4,42%	-1.250	-7,01%
405 40.5 Usluge obrade podataka	7.837	6.183	6.637	-1.200	-15,31%	455	7,36%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	10.420	10.784	26.483	16.063	154,15%	15.699	145,57%
407 40.7 Održavanje informacijskog sustava	48.848	46.929	50.591	1.743	3,57%	3.661	7,80%
408 40.8 Ostali troškovi	8.413	8.005	18.830	10.417	123,82%	10.825	135,23%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	24.222	26.194	33.430	9.208	38,01%	7.236	27,63%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	27.078	23.625	27.256	178	0,66%	3.631	15,37%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	52.397	47.879	80.598	28.201	53,82%	32.719	68,34%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	45.286	44.563	71.813	26.527	58,58%	27.250	61,15%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	7.111	3.316	8.785	1.674	23,53%	5.469	164,91%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	16.604	15.533	21.893	5.290	31,86%	6.360	40,95%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	5.200	3.528	6.685	1.485	28,57%	3.157	89,50%
462 46.2 Bilježničke naknade	305	0	2.326	2.021	662,12%	2.326	0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	7.919	8.521	9.466	1.547	19,53%	945	11,09%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	22	22	186	164	750,46%	164	750,46%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	3.158	3.463	3.230	73	2,30%	-232	-6,71%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	20.162	18.799	23.320	3.158	15,66%	4.521	24,05%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	4.046	10.193	9.855	5.809	143,58%	-339	-3,32%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	273.641	267.081	349.242	75.602	27,63%	82.161	30,76%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	32.664	30.289	31.005	-1.659	-5,08%	716	2,37%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	22.863	26.811	21.909	-954	-4,17%	-4.903	-18,29%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	9.801	3.477	9.097	-705	-7,19%	5.619	161,60%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	692.695	840.461	814.864	122.169	17,64%	-25.597	-3,05%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	11.532	15.064	12.229	697	6,05%	-2.835	-18,82%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	73.996	50.194	83.556	9.561	12,92%	33.362	66,47%
540 54. Otpis imovine izvan uporabe - 4821	30.506	0	22.048	-8.459	-27,73%	22.048	0,00%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	841.392	936.007	963.702	122.310	14,54%	27.694	2,96%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	38.415	0	49.957	11.542	30,05%	49.957	0,00%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	-74.173	0	-78.185	-4.013	5,41%	-78.185	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	3.644	0	5.433	1.789	49,10%	5.433	0,00%
570 57. Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika - 7752	7	0	60	54	824,81%	60	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	3.650	0	5.493	1.843	50,49%	5.493	0,00%
590 59. Financijski rashodi (7210 do 7250)	23.092	18.001	17.875	-5.217	-22,59%	-126	-0,70%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	-19.442	-18.001	-12.382	7.060	-36,31%	5.619	-31,21%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama..) - 7830 do 7899	91.761	38.415	77.290	-14.471	-15,77%	38.875	101,20%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7.	75.898	33.652	41.426	-34.472	-45,42%	7.774	23,10%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	15.863	4.763	35.863	20.000	126,08%	31.101	653,00%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	5.265.587	5.523.005	5.989.097	723.510	13,74%	466.092	8,44%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	4.701.229	5.516.821	5.963.903	1.262.674	26,86%	447.082	8,10%
660 66. Dobit (-> Gubitak (64.-65.)	564.358	6.184	25.194	-539.163	-95,54%	19.011	307,44%

5.2. ANALIZA POMOĆU FINACIJSKIH POKAZATELJA**BILANCA DRUŠTVA**

Tablica: Bilanca na dan 31.12.2023. i podaci iz Računa dobiti/gubitka

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2021.	2022.	2023.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA:	4.867.392,79	5.391.969,81	5.104.979,73
NEMATERIJALNA	147.603,03	446.205,72	340.416,19
MATERIJALNA	4.545.957,53	4.859.634,33	4.764.563,54
FINACIJSKA IMOVINA	0	0	0
POTRAŽIVANJA	173.832,24	86.129,76	0
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0	0
KRATKOTRAJNA IMOVINA:	1.120.208,51	1.478.023,97	1.583.495,19
ZALIHE	185.854,54	229.637,41	212.913,45
POTRAŽIVANJA	773.431,68	1.160.625,02	1.059.240,74
FINACIJSKA IMOVINA	10.803,11	4.582,35	1.327,02
NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	150.119,19	83.179,19	310.013,98
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	11.456,90	15.328,27	14.138,07
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	0	0	0
UKUPNA AKTIVA	5.999.058,20	6.885.322,05	6.702.612,99
PASIVA			
KAPITAL I PRIČUVE	1.890.148,91	2.725.419,37	2.731.692,64
REZERVIRANJA	60.879,82	38.414,63	49.956,98
DUGOROČNE OBVEZE	501.214,28	426.955,06	400.694,03
KRATKOROČNE OBVEZE	1.072.769,93	1.152.468,34	1.415.815,12

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	2.474.045,26	2.542.064,65	2.104.454,22
UKUPNA PASIVA	5.999.058,20	6.885.322,05	6.702.612,99

PODACI IZ RAČUNA	2021.	2022.	2023.
DOBITI/GUBITKA:			
UKUPNI PRIHODI	4.192.140,42	5.265.587,46	5.989.097,35
PRIHODI OD PRODAJE	3.589.180,97	4.550.775,26	5.240.489,02
UKUPNI RASHODI	4.172.519,61	4.701.229,90	5.963.902,85

Na temelju navedenih pozicija iz Bilance te Računa dobiti i gubitka utvrđeni su određeni pokazatelji poslovanja, i to: pokazatelji likvidnosti, zaduženosti, aktivnosti i ekonomičnosti.

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

Pokazatelji likvidnosti pokazuju koliko je trgovačko društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze. U nastavku su prikazani najznačajniji pokazatelji likvidnosti.

Koeficijent tekuće likvidnosti predstavlja ocjenu likvidnosti i solventnosti. Poželjno je da je kratkotrajna imovina bar dva puta veća od kratkoročnih obveza.

$$\text{koeficijent tekuće likvidnosti} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}} > 2$$

OPIS	2021.	2022.	2023.
Kratkotrajna imovina	1.120.208,51	1.478.023,97	1.583.495,19
Kratkoročne obveze	1.072.769,93	1.152.468,34	1.415.815,12
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,04	1,28	1,12

Prikazani koeficijent tekuće likvidnosti iznosi više od 1 u svim navedenim razdobljima što upućuje na to da Društvo podmiruje svoje obveze na vrijeme uz

povremene poteškoće s likvidnošću koje se rješavaju korištenjem kratkoročnih kredita banke. Iako koeficijent još uvijek nije idealan, vidljivo je poboljšanje. U 2023. godini povećane su kratkoročne obveze prema dobavljačima te je revolving kredit korišten u većem iznosu. Istovremeno je Društvo vlastitim sredstvima financiralo nabavu dva teretna vozila u ukupnom iznosu od 285.500,00 EUR, kao i izgradnju dodatnih grobnica na groblju Labin u iznosu od 78.000,00 EUR za koje se prodaja očekuje početkom 2024.g.

Vrijednost koeficijenta ubrzane likvidnosti, koji u omjer uzima dio kratkotrajne imovine - novac i potraživanja u odnosu na kratkoročne obveze, trebala bi biti minimalno 1.

$$\text{koeficijent ubrzane likvidnosti} = \frac{\text{novac + potraživanja}}{\text{kratkoročne obveze}} \geq 1$$

OPIS	2021.	2022.	2023.
Novac + potraživanja	923.550,87	1.243.804,21	1.338.965,32
Kratkoročne obveze	1.072.769,93	1.152.468,34	1.415.815,12
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,86	1,08	0,95

Kao i kod prethodnog pokazatelja, uočava se slična dinamika, no ponovni pad pokazatelja ispod referentne vrijednosti. Rast kratkoročnih obveza nadmašio je rast potraživanja i novčanih sredstava.

Koeficijent financijske stabilnosti predstavlja omjer dugotrajne imovine i kapitala uvećanog za dugoročne obveze, što je vrijednost ovog pokazatelja manja, to je likvidnosti i financijska stabilnost veća, tj. povećava se učešće radnog kapitala.

$$\text{koeficijent financijske stabilnosti} = \frac{\text{dugotrajna imovina}}{\text{kapital i rezerve + dugoročne obveze}} < 1$$

OPIS	2021.	2022.	2023.
dugotrajna imovina	4.867.392,79	5.391.969,81	5.104.979,73
kapital i rezerve + dugoročne obveze	2.391.363,19	3.152.374,43	3.132.386,67
Koeficijent financijske stabilnosti	2,04	1,71	1,63

Poželjno bi bilo da je dugotrajna imovina u potpunosti pokrivena dugoročnim izvorima te da se čim manje financira iz kratkoročnih obveza. Koeficijent financijske stabilnosti je u 2021. godini iznosio 2,04, u 2022. godini 1,71 dok je u 2023. godini iznosio 1,63. U odnosu na prethodnu godinu primjetno je poboljšanje koeficijenta radi smanjenja vrijednosti (amortizacije) dugotrajne imovine, dok su kapital i dugoročne obveze ostale nepromijenjene.

POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

Pokazatelji zaduženosti pokazuju strukturu kapitala i načine na koje poduzeće financira svoju imovinu. Oni pokazuju i koliki je rizik ulaganja u neko poduzeće.

$$\text{koeficijent zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{ukupna imovina}} < 0,5$$

OPIS	2021.	2022.	2023.
ukupne obveze	1.573.984,21	1.579.423,40	1.816.509,15
ukupna imovina	5.999.058,20	6.885.322,05	6.702.612,99
Koeficijent zaduženosti	0,26	0,23	0,27

Koeficijent zaduženosti pokazuje koliko se poduzeće koristi zaduživanjem, odnosno tuđim kapitalom kako bi neometano moglo poslovati, tj. pokazuje koji je postotak imovine nabavljen zaduživanjem. Što je veći odnos duga i imovine, veći je i financijski rizik. Koeficijent zaduženosti kod Društva je približno jednak kroz promatrano razdoblje. U 2023. godini financiralo se 73% poslovanja vlastitim kapitalom, a 27% tuđim kapitalom. Društvo uredno podmiruje kreditne obaveze, a u 2023. godini dodatno se zadužilo putem dugoročnog kredita za nabavu specijalnog vozila – čistilice u iznosu od 100.000,00 EUR te povećanjem revolving kredita u istom

iznosu. Na povećanje ukupnih obveza najviše je utjecalo povećanje obveza prema dobavljačima.

Visoki koeficijent financiranja upućuje na moguće teškoće pri vraćanju posuđenih sredstava i kamata. Taj pokazatelj u odnos stavlja ukupne obveze poduzeća s kapitalom i rezervama.

$$\text{koeficijent financiranja} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{kapital i rezerve}}$$

OPIS	2021.	2022.	2023.
ukupne obveze	1.573.984,21	1.579.423,40	1.816.509,15
kapital i rezerve	1.890.148,91	2.725.419,37	2.731.692,64
Koeficijent financiranja	0,83	0,58	0,66

U 2023. godini na jednu jedinicu vlastitih sredstava dolazi 0,66 jedinica tuđih sredstava, što ukazuje na povećanje korištenja tuđih sredstva, ponajviše radi povećanja kratkoročnih obveza prema dobavljačima. No, vlastiti kapital je i dalje gotovo 50% veći od ukupnih obveza što ne dovodi u pitanje financijsku stabilnost i snagu poduzeća.

POKAZATELJI AKTIVNOSTI

Pokazatelji aktivnosti mjere koliko učinkovito poduzeće koristi svoje resurse, odnosno kojom brzinom imovina cirkulira u poslovnom procesu. Svi pokazatelji aktivnosti trebali bi biti što veći, što znači da je vrijeme vezivanja imovine kraće.

$$\text{koeficijent obrta ukupne imovine} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{ukupna imovina}}$$

OPIS	2021.	2022.	2023.
ukupni prihodi	4.192.140,42	5.265.587,46	5.989.097,35
ukupna imovina	5.999.058,20	6.885.322,05	6.702.612,99
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,70	0,76	0,89

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine, tj. koliko se puta imovina poduzeća obrne odnosno pretvori u prihode. U 2023. godini svaki euro imovine rezultirao je s 0,89 eura prihoda što ukazuje na veću efikasnost imovine, kao i uzlazni trend u analizi navedenog pokazatelja.

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine pokazuje odnos između ukupnih prihoda i kratkotrajne imovine. Taj pokazatelj mjeri efikasnost korištenja kratkotrajne imovine u stvaranju prihoda poduzeća.

$$\text{koeficijent obrta kratkotrajne imovine} = \frac{\text{ukupni prihodi}}{\text{kratkotrajna imovina}}$$

OPIS	2021.	2022.	2023.
ukupni prihodi	4.192.140,42	5.265.587,46	5.989.097,35
kratkotrajna imovina	1.120.208,51	1.478.023,97	1.583.495,19
Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	3,74	3,56	3,78

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine se u 2023. godini povećao u odnosu na 2022. godinu što znači da se smanjilo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode. U 2021. godini se kratkotrajna imovina 3,74 puta pretvarala (obrtala) u prihode, u 2022. godini 3,56 puta, a u 2023. 3,78 puta. Na poboljšanje koeficijenta utjecalo je povećanje prihoda od 13,74%, dok je kratkotrajna imovina rasla za 7,14%, ponajviše u dijelu financijske imovine te novca u banci i blagajni.

Koeficijent obrta potraživanja pokazuje koliko se puta potraživanja obrnu tijekom jedne godine, odnosno ukazuje na efikasnost korištenja potraživanja u stvaranju

prihoda poduzeća. Što je pokazatelj veći, potrebno je kraće vrijeme za naplatu potraživanja. Iz koeficijenta obrta potraživanja računa se trajanje naplate u danima, tj. koliko je prosječno vremena potrebno da poduzeće naplati svoja potraživanja.

$$\text{koeficijent obrta potraživanja} = \frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{potraživanja}}$$

OPIS	2021.	2022.	2023.
prihodi od prodaje	3.589.181,97	4.550.775,26	5.240.489,02
potraživanja	773.431,68	1.160.625,02	1.059.240,74
Koeficijent obrta potraživanja	4,64	3,92	4,94

$$\text{trajanje naplate potraživanja u danima} = \frac{\text{broj dana u godini}}{\text{koeficijent obrta potraživanja}}$$

OPIS	2021.	2022.	2023.
broj dana u godini	365	365	365
koeficijent obrta potraživanja	4,64	3,92	4,94
trajanje naplate potraživanja u danima	78,65	93,09	73,88

Iz navedenih podataka vidljivo je značajno povećanje koeficijenta obrta potraživanja u posljednjem razdoblju, na što je utjecalo smanjenje trajanja naplate potraživanja. U 2021. godini Društvu je bilo potrebno gotovo 79 dana da naplati svoja potraživanja, u 2022. godini 93 dana, a u 2023. godini 74 dana. Kada bi u izračunu pokazatelja koristili samo potraživanja od kupaca, za naplatu je u 2023.g bilo potrebno 54 dana. Društvo intenzivno radi na kontinuiranoj evidenciji naplate, kao i na unaprjeđenju sustava za naplatu potraživanja.

POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

Pokazatelji ekonomičnosti izračunavaju se temeljem podataka iz računa dobiti i gubitka i to tako da se u odnos stavljaju ostvareni prihodi i rashodi. Pokazatelji ekonomičnosti pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda, te moraju biti veći od 1.

$$\text{ekonomičnost ukupnog poslovanja} = \frac{\text{ukupni prihod}}{\text{ukupni rashod}}$$

OPIS	2021.	2022.	2023.
ukupni prihod	4.192.140,42	5.265.587,46	5.989.097,35
ukupni rashod	4.172.519,61	4.701.229,90	5.963.902,85
ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,00	1,12	1,00

Unatoč izazovima na tržištu, visokoj inflaciji te nedostatku radne snage, pravovremeno poduzetim i kontinuirano provedenim mjerama, kao i uspješnoj turističkoj sezoni, koeficijent ekonomičnosti poslovanja iznosi 1, što ukazuje na profitabilno poslovanje poduzeća. Takav rezultat Društvu omogućuje stabilnost te održiv nastavak poslovanja.

6. IZVJEŠĆE O RADU OPERATIVE



Trgovačko društvo 1.MAJ d.o.o. ustrojeno je u pet profitnih centara (PC-a) koji su okupljeni u sustavu Operative. To su: PC Čistoća, PC Zelene i javne površine, PC Pogrebne usluge, PC Održavanje i nabava i PC Tržnica. Svaki PC može u svom sastavu imati i organizacijske jedinice (OJ), kao i više mjesta troška (MT).

Grafikon 2.: Organizacijska struktura Operative



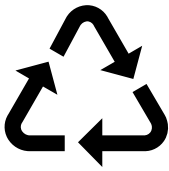
Osnovna odgovornost Operative je organiziranje, usmjeravanje, koordinacija i nadziranje rada PC-a. Operativa je također zadužena za uvođenje normativa u korištenju radne snage PC-ova što se očituje u uvođenju dnevne koordinacije sa rukovoditeljima PC-ova te izvještavanjem o dnevnim i tjednim planovima, razmještaja radne snage i planiranom radu, kao i izvještavanju o realizaciji planova.

Sudjeluje i nadzire izradu te prati realizaciju budžeta PC-ova, sudjeluje u izradi tehničkih dokumentacija, stručno-tehničkom nadzoru nad izvođenjem radova i slično.

U Operativi su je zaposlena jedna osoba i to rukovoditelj, koji ujedno vodi OJ Izgradnja i Zimsku službu.

6.1. PC ČISTOĆA

6.1.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA



PC Čistoća sastoji se od dvije organizacijske jedinice i to: OJ Odvoz i OJ Zbrinjavanje otpada. Osnovni poslovi PC-a vezani su uz prikupljanje i gospodarenje komunalnim otpadom na području Grada Labina, te općina Raša, Sv. Nedelja, Kršan i Pićan.

Za prikupljanje i odvoz miješanog komunalnog otpada i odvojeno prikupljenog otpada, PC Čistoća raspolaže sa 17 specijalnih vozila različitih veličina (dva podizača, tri vozila s dizalicom, 11 vozila s nadogradnjama raznih veličina i jednim manjim vozilom za intervencije). U 2023. godini nabavljeno je novo vozilo s dizalicom.

Pretovarna stanica na Ceru izgrađena je sukladno Zakonu o održivom gospodarenju i planovima Istarske županije za uspostavu integriranog sustava gospodarenja otpadom u Istarskoj županiji putem ŽCGO Kaštijun. Putem nje otprema se miješani komunalni otpad prema Kaštijunu. Na takav način otpad se Kaštijunu predaje od 2018. godine. U pripremi je projekt zatvaranja komunalnog odlagališta Cere, a koje se trenutno koristi jedino za glomazni otpad.

Na jesen je pokrenut projekt prikupljanja biootpada od kućanstava za stotinjak kućanstava Marcilnice.

OJ ODVOZ

Cjelokupno područje Labinštine uvršteno je u plan odvoza komunalnog otpada. Sva naselja i kućanstva imaju mogućnost propisnog odlaganja otpada. Sakupljanje komunalnog otpada vrši se prema terminskim planovima. Sakupljanje komunalnog otpada od pojedinih pravnih osoba regulirano je ugovorima kojima se definira način sakupljanja otpada na mjestu nastanka (vrsta i broj spremnika), te dinamika odvoza otpada sa lokacije.

Za obavljanje javne usluge koriste se spremnici različitog volumena. Polupodzemni spremnici za prikupljanje miješanog komunalnog otpada zapremine 5.000 litara postavljeni su najvećim dijelom u 2019. godini, a opremljeni su bubnjevima za mjerenje volumena otpada (odnosno, bubanj sadrži 25 litara i evidentira se broj korištenja pojedinog korisnika). Takvi polupodzemni spremnici koriste se za individualizaciju korisnika u urbanim zonama (setovi također podrazumijevaju i spremnike za odvojeno prikupljanje otpada, ne samo miješanog komunalnog otpada, pa je estetski prihvatljivije). Razlikujemo korisnike koji zadužuju vlastite spremnike određenog obračunskog volumena, te korisnike koji na raspolaganju imaju zajedničke spremnike za otpad, a predaja otpada obračunava im se razmjerno udjelu u korištenju spremnika. Taj udio se odnosi na broj članova pojedinog kućanstva u odnosu na ukupni broj osoba koje koriste određeni spremnik. Obračun cijene za količinu predanog miješanog komunalnog otpada vrši se prema broju pražnjenja zaduženog spremnika

za otpad. Obično se odvoz vrši jednom tjedno, pa korisnici imaju na volju hoće li određeni tjedan predati spremnik na pražnjenje ili ne. Na zahtjev korisnika tokom godine vrše se zamjene spremnika za otpad odgovarajućeg volumena, pa tako mogu prilagoditi veličinu spremnika svojim stvarnim potrebama.

U tablici 5. prikazan je broj korisnika po jedinicama lokalne samouprave:

Tablica 5.: Broj korisnika javne usluge po JLS-ima u 2023. godini

JLS	KORISNICI KUĆANSTVA	KORISNICI KOJI NISU KUĆANSTVA	UKUPNO 2023.
Grad Labin	5.504	902	6.406
Općina Kršan	1.306	192	1.498
Općina Sv. Nedelja	1.228	233	1.461
Općina Raša	1.889	339	2.238
Općina Pićan	567	93	660
UKUPNO	10.504	1.759	12.263

U tablici 6. je dan pregled po pojedinim JLS-ima i broj spremnika po volumenu.

Tablica 6.: Broj spremnika za miješani komunalni otpad na terenu

VRSTA POSUDE (lit)	BROJ POSUDA ZA MKO (2023.)				
	LABIN	RAŠA	KRŠAN	PIĆAN	SVETA NEDELJA
80	1.371	1.061	603	278	680
120	1.122	595	436	229	525
240	679	288	311	116	344
660	215	49	61	4	24
1100	102	30	25	10	10
5000	12	3	5	3	4
7000	2	1	0	0	1
UKUPNO	3.503	2.027	1441	640	1.588

1.MAJ d.o.o. pruža na području Grada Labina uslugu odvojenog sakupljanja otpada posredstvom jednog reciklažnog dvorišta i jednog mobilnog reciklažnog dvorišta upisanih u Očevidnik reciklažnih dvorišta. Koriste se i dva novija mobilna reciklažna dvorišta za općine (iz 2019. godine), i to tako da je jedno upisano u Očevidnik zajednički za općine Raša i Sv. Nedelja, a jedno za Kršan i Pićan. Također, definirane su lokacije za izgradnju reciklažnih dvorišta na području općina Sv. Nedelja i Raša.

Odvojeno sakupljanje „od vrata do vrata“ uspostavljeno je na cijelom području pružanja usluge. Sva domaćinstva uključena u ovaj sustav imaju na raspolaganju tzv. „žuti spremnik“ za odlaganje plastične i metalne ambalaže i „plavi spremnik“ za odlaganje papira i kartona. Staklena ambalaža se prikuplja putem spremnika na javnim površinama.

U tablici 7. prikazane su količine prikupljenog komunalnog otpada po svim JLS-ima Labinštine u 2023. godini.

Tablica 7.: Količine odvojeno prikupljenog komunalnog otpada u sklopu javne usluge po JLS-ima u 2023. godini (u tonama)

VRSTA OTPADA 2023.	KB	GRAD LABIN	OPĆINA KRŠAN	OPĆINA SV. NEDELJA	OPĆINA RAŠA	OPĆINA PIČAN	UKUPNO (t)
PAPIR I KARTON	20 01 01,15 01 01	358,194	79,599	86,232	92,865	46,432	663,322
PLASTIKA	20 01 39,15 01 02	389,691	86,598	93,815	101,031	50,515	721,650
MIJEŠANA AMBALAŽA	15 01 06	34,873	7,750	8,395	9,041	4,521	64,580
STAKLO	15 01 07, 20 01 02	120,873	26,861	29,099	31,337	15,669	223,839
EE OPREMA	20 01 23*,20 01 35,20 01 36	23,096	5,132	5,560	5,988	2,994	42,770
METALI	20 01 40	18,943	4,210	4,560	4,911	2,456	35,080
BATERIJE I AKUMULATORI	20 01 33*, 20 01 34	0,904	0,201	0,217	0,235	0,117	1,674
FLUO CIJEVI	20 01 21*	0,140					0,140
OTPADNI TEKSTIL	20 01 11	14,926	3,317	3,593	3,870	1,935	27,641
STARI LIJEKOVI	20 01 32						0,000
METALNA AMB. (POSUDE POD TLAKOM)	15 01 11*, 15 01 10*	0,008					0,008
GLOMAZNI OTPAD	20 03 07	899,545	173,194	186,345	252,855	115,751	1627,690
OTPADNA JESTIVA ULJA	20 01 25	0,490					0,490
BIORAGRADIVI OTPAD	20 02 01	49,620					49,620
UKUPNO SELEKTIVNI (mOS)		1911,30	386,86	417,82	502,13	240,39	3458,504
MIJEŠANI KOM. OTPAD (mMKO)	20 03 01	2125,07	461,53	492,95	567,31	276,52	3923,380
mOS+mMKO		4036,37	848,39	910,77	1069,44	516,91	7381,884
STOPA ODVOJENOG SAKUPLJANJA KOMUNALNOG OTPADA (%)		47,35	45,60	45,88	46,95	46,51	46,85

Planom gospodarenja otpadom RH za razdoblje od 2017. do 2022. godine postavljeni su ciljevi za gospodarenje otpadom koje je potrebno postići. Između ostalog, cilj je i odvojeno prikupiti 60% mase proizvedenog komunalnog otpada (prvenstveno papir, staklo, plastika, metal, biootpad i dr.) do 2022. godine. Jedna od mjera predviđena za postizanje spomenutog cilja je Mjera 1.2.5., odnosno jačanje tržišta otpada namijenjenog recikliranju čiji je rok bio 2018. godina, a nositelj Ministarstvo zaštite okoliša i energetike.

Što se tiče plasmana ovako prikupljenog otpada, FZOEU nije ispoštovao svoju dosadašnju obvezu propisanu čl. 18. Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom kojom je bio dužan nadoknaditi nam troškove odvojenog sakupljanja i obrade reciklabilnog komunalnog otpada čiji tokovi se pretežito sastoje od otpadne ambalaže. Takvo postupanje znatno utječe na naše poslovanje, tim više što cijena predaje ambalažnog otpada ovlaštenim sakupljačima (posebice plastike) je sve viša te doseže i 200 EUR po toni.

Tablica 8: Prihodi od predaje odvojeno prikupljenog otpada u posljednjih pet godina, u EUR

VRSTA OTPADA 2023.	KB	KOLIČINA (t)	PRIHOD (EUR)	OPORABITELJ/PRIJEVOZNIK
otpadni papir i karton	20 01 01	393,07	1.179,21	DS SMITH UNIJPAPIR
ambalaža od papira i kartona	15 01 01	198,90	596,70	DS SMITH UNIJPAPIR
metali	20 01 40	37,20	7.158,80	METIS d.d.
baterije i akumulatori	20 01 34	0,46	123,12	OBRT ST AKUMULATOR
baterije i akumulatori	20 01 33*	0,05	21,62	METIS d.d.
baterije i akumulatori	21 01 33*	1,16	612,96	OBRT STR AKUMULATOR
tvrda plastika	20 01 39	2,66	133,00	F&M TEHNOALPROM d.o.o.
SVEUKUPNO PRIHODI OD PRODAJE		633,49	9.825,41	

Sveukupni prihod iznosio je tek 9.825,41 EUR, upravo zbog daleko manje cijene otkupa papira i kartona. Da je cijena otkupa papira i kartona ostala na razini od oko 0,1 EUR/kg, prihodi bi bili oko 67.000 EUR.

OJ ZBRINJAVANJE OTPADA

Na odlagalištu komunalnog otpada Cere u razdoblju od 2004. godine do danas realizirane su prva i druga faza radova na sanaciji. Prvom fazom obuhvaćeni su radovi sanacije i rekonstrukcije postojećeg odlagališta dok je druga faza podrazumijevala izgradnju pretovarne stanice.

U 2023. godini na odlagalištu neopasnog otpada Cere zbrinuto je ukupno 2.581 tona neopasnog otpada. U ŽCGO Kaštijun putem pretovarne stanice zbrinuto je 3.923 tona miješanog komunalnog otpada.

U tablici 9. prikazan je trošak zbrinjavanja miješanog komunalnog i biorazgradivog otpada na Kaštijunu:

Tablica 9. : Trošak zbrinjavanja MKO na „Kaštijunu“ 2019.-2023. godine

ZBRINJAVANJE MKO (CGO KAŠTIJUN)	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
tona	4.935	3.794	3.606	3.592	3.923
trošak zbrinjavanja, EUR*	387.752,34	298.101,80	283.330,28	282.230,28	565.426,56

6.1.2. PC ČISTOĆA – FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

U PC Čistoća u 2023. ostvaren je prihod u iznosu od 3.629.669 EUR. Prihodi iz osnovne djelatnosti ostvareni su u iznosu od 3.200.992 EUR, a prihodi po osnovi potpora najvećim dijelom za investiciju sanacije deponije komunalnog otpada Cere, te sufinanciranje nabave specijalnih vozila u iznosu od 428.677 EUR.

Ostvareni prihod veći je za 440.106 EUR (13,80%) u odnosu na plan za 2023. godinu, u najvećem dijelu radi više fakturirane minimalne javne usluge novim korisnicima cca 80 tisuća EUR, te za dodatno naručene odvoze miješanog komunalnog otpada od hotelskih kuća, iznajmljivača i ugostitelja u iznosu od cca 335 tisuća EUR. Od 01. lipnja 2023.g. na snazi su nove cijene obvezne minimalne javne usluge za količinu predanog miješanog komunalnog otpada (varijable), što je već u izvornom planu ukalkulirano u prihode, no prihodi od dodatnog odvoza, te reciklabilnog otpada za koje se očekivalo smanjenje, uvelike su nadmašili očekivanja. U odnosu na 2022. godinu prihodi su viši 370.428 EUR (11,37%).

Direktni troškovi PC Čistoća za 2023. godinu iznose 15.359 EUR što je više u odnosu na plan 2023. godine za 5.357 EUR (53,56%), a u odnosu na 2022.g. za 5.939 EUR (63,05%), sve radi vanrednog prekrivanja aktivnog tijela deponije Cere.

Ukupno troškovi zaposlenih u PC Čistoća u 2023. godini iznose 880.241 EUR što je više u odnosu na plan za 2023. godinu za 12.375 EUR (1,43%), u najvećem dijelu radi isplate oporezive otpremnine za radnika koji je prije nego je bilo planirano otišao u zasluženu mirovinu. U odnosu na 2022. godinu troškovi zaposlenih su veći za 106.917 EUR (13,83%). Glavni razlozi povećanja su veće potrebe za radnom snagom, zaposlena su dva radnika na odvozu otpada, te radi povećanja osnovice za obračun plaće krajem 2022.g kao i neoporezivih primitaka sukladno usvojenim Vladinim mjerama.

Ukupno materijalni troškovi u PC Čistoća u 2023. godini iznose 750.159 EUR što je manje u odnosu na plan za 2023.godinu za 44.442 EUR (5,59%), jer nije bilo potrebe za nabavkom rezervnih posuda za otpad koliko je bilo planirano. U odnosu na 2022. godinu troškovi su veći za 300.761 EUR (66,93%). Povećanje se u najvećem dijelu odnosi na stavke troškova zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada u ŽCGO Kaštijun čija usluga je poskupila za 94% od 01.01.2023., te prijevoznih usluga i zbrinjavanje selektivnog otpada (miješane ambalaže, plastične ambalaže, stakla, biorazgradivog otpada) također radi znatnog povećanja cijene od 01.09.2023. godine. Ukupno troškovi energije u PC Čistoća za 2023. godini iznose 126.588 EUR što je manje za 120.987 EUR (48,87%) u odnosu na plan za 2023. godinu, u prvom redu radi nižih cijena goriva u odnosu na prognozu, te smanjenog odvoza selektivnog otpada iz hotelskih kuća koje su odabrale druge ovlaštene sakupljače selektivnog otpada. U odnosu na 2022. godinu troškovi energije su manji za 11.343 EUR (8,22%).

Ukupno troškovi održavanja u PC Čistoća u 2023. godini iznose 173.756 EUR što je više za 81.896 EUR (89,15%) u odnosu na plan za 2023. godinu, u najvećem iznosu radi rasta cijena usluga održavanja i rasta cijena rezervnih dijelova te u jednom dijelu, te radi neplaniranih troškova popravka kvarova kompaktora i kombinirke na odlagalištu Cere. U odnosu na 2022. godinu troškovi održavanja su veći za 46.578 EUR (36,62%).

Ukupno troškovi ostalih usluga PC Čistoća u 2023. godini iznose 117.779 EUR što je više za 49.566 EUR (72,66 %) u odnosu na plan za 2023. godinu. Povećanje se odnosi na vanredne zemljane radove radi prekrivanja aktivnog tijela deponije Cere, te sanaciju makadamskog parkirališta za kamione. U odnosu na 2022. godinu ukupno troškovi ostalih usluga su veći 36.013 EUR (44,04%).

Troškovi obrazovanja u PC Čistoća za 2023. godini iznose 5.400 EUR što je više za 1.060 EUR (24,43%) u odnosu na plan za 2023. godinu, radi osposobljavanja radnika za vuču teretne prikolice i dokvalifikacije za vozača. U odnosu na 2022. godinu trošak je veći za 2.844 EUR (111,27%).

Ukupno nematerijalni troškovi u PC Čistoća za 2023. godinu iznose 117.635 EUR što je više za 6.830 EUR (6,16%) u odnosu na plan za 2023. godinu, radi rasta cijene komunalnih usluga i troška grafičkih i tiskarskih usluga izrade naljepnica za nova vozila i spremnika za otpad. U odnosu na 2022. godinu troškovi su veći za 12.266 EUR (11,64%).

Ukupno ostali troškovi u PC Čistoća za 2023. godini iznose 605.587 EUR što je više za 27.764 EUR (4,80%) u odnosu na plan za 2023. godinu. U odnosu na 2022. godinu troškovi su viši za 39.231 EUR (6,93%). Na povećanje ove stavke najviše je utjecao otpis imovine izvan upotrebe u iznosu od 22.048 EUR što se odnosi na projektnu dokumentaciju za reciklažno dvorište u Nedešćini od čije realizacije se odustalo, te amortizacija u iznosu od 6.013 EUR na koju je najvećim dijelom utjecala nabava kamiona-kipera za pražnjenje polupodzemnih spremnika, zatim nabava raznih posuda za otpad, muljne pumpe za deponij, te ulaganje u videonadzor spremnika.

Troškovi rezerviranja za otpremnine za radnike koji idu u mirovinu u 2024.g. iznose 22.923 EUR što nije bilo planirano. U odnosu na 2022. godinu troškovi su manji za 1.780 EUR (7,21%)

Financijski rashodi u 2023.godini iznose 6.795 EUR što je manje za 177 EUR (2,54%) u odnosu na plan 2023. godinu. U odnosu na 2022. godinu financijski rashodi su manji za 4.196 EUR (38,18%). Financijski rashodi odnose se na kamate po kreditima i tečajne razlike.

Ukupni prihodi PC Čistoća u 2023. godini iznose 3.657.676 EUR, što je više za 443.411 EUR (13,80%) u odnosu na plan za 2023. godinu, te za 363.562 EUR (11,04%) više u odnosu na 2022. godinu.

Ukupni troškovi PC Čistoća u 2023. godini iznose 2.824.590 EUR, što je više za 11.351 EUR (0,40%) u odnosu na plan za 2023. godinu, te za 535.403 EUR (23,39%) u odnosu na 2022. godinu.

U PC Čistoća u 2023. godini ostvarena je dobit od 833.086 EUR, što je više od plana za 432.059 EUR (107,74%), a manje za 171.841 EUR (17,10%) u odnosu na 2022. godinu.

Tablica 10.: RDG PC Čistoća za 2023. godinu, u EUR

RDG Čistoća	2022 O	2023 B	2023 O	2023 O vs 2022 O	2023 O vs 2022 O (%)	2023 O vs 2023 B	2023 O vs 2023 B (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	2.832.296	2.761.625	3.200.992	368.696	13,02%	439.367	15,91%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	426.945	427.938	428.677	1.732	0,41%	739	0,17%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	3.259.241	3.189.563	3.629.669	370.428	11,37%	440.106	13,80%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	9.420	10.002	15.359	5.939	63,05%	5.357	53,56%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	2.594	1.388	8.723	6.129	236,26%	7.335	528,31%
052 5.2. Materijal za fakturirati ILS - 4001	0	0	160	160	0,00%	160	0,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	6.826	8.614	6.476	-350	-5,12%	-2.137	-24,81%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 70000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
060 6.Troškovi neto plaća - 4700	414.993	475.326	469.412	54.419	13,11%	-5.914	-1,24%
061 6.1.Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	220.689	252.073	259.434	38.744	17,56%	7.361	2,92%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	635.683	727.399	728.846	93.163	14,66%	1.447	0,20%
080 8.Troškovi oporezivih otpremnina 470001-474001	9.697	0	13.702	4.005	41,30%	13.702	0,00%
090 9.Troškovi prijevoza - 4430	29.831	35.427	32.872	3.041	10,19%	-2.555	-7,21%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...) - 4450 do 4470,4490, 4491	98.113	105.040	104.821	6.708	6,84%	-219	-0,21%
110 11.Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	773.324	867.866	880.241	106.917	13,83%	12.375	1,43%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	2.377	2.641	1.568	-809	-34,04%	-1.073	-40,63%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje - 4003,40051,4006,4008,4009	12.600	7.001	10.267	-2.333	-18,51%	3.266	46,66%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	53.024	54.876	32.842	-20.182	-38,06%	-22.034	-40,15%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	2.652	2.628	3.532	881	33,21%	905	34,43%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	364.387	713.021	688.020	323.633	88,82%	-25.001	-3,51%
161 16.1. Prijevozne usluge	2.532	491	1.723	-810	-31,98%	1.231	250,77%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	56	199	69	13	22,86%	-130	-65,36%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	361.533	711.774	685.912	324.379	89,72%	-25.861	-3,63%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	265	557	317	51	19,29%	-241	-43,19%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	14.357	14.434	13.928	-429	-2,99%	-505	-3,50%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	449.398	794.601	750.159	300.761	66,93%	-44.442	-5,59%
190 19. Plin - 4011,4012	178	119	70	-108	-60,72%	-50	-41,47%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	3.987	5.309	3.006	-980	-24,59%	-2.303	-43,37%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	1.629	2.635	2.263	634	38,91%	-372	-14,12%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	132.137	239.512	121.249	-10.888	-8,24%	-118.263	-49,38%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	137.931	247.575	126.588	-11.343	-8,22%	-120.987	-48,87%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	79.766	63.228	84.900	5.134	6,44%	21.672	34,28%
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	47.412	28.632	88.855	41.443	87,41%	60.223	210,34%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	127.178	91.860	173.756	46.578	36,62%	81.896	89,15%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	25.819	30.460	34.325	8.506	32,95%	3.866	12,69%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	55.946	37.753	83.454	27.507	49,17%	45.701	121,05%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	81.766	68.213	117.779	36.013	44,04%	49.566	72,66%
330 33.Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	1.701	3.252	4.019	2.318	136,31%	768	23,61%
340 34.Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	855	1.088	1.381	526	61,46%	293	26,88%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	2.556	4.340	5.400	2.844	111,27%	1.060	24,43%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	9.093	8.959	10.744	1.652	18,17%	1.785	19,93%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	1.958	2.328	2.892	934	47,68%	564	24,21%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	2.946	4.081	3.343	397	13,49%	-738	-18,09%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 + 40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	15.578	16.656	17.193	1.615	10,37%	537	3,22%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	575	664	373	-201	-35,06%	-290	-43,76%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	9.067	9.666	9.637	569	6,28%	-29	-0,30%
405 40.5 Usluge obrade podataka	1.411	1.322	1.252	-159	-11,29%	-70	-5,32%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	2.622	2.892	2.675	53	2,03%	-218	-7,52%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
408 40.8 Ostali troškovi	1.903	2.112	3.256	1.353	71,09%	1.144	54,18%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	9.774	10.657	10.269	495	5,06%	-388	-3,64%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	41.014	37.518	39.664	-1.349	-3,29%	2.147	5,72%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	36.511	36.722	34.742	-1.769	-4,85%	-1.980	-5,39%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	4.503	796	4.923	420	9,32%	4.127	518,20%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	7.921	9.200	10.747	2.826	35,67%	1.546	16,81%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	37	27	79	42	113,75%	53	199,25%
462 46.2 Bilježničke naknade	0	0	2.326	2.326	0,00%	2.326	0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	6.684	7.645	7.194	510	7,63%	-451	-5,90%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	1.200	1.529	1.147	-53	-4,42%	-382	-24,98%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	16.020	15.831	18.005	1.985	12,39%	2.174	13,73%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	1.066	5.574	4.778	3.712	348,19%	-796	-14,29%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. +40. +41. +42. +43. +46. +47. +48.)	105.369	110.806	117.635	12.266	11,64%	6.830	6,16%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	540.188	569.860	575.873	35.685	6,61%	6.013	1,06%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	0	0	107	107	0,00%	107	0,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	26.168	7.963	7.560	-18.608	-71,11%	-403	-5,06%
540 54. Otpis imovine izvan uporabe - 4821	0	0	22.048	22.048	0,00%	22.048	0,00%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	566.356	577.824	605.587	39.231	6,93%	27.764	4,80%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	24.703	0	22.923	-1.780	-7,21%	22.923	0,00%
555 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
570 57. Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika - 7752	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	10.991	6.972	6.795	-4.196	-38,18%	-177	-2,54%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	-10.991	-6.972	-6.795	4.196	-38,18%	177	-2,54%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,.) - 7830 do 7899	34.873	24.703	28.007	-6.866	-19,69%	3.304	13,38%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 73	195	33.181	2.368	2.173	1111,61%	-30.813	-92,86%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	34.677	-8.478	25.639	-9.038	-26,06%	34.117	-402,43%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	3.294.114	3.214.266	3.657.676	363.562	11,04%	443.411	13,80%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	2.289.187	2.813.239	2.824.590	535.403	23,39%	11.351	0,40%
660 66. Dobit <> Gubitak (64.-65.)	1.004.927	401.027	833.086	-171.841	-17,10%	432.059	107,74%

6.2. PC ODRŽAVANJE I NABAVA

6.2.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA



PC Održavanje i nabava se sastoji od OJ Održavanje, OJ Nabava, OJ Radiona i OJ Zimska služba. Ukupno je zaposleno sedam radnika, a to su: rukovoditelj PC-a, referent nabave, predradnik u izgradnji, zidar, strojar, predradnik u radioni i mehaničar, dok se za potrebe OJ Zimska služba koriste radnici drugih PC-a.

Zadaci nabave odnose na efikasno i kontinuirano osiguravanje što povoljnije opskrbe potrebnim predmetima za funkcioniranje Društva. Potrebno je postići ekonomičnost, optimalan odnos troškova i kvalitete, izbjeći ovisnost o pojedinom dobavljaču, pratiti nove tehnologije i trendove, educirati kadrove, donositi odluke u kratkom roku i drugo. U skladu s time, nabava planira, istražuje tržište, naručuje, zaprima, kontrolira količine i kvalitetu te provodi i javnu nabavu. Dugoročno se strateški orijentira prema osiguranju trajno učinkovite nabave, optimizacije zaliha, sustavnom praćenju Zakona o javnoj nabavi i osiguravanju kontinuiteta zadovoljenja potreba roba i usluga uz sigurno kolanje dokumenata u Društvu.

Održavanje se bavi radovima pravovremene sanacije te osigurava potreban alat i materijal za sanacije. Za Grad Labin, Općinu Raša te Općinu Sveta Nedelja održava dječja igrališta, plaže, staze, stepenice, ograde, potporne zidove, sistema za oborinsku odvodnju, obnavlja vertikalnu signalizaciju te održava i nabavlja novu urbanu opremu. Odrednice održavanja su ekonomičnost, sudjelovanje u planiranju radova, stručno obavljanje radova prema zakonskim odredbama i edukacija kadrova. Dugoročno teži osiguranju trajne učinkovitosti, usklađivanju plana aktivnosti sa realizacijom, provjeri raspoloživosti resursa (oprema, materijal, kapaciteti), evidentiranju nesukladnosti u procesu popravaka, primjeni komunikacijske tehnologije i vještine, podnošenju izvještaja, zaštiti pojedinca u radnom okruženju, osiguranju uvjeta sigurnog rada, zbrinjavanju otpadnog materijala te primjenjivanju propisa i sredstava zaštite.

Radiona se bavi pravovremenim otklanjanjem kvarova na vozilima i strojevima, osiguravanjem potrebnim rezervnih dijelova te obavljanjem mjesečnih pregleda. Odrednice održavanju su postizanje ekonomičnosti, predlaganje vrste i kvalitete rezervnih dijelova, izbjegavanje ovisnosti o pojedinom serviseru, praćenje novih tehnologija i trendova te edukacija kadrova. Dugoročni ciljevi teže trajnoj učinkovitosti održavanja, usklađivanju plana sa realizacijom, praćenje trendova, provjeravanje raspoloživosti resursa, kompletiranje tehničke dokumentacije, evidentiranje nesukladnosti u procesu popravaka, podnošenje izvještaja, zaštita pojedinaca u radnom okruženju, zbrinjavanje otpadnog materijala, primjenjivanje propisa i sredstava zaštite (na radu, od požara i okoliša).

U sklopu ovoga PC-a djeluje i zimska služba. Operativnim planom Zimske službe obuhvaćeno je 77 kilometara nerazvrstanih cesta i ulica za rađenje i posipavanje na prostoru Grada Labina. Sa Gradom Labinom potpisan je ugovor za 2022./2023. godinu. Održavanje nerazvrstanih cesta u zimskim uvjetima izvodi se u tri

stupnja pripravnosti i dvije razine prioriteta. Zimska služba je organizirana od 15. studenog do 15. travnja, i to 24 sata dnevno. Na temelju stupnjeva pripravnosti određena su dežurstva strojeva i opreme.

OJ ODRŽAVANJE

Organizacijska jedinica Izgradnja se u 2023. godini bavila isključivo redovnim održavanjem te sanacijom infrastrukture koje su u vlasništvu 1.MAJ-a.

ZIMSKA SLUŽBA

U 2023. godini zimska služba je zabilježila sljedeće aktivnosti, u skladu sa svojim odgovornostima:

- 42 puta uveden je drugi stup pripravnosti te su se prometnice preventivno posipavale mješavinom soli i rizle prema prioritetima operativnog plana zimske službe,
- Za potrebe posipavanja utrošeno je 35 tona soli i 4m³ rizle.

6.2.2. OJ ODRŽAVANJE I ZIMSKA SLUŽBA – FINACIJSKO IZVJEŠĆE

U 2023. godini ostvareni su poslovni prihodi PC Izgradnja i održavanje u iznosu od 282.800 EUR. Ostvareni poslovni prihodi veći su za 29.392 EUR (11,60%) u odnosu na 2022. godinu. U odnosu na plan, prihodi 2023. godine su veći za 11.382 EUR (4,19%). Razlog većeg ostvarenja u PC Održavanje je porast ugovorenih poslova sa Gradom Labinom u 2023. godini.

Prihodi Zimske službe u 2023. godini iznose 19.765 EUR i niži su za 28.015 EUR (58,63%) od planiranog. U odnosu na 2022 prihodi su niži za 2.970 EUR (13,06%). Prihodi su niži zbog manje potrebe za zimskom službom u 2023. godini, u kojoj nije bilo snježnih dana.

U 2023. godini ostvaren je direktni trošak u iznosu od 63.273 EUR, te je u odnosu na plan za 2023. godinu niži za 6.333 EUR (9,10%). U odnosu na 2022. godinu direktni trošak veći je za 4.994 EUR (8,57%). Troškovi su niži u 2023. godini od planiranog jer se ostvarila veća ušteda nabavke građevnog materijala.

Izdaci za zaposlene ostvarene za 2023. godinu iznose 74.285 EUR što je za 7.012 EUR (8,63%) manje u odnosu na plan za 2023. godinu i to zbog nemogućnosti popunjavanja kadra sa još jednim zidarom. U odnosu na 2022. godinu izdaci za zaposlene su viši za 23.236 EUR (45,52%) zbog zapošljavanja pomoćnog zidara u toku 2023.g, te povećanja osnovice za obračun plaće kao i neoporezivih naknada za zaposlene u zadnjem kvartalu 2022.g.

Ukupni materijalni troškovi u 2023. godini iznose 9.943 EUR, te su viši za 2.752 EUR (38,27%) u odnosu na plan za 2023. godinu zbog veće nabavke potrošnog materijala potrebnog za izvođenje radova. U odnosu na 2022. godinu ukupni materijalni troškovi u 2023. godini veći su za 4.110 EUR (70,45%).

Trošak ukupne energije u 2023. godini ostvaren je u iznosu od 3.526 EUR i manji je za 2.845 EUR (44,66%) u odnosu na plan za 2023. godinu. Razlog tome je pad cijena goriva tokom 2023.godine. Trošak energije u odnosu na 2022. godinu manji je za 1.477 EUR (29,52%) također zbog smanjenja cijena goriva.

Ukupno održavanje za 2023. godinu iznosi 9.795 EUR što je za 11.578 EUR (54,17%) manje u odnosu na plan za 2023.godinu zbog pravovremenog otklanjanja sitnih kvarova, radi čega se smanjila mogućnost većih kvarova. U odnosu na 2022. godinu ukupno održavanje je u 2023. godini veće za 8.128 EUR (487,80%).

Ukupni troškovi ostalih usluga u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 81.884 EUR, te su u odnosu na plan za 2023. viši za 40.687 EUR (98,76%) i to u OJ Održavanje zbog više ostvarenih radova za koje su bile potrebne kooperantske usluge, shodno ugovoru sa Gradom Labinom i Općinom Raša. U odnosu na 2022. godinu ukupni troškovi ostalih usluga u 2023. godini veći su za 19.508 EUR (31,27%) zbog dodatno ugovorenih poslova.

Ukupni nematerijalni troškovi u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 3.364 EUR, te su u odnosu na plan za 2023. godinu niži za 1.331 EUR (28,35%). U odnosu na 2022. godinu ukupni nematerijalni troškovi niži su za 5.918 EUR (63,76%), zbog manjeg korištenja grafičkih i tiskarskih usluga.

Ostali troškovi u 2023. godini iznose 6.202 EUR i odnose se na amortizaciju i troškova najamnine građevinskog materijala. Stavka ostalih troškova manja je za 8.687 EUR (58,35%) u odnosu na plan za 2023. godinu, radi odgode nabave kamiona za zimsku službu za kraj godine, te viša za 3.658 EUR (143,77%) u odnosu na 2022. godinu radi većih troškova zakupa.

Ostvarena dobit za 2023. godinu iznosi 30.335 EUR, te je za 5.549 EUR (22,39%) veća u odnosu na plan za 2023. u najvećem dijelu zbog povećanja ugovorenih poslova u odnosu na planirano, a time i poslovnih prihoda te manjih troškova održavanja. U odnosu na dobit iz 2022. godine ostvarena je dobit manja za 27.013 EUR (47,10%) zbog manje ugovorenih poslova sa JLS.

Tablica 11.: RDG OJ Održavanje i zimska služba za 2023. godinu, u EUR

RDG Izgradnja i održavanje	2022 O	2023 B	2023 O	2023 O vs 2022 O	2023 O vs 2022 O (%)	2023 O vs 2023 B	2023 O vs 2023 B (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	253.408	271.418	282.800	29.392	11,60%	11.382	4,19%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i.dr.) - 7550,7800	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	253.408	271.418	282.800	29.392	11,60%	11.382	4,19%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	58.279	69.606	63.273	4.994	8,57%	-6.333	-9,10%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	3.832	265	3.453	-379	-9,88%	3.188	1200,92%
052 5.2. Materijal za fakturirani JLS - 4001	34.595	37.222	34.162	-433	-1,25%	-3.060	-8,22%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	19.853	32.119	25.658	5.805	29,24%	-6.461	-20,12%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	29.248	46.715	40.784	11.535	39,44%	-5.932	-12,70%
061 6.1. Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	16.485	26.156	24.383	7.898	47,91%	-1.773	-6,78%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	45.734	72.871	65.167	19.433	42,49%	-7.705	-10,57%
080 8. Troškovi oporezivih otpremnina 470001-474001	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	769	1.577	702	-67	-8,69%	-875	-55,48%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	4.546	6.849	8.416	3.870	85,14%	1.568	22,89%
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	51.049	81.297	74.285	23.236	45,52%	-7.012	-8,63%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	61	119	10	-51	-83,21%	-109	-91,42%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	2.166	1.958	4.968	2.802	129,34%	3.010	153,75%
140 14. Sitan inventar, auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	1.817	3.727	3.557	1.741	95,81%	-170	-4,55%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	80	80	261	181	227,64%	181	227,64%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	1.399	1.108	1.102	-297	-21,21%	-6	-0,55%
161 16.1. Prijevozne usluge	1.399	1.108	1.102	-297	-21,21%	-6	-0,55%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	311	199	45	-266	-85,57%	-154	-77,44%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	5.834	7.191	9.943	4.110	70,45%	2.752	38,27%
190 19. Plin - 4011,4012	15	0	14	-1	-9,25%	14	0,00%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	4.987	6.371	3.512	-1.475	-29,58%	-2.859	-44,88%
240 24. Ukupno energija (19.+20.+21.+22.+23.)	5.003	6.371	3.526	-1.477	-29,52%	-2.845	-44,66%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	891	11.733	2.078	1.187	133,31%	-9.655	-82,29%
260 26. Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	776	9.640	7.717	6.941	894,75%	-1.923	-19,95%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	1.666	21.372	9.795	8.128	487,80%	-11.578	-54,17%
280 28. Troškovi po ug.o djelu, st.serv., nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirani graduj) - 429901	58.130	41.197	80.291	22.161	38,12%	39.094	94,89%
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	4.246	0	1.593	-2.653	-62,48%	1.593	0,00%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	62.376	41.197	81.884	19.508	31,27%	40.687	98,76%
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	27	0	27	0	0,00%	27	0,00%
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	0	13	0	0	0,00%	-13	-100,00%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	27	13	27	0	0,00%	13	100,00%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	6.659	1.991	758	-5.901	-88,61%	-1.232	-61,90%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	575	566	524	-51	-8,81%	-42	-7,49%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	201	239	219	18	8,82%	-20	-8,32%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4.+40.5.+40.6. +40.7.+40.8)	0	0	43	43	0,00%	43	0,00%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	0	0	43	43	0,00%	43	0,00%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
405 40.5 Usluge obrade podataka	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
408 40.8 Ostali troškovi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	1.113	1.195	995	-118	-10,64%	-200	-16,73%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
460 46. Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	127	127	127	0	0,00%	0	0,00%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	127	127	127	0	0,00%	0	0,00%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	607	577	698	91	14,91%	120	20,82%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
490 49. Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	9.283	4.695	3.364	-5.918	-63,76%	-1.331	-28,35%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	2.119	14.889	2.463	343	16,20%	-12.426	-83,46%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	425	0	3.739	3.314	780,37%	3.739	0,00%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	2.544	14.889	6.202	3.658	143,77%	-8.687	-58,35%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
570 57. Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika - 7752	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,.) - 7830 do 7899	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7:	0	0	167	167	0,00%	167	0,00%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	0	0	-167	-167	0,00%	-167	0,00%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	253.408	271.418	282.800	29.392	11,60%	11.382	4,19%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	196.060	246.632	252.466	56.405	28,77%	5.834	2,37%
660 66. Dobit <> Gubitak (64.-65.)	57.348	24.786	30.335	-27.013	-47,10%	5.549	22,39%

6.2.3. OJ RADIONA I VOZNI PARK – FINACIJSKO IZVJEŠĆE

Ukupni troškovi mehaničarske radione u sektoru Radiona i vozni park u 2023. godini iznose 208.350 EUR, što je više u odnosu na 2022. godinu za 136.290 EUR (189,13%) i više u odnosu na planirano u 2023. godini za 95.261 EUR (84,23%). Struktura svih troškova prikazana je u nastavku. Najveća razlika u ostvarenim troškovima u odnosu na planirane nastala je iz razloga povećanih troškova održavanja 5.346 EUR i povećanih troškova ostalih usluga za 80.024 EUR.

U mehaničarskoj radioni rade tri mehaničara koji brinu o redovitom, preventivnom i izvanrednom održavanju voznog parka, strojeva, ručnog alata i druge opreme. Povremeno putem studentskog servisa zaposlen je jedan učenik/praktikant, na nekoliko sati tjedno. Koordinator voznog parka zadužen je za zaprimanje kvarova na vozilima, vođenje evidencije o kvarovima i popravcima i za organizaciju poslova mehaničarske radione na održavanju vozila, opreme i uređaja društva.

Mehaničarska radiona svoje usluge ne fakturira ostalim profitnim centrima te ne ostvaruje prihode, a svojim optimalnim poslovanjem nastoji pružiti punu uslugu uz što je moguće niže troškove. Ukoliko pojedine popravke na vozilima ili opremi nije moguće riješiti u vlastitoj režiji angažiraju se vanjski servisi. Iz razloga navedenog promatra se samo rashodovna strana.

Ukupno ostvareni troškovi zaposlenih u 2023. godini iznose 83.820 EUR, što je manje u odnosu na planirano za 12.159 EUR (12,67%), a više u odnosu na ostvareno u 2022. godini za 44.135 EUR (111,21%). Smanjenje u odnosu na planirano najviše je nastalo radi nerealiziranog troška isplate otpremnine za djelatnika koji je najavio odlazak u redovnu mirovinu. Promatra li se ostvareni trošak u 2023. godini u odnosu na ostvareni u 2022. godini, povećanje je nastalo iz razloga što su u 2023. godini zaposlena dva nova djelatnika, koordinator voznog parka i mehaničar, te radi povećanja osnovice za obračun plaće kao i neoporezivih naknada sukladno Kolektivnom ugovoru krajem 2022.godine.

Ukupno ostvareni materijalni troškovi u 2023. godini iznose 7.705 EUR i veći su za 3.127 EUR (68,30%) u odnosu na planirano te veći za 4.446 EUR (136,39%) u odnosu na ostvareno u 2022. godini. Povećanje u odnosu na planirano nastalo je iz razloga veće potrebe za nabavom potrošnog materijala za čišćenje i sanitarije, također nabavljen je dodatni sitni inventar (police, radni stolovi i sl.), auto gume i zaštitna oprema.

Ostvareni troškovi energije u 2023. godini. godine iznose 2.708 EUR i niži su u odnosu na planirano za 2.192 EUR (44,73%), dok u odnosu na troškove u 2022. godini viši za 1.853 EUR (40,62%). Razlika planirano-ostvareno u 2023. godini nastala iz razloga manje nabavljenih energenata (lož ulje), te niže cijene goriva i električne energije od očekivane.

Ostvareni troškovi održavanja u 2023. godini iznose 6.451 EUR i viši su u odnosu na planirano za 5.346 EUR (484,17%), a u odnosu na ostvareno u 2022. godini viši za 2.885 (80,92%). Ostvareno je povećanje troškova iz razloga što se u 2023. godini ostvarilo više raznih usluga održavanja koje su povezane sa montažom auto

dizalice za laka vozila, novim razmještanjem u radioni i montažom novih rolo vrata, a to su: troškovi instalacije zraka, izmještanje video kamera, izrada nove instalacije varione, izmjena energetskih kabelskih trasa i izrada nove elektro instalacije dizalice.

Ostvareni troškovi ostalih usluga za razdoblje 2023. godine iznose 80.024 EUR, a nisu bili planirani. Trošak se odnosi na uslugu izrada temelja za auto dizalicu, te nužne usluge i radove prema preporuci Audita poput: ličenja unutarnjih prostorija, sanacija stropa radione koji se urušavao, radovi izrade i montaže stolarije, postavljanje gipsanih ploča, drenažni radovi ispred radione, sanacija krova i dimnjaka iznad radione i dr.

Ostvareni ukupni troškovi obrazovanja u 2023. godini iznose 1.600 EUR. Ovi troškovi u 2023. godini nisu bili planirani, a odnose se na razne stručne edukacije kojima su pristupili novozaposleni djelatnici (koordinator voznog parka i mehaničar). Troškovi obuhvaćaju još i dnevnice i druge troškove po osnovi službenog puta.

Ostvareni ukupni nematerijalni troškovi u 2023. godini iznose 6.047 EUR i viši su u odnosu na planirani iznos za 1.550 EUR (34,48%), dok su u odnosu na 2022. godinu viši za 1.021 EUR (20,32%). Porasli su troškovi tehničkog pregleda i osiguranja novonabavljenog vozila, zatim početak obračuna održavanja računalne opreme, sistemsko-tehnička pomoć, održavanje elektroničke pošte i održavanje poslužitelja za nabavljenu informatičku opremu (auto dijagnostika).

Ostvareni ukupni ostali troškovi u 2023. godini iznose 2.314 EUR i viši su u odnosu na planirani iznos za 283 EUR (13,92%), te u odnosu na ostvareno u 2022. godini za 1.192 EUR (106,28%). U ovu vrstu troška ubraja se jedino trošak amortizacije. Trošak se povećao zbog novonabavljene dugotrajne imovine (elektrohidraulička dizalica za vozila, razna pokretna kolica s alatom, dijagnostički uređaj, informatička oprema za nove djelatnike, nabava teretnog vozila, nabava peći na otpadno ulje i slično).



Tablica 12.: RDG OJ Radiona i vozni park za 2023. godinu, u EUR

RDG Radiona	2022 O	2023 B	2023 O	2023 O vs 2022 O	2023 O vs 2022 O (%)	2023 O vs 2023 B	2023 O vs 2023 B (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	0	0	489	489	0,00%	489	0,00%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	0	0	489	489	0,00%	489	0,00%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	164	0	3.350	3.186	1948,43%	3.350	0,00%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	164	0	3.350	3.186	1948,43%	3.350	0,00%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	22.854	46.296	44.714	21.860	95,65%	-1.583	-3,42%
061 6.1. Troškovi poreza, prizreza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	12.881	26.059	27.127	14.246	110,60%	1.068	4,10%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	35.735	72.355	71.840	36.106	101,04%	-514	-0,71%
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	1.044	2.666	2.418	1.374	131,58%	-248	-9,29%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	2.907	20.958	9.562	6.655	228,96%	-11.397	-54,38%
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	39.686	95.979	83.820	44.135	111,21%	-12.159	-12,67%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	9	0	69	61	687,64%	69	0,00%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	489	799	1.157	668	136,65%	358	44,82%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	1.955	3.493	5.971	4.016	205,48%	2.477	70,92%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	229	233	327	98	42,85%	94	40,56%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	578	53	170	-408	-70,58%	117	220,40%
161 16.1. Prijevozne usluge	498	0	37	-461	-92,61%	37	0,00%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	27	0	0	-27	-100,00%	0	0,00%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ZCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	53	53	133	80	151,14%	80	151,14%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	0	0	11	11	0,00%	11	0,00%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	3.259	4.578	7.705	4.446	136,39%	3.127	68,30%
190 19. Plin - 4011,4012	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
200 20. Lož ulje - 4019	1.708	1.460	438	-1.270	-74,35%	-1.022	-69,99%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	1.663	1.911	1.289	-374	-22,49%	-622	-32,56%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	198	223	137	-62	-31,02%	-86	-38,62%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	991	1.306	844	-147	-14,83%	-462	-35,37%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	4.561	4.900	2.708	-1.853	-40,62%	-2.192	-44,73%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	207	350	127	-80	-38,65%	-224	-63,84%
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	3.359	754	6.324	2.965	88,27%	5.570	738,89%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	3.566	1.104	6.451	2.885	80,92%	5.346	484,17%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	0	0	620	620	0,00%	620	0,00%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	926	0	79.404	78.477	8471,10%	79.404	0,00%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	926	0	80.024	79.097	8538,05%	80.024	0,00%
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	0	0	1.118	1.118	0,00%	1.118	0,00%
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	40	0	482	442	1110,63%	482	0,00%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	40	0	1.600	1.560	3919,49%	1.600	0,00%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	0	0	17	17	0,00%	17	0,00%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	211	196	184	-26	-12,54%	-12	-5,88%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	62	80	171	109	177,93%	91	114,76%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	607	522	1.212	605	99,58%	690	132,10%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	0	0	10	10	0,00%	10	0,00%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
405 40.5 Usluge obrade podataka	245	143	344	99	40,51%	201	139,95%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	289	304	617	327	113,14%	313	102,87%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
408 40.8 Ostali troškovi	73	75	241	168	229,39%	166	221,71%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	325	393	768	443	136,26%	376	95,59%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	3.650	3.127	3.268	-382	-10,47%	141	4,51%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	3.232	2.716	2.937	-295	-9,12%	221	8,14%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	418	411	331	-88	-20,94%	-80	-19,47%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	0	0	146	146	0,00%	146	0,00%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	146	146	0,00%	146	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	171	179	280	110	64,22%	101	56,48%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	5.026	4.497	6.047	1.021	20,32%	1.550	34,48%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	1.122	2.032	2.314	1.192	106,28%	283	13,92%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	1.122	2.032	2.314	1.192	106,28%	283	13,92%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	13.712	0	14.193	482	3,51%	14.193	0,00%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,) - 7830 do 7899	13.494	13.712	13.712	218	1,62%	0	0,00%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7	0	0	138	138	0,00%	138	0,00%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	13.494	13.712	13.574	80	0,60%	-138	-1,01%
640 64. Ukupno prihodi (4. + 58. + 61.)	13.494	13.712	14.200	707	5,24%	489	3,56%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	72.061	113.090	208.350	136.290	189,13%	95.261	84,23%
660 66. Dobit <> Gubitak (64.-65.)	-58.567	-99.378	-194.150	-135.583	231,50%	-94.772	95,36%

6.2.4. IZVJEŠĆE O JEDNOSTAVNOJ I JAVNOJ NABAVI ROBA, RADOVA I USLUGA

I. Izvešće o jednostavnoj nabavi roba, radova i usluga u 2023. godini

Tijekom 2023. godine nabavljeno je roba, radova i usluga u ukupnoj vrijednosti čija je pojedinačna procijenjena vrijednost manja od 13.270,00 EUR bez PDV-a, roba, radova i usluga čija je pojedinačna procijenjena vrijednost jednaka ili veća od 13.270,00 EUR, a manje od 26.540,00 EUR za robu i usluge, te do 66.360,00 EUR za radove, sukladno pravilniku o provedbi postupaka jednostavne nabave:

1. Roba u ukupnoj vrijednosti	641.621,53 EUR
2. Usluge u ukupnoj vrijednosti	797.844,81 EUR
3. Radovi u ukupnoj vrijednosti	434.390,32 EUR

II. Izvešće o provedenim postupcima jednostavne nabave sukladno pravilniku o provedbi postupaka za nabavu roba, radova i usluga čija je pojedinačna procijenjena vrijednost jednaka ili veća od 13.270,00 EUR, a manje od 26.540,00 EUR za robu i usluge, te do 66.360,00 EUR za radove:

Sukladno navedenom daje se pregled sklopljenih ugovora temeljem provedenih postupaka jednostavne nabave za 2023. godinu.

Tablica 15.: Pregled sklopljenih ugovora temeljem provedenih postupaka jednostavne nabave

R.Br.	Naziv predmeta nabave	Broj upućenih poziva za dostavu ponuda	Procijenjena vrijednost nabave (EUR bez PDV-a)	Konačna vrijednost ugovora (EUR bez PDV-a)	Naziv odabranog gospodarskog subjekta
1.	Isporuka guma i gumenih proizvoda	4	23.510,00	18.025,36	GUMIIMPEX GRP d.o.o., Varaždin, Ulica Mihovila Pavleka Miškine 64C
2.	Osiguranje vozila	3	11.500,00	11.028,51	Adriatic Osiguranje d.d., Listopadska ulica 2, Zagreb
3.	Radovi krajobraznog uređenja terena	3	44.662,00	40.050,00	PUT, obrt za komunalne usluge, vl. Silvano Benazić, Blaškovići, Blaškovići 3 F
4.	Krovopokrivački radovi iznad ureda računovodstva u zgradi 1.MAJ d.o.o.	3	15.000,00	13.180,00	MALING d.o.o., Pulska 17, Labin
5.	Motorna kosilica sa reznim kućištem	3	26.500,00	26.225,83	ENTRADA d.o.o., Šušnjevića (Općina Kršan), Letaj 2

6.	Dodatna aluminijska stolarija za prostor radione i varione 1.MAJ	3	9.000,00	8.175,52	ALU POINT j.d.o.o., Opatijska 5, Labin
7.	Radovi na dogradnji groblja Labin	3	59.650,00	59.650,00	DE CONTE d.o.o., Labin (Grad Labin), Pulska 2
8.	Izrada i montaža namještaja za urede na groblju u Labinu	3	16.000,00	14.055,00	OBRT ZA STOLARSKU DJELATNOST I UGRADNJU STOLARIJE "FIANONA", PLOMIN LUKA BB
9.	Izrada i montaža aluminijske stolarije i garažnih vrata na prostor radione	3	17.500,00	16.993,30	ALU POINT j.d.o.o., Opatijska 5, Labin
10.	Radovi na izradi prilaznog puta na groblju Labin	3	16.000,00	15.520,00	RAKOS GRADNJA d.o.o., Rudarska 7, Labin
11.	Osobni automobil rabljeni	3	25.230,00	25.100,00	BENUSSI d.o.o., Fažanska cesta 86, 52212 Fažana
12.	Zemljani radovi izrade pokosa i pokrivanja površine deponija Cere	3	40.000,00	38.750,00	Obrt u građevinarstvu "RAKOS", vl. Kos Viktor, Ravni 29, 52220 Labin
13.	Poštanske usluge	3	23.900,00	22.427,65	HP Hrvatska pošta d.d., Jurišićeva ulica 4, Zagreb
14.	Radovi na nasipavanju i ravnanju puteva i plaža na području općine Raša	3	45.000,00	39.020,00	Obrt u građevinarstvu "RAKOS", vl. Kos Viktor, Ravni 29, 52220 Labin
15.	Radovi na izradi makadamskog parkirališta za kamione na lokaciji 1.MAJ Labin	3	26.000,00	25.105,00	Obrt u građevinarstvu "RAKOS", vl. Kos Viktor, Ravni 29, 52220 Labin
16.	Radovi na sanaciji krova radione 1.MAJ	3	35.000,00	31.557,38	BRICK-VAL, obrt u građevinarstvu, vl. Vedran Vale, Vrećari, Vrećari 26 C
17.	Sanacija komplet unutarnjih zidova radione 1.MAJ	3	35.000,00	34.159,43	BRICK-VAL, obrt u građevinarstvu, vl. Vedran Vale, Vrećari, Vrećari 26 C
18.	Izrada i instalacija mobilne aplikacije za digitalne radne naloge	3	20.000,00	15.600,00	I.B. Tehnologije d.o.o., Mletačka 12/3, 52100 Pula

III. Izvešće o provedenim postupcima javne nabave sukladno Zakonu o javnoj nabavi za nabavu roba, radova i usluga čija je pojedinačna procijenjena vrijednost jednaka ili veća od 13.270,00 EUR za robu i usluge, te jednaka ili veća od 66.360,00 EUR za radove:

Sukladno navedenom daje se pregled sklopljenih ugovora temeljem provedenih postupaka javne nabave za 2023. godinu:

Tablica 16.: Pregled sklopljenih ugovora temeljem provedenih postupaka javne nabave

R. br.	Naziv predmeta nabave	Br. pristiglih ponuda	Procijenjena vrijednost nabave - EUR (bez PDV-a)	Konačna ukupna vrijednost ugovora - EUR (bez PDV-a)	Naziv odabranog gospodarskog subjekta
1.	Usluga prijevoza i zbrinjavanja ambalaže od plastike KB 15 01 02	2	139.300,00	139.300,00	Sekundar usluge d.o.o., Permani 1/e, 51213 Jurdani
2.	Specijalno komunalno vozilo za sakupljanje otpada s nadogradnjom zapremnine min. 16m3	1	260.000,00	258.250,00	GRADATIN d.o.o., Livadarski put 19, 10360 Sesvete
3.	Nabava usluga održavanja i proširenja postojećeg aplikativnog rješenja	1	36.000,00	35.917,92	LIBUSOFT CICOM d.o.o., Remetinečka cesta 7a, 10020 Novi Zagreb
4.	Teretna komunalna vozila s nadogradnjom - grupa 1	1	170.000,00	164.700,00	BENUSSI d.o.o., Fažanska cesta 86, 52212 Fažana
5.	Teretna komunalna vozila s nadogradnjom - grupa 2	1	130.000,00	120.800,00	BENUSSI d.o.o., Fažanska cesta 86, 52212 Fažana
6.	Pogrebna oprema	1	116.251,50	116.251,50	Toma trgovina d.o.o., Donja Reka 24, 10450 Jastrebarsko
7.	Specijalni komunalni stroj za čišćenje javnih površina s usisavanjem	1	199.084,21	192.100,00	O-K-TEH d.o.o., Vučak 16a, 10090 Zagreb
8.	Rezano cvijeće i rezano zelenilo	2	126.687,31	126.687,31	Obrt Valis flora, vl. Tihomir Šuman, Novi Mihaljevci 42, 34000 Požega

IV. Sklopljeni su ugovori temeljem okvirnih sporazuma provedene zajedničke javne nabave za gorivo i električnu energiju za potrebe upravnih tijela Grada Labina, javnih poduzeća i javnih ustanova grada Labina:

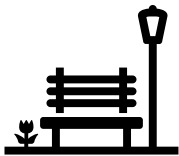
- odabrani ponuditelj za motorni benzin, dizel goriva, propan i autoplina -

INA-Industrija nafte, d.d., 10020 Zagreb, Avenija V. Holjevca 10

- odabrani ponuditelj za lož ulje – Rijeka trans d.o.o. Rijeka, Kukuljanovo 337
- odabrani ponuditelj za električnu energiju - HEP - Opskrba d.o.o. Zagreb, Ulica grada Vukovara 37.

6.3. PC POGREBNE USLUGE

6.3.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA



PC Pogrebne usluge u svom sastavu ima i OJ Cvjećarna u sklopu koje posluje Cvjetni studio „La Fior“. U PC Pogrebne usluge zaposleno je ukupno 13 radnika, od toga: rukovoditelj PC-a, administrator groblja, voditelj cvjećarne, vozač pogrebnog vozila, četiri prodavačice u cvjećarni, tri samostalna grobara, jedan grobar, te čistačica na groblju.

Djelokrug PC–a Pogrebne usluge su pružanje kompletnih pogrebnih usluga, prijevoz pokojnika u zemlji i inozemstvu, ispraćaj pokojnika, oglašavanje obiteljskih osmrtnica, pozdrava, sjećanja i zahvala putem ugovora sa poslovnicom Glasa Istre i mjesečnikom Labinština.info, te prodaja i izrada prigodnih aranžmana, ikebana i vijenaca, te izrada drugih svečanih aranžmana za svečane prigode, svadbe, krštenja i web prodaje u cvjećarni u sklopu Komemorativnog centra u Labinu.

U 2023. godini izgrađeno je 20 novih grobnica na postojećem polju na gradskom groblju u Labinu. Značajnije ulaganje bila je zamjena limarije (oluka) na krovu mrtvačnice u Sv.Martinu (Mali Golji) te sanirani unutarnji zidovi (oličeni). To je posljedica krađe oluka na mrtvačnici koji su bili od bakrenog materijala. Značajnije ulaganje provelo se u renoviranje ureda administratora, prijemnih ureda te sanitarnog čvora te postavilo automatsko navodnjavanje i posadilo nove sadnice u sklopu Komemorativnog centra u Labinu.

Tijekom 2023. godine započeta je projektna dokumentacija za izgradnju 32 dvostruke i 32 jednostruke niše te 6 grobnica na gradskom groblju u Labinu. Izgradnja niša i grobnica planirana je tijekom 2024. godine.

U 2024. godini planira se provođenje akcije zamjene plastičnih svijeća ekološki prihvatljivijima, te uređenje groblja postavljanjem oznaka za grobna polja i obilježja za znamenite ličnosti. Također planira se obnavljanje još jednog sanitarnog čvora te garderoba u sklopu Komemorativnog centra u Labinu, te popločavanje jednog polja tlakavcima na gradskom groblju u Labinu.

Tijekom 2023. godine u PC Pogrebne usluge dodatne napore se uložilo u informiranje korisnika i poboljšanje poslovanja putem obavijesti u javnim glasilima o statusu grobnih mjesta (opomene o dugovanjima), te obavijesti vezane za prekope napuštenih grobnih mjesta, kao i evidentiranje novih korisnika grobnih mjesta. Poseban trud uložilo se i u promoviranje cvjećarne za razne manifestacije kao što su svadbe, krštenja, pričesti itd. Sa istim i kvalitetnijim aktivnostima planira se nastaviti i tijekom 2024. godine.

6.3.2. PC POGREBNE USLUGE – FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

U 2023. godini ostvareni su poslovni prihodi u PC Pogrebne usluge u iznosu od 976.092 EUR.

Ostvareni poslovni prihodi veći su za 164.269 EUR ili (14,41%) u odnosu na plan za 2023. godinu. U odnosu na 2022. godinu prihodi u 2023. godini veći su za 143.117 EUR (17,18%).

Ostvareni poslovni prihodi po organizacijskim jedinicama:

- **OJ Groblje** – ostvareni poslovni prihodi 2023. godine iznosili su 405.929 EUR, što je za 89.584 EUR (28,32%) više u odnosu na 2022. godinu, te za 256.631 EUR (38,73%) manje u odnosu na plan za 2023. godinu. U odnosu na 2022.g. prihodi su rasli ponajviše radi prodaje novoizgrađenih grobnica i niša na groblju Labin koje su realizirane početkom 2023. g. U odnosu na plan, došlo je do odgode planirane investicije izgradnje i prodaje niša i grobnica na groblju Labin radi pripreme prilaznog puta, te će se navedena investicija realizirati tokom 2024.godine.
- **OJ Pogrebni pogon** - ostvareni poslovni prihodi 2023. godine iznosili su 259.843 EUR što je za 18.851 EUR (7,82%) više u odnosu na 2022. godinu, te za 34.215 EUR (15,16%) više u odnosu na plan za 2023. godinu.

Na povećanje prihoda utjecao je porast cijena pogrebne opreme, a time i prihoda od prodaje pogrebne opreme koji je ostvaren u iznosu od 141 tisuću EUR. U 2023. godini organizirano je i obavljeno 310 sprovoda, što je 2,99% više u odnosu na 2022. godinu, kada ih je bilo 301.

OJ Cvjećarna Komemorativni– ostvareni poslovni prihodi 2023. godine iznose 295.765 EUR što je za 83.409 EUR (39,28%) više u odnosu na plan za 2023. godinu.

U odnosu na 2022. godinu, prihodi u 2023. godini veći su za 62.923 EUR (27,02%). Porast prihoda rezultat je proširene ponude, kao što je organizacija vjenčanja, drugih prigodnih buketa i aranžmana te ponudi dostave, kao i posljedica rasta nabavnih a time i prodajnih cijena. Prihodi cvjećarne u korelaciji su sa brojem sprovoda.

- **OJ Cvjećarna Markat** – ostvareni poslovni prihod 2023. godine iznosio je 14.555 EUR što je za 25.262 EUR (63,45%) manje u odnosu na plan za 2023. godinu.

U odnosu na 2022. godinu, prihod u 2023. godini manji je za 28.241 EUR (65,99%). Do smanjenja prihoda i konačno zatvaranja cvjećarne na tržnici Labin došlo je zbog neplaniranih dugotrajnih bolovanja i nedostatka radne snage.

Broj sprovoda:

2022. – 301 sprovoda / 2023. – 310 sprovoda

Direktni troškovi u 2023. godini iznose 349.045 EUR, a u odnosu na plan manji su za 58.879 EUR (14,43%). U odnosu na 2022. godinu veći su za 84.005 EUR (31,70%). U OJ Pogrebni pogon direktni troškovi iznose 78.888 EUR, u odnosu na plan veći su za 9.607 EUR (13,87%), a u odnosu na 2022.godinu za 10.483 EUR (15,32%). Njihov porast u skladu je s porastom prihoda od prodaje pogrebne opreme, a posljedica je i rasta nabavnih cijena pogrebne opreme. U OJ Groblja direktni troškovi iznose 93.284 EUR, u odnosu na plan manji su za 106.001 EUR (53,19%), a u odnosu na 2022.godinu za 51.712 EUR (124,39%) veći. Manji direktni troškovi u odnosu na planirane, odnose se na manje prihode od prodanih proizvoda – niša i grobnica. Naime, planirana prodaja novoizgrađenih grobnica i niša na groblju Labin, planirana za 2023. godinu, odgođena je za iduću godinu, dok će manja investicija od 20 grobnica na Groblju Labin biti realizirana početkom 2024. godine. U OJ Cvjećarna Komemorativni direktni troškovi iznose 168.362 EUR, te su u odnosu na plan veći za 51.035 EUR (43,50%), a u odnosu na 2022.godinu za 37.994 EUR (29,14%). Porast direktnih troškova koji se odnose na nabavnu vrijednost robe, u skladu su sa porastom prihoda od prodaje, te rastom nabavnih cijena. U OJ Cvjećana Markat direktni troškovi iznose 8.512 EUR, u odnosu na plan manji su 13.520 (61,36%), a u odnosu na 2022.godinu za 16.183 EUR (65,53%). Smanjenje direktnih troškova posljedica je zatvaranja cvjećarne u 4mj 2024.godine.

Ukupno troškovi zaposlenih u 2023. godini iznose 272.695 EUR i manji su za 16.927 EUR (5,84%) u odnosu na plan. Smanjeni troškovi u odnosu na plan rezultat su nemogućnosti popunjavanja određenih radnih mjesta u OJ Groblje, kao i dugotrajnih bolovanja. U odnosu na 2022. godinu do povećanja ukupnih troškova zaposlenih u iznosu od 32.269 EUR (13,42%) došlo je najviše radi povećanja plaća i neoporezivnih naknada krajem 2022. godine.

Ukupni materijalni troškovi u 2023. godini iznose 23.762 EUR. U odnosu na plan za 2023. godinu troškovi su veći za 14.561 EUR (158,25%), a u odnosu na 2022. godinu veći su za 10.172 EUR (74,85%). Povećanje u odnosu na plan kao i u odnosu na 2022. se najvećim dijelom se na materijalne troškove na grobljima, nabavke alata, električnih potrepština, te zaštitne opreme i radne odjeće za djelatnike.

Troškovi ukupne energije u 2023. godini iznose 16.496 EUR. U odnosu na plan za 2023. godinu troškovi su manji za 1.567 EUR (8,68%), a u odnosu na 2022. godinu manji su za 1.369 EUR (7,66%). Smanjenje troška posljedica je niže cijene goriva, kao i manje potrošnje (manje prijevoza pokojnika na duže relacije u inozemstvo). Veći je trošak jedino vode za piće i to za 1.760 EUR (109,93%) radi povećanja broja priključaka za vodu na grobljima, te preuzetih priključaka od župa.

Ukupni troškovi održavanja u 2023. godini iznose 8.149 EUR. U odnosu na plan troškovi su manji za 795 EUR (8,89%), a u odnosu na 2022. godinu troškovi održavanja za 1.631 EUR (16,68%). S obzirom da je 2022.g obnovljen vozni park, u 2023.g nije bilo većih troškova.

Ukupno troškovi ostalih usluga u 2023. godini iznose 196.268 EUR što je za 133.942 EUR (214,90%) više u odnosu na plan, a u odnosu na 2022. godinu troškovi su veći za 49.870 EUR (34,07). Većina te stavke odnosi se na radove na izgradnji novih grobnica (20kom) na groblju Labinu, a od značajnijih održavanja odrađena je

zamjena limarije (oluka) na krovu Komemorativnog centra u Sv.Martinu – Martinskom, te sancija zidova, zatim renovovacija ureda administratora, prijemnih ureda te sanitarnog čvora, kao i hortikulturno uređenje i automatsko navodnjavanje u sklopu Komemorativnog centra u Labinu. U 2023.g povećani su troškovi ugovora o djelu koji u 2023. godini iznose 21.388 EUR, a odnose se na naknade osobama za ispomoć na sprovodima, te na 1 radnika u ispomoći na grobarskim poslovima zbog djelatnika na dugotrajnom bolovanju.

Ukupni nematerijalni troškovi u 2023. godini iznose 14.939 EUR. Troškovi su veći u odnosu na plan za 1.251 EUR ili (9,14%), a u odnosu na 2022. godinu za 1.332 EUR (9,79%) najviše u dijelu intelektualnih usluga, odnosno projekta izrade novih grobnica, nazdora i idejnog projekta obnove ureda.

Ukupno ostali troškovi u 2023. godini iznose 67.926 EUR. Troškovi su manji u odnosu na plan za 27.754 EUR (29,01%), te za 20.093 EUR (22,83%) u odnosu na 2022. godinu. Razlog odstupanja od plana je planirana u odnosu na ostvarenu nabavku dugotrajne imovine, dok se smanjenje u najvećem dijelu odnosi na amortizaciju nematerijalne imovine koja se sučeljavala sa prihodima od potpora za pojedina groblja.

Ukupno ostvareni prihodi u 2023. godini iznose 979.442 EUR i manji su u odnosu na plan za 160.920 EUR (14,11%), dok su u odnosu na 2023. godinu veći za 143.147 EUR (17,12%).

Ukupni ostvareni troškovi u 2023. godini iznose 883.728 EUR i manji su u odnosu na plan za 25.632 EUR (2,82%), a u odnosu na 2022. godinu veći za 156.761 EUR (21,56%).

U 2023. godini PC Pogrebne usluge ostvaruje dobit u iznosu od 95.714 EUR, koja je manja od planiranog iznosa za 135.288 EUR (58,57%), a u odnosu na 2022.godinu manja je za 13.614 EUR (12,45%).



Tablica 15.: RDG PC Pogrebne usluge za 2023. godinu, u EUR

RDG Pogrebne usluge i cvjećarne	2022 O	2023 B	2023 O	2023 O vs 2022 O	2023 O vs 2022 O (%)	2023 O vs 2023 B	2023 O vs 2023 B (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	778.988	1.082.738	941.880	162.892	20,91%	-140.859	-13,01%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	53.987	57.623	34.212	-19.775	-36,63%	-23.411	-40,63%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodajna osnov.sred.i.dr.) - 7550,7800	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	832.975	1.140.362	976.092	143.117	17,18%	-164.269	-14,41%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	265.040	407.925	349.045	84.005	31,70%	-58.879	-14,43%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	11.271	1.022	10.527	-744	-6,60%	9.505	930,06%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	4.001	6.530	2.269	-1.732	-43,28%	-4.261	-65,25%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	29.763	197.971	84.212	54.449	182,94%	-113.759	-57,46%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	220.005	202.402	252.038	32.032	14,56%	49.635	24,52%
060 6.Troškovi neto plaća - 4700	131.767	161.529	142.855	11.088	8,41%	-18.674	-11,56%
061 6.1.Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	76.828	92.131	85.604	8.776	11,42%	-6.527	-7,08%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	208.595	253.660	228.459	19.864	9,52%	-25.201	-9,94%
090 9.Troškovi prijevoza - 4430	10.944	11.661	12.160	1.216	11,11%	500	4,28%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...) - 4450 do 4470,4490, 4491	20.887	24.302	32.076	11.189	53,57%	7.774	31,99%
110 11.Ukupno troškovi zaposlenih (7.+8.+9.+10)	240.426	289.622	272.695	32.269	13,42%	-16.927	-5,84%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	1.297	1.248	2.470	1.172	90,36%	1.222	97,94%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	1.483	1.520	10.602	9.119	614,76%	9.083	597,64%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	6.560	3.974	8.000	1.440	22,19%	4.026	101,32%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	1.186	1.337	1.246	60	5,07%	-91	-6,84%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	2.484	411	1.027	-1.457	-58,65%	616	149,62%
161 16.1. Prijevozne usluge	2.008	0	608	-1.400	-69,73%	608	0,00%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	323	318	36	-287	-88,97%	-283	-88,82%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	153	93	383	231	151,15%	290	312,58%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	580	711	417	-163	-28,04%	-294	-41,32%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	13.590	9.201	23.762	10.172	74,85%	14.561	158,25%
190 19. Plin - 4011,4012	249	218	118	-130	-52,34%	-99	-45,59%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	4.599	5.415	4.494	-105	-2,29%	-921	-17,01%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	1.570	1.601	3.360	1.790	114,04%	1.760	109,93%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	11.448	10.830	8.524	-2.924	-25,54%	-2.307	-21,30%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	17.865	18.064	16.496	-1.369	-7,66%	-1.567	-8,68%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	1.976	2.540	4.774	2.797	141,54%	2.234	87,92%
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	7.803	6.404	3.375	-4.428	-56,75%	-3.029	-47,30%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	9.780	8.944	8.149	-1.631	-16,68%	-795	-8,89%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.priklk.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	16.439	15.263	21.388	4.949	30,10%	6.125	40,13%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	8.356	10.352	9.998	1.642	19,65%	-354	-3,42%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	121.602	36.711	164.883	43.280	35,59%	128.171	349,13%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	146.398	62.327	196.268	49.870	34,07%	133.942	214,90%
330 33.Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	27	1.792	603	577	2172,34%	-1.189	-66,34%
340 34.Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	1.846	1.646	1.280	-566	-30,67%	-366	-22,24%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	1.872	3.438	1.883	10	0,55%	-1.555	-45,23%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	699	644	233	-467	-66,75%	-411	-63,88%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	917	988	981	64	6,94%	-7	-0,69%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	356	398	376	20	5,49%	-22	-5,59%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4.+40.5.+40.6. +40.7.+40.8)	7.072	6.930	8.029	957	13,53%	1.099	15,86%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	155	157	118	-37	-23,63%	-39	-24,61%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	78	80	0	-78	-100,00%	-80	-100,00%
405 40.5 Usluge obrade podataka	1.059	860	1.612	553	52,18%	752	87,40%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	1.827	1.903	1.978	151	8,24%	74	3,91%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	3.480	3.480	3.513	33	0,95%	33	0,95%
408 40.8 Ostali troškovi	473	450	807	335	70,88%	358	79,53%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	2.245	2.827	2.517	272	12,11%	-310	-10,95%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	20	20	0,00%	20	0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	666	669	1.534	868	130,40%	865	129,30%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	78	80	88	10	12,95%	9	11,03%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	587	589	1.446	858	146,06%	856	145,29%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1 + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	915	549	547	-368	-40,19%	-2	-0,45%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	100	40	37	-62	-62,59%	-3	-6,46%
462 46.2 Bilježničke naknade	305	0	0	-305	-100,00%	0	0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	510	510	510	0	0,00%	0	0,02%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	737	684	703	-34	-4,60%	19	2,82%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi (37.+38.+39.+ 40.+ 41.+ 42.+ 43.+46.+47.+ 48.)	13.607	13.688	14.939	1.332	9,79%	1.251	9,14%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	2.118	2.973	1.663	-455	-21,49%	-1.310	-44,05%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	2.118	2.814	1.663	-455	-21,49%	-1.150	-40,89%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	159	0	0	0,00%	-159	-100,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	71.606	84.266	57.552	-14.053	-19,63%	-26.714	-31,70%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	14.295	8.441	8.710	-5.584	-39,06%	269	3,19%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50.+51.+52.+53.+54.)	88.019	95.680	67.926	-20.093	-22,83%	-27.754	-29,01%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	0	0	2.921	2.921	0,00%	2.921	0,00%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	-74.173	0	-78.185	-4.013	5,41%	-78.185	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	5	0	0	-5	-99,06%	0	0,00%
570 57. Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika - 7752	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	5	0	0	-5	-99,06%	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	5	0	0	-5	-100,00%	0	0,00%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	0	0	0	0	-225,00%	0	0,00%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,.) - 7830 do 7899	3.315	0	3.350	35	1,06%	3.350	0,00%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7	4.537	471	7.829	3.291	72,54%	7.357	1561,40%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	-1.223	-471	-4.479	-3.256	266,36%	-4.008	850,55%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	836.295	1.140.362	979.442	143.147	17,12%	-160.920	-14,11%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	726.967	909.360	883.728	156.761	21,56%	-25.632	-2,82%
660 66. Dobit ⇔ Gubitak (64.-65.)	109.328	231.002	95.714	-13.614	-12,45%	-135.288	-58,57%

6.4. PC TRŽNICA

6.4.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA



U PC Tržnica zaposleno je ukupno četiri djelatnika: rukovoditelj PC-a, referent naplate te dvije čistačice. Tijekom godine zapošljavana je i zamjenska čistačica (ukupno pet mjeseci) kako bi stalno zaposlene čistačice koristile godišnje odmore. Tržnica se nalazi kraj Trga labinskih rudara. Sastoji se od podruma (skladište), prizemlja i kata. U prizemlju se nalazi 42 kamenih pultova za zelenu tržnicu koje okružuje osam poslovnih prostora. Na zelenu tržnicu nastavlja se ribarnica. Ribarnica je opremljena sa šest vitrina za prodaju ribe, rashladnim ormarima za dnevno skladištenje ribe, stolovima za pružanje usluga čišćenja ribe sa koritom, senzorskom slavinom i ladicama te digitalnim visećim vagama.

U sklopu ribarnice uređena su tri poslovna prostora, dva za prodaju ribe i morskih plodova sa opremom (vitrina, police, rashladni ormar, stol za čišćenje ribe) te jedan poslovni prostor za pripremu hrane sa opremom (profesionalnom perilicom čaša, električnom fritezom, električnim roštiljem, radnim stolom i rashladnim ormarom). Također, uređen je prostor spremišta sa ledomatom i tri rashladna ormara za skladištenje ribe kao i jednim zamrzivačem. Ugrađen je ventilacijski sustav te novi klima uređaji. Projektom rekonstrukcije i opremanja obuhvaćena je sanacija krova ribarnice, rekonstrukcija elektro i vodnih instalacija, zamjena prozora i vrata, postavljanje novih pločica, te ličenje zidova.

Na katu nalazi se osam poslovnih prostora, dok je u sklopu gornjeg ulaza na tržnicu s vanjske strane smješteno još sedam poslovnih prostora (za ugostitelje, kioske/mjenjačnice i prodavaonice). Tri trgovine sa gornjih prostora prešle su u prostore u prizemlju, zbog čega je kat prazniji.

U sklopu projekta Green plus na tržnici su održani prigodni događaji poput gostovanja kuhara Steve Karapandže i smoothie majstora Marija Valentića prilikom čega su promovirani ekološki principi tržnica.

Pored obveznog tekućeg održavanja (redovni mjesečni servis dizala, deratizacije i dezinfekcije, baždarenje vaga, servisa vatrogasnih aparata, analize mikrobiološke čistoće objekta i vode), značajna ulaganja u 2023. godini odnosila su se na sanaciju ravnog krova, zamjenu automatskih staklenih vrata na gornjem ulazu, popravak separatora i sl.

Tokom godine tržnica je promovirana na webu 1.MAJ-a, Facebooku, putem Facebook kampanje, jumbo plakatom, lecima za turiste, city light plakatima u Rapcu i svakodnevno radijskim spotovima.

Mjesečni sajam redovito se održava na dvije lokacije međusobno udaljene 200 m: dijelu Istarske ulice i platou iza autobusne stanice. Unatoč povremenim negodovanjima javnosti zbog lokacije, za sad je ovo jedina asfaltirana lokacija za sajam koja osigurava oko 3.000 m² površine, a da nije neposredno uz stambene objekte, ima parkirališta u neposrednoj blizini i minimalno utječe na promet (zatvara se

mali dio Istarske ulice kojega se lako obilazi s druge strane Gradskog stadiona). Nekadašnja lokacija na Trgu labinskih rudara sa Ulicom Mate Blažine izazivala je mnogo primjedbi okolnih stanara i zatvaranje prometa u tom dijelu grada. Lokacije poput Pijacala ili parkirališta dvorane SC Franko Mileta nude malo prostora, istaknuti nedostatak parkirališta i prometni kolaps. Trg unutar stambenog bloka na Katurama ima malo prostora, samo jedan logistički ulaz na trg, te mnogo stanara oko njega, nedostatak parkirališta i sl.

6.4.2. PC TRŽNICA - FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

U 2023. godini ostvareni su poslovni prihodi PC Tržnica u iznosu od 247.011 EUR. Ostvareni poslovni prihodi su veći za 3.558 EUR (1,46%) u odnosu na plan 2023. godine. U odnosu na 2022. godinu prihodi u 2023. godini veći su za 70.900 EUR (40,26%).

Ostvareni poslovni prihodi po MT:

- OJ Tržnica – ostvareni poslovni prihod 2023. godine iznosio je 235.416 EUR što je više u iznosu od 4.572 EUR (1,98%) u odnosu na plan. Veći ostvareni prihodi rezultat su 9.181 EUR većih prihoda iz osnovne djelatnosti.
- OJ Sajam – poslovni prihodi 2023. godine ostvareni su u iznosu od 11.595 EUR što je 4.858 EUR (72,11%) više nego u 2022. godini kada se sajam održavao samo u drugom dijelu godine.

Direktni troškovi u 2023. godini iznosili su 711 EUR, i u odnosu na 2022. godinu manji su za 372 EUR zbog manjih ulaganja u uređenje okoliša tržnice (sadnice i materijal za sadnju).

Ukupno troškovi zaposlenih PC-a u 2023.godini iznosili su 67.834 EUR i veći su za 7.366 EUR (12,18%) u odnosu na plan zbog većih isplaćenih neoporezivih dodataka i zbog zapošljavanja zamjenske čistačice na pet mjeseci umjesto na planiranih dva. U odnosu na 2022. godinu, ukupni troškovi zaposlenih u 2023. godini veći su za 11.928 EUR (21,34%), zato jer se od listopada 2022. godine isplaćuju veće plaće i neoporezivi dodaci s obzirom na izmjene Kolektivnog ugovora te zato jer se zamjensku čistačicu zaposlilo na ukupno pet mjeseci u odnosu na tri mjeseci godinu prije.

Ukupni materijalni troškovi u 2023. godini iznosili su 6.775 EUR. U odnosu na plan troškovi su veći za 762 EUR (12,67%), a u odnosu na 2022. godinu manji su za 2.899 EUR (29,96%).

U odnosu na 2022. godinu troškovi sitnog inventara su manji 3.392 EUR.

Troškovi ukupne energije u 2023. godini iznosili su 21.672 EUR što je veće za 617 EUR (2,93%) u odnosu na plan, ponajviše zbog nešto većeg troška električne energije.

U odnosu na 2022. godinu troškovi ukupne energije su veći za 5.733 EUR (35,97) pretežno zbog većih troškova električne energije od 5.384 EUR, a što je

rezultat cjelogodišnjeg rada ribarnice nakon što je prvih pet mjeseci 2022. godine bila u rekonstrukciji.

Ukupni troškovi održavanja u 2023. godini iznosili su 11.022 EUR. U odnosu na plan troškovi su veći za 9.170 EUR (494,91%), a u odnosu na 2022. godinu troškovi za održavanje manji su za 335 EUR (2,95%).

Povećanje troškova u odnosu na plan odnosi se na zamjenu automatskih vrata na katu u iznosu od 2.504 EUR, popravak dizala u iznosu od 2.110 EUR, zamjenu razvodnog ormara u iznosu od 1.378 EUR i više interventnih radova tokom godine.

Ukupno troškovi ostalih usluga u 2023. godini iznosili su 15.427 EUR što je više za 4.597 EUR (42,44%) u odnosu na plan, a u odnosu na 2022. godinu manji su za 1.464 EUR (8,67%). Povećanje u odnosu na plan odnosi se na dodatni trošak sanacije ravnog krova u iznosu od 6.480 EUR. Ukupno je u radove na krovu tijekom godine uloženo 11.444 EUR.

Ukupni nematerijalni troškovi u 2023. godini iznosili su 39.639 EUR. Troškovi su veći u odnosu na plan za 31.915 EUR (413,18%). Najveći dio povećanja odnosi se na retroaktivno zaračunatu komunalnu naknadu od strane Grada Labina u iznosu od 28.407 EUR koje nije uopće bilo u planu niti je plaćana 2022. godine, kao ni prijašnjih godina. Uz to u čišćenje separatora uloženo je 1.350 EUR.

Ukupno ostali troškovi u 2023. godini iznosili su 154.636 EUR. Troškovi su veći u odnosu na plan za 22.394 EUR (16,93%), te veći u iznosu od 91.542 EUR (108,48%) u odnosu na 2022. godinu.

Veći troškovi u odnosu na plan se odnose na povećanje naknade Gradu Labinu kao vlasniku tržnice. Naime, naknada iznosi 20% prihoda od zakupa plus 31.853 EUR godišnje, dok se od 2020. godine, uključujući dio 2023. godine obračunavala u smanjenom obimu zbog aneksa koji je bio na snazi, odnosno 10% prihoda od zakupa plus 15.927 EUR godišnje. U odnosu na 2022. godinu troškovi su veći i zbog amortizacije obnovljene ribarnice koja se obračunavala cijelu godinu u odnosu na godinu ranije kada se obračunavala tek dio godine nakon otvaranja.

Ukupno ostvareni prihodi u 2023. godini iznosili su 247.144 EUR i veći su u odnosu na plan u iznosu od 3.691 EUR (1,52%), a u odnosu na 2022. godinu prihodi su veći za 71.033 EUR (40,33%).

Ukupni ostvareni troškovi u 2023. godini iznosili su 317.967 EUR i veći su u odnosu na plan u iznosu od 76.374 EUR (31,61%), a u odnosu na 2022. godinu troškovi su veći za 136.100 EUR (74,84%).

U 2023. godini PC Tržnica ostvarila je gubitak u iznosu od 70.824 EUR.

Tablica 16.: RDG PC Tržnica za 2023. godinu, u EUR

RDG Tržnica i sajam	2022 O	2023 B	2023 O	2023 O vs 2022 O	2023 O vs 2022 O (%)	2023 O vs 2023 B	2023 O vs 2023 B (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	133.548	145.332	153.499	19.952	14,94%	8.168	5,62%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	42.563	98.121	93.512	50.949	119,70%	-4.609	-4,70%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	176.111	243.453	247.011	70.900	40,26%	3.558	1,46%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	1.082	1.407	711	-372	-34,34%	-696	-49,49%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	872	1.407	711	-162	-18,54%	-696	-49,49%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	210	0	0	-210	-100,00%	0	0,00%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 70000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	32.173	33.863	37.066	4.893	15,21%	3.202	9,46%
061 6.1. Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	16.081	18.231	19.501	3.420	21,27%	1.270	6,96%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	48.254	52.095	56.567	8.313	17,23%	4.472	8,58%
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	1.212	1.127	1.216	5	0,38%	89	7,92%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otprem.n.,božič.,dar djeci...) - 4450 do 4470,4490, 4491	6.441	7.247	10.051	3.611	56,06%	2.805	38,70%
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7.+8.+9.+10)	55.906	60.468	67.834	11.928	21,34%	7.366	12,18%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	181	372	115	-67	-36,72%	-257	-69,13%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	3.859	4.061	4.927	1.067	27,66%	865	21,31%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	4.592	349	1.200	-3.392	-73,86%	852	244,42%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	286	290	340	54	18,79%	51	17,44%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	743	942	183	-560	-75,33%	-759	-80,55%
161 16.1. Prijevozne usluge	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijan i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	743	942	183	-560	-75,33%	-759	-80,55%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	11	0	10	-1	-12,82%	0	0,00%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	9.674	6.014	6.775	-2.899	-29,96%	762	12,67%
190 19. Plin - 4011,4012	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	14.206	19.112	19.590	5.384	37,90%	478	2,50%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	1.733	1.943	2.082	349	20,13%	139	7,13%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	15.939	21.055	21.672	5.733	35,97%	617	2,93%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	16	0	800	784	4923,98%	800	0,00%
260 26. Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	11.342	1.853	10.222	-1.120	-9,87%	8.369	451,71%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	11.358	1.853	11.022	-335	-2,95%	9.170	494,91%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	4.024	0	478	-3.545	-88,11%	478	0,00%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	12.867	10.830	14.948	2.081	16,18%	4.118	38,03%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	16.890	10.830	15.427	-1.464	-8,67%	4.597	42,44%
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33.+34.+35.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	1.115	159	829	-286	-25,69%	669	420,28%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	0	0	6	6	0,00%	6	0,00%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7+40.8)	1.430	1.443	1.271	-159	-11,11%	-172	-11,90%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	9	0	10	1	11,52%	10	0,00%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	265	398	398	133	50,00%	0	0,00%
405 40.5 Usluge obrade podataka	287	287	209	-78	-27,20%	-78	-27,20%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	689	608	546	-142	-20,69%	-62	-10,14%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
408 40.8 Ostali troškovi	180	150	107	-72	-40,17%	-42	-28,30%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	384	318	333	-52	-13,43%	14	4,50%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	1.011	860	29.557	28.546	2823,05%	28.697	3336,74%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	0	0	28.407	28.407	0,00%	28.407	0,00%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	1.011	860	1.150	139	13,74%	290	33,73%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	427	405	439	11	2,65%	34	8,38%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	427	405	439	11	2,65%	34	8,38%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	894	239	2.597	1.703	190,47%	2.358	986,98%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	2.661	4.300	4.608	1.947	73,16%	308	7,16%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	7.923	7.724	39.639	31.717	400,32%	31.915	413,18%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	9.479	3.185	2.573	-6.906	-72,85%	-612	-19,23%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	9.479	3.185	2.573	-6.906	-72,85%	-612	-19,23%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	27.175	102.220	97.525	70.350	258,88%	-4.695	-4,59%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	320	0	81	-239	-74,78%	81	0,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	26.121	26.837	54.458	28.337	108,48%	27.621	102,92%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	63.094	132.242	154.636	91.542	145,09%	22.394	16,93%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.p tužbama,) - 7830 do 7899	0	0	133	133	0,00%	133	0,00%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7:	0	0	250	250	0,00%	250	0,00%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	0	0	-117	-117	0,00%	-117	0,00%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	176.111	243.453	247.144	71.033	40,33%	3.691	1,52%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	181.867	241.593	317.967	136.100	74,84%	76.374	31,61%
660 66. Dobit <> Gubitak (64.-65.)	-5.756	1.859	-70.824	-65.067	1130,36%	-72.683	-3909,23%

6.5. PC ZELENE POVRŠINE

6.5.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA



PC Zelene i javne površine djeluje kroz tri organizacijske jedinice: OJ Zelene površine, koja obuhvaća hortikulture poslove za JLS-e, OJ Hortikultura koja obuhvaća poslove za ostale pravne i fizičke osobe te OJ Javne površine za poslove strojnog i ručnog pometanja i čišćenja javnih površina.

Kod poslova održavanja zelenih površina Grada Labina kao posebne cjeline mogu se izdvojiti travnjaci, parkovi, cvjetne gredice, vaze i živice, drvoredi i pojedinačna stabla, kružni tokovi i šetnice u Rapcu. Za Općinu Raša, čija veličina ugovorenih zelenih površina iznosi 78.269 m² obavljaju se poslovi košnje, piljenja, sanitarne sječe i ostali vrtlarski poslovi po potrebi. Za Općinu Kršan održavaju se tri cjeline: Spomen park u Kršanu, kružni tok i ulaz na parkiralište Turističke zajednice u Vozilićima i okoliš Društvenog doma (po potrebi i ostali poslovi). Za Općinu Svetu Nedelju kose se i uređuju zelene površine u Nedešćini, Štrmcu, Sv. Martinu, Šumberu i Snašićima.

OJ Hortikultura najveći obim poslova ostvaruje za veće tvrtke: „Holcim“ i „HEP“ te pojedinačno piljenja za pravne i fizičke osobe.

Ukupno je u 2023. godini posađeno oko 15.000 jednogodišnjih sadnica. Raspon broja košnji na svim površinama je značajno smanjen sa sedam na četiri i sa 22 na 11. Sanitarno piljenje i orezivanje vršili smo po ustaljenim planovima, a koji proizlaze iz biologije biljke i njenog zdravstvenog stanja. Piljenje stabala vršili smo prema narudžbama, a u kojem plan siječe odobrava imenovana Stručna komisija. Za složenija i opasnija piljenja angažirali smo ovlaštenu tvrtku.

Značajnije novo oblikovanje i uređenje ostvarili smo u okolišu sjedišta Društva u Vinežu i na Gradskom groblju Labin.

OJ Javne površine osim već višegodišnjih ugovorenih poslova, značajno su povećale opseg posla ljeti vezano za čišćenje nakon manifestacija i uređenog obalnog dijela Grada Labina i Općine Raša.

6.5.2. PC ZELENE POVRŠINE – FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

U 2023. godini u PC Zelene i javne površine ostvareni prihod iznosio je 753.634 EUR što je više u iznosu od 115.237 EUR (18,05%) u odnosu na plan za 2023. godinu koji je iznosio 638.397 EUR, a u odnosu na 2022. godinu prihod je veći za 117.391 EUR (18,45%).

- U OJ Zelene površine ostvaren je prihod od 365.511 EUR i u odnosu na plan za 2023. godinu veći je za 49.631 EUR (15,71%). U odnosu na 2022.g. prihod je veći za 59.426 EUR (19,42%). U 2023.godini povećan je prihod od Grada Labina za 45.552 EUR.

- U OJ Hortikultura ostvareno je 57.138 EUR što je više u odnosu na plan u iznosu od 2.722 EUR (5,00%). U odnosu na 2022. godinu prihod je manji za 31.111 EUR (35,25%). Značajan je udio u smanjenju prihoda u 2023. godini smanjenje poslova za tvrtku Valamar zbog nedostataka radne snage.
- U OJ Javne površine ostvaren je prihod od 330.984 EUR i u odnosu na plan za 2023. godinu veći je za 62.884 EUR (23,46%), zbog povećanog ugovorenog iznosa od strane Grada Labina. Iz istog razloga veći je i u odnosu na 2022.godinu za 89.075 EUR (36,82%).

Direktni troškovi u 2023. godini ostvareni su u iznosu 61.093 EUR što je manje za 18.617 EUR (43,83%) u odnosu na plan, jer su dodatno ugovoreni poslovi sadnje što je uključivalo i nabavku sadnog materijala koji nije bio u planu. U odnosu na 2022. godinu u kojoj je bilo manje naručenih investicijskih poslova direktni troškovi su bili manji za 17.727 EUR (40,88%).

Ukupni troškovi zaposlenih u 2023. godini iznosili su 426.305 EUR, što je više u odnosu na plan za 2023. godinu za 35.460 EUR (9,07%), a u odnosu na 2022. godinu za 97.294 EUR (29,57%). Povećanje u odnosu na plan za 2023. godinu i u odnosu na 2022. godinu posljedica je dodatnog zapošljavanja zbog povećanog obima posla, te povećanje osnovice za obračun plaće kao i neoporezivih naknada krajem 2022. godine.

Ukupni materijalni troškovi u 2023.godini iznosili su 16.483 EUR. U odnosu na plan za 2023. godinu troškovi su veći za 5.309 EUR (47,52%), a u odnosu na 2022. godinu su manji za 1.939 EUR (10,52%). U odnosu na 2022. godinu, troškovi su manji jer se u 2022.godini nabavljala zaštitna oprema za radnike, a i povećan obim poslova posljedično uključuje veću potrošnju materijala za rad. U odnosu na plan došlo je do povećanja zbog dodatne nabave zaštitne opreme za nove djelatnike.

Trošak za energiju, odnosno gorivo, u 2023. godini iznosio je 27.077 EUR što je manje za 3.376 EUR (11,09%) u odnosu na plan za 2023. godinu u kojem se pretpostavila veća cijena goriva kroz godinu nego što je realno bila. U odnosu na 2022. godinu troškovi su gotovo identični.

Ukupno troškovi materijala i usluga za održavanje u 2023. godini iznose 24.644 EUR što je u odnosu na plan za 2023. više za 8.959 EUR (57,12%), a u odnosu na 2022. godinu više za 4.121 EUR (20,08%). Razlog su značajniji troškovi popravka vozila, kao priprema za tehnički pregled.

Troškovi ostalih usluga u 2023. godini iznose 25.372 EUR što je više u odnosu na plan za 12.007 EUR (89,84%), a u odnosu na 2022. godinu trošak je veći za 10.963 EUR (76,08%). U ostalim uslugama znatno je više naručenih interventnih piljenja od strane alpinista.

Ukupni troškovi obrazovanja u 2023. godini iznosili su 3.446 EUR što je za 1.057 EUR (44,25%) više u odnosu na plan radi dodatnih stručnih usavršavanja u održavanju i projektiranju zelenih površina.

Troškovi tehničkog pregleda i ostalih nematerijalnih troškova iznosili su 8.973 EUR što je u skladu s planiranim i sa ostvarenjem u 2022. godini.

Ostali troškovi, odnosno troškovi amortizacije iznose 25.593 EUR i veći su za 3.255 EUR (14,57%) u odnosu na Plan i za 9.691 EUR (60,94%) u odnosu na 2022. godinu zbog nabave specijalnog vozila tzv čistilice.

Dobit PC Zelene površine za 2023. godinu iznosi 122.052 EUR i u odnosu na plan veća je za 23.928 EUR (24,39%). U tijeku godine ugovoreno je i realizirano više poslova od planiranih. U odnosu na 2022. godinu dobit je manja za 34.647 EUR (22,11%) ponajviše zbog povećanja cijena materijala i rada, te zapošljavanja dodatnih djelatnika.



Tablica 17.: RDG PC Zelene i javne površine za 2023. godinu, u EUR

RDG Zelene i javne površine	2022 O	2023 B	2023 O	2023 O vs 2022 O	2023 O vs 2022 O (%)	2023 O vs 2023 B	2023 O vs 2023 B (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	636.166	638.397	752.705	116.539	18,32%	114.308	17,91%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	77	0	929	851	1100,06%	929	0,00%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	636.243	638.397	753.634	117.391	18,45%	115.237	18,05%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	43.366	42.477	61.093	17.727	40,88%	18.617	43,83%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	42.047	42.225	58.504	16.457	39,14%	16.279	38,55%
052 5.2. Materijal za fakturirati ILS - 4001	369	0	0	-369	-100,00%	0	0,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	950	252	2.590	1.640	172,60%	2.337	926,90%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	182.364	216.177	224.986	42.622	23,37%	8.809	4,07%
061 6.1. Troškovi poreza, priraza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	99.372	117.685	127.234	27.862	28,04%	9.549	8,11%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1.)	281.736	333.862	352.220	70.484	25,02%	18.358	5,50%
080 8. Troškovi oporezivih otpremnina 470001-474001	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	14.930	17.006	15.336	406	2,72%	-1.670	-9,82%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	32.345	39.976	58.748	26.404	81,63%	18.772	46,96%
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	329.011	390.845	426.305	97.294	29,57%	35.460	9,07%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	43	70	18	-25	-58,85%	-52	-74,53%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	2.522	1.285	5.230	2.707	107,33%	3.945	307,07%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	10.874	5.387	10.252	-622	-5,72%	4.865	90,31%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	497	344	327	-170	-34,14%	-17	-4,93%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2. + 16.3. + 16.4.)	3.879	3.557	471	-3.408	-87,85%	-3.086	-86,75%
161 16.1. Prijevozne usluge	2.837	2.840	407	-2.430	-85,65%	-2.433	-85,67%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	126	53	64	-62	-49,16%	11	21,12%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	916	664	0	-916	-100,00%	-664	-100,00%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	606	531	184	-422	-69,57%	-346	-65,26%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	18.421	11.173	16.483	-1.939	-10,52%	5.309	47,52%
190 19. Plin - 4011,4012	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	876	1.085	806	-70	-7,97%	-279	-25,71%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	743	1.018	1.369	626	84,30%	351	34,46%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	25.381	28.350	24.901	-479	-1,89%	-3.448	-12,16%
240 24. Ukupno energija (19.+20.+21.+22.+23.)	26.999	30.453	27.077	77	0,29%	-3.376	-11,09%
250 25. Materijal za održavanje - 4040,404000,4044,4045,4046,4047,4048	14.868	11.619	14.987	119	0,80%	3.368	28,99%
260 26. Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	5.655	4.067	9.657	4.002	70,76%	5.591	137,47%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	20.523	15.685	24.644	4.121	20,08%	8.959	57,12%
280 28. Troškovi po ug.o djelu, st.serv., nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	6.118	0	20.059	13.942	227,89%	20.059	0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	8.292	13.365	5.313	-2.979	-35,93%	-8.052	-60,25%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30. + 31.)	14.410	13.365	25.372	10.963	76,08%	12.007	89,84%
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	478	332	1.629	1.151	240,91%	1.297	390,90%
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	35	0	35	0	0,94%	35	100,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	2.174	2.057	1.782	-392	-18,02%	-275	-13,38%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. + 34. + 35.)	2.686	2.389	3.446	760	28,27%	1.057	44,25%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	0	0	66	66	0,00%	66	0,00%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ostl.,(4240 do 4248,4292,4294)	1.379	1.376	1.484	106	7,67%	108	7,84%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	500	518	333	-167	-33,39%	-185	-35,68%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 + 40.5 + 40.6. +40.7 +40.8.)	1.332	1.319	1.521	189	14,19%	201	15,26%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	316	275	261	-55	-17,40%	-14	-5,00%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
405 40.5 Usluge obrade podataka	287	287	448	161	56,21%	161	56,21%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	583	608	659	77	13,18%	51	8,45%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
408 40.8 Ostali troškovi	147	150	153	6	4,11%	3	1,68%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	3.038	3.225	4.038	1.001	32,94%	813	25,21%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	398	0	0	0,00%	-398	-100,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	316	385	617	301	95,47%	232	60,26%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	316	385	617	301	95,47%	232	60,26%
460 46. Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	255	255	255	0	0,00%	0	0,00%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
462 46.2 Bilježničke naknade	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	255	255	255	0	0,00%	0	0,00%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	1.406	1.071	659	-747	-53,16%	-412	-38,50%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
490 49. Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	8.224	8.548	8.973	748	9,10%	425	4,98%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1 + 50.2)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	15.774	22.338	25.593	9.819	62,25%	3.255	14,57%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	54	0	0	-54	-100,00%	0	0,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	74	0	0	-74	-100,00%	0	0,00%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	15.902	22.338	25.593	9.691	60,94%	3.255	14,57%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	0	0	9.920	9.920	0,00%	9.920	0,00%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
570 57. Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika - 7752	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	0	2.999	1.543	1.543	0,00%	-1.456	-48,55%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	0	-2.999	-1.543	-1.543	0,00%	1.456	-48,55%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,-) - 7830 do 7899	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7	0	0	1.133	1.133	0,00%	1.133	0,00%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	0	0	-1.133	-1.133	0,00%	-1.133	0,00%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	636.243	638.397	753.634	117.391	18,45%	115.237	18,05%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. + 55. + 59. + 62.)	479.544	540.273	631.582	152.038	31,70%	91.309	16,90%
660 66. Dobit <=> Gubitak (64.-65.)	156.699	98.124	122.052	-34.647	-22,11%	23.928	24,39%

7. ZAJEDNIČKE SLUŽBE

7.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA

SEKTOR ZAJEDNIČKIH SLUŽBI



Sektor Zajedničkih službi održava sustav upravljanja kvalitetom i okolišem, osmišljava razvojne programe, provodi interne audite, sudjeluje u razvoju strateških projekata, brine o edukaciji zaposlenika i sl. U svome sastavu imao je i OJ Ured uprave koji vodi kadrovske i pravne poslove. U listopadu 2023. godine izmjenom sistematizacije izdvojen je ovaj OJ u zasebni sektor Ureda uprave i pravnih poslova sa Rukovoditeljicom i Voditeljicom uredskog poslovanja i ljudskih potencijala.

Nadalje, 2023. godinu obilježilo je povećanje cijene zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada u Županijskom centru za gospodarenje otpadom „Kaštijun“ (tu je cijenu Kaštijun digao za 94%!). S obzirom da se taj trošak nadoknađuje iz cijene javne usluge za količinu predanog miješanog komunalnog otpada, ta je stavka u računima našim korisnicima morala biti korigirana. Zbog toga je od 1. lipnja 2023. godine povećana Cijena za količinu predanog miješanog komunalnog otpada (tzv. varijabilni dio računa). Nova cijena za količinu predanog miješanog komunalnog otpada sada iznosi 0,02 EUR bez PDV-a po litri.

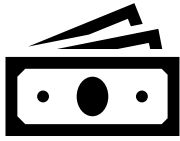
S krajem godine Društvo je napustio i član uprave te je Skupština izabrala novog člana uprave koji je preuzeo vođenje od 1. siječnja 2024. godine.

U veljači 2023. godine (20. i 21. veljače) provodili su se nadzorni auditi (9001, 14001). Tijekom audita nisu utvrđene nesukladnosti. Društvo je, stoga, uspješno produžilo certifikate upravljanja kvalitetom i okolišem. Tijekom godine provodila su se i potrebna osposobljavanja radnika za odgovarajuća radna mjesta u skladu sa Zakonom o zaštiti na radu.

U 2023. godini edukacija korisnika se najviše vodila kroz web stranice i Facebook profil 1.MAJ-a te su na taj način obrađivane razne teme poput pravilnog odvajanja otpada. Tijekom 2023. godine redovito su korisnicima uz račune dostavljene i obavijesti edukativno-informativnog sadržaja gdje je česta tema bilo pravilno odlaganje otpada, radno vrijeme reciklažnog dvorišta, načini zbrinjavanja glomaznog otpada i sl.

Zanimljiv edukativni projekt „Labin bez plastike“ provodi se već treću godinu, a provodi ga Grad Labin uz financijsku potporu FZOEU-a. Taj projekt podupire i naše Društvo na način da pomaže u promociji te da osigurava i preduvjete da se dio aktivnosti odvija na gradskoj tržnici kojom upravlja Društvo. Na gradskoj tržnici odvijale su se i neke aktivnosti još jednog gradskog projekta „MOREmo brinuti o moru!“.

SEKTOR FINANCIJA



Sektor financija sa računovodstvom zapošljava sedam djelatnica na slijedećim poslovima: fakturiranje svih isporuka robe i usluga u djelokrugu rada društva, vođenje svih pozicija unutar glavne knjige i salda kontima kupaca i dobavljača, vođenje robno-materijalnog knjigovodstva, vođenje knjigovodstva osnovnih sredstava, te obračun plaća; odnosno vodi računa o ustroju i vođenju svih računovodstvenih analitičkih i sintetičkih evidencija unutar društva.

Osnovna zadaća sektora je pravovremeno usklađivanje sa zakonskim regulativama i izmjenama istih, knjigovodstveno evidentiranje svih poslovnih događaja, te izvještavanje u skladu sa računovodstvenim politikama društva i standardima financijskog izvještavanja.

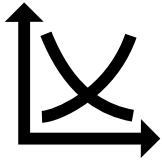
Najveća promjena koja je uslijedila početkom godine bila je prelazak na valutu euro. Prelazak na novu službenu valutu zahtijevao je prilagodbu računovodstvenog sustava radi ispravnog evidentiranja i iskazivanja poslovnih transakcija u dvovalutnom prikazu tijekom prijelaznog razdoblja koje je trajalo do kraja poslovne godine. Cjelokupni informacijski sustav je pravovremeno prilagođen, djelatnici su dobili sve potrebne informacije bitne za zahtjeve pojedinih radnih mjesta te je proces prelaska na novu valutu protekao bez većih poteškoća.

Krajem godine fokusirali smo se na prilagodbu računovodstvenog sustava za izmjene poreznih zakona u okviru porezne reforme koja je za cilj, između ostalog, imala smanjenje ukupnog poreznog opterećenja. Najveće promjene ticale su se oporezivanja dohotka, i to u dijelu obračuna poreza i doprinosa na plaće zaposlenika.

Kontinuirano nastojimo, informiranjem korisnika, povećati broj primatelja elektronskih računa. Na taj način smanjuju se troškovi za izradu i distribuciju računa (troškovi papira, tonera, kuvertiranja, pošte...), korisnicima se brže i jeftinije dostavljaju računi, a ujedno se pridonosi i zaštiti okoliša.

Na isti način potičemo ugovaranje SEPA naloga za izravno terećenje koje omogućuje automatsko plaćanje mjesečnih računa za izvršenu javnu uslugu tako da se na datum dospjeća tereti račun korisnika za točan iznos dugovanja. Ugovaranje SEPA naloga osobito je zanimljivo za sezonske korisnike nekretnina, naročito strane državljanke, jer pojednostavljuje plaćanje obaveza, a nama osigurava naplatu potraživanja.

KONTROLING



Kontroling je novoustrojeni segment trgovačkog društva 1.MAJ d.o.o. od 2021. godine, čije su glavne odgovornosti: izrada poslovnih izvješćaja prema potrebama i specifičnostima društva na dnevnoj, tjednoj, mjesečnoj, kvartalnoj i godišnjoj razini; koordinacija i aktivna suradnja na izradi operativnih i financijskih planova društva; analiza i utvrđivanje trendova u društvu i predlaganje poboljšanja (procesa, efikasnosti i sl.). Na nivou strategije, kontroling ima zadaću pružati pomoć upravi društva pri procjeni smjernica budućeg poslovanja, kao i savjetovanje na putu ostvarenja vizije i podizanja ukupne vrijednosti društva.

Tijekom 2021. godine, temeljem specifičnih elaboriranih zahtjeva društva, informatička tvrtka Libusoft Cicom iz Zagreba čiji poslovno-informacijski sustav u svom poslovanju društvo koristi od 2015. godine, isporučila je „menadžerski izvješćajni sustav“ u Power BI aplikaciji, a koja je Microsoftov skup alata namijenjen analizi podataka i uočavanju zakonitosti u podacima. Izvješćajni sustav crpi podatke iz poslovno-informacijskog sustava pružajući uvid u uspješnost poslovanja društva i njegovih segmenata (profitnih centara i sektora), kroz usporedbu planiranih vrijednosti sa realizacijom tekućeg i prethodnih razdoblja. Izvješćajni sustav koristi se u svakodnevnom poslovanju, te se nameće potreba za njegovim daljnjim razvojem i nadogradnjom, a u skladu sa internim zahtjevima uprave društva. Osim glavne svrhe izvješćajnog sustava, a to je isporuka ažurnih, točnih i bitnih izvješćaja kao podloge za donošenje odluka, cilj je da analitički podaci u čim većoj mjeri budu u sustavu, dostupni njihovim korisnicima, te da se eliminira nepotreban ručni unos i prepisivanje podataka.

Osim rada na izvješćajnom sustavu, izradi planova, te informiranju uprave društva, kontroling ima za zadaću aktivno surađivati i kontinuirano komunicirati sa svim segmentima društva, pronalaziti alate i ekonomske pokazatelje kod ocjenjivanja uspješnosti poslovanja, pružati pomoć i podršku pri upravljanju ljudskim potencijalima - drugim riječima biti „desna ruka“ kako upravi društva, tako i svim rukovoditeljima.

Tijekom 2023. godini u fokusu kontrolinga bila je: uspostava koncepta operativnog planiranja likvidnosti; analiza produktivnosti rada po pojedinim PC-ima; projekcija i klasifikacija prihoda, analiza utjecaja pojedinih varijabli na rezultat poduzeća; suradnja sa svim segmentima Društva (sektorima i profitnim centrima) u cilju izrade pravovremenih poslovnih i financijskih planova i prognoza, te izrade sustava evaluacije djelatnika; kontinuirana suradnja sa odjelom računovodstva i financija u procesima rada; izrada i dostava izvješćaja upravi Društva.

7.2. ZAJEDNIČKE SLUŽBE – FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

Komentari financijskih rezultata odnose se na zajedničke službe koje obuhvaćaju financije i računovodstvo, kontroling, nabavu i ured uprave.

U 2023. godini u Zajedničkim službama ostvareni su poslovni prihodi u iznosu od 16.620 EUR, a najvećim dijelom odnose se na prihode od prodaje rashodovane dugotrajne imovine u iznosu od 2.035 EUR, potpore Vlade RH u svrhu ublažavanja rasta cijena energenata (električne energije) u iznosu od 11.678,20 EUR te prihoda od Festivala cvijeća (kotizacija za izlagače) u iznosu od 192 EUR.

Ukupni troškovi zaposlenih u 2023. godini iznose 408.681 EUR i viši su za 24.189 EUR (6,29%) u odnosu na plan za 2023.g. te za 60.775 EUR (17,47%) u odnosu na 2022. godinu. Razlog povećanju troška u odnosu na plan za 2023. godinu je zapošljavanje dvije dodatne osobe radi zamjena za dugotrajna bolovanja, povećana isplata materijalnih prava radnika (božićnice, potpore za novorođenu djecu, nagrade za radne rezultate radnika) te isplata neiskorištenog godišnjeg odmora za radnike koji su prekinuli radni odnos. U odnosu na 2022.g uz navedeno došlo je i do povećanja osnovice za obračun plaće kao i usklađenje neoporezivih primanja sa usvojenim Vladinim mjerama.

Ukupni materijalni troškovi u 2023. godini iznose 27.073 EUR što je više za 10.504 EUR (63,39%) u odnosu na plan za 2023. godinu i viši za 4.431 EUR (19,57%) u odnosu na 2022. godinu. Trošak uredskog materijala iznosi 4.909 EUR i viši je za 2.278 EUR (86,61%) u odnosu na plan te viši za 769 EUR (18,57%) u odnosu na 2022. godinu radi povećane količine i cijene nabavljenog materijala.

Troškovi potrošnog materijala u 2023. godini iznose 7.098 EUR i viši su za 4.329 EUR (156,37%) u odnosu na plan za 2023. godinu te viši za 3.168 EUR (80,59%) u odnosu na 2022. godinu radi povećanja tržišnih cijena materijala te povećanog utroška sredstava za čišćenje i ostalog potrošnog materijala prilikom renovacija dijela uredskih prostora.

Trošak sitnog inventara, auto guma i zaštitne opreme u 2023. godini iznosi 7.439 EUR i viši je za 5.096 EUR (217,56%) u odnosu na plan za 2023. godinu te viši za 1.879 EUR (33,79%) u odnosu na 2022. godinu. Do razlike je došlo zbog ažuriranja plana nabave.

Ostali uredski troškovi (poštarina, troškovi dostave i sl.) u 2023. godini iznose 2.958 EUR i niži su za 1.052 EUR (26,24%) u odnosu na plan te niži za 2.517 EUR (45,98%) u odnosu na 2022. godinu. Poštanski troškovi za podjelu uplatnica za javnu uslugu prebačeni su radi točnijeg evidentiranja u PC Čistoća.

Ukupni trošak energije u 2023. godini iznosi 10.309 EUR i niži su za 5.334 EUR (34,10%) u odnosu na plan te niži za 7.388 EUR (41,75%) u odnosu na 2022. godinu. Trošak nabave lož ulja u 2023. godini iznosi 1.022 EUR i niži je za 3.623 EUR (77,99%) u odnosu na plan te niži za 7.510 EUR (88,02%) u odnosu na 2022. godinu. U 2022. godini ugrađen je novi spremnik lož ulja zapremine 5.000 l te je nabavljena maksimalna količina lož ulja. U 2023. godini potreba za nabavom lož ulja bila je znatno manja zbog zaliha iz prethodne godine. Trošak električne energije iznosi 4.214 EUR i viši je za 232 EUR (5,83%) u odnosu na plan za 2023. godinu te viši za 175 EUR (4,33%) u odnosu na 2022. godinu. Trošak goriva u 2023. godini iznosi 4.686 EUR i niži su za 1.884 EUR (28,67%) u odnosu na plan za 2023. godinu. Veća cijena goriva planirana je na osnovu dostupnih informacija u 2022. godini vezano za kretanje cijena na tržištu naftnih derivata.

Troškovi održavanja u 2023. godini iznose 9.866 EUR i viši su za 4.921 EUR (99,51%) u odnosu na plan te niži za 1.039 EUR (9,52%) u odnosu na 2022. godinu. Povećanje u odnosu na plan se najvećim dijelom odnosi na ispitivanje i održavanje električnih instalacija u zgradi, rezervnih dijelova i servisiranje printera, servisiranje i održavanje klima uređaja.

Troškovi ostalih usluga u 2023. godini iznose 58.926 EUR što je više za 55.077 EUR u odnosu na plan za 2023. godinu te više za 35.660 EUR u odnosu na 2022. godinu. U toku godine, radi dobrih poslovnih rezultata i povećane likvidnosti, Uprava društva donosi odluku da se dio slobodnih sredstava usmjeri u projekt renoviranja dotrajalih dijelova zgrade koji je zbog nedostataka sredstava odgađan duži niz godina. Troškovi se najvećim dijelom odnose na sanaciju dotrajalog krova u iznosu od 13.122 EUR, nabavu i ugradnju vrata i pregrada za dio uredskih prostora u iznosu od 11.377 EUR, zamjenu dijela stare elektroinstalacije u iznosu od 7.990 EUR te uređenje okoliša sa navodnjavanjem u iznosu od 7.965 EUR.

Ukupni troškovi obrazovanja za 2023. godini iznose 10.459 EUR i niži su za 424 EUR (3,90%) u odnosu na plan te niži za 785 EUR (6,98%) u odnosu na 2022. godinu. Ukupni nematerijalni troškovi u 2023. godini iznose 158.644 EUR što je više za 41.521 EUR (35,45%) u odnosu na plan za 2023. godinu i viši su za 34.436 EUR (27,72%) u odnosu na 2022. godinu.

Trošak grafičkih i tiskarskih usluga iznosi 1.050 EUR i niži su za 2.905 EUR (73,45%) u odnosu na plan za 2023. godinu zbog nerealizacije pojedinih planiranih marketinških aktivnosti.

Troškovi nadzora vozila i digitalnih certifikata (FINA) u 2023. godini iznose 1.956 EUR i viši su za 646 EUR (49,26%) u odnosu na plan te viši za 108 EUR (5,83%) u odnosu na 2022. godinu zbog povećanja naknadi.

Intelektualne usluge u 2023. godini iznose 97.250 EUR i više su za 27.311 EUR (39,05%) u odnosu na plan te više za 23.538 EUR (31,93%) u odnosu na 2022. godinu.

Intelektualne usluge odnose se na:

Revizijske usluge iznose 6.415 EUR i više su za 443 EUR (7,41%) u odnosu na plan te više za 708 EUR (12,40%) u odnosu na 2022. godinu zbog korekcije cijene.

Usluge ostalog savjetovanja iznose 6.556 EUR i niže su za 1.141 EUR (14,83%) u odnosu na plan te niže za 1.391 EUR (17,51%) u odnosu na 2022. godinu. U 2023. godini bilo je manje potrebe za odvjetničkim uslugama.

Usluge obrade podataka u 2023. godini iznose 2.773 EUR i niže su za 510 EUR (15,55%) u odnosu na plan te niže za 1.775 EUR (39,03%) u odnosu na 2022. godinu zbog povećane potrebe za uslugama računalne potpore i savjetovanja (održavanje i podrška) u 2022. godini.

Održavanje računalne opreme u 2023. godini iznose 20.008 EUR i više su za 15.539 EUR (347,75%) u odnosu na plan i više za 15.597 EUR (353,63%) u odnosu na 2022. godinu. Povećanje se odnosi na nadogradnju virtualnog okruženja za rad poslovnog informacijskog sustava te nadogradnju sustava elektronske pošte sa POP3 protokola na Microsoft Office 365 sustav.

Održavanje informacijskog sustava u 2023. godini iznosi 47.078 EUR i viši su za 3.628 EUR (8,35%) u odnosu na plan te viši za 1.710 EUR (3,77%) u odnosu na 2022. godinu radi povećanja cijene usluga.

Ostali troškovi u 2023. godini iznose 14.265 EUR i viši su za 9.197 EUR (181,47%) u odnosu na plan te viši za 8.627 EUR (153,02%) u odnosu na 2022. godinu. Povećanje se odnosi na novu pretplatu za licence Microsoft Office 365 sustava te za pripremu projekta za uvođenje sustava digitalnog kolanja radnih naloga.

Premije osiguranja u 2023. godini iznose 14.510 EUR i više su za 6.931 EUR (91,46%) u odnosu na plan te više za 7.167 EUR (97,62%) u odnosu na 2022. godinu. Povećanje se odnosi na dodatno ugovorene police osiguranja .

Bankarske usluge u 2023. godini iznose 27.236 EUR i više su za 4.010 EUR (17,26%) u odnosu na plan i više za 158 EUR (0,58%) u odnosu na 2022. godinu te su ovisne o dinamici korištenja dozvoljenog minusa po poslovnom računu, naknadi po novom kreditnom zaduženju te ostalim uslugama platnog prometa.

Ostali nematerijalni troškovi (sudski troškovi, bilježničke naknade, auto radio i sl.) u 2023. godini iznose 9.633 EUR i viši su za 4.637 EUR (92,81%) u odnosu na plan i viši za 2.674 EUR (38,43%) u odnosu na 2022. godinu. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na troškove javnih bilježnika i naknada FINA-e te varira u ovisnosti o broju pokrenutih ovršnih postupaka.

Ukupni ostali troškovi u 2023. godini iznose 101.443 EUR i viši su za 10.440 EUR (11,47%) u odnosu na plan te su niži za 2.912 EUR (2,79%) u odnosu na 2022. godinu.

Ukupni ostali troškovi odnose se na:

Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije u 2023. godini iznose 26.769 EUR i više su za 2.639 EUR (10,93%) u odnosu na plan te više za 5.702 EUR (27,07%) u odnosu na 2022. godinu. Od toga usluge reklame i promidžbe iznose 17.672 EUR i niže su za 3.140 EUR (15,09%) u odnosu na plan, a u odnosu na 2022. godinu više su za 6.407 EUR (56,87%) zbog pojačanih promidžbenih aktivnosti. Donacije i sponzorstva u 2023. godini iznose 9.097 EUR, a dodijeljene su sportskim klubovima, udrugama te kulturno-umjetničkim društvima.

Amortizacija za 2023. godinu iznosi 53.543 EUR i viša je za 8.688 EUR (19,37%) u odnosu na plan te viša za 18.833 EUR (54,26%) u odnosu na 2022. godinu. Do povećanja dolazi uslijed nabave novih osnovnih sredstava.

Troškovi reprezentacije u 2023. godini iznose 12.041 EUR i niži su za 3.023 EUR (20,06%) u odnosu na plan te viši za 883 EUR (7,92%) u odnosu na 2022. godinu.

Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine u 2023. godini iznose 9.089 EUR i viši su za 2.136 EUR (30,72%) u odnosu na plan te viši za 2.176 EUR (31,48%) u odnosu na 2022. godinu. Trošak se najvećim dijelom odnosi na najam službenog vozila u iznosu od 8.093 EUR.

Financijski prihodi u 2023. godini iznose 5.493 EUR i viši su za 1.848 EUR (50,71%) u odnosu na 2022. godinu. Odnose se na prihode od kamata.

Financijski rashodi u 2023. godini iznose 9.537 EUR i viši su za 1.507 EUR (18,77%) u odnosu na plan te su niži za 2.559 EUR (21,15%) u odnosu na 2022. godinu. Odnose se na troškove kamata.

Ostali prihodi u 2023. godini iznose 32.088 EUR i niži su za 7.992 EUR (19,94%) u odnosu na 2022. godinu. Najvećim dijelom odnose se na naknade šteta od osiguranja, naplaćene prihode od prethodnih razdoblja (ovršni postupci) te naplaćene naknade po sudskim sporovima i tužbama.

Ostali rashodi u 2023. godini iznose 29.541 EUR te su niži za 41.624 EUR (58,49%) u odnosu na 2022. godinu. U 2023. godini rashodovano je manje zastarjele imovine po godišnjoj inventuri te je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca knjiženo u nižem iznosu.



8. INVESTICIJE



Planirane investicije za razdoblje od 2023. do 2024. godine uključuju nastavak aktivnosti koje će omogućiti nesmetan i kvalitetan rad Društva. Plan je izrađen s obzirom na djelatnosti koje Društvo obavlja te prema programima i izvorima financiranja koji prate te programe, a temeljen je na stvarnim potrebama.

Uobičajeno se glavnina investicija u radu Društva odnosi na ulaganja u infrastrukturu za gospodarenje otpadom, zatim vozni park, groblja, tržnicu te ostalu opremu koja je nužna za obavljanje djelatnosti.

8.1. NABAVA MOTORNE KOSILICA SA REZIM KUĆIŠTEM



Tijekom 2023. godine nabavljena je motorna kosilica sa reznim kućištem. Radi se o zamjeni dotrajalog stroja sličnih karakteristika, a koji se koristi za košnju trave na velikim površinama. Nabavljen radni stroj je Husqvarna rider P525DX. Stroj je opremljen daskom za raljenje snijega te će se koristiti i prilikom proglašenja zimskih uvjeta na prometnicama i površinama koje 1.MAJ ima obavezu čistiti. Radni stroj je vrijedan 26.225,83 EUR bez PDV-a.

8.2. NABAVA KOMUNALNIH VOZILA



Tijekom 2023. godine nabavljena su tri različita tipa komunalnih vozila. Prvo vozilo je kiper s dizalicom koji se koristi za pražnjenje otpada iz polupodzemnih spremnika. Nabavljeno vozilo je Iveco eurocargo ML180E32, snage 235 kW s nadgradnjom korisne zapremnine 16 m³. Drugo nabavljeno vozilo je teretno komunalno vozilo s 4x4 pogonom za zimsku službu. Vozilo je Iveco daily 4x4 70518H WX, snaga motora 132 kW, a opremljeno je posipačem soli i ralicom. Navedena vozila su vrijedna 285.500,00 EUR bez PDV-a. Nabavljen je i specijalni komunalni stroj za čišćenje prometnica i površina, s usisavačem, tzv. „autočistilica“ Ravo model 5 iSeries. Ukupna vrijednost vozila je 192.100,00 EUR bez PDV-a.

8.3. RADOVI NA DOGRADNJI GROBLJA LABIN



Tijekom 2023. godine dovršeni su radovi na uređenju dodatnih grobnica na sjeveroistočnoj strani groblja Labin. U sklopu uređenja izgrađeno je dodatnih 20 grobnica. Ujedno je uređena i popločana pristupna staza. Radovi koji su prethodili radovima uređenja dodatnih grobnica su i radovi izrade prilaznog puta sa stražnje strane groblja, a koji će se koristiti i za uređenje dodatnih

grobница i niša na istočnoj strani groblja, investiciju planiranu u 2024. godini. Vrijednost investicije zajedno sa izradom prilaznog puta iznosi 75.170,00 EUR bez PDV-a.

8.4. SANACIJA KROVA, ZAMJENA STOLARIJE I UREĐENJE RADIONE, TE IZRADA DRENAŽE PARKIRALIŠTA



Tijekom 2023. godine pristupilo se sanaciji radione koja se nalazi na lokaciji Rudarska 3. Prioritetno se sanirao krov radione koji je propuštao te je uslijed propuštanja krova došlo do oštećenja i propadanja stropa. Kako bi se spriječilo daljnje propadanje prostora i poboljšali uvjeti rada izradila se i montirala nova aluminijska stolarija i automatska garažna vrata na svim otvorima, sanirao se strop i oličili zidovi te su uređene elektro instalacije. Također, zbog

poplavlivanja prostora radione tijekom obilnijih padalina pristupilo se radovima na drenaži terena ispred radione, izvedeni su površinski iskopi, dorađeni odvodni kanali, izvedeno je nasipavanje novog materijala radi poboljšanja drenaže te je površina djelomično asfaltirana. Vrijednost izvedenih radova iznosi 103.960,00 EUR bez PDV-a.

8.5. SANACIJA KROVA IZNAD UREDA SLUŽBE FINANCIJA U UPRAVNOJ ZGRADI



Tijekom 2023. godine pristupilo se sanaciji krova na upravnoj zgradi, a koji se nalazi iznad četiri ureda sektora Financija. Krov je bio dotrajavao te je prilikom obilnijih kiša propuštao. Vrijednost izvedenih radova iznosi 13.180,00 EUR bez PDV-a. Odmah po završetku sanacije krova krenulo se s uređenjem tih ureda, a radovi su se nastavili tijekom 2024. godine.

8.6. UREĐENJE MAKADAMSKOG PARKIRALIŠTA ZA KAMIONE



Tijekom 2023. godine nastavilo se s ranije pokrenutim aktivnostima uređenja dvorišta oko Upravne zgrade. U sklopu aktivnosti iz 2023. godine izvedeno je uređenje makadamskog parkirališta za smještaj razne opreme i potrošnog materijala te pomoćno parkiralište za kamione. Također, reorganizirano je glavno parkiralište za teške i lake kamione. Uz navedene radove

pristupilo se hortikulturnom uređenju samog ulaza, izvan novopostavljene ograde. Vrijednost radova iznosi 25.105,00 EUR bez PDV-a.

8.7. NABAVA I POSTAVLJANJE UREDSKOG KONTEJNERA U SKLOPU UPRAVNE ZGRADE



Tijekom 2023. godine, u sklopu dvorišta upravne zgrade, dobavljen je i postavljen novi uredski kontejner za potrebe koordinатора voznog parka. Uredski prostor je površine 15 m², a opremljen je klimom i namještajem. Kontejner je lociran na način da je maksimalno olakšana komunikacija između vozača kamiona i koordinатора voznog parka koji na dnevnoj bazi usklađuju termine kontrole, pregleda i popravaka kamiona i radnih strojeva. Vrijednost investicije iznosi 11.840,00

EUR bez PDV-a.

8.8. POSTAVA VIDEONADZORA POLUPODZEMNIH KONTEJNERA



S ciljem da se prevenira nelegalno odlaganje otpada oko polupodzemnih kontejnera postavljene su probne kamere na ukupno šest lokacija. U sljedećem razdoblju pratiti će se učinak postavljenih kamera te će se pristupiti postavljanju kamera i na ostale problematične lokacije. Ukupna vrijednost investicije je 6.257,00 EUR bez PDV-a.

8.9. UREĐENJE BOKSA ZA SMJEŠTAJ SPREMNIKA NA RIVI U RAPCU



Tijekom 2023. godine pristupilo se izmještanju polupodzemnih spremnika koji su bili smješteni na samoj šetnici u Rapcu. Zbog prijašnje neadekvatne lokacije spremnici su sada postavljeni na završetak rive. Pristupilo se izradi metalne konstrukcije u koju su smješteni spremnici na otpad. Na metalnu konstrukciju postavljeni su otpadomjeri radi evidencije

pražnjenja, a spremnicima se pristupa pomicanjem kliznih vrata. Zajedno sa navedenim radovima izvršeno je ličenje bočnih zidova kako bi se estetski oplemenio prostor oko spremnika. Radove ličenja zidova financirala je Lučka uprava Rabac. Vrijednost radova izrade konstrukcije financirao je 1.MAJ d.o.o. vlastitim sredstvima, u iznosu od 7.760,00 EUR bez PDV-a.

8.10. NABAVA DIJAGNOSTIČKOG UREĐAJA ZA VOZILA I MONTAŽA AUTO DIZALICE



S ciljem poboljšanja kvalitete rada servisa u radioni i dugotrajnog smanjenja troškova vanjskih usluga, tijekom 2023. godine pristupilo se nabavi dijagnostičkog uređaja za kamione i automobile. Nabavljen je razni radioničarski alat i oprema. Također, u radioni je montirana auto dizalica nosivosti pet tona. Potrebno radovi za montažu dizalice bili su još i izmještanje dijela varione, izrada armirano betonskog temelja dizalice, preinaka

elektro instalacija i instalacija zraka. Dijagnostičkim uređajem moguće je detektirati kvarove na vozilima bez potrebe da se vozila šalju u druge servisne radionice, a auto dizalica je znatno olakšala izvođenje poslova kod kojih je potrebno podizati vozila. Vrijednost nabave navedene opreme i izvedenih radova iznosi 10.650,00 EUR.

9. UPRAVLJANJE RIZICIMA



Svako poslovanje sa sobom donosi i određene rizike. Nastup nekih od njih izvjesno se može riješiti jednostavnijim internim reakcijama, no za neke rizike reagiranje je znatno teže jer su nastupili zbog složenijih utjecaja iz okruženja. Odgovornost ovog društva je da glavne rizike prepozna na vrijeme i da pripremi što bolje odgovore na njih.

Tablica 19: Rizici poslovanja 1.MAJ-a d.o.o. za 2023. godinu

RIZICI		OBRADA RIZIKA
1.	Zatvaranje deponija Cere	Pri nadležnom Odjelu za prostorno uređenje i gradnju Labin u listopadu 2023. godine podnesen je novi zahtjev za izdavanje lokacijske dozvole za odlagalište Cere prema izrađenom Idejnom projektu za zatvaranje odlagališta. Nakon izdavanja lokacijske dozvole u 2024. godini pristupiti će se izradi Glavnog projekta zatvaranja odlagališta za ishođenje građevinske dozvole. Zatvaranju odlagališta pristupiti će popunjavanjem kapaciteta i prestankom odlaganja otpada.
2.	Poskupljenje zbrinjavanja MKO u ŽGCO Kaštijun	Izmijenjen je Cjenik usluga Društva, na način da se iznos varijabilnog dijela računa prilagodio povećanim troškovima zbrinjavanja od početka 2023. godine. Naime, iz tog dijela računa se podmiruje trošak prema ŽGCO-u. Nove cijene stupile su na snagu 1. lipnja 2023. godine, a razdoblje u prvih nekoliko mjeseci prebrođeno je iz internih rezervi Društva. Posebice je to bilo moguće jer je ŽGCO osigurao na početku primjene svog novog Cjenika određene popuste.
3.	Češće kvarenje vozila i strojeva zbog njihove dotrajalosti	Nabavljeni su novi kamion s dizalicom, autočistilica i vozilo za zimsku službu. Nabavljeni su i razni novi strojevi za druge djelatnosti, a odrađen je i postupak javne nabave za novi kamion za prikupljanje otpada velike zapremnine 17 m ³ .
4.	Rastuća derutnost zgrade toplane u Labinu	Prioritetno se sanirao krov radione koji je propuštao te je uslijed propuštanja krova došlo do oštećenja i propadanja stropa. Kako bi se spriječilo daljnje propadanje prostora i poboljšali uvjeti rada izradila se i montirala nova aluminijska stolarija i automatska garažna vrata na svim otvorima, sanirao se strop i oličili zidovi te su uređene elektro instalacije.
5.	Nedostatak kvalificirane radne snage	Krajem 2022. promijenjen je kolektivni ugovor te su povećane plaće i određena materijalna prava radnika. Dodatno se radilo na povećanju materijalnih prava radnika poput platnih razreda i neoporezivih dodataka, kao i na popunjavanju praznih radnih mjesta. Najveći problem predstavljalo je popunjavanje praznih radnih mjesta u pogrebnim uslugama.
6.	Velika ovisnost o prihodima od JLS-a pojedinih PC-ova	Radovi se planiraju i vrše prema ugovorima s JLS-ima te dodatnim narudžbama, a vodi se računa o adekvatnoj raspoloživosti radne snage kroz sezonski rad i privremene premještaje radnike između pojedinih PC-a.
7.	Nedostupnost sufinanciranja za razne projekte	Vodeći projekt kojemu se htjelo pristupiti, a zbog iskorištenosti kvote <i>de minimis</i> potpora nismo mogli, jest nabava spremnika za biootpad. Stoga smo tu postigli dogovor s Gradom Labinom koji se prijavio na poziv za dobivanje 40% bespovratne potpore. Prijava je bila uspješna te se očekuje tijekom 2024. godine da će spremnici biti nabavljeni.
8.	Derutnost zgrade gradske tržnice uz smanjeni interes zakupaca	U skladu s mogućnostima, odrađeni su određeni sanacijski radovi na krovu i postavljena nova automatska vrata na gornjem ulazu. Ostalo su bili interventni radovi poput zamjene razvodnog ormara i popravka dizala.
9.	Troškovi uvođenja obveze prihvaćanja povratne ambalaže	Prihvaćanje povratne ambalaže još nije uvedeno, stoga nije nastao ni prateći trošak.

10.	Rast nepropisnog odlaganja otpada	Postavljen je dodatni videonadzor na pojedinim lokacijama (šest lokacija), a također su slane kazne za nepropisno odloženi otpad. U Rapcu je uklonjen komplet polupodzemnih spremnika sa šetnice, a postavljen drugačiji tip kompleta na kraju rive u zidu korijena lukobrana. Jedan od problema je i u čestim kvarovima otpadomjera, zbog čega će Društvo morati tražiti novi tip otpadomjera kako bi se osigurali kvalitetniji otpadomjeri. U slučajevima kad su otpadomjeri u kvaru, ubacivanje otpada nije moguće te tada dodatne količine otpada bivaju odložene pored spremnika.
11.	Financijski rizici	Cjenovni rizik podrazumijeva rizik promjene cijene sirovina i materijala koji se koriste u proizvodnji, odnosno rizik promjene cijena usluga društva. Cjenovni se rizik izjednačava sa tržišnim rizikom budući da Zakon o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi definira tržišni rizik kao rizik od gubitaka zbog promjene cijena robe, valuta i financijskih instrumenata ili promjena kamatnih stopa. Društvo je izloženo cjenovnom i tržišnom riziku zbog porasta cijena energenata, a posljedično općim rastom cijena roba i usluga na tržištu. Kako bi mogli neometano poslovati te sačuvati i održavati pozitivan rast poslovanja, u skladu sa planom te novim Zakonom o gospodarenju otpadom, korigirali smo cijene usluga. Valutni rizik postoji kod ugovaranja kredita koji su denominirani u stranoj valuti, odnosno, kredita sa valutnom klauzulom. Kod kredita sa valutnom klauzulom iznos odobrenog kredita vezan je uz vrijednost tečaja strane valute. Od 01.01.2023. i obaveze po kreditima izvršavaju se u eurima što umanjuje ili potpuno eliminira navedeni rizik. Kamatni rizik je rizik povećanja kamatne stope koji za posljedicu ima povećanje rate ili anuiteta kredita. Ugovaranjem fiksne kamatne stope za cjelokupno trajanje ugovora o kreditu, izbjegava se kamatni rizik. Društvo ima dugoročne obaveze po kreditima Erste & Steiermarkische bank d.d. i kreditu Zagrebačke banke d.d., a krediti su odobreni uz fiksnu kamatnu stopu. Rizik likvidnosti i rizik novčanog tijeka definira se kao opasnost od neusklađene dospelosti sredstava i obveza prema izvorima sredstava u trgovačkom društvu, što za posljedicu može imati teškoće s likvidnošću odnosno nedostatkom novčanih sredstava za podmirenje dospjelih obveza. U skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, gdje se rizik likvidnosti definira kao rizik gubitka zbog nemogućnosti ispunjenja dospjelih obveza, uprava društva obvezna je upravljati rizikom likvidnosti. Uprava društva sa posebnom pažnjom vodi računa o vremenskoj usklađenosti prihoda i rashoda te obaveza i potraživanja. Sve obveze, a posebno obveze za poreze i doprinose (porez na dobitak, porez na dodanu vrijednost, porez na dohodak, doprinosi iz plaće i na plaću) te plaće radnicima u 2023.g. podmirivane su na vrijeme. Transakcijski računi tijekom godine nisu bili blokirani.

POPIS TABLICA:

Tablica 1.: Vlasnička struktura trgovačkog društva 1.MAJ d.o.o.

Tablica 2.: Predmeti poslovanja – djelatnosti

Tablica 3.: Kvalifikacijska struktura i broj zaposlenih po godinama na dan 31.12. u trgovačkom društvu 1.MAJ d.o.o. u razdoblju od 2014. do 2023. godine

Tablica 4.: RDG 1.MAJ d.o.o. za 2023. godinu, u EUR

Tablica 5.: Broj korisnika javne usluge po JLS-ima u 2023. godini

Tablica 6.: Broj spremnika za miješani komunalni otpad na terenu

Tablica 7.: Količine odvojeno prikupljenog komunalnog otpada u sklopu javne usluge po JLS-ima u 2023. godini

Tablica 8.: Prihodi od predaje odvojeno prikupljenog otpada u posljednjih pet godina, u EUR

Tablica 9.: Trošak zbrinjavanja MKO na Kaštijunu 2019.-2023. godine

Tablica 10.: RDG PC Čistoća za 2023. godinu, u EUR

Tablica 11.: RDG OJ Održavanje i zimska služba za 2023. godinu, u EUR

Tablica 12.: RDG OJ Radiona i vozni park za 2023. godinu, u EUR

Tablica 13.: Pregled sklopljenih ugovora temeljem provedenih postupaka jednostavne nabave

Tablica 14.: Pregled sklopljenih ugovora temeljem provedenih postupaka javne nabave

Tablica 15.: RDG PC Pogrebne usluge za 2023. godinu, u EUR

Tablica 16.: RDG PC Tržnica za 2023. godinu, u EUR

Tablica 17.: RDG PC Zelene i javne površine za 2023. godinu, u EUR

Tablica 18.: RDG Zajedničke službe za 2023. godinu, u EUR

Tablica 19.: Rizici poslovanja 1.MAJ-a d.o.o. za 2023. godinu

POPIS GRAFIKONA:

Grafikon 1.: Organizacijska struktura trgovačkog društva 1.MAJ d.o.o.

Grafikon 2.: Organizacijska struktura Operative



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA UDJELIČARIMA 1. MAJ D.O.O. LABIN

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva 1. MAJ d.o.o. Labin (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2023., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje.

Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2023. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2023. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2023. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u izvješću posloводства Društva.

HLB Adria Inženjerski biro d.o.o.
Strossmayerova 11
51 000 Rijeka



Tomislav Ugrin
Predsjednik Uprave

Rijeka, 9. travanj 2024.



Tomislav Ugrin
Ovlašteni revizor



**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI 1. MAJ d.o.o. LABIN
ZA 2023. GODINU**

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23) Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) objavljenim u Narodnim Novinama Republike Hrvatske broj 30/08-86/15 te u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

Financijski izvještaji sadrže:

- Bilancu na dan 31.12.2023. godine
- Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2023. – 31.12.2023. godine
- Izvještaj o novčanom tijeku za razdoblje 01.01.2023. – 31.12.2023. godine
- Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2023. – 31.12.2023. godine
- Bilješke i sažetak značajnijih računovodstvenih politika uz financijske izvještaje.

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava na dan 22. ožujak 2024. godine i potpisani su od strane:

1. MAJ d.o.o.
Vinež 81
Labin

Direktor:

Dorijano Bažon


Vinež 81, 52220 LABIN; OIB: 23567321379

KLASA: 029-01/24-01/02

URBROJ: 2163-4-2-01-04-24-4

Labin, 25.04.2024. godine

Na temelju članka 428. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19), članka 19. Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20), te članaka 23. i 26. Društvenog ugovora trgovačkog društva 1. MAJ d.o.o., Skupština Društva na svojoj sjednici održanoj dana 25.04.2024. godine donosi sljedeću

ODLUKU

o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2023. godinu

I. Skupština Društva utvrđuje godišnje financijske izvještaje za 2023. godinu, i to:

1. Bilancu sa zbrojem pozicije aktive, odnosno pasive 6.702.612,99 EUR
2. Račun dobiti i gubitka s pozicijama:

- ukupni prihodi	5.989.097,35 EUR
- ukupni rashodi	5.963.902,85 EUR
- dobit prije oporezivanja	25.194,50 EUR
- porez na dobit	6.790,19 EUR
- dobit nakon oporezivanja	18.404,31 EUR

II. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSJEDNIK

Zoran Rajković

KLASA: 029-01/24-01/02
URBROJ: 2163-4-2-01-04-24-2
Labin, 25.04.2024. godine

Temeljem Članaka 23. i 26. Društvenog ugovora trgovačkog društva 1. Maj d.o.o. Labin Skupština Društva na svojoj sjednici održanoj dana 25. travnja 2024 godine donosi slijedeću

ODLUKU
o prihvaćanju Izvještaja
revizije financijskog poslovanja za 2023. godinu

- I. Prihvaća se Izvješće o obavljenoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja Trgovačkog društva 1. Maj d.o.o. Labin za 2023. godinu
- II. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.


PREDSJEDNIK
Zoran Rajković

KLASA: 029-01/24-01/02
URBROJ: 2163-4-2-01-04-24-5
Labin, 25.04.2024. godine

Na temelju članka 428. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19), članka 19. Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20), te članka 23. i 26. Društvenog ugovora trgovačkog društva 1. MAJ d.o.o., Skupština Društva na svojoj sjednici održanoj dana 25. travnja 2024. godine donosi sljedeću

ODLUKU

o raspodjeli dobiti za 2023. godinu

- I. Skupština Društva odlučila je kako će se dobit nakon oporezivanja trgovačkog društva 1. MAJ d.o.o. za 2023. godinu, u iznosu od 18.404,31 EUR u cijelosti rasporediti u zadržanu dobit.
- II. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSJEDNIK

Zoran Rajković