



# PLAN POSLOVANJA ZA 2025. GODINU



*Direktor:* DORIJANO BAŽON



Želimo uvodno dati kratak osvrt na učinjeno u 2024. godini, uz najavu onoga što će obilježiti 2025. S obzirom na sve veće troškove zbrinjavanja **reciklabilnog otpada**, tijekom 2024. godine glavna novina bilo je uvođenje naplate prikupljanja reciklabilnog otpada od pravnih osoba i obrta, uključujući iznajmljivače. Svi korisnici imaju mogućnost tu dodatnu uslugu ugovoriti s nekim drugim ovlaštenim sakupljačem te nisu obavezni koristiti uslugu 1.MAJ-a. Iznajmljivačima se ide na ruku utoliko što se prihvaća naglašena sezonalnost te djelatnosti, pa se ta usluga naplaćuje samo od lipnja do rujna, tj. četiri mjeseci godišnje. U 2024. godini naplata je krenula od srpnja.

Tijekom godine nabavljeno je 250 spremnika za prikupljanje **biootpada** od obiteljskih kuća Presike. Uspješno su podijeljeni te se krenulo s prikupljanjem biootpada u Presici, a od ranije se prikuplja u Marcilnici.

U veljači smo preuzeli novo **komunalno vozilo** za sakupljanje otpada zapremnine 16 m<sup>3</sup> (Iveco X-WAY) vrijedno više od 250 tisuća eura. Nakon toga stigao nam je rabljeni kamion kiper vrijedan 21.500 eura (Iveco daily).

Ponovno je provedeno manje **proširenje groblja** u Labinu gdje je izgrađeno još 32 jednostrukih niša, 32 dvostrukih niša i osam grobnica. Uz to radilo se na hortikulturnom uređenju i uređenju staza.

Općina Kršan prepustila je upravljanje svojim grobljima 1.MAJ-u, pridruživši se tako Gradu Labinu i općinama Raša i Sv. Nedelja. U Općini Kršan nalazi se **10 groblja**, što je veliki broj u odnosu na ukupno 9 koliko ih je u tri ostale spomenute JLS zajedno.

Organizirali smo svoj tradicionalni **Festival cvijeća** kojemu je lajtmotiv bila glicinija. Uz razno cvijeća doveli smo na Festival i mnoge umjetnice te smo upriličili stvaranje umjetnosti uživo. Uz to, proveli smo i dobrotvornu lutriju kojom smo prikupili donaciju za centralni vrtić u Labinu. Nakon Festivala umjetnička djela bila su izložena na aukciji u jednoj slastičarnici.

Nakon što je Grad Labin prihvatio inicijativu 1.MAJ-a kao upravitelja Gradske tržnice u Labinu za ukidanjem plaćanja fiksne naknade, ispunili su se preduvjeti da se svim zakupcima poslovnih prostora na tržnici **smanje** mjesečni troškovi, i to od 15 do 30%. Također, zakupcima na katu tržnice cijena zakupa smanjena je za 20%.

Aktivnosti i investicije koje se planiraju u 2025. godini predstavljene su u poglavlju 7. Među njima su nabava novog komunalnog vozila za prikupljanje otpada zapremnine 8 m<sup>3</sup>, nabava 40 novih otpadomjera uz bespovratnu potporu FZOEU-a, opremanje reciklažnog dvorišta u sklopu odlagališta Cere, izgradnja novih grobnica u Nedeščini i Sv. Martinu, daljnje aktivnosti na pripremi projekta proširenja groblja u Labinu te sanacija krova i fasade upravne zgrade.

## Sadržaj

1. PRAVNA REGULATIVA.....	4
2. GLAVNE STRATEŠKE ODREDNICE.....	6
3. POLITIKA KVALITETE I OKOLIŠA .....	12
4. PLAN PRIHODA I RASHODA ZA 2025. GODINU.....	14
5. OPERATIVA .....	20
5.1. PC ČISTOĆA.....	22
5.2. PC ODRŽAVANJE I NABAVA .....	27
5.3. PC POGREBNE USLUGE.....	34
5.4. PC TRŽNICA.....	38
5.5. PC ZELENE I JAVNE POVRŠINE .....	43
6. ZAJEDNIČKE SLUŽBE .....	47
6.1. SEKTOR ZAJEDNIČKIH SLUŽBI .....	47
6.2. SEKTOR FINACIJA .....	48
6.3. KONTROLING .....	49
6.4. SEKTOR UREDA UPRAVE I PRAVNIH POSLOVA.....	50
7. PLANIRANE INVESTICIJE 2025.-2026. ....	55
8.1. GOSPODARENJE OTPADOM .....	55
8.1.1. SANACIJA I REKONSTRUKCIJA ODLAGALIŠTA KOMUNALNOG OTPADA CERE.....	55
8.1.2. OPREMANJE RECIKLAŽNOG DVORIŠTA NA ODLAGALIŠTU CERE.....	55
8.2. GROBLJA .....	56
8.2.1. PROJEKTNA DOKUMENTACIJA PROŠIRENJA GRADSKOG GROBLJA LABIN .....	56
8.2.2. UREĐENJE STAZA GROBLJA LABIN.....	56
8.2.3. IZRADA GROBNICA .....	57
8.2.4. POPRAVAK FASADE MRTVAČNICE SV. MARTIN .....	57
8.3. SANACIJA KROVA I FASADE NA UPRAVNOJ ZGRADI.....	57
8.4. OBNOVA VOZNOGA PARKA.....	58
8.5. NABAVA OTPADOMJERA .....	58
9. UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	59

## 1. PРАВNA REGULATIVA



Temeljni propis koji se odnosi na velik dio registriranih djelatnosti trgovačkog društva 1.MAJ d.o.o. je svakako Zakon o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18, 110/18, 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 sa Zakonom o gospodarenju otpadom (NN 84/21, 142/23) s obzirom na primarnu djelatnost. U cjelokupnom 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, naputcima i slično). Inače, trgovačko društvo 1.MAJ d.o.o., Labin pravni je slijednik Komunalnog poduzeća 1. Maj Labin osnovanog 31.12.1953. 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
Tržnice na malo
Trgovina na malo cvijećem
Prijevoz robe (tereta) cestom
Uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji
Poslovanje nekretninama
Javni prijevoz
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 kn.

Organi upravljanja Društva su Skupština, Uprava te Nadzorni odbor. Upravu društva čini jedan član, direktor koji zastupa Društvo. Od 01.01.2024. godine direktor je g. Dorijano Bažon.

Trgovačko društvo je podijeljeno u pet organizacijskih cjelina, a to su Sektor Zajedničkih službi, Sektor Financija, Sektor Ureda uprave i pravnih poslova, Sektor Kontrolinga 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



Strateško planiranje te način definiranja prioriteta i ciljeva u budućnosti, svakako je jedan od preduvjeta uspješnog i efikasnoga razvoja pojedine organizacije. Korištenjem vlastitih tehničkih resursa i ljudskih potencijala na principima održivog razvoja i stalnog praćenja europskih trendova kvalitete ostvarit će se zadani ciljevi. Glavni cilj uprave društva u narednome četverogodišnjem razdoblju jest dovesti da 1. MAJ d.o.o. postane suvremeno, učinkovito i prepoznatljivo Društvo u svojoj sredini koje uspješno obavlja svoje komunalne djelatnosti na zadovoljstvo krajnjih korisnika kroz sljedeće strateške podciljeve:

- poboljšanje kvalitete življenja svih stanovnika Labinštine,
- maksimalno iskoristiti intelektualni kapital tvrtke (djelatnici) kroz konstantne edukacije, treninge u cilju osposobljavanja zaposlenika da samostalno upravljaju poslovnim procesima te da doprinose daljnjem unaprjeđenju poslovanja i stvaranju nove vrijednosti tvrtke,
- digitalizacija poslovnih procesa u svrhu povećanja učinkovitosti i smanjenja troškova poslovanja,
- povećanje transparentnosti poslovanja izvještavanjem na mrežnim stranicama Društva,
- povećanje kvalitete komunikacije prema krajnjim korisnicima usluga, lokalnoj zajednici te medijima u cilju stvaranja povratne komunikacijske veze radi poboljšanja poslovanja i zadovoljenja potreba istih,
- konstantno moderniziranje poslovnih procesa u svrhu racionalizacije troškova poslovanja, poboljšanja učinkovitosti te upravljanja rizicima,
- dodatnim aktivnostima komunalnog poduzeća povećati raspon usluga te time povećati i poslovne prihode,
- apliciranje na otvorene natječaje nadležnih ministarstava i fondova Europske Unije,
- suradnja s ostalim tvrtkama u većinskom vlasništvu Grada Labina i to na sljedeći način:
  - nastaviti sa provođenjem zajedničke nabave za istovrsnim artiklima kako bismo smanjili ulazne cijene pojedinih artikala,
  - povećanje konkurentnosti zajedničkim nastupom na tržištu,
  - ustroj zajedničkih organizacijskih službi,
- uvođenje video nadzora na sljedećim lokacijama:
  - reciklažna dvorišta Starci i Raša,
  - deponija komunalnog otpada Cere,
  - i na drugim lokacijama na kojima se ukaže potreba,
- u suradnji sa jedinicama lokalne samouprave ustrojiti kontrolu za odlaganje otpada,

- evidentiranje i saniranje nepravilno odloženog komunalnog otpada u prirodu radi sprečavanja stvaranja novih divljih deponija.

Kako bismo što kvalitetnije ostvarili zacrtani cilj u mandatnome razdoblju potrebno je donijeti sljedeće strateške dokumente:

- Strategija upravljanja imovinom u vlasništvu TD 1. MAJ LABIN d.o.o.,
- Strategija upravljanja ljudskim potencijalima,
- marketinške strategije u svrhu jačanja djelatnosti na gradskoj tržnici i cvjećarne na Komemorativnom centru u Labinu,
- pravilnika o internim i eksternim procesima.

Operativni program rada sadrži čitav niz aktivnosti koje je potrebno provesti kako bi se realizirale prethodno navedene glavne strateške odrednice.

U prvome redu trebalo bi pristupiti izdvajanju Sektora kontrolinga kao zasebnog sektora koji bi dodatno kontrolirao poslovanje Društva nizom tehnika i metoda te donosio zaključke vezano za poslove poslovanja, kontrolu troškova, preveniranje nepovoljnih događaja za sve hijerarhijske nivoe:

- Društvo – d.o.o.
- Profitne jedinice – PC
- Organizacijske jedinice – OJ
- Mjesto troška – MT.

Uz Sektor kontrolinga jačati sustavne analize strukture troškova na sljedećim nivoima:

- 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.

Prednosti koje pruža uvođenje naprednih digitalnih tehnologija prepoznala je Europska komisija kroz program Digitalna Europa za razdoblje 2021.-2027. čime će se omogućiti potpora digitalnoj transformaciji europskih društava i gospodarstava. Digitalizacija poslovanja zahtijeva od tvrtke pripremu promišljene strategije i jasno postavljanje ciljeva, jer su takvi projekti obično kompleksni i zahtijevaju uključivanje svih zaposlenih u tvrtki. Posebni naglasak stavlja se na upravljanje ljudskim potencijalima kao najvažniju kariku strateškog upravljanja poduzeća.

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.

Konstantno 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 uvođenje novih usluga na svim nivoima Društva:

Sektor Zajedničkih službi:

- nastavak redovitog anketiranja privatnih i poslovnih korisnika radi ispitivanja zadovoljstva pruženih usluga, 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.

#### Sektor Financija:

- nastavak implementacije projekta uvođenja pametnog menadžerskog IT sustava financijskog izvještavanja,
- dnevno praćenje i kontrole dugovanja poslovnih i privatnih korisnika usluga,
- obračun naplate zateznih kamata na sva dugovanja, kako za poslovne tako i za privatne korisnike u cilju bolje naplate.

#### Sektor Operativa:

Analiza i revizija voznog parka sa Sektorom kontrolinga i tehničkom službom kroz sljedeće operativne 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.

#### 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.

#### 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.

#### PC Pogrebne usluge (OJ Pogrebni pogon, OJ Groblje i 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

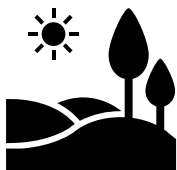
PC Tržnica (OJ Gradska tržnica, OJ Sajam i OJ Cvjećarna):

- 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.

PC Održavanje i nabava (OJ Mehanička radiona, OJ Nabava, OJ Održavanje i 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.

### 3. POLITIKA KVALITETE I OKOLIŠA



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

Radi postizanja toga cilja nužno je provođenje i unaprjeđenje razine sustava upravljanja kvalitetom i zaštitom okoliša, te održavanje i kontinuirano poboljšavanje, i to:

- unapređivanjem postupanja komunalnim otpadom,
- evidentiranjem i sanacijom divljih odlagališta,
- uređenjem, održavanjem i monitoringom odlagališta komunalnog otpada Cere,
- sprečavanjem onečišćenja i zagađenja okoliša,
- stalnim unapređivanjem održavanja, uređenja i čišćenja javnih i zelenih površina, parkova, šuma, ulica, cesta, naselja i groblja,
- podizanjem nivoa ukupne uređenosti svih zelenih površina gradnjom i opremanjem novih površina u skladu sa mediteranskim podnebljem,
- poštivanjem načela ekonomičnosti, racionalnosti i svrsishodnosti,
- težnjom prema temeljnom cilju da prostor u kojem TD 1. MAJ d.o.o. Labin djeluje učini ugodnijim i poželjnijim za život svih korisnika usluga,
- upoznavanjem korisnika, šire javnosti i medija sa misijom i vizijom, politikom te operativnim aktivnostima i ciljevima radi povećanja transparentnosti poslovanja te približavanja istima u cilju kontinuiranog kvalitetnog odnosa komunikacije i povjerenja u socijalnu senzibilnost tvrtke.

Ciljeve svoje politike 1.MAJ d.o.o. će ostvariti:

- poštivanjem zakonske regulative iz domene poslovanja i zaštite okoliša te internih akata i ostalih zahtjeva relevantnih zainteresiranih strana,
- uvažavanjem razvojnih smjernica zaštite okoliša na lokalnoj i državnoj razini,
- izobrazbom kadrova i redovitom obukom svojih zaposlenika, primjenom novih znanja te tehnika rada i upravljanja, kao i podizanjem svjesnosti svih zaposlenika o zaštiti okoliša,
- investiranjem, održavanjem i nabavkom novih sredstava i opreme potrebnih za obavljanje svih djelatnosti i usluga,
- ispunjavanjem zahtjeva, potreba i očekivanja korisnika svojih usluga i relevantnih zainteresiranih strana,

- promicanjem kvalitete u svim fazama poslovnog procesa, te u svim segmentima pružanja usluga,
- promicanjem društveno odgovornog poslovanja poduzeća.

Ostvarenje postavljenih ciljeva mjerit će se:

- provjerom zadovoljstva korisnika usluga i analizom uspješnosti obavljenih poslova,
- investiranjem u obuku osoblja i nabavku nove opreme sukladno tehnološkim zahtjevima struke,
- ostvarenim financijskim rezultatima.

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 samo na taj način možemo održavati i poboljšavati kvalitetu našeg rada i sudjelovati kao ravnopravni partner na sve zahtjevnijem tržištu. Trgovačko društvo je također, kroz sustav upravljanja kvalitetom i zaštitom okoliša i primjenom važećih normi, zakona i propisa, odgovorno za zdravlje i sigurnost svih zaposlenika.

## 4. PLAN PRIHODA I RASHODA ZA 2025. GODINU

Tablica 3.: RDG 1.MAJ-a d.o.o. za 2025. godinu (u eurima)

RDG 1. Maj d.o.o.	2024 PR	2025 B	2025 B vs 2024 PR	2025 B vs 2024 PR (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	5.708.317	6.114.088	405.771	7,11%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	559.011	275.736	-283.275	-50,67%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz. prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	1.000	33.980	32.980	3298,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	6.268.328	6.423.804	155.476	2,48%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	404.990	531.650	126.660	31,27%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	31.252	31.990	738	2,36%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	38.612	20.180	-18.432	-47,74%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	22.737	16.880	-5.857	-25,76%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	72.833	223.500	150.667	206,87%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	239.556	239.100	-456	-0,19%
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	1.378.399	1.665.494	287.095	20,83%
061 6.1. Troškovi poreza, prilreza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	800.789	968.114	167.326	20,90%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	2.179.188	2.633.608	454.420	20,85%
080 8. Troškovi oporezivih otpremnina 470001-474001	0	0	0	0,00%
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	82.494	91.078	8.584	10,41%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...) - 4450 do 4470,4490, 4491	352.171	292.623	-59.547	-16,91%
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	2.613.853	3.017.309	403.457	15,44%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	6.954	5.624	-1.330	-19,12%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje - 4003,40051,4006,4008,4009	27.260	40.995	13.735	50,39%
140 14. Sitan inventar, auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	106.153	75.138	-31.015	-29,22%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	8.907	9.205	299	3,35%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	815.694	860.857	45.163	5,54%
161 16.1. Prijevozne usluge	4.774	1.800	-2.974	-62,30%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	2.095	2.235	140	6,68%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	807.824	855.600	47.776	5,91%
164 16.4. Deratizacija i dezinsekcija	1.000	1.222	222	22,17%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	17.918	16.914	-1.004	-5,60%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. +13. +14.+15. +16. +17.)	982.885	1.008.733	25.848	2,63%
190 19. Plin - 4011,4012	368	384	16	4,34%
200 20. Lož ulje - 4019	1.491	1.700	209	14,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	28.173	29.092	919	3,26%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	10.174	10.896	722	7,10%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	178.220	188.452	10.232	5,74%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	218.425	230.524	12.099	5,54%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	119.443	195.394	75.951	63,59%
260 26. Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	84.741	68.583	-16.159	-19,07%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	204.185	263.977	59.792	29,28%
280 28. Troškovi po ug.o djelu, st.serv., nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	69.315	63.100	-6.215	-8,97%
290 29. Ostale usluge ( za prefakturirati gradu) - 429901	126.758	118.960	-7.798	-6,15%
300 30. Pogrebne usluge (osmartnice i dr.) - 4296,429601	8.088	8.280	192	2,38%
310 31. Ostale usluge - 4299 , 42903	175.043	91.393	-83.650	-47,79%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. +29. +30.+31.)	379.204	281.733	-97.471	-25,70%
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	12.781	17.518	4.737	37,07%
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	772	775	3	0,37%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	9.228	8.450	-778	-8,43%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	22.781	26.743	3.962	17,39%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	13.018	12.130	-888	-6,82%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost., (4240 do 4248,4292,4294 )	7.624	7.358	-266	-3,49%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	5.099	5.067	-32	-0,63%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	126.420	115.958	-10.461	-8,28%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	899	1.008	109	12,13%
403 40.3 Revizijske usluge	7.533	8.000	467	6,19%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	32.894	14.073	-18.821	-57,22%
405 40.5 Usluge obrade podataka	5.472	5.460	-12	-0,23%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	13.215	13.980	765	5,79%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	55.552	68.107	12.554	22,60%
408 40.8 Ostali troškovi	10.853	5.330	-5.523	-50,89%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	44.590	43.982	-608	-1,36%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	26.942	27.290	348	1,29%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	65.779	65.604	-175	-0,27%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	56.348	56.612	264	0,47%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	9.430	8.991	-439	-4,66%
460 46. Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	19.804	19.794	-10	-0,05%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	5.487	5.200	-287	-5,23%
462 46.2 Bilježničke naknade	40	0	-40	-100,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	10.941	11.160	219	2,00%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	126	0	-126	-100,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	3.209	3.434	224	6,99%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	22.101	21.714	-388	-1,75%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	9.187	9.537	350	3,81%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi ( 37. +38. +39. +40. +41. +42. +43. +46. +47. + 48.)	340.563	328.433	-12.130	-3,56%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	29.614	30.447	833	2,81%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	24.615	26.747	2.132	8,66%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	4.999	3.700	-1.299	-25,98%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	861.720	596.483	-265.237	-30,78%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	15.969	16.380	411	2,57%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	77.926	44.869	-33.056	-42,42%
540 54. Otpis imovine izvan uporabe - 4821	0	0	0	0,00%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	985.229	688.179	-297.049	-30,15%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremine	26.334	0	-26.334	-100,00%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0,00%
570 57. Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika - 7752	0	0	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	29.485	36.163	6.677	22,65%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	-29.485	-36.163	-6.677	-22,65%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,) - 7830 do 7899	49.957	26.334	-23.623	-47,29%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7,	90.508	21.300	-69.208	-76,47%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	-40.551	5.034	45.585	-112,41%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	6.318.285	6.450.138	131.853	2,09%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. +59. + 62.)	6.298.442	6.434.744	136.301	2,16%
660 66. Dobit ↔ Gubitak (64.-65.)	19.843	15.395	-4.448	-22,42%



Planirani **poslovni prihodi** za 2025. godinu društva 1. MAJ d.o.o. iznose 6.423.804 EUR što je za 155.476 EUR (2,48%) više u odnosu na prognozirane prihode za 2024. godinu. Prihodi od osnovne djelatnosti planirani su u iznosu od 6.114.088 EUR, za 405.771 EUR (7,11%) više u odnosu na prognozu za 2024. godinu, dok su prihodi od donacija i potpora predviđeni u iznosu od 275.736 EUR što je za 283.275 EUR (50,67%) manje u odnosu na prognozirane za 2024. godinu. Prihodi od donacija i potpora se najvećim dijelom odnose na projekt sanacije deponije Cere, koji u većem dijelu ističu krajem 2024. godinu, kao i uz to vezana amortizacija, te će u 2025. godini doći do jednakog smanjenja prihoda od potpora kao i troškova, odnosno amortizacije. Ostali prihodi od potpora odnose se na sredstva EU za projekt rekonstrukcije i opremanja ribarnice u sklopu tržnice Labin, na potpore za nabavku vozila za otpad i električnih vozila, te ulaganja u groblja. U 2025. godini planirana je i prodaja osnovnih sredstava, starijih vozila, od čega se očekuje prihod od 33.980 EUR.

Planirani prihodi po profitnim centrima su sljedeći:

**PC ČISTOĆA:** U 2025. planira se prihod u iznosu od 3.628.221 EUR. Prihodi iz osnovne djelatnosti prognoziraju se u iznosu od 3.469.000 EUR što je za 80.387 EUR (2,37%) više u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Od 7. mjeseca 2024. godine došlo je do uvođenja paušala za odvoz i zbrinjavanje reciklabilnog otpada (plastike i papira) za korisnike koji nisu kućanstvo kao odgovor na poskupljenje cijene zbrinjavanja reciklabilnog otpada od strane ovlaštenih sakupljača. To će utjecati na povećanje prihoda, te u jednom dijelu neutralizaciju troškova. Prihodi od donacija i potpora očekuju se u iznosu od 159.221 EUR što je za 262.737 EUR (62,67%) manje u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Ti prihodi se najvećim dijelom odnose na projekt sanacije deponije Cere, koji ističu krajem 2024. godine, kao i uz to vezana amortizacija, te će u 2025. godini doći do jednakog smanjenja prihoda od potpora kao i amortizacije.

**PC POGREBNE USLUGE :** U 2025. godini planirani su prihodi u iznosu od 1.179.510 EUR za 233.024 EUR (24,62%) veći u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Povećanje prihoda u 2025. godini odnosi se na započetu investiciju izgradnje i prodaje novih grobnica i niša na groblju Labin (8 grobnica, 32 jednostruke niše i 32 dvostruke niše), a čija realizacija se očekuje početkom 2025. godine. Kod prihoda od potpora i donacija očekuje se smanjenje u iznosu od 20.323 EUR (61,13%) radi isteka potpore za groblje u Nedešćini.

**PC ZELENE POVRŠINE:** U 2025. godini planirani su prihodi u iznosu od 1.020.929 EUR što je za 110.196 EUR (12,10%) više u odnosu na prognozu 2024. godinu. Prema proračunima jedinica lokalnih samouprava, planirani prihodi u OJ Javne površine iznose 390.000 EUR i veći su za 27.652 EUR (7,63%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu. U OJ Zelene površine planirani prihodi iznose 588.000 EUR i veći su za 90.948

EUR (18,30%), dok su planirani prihodi za OJ Hortikulturu u iznosu od 42.000 EUR manji za 8.404 EUR (16,67%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu.

**PC ODRŽAVANJE:** U 2025. godini planira se ostvariti 299.000 EUR poslovnih prihoda što je za 14.691 EUR (4,68%) manje u odnosu na prognoziranje prihoda za 2024. Planirani prihodi su niži zbog manjeg obima ugovorenih radova za 2025. godinu sa jedinicama lokalne samouprave u odnosu na 2024. godinu.

**PC TRŽNICA:** U 2024. godini planirani su prihodi u iznosu od 135.100 EUR, odnosno 9.426 EUR (6,52%) manje u odnosu na prognozu poslovanja za 2024. godinu. Krajem 2024. Grad Labin je oslobodio tržnicu od plaćanje mjesečne fiksne naknade, te se na taj način smanjuje i dio prefakturiranih prihoda.

Ukupni troškovi poslovanja za 2025. godinu planirani su u iznosu od 6.434.744 EUR što je za 136.301 EUR (2,16%) više u odnosu na prognozu 2024. godine.

Direktni troškovi planirani su u iznosu od 531.650 EUR, odnosno za 126.660 EUR (31,27%) više od prognoze poslovanja za 2024. godinu, a najvećim dijelom se odnose na PC Pogrebne usluge za troškove prodanih grobnica i niša. U 2025. godini očekuje se realizacije investicije započete tokom 2024., koja se sastoji od 8 grobnica, 32 jednostruke i 32 dvostruke niše. Ostatak direktnih troškova odnosi se na sirovine i materijal koji se fakturira jedinica lokalne samouprave.

Ukupni troškovi zaposlenih planirani su u iznosu od 3.017.309 EUR i viši su od prognoziranog iznosa u 2024. godini za 403.457 EUR (15,44%). Ukupni troškovi plaća (bruto II plaće) planirani su u iznosu od 2.633.608 EUR što je za 454.420 (20,85%) iznad prognoziranog u 2024. godini, dok su ostale naknade djelatnicima planirane u iznosu od 383.701 EUR, odnosno za 50.960 EUR (11,72%) manje nego 2024. Planirano povećanje bruto plaća rezultat je povećanja bruto osnovice za obračun plaće od 8% od 01.06.2024. godine kao i dodatnog povećanja u 2025. godini. Kako bi se povećala kvaliteta pružanja usluga doći će do nadopunjavanja potrebnih kadrova, kao i upotpunjavanja radnih mjesta radi nadomjeska radnika na dugotrajnom bolovanju ili onih koji odlaze u mirovinu. U 2024. godini isplaćene su otpremnine za četiri radnika koji su otišli u mirovinu u ukupnom iznosu od 46.923 EUR, dok se za 2025. planira isplata od 26.334 EUR čime se smanjuju troškovi ostalih naknada zaposlenicima u 2025. godini. Drugi razlog smanjenja je prebacivanje dijela neoporezivih primanja iz 2024. godine u bruto plaće zaposlenika.

Ukupni materijalni troškovi planiraju se u iznosu od 1.008.733 EUR, te su u odnosu na prognozu poslovanja za 2024. godinu viši za 25.848 EUR (2,63%). Najveći dio povećanja odnosi se na usluge zbrinjavanja otpada koje rastu za 5,91% odnosno za 47.776 EUR. Otkup plastike je već drugu godinu zaredom poskupio za cca 58%, te čini sve značajni trošak poduzeća (oko 225.000 EUR). Za troškove potrošnog materijala planira se 40.995 EUR što je za 13.735 EUR (50,39%) više u odnosu na prognozu 2024. godine i to ponajviše zbog promjene otpadomjera na polupodzemnim spremnicima te radi toga pribavljanja novih kartica za korisnike. Nabavka sitnog



inventara, auto guma i zaštitne opreme planira se u iznosu od 75.138 EUR što je za 31.015 (29,22%) manje u odnosu na prognozu 2024. godine. S obzirom da se svake dvije godina nabavlja nova radna i zaštitna odjeća, u 2025. godini iznos je značajno niži. Ostali uredski troškovi (poštarine i sl.) planirani su u iznosu od 16.914 EUR što je za 1.004 EUR ( 5,60%) manje u odnosu na prognozu. Dio poštanskih usluga zamijenjen je drugim dohotkom za usluge dijeljenja uplatnica.

Ukupni troškovi energije planirani su u iznosu od 230.524 EUR što je za 12.099 EUR (5,54%) više u odnosu na prognozu poslovanja 2024. godine. Planirani su veći troškovi goriva uslijed potencijalnog povećanja cijena naftnih derivata (5,74%) Stavka goriva uvelike ovisi o turističkoj sezoni i količini dodatnog odvoza kojeg je potrebno odraditi na zahtjev kupca. Za 2025. godinu također je planirana viša cijena vodnih usluga, kao i električne energije.

Ukupno održavanje planira se u iznosu od 263.977 EUR što predstavlja povećanje od 59.792 EUR (29,28%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Rezultat povećanja troškova održavanja je nabavka novih rezervnih dijelova - otpadomjera za polupodzemne spremnike u iznosu od cca 95.000 EUR od čega je 30.000 EUR financirano bespovratnim sredstvima do strane FZOEU-a. S druge strane očekuje se smanjenje usluga održavanja radi obnove voznog parka, te prodaje starijih vozila.

Ukupni troškovi ostalih usluga planiraju se u iznosu od 281.733 EUR što je za 97.471 EUR (25,70%) manje u odnosu na prognozu poslovanja za 2024. godinu. Tokom 2024. izvršeno je više tekućih održavanja od čega su najznačajnije obnova zidova i fasade na radioni, te asfaltiranje prilaznog puta. Zatim sanacija prostora za vrtlaru i uređenja ureda u sklopu Komemorativnog centra i na Upravi.

Troškovi ugovora o djelu, usluga studentskog servisa, nadzornog odbora i sl. planiraju se u iznosu od 63.100 što je za 6.215 EUR (8,97%) manje u odnosu na prognozu 2024. godine. Razlog smanjenja je manja potreba za korištenjem te vrste usluga, dok je sa postojećim studentima /učenicima u 2024. sklopljen Ugovor o radu.

Ostale usluge (za prefakturirati gradu ili JLS) planirane su u iznosu od 118.960 EUR što je za 7.798 EUR (6,15%) manje u odnosu na prognozu. Radi se o vanjskim uslugama koje se naručuju u skladu sa donesenim proračunima jedinice lokalne samouprave. Pogrebne usluge (osmrtnice i dr.) planirane su na razini 2024. godine, a ostale usluge u iznosu od 91.393 EUR i manje su u odnosu na prognozu poslovanja za 83.650 EUR (47,79%), ponajviše zbog izvršenih većih održavanja u 2024. godini.

Troškovi stručnog obrazovanja planiraju se u iznosu od 17.518 EUR što je za 4.737 (37,07%) više u odnosu na prognozu 2024. godine. Razlog povećanja je upis tri djelatnika na programe usavršavanja koji će se izvršiti tokom 2025. godine. Trošak nabave priručnika, časopisa i stručne literature planira se u iznosu od 775 EUR i na razini je 2024. godine. Troškovi dnevnica i sl. putovanja planirani su u iznosu od 8.450 EUR što je za 778 EUR (8,43%) manje u odnosu na prognozu 2024. godine. Planirani ukupni troškovi obrazovanja iznose 26.743 EUR, te su za 3.962 EUR (17,39%) veći u odnosu na prognozu poslovanja 2024. godinu.

Ukupni nematerijalni troškovi planiraju se u iznosu od 328.433 EUR ili 12.130 EUR (3,56%) manje u odnosu na prognozu 2024. godine. Grafičke i tiskarske usluge

iznose 12.130 EUR i manje su za 888 EUR (6,82%), troškovi nadzora vozila manji su za 266 EUR (3,49%) te iznose 7.358 EUR za 2025. godinu, pretežito radi prodaje starijih vozila, dok su planirani troškovi tehničkog na razini 2024. iz istog razloga.

Intelektualne usluge iznose 115.958 EUR i manje su za 10.461 EUR (8,28%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu, radi manjeg korištenja usluga ostalog savjetovanja u iznosu od 18.821 EUR (57,22%), te ostalih troškova za 5.523 EUR (50,89%) Premije osiguranja planirane su u iznosu od 43.982 EUR, za 608 EUR (1,36%) manje u odnosu na prognozu, dok se bankarske usluge planiraju u iznosu od 27.290 EUR, za 348 EUR (1,29%) više u odnosu na prognozu 2024. godinu. Premije osiguranja smanjit će se radi prodaje starijih vozila, dok cijene bankarskih usluga trenutno stagniraju. Naknade, članarine i doprinosi planiraju se u nešto manjem iznosu i iznose 65.604 EUR, dok je plan upravnih i sudskih troškova i taksa 5.200 EUR i niži je za 287 EUR (5,23%). Navedeni iznos planira se za troškove prisilne naplate potraživanja.

Planirani troškovi zaštite okoliša iznose 21.714 EUR i za 388 EUR (1,75%) su niži u odnosu na prognozu poslovanja za 2024. godinu. U 2024. godini se veći trošak najvećim dijelom odnosi na trošak produženja lokacijske dozvole za deponij Cere. Usluga čuvanja i kontrole imovine za 2025. iznosi 9.537 EUR što je za 350 EUR (3,81%) više u odnosu na 2024. godinu.

Ostali troškovi za 2025. godinu planirani su u iznosu od 688.179 EUR što predstavlja smanjenje od 297.049 EUR (30,15%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Najvećim se dijelom smanjenje odnosi na projekt sanacije Cere faza I čija amortizacija ističe krajem 2024. Veće nabavke dugotrajne imovine u 2025. godini odnose se na: specijalno vozilo za prikupljanje komunalnog otpada zapremnine 8 m<sup>3</sup> sa sustavom evidencije spremnika u vrijednosti od 140.000,00 EUR, rabljeni bager točkaš marke Wacker Neuson u vrijednosti od 26.500,00 EUR, te kontejnere zapremnine 5 i 7 m<sup>3</sup> i sl.

Amortizacija se za 2025. godinu planira u iznosu od 596.483 EUR što je za 265.237 EUR (30,78%) manje u odnosu na prognozu 2024. godinu. Amortizacija materijalne imovine iznosi 403.592 EUR i veća je za 37.603 EUR (10,27%), dok amortizacija za koju je primljena kapitalna pomoć iznosi 104.208 EUR i smanjena je za 292.737 EUR (73,75%). Smanjenje amortizacije za koju je primljena kapitalna pomoć usporedno je sa smanjenjem prihoda od potpora za projekt sanacije Cere faza I., te neće utjecati na rezultat poduzeća. Povećanje amortizacije materijalne imovine pretežito se odnosi na nabavke novih vozila: specijalnog vozilo za prikupljanje komunalnog otpada sa sustavom evidencije spremnika za potrebe PC Čistoće u vrijednosti od 140.000 EUR, rabljenog bagera točkaša u vrijednosti od 26.500 EUR za potrebe PC Izgradnja, te kontejnere zapremnine 5 i 7 m<sup>3</sup>. Od većih nabavka opreme planira se nabava uređaja za punjenje i kontrolu klima uređaja, trimeri, puhalice te slični uređaji i alati za potrebe PC Održavanja, PC Zelene i javne površine i Radionu. Amortizacija nematerijalne imovine s druge strane bilježi smanjenje za 10.103 EUR (10,23%) te u 2025. godini iznosi 88.683 EUR. Smanjenje se odnosi na amortizirano ulaganje u groblje u Nedešćini.

Troškovi reklame, promidžbe, sponzorstva i donacije planirani su u iznosu od 30.447 EUR što je za 833 EUR (2,81%) više u odnosu na prognozu 2024. godine. Planirani troškovi reprezentacije iznose 16.380 EUR što je za 411 EUR (2,57%) više u odnosu na 2024. godinu. Navedena povećanja razlog su općeg rasta cijena usluga.

Planirani troškovi najamnine i zakupnine u 2025. godini iznose 44.869 EUR i smanjeni su za 33.056 EUR (42,42%). Troškovi zakupa smanjeni su u PC Tržnica krajem 2024. godine, odnosno Grad Labin oslobodio je gradsku tržnicu od plaćanja fiksne mjesečne naknade. Radi se o godišnjem trošku od 31.848 EUR. Ostatak najma odnosi se na bager u PC Izgradnja koji je tokom 2024. godine bio u najmu, dok će se početkom 2025. izvršiti otkup te tako smanjiti troškovi zakupa.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 36.163 EUR što je za 6.677 EUR (22,65%) više radi dodatnog zaduženja za ulaganja u vozila.

Ostali prihodi za 2025. godinu iznose 26.334 EUR, te su za 23.623 EUR (47,29%) ispod prognoziranih u 2024. godini, a najvećim dijelom se sastoje od prihoda od ukidanja rezervacija za otpremnine.

Planirani ostali rashodi u iznosu od 21.300 EUR manji su za 69.208 EUR (76,47%). Tokom 2024. godine pojavili su se dodatni troškovi financiranja Grada Labina za nabavu spremnika za biootpad što je dovelo do povećanja ove stavke. Ostatak ostalih rashoda pretežito se odnosi na otpise teško naplativih odnosno nenaplativih potraživanja kupaca.

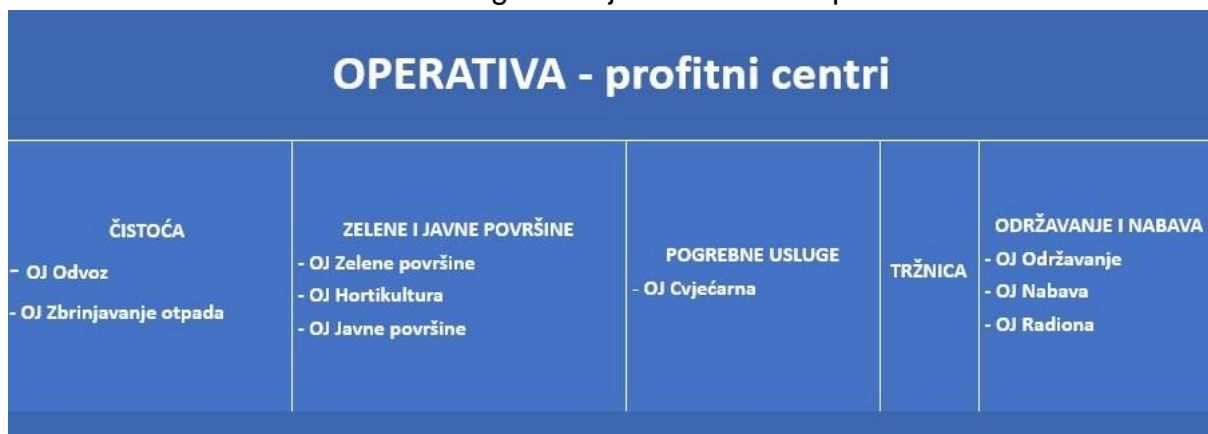
Dobit za 2025. godinu planira se u iznosu od 15.395 EUR što je za 4.448 EUR (22,42%) manje u odnosu na prognozu poslovanja u 2024. godini.

## 5. OPERATIVA



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. PC-i se sastoje od više organizacijskih jedinica, a organizacijske jedinice (OJ) podijeljene su na mjesto 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 je zaposleno dvoje osoba. To su rukovoditelj, koji ujedno vodi izgradnju i zimsku službu, te koordinator za nadzor vozila i sustav identifikacije.

Tablica 4.: Ciljevi i aktivnosti Operative za 2025. godinu:

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJ	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Realizacija planiranih investicija	Izrada projektne dokumentacije za izvođenje nadstrešnice za dio voznog parka na parkiralištu Upravne zgrade na Vinežu	Ruk. Operative/Nino Knapić	12/2025
		Opremanje RD Cere	Ruk. Operative/Nino Knapić	12/2025
		Zatvaranje odlagališta otpada Cere	Ruk. Operative/Nino Knapić	12/2025
		Sanacija krova i fasade na Upravnoj zgradi	Ruk. Operative/Nino Knapić	09/2025
2.	Povećanje efikasnosti u PC Čistoća	Efikasnije planiranje ruta na redovitom odvozu OJ Čistoća s ciljem smanjenja troškova energenata i sati radne snage	Ruk. Operative/Nino Knapić	12/2025
		Uspostava sustava odvoza biootpada iz stambenih zgrada, u užem centru Labina	Ruk. Operative/Nino Knapić	12/2025
		Uspostava rada mreže reciklažnog dvorišta na deponiji Cere i mobilnih reciklažnih dvorišta	Ruk. Operative/Nino Knapić	05/2025
		Obnova voznog parka: a) specijalno komunalno vozilo za odvoz smeća 8 m3	Ruk. Operative/Nino Knapić	5/2025
		Izrada tehničke dokumentacije za uspostavu video nadzora pored polupodzemnih spremnika na javnim površinama na području Grada Labina s ciljem smanjenja ilegalno odbačenog otpada na javnim površinama. Na lokacijama koje nisu obuhvaćene u prvom ciklusu postave videonadzora	Ruk. Operative/Nino Knapić	08/2025
3.	Povećanje efikasnosti u PC Javne i zelene površine	Obnova voznog parka: a) kamioneta nosivosti 1.5 t	Ruk. Operative/Nino Knapić	02-06/2025
		Reorganizacija rada PC-a s ciljem povećanja efikasnosti	Ruk. Operative/Nino Knapić	04/2025.
4.	Povećanje kvalitete usluge u PC Pogrebni pogon	Reorganizacija rada PC-a s ciljem povećanja efikasnosti na poslovima održavanja i uređenja groblja	Ruk. Operative/Nino Knapić	06/2025
		Postava javne dekorativne rasvjete na dijelu groblja u Labinu	Ruk. Operative/Nino Knapić	07/2025.
		Nastavak projektne dokumentacije proširenja Groblja u St. Gradu	Ruk. Operative/Nino Knapić	12/2025.
		Sanacija fasade na mrtvačnicama na groblju u Martinskom	Ruk. Operative/Nino Knapić	09/2025.
5.	Povećanje kvalitete usluge u PC Tržnica	Smanjenje troškova električne energije	Ruk. Operative/Nino Knapić	12/2025.
		Provođenje projekta za Labin bez plastike	Ruk. Operative/Nino Knapić	kontinuirano
		Povećanje konkurentnosti prostora	Ruk. Operative/Nino Knapić	10/2025.
6.	Povećanje efikasnosti službe nabave	Izrada godišnjeg plana malih nabava	Ruk. Operative/Nino Knapić	02/2025
		Izrada kataloga proizvoda i dobavljača	Ruk. Operative/Nino Knapić	06/2025
		Uspostava internog skladišta i zapošljavanje dodatnog djelatnika u skladištu	Ruk. Operative/Nino Knapić	08/2025

## 5.1. PC ČISTOĆA



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. Najveći dio prihoda ovog PC-a ostvaruje se upravo iz ove djelatnosti.

Za prikupljanje i odvoz miješanog komunalnog otpada te selektivno odvojenog otpada PC raspolaže sa 18 specijalnih vozila različitih veličina. U 2024. godini nabavljeno je specijalno vozilo marke IVECO zapremnine 16m<sup>3</sup> koji ima mogućnost pražnjenja kontejnera zapremnine 5 m<sup>3</sup>, dok se u 2025. godini planira nabava specijalnog vozila za prikupljanje komunalnog otpada zapremnine 8 m<sup>3</sup>.

Tokom 2023. godine započeo je pilot projekt prikupljanja biootpada od kućanstava te su spremnici podijeljeni obiteljskim kućama u Marcilnici, dok je u 2024. godini projekt nastavljen na području naselja Presika. Ukupno je uključeno oko 350 domaćinstava. U 2025. godini planiraju se pojačane aktivnosti u prikupljanju biootpada te širenja projekta na korisnike kućanstva u višestambenim zgradama u Labinu.

U 2024. godini je radi povećanja troškova zbrinjavanja reciklabilnog otpada, osobito plastike, uveden paušal za korisnike koji ne spadaju u kategoriju kućanstvo, dok se za korisnike koji spadaju u kategoriju kućanstvo očekuje nadoknada dijela troškova od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, te sklapanje Sporazuma o financiranju troškova usluge prikupljanja i preuzimanja reciklabilnog komunalnog otpada u narednom razdoblju.

Za odlagalište je u 2024. godini izrađen Glavni projekt „Sanacija i zatvaranje postojećeg odlagališta neopasnog otpada Cere“ te su ishođeni svi posebni uvjeti. Dana 31.10.2024. godine predan je zahtjev za izdavanje građevinske dozvole pri nadležnom Odjelu za prostorno uređenje i gradnju Labin.

Zatvaranje odlagališta planira se bespovratnim sredstvima projektima sanacije zatvorenih odlagališta neopasnog otpada u trenutku ispunjavanja uvjeta Poziva. Po popunjavanju kapaciteta i prestankom odlaganja odlagalište više neće biti aktivno te će se po ostvarivanju prava kao prihvatljivog prijavitelja u trenutku objave Poziva natjecati za dodjelu sredstava.

Na lokaciji će se i dalje odvijati ostale aktivnosti kao što je pretovar miješanog komunalnog otpada i otprema prema ŽCGO Kaštijun te privremeno skladištenje pojedinih vrsta otpada i priprema za preuzimanje od ovlaštenih sakupljača. U tu svrhu planirana je dodatna oprema kao što su kontejneri i spremnici za privremeno skladištenje otpada na lokaciji Cere.

Za sav prikupljen i predan otpad drugim sakupljačima ili oporabiteljima tokom godine vodili su se e-ONTO očevidnici o nastanku i tijeku otpada. Aplikacija e-ONTO Hrvatske agencije za okoliš i prirodu je mrežna aplikacija za vođenje Očevidnika o nastanku i tijeku otpada koja omogućava održavanje i unos podataka kao izvještajne forme za praćenje toka otpada od proizvođača do krajnjeg odredišta u jedinstvenom sustavu. Takav sustav praćenja postojati će i dalje.

Tokom 2024. godine pokrenut je projekt uvođenja digitalnih radnih naloga, putem kojih se želi povećati efikasnost poslovanja, te uvesti bolja kontrola fakturiranja izvršenih usluga. U 2025. godini očekuje se završetak testnog razdoblja i prijenos projekta u produkciju.

Tablica 5.: Ciljevi i aktivnosti PC Čistoća za 2025. godinu

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJ	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Uspostava sustava odvoza biootpada iz naselja Presika i Marčilca i iz urbanog dijela grada Labina	Planiranje radne snage i potrebnih vozila	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	01/2025
		Obnova voznog parka: a) vozilo zapremine 8 m <sup>3</sup>	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	06/2025
		Postavljanje video nadzora na vozila za prikupljanje MKO-s ciljem smanjenja storniranja računa na reklamaciju korisnika	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	06/2025
		Uspostava video nadzora pored pojedinih polupodzemnih spremnika na javnim površinama na području Grada Labina s ciljem smanjenja ilegalno odbačenog otpada na javnim površinama	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	prema potrebi
3.	Povećati stopu odvajanja otpada	Poticati građane da koriste RD u Labinu	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	kontinuirano
		Pojačana edukacija korisnika u svrhu boljeg odvajanja otpada	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	kontinuirano
4.	Povećati kvalitetu reciklabilnog otpada i to posebice plastike (smanjiti nečistoće)	edukacijom o pravilnom odlaganju otpada i uvođenjem određenih "kazni" za učestalo i namjerno postupanje protivno uputama i pravilima odlaganja otpada,	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	kontinuirano
5.	Smanjiti količinu biorazgradivog otpada u komunalnom otpadu	Pravilnom edukacijom poticati građane na razdvajanje biootpada, te biootpad koristiti za izradu humusa, koji se ponovno pušta u ciklus korištenja	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	10/2025
6.	Vođenja e-ONTO na lokaciji RD Labin	Svakodnevno ažurirati	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac Voditelj zbrinjavanja otpada/Tomislav Stubičar	02/2025
7.	Uspostava rada mreže reciklažnog dvorišta na deponiji Cere i mobilnih reciklažnih dvorišta	Osigurati potrebnu opremu i educirati radnike	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac Voditelj zbrinjavanja otpada/Tomislav Stubičar	04/2025
8.	Reorganizacija rada u OJ Zbrinjavanje otpada s ciljem kvalitetnijeg i efikasnijeg rada na deponiji Cere	Napraviti plan i raspored radnika na prihvatu, vaganju, selektiranju i odvajanju selektivnog otpada	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac Voditelj zbrinjavanja otpada/Tomislav Stubičar	10/2025
9.	Iznalaženja rješenja za zbrinjavanje krupnog otpada	Rastavljanje krupnog otpada, odvajanje iskoristivog otpada, kontaktiranje i pronalazak ovlaštenih sakupljača za zbrinjavanje ostalog otpada koji nije iskoristiv	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	kontinuirano
10.	Iznalaženja rješenja za zbrinjavanje selektiranih frakcija	Kontaktiranje i pronalazak ovlaštenih sakupljača za zbrinjavanje selektiranih frakcija	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	kontinuirano
11.	Unaprijeđenje i digitalizacija procesa	Digitalizacija radnih naloga	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	01 / 2025

Tablica 6.: RDG PC Čistoća za 2025. godinu (u eurima)

RDG Čistoća	2024 PR	2025 B	2025 B vs 2024 PR	2024 PR (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	3.388.613	3.469.000	80.387	2,37%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	421.958	159.221	-262.737	-62,27%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodanja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	3.810.570	3.628.221	-182.349	-4,79%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	4.010	3.380	-630	-15,71%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	991	1.080	90	9,04%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	0	0	0	0,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	3.019	2.300	-719	-23,83%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0,00%
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	517.761	634.930	117.169	22,63%
061 6.1. Troškovi poreza, priznava, doprinosa iz na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	287.848	352.709	64.861	22,53%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	805.610	987.639	182.029	22,60%
080 8. Troškovi oporezivih otpremnina 470001-474001	0	0	0	0,00%
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	36.544	39.182	2.638	7,22%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	139.093	129.456	-9.636	-6,93%
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	981.246	1.156.277	175.031	17,84%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	1.376	1.330	-46	-3,33%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	10.297	23.525	13.228	128,47%
140 14. Sitan inventar, auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	51.072	48.573	-2.499	-4,89%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	4.127	4.216	88	2,14%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4.)	810.832	856.853	46.021	5,68%
161 16.1. Prijevozne usluge	2.652	800	-1.852	-69,84%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	64	120	56	88,68%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	807.824	855.600	47.776	5,91%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	292	333	42	14,29%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	11.905	11.640	-265	-2,22%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	889.608	946.137	56.529	6,35%
190 19. Plin - 4011,4012	210	240	30	14,29%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	2.479	2.400	-79	-3,20%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	2.001	2.100	99	4,93%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	126.497	133.880	7.383	5,84%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	131.188	138.620	7.432	5,67%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	88.775	166.940	78.165	88,05%
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	46.595	38.330	-8.265	-17,74%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	135.370	205.270	69.900	51,64%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	37.088	32.400	-4.688	-12,64%
290 29. Ostale usluge ( za prefakturirati gradu ) - 429901	0	0	0	0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	55.616	60.073	4.457	8,01%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	92.703	92.473	-230	-0,25%
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	3.349	2.675	-674	-20,13%
340 34. Troškovi priučnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	402	810	408	101,29%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	3.751	3.485	-266	-7,10%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	10.096	9.360	-736	-7,29%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294 )	2.743	2.530	-213	-7,76%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	3.655	3.692	37	1,00%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4+40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	23.920	24.803	883	3,69%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	423	480	57	13,50%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	12.839	12.425	-415	-3,23%
405 40.5 Usluge obrade podataka	1.358	1.248	-110	-8,10%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	3.461	3.757	296	8,56%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	300	4.120	3.820	1273,33%
408 40.8 Ostali troškovi	5.539	2.773	-2.766	-49,93%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	12.416	12.697	281	2,27%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	129	0	-129	-100,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	43.568	43.690	121	0,28%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	38.571	38.822	251	0,65%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	4.998	4.868	-130	-2,59%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	9.642	9.862	220	2,29%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	26	60	34	134,01%
462 46.2 Bilježničke naknade	0	0	0	0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	8.310	8.400	90	1,09%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	1.306	1.402	96	7,32%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	17.679	17.032	-647	-3,66%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	4.778	4.778	0	0,00%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi ( 37. +38. +39. +40. +41. +42. +43. +46. +47. + 48.)	128.626	128.444	-182	-0,14%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1 + 50.2)	0	0	0	0,00%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	0	0	0	0,00%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	595.405	326.203	-269.203	-45,21%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	259	0	-259	-100,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	6.972	7.800	828	11,88%
540 54. Otpis imovine izvan uporabe - 4821	0	0	0	0,00%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	602.637	334.003	-268.634	-44,58%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	23.134	0	-23.134	-100,00%
557 55.7 Raspored troškova za obratun proizvoda i usluga	0	0	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0,00%
570 57. Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika - 7752	0	0	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	8.787	13.230	4.444	50,57%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	-8.787	-13.230	-4.444	50,57%
610 61. Ostali prihodi ( viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama, ) - 7830 do 7899	22.923	23.134	211	0,92%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7:	67.958	0	-67.958	-100,00%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	-45.035	23.134	68.168	-151,37%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	3.833.493	3.651.355	-182.138	-4,75%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	3.069.017	3.021.139	-47.699	-1,55%
660 66. Dobit <> Gubitak (64.- 65.)	764.476	630.036	-134.440	-17,59%



U PC Čistoća planiraju se poslovni prihodi u iznosu od 3.628.221 EUR. Prihodi iz osnovne djelatnosti prognoziraju se u iznosu od 3.469.000 EUR, dok se prihodi po osnovi potpora planiraju u iznosu od 159.221 EUR, od čega je najveći dio potpora za projekt sanacije deponije Cere.

Planirani poslovni prihodi za 2025. godinu su za 182.349 EUR (4,79%) niži u odnosu na prognozu za 2024. godinu i to u najvećem dijelu zbog smanjenja potpora za projekt sanacije Cere (262.737 EUR ili 62,27%) koje ističu krajem 2024. godine kao i uz to vezana amortizacija, te će u 2025. godini doći do jednakog smanjenja prihoda od potpora kao i troškova od amortizacije. Za prihode od poslovnih aktivnosti očekuje se povećanje od 80.387 EUR (2,37%) ponajviše radi uvođenja paušala za prikupljanje i zbrinjavanje reciklabilnog otpada za korisnike koji nisu kućanstvo čime će se pokriti dio istovjetnih troškova.

Direktni troškovi PC Čistoća za 2025. godinu planiraju se u iznosu od 3.380 EUR što je 630 EUR (15,71%) manje u odnosu na prognozu za 2024. godine. Direktni troškovi se uglavnom odnose na zemljani materijal za pokrivanje deponije, te za planiranu nabavku plastičnih vrećica za prikupljanje otpada.

Ukupni troškovi zaposlenih u PC Čistoća za 2024. godinu planiraju se u iznosu od 1.156.277 EUR što je za 175.031 EUR (17,84%) više u odnosu na prognozu 2024. godine. Glavni razlog povećanja je rast bruto osnovice za obračun plaće od 8% od 01.06.2024. kao i dodatno povećanje od 2025. godine, te potreba za povećanjem kapaciteta radne snage na prikupljanju selektivno odvojenog otpada, kao i radi nadomjeska radnika koji odlaze u mirovinu. U 2025. godini planirane su i otpremnine za troje djelatnika, u ukupnom iznosu od 23.134 EUR.

Ukupno materijalni troškovi u PC Čistoća za 2025. godinu planiraju se u iznosu 946.137 EUR što je za 56.529 EUR (6,35%) više u odnosu na prognozu za 2024. godinu, u najvećem dijelu za troškove otkupa reciklabilnog otpada, čija je cijena, osobito plastike, drugu godinu zaredom poskupila po 58%. U 2025. godini je planirana i nabava novih kartica za korisnike polupodzemnih spremnika čime se troškovi potrošnog materijala povećavaju za 13.228 EUR (128,47%) na 23.525 EUR.

Ukupni troškovi energije u PC Čistoća za 2025. godinu planiraju se u iznosu 138.620 EUR što je za 7.432 EUR (5,67%) više u odnosu na prognozu za 2024. godinu u najvećem dijelu radi eventualnog rasta cijene goriva.

Troškovi održavanja u PC Čistoća u 2025. godini predviđaju se u iznosu od 205.270 EUR što je za 69.900 (51,64%) više u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Do povećanja navedenih troškova doći će zbog promjene otpadomjera na polupodzemnim spremnicima kako bi se poboljšala kvaliteta usluge i povećala naplata. Ukupna vrijednost tekućeg održavanja iznosi cca 95.000 EUR od čega je 30.000 EUR financirano nepovratnim sredstvima od strane FZOEU-a.

Troškovi ostalih usluga u PC Čistoća u 2025. godini planiraju se u iznosu 92.473 EUR što je na razini prognoze za 2024. godinu.

Ukupni troškovi obrazovanja u PC Čistoća za 2025. godinu planiraju se u iznosu 3.485 EUR što je za 266 EUR (7,10%) manje u odnosu na prognozu za 2024. godinu.

Osim za standardno osposobljavanje radnika, u 2024. godini jedan djelatnik je upućen na dodatno školovanje za vozača koje nastavlja i u 2025.

Ukupno nematerijalni troškovi u PC Čistoća za 2025. godinu planiraju se u iznosu od 128.444 EUR što je na razini 2024. godine, te se u najvećem dijelu odnose na troškove komunalnih naknada, premija osiguranja, troškove zaštite okoliša i naknada FINI za blagajničko plaćanje. Najveće povećanje je u dijelu održavanja informacijskog sustava radi uvođenja digitalnih radnih naloga, dok je najveće smanjenje u dijelu ostalih troškova.

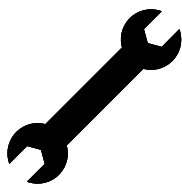
Ukupno ostali troškovi u PC Čistoća za 2025. godini planiraju se u iznosu 334.003 EUR što je za 268.634 EUR (44,58%) manje u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Najveće smanjenje odnosi se na amortizaciju u iznosu od 269.203 EUR (45,21%), za što je zaslužan istek projekta sanacije Cere faza I, dok je rast vidljiv kod troškova najma i odnosi se na najam specijalnog vozila za prikupljanje otpada u iznosu od 828 EUR (11,88%) radi dodatnih potreba u sezoni. U 2025. godini planirana je nabava specijalnog vozila za prikupljanje komunalnog otpada zapremnine 8 m<sup>3</sup> za potrebe OJ Odvoz nabavne vrijednosti od 140.000 EUR, zatim kontejnera zapremnine 5 i 7 m<sup>3</sup>, sustava za vođenje evidencije reciklažnog dvorišta, te kontrolnog videonadzora, što će u budućim razdobljima utjecati na rast troškova amortizacije.

Ukupno troškovi PC Čistoća u 2025. godini planiraju se u iznosu od 3.021.319 EUR što je za 47.699 EUR (1,55%) manje u odnosu na prognozu za 2024. godinu.

Planirana dobit u PC Čistoća za 2025. godinu iznosi 630.036 EUR, te je za 134.440 EUR (17,59%) manja od prognozirane dobiti za 2024. godinu.



## 5.2. PC ODRŽAVANJE I NABAVA



PC Održavanje i nabava se sastoji od OJ Održavanje, OJ Nabava, OJ Radiona i OJ Zimska služba. Ukupno je zaposleno deset radnika, a to su: rukovoditelj PC-a, referent nabave, koordinator voznog parka, predradnik u izgradnji, zidar, strojar, dva mehaničara i jedan praktikant (studentski ugovor), dok se za potrebe OJ Zimska služba koriste radnici drugih PC-a. Od kraja 2024. godine predradnik u radioni otišao je u mirovinu, te je broj mehaničara sa tri smanjen na dva.

Zadaci nabave fokusiraju se na efikasno, transparentno i održivo upravljanje svim procesima nabave, s ciljem osiguravanja povoljne opskrbe robom, uslugama i radovima potrebnim za nesmetano funkcioniranje Društva. Aktivnosti nabave teže ekonomičnosti, brzini isporuke te optimalnom odnosu troškova i kvalitete, uz minimiziranje ovisnosti o pojedinim dobavljačima. Redovito se provodi analiza tržišta, biraju se najpovoljniji dobavljači i prate nove tehnologije i trendove kako bi se osigurala kontinuirana edukaciju djelatnika. U skladu s tim, planira se, istražuje tržište, naručuje, prima i kontrolira količinu i kvalitetu zaprimljenih proizvoda. Dugoročno, strategijski se usmjerava na održavanje efikasne nabave, optimizaciju zaliha, praćenje Zakona o javnoj nabavi te osiguranje stalnih isporuka potrebnih roba i usluga, uz pouzdano upravljanje dokumentacijom unutar Društva.

Održavanje se bavi radovima pravovremene sanacije te osigurava potreban alat i materijal za sanacije. Za Grad Labin, Općinu Raša i Svetu Nedelju 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.

Mehaničarska radiona specijalizirana je za redovito, preventivno te izvanredno održavanje voznog parka, kao i za servisiranje alata i strojeva. Od 2023. godine, radioničarski tim je ojačan koordinatorom voznog parka, uz povremenog praktikanta zaposlenog putem studentskog ugovora. Ove promjene značajno su unaprijedile organizaciju i efikasnost održavanja vozila, opreme i uređaja unutar Društva. Za radionu je nabavljen suvremeni dijagnostički uređaj, autodizalica i raznovrsni specijalizirani alati. Djelatnici redovito prolaze stručna usavršavanja kako bi se upoznali s najnovijim trendovima i tehnologijom u automobilskej industriji. Poseban fokus stavljen je na redovite preventivne preglede vozila, što omogućava rano uočavanje potencijalnih problema prije nego što postanu ozbiljni. Osnovna filozofija pristupa svakom vozilu jest individualnost, uzimajući u obzir specifične potrebe i preporuke proizvođača. Kada god je to moguće, koriste se originalni rezervni dijelovi

ili visokokvalitetni zamjenski dijelove odobrene od strane proizvođača. Također, uveden je sustav praćenja održavanja, kao i sustav podsjetnika za vozače o potrebi za redovitim servisima. Implementacija digitalnih evidencija o održavanju vozila olakšava praćenje povijesti servisa i planiranje budućih preventivnih pregleda.

Usljed navedenih promjena dugoročno je očekivano smanjenje troškova uslijed zastoja ili većih kvarova koji će se na taj način prevenirati. Pravovremeno otklanjanje kvarova na vozilima i strojevima od iznimne je važnosti za neometano poslovanje društva i obavljanje zadaća ostalih profitnih centara. Odrednice kojima se kontinuirano teži jesu postizanje ekonomičnosti održavanja, izbjegavanje ovisnosti o pojedinom serviseru, kontrola efikasnosti vanjskih servisa, praćenje novih tehnologija i trendova te edukacija kadrova. Kontinuirano se teži sve boljoj 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, ekološka osviještenost kod zbrinjavanja otpadnog materijala i smanjenje ambalaže, 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 2024/2025. 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. ožujka, i to 24 sata dnevno. Na temelju stupnjeva pripravnosti određena su dežurstva strojeva i opreme.

Tablica 7.: Ciljevi i aktivnosti PC Održavanje i nabava za 2025. godinu:

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJ	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Priprema dokumentacije za nabavu roba, usluga i radova sukladno planu investicija	Izrada jasne dokumentacije za nadmetanje i provođenje postupaka nabave. Pravovremena i efikasna nabava za potrebe investicijskih projekata, po fazama izvođenja radova	Ruk. PC Nabave i održavanja	Prema Planu poslovanja
2.	Godišnje održavanje voznog parka	Izraditi godišnji plan održavanja voznog parka, razrađenog na temelju ostalih sezonskih aktivnosti	Ruk. PC Nabave i održavanja i koordinatore voznog parka	2/2025
3.	Uspostaviti interno skladište	U sklopu mehaničarske radione u prostoriji ex Humana Nova formirati interno skladište, nabava uredskog kontejnera, polica, rezervoara goriva i prilagodba prostora za skladištenje zaštitne opreme i potrošnog materijala, u skladu s projektom zapošljavanje novog djelatnika, skladištar	Ruk. PC Nabave i održavanja i referent za nabavu	12/2025
4.	Edukacija djelatnika radione za redovito preventivno održavanje vozila Iveco	Sa distributerom Iveco vozila, kojih imamo glavninu, izvidjeti mogućnost edukacije djelatnika mehaničarske radione za preventivno održavanje navedenih vozila	Koordinator voznog parka	6/2025
5.	Razrada dosjea vozila i uspostava evidencije održavanja	Izvidjeti mogućnost nabave, ispitati tržište i sagledati mogućnost implementacije sustava za praćenje i evidenciju održavanja strojeva i vozila sa planerom održavanja	Koordinator voznog parka	6/2025

Tablica 8.: RDG Izgradnja i zimska služba za 2025. godinu (u eurima)

RDG Izgradnja i zimska služba	2024 PR	2025 B	2025 B vs 2024 PR	2025 B vs 2024 PR (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	313.691	299.000	-14.691	-4,68%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	0	0	0	0,00%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	313.691	299.000	-14.691	-4,68%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	51.697	33.860	-17.837	-34,50%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	259	0	-259	-100,00%
052 5.2. Materijal za fakturirani IJS - 4001	34.122	20.180	-13.942	-40,86%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	17.316	13.680	-3.636	-21,00%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0,00%
060 6.Troškovi neto plaća - 4700	52.433	61.597	9.164	17,48%
061 6.1.Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	31.361	36.843	5.481	17,48%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1.)	83.795	98.440	14.645	17,48%
080 8.Troškovi oporezivih otpremnina 470001-474001	0	0	0	0,00%
090 9.Troškovi prijevoza - 4430	1.170	1.370	200	17,12%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	10.721	9.431	-1.290	-12,03%
110 11.Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	95.685	109.240	13.555	14,17%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	42	75	33	78,89%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	4.460	4.740	280	6,28%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	4.071	2.943	-1.128	-27,71%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	257	272	16	6,11%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2. + 16.3. + 16.4)	139	0	-139	-100,00%
161 16.1. Prijevozne usluge	139	0	-139	-100,00%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	0	0	0	0,00%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	0	0	0	0,00%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	160	0	-160	-100,00%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	9.129	8.030	-1.098	-12,03%
190 19. Plin - 4011,4012	0	0	0	0,00%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	0	0	0	0,00%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	0	0	0	0,00%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	3.953	4.872	919	23,23%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	3.953	4.872	919	23,23%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	6.018	4.400	-1.618	-26,89%
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	4.457	4.166	-291	-6,53%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	10.475	8.566	-1.909	-18,23%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	0	0	0	0,00%
290 29. Ostale usluge ( za prefakturirati gradu ) - 429901	98.998	95.000	-3.998	-4,04%
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	0	0	0	0,00%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	98.998	95.000	-3.998	-4,04%
330 33.Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	0	0	0	0,00%
340 34.Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	75	0	-75	-100,00%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	75	0	-75	-100,00%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	1.033	1.200	167	16,17%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294 )	508	554	46	9,08%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	295	393	98	33,32%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	266	0	-266	-100,00%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	0	0	0	0,00%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	266	0	-266	-100,00%
405 40.5 Usluge obrade podataka	0	0	0	0,00%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	0	0	0	0,00%
407 40.7. Održavanje i informacijskog sustava	0	0	0	0,00%
408 40.8 Ostali troškovi	0	0	0	0,00%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	769	1.045	276	35,97%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0	0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	0	0	0	0,00%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	0	0	0	0,00%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	0	0	0	0,00%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	129	127	-2	-1,05%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	12	0	-12	-100,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	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	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	117	127	11	9,09%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	778	777	-1	-0,20%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	0	0	0	0,00%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi ( 37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	3.777	4.097	319	8,45%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	0	0	0	0,00%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	0	0	0	0,00%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	15.968	19.113	3.146	19,70%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	0	0	0	0,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	10.000	2.000	-8.000	-80,00%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	25.968	21.113	-4.854	-18,69%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0,00%
570 57. Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika - 7752	0	0	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	0	0	0	0,00%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	0	0	0	0,00%
610 61. Ostali prihodi ( viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,.) - 7830 do 7899	0	0	0	0,00%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7:	0	0	0	0,00%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	0	0	0	0,00%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	313.691	299.000	-14.691	-4,68%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	299.758	284.779	-14.980	-5,00%
660 66. Dobit <-> Gubitak (64.-65.)	13.933	14.221	288	2,07%

OJ Nabava i OJ Radiona vrše interne poslove za potrebe TD 1.MAJ d.o.o.. OJ Održavanje (Izgradnja) i OJ Zimska služba vode zasebno i tako komentiraju:

Prema planu poslovanja za 2025. godinu planira se ostvariti 299.000 EUR prihoda što je za 14.691 EUR (4,68%) manje u odnosu na prognozu poslovanja za 2024. godinu. Prihodi ovise o visini ugovorenih radova sa Gradom Labinom i okolnim Općinama.

U 2025. godini planira se direktni trošak u iznosu od 33.860 EUR, te je u odnosu na prognozu za 2024. također manji za 17.837 EUR (34,50%) zbog planiranog manjeg opsega posla.

Izdaci za zaposlene prema planu za 2025. godinu predviđaju se u iznosu od 109.240 EUR što je za 13.555 EUR (14,17%) više u odnosu na prognozu za 2024. godinu ponajviše radi povećanja osnovice za obračun plaće za 8% od 01.06.2024, te planiranog dodatnog povećanja u 2025. godini.

Ukupni materijalni troškovi u 2025. godini iznositi će 8.030 EUR, te su niži za 1.098 EUR (12,03%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu zbog manje nabavke sitnog inventara, auto guma i zaštitne opreme u iznosu od 1.128 EUR (27,71%).

Trošak ukupne energije u 2025. godini planira se u iznosu od 4.872 EUR i viši je za 919 EUR (23,23%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu zbog nabavke novog bagera točkaša, te potencijalnog rasta cijena naftnih derivata.

Ukupno održavanje za 2025. godinu planira se u iznosu od 8.566 EUR što je za 1.909 EUR manje (18,23%) u odnosu na prognozu za 2024. zbog većih održavanja izvršenih krajem godine.

Ukupni troškovi ostalih usluga u 2025. godini planiraju se u iznosu od 95.000 EUR, te su u odnosu na prognozu za 2024. niži za 3.998 EUR (4,04%) i to u OJ Održavanje zbog manje planiranih radova za koje su potrebne kooperantske usluge shodno ugovoru sa Gradom Labinom i Općinom Raša a koje se direktno njima i prefakturiraju.

Ukupni nematerijalni troškovi u 2025. godini planiraju se u iznosu od 4.097 EUR te su u odnosu na prognozu za 2024. viši za 319 EUR (8,45%) zbog povećanja premija osiguranja za 276 EUR (35,95%), tiskarskih usluga za 167 (16,17%), kao i troškova tehničkog pregleda za 98 EUR (33,32%).

Ostali troškovi u 2025. godini iznositi će 21.113 EUR i niži su za 4.854 (18,69%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu uslijed smanjenja troškova zakupa za bagera točkaša koji je tokom 2024. godine bio u najmu, dok se za 2025. godinu planira otkup.

Planirana dobit za 2025. godinu iznosi 14.221 EUR, te je za 288 EUR (2,07%) viša u odnosu na prognozu za 2024. godinu.

Tablica 9.: RDG OJ Radiona za 2025. godinu (u eurima)

RDG Radiona	2024 PR	2025 B	2025 B vs PR	2024	2025 B vs 2024 PR (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	0	0	0	0	0,00%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	0	0	0	0	0,00%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	0	0	0	0	0,00%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	96	0	-96	-100,00%	
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	2	0	-2	-100,00%	
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	0	0	0	0,00%	
053 5.3. Građevni materijal - 4005	95	0	-95	-100,00%	
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0,00%	
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0,00%	
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	49.975	48.749	-1.227	-2,46%	
061 6.1. Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	31.277	30.509	-768	-2,46%	
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	81.252	79.258	-1.995	-2,46%	
080 8. Troškovi oporezivih otpremnina 470001-474001	0	0	0	0,00%	
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	2.362	2.026	-336	-14,22%	
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	23.613	7.430	-16.183	-68,53%	
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	107.228	88.714	-18.514	-17,27%	
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	29	40	11	37,69%	
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	1.133	1.280	147	12,99%	
140 14. Štitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	3.339	3.270	-69	-2,08%	
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	445	427	-19	-4,22%	
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	223	167	-57	-25,37%	
161 16.1. Prijevozne usluge	6	0	-6	-100,00%	
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	9	0	-9	-100,00%	
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0,00%	
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	208	167	-42	-20,00%	
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	13	0	-13	-100,00%	
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	5.183	5.183	0	0,00%	
190 19. Plin - 4011,4012	0	0	0	0,00%	
200 20. Lož ulje - 4019	250	400	150	60,00%	
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	1.453	1.560	107	7,33%	
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	250	276	26	10,50%	
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	839	840	1	0,08%	
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	2.793	3.076	283	10,15%	
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	273	370	97	35,44%	
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	4.016	990	-3.026	-75,35%	
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	4.289	1.360	-2.929	-68,29%	
280 28. Troškovi po ug. o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	5.071	5.150	79	1,56%	
290 29. Ostale usluge ( za prefakturirati gradu ) - 429901	0	0	0	0,00%	
300 30. Pogrebne usluge (osmartnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0,00%	
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	53.536	0	-53.536	-100,00%	
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	58.607	5.150	-53.457	-91,21%	
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	397	747	350	88,26%	
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0,00%	
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	1.035	1.100	65	6,28%	
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	1.432	1.847	415	28,99%	
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	0	0	0	0,00%	
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294 )	197	185	-12	-6,08%	
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	62	75	13	21,10%	
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	1.684	1.696	12	0,69%	
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	118	118	0	-0,11%	
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0,00%	
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	0	0	0	0,00%	
405 40.5 Usluge obrade podataka	464	468	4	0,81%	
406 40.6 Održavanje računalne opreme	847	843	-4	-0,50%	
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	0	0	0	0,00%	
408 40.8 Ostali troškovi	255	267	12	4,78%	
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	457	480	23	4,97%	
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0	0,00%	
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	4.344	4.354	10	0,23%	
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	3.966	3.966	0	0,00%	
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	378	388	10	2,63%	
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	32	127	96	300,00%	
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	0	0	0	0,00%	
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	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	0,00%	
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	32	127	96	300,00%	
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	221	224	4	1,65%	
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	0	0	0	0,00%	
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi ( 37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	6.997	7.142	145	2,07%	
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	0	0	0	0,00%	
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	0	0	0	0,00%	
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0,00%	
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	4.071	6.040	1.970	48,38%	
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	0	0	0	0,00%	
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	0	0	0	0,00%	
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	4.071	6.040	1.970	48,38%	
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	0	0	0	0,00%	
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0,00%	
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0,00%	
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0,00%	
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	0	0	0	0,00%	
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	0	0	0	0,00%	
610 61. Ostali prihodi ( viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,.) - 7830 do 7899	14.193	0	-14.193	-100,00%	
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7:	0	0	0	0,00%	
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	14.193	0	-14.193	-100,00%	
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	14.193	0	-14.193	-100,00%	
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	190.695	118.512	-72.183	-37,85%	
660 66. Dobit <-> Gubitak (64.-65.)	-176.501	-118.512	57.990	-32,86%	

Prema planu poslovanja za 2025. godinu predviđeno je ostvarenje ukupnih troškova u iznosu od 118.512 EUR što je smanjenje za 57.990 EUR (32,86%) u odnosu na prognozu poslovanja za 2024. godinu.

U OJ Radiona, tj. u mehaničarskoj radioni radi koordinator voznog parka, dva mehaničara, a povremeno je putem studentskog servisa angažiran mehaničar praktikant. Djelatnici zaposleni u radioni brinu o redovitom, preventivnom i izvanrednom održavanju voznog parka, strojeva, ručnog alata i druge opreme. Kada pojedine popravke na vozilima ili opremi nije moguće riješiti u vlastitoj režiji angažiraju se vanjski servisi. S obzirom na veliku složenost modernih vozila radiona je opremljena modernim dijagnostičkim uređajem, autodizalicom, specijaliziranim alatima, a planirana je i nabava novih uređaja poput uređaja za kontrolu i servis klima uređaja na vozilima, preše za utiskivanje ležajeva i drugog sitnog inventara i manjeg ručnog alata. Radni uvjeti u radioni poboljšani su na način da je nabavljena peć za grijanje koja kao gorivo koristi staro otpadno ulje, te je na taj način stvorena ušteda u korištenju energenata za grijanje te ušteda u trošku zbrinjavanja otpadnog ulja. Izvršena je i sanacija krova, unutarnjih zidova i stropova te vanjske fasade. Ispred same radione izvedena je nova drenažna podloga kako bi se spriječio prodor vode u radionu uslijed velikih oborina te samim time zaštitila imovina i alat. Kod prikaza RDG-a OJ Radiona promatra se samo rashodovna strana obzirom da 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.

Ukupni troškovi za zaposlene planirani u 2025. godini iznose 88.714 EUR što je za -18.514 EUR (17,27%) manje u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Smanjenje je nastalo iz razloga odlaska jednog mehaničara u mirovinu, te isplati otpremnine u 2024. godini, unatoč planiranom povećanju osnovice za obračun plaće od 01.01.2025. godine.

Ukupno materijalni troškovi u 2025. godini planiraju se u iznosu od 5.183 EUR i na istoj su razini kao i u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Ovi troškovi obuhvaćaju nabavu sitnog inventara, auto guma i zaštitne opreme te ostale troškove poput uredskog materijala, potrošnog materijala za čišćenje, troškova telefona, deratizacije i drugog.

Trošak ukupne energije u 2025. godini planira se u iznosu od 3.076 EUR i viši je za 283 EUR (10,15%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu. U 2025. godini očekuje se povećanje troškova električne energije za 107 EUR (7,33%). Planirana je nešto veća nabava lož ulja u 2025. godini, veća za 150 EUR (60,00%) s obzirom na manje nabavke u 2024. godini i predviđenim ulaskom u 2025. godinu bez zaliha.

Ukupno održavanje za 2025. godinu planira se u iznosu od 1.360 EUR što je manje za 2.929 EUR (68,29%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu. U 2024. godini obavljen je veći dio posla oko održavanja koji neće biti potreban u godini koja slijedi.

Ukupni troškovi ostalih usluga u 2025. godini planirani su u iznosu 5.150 EUR, što je smanjenje u odnosu na prognozu za 2024. godinu za 53.457 EUR (91,21%). U 2024. godini izvršena je sanacija platoa ispred radione, te razne usluge održavanja unutar prostora skladišta. Također u 2024. godini planira se i završetak sanacije



pročelja zgrade radione te ličenje preostalog dijela stropa unutar radione i djelomična sanacija. Stavka troškovi po ugovoru o djelu i student servisa planiranju se približno u istom iznosu u 2025. godini (5.150 EUR) kao što su prognozirani i u 2024. godini, a odnose se na povremeno zaposlenje mehaničara praktikanta putem studentskog servisa.

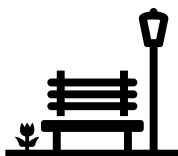
Ukupno troškovi obrazovanja u 2025. godini planiraju se u iznosu od 1.847 EUR što je više za 415 EUR (28.99%) u odnosu na procjenu za 2024. godinu. Trošak obuhvaća edukaciju djelatnika za nove tehnologije i principe rada te troškovi povezani sa odlaskom na edukacije.

Ukupni nematerijalni troškovi u 2025. godini planiraju se u iznosu od 7.142 EUR što je više za 145 EUR (2,07%) u odnosu na procjenu za 2024. godinu. U ove troškove ubrajaju se izdaci za nadzor i tehnički pregled vozila, razne intelektualne usluge poput održavanja informacijskog sustava, komunalna i druge naknade te troškovi zaštite okoliša. Planirani su približno isti iznosi po stavkama komunalne naknade te kod usluga obrade podataka i održavanja informatičke opreme.

Planirani ukupni ostali troškovi u 2025. godini iznose 6.040 EUR i viši su za 1.970 EUR u odnosu na prognozu za 2024. godinu (48,38%). Povećanje nastalo iz razloga prethodnog povećanog ulaganja u nabavu novih uređaja i opreme (auto dizalica, dijagnostički uređaj, vrjedniji mehaničarski alati i sl.), kao i novih nabavki od čega je najznačajnija uređaj za punjenje i kontrolu klima uređaja u vozilima i sl.

U RDG-u OJ Radiona za 2025. godinu prikazan je i prihod od 14.193 EUR, a što je ujedno i rashod, a odnosi se na ukidanja rezervacije za otpremnine rezervirane u prethodnoj godini, za djelatnika koji je otišao u mirovinu.

### 5.3. PC POGREBNE USLUGE



PC Pogrebne usluge čine tri organizacijske jedinice: OJ Groblje, OJ Pogrebni pogon i OJ Cvjećarna u sklopu Komemorativnog centra. U profitnom centru zaposleno je ukupno 15 djelatnika, od toga: rukovoditelj PC-a, dva administratora groblja, predradnik – vozač pogrebnog vozila, četiri prodavačice u cvjećarni, predradnica u cvjećarni, tri samostalna grobara, dva grobara, te čistačica na groblju koja je djelomično raspodijeljena na Komemorativnom centru i na upravi.

Djelokrug PC–a Pogrebne usluge su pružanje kompletnih pogrebnih usluga, prijevoz pokojnika u zemlji i inozemstvu, organizacija ispraćaja 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 u cvjećarni u sklopu Komemorativnog centra na groblju u Labinu.

PC Pogrebne usluge upravlja sa devet groblja na području grada Labina te općina Raša i Sv. Nedelja i to: Labin, Sv.Martin, Nedeščina, Šumber, Ripenda, Rabac, Drenje, Skitača i Sv.Lovreč Labinski.

Tokom 2024. godine Društvo je preuzelo upravljanje grobljima na području Općine Kršan. Radi se o 10 groblja i to: Kršan, Plomin, Čepić, Kožljak, Letaj, Brdo, Jesenovik, Nova Vas, Šušnjeвица i Zagrad. Sa proširenjem obujma posla zaposlena je i dodatna administratorica na pola radnog vremena, te se u narednom razdoblju planira zaposliti dodatnog grobara kako bi i dalje mogli održavati postojeću razinu kvalitete usluge.

U skladu s potrebama PC ulaže napore u proširenje groblja, pa je u 2024. godini izgrađeno novih osam ukopnih grobnica, 32 jednostrukih niša i 32 dvostrukih niša na dijelu općeg polja na postojećem groblju u Labinu čija se realizacija očekuje početkom 2025. godine.

U daljnjem razdoblju planira se nova investicija od 26 grobnica na mjesnom groblju u Nedeščini u sklopu novog dijela groblja. Na groblju Sv. Martin planira se gradnja novih 12 grobnica i popravak fasade mrtvačnice, te je u planu popločavanje pojedinih staza po grobljima tlakavcima, kao i hortikulturno uređenje na raznim grobljima.

Tablica 10.: Ciljevi i aktivnosti PC Pogrebne usluge za 2025. godinu

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJ	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Adekvatno korištenje ljudskih resursa	Zapošljavanje vozača	Uprava/Ruk Pogrebnih usluga	5/2025
		Zapošljavanje grobara	Uprava/Ruk Pogrebnih usluga	5/2025
2.	Numeriranje polja na groblju Labin radi lakšeg snalaženja posjetitelja	Postava dekorativnih natpisa sa oznakama	Ruk. PC Pogrebne usluge/Fernando Rajković	9/2025
		Postava plana groblja	Ruk. PC Pogrebne usluge/Fernando Rajković	9/2025
3.	Širenje asortimana cvjećarne eko proizvodima (kartonske svijeće, eko papir za zamotavanje i sl.)	Nabava dodatnog asortimana u cvjećarni	Predradnica OJ Cvjećarne/Simona Griparić	4/2025
4.	Produktivnost i efikasnost rada cvjećarne	Edukacija kroz radionice cvjećarstva	Predradnica OJ Cvjećarne/Simona Griparić	kontinuirano
5.	Donošenje plana održavanja groblja Kršan	Zapošljavanje dodatne radne snage na održavanju (košnja, uklanjanje otpada i dr.)	Ruk PC Pogrebne usluge/Kadrovska	2/2025

Tablica 11.: RDG PC Pogrebne usluge za 2025. godinu (u eurima)

RDG Pogrebne usluge i cvjećarne	2024 PR	2025 B	2025 B vs PR	2024 PR	2025 B vs 2024 PR (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	913.241	1.166.588	253.347	27,74%	
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	33.245	12.922	-20.323	-61,13%	
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz. prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0,00%	
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	946.487	1.179.510	233.024	24,62%	
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	320.416	465.230	144.814	45,20%	
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	7.191	1.730	-5.461	-75,94%	
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	0	0	0	0,00%	
053 5.3. Građevni materijal - 4005	1.073	900	-173	-16,14%	
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	72.833	223.500	150.667	206,87%	
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	239.319	239.100	-219	-0,09%	
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	181.122	228.691	47.569	26,26%	
061 6.1. Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	116.751	147.659	30.909	26,47%	
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	297.872	376.350	78.478	26,35%	
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	12.526	15.013	2.488	19,86%	
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	40.187	38.671	-1.516	-3,77%	
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	350.585	430.034	79.450	22,66%	
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	2.254	769	-1.485	-65,88%	
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	1.860	1.740	-120	-6,44%	
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	9.922	5.090	-4.832	-48,70%	
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	1.338	1.296	-42	-3,11%	
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2. + 16.3. + 16.4)	976	448	-528	-54,07%	
161 16.1. Prijevozne usluge	500	0	-500	-100,00%	
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	268	240	-28	-10,35%	
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0,00%	
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	208	208	0	0,00%	
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	556	554	-2	-0,31%	
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	16.905	9.898	-7.007	-41,45%	
190 19. Plin - 4011,4012	158	144	-14	-8,88%	
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0,00%	
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	4.281	4.320	39	0,91%	
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	2.587	2.820	233	9,02%	
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	9.702	10.260	558	5,75%	
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	16.728	17.544	816	4,88%	
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	4.463	4.744	281	6,29%	
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	7.268	3.645	-3.623	-49,85%	
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	11.731	8.389	-3.343	-28,49%	
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	23.036	22.400	-636	-2,76%	
290 29. Ostale usluge ( za prefakturirati gradu ) - 429901	0	0	0	0,00%	
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	8.088	8.280	192	2,38%	
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	4.125	2.690	-1.435	-34,79%	
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	35.249	33.370	-1.879	-5,33%	
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	2.233	1.933	-300	-13,43%	
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0,00%	
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	2.365	2.050	-315	-13,32%	
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	4.598	3.983	-615	-13,38%	
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	889	580	-309	-34,75%	
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294 )	890	798	-91	-10,26%	
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	228	298	70	30,90%	
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	9.958	8.698	-1.259	-12,65%	
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	90	110	20	22,36%	
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0,00%	
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	400	0	-400	-100,00%	
405 40.5 Usluge obrade podataka	865	936	71	8,24%	
406 40.6 Održavanje računalne opreme	2.162	2.345	183	8,49%	
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	3.998	4.722	725	18,13%	
408 40.8 Ostali troškovi	2.444	585	-1.859	-76,06%	
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	2.800	2.940	140	4,99%	
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0	0,00%	
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	1.225	1.288	63	5,14%	
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	85	88	3	3,95%	
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	1.140	1.200	60	5,23%	
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	497	502	5	1,07%	
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	42	120	78	185,92%	
462 46.2 Bilježničke naknade	40	0	-40	-100,00%	
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	1	0	-1	-100,00%	
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0,00%	
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	414	382	-32	-7,69%	
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	396	494	98	24,65%	
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	0	0	0	0,00%	
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi ( 37.+38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	16.883	15.599	-1.283	-7,60%	
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	2.217	2.455	238	10,72%	
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	2.117	2.455	338	15,95%	
502 50.2 Donacije i sponzorstva	100	0	-100	-100,00%	
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	51.221	38.642	-12.579	-24,56%	
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	0	0	0	0,00%	
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	9.936	8.400	-1.536	-15,46%	
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	63.374	49.497	-13.877	-21,90%	
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	3.200	0	-3.200	-100,00%	
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0,00%	
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0,00%	
570 57. Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika - 7752	0	0	0	0,00%	
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0,00%	
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	0	0	0	0,00%	
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	0	0	0	0,00%	
610 61. Ostali prihodi ( viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,) - 7830 do 7899	2.921	3.200	279	9,54%	
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7:	1.234	1.300	66	5,33%	
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	1.687	1.900	213	12,63%	
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	949.408	1.182.711	233.302	24,57%	
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	840.903	1.034.844	193.941	23,06%	
660 66. Dobit > Gubitak (64.-65.)	108.505	147.866	39.361	36,28%	

U 2025. godini planirani su poslovni prihodi u iznosu od 1.179.510 EUR, te su za 233.024 (24,62%) veći u odnosu na prognozu za 2024. godinu.

Planirano povećanje prihoda u 2025. godini u odnosu na prognozu za 2024. godinu ponajviše se odnosi na prodaju grobnica i niša na gradskom groblju u Labinu, u sklopu investicije koja je započeta u 2024. godini.

Planirani prihodi po OJ:

- OJ Groblje – planirani prihod u 2025. godini iznosi 612.010 EUR, što je više za 221.903 EUR (56,88%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Veći prihodi planirani su zbog prodaje novih grobnica i niša na gradskom groblju Labin, te preuzetih grobnica i niša na grobljima Općine Kršan.
- OJ Pogrebni pogon – planirani prihod u 2025. godini iznosi 250.500 EUR, što je za 7.422 (3,05%) više u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Razlog planiranja većeg prihoda je opći rast cijena koji se odrazio i na pogrebnu opremu, te usluge.
- OJ Cvjećarna – planirani prihod za 2025. godinu iznosi 317.000, što je 3.698 EUR (1,18%) više od prognoze za 2024. godinu. S obzirom na puni kapacitet radne snage u 2025. godini, očekuje se proširenje djelokruga cvjećarne čime bi se omogućilo povećanje prihoda.

Direktni troškovi planirani za 2025. godinu iznose 465.230 EUR i veći su za 144.814 EUR (45,20%). Predviđeni su veći troškovi prodanih proizvoda, radi realizacije investicije izgradnje novih grobnica i niša na groblju Labin u iznosu od cca 210.000 EUR.

Ukupni troškovi zaposlenih u 2025. godini planiraju se u iznosu od 430.034 EUR što je u odnosu na prognozu u 2024. godini više za 79.450 EUR (22,66%). Povećanje se najviše odnosi na troškove dodatnog grobara kao nadomjestak za radnika na dugotrajnom bolovanju, zatim dodatnog administratora zaposlenog na pola radnog vremena nakon preuzimanja groblja na području Općine Kršan, te na povećanje bruto osnovice za obračun plaća od 8% od 01.06.2024., kao i planiranog povećanja u 2025. godini.

Ukupni materijalni troškovi u 2025. godini planiraju se u iznosu od 9.898 EUR, što je za 7.007 EUR (41,45%) manje u odnosu na prognozu u 2024. godini. Veći troškovi u 2024. godini odnose se na nabavke radne odjeće koja je u planu svake dvije godine.

Troškovi ukupne energije u 2025. godini planiraju se u iznosu od 17.544 EUR što je za 816 EUR (4,88%) više u odnosu na prognozu u 2024. godini. Povećanje troškova energije ponajviše se odnosi na povećanje cijene goriva i vodnih usluga.

Ukupni troškovi održavanja u 2025. godini planiraju se u iznosu od 8.389 EUR što je za 3.343 EUR (28,49%) manje u odnosu na prognozu u 2024. godini. Razlog nižih predviđenih troškova održavanja jest obnova voznog parka i prodaja starijih vozila.

Troškovi ostalih usluga u 2025. godini planiraju se u iznosu od 33.370 EUR i manji su za 1.879 EUR (5,33%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Veći troškovi usluga u 2024. godini odnose se na sanaciju ureda u sklopu Komemorativnog centra Labin za kojima neće biti potrebe u 2025. godini, te na razne građevinske radove za održavanje groblja kojima poduzeće upravlja.

Ukupni nematerijalni troškovi u 2025. godini planiraju se u iznosu od 15.599 EUR i niži su za 1.283 EUR (7,60%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Najveći udio u nematerijalnim troškovima imaju usluge održavanja informacijskih sustava, koje se povećavaju radi preuzimanja groblja Kršana, a time i povećanja baze grobnih mjesta kojima poduzeće upravlja.

Ukupno ostali troškovi u 2025. godini planiraju se u iznosu 49.497 EUR i manji su za 13.877 EUR (21,90%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Smanjeni su troškovi amortizacije za 12.579 EUR (24,56%), kao i troškovi najma za 1.536 EUR (15,46%). Smanjenje amortizacije istovjetno je smanjenju prihoda od potpora za groblje u Nedešćini, te neće imati utjecaja na rezultat poduzeća.

Ukupni planirani prihodi za 2025. godinu iznose 1.182.711 EUR i veći su za 233.302 EUR (24,57%) u odnosu na prognozu u 2024. godini.

Ukupni planirani troškovi u 2025. godini iznose 1.034.844 EUR i veći su za 193.941 EUR (23,06%) u odnosu na prognozu u 2024. godini.

U 2025. godini PC Pogrebne usluge planira ostvariti dobit u iznosu od 147.866 EUR što predstavlja povećanje od 39.361 EUR (36,28%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu.

U PC Pogrebne usluge planirana ostvarenja dobiti za 2025. godinu odnose se na:

- OJ Groblje u iznosu od 97.894 EUR i veća je za 37.001 EUR (60,76%) u odnosu na prognozu dobiti u 2024. godini.
- OJ Pogrebni pogon u iznosu od 30.374 EUR i veća je za 6.646 (28,01%) u odnosu na prognozu dobiti u 2024. godini.
- OJ Cvjećarna u iznosu od 19.598 EUR i manja je za 4.286 (17,94%) u odnosu na prognozu dobiti u 2024. godini.

## 5.4. PC TRŽNICA



U PC Tržnica zaposleno je ukupno četiri djelatnika, a to su rukovoditelj PC-a, referent naplate te dvije čistačice. Po potrebi angažira se dodatnu čistačicu kako bi stalne radnice koristile godišnje odmore, a isto vrijedi u slučaju bolovanja.

Objekt tržnice nalazi se u Labinu kraj Trga labinskih rudara, na adresi Antona Selana 9. 1.MAJ preuzeo je upravljanje tržnicom 2016. godine. Objekt je temeljito rekonstruiran 1994. godine javno-privatnim partnerstvom, a objekt ribarnice ponovo 2022. godine kroz EU fondove. Tržnica se sastoji od podruma (koji se koristi kao skladište i arhiva), prizemlja, kata i aneksa s vanjskim poslovnim prostorima. U prizemlju se nalazi 42 kamenih pultova za zelenu tržnicu koje okružuje osam poslovnih prostora. U prizemlju na pregradnom zidu prema ribarnici nalazi se i umjetničko djelo (mozaik) Zdravka Milića iz 1995. godine koji prikazuje istarsku kozu i krajolik.

Na zelenu tržnicu nastavlja se ribarnica gdje je smješteno šest centralnih vitrina i tri poslovna prostora (od čega je jedan opremljeni riblji fast food). Uz njih ribarnica sadrži i spremište gdje se nalazi i ledomat za zajedničko korištenje zakupaca ribarnice i lokalnih ribara. Na katu se nalazi osam poslovnih prostora i još dva montažna (dograđena PVC stolarijom), dok je s vanjske strane (aneks) u sklopu gornjeg ulaza na tržnicu sa parkirališta smješteno još sedam poslovnih prostora. Ukupna površina svih poslovnih prostora je 507,75 m<sup>2</sup>, a od toga iskorištena površina unutarnjih poslovnih prostora je 60%, a vanjskih 46%. Povremena ili stalna iskorištenost kamenih stolova na zelenoj tržnici je oko 75%, a centralnih vitrina u ribarnici 100%.

Osnovne aktivnosti u 2024. godini uključivale su postavljanje nove klime na katu i u prizemlju (nakon kvara postojećih), postavljanje videonadzora (šest kamera), kupnja nove digitalne vage te mnoge intervencije zbog tekućih kvarova (najviše na automatskim vratima ulaza i na rasvjeti).

Tijekom godine kontinuirano su vršeni preventivni pregledi opreme (dizalo, vatrogasni aparati, hidrantska mreža, elektro instalacije).

Početak godine jedna mesnica na katu je prestala s radom nakon višegodišnjeg otežanog poslovanja. Uskoro je otvorena nova trgovina jednog OPG-a sa suhomesnatim proizvodima u prizemlju, a krajem godine na nadmetanju su dodijeljeni jedan prostor u ribarnici i jedan prostor s vanjske strane objekta.

Od 1. studenog 2024. godine Grad Labin ukinuo je 1.MAJ-u obavezu plaćanja fiksne naknade za upravljanje tržnicom, a koja je iznosila 31.853,47 EUR godišnje. Taj su iznos zajednički plaćali zakupci poslovnih prostora i 1.MAJ (za prazne prostore), pa će zahvaljujući tome zakupci poslovnih prostora imati i do 30% manje troškove prema upravitelju tržnice (zbog ukidanja posrednog plaćanja naknade Gradu). Dodatno, cijene osnovnog zakupa na katu smanjene su za 20%. Ranije tokom godine u cjenik je dodana stavka tzv. „tihih djelatnosti“ za prostore s vanjske strane tržnice. To znači da će biti moguće zakupiti prostor za uredsku djelatnost, frizerski salon i slične djelatnosti. Cijena zakupa za takve djelatnosti je 5 EUR po m<sup>2</sup>. Zahvaljujući izmjeni cjenika i ukidanju fiksne naknade Gradu, pojačan je interes za poslovnim prostorima

što bi se moglo realizirati novim zakupima početkom 2025. godine čime bi se moglo popuniti dodatnih oko 100 m<sup>2</sup>.

U 2025. godini fokus će biti na održavanju zgrade (ispitivanje propuštanja krova i završna sanacija te uklanjanje propuštanja vode unutar objekta), daljnjoj nabavi opreme (još dva komada kamera i digitalna vaga) te na popunjavanju praznih poslovnih prostora gdje je posebno ranjiv unutarnji kat sa trenutnom popunjenošću od samo 46%.

U sklopu ovog PC-a organizira se i mjesečni sajam. Nekada ponudom i posjećenošću vrlo bogat sajam održavao se u ulici Mate Blažine i Trgu labinskih rudara. Tokom godina, ponuda i interes su kopnili, a zbog mnogih pritužbi okolnih stanara, Grad je odustao od te lokacije. Stoga se posljednjih godina sajam organizira u dijelu Istarske ulice (zatvara se cesta) i na platou kraj autobusnog kolodvora. Ni ova lokacija nije sretno rješenje, a drugih objektivno pogodnih lokacija nema. Zbog sadašnje lokacije sada imaju pritužbe štandari i posjetitelji. Osim toga, naročito u ljetnim mjesecima, zatvaranje te prometnice uzrokuje i prometne teškoće jer se sav promet slijeva u ulicu Zelenice na potez južno od Gradskog stadiona između kružnog toka i semafora te se prekida efikasna komunikacija Senari-Kature.

Tablica 12.: Ciljevi i aktivnosti PC Tržnica za 2025. godinu

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJ	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Podizanje estetske vrijednosti objekta	Poboljšati hortikulturno uređenje oko parkirališta	Voditelj tržnice i marketinga/Rukovoditeljica PC Zelene i javne površine	6/2025
		Označavanje parterne linije oko zgrade	Voditelj tržnice i marketinga	3/2025
		Oslikati zid ispod p.p. 25	Voditelj tržnice i marketinga	5/2025
		Postavljanje tablica sa sadržajem objekta (npr. što je u prizemlju, što je na katu)	Voditelj tržnice i marketinga	5/2025
		Postaviti cvijeće ili biljke u objektu	Voditelj tržnice i marketinga/Rukovoditeljica PC Zelene i javne površine	4/2025
2.	Sanacija krova	Izvršiti ispitivanje krova	Voditelj tržnice i marketinga	1/2025
		Utvrđiti plan sanacije krova	Voditelj tržnice i marketinga/Rukovoditelj PC Održavanje i nabava	2/2025
3.	Promocija tržnice	Oglašavanje putem Facebook kampanje i jumbo plakata u ljetnim mjesecima	Voditelj tržnice i marketinga	8/2025
		Oglašavanje putem radijske postaje (produženje ugovora)	Voditelj tržnice i marketinga	1/2025
		Organiziranje prigodnih događaja na tržnici	Voditelj tržnice i marketinga	12/2025
4.	Održavanje konkurentnosti tržnice prema zakupcima	Revidirati Cjenik korištenja prodajnih mjesta i poslovnih prostora prema popunjenosti poslovnih prostora i prodajnih mjesta	Voditelj tržnice i marketinga/Uprava	10/2025

Tablica 13.: RDG PC Tržnica za 2025. godinu (u eurima)

RDG Tržnica	2024 PR	2025 B	2025 B vs PR	2024	2025 B vs 2024 PR (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	144.526	135.100	-9.426		-6,52%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	93.512	93.512	0		0,00%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0		0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	238.038	228.612	-9.426		-3,96%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	292	780	488		167,21%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	184	780	596		323,59%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	22	0	-22		-100,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	85	0	-85		-100,00%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0		0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0		0,00%
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	36.043	37.889	1.846		5,12%
061 6.1. Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	19.214	20.199	984		5,12%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	55.257	58.088	2.831		5,12%
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	1.097	640	-457		-41,63%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	10.992	7.648	-3.344		-30,42%
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7.+8.+9.+10)	67.346	66.376	-970		-1,44%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	149	160	11		7,08%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	4.514	4.480	-34		-0,76%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	415	1.545	1.130		272,54%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	261	249	-13		-4,81%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2. + 16.3. + 16.4)	110	83	-27		-24,47%
161 16.1. Prijevozne usluge	27	0	-27		-100,00%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	0	0	0		0,00%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0		0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	83	83	0		0,00%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	1	0	-1		-100,00%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	5.452	6.517	1.066		19,55%
190 19. Pliin - 4011,4012	0	0	0		0,00%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0		0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	14.735	15.400	665		4,51%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	2.484	2.520	36		1,44%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	0	0	0		0,00%
240 24. Ukupno energija (19.+20.+21.+22.+23.)	17.219	17.920	701		4,07%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	0	0	0		0,00%
260 26. Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	5.275	5.815	540		10,25%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	5.275	5.815	540		10,25%
280 28. Troškovi po ug.o djelov.st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030	0	0	0		0,00%
290 29. Ostale usluge ( za prefakturirati gradu ) - 429901	0	0	0		0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0		0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	3.226	12.940	9.714		301,12%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	3.226	12.940	9.714		301,12%
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	106	227	120		113,35%
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0		0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	30	0	-30		-100,00%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	136	227	90		66,35%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	106	360	254		239,62%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294 )	0	0	0		0,00%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	0	0	0		0,00%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2.+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	1.026	1.034	8		0,75%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	0	0	0		0,00%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0		0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	332	398	66		20,00%
405 40.5 Usluge obrade podataka	155	156	1		0,81%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	375	391	16		4,28%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	0	0	0		0,00%
408 40.8 Ostali troškovi	165	89	-76		-46,00%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	68	0	-68		-100,00%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0		0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	8.590	8.619	29		0,34%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	7.272	7.272	0		0,00%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	1.319	1.348	29		2,20%
460 46. Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	432	432	0		0,00%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	0	0	0		0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	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		0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	432	432	0		0,00%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	1.259	1.320	61		4,83%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	3.850	4.200	350		9,09%
490 49. Ukupno nematerijalni troškovi ( 37.+38.+39.+40.+41.+42.+43.+46.+47.+48.)	15.332	15.966	633		4,13%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	3.664	4.307	642		17,53%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	3.664	4.307	642		17,53%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0		0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	97.909	98.380	471		0,48%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	0	800	800		0,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	48.581	23.640	-24.941		-51,34%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	150.154	127.126	-23.028		-15,34%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0		0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0		0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0		0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	3	0	-3		-100,00%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	-3	0	3		-100,00%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,.) - 7830 do 7899	0	0	0		0,00%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr.,kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7	3	0	-3		-100,00%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	-3	0	3		-100,00%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	238.038	228.612	-9.426		-3,96%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	264.438	253.667	-10.771		-4,07%
660 66. Dobit <> Gubitak (64.-65.)	-26.400	-25.055	1.345		-5,09%



U 2025. godini PC Tržnica planira ostvariti ukupan prihod u iznosu od 228.612 EUR, odnosno 9.426 EUR (3,96%) manje u odnosu na prognozu poslovanja za 2024. godinu.

Planirano smanjenje ukupnih prihoda odnosi se na smanjenje namjenskih prihoda od zakupaca za plaćanje fiksne naknade Gradu Labinu. Radi se o 13.200 EUR godišnje. Pad prihoda planiran je u nešto manjem iznosu jer se očekuje blagi porast prihoda od zakupa.

Direktni troškovi PC-a u 2025. godini planiraju se u iznosu od 780 EUR i veći su za 488 EUR (167,21%) u odnosu na prognozu poslovanja za 2024. godinu, zbog veće planirane količine nabave sirovina i materijala za interventne sanacije.

Ukupno troškovi zaposlenih PC-a u 2025. godini planiraju se u iznosu od 66.376 EUR i manji su za 970 EUR (1,44%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Iako je planirano povećanje plaća, ukupni trošak biti će manji jer je 2024. godinu obilježila specifična situacija s dugotrajnim bolovanjem jedne djelatnice.

Ukupni materijalni troškovi 2025. godine planirani su u iznosu od 6.517 EUR i veći su za 1.066 EUR (19,55%) u odnosu na prognozu 2024. godine zbog povećane potrebe za nabavom sitnog inventara poput sjenila za ured, tablica u prizemlju koja bi upućivala na sadržaj na katu, tegle za cvijeće, nova vaga i sl.

Troškovi ukupne energije za 2025. godinu planiraju se u iznosu od 17.920 EUR i veći su u odnosu na prognozu 2024. godine u iznosu od 701 EUR (4,07%) zbog većeg troška električne energije (4,51%) koji se očekuje zbog povećanja cijene struje (odnosno smanjenja popusta Vlade RH putem posebne uredbe).

Ukupno održavanje u 2025. godini planira se u iznosu od 5.815 EUR i veće je u odnosu na prognozu 2024. godine za 540 EUR (10,25%) zbog planiranog povećanja usluga održavanja. To se odnosi na sredstva predviđena za različite popravke električnih, vodnih i drugih instalacija, popravke u slučaju mehaničkih kvarova (poput dizala) i sl.

Troškovi ostalih usluga u 2025. godini planirani su u iznosu od 12.940 EUR i veći su u odnosu na prognozu za 2024. godinu u iznosu od 9.714 EUR (301,12%). Zbog ukidanja troška plaćanja fiksne naknade Gradu koji je iznosio i do 18.650 EUR godišnje (dio kojeg je podmirivao 1.MAJ od ukupnih 33 tisuće EUR) više sredstva uložiti će se u sanaciju zgrade (posebice u ispitivanje propuštanja i sanacije krova).

Ukupno planirani nematerijalni troškovi u 2025. godini iznose 15.966 EUR i veći su u odnosu na prognozu za 2024. godinu za 633 EUR (4,13%) radi većih zaštitarskih usluga (350 EUR) i grafičkih i tiskarskih usluga (254 EUR) za potrebe pripreme jumbo plakata.

Ukupno ostali troškovi (troškovi reklame, promidžbe, amortizacija, koncesije) u 2025. godini planiraju se u iznosu od 127.126 EUR i manji su u odnosu na prognozu 2024. godine za 23.028 EUR (-15,34%). Razlog smanjenja ostalih troškova je već spomenuto ukidanje obaveze plaćanja fiksne naknade Gradu (troškovi koncesija, najamnine, zakupnine) u što se računao i dio kojeg je plaćao 1.MAJ, ali i dio koji se plaćao iz sredstava prikupljenih od zakupaca. Smanjenje tog troška iznosi godišnje 31.853,47 EUR. Međutim u 2024. godini ta naknada ukinuta je od 1. studenog što znači

da je trošak u odnosu na 2024. godinu manji za 26.544,56 EUR. Planira se viši trošak amortizacije (nove klime, računalo, printer, videonadzor, zračna zavjesa i sl.), reprezentacije za organizaciju evenata u sklopu promidžbe tržnice, te usluga reklame kao npr. postavljanje jumbo plakata u ljetnim mjesecima.

Ukupni troškovi PC Tržnica za 2025. planiraju se u iznosu 253.667 EUR i manji su za 10.771 EUR (4,07%) u odnosu na prognozu poslovanja za 2024. godinu, najviše zbog već spomenutog smanjenog troška prema Gradu kao vlasniku objekta.

PC Tržnica za 2025. godinu planira ostvariti gubitak u iznosu od 25.055 EUR, što je samo 5,09% manje nego po prognozi za 2024. godinu. Međutim, u odnosu na 2024. godinu znatno više se planira ulagati u održavanje i opremanje objekta tržnice.



## 5.5. PC ZELENE I JAVNE POVRŠINE



PC Zelene i javne površine formiran je za pružanje usluga održavanja i oblikovanja javnih i privatnih zelenih površina. Organiziran je kroz tri organizacijske jedinice.

OJ Zelene površine obavlja uslugu održavanja, oblikovanja i uređenja zelenih površina, a plan rada proizlazi iz godišnjih ugovora sa Gradom Labinom te općinama Kršan, Raša i Sv. Nedelja. Pritom je daleko najveći obim poslova za Grad Labin gdje se održavaju i uređuju zelene površine u Labinu, Starom gradu, Vinežu i Rapcu. Tako se održavaju površine kružnih tokova, cvjetnih gredica, parkova, prostora uz šetnice i dr.

OJ Javne površine obavlja uslugu pometanja i čišćenja ulica također za Grad Labin te za općine Kršan, Raša i Sv. Nedelja. U ljetnim mjesecima usluga se proširuje i na čišćenje obale Grada Labina i Općine Raša (čišćenje plaža). Uz to ovaj OJ sudjeluje i u pomoćnim poslovima oko organizacija manifestacija te pospremanju nakon istih. Za obavljanje poslova koriste se i dvije autočistilice te ručno pometanje uz korištenje strojeva poput ručnih puhalica.

OJ Hortikultura je usmjerena na davanje usluga trećim licima od kojih je najveći ugovoreni naručitelj tvrtka Valamar, koja nam svojim ugovorom ustupa prema potrebi radove održavanja zelenih površina oko hotela u Rapcu. U manjem obimu redoviti naručitelji su HEP Elektroistra – ispostava Labin i Holcim.

Poslovi održavanja zelenih površina su: košnja, grabljanje, prozračivanje travnjaka, odvoz i zbrinjavanje zelenog otpada, okopavanje, prihranjivanje, plijevljenje, sadnja, orezivanje trajnica i jednogodišnjih biljaka, redukcijska, profilna, sanitarna, pomladna, uzgojna i sanacijska sječa stablašica, usluge uređenja zelenilom u interijerima, te izradu plana sadnje.

U tijeku cijele godine PC Zelene i javne površine sudjeluje na poslovima hortikulturnog oblikovanja, uređenja i održavanja groblja. U periodu van sezone dio stalno zaposlenih vrtlara bude premješten na poslove u PC Čistoća ili OJ Izgradnja kao zamjena za radnike koji koriste godišnje odmore.

Posao je organiziran kroz godišnje i tjedne planove. Svakodnevnim praćenjem realizacije uspostavlja se kvalitetnija baza podataka za naredna planiranja radne snage, poslova i davanje ponuda naručiteljima. S tim ciljem će se nastaviti i narednih godina.

Tablica 14.: Ciljevi i aktivnosti PC Zelene i javne površine za 2025. godinu

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJ	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Zapošljavanje nove radne snage - vrtlara	Promidžba zanimanja vrtlar	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	01-06/2025.
		Prilagodljivost u punudi zaposlenicima	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	01-06/2025.
2.	Reorganizacija rada PC-a s ciljem povećanja efikasnosti	Izrada lista s popisom obaveznih tjednih poslova u cilju brige za vozila i alat	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	03/2025.
		Rad na jačanju individualne odgovornosti zaduživanjem pojedinca za konkretne zadatke	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	kontinuirano
		Edukacija kroz radinice za vrtlare	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	kontinuirano
3.	Pridonošenje očuvanja okoliša	Smanjenje broja košnji sa 7 na 5 puta godišnje i time ušteda benzina i manje zagađenje okoliša	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	kontinuirano
4.	Pridonošenje biološkoj raznolikosti	Kasniji početak košnje u proljeće kako bi se omogućila cvatnja livadnog samoniklog bilja	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	kontinuirano
5.	Povećanje prihoda	Rad na efikasnosti	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	kontinuirano
		Analiza troškova radi racionalizacije poslovanja	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	kontinuirano
6.	Obnova voznog parka	Nabava novih vozila	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	02-06/2025



Tablica 15.: RDG PC Zelene i javne površine za 2025. godinu (u eurima)

RDG Zelene i javne površine	2024 PR	2025 B	2025 B vs 2024 PR	2025 B vs 2024 PR (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	909.804	1.020.000	110.196	12,11%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	929	929	0	0,00%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	910.732	1.020.929	110.196	12,10%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	27.009	28.120	1.111	4,11%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	22.328	28.120	5.792	25,94%
052 5.2. Materijal za fakturirani ILS - 4001	4.467	0	-4.467	-100,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	213	0	-213	-100,00%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0,00%
060 6.Troškovi neto plaća - 4700	306.073	355.988	49.915	16,31%
061 6.1.Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	171.134	198.808	27.674	16,17%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	477.207	554.796	77.589	16,26%
080 8.Troškovi oporezivih otpremnina 470001-474001	0	0	0	0,00%
090 9.Troškovi prijevoza - 4430	19.385	20.605	1.220	6,29%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	88.313	65.677	-22.636	-25,63%
110 11.Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	584.905	641.078	56.173	9,60%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	59	60	1	2,39%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	3.718	3.660	-58	-1,57%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	20.301	10.045	-10.256	-50,52%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	343	381	38	11,03%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	1.450	1.000	-450	-31,03%
161 16.1. Prijevozne usluge	1.450	1.000	-450	-31,03%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	0	0	0	0,00%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	0	0	0	0,00%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	365	120	-245	-67,13%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	26.236	15.266	-10.970	-41,81%
190 19. Plin - 4011,4012	0	0	0	0,00%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	894	912	18	2,04%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	1.597	1.680	83	5,17%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	32.489	34.400	1.911	5,88%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	34.980	36.992	2.012	5,75%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	15.855	14.680	-1.175	-7,41%
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	6.164	6.525	361	5,86%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	22.019	21.205	-814	-3,70%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	1.229	0	-1.229	-100,00%
290 29. Ostale usluge ( za prefakturirati građu ) - 429901	27.760	23.960	-3.800	-13,69%
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	10.657	0	-10.657	-100,00%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	39.646	23.960	-15.686	-39,57%
330 33.Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	1.983	200	-1.783	-89,91%
340 34.Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	68	70	2	2,49%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	160	600	440	275,00%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33.+34.+35.)	2.211	870	-1.341	-60,65%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	30	0	-30	-100,00%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294 )	1.530	1.560	29	1,92%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	536	414	-122	-22,77%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	1.697	1.572	-125	-7,39%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	268	300	32	11,93%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	200	0	-200	-100,00%
405 40.5 Usluge obrade podataka	310	312	3	0,81%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	750	782	32	4,28%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	0	0	0	0,00%
408 40.8 Ostali troškovi	170	178	8	4,72%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	3.008	2.925	-83	-2,77%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0	0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	1.076	1.169	93	8,61%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	251	251	0	0,00%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	826	918	93	11,23%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	202	255	53	26,32%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	0	0	0	0,00%
462 46.2 Bilježničke naknade	0	0	0	0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	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	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	202	255	53	26,32%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	749	746	-2	-0,30%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	0	0	0	0,00%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi ( 37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	8.829	8.641	-188	-2,13%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	0	0	0	0,00%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	0	0	0	0,00%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	35.672	38.810	3.138	8,80%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	0	0	0	0,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	0	0	0	0,00%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	35.672	38.810	3.138	8,80%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	0	0	0	0,00%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0,00%
570 57. Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika - 7752	0	0	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	2.163	1.788	-375	-17,33%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	-2.163	-1.788	375	-17,33%
610 61. Ostali prihodi ( viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,-) - 7830 do 7899	9.920	0	-9.920	-100,00%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7,	0	0	0	0,00%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	9.920	0	-9.920	-100,00%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	920.652	1.020.929	100.277	10,89%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	783.670	816.729	33.059	4,22%
660 66. Dobit ⇄ Gubitak (64.-65.)	136.982	204.200	67.218	49,07%

Za PC Zelene površine u 2025. godini planira se poslovni prihod u iznosu od 1.020.929 EUR što je za 110.196 EUR (12,10%) više u odnosu na 2024. godinu.

U 2025. godini u odnosu na 2024. planirani prihodi po organizacijskim jedinicama:

- u OJ Zelene površine iznose 588.000 i veći su za 90.948 (18,30%) u odnosu na prognozu 2024. godinu jer se u 2025.godini očekuje povećanje budžeta od strane Grada Labina te općina Raša i Sv. Nedelja.
- u OJ Javne površine iznose 390.929 EUR i veći su za 27.652 EUR (7,61%) u odnosu na 2024. godinu jer se u 2025. godini također očekuje povećanje budžeta od strane Grada Labina te općina Raša i Sv. Nedelja.
- u OJ Hortikultura iznose 42.000 EUR i manji su za 8.404 EUR (16,67%) u odnosu na 2024. godine, s obzirom na kapacitet radne snage planiramo oprez pri ugovaranju posla za treća lica.

Planirani direktni troškovi u 2025. godini iznose 28.1200 EUR i na razini su troškova u 2024. godini.

Planirani ukupni troškovi zaposlenih u 2025. godini iznose 641.078 EUR i u odnosu na prognozu za 2024. godinu veći su za 56.173 EUR (9,60%). Glavni razlog povećanja je planirano povećanje osnovice za obračun plaća i potreba za zapošljavanjem dodatnih vrtlara.

Za materijalne troškove u 2025. godinu plan iznosi 15.266 EUR, što je u odnosu na 2024. godinu smanjenje troška za 10.970 EUR (41,81%). Glavni razlog tome je što je nabavka kompletne radna odjeće i obuće odrađena u 2024. godini, a koja je u planu svake dvije godine.

Trošak energije, odnosno goriva za vozila u 2025. godini iznosi 36.992 EUR i u odnosu na prognozu za 2024. godinu veći je za 2.012 EUR (5,75%). Planirano je povećanje vezano za pretpostavku oscilacije cijene goriva.

Za troškove materijala i usluga održavanja u planu je 21.205 EUR, što je na razini 2024. godine.

Za ostale usluge planirano je 23.960 EUR što je manje za 15.686 (39,57%) u odnosu na 2024. godinu, jer nisu najavljeni značajniji poslovi orezivanja na visini, niti novi projektu sa izradom automatskog navodnjavanja.

Ukupni nematerijalni troškovi iznose 8.641 EUR i na razini su 2024. godine.

Planirani ostali troškovi iznose 38.810 EUR, te su za 3.138 EUR (8,80%) veći u odnosu na prognoziranje u 2024. godini. U 2025. godini se planira nabavka malog teretnog vozila do 2,5 tona i trimera za potrebe OJ Zelene površine, te puhalica za potrebe OJ Javne površine.

Ukupni troškovi za 2025. godinu iznose 816.729 EUR i veći su u odnosu na 2025. godinu za 33.059 EUR (4,22%). Planirana dobit iznosi 204.200 EUR što je za 67.218 EUR (49,07%) više nego 2024. godine.

## 6. ZAJEDNIČKE SLUŽBE

### 6.1. 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, djelom brine o usklađenosti sa zakonskom regulativom i dr.

U Sektoru zajedničkih službi na puno radno vrijeme zaposleni su rukovoditeljica te voditelj tržnice i marketinga. Na nepuno radno vrijeme, dva sata dnevno, zaposlen je stručnjak zaštite na radu. Početkom iduće godine očekuje nas recertifikacija norme 14001:2015 te nadzorni audit norme 9001:2015. Krajem ove godine i početkom iduće planiraju se provesti godišnji interni auditi te pregled i ažuriranje cjelokupne dokumentacije kako bi Društvo uspješno odgovorilo na nadolazeće audite certifikacijske kuće.

Od marketinških aktivnosti u idućoj godini planira se izrada novih modernijih web stranica Društva (u smislu odvajanja sadržaja vezanih za gospodarenje otpadom od ostalog sadržaja kako bi građani lakše pronalazili informacije o rasporedima, cijene, obrasce, edukaciju i sl.) kao i aktivnosti vezane uz kontinuiranu edukaciju stanovništva o pravilnom razvrstavanju otpada s naglaskom na trenutne potrebe. Konkretno je to putem pisanih obavijesti, isticanja važnijih datuma i događaja po pitanju očuvanja okoliša kako na nacionalnoj tako i na lokalnoj razini. Marketinške aktivnosti nastavljaju se i za nadolazeći Festival cvijeća u 2025. godini te za potrebe Tržnice i Cvjećarne.

Nadalje, kontinuirano se planiraju osposobljavanja radnika sukladno Zakonu o zaštiti na radu te kontrola alkoholiziranosti radnika u suradnji sa Upravom Društva.

Tablica 16.: Ciljevi i aktivnosti Zajedničkih službi za 2025. godinu

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJI	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Regulirati status odlagališta	po dobivanju građevinske dozvole u suradnji sa IŽ dogovoriti tijek i status odlagališta	Rukovoditeljica ZS/Uprava	05/2025
2.	Usklađenost sa zakonskim odredbama	Godišnja provjera ispunjenosti zahtjeva GDPR Uredbe i implementacije u poslovne procese	Voditelj tržnice i marketinga	12/2025
3.	Priprema IRDJU izvještaja za potrebe Direktora	prikupljanje i obrada podataka, popunjavanje obrazaca za svaku JLS zasebno	Rukovoditeljica ZS	02/2025
4.	Dostava podataka u baze ROO i OOO	Prikupljanje i upis podataka u aplikacije	Rukovoditeljica ZS	1.3. za ROO i 31.1. za OOO
5.	Izrada promjena na web stranicama	Odvajanje sadržaja vezanog za gospodarenje otpadom od ostalog sadržaja koji se odnosi na druge djelatnosti i podatke o poduzeću	Voditelj tržnice i marketinga/Uprava	12/2025
6.	Organizacija manifestacije	Organizacija prigodne manifestacije (Festival cvijeća)	Voditelj tržnice i marketinga/Operativa	4/2025
7.	Osposobljavanje i edukacija radnika	Provođenje ciljanih osposobljavanja vezana za radno mjesto	Rukovoditeljica ZS/stručnjak zaštite na radu	po nastanku potrebe
8.	1. Nadzorne provjere 9001 i 14001	Interni auditi, ocjena sustava, ažuriranje dokumentacije SUK-a	Interni auditori	02/2025
9.	Osigurati objektivnost u auditiranju (postupak provođenja IA)	Osposobljavanje internog auditora	Uprava	12/2025

## 6.2. SEKTOR FINACIJA



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.

Nastavlja se prilagodba i poboljšanje računovodstvenog sustava za odvojeno iskazivanje računovodstvenih podataka koji se odnose na komunalne djelatnosti, javnu uslugu i tržišne djelatnosti.

Uspješnost poslovanja u svim sektorima pa tako i u računovodstvu i financijama ovisi o motivaciji zaposlenika s obzirom da ona direktno utječe na produktivnost njihova rada, ostvarene rezultate kao i osjećaj pripadnosti kolektivu. Zbog toga je potrebno kontinuirano provoditi evaluaciju rada i kompetencija zaposlenika kako bi se efikasno koristili potencijali zaposlenika, poticala odgovornost te uspostavio sustav nagrađivanja temeljen na znanjima i vještinama i radnoj uspješnosti.

Kontinuirano nastojimo poboljšati naplatu potraživanja od kupaca stvaranjem pouzdanog sustava stalnim ažuriranjem matične baze podataka, usmenom i pismenom komunikacijom sa kupcima u cilju naplate dospjelih potraživanja (obavijesti, opomene, telefonski pozivi), sklapanjem sporazuma o obročnom plaćanju ili u konačnici, ako nema drugog rješenja, pokretanjem ovršnih postupaka.

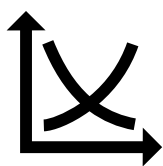
Nastavljamo sa digitalizacijom procesa čime će se značajno smanjivati kolanje papirnatih dokumenata zbog pretvorbe istih u digitalni format. Potiče se razmjena dokumenata, zapisa, informacija u elektroničkom obliku putem informacijskog sustava. Na taj način će se olakšati i pojednostaviti poslovne procese i upravljanje poslovnim dokumentacijom. Dugoročni cilj je ubrzati procese rada, povećati efikasnost i ostvariti ušteda na vremenu i ostalim resursima.



Tablica 17.: Ciljevi i aktivnosti Financija za 2025. godinu

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJI	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Sastavljanje propisanih financijskih izvještaja o poslovanju na temelju knjigovodstvenih i računovodstvenih evidencija	potpuno i točno evidentiranje svih poslovnih događaja i transakcija te na osnovu njih sastavljanje financijskih i računovodstvenih izvještaja	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	Kontinuirano
		praćenje i primjena računovodstvenih zakona, poreznih propisa te specifičnosti zahtjeva financijskog izvještavanja	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	Kontinuirano
2.	Ustroj računovodstva u skladu sa Zakonom o komunalnom gospodarstvu	analitička razrada osnovnih računa, razina, mjesta troška kako bi se osigurali kvalitetni računovodstveni podaci za svaku pojedinu djelatnost.	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	12/2025.
		evidentiranje imovine, obveza, prihoda i rashoda putem analitičkih računa, razina i mjesta troška	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	12/2025.
		zasebno praćenje računovodstvenih poslova komunalnih i tržišnih djelatnosti	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	12/2025.
3.	Povećati efikasnost zaposlenika	evaluacija rada i kompetencija zaposlenika, rotacija i adekvatna podjela posla, razvoj potencijala pojedinaca te kontinuirana edukacija za potrebe radnog mjesta	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	kontinuirano
		individualiziranje odgovornosti zaposlenika za pojedine zadatke povezati sa sustavom evaluacije	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	kontinuirano
		ažuriranje pravilnika i procedura kao jasno definiranih pravila postupanja u sektoru	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	kontinuirano
4.	Kontinuirano unapređenje sustava naplate potraživanja od kupaca	potencirati slanje računa elektronskim putem radi uštede i brže komunikacije sa korisnicima, ugovorati alternativne načine naplate ( SEPA izravni nalog za terećenje, sporazumi o obročnom plaćanju, KEKS Pay itd.)	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	12/2025.
		kontinuirano izvještavanje uprave o stanju i statusu nenaplaćenih potraživanja	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	kontinuirano
5.	Digitalizacija poslovanja	Digitalizacija knjigovodstvenih isprava i računovodstvenih procesa	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	kontinuirano

### 6.3. KONTROLING



Kontroling je ustrojen u 2021. godini, a glavne su mu odgovornosti: izrada poslovnih izvještaja 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 pružiti pomoć upravi društva pri procjeni smjernica budućeg poslovanja, kao i savjetovanje na putu ostvarenja vizije i podizanja ukupne vrijednosti društva.

Osim rada na izvještajnom 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.

Plan kontrolinga za 2025. godinu je konstantno unaprjeđenje procesa, rad na digitalizaciji i automatizaciji radnih procesa sa uspostavom internih kontrola kako bi se poboljšala efikasnost poslovanja, te naplata. Nastavit će se i se uspostava koncepta

operativnog planiranja likvidnosti radi bolje i preciznije procjene raspoloživih sredstava kako u kratkoročnim tako i dugoročnim periodima, te analize produktivnosti rada po pojedinim OJ. U planu su i razne edukacije, posebno usavršavanje iz područja financijskog kontrolinga, te sl. aktivnosti.

Tablica 18.: Ciljevi i aktivnosti kontrolinga za 2025. godinu

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJI	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Analiza efikasnosti rada po pojedinim OJ	Analiza prihoda poslovanja te njihova usporedba sa troškovima djelatnika po svakoj OJ	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2025
		Usporedba produktivnosti rada sa prethodnim razdobljima	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2025
		Predlaganje novih rješenja za poboljšanje efikasnosti u suradnji sa menadžmentom	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2025
2.	Upostava koncepta operativnog planiranja likvidnošću	Analiza informacijskog sustava i istraživanje mogućnosti za dobivanjem podataka o budućim priljevima i odljevima	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2025
		Izrada operativnih planova priljeva i odljeva za različite rokove	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2025
		Izveštavanje menadžmenta o stanju raspoloživih sredstava za naredni period	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2025
3.	Upoznavanje sa procesima i informacijskim sustavima u poduzeću	Provođenje vremena u pojedinim odjelima radi razumijevanja poslovnih procesa i upoznavanja sa specifičnostima informacijskog sustava	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2025
4.	Edukacija	Usavršavanje iz područja kontrolinga	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2025

## 6.4. SEKTOR UREDA UPRAVE I PRAVNIH POSLOVA



Izmjenom sistematizacije u rujnu 2023.godine Uprava društva odlučila je OJ Ured uprave koji je djelovao u sklopu Sektora zajedničkih službi izdvojiti kao zaseban sektor u sklopu kojega su osnovana radna mjesta: Rukovoditelj sektora ureda uprave i pravnih poslova, Voditelj ljudskih potencijala i uredskog poslovanja i Voditelj pravnih poslova.

Cilj izdvajana u zasebni sektor bio je omogućiti neposredno informiranje i efikasnije rješavanje utvrđenih zadataka. Nadalje, Ured uprave ustrojen je kao zaseban sektor zbog ukazane potrebe za neposrednom komunikacijom sa ostalim dijelovima društva te ojačavanje pravne podrške u radu ostalih sektora.

Osim savjetodavne uloge Sektor Ureda uprave i pravnih poslova zadužen je za sastavljanje ugovora, sporazuma i ostalih pravnih akata, prisilnu naplatu potraživanja, javnu nabavu, vođenje kadrovske evidencije, pronalazak i zapošljavanje adekvatne radne snage, obavlja poslove iz djelokruga upravljanja grobljima, po potrebi zastupa Društvo pred sudovima i drugim tijelima, izvještavanje uprave, predlaganje mjera i aktivnosti radi usklađivanja sa pravnim propisima. Izrađuje pojedinačne akte iz radnih odnosa i iz drugih područja, pruža stručnu pomoć sektorima i organizacijskim

jedinicama iz ukupnog djelokruga poslova, sudjeluje u radu stručnih povjerenstava i ostali poslovi.

Plan sektora za 2025 .godinu je uspostava funkcionalne arhive i izlučivanje arhivskog gradiva zbog povratka djelatnice sa roditeljskog dopusta, potpuno preuzimanje na upravljanje groblja koji se nalaze na području Općine Kršan, rad na aktivnostima vezanim za proširenje groblja Labin ali i na kulturnoj valorizaciji groblja u turističke svrhe. Uspostavljanje bolje komunikacije sa korisnicima pravnim osobama radi prethodnog rješavanja možebitnih reklamacija.

Tablica 19.: Ciljevi i aktivnosti Ureda uprave i pravnih poslova za 2025. godinu

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJI	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Uspostavljanje arhive sukladno Pravilniku o upravljanju dokumentarnim gradivom izvan arhiva	Popis i slaganje arhivskog gradiva	Rukovoditeljica Ureda uprave / Voditeljica ljudskih potencijala i uredskog poslovanja	6/2025
2.	Izlučivanje i predaja arhivskog gradiva	Popisivanje gradiva za izlučivanje, predaja gradiva Državnom arhivu ili uništavanje gradiva po odobrenju državnog arhiva	Rukovoditeljica Ureda uprave / Voditeljica ljudskih potencijala i uredskog poslovanja	9/2025
3.	Funkcionalana uspostava ovjere računa putem aplikacije e-račun	Edukacija zaposlenika o mogućnostima aplikacije	Rukovoditeljica Ureda uprave	4/2025
4.	Prisilna naplata potraživanja	Kontrola i slanje prijedloga za ovrhu, zahtjeva za naplatu potraživanja	Rukovoditeljica Ureda uprave	kontinuirano
5.	Izveštavanje o donacijama i sponzorstvima i primljenim zahtjevima za pristup informacijama	Slanje izveštaja nadležnom Vladinom uredu	Rukovoditeljica Ureda uprave	kontinuirano
6.	Sudlovanje u postupku proširenja groblja Labin	Pravna pomoć u vidu pribave potrebne dokumentacije i izrade akata	Rukovoditeljica Ureda uprave	12/2025
7.	Izbori za radničko vijeće	Potpora radničkom vijeću prilikom sastavljanja listi i provedba izbora	Rukovoditeljica Ureda uprave	5/2025

Tablica 20.: RDG Zajedničke službe za 2025. godinu (u eurima)

RDG Zajedničke službe	2024 PR	2025 B	2025 B vs 2024 PR	2025 B vs 2024 PR (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	38.442	24.400	-14.042	-36,53%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	9.368	9.153	-215	-2,30%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz. prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	1.000	33.980	32.980	3298,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	48.810	67.533	18.722	38,36%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	1.470	280	-1.190	-80,95%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	297	280	-17	-5,82%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	0	0	0	0,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	935	0	-935	-100,00%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	238	0	-238	-100,00%
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	234.992	297.651	62.659	26,66%
061 6.1. Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	143.203	181.388	38.184	26,66%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	378.195	479.038	100.843	26,66%
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	9.411	12.241	2.830	30,07%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	39.252	34.310	-4.942	-12,59%
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	426.858	525.590	98.732	23,13%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	3.045	3.190	145	4,76%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	1.278	1.570	292	22,88%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	17.033	3.672	-13.361	-78,44%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	2.135	2.365	230	10,76%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	1.963	2.305	342	17,42%
161 16.1. Prijevozne usluge	0	0	0	0,00%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	1.755	1.875	120	6,85%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	208	430	222	106,40%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	4.919	4.600	-319	-6,48%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	30.373	17.702	-12.671	-41,72%
190 19. Plin - 4011,4012	0	0	0	0,00%
200 20. Lož ulje - 4019	1.241	1.300	59	4,73%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	4.330	4.500	170	3,93%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	1.254	1.500	246	19,60%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	4.239	4.200	-539	-11,37%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	11.564	11.500	-64	-0,55%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	4.058	4.260	202	4,97%
260 26. Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	10.967	9.112	-1.855	-16,91%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	15.025	13.372	-1.653	-11,00%
280 28. Troškovi po ug.o djelov.st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	2.892	3.150	258	8,92%
290 29. Ostale usluge ( za prefakturirati gradu ) - 429901	0	0	0	0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmrtnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	47.883	15.690	-32.193	-67,23%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	50.775	18.840	-31.935	-62,90%
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	4.713	11.737	7.024	149,03%
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	704	705	1	0,16%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	5.161	3.890	-1.271	-24,62%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	10.577	16.332	5.754	54,40%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	864	630	-234	-27,08%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	1.756	1.731	-26	-1,47%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	323	195	-128	-39,67%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	87.868	78.155	-9.714	-11,05%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	0	0	0	0,00%
403 40.3 Revizijske usluge	7.533	8.000	467	6,19%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	18.858	1.250	-17.608	-93,37%
405 40.5 Usluge obrade podataka	2.321	2.340	19	0,81%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	5.621	5.863	241	4,29%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	51.255	59.265	8.010	15,63%
408 40.8 Ostali troškovi	2.280	1.437	-843	-36,96%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	25.072	23.895	-1.177	-4,69%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	26.813	27.290	478	1,78%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	6.974	6.483	-491	-7,04%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	6.205	6.215	10	0,16%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	770	269	-501	-65,08%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	8.870	8.487	-383	-4,32%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	5.408	5.020	-388	-7,17%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	2.631	2.760	129	4,92%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	126	0	-126	-100,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	706	707	1	0,19%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	1.020	1.120	101	9,87%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	559	558	0	-0,01%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi ( 37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48. )	160.119	148.544	-11.574	-7,23%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	23.732	23.686	-46	-0,20%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	18.833	19.986	1.152	6,12%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	4.899	3.700	-1.199	-24,47%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	61.475	69.295	7.820	12,72%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	15.710	15.580	-130	-0,82%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	2.437	3.029	592	24,31%
540 54. Otpis imovine izvan uporabe - 4821	0	0	0	0,00%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	103.354	111.590	8.237	7,97%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	0	0	0	0,00%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0,00%
570 57. Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika - 7752	0	0	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	18.533	21.144	2.611	14,09%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	-18.533	-21.144	-2.611	14,09%
610 61. Ostali prihodi ( viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,.) - 7830 do 7899	0	0	0	0,00%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 73	21.314	20.000	-1.314	-6,17%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	-21.314	-20.000	1.314	-6,17%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	48.810	67.533	18.722	38,36%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	849.961	904.894	54.933	6,46%
660 66. Dobit <=> Gubitak (64.-65.)	-801.151	-837.362	-36.210	4,52%

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

U planu za 2025. godinu u Zajedničkim službama planirani su poslovni prihodi u iznosu od 67.533 EUR što je za 18.722 EUR (38,36%) više u odnosu na prognozu za 2024. godinu. U 2025. godini planirani su prihodi od prodaje rashodovanih osnovnih sredstava (komunalna teretna vozila) te u manjem iznosu sredstva kojima Vlada subvencionira cijenu električne energije.

Ukupni troškovi zaposlenih u planu za 2025. godinu iznose 525.590 EUR i viši su za 98.732 EUR (23,13%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Do povećanja ukupnog troška plaće dolazi zbog povećanja bruto osnovice od 01.06.2024. godine za 8% te planiranog povećanja u 2025. godini.

Ukupno materijalni troškovi planirani su u iznosu od 17.702 EUR i niži su za 12.671 EUR (41,72%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu.

Trošak sitnog inventara, auto guma i zaštitne opreme iznosi 3.672 EUR i niži je za 13.361 EUR (78,44%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu te je u skladu sa planom nabave.

Ukupni trošak energije u planu za 2025. godinu iznosi 11.500 EUR i niži je za 64 EUR (0,55%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu. U odnosu na prognozu za 2024. godinu nema većih odstupanja.

Troškovi održavanja u planu za 2025. godinu iznose 13.372 EUR što je niže za 1.653 EUR (11%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu, a smanjenje se najvećim dijelom odnosi na troškove održavanja osobnih vozila koja su prebačena na korištenje u druge profitne centre.

Troškovi ostalih usluga u planu za 2025. godinu iznose 18.840 EUR što je niže za 31.935 EUR (62,90%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Veći troškovi u prognozi za 2024. godinu većim dijelom se odnose na troškove nastale preuređenjem prizemlja Upravne zgrade krajem godine.

Ukupni troškovi obrazovanja u planu za 2025. godinu iznose 16.332 EUR te su viši za 5.754 EUR (54,40%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Troškovi stručnog obrazovanja iznose 11.737 EUR i viši su za 7.024 EUR (149,03%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Trošak stručnog obrazovanja evidentiran je prema planu edukacije, a povećanje se najvećim dijelom odnosi na školarine za dva djelatnika. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenih putovanja planirani su u iznosu 3.890 EUR i niži su za 1.271 EUR (24,62%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu te su u skladu sa planiranim edukacijama i stručnim seminarima.

Ukupni nematerijalni troškovi u planu za 2025. godinu iznose 148.544 EUR što je niže za 11.574 EUR (7,23%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Planirane grafičke usluge iznose 630 EUR i niže su za 234 EUR u odnosu na prognozu (27,08%). Intelektualne usluge iznose 78.155 EUR što je za 9.714 EUR (11,05%) niže u odnosu na prognozu za 2024. godinu. Veći trošak u prognozi odnosi se na više uzastopnih radova na održavanju serverskog sustava. Premije osiguranja planirane su u iznosu od 23.895 EUR i niže su za 1.177 EUR (4,69%) u odnosu na prognozu. Razlika se odnosi na premije osiguranja za osobna vozila prebačena na korištenje u druge

profitne centre. Trošak naknada, članarina, doprinosa planiran je u iznosu od 6.483 EUR i niže su za 491 EUR (7,04%).

Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije planirane su u iznosu od 23.686 EUR i niže su za 46 EUR (0,20%) što je u skladu sa prognozom za 2024. godinu.

Planirani troškovi amortizacije iznose 69.295 EUR i viši su za 7.820 EUR (12,72%) od prognoze za 2024. godinu. Povećanje prati plan nabave osnovnih sredstava.

Troškovi reprezentacije planirani su u iznosu od 15.580 EUR i niži su za 130 EUR (0,82%) u odnosu na prognozu za 2024. godinu.

Troškovi koncesija, najamnina, zakupnina planirani su u iznosu od 3.029 EUR i viši su za 592 EUR (24,31%) u odnosu na prognozu.



## 7. PLANIRANE INVESTICIJE 2025.-2026.



Planirane investicije za razdoblje od 2025.-2026. 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 prema 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. GOSPODARENJE OTPADOM

#### 8.1.1. SANACIJA I REKONSTRUKCIJA ODLAGALIŠTA KOMUNALNOG OTPADA CERE

Odlagalište otpada „Cere“ nalazi se na području Općine Sv. Nedelja, u k.o. Cere, k.č. 2089/2. Lokacija odlagališta formirana je 1975. godine. Radovi na sanaciji odlagališta provode se od početka 2009. godine, a do travnja 2011. godine završena je prva faza sanacije i rekonstrukcije odlagališta. U drugoj fazi izgrađena je pretovarna stanica kao dio integriranog sustava gospodarenja otpadom u Istarskoj županiji.

Za odlagalište je u 2024. godini izrađen Glavni projekt „Sanacija i zatvaranje postojećeg odlagališta neopasnog otpada Cere“ te su ishođeni svi posebni uvjeti za odlagalište. Posljednji uvjet je dan od strane MUP-a koji je zatražio tehničko nadgledanje projektne dokumentacije za što je izrađen Elaborat klasifikacije zona opasnosti. MUP je na temelju Elaborata izdao svoje mišljenje dana 07.10.2024. godine te se uskoro očekuje podnošenje zahtjeva za građevinskom dozvolom. Po popunjavanju kapaciteta prestati će se sa odlaganjem i pokrenuti zatvaranje odlagališta.

Na lokaciji će se i dalje odvijati ostale aktivnosti kao što je pretovar miješanog komunalnog otpada i otprema prema ŽCGO Kaštijun te privremeno skladištenje pojedinih vrsta otpada i priprema za preuzimanje od ovlaštenih sakupljača.

**FINANCIRANJE:** *Zatvaranje odlagališta planira se bespovratnim sredstvima projektima sanacije zatvorenih odlagališta neopasnog otpada.*

#### 8.1.2. OPREMANJE RECIKLAŽNOG DVORIŠTA NA ODLAGALIŠTU CERE

Na lokaciji Cere potrebno je osigurati dodatnu opremu za razvrstavanje i skladištenje otpada naročito glomaznog otpada koji se do sada odlagao na odlagalištu.

Zbog toga se planira opremanje reciklažnog dvorišta adekvatnom opremom odnosno kontejnerima za prihvatanje različitih vrsta otpada do predaje sakupljačima na daljnje zbrinjavanje.

**FINANCIRANJE:** Procijenjeni trošak investicije za opremanje reciklažnog dvorišta Cere iznosi oko 60.000 EUR bez PDV-a vlastitim sredstvima 1.MAJ-a.

## 8.2. GROBLJA

### 8.2.1. PROJEKTNJA DOKUMENTACIJA PROŠIRENJA GRADSKOG GROBLJA LABIN



Proširenje groblja planira se na parceli iza i s desne strane Komemorativnog centra Labin, a projektnom dokumentacijom osim formiranja zemljanih grobnih mjesta, grobnica i niša planira se arhitektonsko i hortikulturno uređenje.

Tijekom 2021. godine izrađen je idejni projekt i izdana lokacijska dozvola za proširenje gradskog groblja Labin. Trošak izrade projektne dokumentacije financirao je Grad Labin.

Nakon toga izrađen je postupak izrade parcelizacije postojećeg i novog groblja te je podnesen zahtjev prema Ministarstvu prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine radi prijenosa vlasništva na Grad Labin.

Izvođenje radova odvijati će se u fazama prema potrebama i cjelinama definiranim projektnom dokumentacijom.

Tijekom 2025. godine planira se završetak rješavanja pravno-imovinskih odnosa, a početak radova planira se sredinom 2026. godine.

**FINANCIRANJE:** Trošak izvođenja radova zajedno će sufinancirati Grad Labin i 1.MAJ d.o.o.

### 8.2.2. UREĐENJE STAZA GROBLJA LABIN



Tijekom 2024. godine na groblju Labin izgrađeno je osam ukopnih grobnica, 32 jednostruke i 32 dvostruke niše.

U prvoj polovini 2025. godine planira se početak radova na uređenju neuređenih dodatnih staza.

**FINANCIRANJE:** Trošak radova procjenjuje se na 16.000 EUR bez PDV-a. Investiciju će financirati 1.MAJ d.o.o. vlastitim sredstvima.



### 8.2.3. IZRADA GROBNICA



Planira se u 2025. godini izrada projekta i izgradnja 26 grobnica sa uređenim pristupnim stazama na groblju u Nedeščini. Istovremeno, na području iste Općine Sv. Nedelja, a na groblju Sv. Martin planira se gradnja novih 12 grobnica.

**FINANCIRANJE:** *Trošak radova procjenjuje se na 120.000 EUR bez PDV-a za groblje u Nedeščini te 60.000 EUR bez PDV-a za groblje u Sv. Martinu. Investicije će financirati 1.MAJ d.o.o. vlastitim sredstvima.*

### 8.2.4. POPRAVAK FASADE MRTVAČNICE SV. MARTIN



Tijekom 2025. godine planira se obnova i popravak fasade mrtvačnice groblja Sv. Martin koja je protokom vremena poprimila derutni izgled.

**FINANCIRANJE:** *Vrijednost radova procijenjena je na 30.000 EUR. Investiciju će zajednički financirati Općina Sv. Nedelja i 1.MAJ d.o.o. vlastitim sredstvima.*

### 8.3. SANACIJA KROVA I FASADE NA UPRAVNOJ ZGRADI



U svrhu povećanja energetske učinkovitosti i smanjenja potrošne električne energije i energenata za grijanje tokom 2022. godine izrađen je projekt sanacije krova i fasade upravne zgrade 1.MAJ-a d.o.o.

Projektom je obuhvaćena obnova fasade, sanacija krova sa izolacijom krovne i tavanke konstrukcije. Početak radova planiran je početkom mjeseca lipnja 2025. godine.

**FINANCIRANJE:** *Procijenjena vrijednost cijele investicije iznosi oko 115.000 EUR bez PDV-a. Investiciju će financirati 1.MAJ d.o.o. vlastitim sredstvima.*

## 8.4. OBNOVA VOZNOGA PARKA



U 2025. godini planira se isporuka novog komunalnog vozila za sakupljanje otpada s nadogradnjom zapremnine 8 m<sup>3</sup>. Za navedeno vozilo biti će pokrenut postupak javne nabave krajem 2024. godine.

**FINANCIRANJE:** *Vrijednost nabave iznosi oko 140.000 EUR bez PDV-a. Investiciju će financirati 1.MAJ d.o.o. sredstvima kredita.*

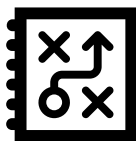
## 8.5. NABAVA OTPADOMJERA

U prvoj polovici 2025. godine planira se isporuka 40 komada otpadomjera nakon provedenog postupka javne nabave sukladno uvjetima dobivenih bespovratnih sredstava FZOEU-a.

Radi se o nabavi uređaja za odlaganje otpada (otpadomjeri) sa elektronskom (RFID) kontrolom pristupa, za ugradnju na polupodzemne kontejnere. Kapacitet otpadomjera je 30 litara te sadrži web programsku aplikaciju za kontrolu ubacivanja.

**FINANCIRANJE:** *Ukupna vrijednost investicije nakon provedenog postupka javne nabave iznosi 76.172,00 EUR. Sredstva u iznosu od 30.000,00 EUR osigurana su putem FZOEU-a. Ostatak potrebnih sredstava osigurati će 1.MAJ d.o.o. iz vlastitih sredstava. Tijekom 2025. godine planira se kupnja dodatnih 10 komada otpadomjera vrijednosti 19.000,00 EUR, uz financiranje isključivo vlastitim sredstvima.*

## 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 one glavne rizike prepozna na vrijeme i da pripremi što bolje odgovore na njih.

Tablica 21.: Rizici poslovanja 1.MAJ-a d.o.o. za 2025. godinu

RIZICI		OBRADA RIZIKA
1.	Gubitak spora oko odlagališta Cere	Državni inspektorat utvrdio je da su nagibi tijela odlagališta Cere izvan projektiranih kosina. Rješenjem je naložio radove na sanaciji tih kosina. Društvo se žalilo zbog mnogih nelogičnosti u rješenju te pristupilo izradi novog projekta zatvaranja odlagališta kojim bi saniralo postojeće kosine. Spor je u toku i ishod je neizvjestan. U slučaju gubitka spora dio sredstava u Planu poslovanja za druge namjene koje nisu hitne biti će iskorištena za plaćanje kazne. Što se tiče fizičkih zahvata na odlagalištu u slučaju pravomoćnosti rješenja, provedba istih je dugotrajan proces.
2.	Poskupljenje zbrinjavanja MKO u ŽGCO Kaštijun	Neslužbenim kanalima ima govora o tome da će ŽGCO Kaštijun povećati cijenu zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada, iako je već gotovo dvostruko povećao cijenu 2023. godine. Društvo će morati povećati trošak implementirati u cijenu usluge za količinu predanog MKO te o tome obavijestiti svoje korisnike, s obzirom da drugih alata nema jer se radi o namjenskom prihodu od korisnika za pokrivanje troška zbrinjavanja. Postoji mogućnost da povećanje cijena zbrinjavanja bude određeno premašivanjem kvota, a u tom slučaju 1.MAJ može izbjeći tu opasnost jer nema prekoračenja količina.
3.	Velika ovisnost o prihodima od JLS-a pojedinih PC-ova	Usluge održavanja zelenih površina, pometanja javnih površina i poslova izgradnje u najvećoj mjeri vršene su prema jedinicama lokalne samouprave, i to velikom većinom prema Gradu Labinu. Kako bi se svladao rizik smanjivanja prihoda intenzivno se pregovara s Gradom prilikom pripremanja proračuna za naredne godine, a na temelju toga detaljno se izrađuje Plan poslovanja Društva za narednu godinu, u kojemu se poslovi PC-eva prilagođavaju. Ostale korekcije vrše se u raspolaganju radnom snagom, prioritetima i sl. tijekom godine u skladu s narudžbama JLS-a, s obzirom da dolazi i do dodatnih narudžbi. Radnom snagom se upravlja zapošljavanjem dijela radnika sezonski, te prebacivanjem dijela radnika u druge organizacijske jedinice istekom potrebe na radovima za JLS-e. U OJ Izgradnja u trenucima smanjenog intenziteta radova za JLS radovi se preusmjeravaju na radove održavanja za potrebe društva. U trenucima kada jače opadnu radovi za JLS-e, raskidaju se ugovori sa sezonskim radnicima, a dio stalno zaposlenih radnika se premješta u druge PC-e, čime se smanjuje potreba za sezonskim radnicima i u drugim PC-ima.
4.	Neodrživost tržnice	Zbog nedovoljnog interesa zakupaca za prostorima na gradskoj tržnici u Labinu, prihodi nisu dovoljni za više od redovitog poslovanja tržnice. Osim toga, vlasnik tržnice Grad Labin prikuplja 20% prihoda od zakupa tržnice što znači da Društvo za upravljanje tržnicom može koristiti jedino 80% osnovnih prihoda. Povećavanje cijena zakupa kao način podizanja prihoda nije dobro rješenje jer se time bitno smanjuje i šansa da se popune preostali prazni poslovni prostori. Stoga, Društvo je u mogućnosti jedino potpuno svesti održavanje tržnice na najnužnije zahvate te smanjiti marketinške aktivnosti (oglašavanja), ukoliko ne dođe do umanjenja naknada Gradu ili povećanja popunjenosti poslovnih prostora. Istovremeno, raste derutnost zgrade tržnice koja je u svakodnevnoj upotrebi već 30 godina od posljednje rekonstrukcije. U 2024. godini poduzeti su snažni koraci u smjeru ublažavanja ovog rizika. Grad je ukinuo fiksnu naknadu prema tržnici u iznosu od oko 31 tisuća eura godišnje te je u planu pojačano održavanje tržnica, a povećan je i interes potencijalnih novih zakupaca.

5.	Nedostupnost sufinanciranja za razne projekte	Razvijanje projekata u sebi sadrži i zahtjevne financijske komponente. Posebice su teški oni obvezni projekti, kao što mogu biti nabava novih vozila i sanacija odlagališta, kao i nužni projekti poput izgradnje reciklažnih dvorišta, proširenja groblja, energetske obnove zgrada i sl. Nakon ulaska u EU, kao velika mogućnost nametnuli su se EU fondovi. Ipak, u mnogim slučajevima natječajni su tako koncipirani da onemogućavaju aplikaciju društva za bespovratne potpore ili aplikaciju čine kompliciranom, pa čak se kao problem pojavljuje i osjetno kašnjenje u raspisivanju natječaja, te posebice u evaluaciji prijava. Stoga, s ovim rizikom društvo se suočava odgovornim planiranjem investicija, definiranjem prioriteta, te analizom kreditnih mogućnosti (stvaranje adekvatnog poreznog štita). Za sad, provode se investicije manjih vrijednosti te ih društvo uglavnom financira iz vlastitih sredstava. S obzirom da ulazimo u novo programsko razdoblje za financiranje iz EU fondova, biti će potrebno pratiti jesu li se uvjeti eventualno izmijenili. Također, od 2024. godine u mogućnosti smo prijaviti se za nove de minimis potpore do gotovo 200.000 EUR vrijednosti. Naime, Društvo je još 2021. godine iskoristilo 98,5% kvote, te stoga naredne dvije godine nije moglo konkurirati za ozbiljnije de minimis potpore. Zahvaljujući tome već 2024. iskorištena je potpora FZOEU-a za nabavu novih 40 komada otpadomjera te će se i dalje tražiti nove prilike.
6.	Troškovi uvođenja obveze prihvaćanja povratne ambalaže	MZOE je tijekom 2020. godine donio propis kako osobe koje upravljaju reciklažnim dvorištem moraju preuzimati otpad obuhvaćen sustavom povratne naknade, odnosno povratne ambalaže. Provođenje tog propisa donijeti će velike dodatne troškove društvu. Sustav za automatizirano prikupljanje ambalaže stoji oko 30.000 EUR, a veliki trošak predstavlja i plaća radnika koji radi uz taj automat (isplata gotovine, opsluživanje aparata). Postoji mogućnost automat smjestiti u prostor na Pijacalu, a u drugom scenariju smjestilo bi se aparat na reciklažnom dvorištu. U tom slučaju nastaje trošak izrade zatvorenog prostora za aparat i skladišta za prikupljenu ambalažu. Za upravljanjem tim rizikom društvo će temeljito sučeliti troškovne projekcije različitih solucija.
7.	Rast nepropisnog odlaganja otpada	Individualizacija naplate javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada po načelu „onečišćivač plaća“ tjera dio korisnika na nepropisno zbrinjavanje otpada jer time izbjegavaju plaćanje dijela javne usluge čineći veliku štetu okolišu i lokalnoj zajednici. Rast nepropisnog odlaganja otpada također dijelom smanjuje prihode društva, a dijelom povećava troškove s obzirom da se angažiraju dodatni resursi. Protiv ovakvog postupanja društvo se bori stalnim edukacijama javnosti, tijesnom suradnjom s komunalnim redarima te JLS-ima. Osim toga, organizirana je dežurna služba kako bi se promptno uklanjao nepropisno odloženi otpad na urbanim lokacijama na nalog JLS-a, a na pojedinim lokacijama polupodzemnih spremnika postavljene su i postavljati će se nadzorne kamere. Kada su počinitelji poznati, društvo dostavlja počinitelju ugovornu kaznu.
8.	Financijski rizici	Cjenovni rizik je rizik promjene cijene sirovina i materijala koji se koriste u radu, odnosno rizik promjene cijena usluga društva. Društvo upravlja tim rizikom pravodobnim planiranjem nabave kako bi se racionalizirala potrebna količina sirovina i materijala. Ukoliko rizik nastupi potrebno je tražiti nove dobavljače ili podnijeti ga iz vlastitih rezervi ukoliko nastupi u kraćem vremenskom razdoblju. Dugotrajni nastup povećanja cijena potrebno je apsorbirati povećanjem vlastitih cijena usluga. Kamatni rizik povezan je s promjenjivim kamatnim stopama na kredite. Društvo je za dio svojih kreditnih obveza izloženo tom riziku. Za isti je iznos izložen i kreditnom riziku, jer se ostale dugoročne kreditne obveze Društva podmiruju iz namjenskih sredstava iz Proračuna osnivača – JLS-a. Nastupom rizika potrebno je izvršiti refinanciranje kredita. Rizik likvidnosti i rizik novčanog tijeka definira se kao opasnost od neusklađene dospelosti sredstava i obveza prema izvorima sredstava u trgovačkom društvu. Stoga se štednja i racionalizacija provode u svim segmentima Društva, od nabave u smislu uvjeta nabave (cijena, rokova, količine i sl.) do utroška resursa po mjestima troška – profitnim centrima i sektorima unutar Društva.