



IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2024. GODINU

GODIŠNJE IZVJEŠĆE



Član Uprave
Dorijano Bažon



U redovnom poslovanju 1.MAJ-a financijski najzahtjevnije investicije obično su one u **vozni park**. Izuzetak nije bila niti 2024. godina. Nabavljeno je teretno komunalno vozilo za pražnjenje spremnika s nadogradnjom zapremnine 16 m³. Radi se o vozilu Iveco X-WAY 2Y3C.

Uz to, nabavljeno je vozilo Iveco daily kiper trostrani s ceradom, a za potrebe OJ Održavanje. Ukupna vrijednost tih investicija je gotovo 279.000 EUR bez PDV-a.

Troškovi zbrinjavanja plastične ambalaže dosegli su 196.000 EUR. S obzirom na takvu situaciju, uvedena je naplata prikupljanja reciklabilnog otpada od pravnih osoba i obrta, uključujući iznajmljivače. Potonjima se, zbog sezonalnosti, paušal naplaćuje kroz četiri ljetna mjeseca. Svi oni tu uslugu mogu dogovoriti sa drugim ovlaštenim sakupljačima, odnosno nisu prisiljeni koristiti ovu uslugu 1.MAJ-a.

U odnosu na godinu ranije prikupljeno je 3,6% **više miješanog komunalnog otpada** te je premašena količina od 4.000 tona. Istovremeno je prikupljeno 22,2% manje odvojenog komunalnog otpada. Tu je najviše utjecalo smanjenje prikupljene količine glomaznog otpada, i to za 41,6%. To je stoga što je 2023. godine prikupljeno daleko više glomaznog otpada od prosjeka, pa je lanjska količina označila povratak u prosjek. Zapravo je ta količina iz 2024. godine veća nego 2022. godine za 13,7%. Količina ostalih frakcija odvojenog otpada pala je za 4,7% u odnosu na 2023. godinu (pad količine prikupljenog papira i kartona je 23,2% i to je najvažniji doprinos tome). Sve to dovelo je do pada stope odvojenog sakupljanja otpada sa 47 na 39,9%.

Općina Kršan predala je 1.MAJ-u svoja **grobља** na upravljanje. Radi se o 10 groblja: Kršan, Čepić, Brdo, Letaj, Šušnjevica, Nova Vas, Jasenovik, Kožljak, Zagrad i Plomin. Time je broj groblja pod upravljanjem 1.MAJ-a narastao sa devet na 19. Tijekom godine provedena je investicija u uređenje sjeveroistočnog dijela groblja u Labinu. Izvedeni su **gradnja** i opremanje 32 jednostrukih i 32 dvostrukih niša te osam grobnica. Investicija je vrijedna više od 262.000 EUR bez PDV-a.

Gotovo u cijelosti su odrađeni modernizacija i opremanje radione i prostora u sklopu zgrade na **Pijacalu**. U 2024. godini najvidljivija je bila sanacija fasade, dok su unutar zgrade oličeni stropovi, uređene sanitarije i slično. Kad je riječ o uređenju vlastitih prostora 1.MAJ-a, u protekloj godini pristupilo se i sanaciji ureda PC Čistoća u upravnoj zgradi (četiri ureda) te ureda i prijamnih prostorija u sklopu Komemorativnog centra u Labinu. U sklopu dvorišta upravne zgrade uređen je i silos za zimsku službu.

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

Značajno je još uvođenje digitalnih radnih naloga čime će se potpuno ukinuti „papirnati“ radni nalozi. Pokrenuta je nabava 40 komada otpadomjera za polupodzemne spremnike, a za to je osigurano sufinanciranje Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

Sadržaj

1. PRAVNA REGULATIVA.....	4
2. GLAVNE STRATEŠKE ODREDNICE.....	6
3. POLITIKA KVALITETE I OKOLIŠA	12
4. LJUDSKI POTENCIJALI I ZAPOSLENOST.....	13
5. FINACIJSKO IZVJEŠĆE.....	14
5.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA.....	14
5.2. ANALIZA POMOĆU FINACIJSKIH POKAZATELJA	22
6. IZVJEŠĆE O RADU OPERATIVE.....	30
6.1. PC ČISTOĆA.....	31
6.1.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA	31
6.1.2. PC ČISTOĆA – FINACIJSKO IZVJEŠĆE.....	35
6.2. PC ODRŽAVANJE I NABAVA	39
6.2.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA	39
6.2.2. OJ ODRŽAVANJE I ZIMSKA SLUŽBA – FINACIJSKO IZVJEŠĆE.....	40
6.2.3. OJ RADIONA I VOZNI PARK – FINACIJSKO IZVJEŠĆE	43
6.2.4. IZVJEŠĆE O JEDNOSTAVNOJ I JAVNOJ NABAVI ROBA, RADOVA I USLUGA	46
6.3. PC POGREBNE USLUGE.....	48
6.3.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA	48
6.3.2. PC POGREBNE USLUGE – FINACIJSKO IZVJEŠĆE.....	48
6.4. PC TRŽNICA.....	53
6.4.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA	53
6.4.2. PC TRŽNICA – FINACIJSKO IZVJEŠĆE.....	54
6.5. PC ZELENE POVRŠINE	58
6.5.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA	58
6.5.2. PC ZELENE POVRŠINE – FINACIJSKO IZVJEŠĆE	58
7. ZAJEDNIČKE SLUŽBE	62
7.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA	62
7.2. ZAJEDNIČKE SLUŽBE – FINACIJSKO IZVJEŠĆE	65
8. INVESTICIJE	70
9. UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	75

1. PRAVNA REGULATIVA



Temeljni propis koji se odnosi na velik dio registriranih djelatnosti trgovačkog društva 1.MAJ d.o.o. je Zakon o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18., 110/18., 32/20., 145/24.), a koji u članku 2. st. 1. definira pojam komunalnog gospodarstva kao „*obavljanje komunalnih djelatnosti, građenje i održavanje komunalne infrastrukture te održavanje komunalnog reda na području općina, gradova i Grada Zagreba*“. Zakonom se također određuju načela, način obavljanja i financiranja komunalnog gospodarstva te ostala pitanja oko svrhovitog obavljanja komunalnih djelatnosti.

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

Zakon o fiskalnoj odgovornosti	NN 111/18, 83/23
Zakon o pogrebničkoj djelatnosti	NN 36/15, 98/19
Zakon o grobljima	NN 19/98, 50/12, 89/17
Zakon o zaštiti okoliša	NN 80/13, 153/13, 78/15, 12/18, 118/18
Zakon o radu	NN 93/14, 127/17, 98/19, 151/22, 64/23
Zakon o zaštiti na radu	NN 71/14, 118/14, 154/14, 94/18, 96/18
Zakon o porezu na dobit	NN 177/04, 90/05, 57/06, 146/08, 80/10, 22/12, 148/13, 143/14, 50/16, 115/16, 106/18, 121/19, 32/20, 138/20, 114/22, 114/23
Zakon o porezu na dohodak	NN 115/16, 106/18, 121/19, 32/20, 138/20, 151/22, 114/23, 152/24
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, 114/23, 35/24, 152/24, 52/25
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, 36/24

Usklađenje je potrebno i sa velikim brojem podzakonskih akata (uredbama, pravilnicima, odlukama, naputcima i slično). Društvo 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
Opskrba parom i toplom vodom
Trgovina na malo cvijećem
Prijevoz robe (tereta) cestom
Uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji
Poslovanje nekretninama
Javni prijevoz
Tržnice na malo
Ostale poslovne djelatnosti

Društvo se ubraja u srednje velike poduzetnike, sa godišnjim prosjekom zaposlenih preko 50 djelatnika.

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

Trgovačko društvo je podijeljeno u pet organizacijske cjeline: sektor Zajedničkih službi, sektor Financija, zasebni Kontroling, sektor Ureda uprave i pravnih poslova te Operativa koja se sastoji od šest profitnih centara (Operativa je reorganizirana početkom 2025. godine čime je ustanovljen šesti PC).

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.
- 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.

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 kalkilirane 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 hortikulturne djelatnosti posebno u dijelu projektiranje zelenih površina te ponuda usluga prema trećim licima (održavanje okoliša privatnih obiteljskih kuća/kuća za odmor) i ostalim jedinicama lokalne samouprave,
- uključivanje u akciju „Biramo 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 upotrijebiti sa dodatnim tematskim sadržajima.

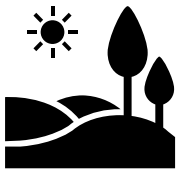
PC Održavanje i nabava (OJ Mehanička radiona, OJ Nabava, OJ Održavanje i OJ Zimska služba):

- 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.



Iveco X-WAY nabavljen 2024. godine

3. POLITIKA KVALITETE I OKOLIŠA



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

Radi postizanja tog cilja posebna pažnja biti će posvećena:

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

Politiku kvalitete i okoliša ostvariti ćemo:

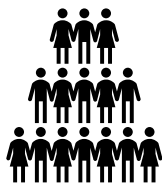
- poštivanjem zakonske regulative, te internih akata i ostalih zahtjeva relevantnih zainteresiranih strana,
- izobrazbom kadrova i redovitom obukom svojih zaposlenika, primjenom novih znanja te tehnika rada i upravljanja,
- modernizacijom sredstava i opreme potrebnih za obavljanje svih djelatnosti i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

Ostvarenje politike mjerit će se:

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

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

4. LJUDSKI POTENCIJALI I ZAPOSLENOST



Na dan 31.12.2024. godine u Društvu je zaposleno 117 radnika. To je za 3 radnika više nego na isti dan 2023. godine (2,6% više). U tablici 3. prikazana je kvalifikacijska struktura i broj zaposlenih po godinama, i to na zadnji dan svake godine, a sve u razdoblju zadnjih deset godina.

Tablica 3.: Kvalifikacijska struktura i broj zaposlenih po godinama na dan 31.12. u trgovačkom društvu 1.MAJ d.o.o. u razdoblju od 2015. do 2024. godine

STRUČNA SPREMA	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
VSS	8	10	12	15	15	13	14	15	17	16
VŠS	6	6	5	4	4	4	6	7	7	7
SSS	30	33	36	40	43	43	48	49	54	57
VKV	1	1	1	1	1	1	0	0	0	0
KV	21	20	17	20	15	12	11	10	11	9
PKV	2	2	2	2	2	2	1	1	1	1
NKV	30	25	25	27	23	19	20	22	24	27
UKUPNO	98	97	98	109	103	94	100	104	114	117

Sa stručnom spremom VSS i VŠS zaposleno je 19,7% radnika, SSS ima 48,7% radnika, dok druge vrste kvalifikacija ima 31,6% radnika. U 2015. godini je VSS ili VŠS imalo 14,3% radnika, SSS 30,6%, a ostale stručne spremlje 55,1% radnika. Višegodišnjim kretanjima postignuto je povećanje udjela visokoobrazovanih radnika, te radnika sa srednjom stručnom spremom, a prepolovljen udio preostalih kvalifikacija.

Posljednje važnije organizacijske promjene do kraja 2024. godine dogodile su se razdvajanjem Kontrolinga i sektora Financija (2020. godine) te razdvajanjem sektora Ureda uprave i pravnih poslova od sektora Zajedničkih službi (2023. godine). Daljnje promjene dogodile su se početkom 2025. godine kada je ukinuto mjesto rukovoditelja Operative, a osnovan je PC Održavanje javnih površina. U taj PC uvršteni su OJ Javne površine (iz PC-a Zelene i javne površine), OJ Održavanje i Zimska služba (oba iz PC Održavanje i nabava). OJ Cvjećarna prebačena je iz PC Pogrebne usluge u PC Zelene površine i cvjećarne.

U 2024. godini u mirovinu je otišlo četiri radnika većinom u starosnu mirovinu. Tijekom godine dogodilo se pet sporazumnih raskida ugovora o radu, dva izvanredna otkaza poslodavcu te dva izvanredna otkaza radniku. Većina tih radnih mjesta je popunjena novim radnicima, a u prosincu se proveo natječaj za zapošljavanje novih radnika.

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

5. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

5.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA



Društvo 1. MAJ d.o.o. u 2024. godini ostvarilo je poslovne prihode u iznosu od 6.309.196 EUR što je za 306.461 EUR (5,11%) više u odnosu na plan, dok su u odnosu na 2023. godinu prihodi viši za 402.881 EUR (6,82%). Prihodi od osnovne djelatnosti čine 5.717.595 EUR, dok prihodi po osnovi potpora (uglavnom od JLS i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost) iznose 581.510 EUR. Prihodi od potpora u najvećem dijelu uključuju potpore za sanaciju deponije komunalnog otpada Cere, zatim ulaganja u proširenje groblja, sufinanciranje nabave specijalnih vozila, te potpore za rekonstrukciju ribarnice.

Rezultati po profitnim centrima:

PC TRŽNICA – ostvareni poslovni prihodi u 2024. godini iznose 233.297 EUR što je za 16.431 EUR (6,58%) manje u odnosu na plan, te za 13.714 EUR (5,55%) u odnosu na 2023. godinu. Manji prihodi posljedica su smanjenja dijela zakupa od strane Grada Labina koji se prefakturira kupcima što je dovelo do manjih prihoda, dok je OJ Sajam u 2024.g ostvarila 966 EUR (8,33%) manje u odnosu na 2023.g radi izostanka jednog mjesečnog sajma.

PC ČISTOĆA – prihodi od osnovne djelatnosti u iznosu od 3.427.534 EUR veći su za 269.452 (8,53%) u odnosu na 2023., zahvaljujući dodatnom odvozu miješanog otpada od hotelskih kuća i ugostitelja i konstantom rastu korisnika javne usluge s jedne strane, te uvođenju mjesečnog paušala za reciklabilni otpad s druge strane. U odnosu na plan za 2024., prihodi su veći za 269.452 EUR (8,53%), uz doprinos novog paušala za reciklabilni otpad (plastika i papir) uvedenog za korisnike koji nisu kućanstvo od 01.07.2024. godine. Odluka o naplati paušala donesena je radi značajnog rasta cijena zbrinjavanja plastike (144% unutar dvije godine) a time i povećanja materijalnih troškova poduzeća. Prihodi od donacija i potpora iznosili su 440.807 EUR, te obuhvaćaju potpore za sanaciju deponije Cere, sufinanciranje nabave specijalnih vozila, mobilnog reciklažnog dvorišta i sl.

PC ODRŽAVANJE I ZIMSKA SLUŽBA - u 2024. godini ostvareni poslovni prihodi iznose 275.444 EUR, od čega se 249.832 EUR odnosi na OJ Održavanje, dok se 25.611 EUR odnosi na Zimsku službu. U odnosu na 2023.g OJ Održavanje ostvarila je 13.203 EUR (5,02%) prihoda manje, dok su u odnosu na plan prihodi veći za 25.832 EUR (11,53%). Do odstupanja u odnosu na 2023.g je došlo zbog smanjenja poslova s javnim sektorom, dok je zimska služba u 2024. godini porasla za 5.846 EUR (29,58%) radi dužeg zimskog razdoblja.

PC ZELENE I JAVNE POVRŠINE –u 2024. godini ostvario je poslovne prihode od 940.074 EUR, što je više u odnosu na 2023. godinu za 186.441 EUR (24,74%), dok su u odnosu na plan za 2024. godinu veći za 190.615 EUR (25,43%). Rast prihoda posljedica je povećanog obujma poslova, posebice u OJ Zelene površine i OJ Javne površine, uz stabilan doprinos OJ Hortikulture.

- U OJ Zelene površine ostvaren je prihod od 556.344 EUR, što je više u odnosu na 2023. godinu za 190.833 EUR (52,21%), a u odnosu na plan za 2024. godinu veći je za 182.344 EUR (48,76%). Povećanje je rezultat značajnog porasta ugovorenih poslova s jedinicama lokalne samouprave i dodatnih usluga održavanja zelenih površina.
- U OJ Javne površine ostvaren je prihod od 331.411 EUR, što je gotovo nepromijenjeno u odnosu na 2023. godinu (povećanje od 427 EUR ili 0,13%), dok je u odnosu na plan za 2024. godinu veći za 6.483 EUR (2,00%). Stabilnost prihoda odražava kontinuitet ugovorenih poslova s jedinicama lokalne samouprave, uz manje povećanje zbog dodatnih radova.
- U OJ Hortikultura ostvaren je prihod od 52.319 EUR, što je manje u odnosu na 2023. godinu za 4.820 EUR (8,43%), ali više u odnosu na plan za 2024. godinu za 1.788 EUR (3,54%). Smanjenje u odnosu na 2023. godinu nastalo je zbog manjeg obujma poslova za vanjske klijente, što je posljedica veće angažiranosti radne snage na poslovima za JLS

PC POGREBNE USLUGE - U 2024. godini ostvareni su poslovni prihodi PC Pogrebne usluge u iznosu od 973.012 EUR. Ostvareni poslovni prihodi manji su za 166.494 EUR ili (14,61%) u odnosu na plan, dok su u odnosu na 2023. godinu prihodi manji za 3.080 EUR (0,32%). Ostvareni poslovni prihodi po OJ:

- OJ Groblje – ostvareni poslovni prihodi u 2024. godini iznose 403.760 EUR, što je za 200.545 EUR (33,19%) manje u odnosu na plan, te za 2.169 EUR (0,53%) manje u odnosu na 2023. godinu. U odnosu na plan, došlo je do odgode prodaje novoizgrađenih niša i grobnica na groblju Labin, te će se navedena investicija realizirati tokom 2025.godine.
- OJ Pogrebni pogon - ostvareni poslovni prihodi 2024. godine iznose 251.682 EUR što je za 1.518 EUR (0,60%) manje u odnosu na plan za 2024. godinu, te za 8.162 EUR (3,14%) manje u odnosu na 2023. godinu. Na smanjenje prihoda utjecao je značajan pad broja sprovoda u odnosu na prethodnu godinu. U 2024. godini organiziran je i obavljen 251 sprovod, što je 19% manje u odnosu na 2023. godinu, kada ih je bilo rekordnih 310.
- OJ Cvjećarna Komemorativni– ostvareni poslovni prihodi 2024. godine iznose 317.570 EUR što je za 35.570 EUR (12,61%) više u odnosu na plan za 2024. godinu. U odnosu na 2023. godinu, prihodi su veći za 21.805 EUR (7,37%). Unatoč smanjenju broja sprovoda, prihod cvjećarne uspio je rasti zahvaljujući diverzifikaciji poslovanja, kao što je organizacija vjenčanja, drugih prigodnih

buketa i aranžmana te ponudi dostave, kao i posljedica rasta nabavnih a time i prodajnih cijena.

SEKTOR ZAJEDNIČKIH SLUŽBI - Poslovni prihodi od 19.028,02 EUR uključuju prodaju rashodovane dugotrajne imovine, potpore Vlade RH za ublažavanje rasta cijena energenata, te sufinanciranje nabave električnih vozila. U odnosu na 2023. godinu, prihodi su veći za 2.408,28 EUR (14,49%), zahvaljujući rastu prihoda od prodaje osnovnih sredstava za 8.055,40 EUR (395,84%), dok su prihodi od donacija i potpora manji za 4.432,80 EUR (33,15%) zbog smanjene potrošnje električne energije. Prema planu, prihodi su premašeni za 675,49 EUR (3,68%).

Na nivou Društva, **direktni troškovi** u 2024. godini iznose 409.056 EUR i manji su za 139.534 EUR (25,44%) u odnosu na plan, te za 104.516 EUR (20,35%) u odnosu na 2023. godinu. Najveći pad zabilježen je u PC Pogrebne usluge (u odnosu na plan smanjenje od 120.147 EUR, u odnosu na 2023.g. u iznosu od 24.962 EUR) zbog odgode prodaje novoizgrađenih grobnica i niša na Groblju Labin za početak 2025.g. PC Čistoća smanjila je troškove za 10.207 EUR u odnosu na 2023., dok su PC Zelene površine i PC Izgradnja i održavanje ostvarili uštede na nabavci materijala za JLS.

Troškovi zaposlenih u 2024. godini iznose 2.654.405 EUR i veći su u odnosu na plan za 194.927 EUR (7,93%), te za 440.544 EUR (19,90%) u odnosu na 2023.g. Od ukupnog povećanja u odnosu na 2023.g, 329.097 EUR odnosi se na troškove plaća radi rasta osnovice za obračun plaća u dva navrata tokom godine, kao i ukupnog broja zaposlenih djelatnika, dok se 111.447 EUR odnosi na prijevoz, otpremnine i neoporezive naknade koje su povećane sukladno Kolektivnom ugovoru. Premašeni plan uzrokovan je dodatnim povećanjem osnovice za obračun plaće od 01.06.2024., uz porast ostalih naknada (regres, jubilarne nagrade, otpremnine). Slijedi pregled po profitnim centrima:

- PC Čistoća: ukupni troškovi zaposlenih u 2024.g. iznose 991.291 EUR. U odnosu na plan povećanje je od 56.493 EUR (6,04%), a u odnosu na 2023.g. rast iznosi 111.050 EUR (12,62%). Radi većeg broja dugotrajnih bolovanja došlo je do potrebe za zapošljavanjem dodatne radne snage, kao i radi odlaska dva djelatnika u mirovinu.
- OJ Održavanje: ukupni troškovi zaposlenih u 2024.g. iznose 97.574 EUR. U odnosu na plan smanjenje iznosi 471 EUR (0,48%), dok je u odnosu na 2023.g. povećanje od 23.289 EUR (31,35%). Smanjenje troškova zaposlenih u odnosu na plan posljedica je odlaska jednog djelatnika na rodiljni dopust.
- OJ Radiona: ukupni troškovi zaposlenih u 2024.g. iznose 103.310 EUR. U odnosu na plan smanjenje iznosi 3.898 EUR (3,73%), dok je u odnosu na 2023.g. povećanje od 24.489 EUR (29,22%). Efekt povećanja plaća ublažen je radi odlaska jednog radnika u mirovinu čime je smanjen broj zaposlenih djelatnika.

- PC Pogrebne usluge: ukupni troškovi zaposlenih u 2024.g. iznose 362.014 EUR. U odnosu na plan povećanje je od 64.881 EUR (21,84%), a u odnosu na 2023.g. povećanje iznosi 89.319 EUR (32,75%). Značajno povećanje troškova zaposlenih rezultat je mjera za poticanje zapošljavanja deficitarnih zanimanja u OJ Groblje, te zapošljavanja dodatnih djelatnika radi preuzimanja novih groblja iz Općine Kršan.
- PC Tržnica: ukupni troškovi zaposlenih u 2024.g. iznose 67.665 EUR. U odnosu na plan smanjenje je od 1.845 EUR (2,65%), dok u odnosu na 2023.g. smanjenje iznosi 169 EUR (0,25%). Smanjenje troškova rezultat je prebacivanja cjelokupnog troška voditelja na Zajedničke službe i dugotrajnog bolovanja djelatnice.
- PC Zelene površine: ukupni troškovi zaposlenih u 2024.g. iznose 585.426 EUR. U odnosu na plan povećanje je od 27.198 EUR (4,87%), dok je u odnosu na 2023.g. povećanje od 159.121 EUR (37,33%). Značajan rast u odnosu na 2023.g. uzrokovan je između ostalog i dodatnim zapošljavanjem zbog povećanog obujma poslova
- Sektor Zajedničkih službi: ukupni troškovi zaposlenih u 2024.g. iznose 442.125 EUR. U odnosu na plan povećanje od 44.774 EUR (11,27%), dok je u odnosu na 2023.g. povećanje od 33.445 (8,18%). Veći rast troškova u odnosu na plan rezultat je prebacivanja voditelja Tržnice na Sektor zajedničkih službi.

Najveće povećanje ukupnih troškova zaposlenih u odnosu na plan, vidljivo je kod PC Pogrebne usluge, PC Čistoća i Sektora Zajedničkih službi. U PC-u Pogrebne usluge povećanje troškova zaposlenih posljedica je strateških odluka donesenih radi motiviranja zapošljavanja deficitarnih zanimanja, te kao posljedica zapošljavanje dodatne radne snage uslijed preuzimanja groblja iz Općine Kršan, a samim time i povećanja obujma posla. U profitnim centrima Izgradnja, Radiona i Tržnica do smanjenja troškova zaposlenih došlo je najvećim dijelom zbog dugotrajnih bolovanja, odnosno odlaska radnika u mirovinu.

Ukupni materijalni troškovi u 2024. godini iznose 981.112 EUR. U odnosu na plan za 2024. godinu veći su za 56.157 EUR (6,07%), a u odnosu na 2023. godinu povećanje iznosi 139.213 EUR (16,54%). Povećanje se očituje najvećim dijelom kod PC Čistoća, čiji ukupni materijalni troškovi iznose 894.882 EUR i veći su za 144.723 EUR (19,29%) u odnosu na 2023.g., što se pretežito odnosi na povećanje troškova zbrinjavanja selektivnog otpada, osobito plastične ambalaže, radi povećanja cijene tokom godine za gotovo 51%. S druge strane PC Pogrebne usluge i PC Tržnica ostvarili su uštede na potrošnom materijalu.

Na **troškove energije** utrošeno je u 2024. godini 211.961 EUR, što je u odnosu na plan manje za 30.172 EUR (12,46%), a u odnosu na 2023. godinu više za 3.586 EUR (1,72%). Do smanjenja je došlo u prvom redu radi manje potrošnje goriva što je posljedica obnove voznog parka i nabave efikasnijih vozila, te nižih cijena električne energije i lož ulja u odnosu na prognozu, kao i potrošnje istih.

Ukupni **troškovi održavanja** u 2024. godini iznose 217.178 EUR, te su u odnosu na plan veći za 18.106 EUR (9,10%), a u odnosu na 2023.g. za 26.505 EUR (10,88%) manji. Ta se stavka odnosi najvećim dijelom na materijal i usluge za održavanje voznog parka Društva 1.Maj d.o.o. Tako PC Čistoća u 2024.g. ostvaruje 135.471 EUR ukupnih troškova održavanja (ili 62,38%), što je u odnosu na plan manje za 10.116 EUR (6,95%), a u odnosu na 2023.g. manje za 38.285 EUR (22,03%). Razlog smanjenja troškova je konstantna obnova voznog parka čija se prosječna starost smanjila na 8,3 godina. Povećana održavanja zabilježena su u Sektoru Zajedničkih službi, gdje je došlo do zamjene klima uređaja u zgradi uprave, te PC-u Pogrebne usluge radi obnove ureda za primanje stranaka.

Troškovi ostalih usluga u 2024. godini iznose 574.747 EUR. Veći su u odnosu na plan za 274.654 EUR (91,52%), dok su u odnosu na 2023.g su manji za 933 EUR (0,16%). Povećanje se odnosi uglavnom na stavku Ostale usluge koja se povećala za 209.363 EUR (125,78%), te stavku Ostale usluge za prefakturirati za 65.977 EUR (117,13%), a ključni doprinosi su:

- U PC Pogrebne usluge troškovi ostalih usluga u 2024. godini iznose 250.624 EUR što je za 192.238 EUR (329,25%) više u odnosu na plan, a u odnosu na 2023. godinu troškovi su veći za 54.356 EUR (27,69%). Većina te stavke odnosi se na radove na izgradnji novih grobnica i niša na Groblju Labinu, te na internu realizaciju od strane drugih PC-a.
- U PC Zelene i javne površine troškovi ostalih usluga u 2024. godini iznose 44.636 EUR što je više za 36.846 EUR (472,99%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na ostale usluge za prefakturirati JLS (košnja, radovi na navodnjavanju, te vanredna čišćenja javnih površina). U odnosu na 2023. godinu ukupni troškovi ostalih usluga veći su za 19.263 EUR (75,92%).
- U PC Radiona ostvareni troškovi ostalih usluga za razdoblje 2024. godine iznose 62.432 EUR što je za 38.717 (163,26%) više u odnosu na plan. Porast se odnosi na usluge poput sanacije radioničkih prostora i dodatnih radova prema preporukama audita (npr. sanacija unutarnjih zidova, te fasade). U odnosu na 2023.g troškovi su smanjeni za 11.306 EUR (73,29%) što je posljedica završetka većih radova iz prethodne godine.

Troškovi obrazovanja i s njima povezani troškovi u 2024.g. iznose 20.912 EUR. Ti su troškovi veći za 2.035 EUR (10,78%) u odnosu na plan i za 1.902 EUR (8,34%) manji u odnosu na 2023.g. Dok su troškovi stručnog obrazovanja nešto niži u odnosu na plan, došlo je do povećanja troškova dnevnica i službenog puta radi većeg broja inozemnih putovanja (PC Pogrebne usluge – prijevoz pokojnika).

Ukupni nematerijalni troškovi u 2024.g. iznose 333.659 EUR. U odnosu na plan za 2024. godinu veći su za 38.253 EUR (12,95%), dok u odnosu na 2023.g. bilježe

smanjenje u iznosu od 15.583 EUR (4,46%). U nastavku slijedi detaljnije objašnjenje po stavkama nematerijalnih troškova.

- Grafičke i tiskarske usluge iznose 11.643 EUR, a manje su u odnosu na plan za 702 EUR (5,69%), te u odnosu na 2023.g. za 2.054 EUR (15,00%). Odstupanje se većinom odnosi na PC Čistoću koja je imala manje potreba za grafičkim i tiskarskim uslugama.
- Troškovi nadzora vozila i leasinga u 2024. godini iznose 7.770 EUR, a manji su za 1.841 EUR (19,15%) u odnosu na plan, te za 257 EUR (3,20%) u odnosu na 2023.g. Do smanjenja je došlo radi prodaje starijih vozila.
- Intelektualne usluge u 2024. godini ostvarene su u iznosu od 127.241 EUR. U odnosu na plan troškovi su veći za 28.947 (29,45%), dok su u odnosu na 2023.g. veći za 722 (0,57%). Povećanje uključuje: održavanja računalnog sustava u iznosu od 14.040 EUR, radi se o nadogradnji servera i novog načina raspodjele troškova među korisnicima; zatim usluge ostalog savjetovanja u iznosu od 8.207 EUR koje uključuju idejne projekte za uređenje ureda, te procjene vozila namijenjene prodaji.
- Premije osiguranja u 2024. godini iznose 42.299 EUR, te su u odnosu na plan veće za 4.257 EUR (11,19%), a za 8.869 EUR (26,53%) u odnosu na 2023.g. Povećanje se odnosi na značajan rast premija osiguranja imovine i odgovornosti, te veći broj kasko osiguranja za nova vozila.
- Bankarske usluge u 2024. godini iznose 27.857 EUR i ujednačene su sa planom, dok su u odnosu na 2022. godinu veće za 601 EUR (2,20%), te su ovisne o dinamici korištenja dozvoljenog minusa po poslovnom računu, naknadi po novom kreditnom zaduženju te ostalim uslugama platnog prometa.
- Naknade, članarine i doprinosi iznose 63.321 EUR, od čega se 53.310 EUR odnosi na komunalne naknade za građevine u vlasništvu poduzeća, a 10.011 EUR na naknadu za uređenje voda, te naknadu za korištenje i zaštitu voda. U odnosu na plan došlo je do povećanja za 7.992 EUR (14,45%), dok je u odnosu na 2023.g. stavka manja za 17.277 EUR (21,44%). Najveća razlika u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na retroaktivno zaračunatu komunalnu naknadu u 2023.g. za Tržnicu Labin kojom tvrtka upravlja, a čiji nije bila obveznik prijašnjih godina. Povećanje u odnosu na plan odnosi se na novu mjesečnu obvezu komunalne naknade u PC-u Tržnica i sajam.
- Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 19.661 EUR obuhvaćaju upravne i sudske troškove i takse, bilježničke naknade, naknade FINA-i, poreze na tvrtku i na korištenje javnih površina, te pristojbe Hrvatskoj radioteleviziji. Ostali nematerijalni troškovi veći su u odnosu na plan za 1.332 EUR (7,27%), a za 2.233 EUR (10,20%) manji u odnosu na 2023.g. Najveće povećanje u odnosu na plan je u dijelu upravnih i sudskih troškova, te naknada FINI, sve vezano za prisilnu naplatu potraživanja.
- Troškovi zaštite okoliša iznose 19.831 EUR. U odnosu na plan manji su za 1.323 EUR (6,25%), a u odnosu na 2023.g. za 3.488 EUR (14,96%).

- Usluga čuvanja imovine (zaštitarska služba) u 2024.g. iznosi 9.187 EUR i manja je za 668 EUR (6,78%) u odnosu na 2023. godinu zbog manjeg angažmana zaštitara za potrebe održavanja mjesečnog sajma.

Usluge reklame i promidžbe, te troškovi donacija i sponzorstava u 2024.g. ostvareni su u iznosu od 37.695 EUR. U odnosu na plan za 2024. godinu viši su za 9.489 EUR (33,64%), a u odnosu na 2023.g. za 6.690 EUR (21,58%). Od navedenog iznosa, 30.560 EUR odnosi se na usluge reklame i promidžbe, a ostatak od 7.135 EUR na donacije i sponzorstva, a dodijeljene su sportskim klubovima, udrugama te kulturno-umjetničkim društvima. Povećanje usluga reklame i promidžbe rezultat je intenzivnijeg podupiranja lokalnih sportskih klubova.

Trošak amortizacije u 2024.g. iznosi 859.774 EUR. U odnosu na plan taj je trošak manji za 18.263 EUR (2,08%), a u odnosu na 2023.g. veći za 44.910 EUR (5,51%). Razlog odstupanja od plana je planirana u odnosu na ostvarenu dinamiku nabavke dugotrajne imovine, ali i odgoda određenih nabava za iduću godinu. Od većih nabavki dugotrajne imovine koje utječu na iznos amortizacije istaknut ćemo nabavu specijalnog vozila za odvoz komunalnog otpada nabavljenog za PC Čistoću u iznosu od 267.782 EUR, zajedno sa pripadajućom opremom za evidenciju pražnjenja posuda, te polovnog vozila za PC Izgradnja u iznosu od 21.500 EUR. Na povećanje amortizacije u odnosu na prethodnu godinu utjecao je i kamion nabavljen za Zimsku službu krajem 2023. g. u iznosu od 120.800 EUR. U 2024.g ulagalo se u videonadzor, kako polupodzemnih spremnika, tako i za objekt Tržnice, zatim sredstva za rad u PC-u zelene i javne površine (motorne kose i kosilice), redovnu obnovu računala, namještaja, te zamjenu dotrajalih klima uređaja.

S druge strane, vrijednosti pojedinih stavki dugotrajne imovine, osobito nematerijalne u potpunosti su amortizirane tijekom 2024.g. Od većih stavki najznačajnija je Odlagalište otpada – Deponij Cere 1. faza koja je krajem godine u potpunosti amortizirana, te će u idućoj godini doći do smanjenja amortizacije u iznosu od 286.916,76 EUR.

Troškovi reprezentacije u 2024.g. iznose 16.537 EUR i veći su za 2.567 EUR (18,37%) u odnosu na plan, te za 4.308 EUR (35,23%) u odnosu na 2023.g. Rast troškova reprezentacije posljedica je povećanja budžeta za Festival cvijeća, te općeg rasta cijena kako i u ugostiteljstvu tako i promotivnog materijala.

Troškovi koncesije i najamnine u 2024. godini iznosili su 77.463 EUR i manji su za 5.834 EUR (7,00%) u odnosu na plan, i za 6.094 EUR (7,29%) u odnosu na 2023. godinu uglavnom radi smanjenja troškova zakupa u PC Tržnica. Tokom godine Grad Labin je kao vlasnik tržnice ukinuo fiksne dio naknade koja se plaća u iznosu od 31.853 EUR godišnje, čime su i krajnjim zakupcima smanjeni troškovi najma.

Otpis imovine izvan upotrebe u iznosu od 50.938 EUR odnosi se na projektnu dokumentaciju za sortirnicu na deponiju Cere od čije se realizacije odustalo u obliku u kojem je idejnim projektom zamišljena.

Troškovi rezerviranja za otpremnine u iznosu od 23.134 EUR odnose se na otpremnine koje će se realizirati u 2025. godini. Rezerviranjem troškova koji će se tek dogoditi (iduće godine) postiglo se terećenje poslovanja 2024.g. umjesto naredne 2025.g.

Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga u iznosu od -202.194 EUR odnosi se na PC Pogrebne usluge. Tu se radi o radovima izgradnje grobnica i niša na Groblju Labin (8 betonskih grobnica, 32 jednostruke i 32 dvostruke niše). Ti se troškovi na ovoj stavci oduzimaju od troškova razdoblja i „sele“ se na skladište gdje će i ostati sve do prodaje grobnica i niša u kojem trenutku će se sučeliti s prihodima od prodaje grobnica i niša.

Prihodi od kamata u iznosu od 8.927 odnose se na kamate obračunate onim korisnicima usluga koji kasne sa plaćanjem računa. Ti su prihodi veći za 8.927 EUR u odnosu na plan i za 3.494 EUR (64,32%) u odnosu na 2023.g.

Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 113 EUR evidentirani su kao rezultat svođenja sredstava na žiro računu u stranoj valuti na srednji tečaj HNB-a posljednjeg dana u godini, odnosno na datum bilance.

Financijski se rashodi odnose na kamate po kreditima i tečajne razlike, te u 2024.g. iznose 29.202 EUR. U odnosu na plan manji su za 7.760 EUR (20,99%), dok su u odnosu na 2023. godinu veći za 11.327 EUR (63,37%). Do rasta u odnosu na prethodnu godinu došlo je radi značajnijeg rasta kamatnih stopa na kratkoročne kredite koje poduzeće koristi, te zbog novog zaduženja za teretno vozilo. U odnosu na plan troškovi su niži radi bolje likvidnosti i manje potrebe za korištenjem okvirnog kredita.

Ostali prihodi u 2024.g. iznose 92.572 EUR i veći su za 42.615 EUR (85,30%) u odnosu na plan i za 15.282 EUR (19,77%) u odnosu na 2023.g. Najvećim dijelom odnose se na prihode od ukidanja rezerviranja za otpremnine (mirovine), prihode od naknade šteta od osiguranja, naplaćene prihode prethodnih razdoblja (ovršni postupci), te naplaćene troškove po sudskim sporovima i tužbama. Dinamika ostalih prihoda najviše ovisi o naplati prihoda iz prethodnih razdoblja.

Ostali rashodi u 2024.g. iznose 88.918 EUR, te su viši za 68.318 (331,64%) u odnosu na plan, a 47.492 EUR (114,64%) u odnosu na 2023.g. Sastoje se najvećim dijelom od troškova rashodovane imovine po godišnjoj inventuri te otpisa zastarjelih potraživanja od kupaca u iznosu od 16.184,41 EUR. Značajan rast ostalih rashoda u 2024. godini odnosi se na nabavke spremnika za odvojeno prikupljanje otpada od strane Grada Labina, koje je poduzeće sufinanciralo u iznosu od 67.959,50 EUR.

Ukupni prihodi u 2024.g. ostvareni su u iznosu od 6.410.807 EUR. U odnosu na plan veći su za 358.115 EUR (5,92%), a u odnosu na 2023.g. za 421.710 EUR (7,04%).

Ukupni troškovi u 2024.g. iznose 6.384.679 EUR i veći su od plana za 334.820 EUR (5,53%), te za 420.596 EUR (7,05%) u odnosu na 2023.g.

Ostvarena **dobit** prije poreza u 2024.g. iznosi 26.309 EUR i viša je od plana za 23.295 EUR (773,13%), te za 1.114 EUR (4,24%) od dobiti iz 2023. godine.

U 2024. godini poduzeće je ostvarilo stabilan financijski rezultat, s rastom prihoda u PC Čistoća i PC Zelene površine. Troškovi su rasli zbog ulaganja u zaposlene i sredstva za rad, ali su uštede na energiji i održavanju podržale dobit iznad plana. Poslovanje odražava fokus na kvalitetu usluga, zadržavanje kadra i prilagodbu tržišnim uvjetima.

Tablica 4.: RDG 1.MAJ d.o.o. za 2024. godinu, u EUR

RDG 1. Maj d.o.o.										2023 O	2024 B	2024 O	2024 O vs 2023 O (%)	2024 O vs 2024 B (%)	2024 O vs 2024 B (%)	
010 1.	Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699									5.333.579	5.438.739	5.717.595	384.016	7,20%	278.856	5,13%
020 2.	Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533									570.700	548.996	581.510	10.810	1,89%	32.514	5,92%
030 3.	Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550, 7800									2.035	15.000	10.090	8.055	395,84%	-4.910	-32,73%
040 4.	Poslovni prihodi (1.+2.+3.)									5.906.315	6.002.735	6.309.196	402.881	6,82%	306.461	5,11%
050 5.	Direktni troškovi - (5.1 + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)									513.572	548.590	409.056	-104.516	-20,35%	-139.534	-25,44%
051 5.1.	Osnovne sirovine i materijal - 4000									91.780	53.050	39.203	-52.577	-57,29%	-13.847	-26,10%
052 5.2.	Materijal za fakturirati IJS - 4001									34.322	30.880	32.281	-2.041	-5,95%	1.401	4,54%
053 5.3.	Građevni materijal - 4005									51.221	28.130	23.034	-28.187	-55,03%	-5.096	-18,12%
054 5.4.	Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000, 700001, 700002, 700003, 700004, 700005, 700006									84.212	208.630	69.992	-14.219	-16,89%	-138.638	-66,45%
055 5.5.	Nabavna vrijednost prodane robe (710000, 7100080, 7100100, 7100101, 7100111, 7101110, 7101111)									252.038	227.900	244.547	-7.491	-2,97%	16.647	7,30%
060 6.	Troškovi neto plaća - 4700									1.192.092	1.315.459	1.401.799	209.707	17,59%	86.340	6,56%
061 6.1.	Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720, 4730, 4731, 4740									673.014	748.929	792.404	119.390	17,74%	43.474	5,80%
070 7.	Ukupni trošak plaća (6.+6.1)									1.865.105	2.064.388	2.194.202	329.097	17,64%	129.814	6,29%
080 8.	Troškovi oporezivih otpremnina 470001-474001									13.702	0	41.323	27.621	201,58%	41.323	0,00%
090 9.	Troškovi prijevoza - 4430									75.287	84.988	80.536	5.249	6,97%	-4.452	-5,24%
100 10.	Ostale naknade (potp.za bolov., jubil., otpremn., božič., dar djeci...)- 4450 do 4470, 4490, 4491									259.767	310.101	338.344	78.577	30,25%	28.243	9,11%
110 11.	Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)									2.213.861	2.459.478	2.654.405	440.544	19,90%	194.927	7,93%
120 12.	Uredski materijal - 4004, 400401, 400402									9.159	8.718	7.436	-1.723	-18,81%	-1.282	-14,70%
130 13.	Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003, 40051, 4006, 4008, 4009									44.249	27.412	38.205	-6.043	-13,66%	10.793	39,37%
140 14.	Sitan inventar,auto gume i zaštitna opre.ma 4050,4051,4052,4055-4058									69.262	91.852	76.890	7.628	11,01%	-14.962	-16,29%
150 15.	Troškovi telefona - 4111,4112,4113									7.937	8.400	8.857	920	11,60%	457	5,44%
160 16.	Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)									693.740	770.724	831.862	138.122	19,91%	61.139	7,93%
161 16.1.	Prijevozne usluge									4.176	4.570	3.463	-714	-17,09%	-1.107	-24,23%
162 16.2.	Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.									2.452	2.370	2.731	280	11,41%	361	15,24%
163 16.3.	Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada									685.912	762.120	824.668	138.756	20,23%	62.548	8,21%
164 16.4.	Deratizacija i dezinfekcija									1.200	1.664	1.000	-200	-16,67%	-664	-39,89%
170 17.	Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110									17.553	17.850	17.861	308	1,76%	11	0,06%
180 18.	Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)									841.900	924.955	981.112	139.213	16,54%	56.157	6,07%
190 19.	Plin - 4011, 4012									202	280	324	122	60,46%	44	15,88%
200 20.	Lož ulje - 4019									1.461	5.500	1.242	-218	-14,94%	-4.258	-77,41%
210 21.	Električna energija - 4010, 401001, 401002									33.399	36.346	26.152	-7.247	-21,70%	-10.194	-28,05%
220 22.	Voda za pice pranje i sanitarije - 4187, 418703									9.597	8.553	10.642	1.045	10,89%	2.089	24,43%
230 23.	Gorivo - 4013, 4014, 4015, 4016, 4017, 4018									163.716	191.455	173.600	9.885	6,04%	-17.855	-9,33%
240 24.	Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)									208.375	242.134	211.961	3.586	1,72%	-30.172	-12,46%
250 25.	Materijal za održavanje - 4040, 404000, 4044, 4045, 4046, 4047, 4048									111.919	107.109	135.120	23.201	20,73%	28.011	26,15%
260 26.	Usluge održavanja - 4130, 413001, 4136-4138									131.763	91.963	82.058	-49.705	-37,72%	-9.905	-10,77%
270 27.	Ukupno održavanje (25. + 26.)									243.683	199.072	217.178	-26.505	-10,88%	18.106	9,10%
280 28.	Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802, 4480, 4670 do 46702, 467030,									61.824	66.755	68.555	6.731	10,89%	1.800	2,70%
290 29.	Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901									100.350	56.330	122.307	21.957	21,88%	65.977	117,13%
300 30.	Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296, 429601									9.998	10.560	8.074	-1.924	-19,25%	-2.486	-23,55%
310 31.	Ostale usluge - 4299, 42903									403.550	166.449	375.812	-27.696	-6,86%	209.363	125,78%
320 32.	Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)									575.680	300.094	574.747	-933	-0,16%	274.654	91,52%
330 33.	Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443									10.899	11.913	9.785	-1.114	-10,22%	-2.128	-17,86%
340 34.	Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650									1.405	407	1.539	134	9,53%	1.132	278,00%
350 35.	Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429									10.511	6.557	9.589	-922	-8,77%	3.032	46,23%
360 36.	Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)									22.815	18.877	20.912	-1.902	-8,34%	2.035	10,78%
370 37.	Grafičke i tiskarske usluge - 4290, 4291									13.697	12.345	11.643	-2.054	-15,00%	-702	-5,69%
380 38.	Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248, 4292, 4294)									8.027	9.611	7.770	-257	-3,20%	-1.841	-19,15%
390 39.	Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289									4.647	5.047	4.850	203	4,36%	-197	-3,90%
400 40.	Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2.+ 40.3.+ 40.4.+ 40.5.+ 40.6. +40.7 +40.8)									126.519	98.294	127.241	722	0,57%	28.947	29,45%
401 40.1	Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika									973	642	1.058	85	8,75%	415	64,68%
403 40.3	Revizijske usluge									6.415	5.973	7.533	1.118	17,43%	1.561	26,13%
404 40.4	Usluge ostalog savjetovanja									16.591	15.445	23.652	7.061	42,56%	8.207	53,13%
405 40.5	Usluge obrade podataka									6.637	5.367	6.367	-270	-4,07%	1.000	18,64%
406 40.6	Održavanje računalne opreme									26.483	11.424	13.740	-12.743	-48,12%	2.317	20,28%
407 40.7	Održavanje informacijskog sustava									50.591	48.406	62.446	11.855	23,43%	14.040	29,00%
408 40.8	Ostali troškovi									18.830	11.037	12.445	-6.385	-33,91%	1.408	12,75%
410 41.	Premije osiguranja - 4230 do 4239									33.430	38.042	42.299	8.869	26,53%	4.257	11,19%
420 42.	Bankarske usluge - 4210, 4211, 4212									27.256	27.810	27.857	601	2,20%	47	0,17%
430 43.	Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)									80.598	55.329	63.321	-17.277	-21,44%	7.992	14,45%
440 44.	od toga: Komunalna naknada - 4260, 4261, 4620 do 4630, 4639									71.813	47.216	53.310	-18.503	-25,77%	6.094	12,91%
450 45.	od toga: Komunalne usluge - 4259, 4262 do 4269									8.785	8.113	10.011	1.227	13,96%	1.898	23,40%
460 46.	Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)									21.893	18.328	19.661	-2.233	-10,20%	1.332	7,27%
461 46.1	Upravni i sudski troškovi i taksa									6.685	4.500	5.267	-1.418	-21,21%	767	17,04%
462 46.2	Billježničke naknade									2.326	0	0	-2.326	-100,00%	0	0,00%
463 46.3	Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe									9.466	10.500	11.089	1.623	17,14%	589	5,61%
464 46.4	Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re									186	115	126	-60	-32,10%	11	9,74%
465 46.5	Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)									3.230	3.214	3.179	-51	-1,59%	-35	-1,08%
470 47.	Troškovi zaštite okoliša - 4631, 4660, 4661, 4662									23.320	21.154	19.831	-3.488	-14,96%	-1.323	-6,25%
480 48.	Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184									9.855	9.447	9.187	-668	-6,78%	-260	-2,75%
490 49	Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)									349.242	295.406	333.659	-15.583	-4,46%	38.253	12,95%
500 50.	Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)									31.005	28.206	37.695	6.690	21,58%	9.489	33,64%
501 50.1	Usluge reklame i promidžbe									21.909	22.636	30.560	8.651	39,49%	7.924	35,00%
502 50.2	Donacije i sponzorstva									9.097	5.569	7.135	-1.962	-21,56%	1.566	28,12%
510 51.	Amortizacija 4300 do 4321									814.864	878.037	859.774	44.910	5,51%	-18.263	-2,08%
520 52.	Reprezentacija - 4600 do 460770									12.229	13.970	16.537	4.308	35,23%	2.567	18,37%
530 53.	Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158									83.556	83.297	77.463	-6.094	-7,29%	-5.834	-7,00%
540 54.	Otpis imovine izvan uporabe - 4821									22.048	0	50.938	28.890	131,04%	50.938	0,00%
550 55.	Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)									963.702	1.003.510	1.042.407	78.705	8,17%	38.897	3,88%
552 55.2	Troškovi rezerviranja za otpremnine									49.957	0	23.134	-26.823	-53,69%	23.134	0,00%
557 55.7	Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga									-78.185	0	-202.194	-124.009	158,6		

5.2. ANALIZA POMOĆU FINACIJSKIH POKAZATELJA

BILANCA DRUŠTVA

Tablica: Bilanca na dan 31.12.2024. i podaci iz Računa dobiti/gubitka

OPIS POZICIJE	SVOTA		
	2022.	2023.	2024.
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA:	5.391.969,81	5.104.979,73	4.588.550,43
NEMATERIJALNA	446.205,72	340.416,19	259.144,44
MATERIJALNA	4.859.634,33	4.764.563,54	4.329.405,99
FINACIJSKA IMOVINA	0	0	0
POTRAŽIVANJA	86.129,76	0	0
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0	0
KRA TKOTRAJNA IMOVINA:	1.478.023,97	1.583.495,19	1.304.021,69
ZALIHE	229.637,41	212.913,45	340.802,37
POTRAŽIVANJA	1.160.625,02	1.059.240,74	860.849,42
FINACIJSKA IMOVINA	4.582,35	1.327,02	0
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	83.179,19	310.013,98	102.369,90
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	15.328,27	14.138,07	23.955,95
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	0	0	0
UKUPNA AKTIVA	6.885.322,05	6.702.612,99	5.916.528,07
PASIVA			
KAPITAL I PRIČUVE	2.725.419,37	2.731.692,64	2.750.146,72
REZERVIRANJA	38.414,63	49.956,98	23.133,59
DUGOROČNE OBVEZE	426.955,06	400.694,03	503.105,37
KRA TKOROČNE OBVEZE	1.152.468,34	1.415.815,12	1.181.969,52

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	2.542.064,65	2.104.454,22	1.458.172,87
UKUPNA PASIVA	6.885.322,05	6.702.612,99	5.916.528,07

PODACI IZ RAČUNA DOBITI/GUBITKA:	2022.	2023.	2024.
UKUPNI PRIHODI	5.265.587,46	5.989.097,35	6.410.807,36
PRIHODI OD PRODAJE	4.550.775,26	5.240.489,02	5.639.558,40
UKUPNI RASHODI	4.701.229,90	5.963.902,85	6.384.498,82

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

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

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

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

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

OPIS	2022.	2023.	2024.
Kratkotrajna imovina	1.478.023,97	1.583.495,19	1.304.021,69
Kratkoročne obveze	1.152.468,34	1.415.815,12	1.181.969,52
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,28	1,12	1,10

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

poteškoće s likvidnošću koje se rješavaju korištenjem kratkoročnih kredita banke. Iako koeficijent još uvijek nije idealan, vidljivo je poboljšanje. U 2024.g smanjene su kratkoročne obveze za 16,52% (u najvećem dijelu obveze prema dobavljačima), no istovremeno je smanjena i kratkotrajna imovina za 17,65% radi čega je koeficijent nešto niži u odnosu na prethodnu godinu. Kod kratkotrajne imovine najveći pad primjetan je kod potraživanja od države (predujmovi poreza na dobit, te potraživanja za bolovanja od HZZO-a) te ostalih potraživanja (po Sporazumu sa JLS), dok su potraživanja od kupaca rasla.

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

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

OPIS	2022.	2023.	2024.
Novac + potraživanja	1.243.804,21	1.369.254,72	963.219,32
Kratkoročne obveze	1.152.468,34	1.415.815,12	1.181.969,52
Koeficijent ubrzane likvidnosti	1,08	0,96	0,81

Kao i kod prethodnog pokazatelja, uočava se ponovni pad pokazatelja ispod referentne vrijednosti. Pad potraživanja i novčanih sredstava nadmašio je smanjenje kratkoročnih obveza. Društvo je vlastitim sredstvima financiralo izgradnju dodatnih grobnica i niša na groblju Labin u iznosu od cca 203.000 EUR čija se prodaja očekuje početkom 2025.g što je utjecalo na smanjenje koeficijenta ubrzane likvidnosti.

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

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

OPIS	2022.	2023.	2024.
dugotrajna imovina	5.391.969,81	5.104.979,73	4.588.550,43
kapital i rezerve + dugoročne obveze	3.152.374,43	3.132.386,67	3.253.252,09
Koeficijent financijske stabilnosti	1,71	1,63	1,41

Poželjno bi bilo da je dugotrajna imovina u potpunosti pokrivena dugoročnim izvorima te da se čim manje financira iz kratkoročnih obveza. Koeficijent financijske stabilnosti je u 2022. godini iznosio 1,71, u 2023. godini 1,63 dok je u 2024. godini iznosio 1,41. U odnosu na prethodnu godinu primjetno je poboljšanje koeficijenta radi smanjenja vrijednosti (amortizacije) dugotrajne imovine, dok su kapital i dugoročne obveze porasle radi ostvarenja dobiti, odnosno zaduživanja za novo vozilo.

POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

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

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

OPIS	2022.	2023.	2024.
ukupne obveze	1.579.423,40	1.816.509,15	1.685.074,89
ukupna imovina	6.885.322,05	6.702.612,99	5.916.528,07
Koeficijent zaduženosti	0,23	0,27	0,28

Koeficijent zaduženosti pokazuje koliko se poduzeće koristi zaduživanjem, odnosno tuđim kapitalom kako bi neometano moglo poslovati, tj. pokazuje koji je postotak imovine nabavljen zaduživanjem. Što je veći odnos duga i imovine, veći je i financijski rizik. Koeficijent zaduženosti kod Društva je približno jednak kroz

promatrano razdoblje. U 2024. godini financiralo se 28% tuđim kapitalom. Društvo uredno podmiruje kreditne obaveze, a u prošloj godini dodatno se zadužilo putem dugoročnog kredita za nabavu specijalnog vozila za sakupljanje otpada u iznosu od 258.250,00 EUR.

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

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

OPIS	2022.	2023.	2024.
ukupne obveze	1.579.423,40	1.816.509,15	1.685.074,89
kapital i rezerve	2.725.419,37	2.731.692,64	2.750.146,72
Koeficijent financiranja	0,66	0,66	0,61

U 2023. godini na jednu jedinicu vlastitih sredstava dolazi 0,61 jedinica tuđih sredstava, što ukazuje na smanjenje korištenja tuđih sredstva, ponajviše radi smanjenja kratkoročnih obveza prema dobavljačima, te povećanja kapitala.

POKAZATELJI AKTIVNOSTI

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

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

OPIS	2022.	2023.	2024.
ukupni prihodi	5.265.587,46	5.989.097,35	6.410.807,36
ukupna imovina	6.885.322,05	6.702.612,99	5.916.528,07
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,76	0,89	1,08

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnog prihoda i ukupne imovine, tj. koliko se puta imovina poduzeća obrne odnosno pretvori u prihode. U 2024. godini svaki euro imovine rezultirao je s 1,08 eura prihoda što ukazuje na veću efikasnost imovine, kao i uzlazni trend u analizi navedenog pokazatelja.

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

koeficijent obrta kratkotrajne
imovine

ukupni prihodi

kratkotrajna imovina

OPIS	2022.	2023.	2024.
ukupni prihodi	5.265.587,46	5.989.097,35	6.410.807,36
kratkotrajna imovina	1.478.023,97	1.583.495,19	1.304.021,69
Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	3,56	3,78	4,92

Koeficijent obrta kratkotrajne imovine se u 2024. godini povećao u odnosu na 2023. godinu što znači da se smanjilo prosječno trajanje obrta kratkotrajne imovine u prihode. U 2022. godini se kratkotrajna imovina 3,56 puta pretvarala (obrtala) u prihode, u 2023. godini 3,78 puta, a u 2024. 4,92 puta. Na poboljšanje koeficijenta utjecalo je povećanje prihoda od 7,04%, dok se kratkotrajna imovina smanjila za 17,65%, ponajviše u dijelu novca u banci i blagajni, te u dijelu ostalih potraživanja i financijske imovine.

Koeficijent obrta potraživanja pokazuje koliko se puta potraživanja obrnu tijekom jedne godine, odnosno ukazuje na efikasnost korištenja potraživanja u stvaranju prihoda poduzeća. Što je pokazatelj veći, potrebno je kraće vrijeme za naplatu potraživanja. Iz koeficijenta obrta potraživanja računa se trajanje naplate u danima, tj. koliko je prosječno vremena potrebno da poduzeće naplati svoja potraživanja.

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

OPIS	2022.	2023.	2024.
prihodi od prodaje	4.550.775,26	5.240.489,02	5.639.558,40
potraživanja	1.160.625,02	1.059.240,74	860.849,42
Koeficijent obrta potraživanja	3,92	4,94	6,55

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

OPIS	2022.	2023.	2024.
broj dana u godini	365	365	365
koeficijent obrta potraživanja	3,92	4,94	6,55
trajanje naplate potraživanja u danima	93,09	73,88	55,87

Iz navedenih podataka vidljivo je značajno povećanje koeficijenta obrta potraživanja u posljednjem razdoblju, na što je utjecalo smanjenje trajanja naplate potraživanja. U 2022. godini Društvu je bilo potrebno gotovo 93 dana da naplati svoja potraživanja, u 2023. godini 74 dana, a u 2024. godini 56 dana. Na manji broj dana potreban za naplatu utjecalo je smanjenje potraživanja od države (za porez na dobit, te od HZZO-a za bolovanja), te smanjenje ostalih potraživanja (od JLS). Osim toga,

Društvo intenzivno radi na kontinuiranoj evidenciji naplate, kao i na unaprjeđenju sustava za naplatu potraživanja.

POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

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

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

OPIS	2022.	2023.	2024.
ukupni prihod	5.265.587,46	5.989.097,35	6.410.807,36
ukupni rashod	4.701.229,90	5.963.902,85	6.384.498,82
ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,12	1,00	1,00

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

6. IZVJEŠĆE O RADU OPERATIVE



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

Grafikon 2.: Organizacijska struktura Operative



Osnovna odgovornost Operative bila je organiziranje, usmjeravanje, koordinacija i nadziranje rada PC-a. Operativa je također bila 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.

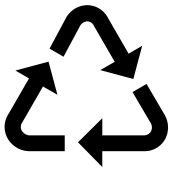
Sudjelovala je i nadzirala izradu te pratila realizaciju budžeta PC-ova, sudjelovala u izradi tehničkih dokumentacija, stručno-tehničkom nadzoru nad izvođenjem radova i slično.

U Operativi je bila zaposlena jedna osoba i to rukovoditelj, koji je ujedno vodio OJ Održavanje i Zimsku službu.

Navedeni ustroj i zaduženja bili su na snazi do izmjene sistematizacije radnih mjesta i reorganizacije koji su provedeni u siječnju 2025. godine. Izvešće je predstavljeno u skladu sa situacijom u 2024. godini.

6.1. PC ČISTOĆA

6.1.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA



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

Za prikupljanje i odvoz različitih vrsta otpada, PC Čistoća raspolaže sa 17 specijalnih vozila različitih veličina (dva podizača, tri vozila s dizalicom, 12 vozila s nadogradnjama raznih veličina i jednim manjim vozilom za intervencije). U 2024. godini nabavljeno je specijalno vozilo marke Iveco zapremnine 16 m³ koji ima mogućnost pražnjenja kontejnera zapremnine 5 m³, dok se u 2025.g planira nabava specijalnog vozila za prikupljanje komunalnog otpada zapremnine 7 m³.

Tokom 2023. započeo je „pilot projekt“ prikupljanja biootpada od kućanstava te su spremnici podijeljeni od „vrata do vrata“ u naselju Marcilnica, dok je u 2024. projekt nastavljen na području naselja Presika. U 2025. godini planiraju se pojačane aktivnosti u prikupljanju biorazgradivog otpada te širenja projekta na korisnike kućanstva u višestambenim zgradama u Labinu.

U 2024. g 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. pokrenut je projekt uvođenja digitalnih radnih naloga, putem kojih se želi povećati efikasnost poslovanja, te uvesti bolja kontrola fakturiranja izvršenih usluga. U 2025. g očekuje se završetak testnog razdoblja.

OJ ODVOZ

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

Za obavljanje javne usluge koriste se spremnici različitog volumena. Polupodzemni spremnici za prikupljanje miješanog komunalnog otpada zapremine 5.000 litara postavljeni su najvećim dijelom u 2019. godini, a 2024 godine krenulo se u realizaciju zamjene novih bubnjeva za mjerenje volumena otpada (odnosno, bubanj sadrži 30 litara i evidentira se broj korištenja pojedinog korisnika). Takvi polupodzemni spremnici koriste se za individualizaciju korisnika u urbanim zonama (setovi također podrazumijevaju i spremnike za odvojeno prikupljanje otpada, ne samo miješanog komunalnog otpada, pa je estetski prihvatljivije). Razlikujemo korisnike koji zadužuju vlastite spremnike određenog obračunskog volumena, te korisnike koji na raspolaganju imaju zajedničke spremnike za otpad, a predaja otpada obračunava im se razmjerno udjelu u korištenju spremnika. Taj udio se odnosi na broj članova pojedinog kućanstva u odnosu na ukupni broj osoba koje koriste određeni spremnik. Obračun cijene za količinu predanog miješanog komunalnog otpada vrši se prema broju pražnjenja zaduženog spremnika za otpad. Obično se odvoz vrši jednom tjedno, pa korisnici imaju na volju hoće li određeni tjedan predati spremnik na pražnjenje ili ne. Na zahtjev korisnika tokom godine vrše se zamjene spremnika za otpad odgovarajućeg volumena, pa tako mogu prilagoditi veličinu spremnika svojim stvarnim potrebama.

Tablica 5.: Broj korisnika javne usluge na dan 31.12.2024. godine po JLS-ima

JLS	KORISNICI KUĆANSTVA	KORISNICI KOJI NISU KUĆANSTVA	UKUPNO 2024.
Grad Labin	5.567	922	6.489
Općina Kršan	1.338	202	1.540
Općina Sv. Nedelja	1.254	252	1.506
Općina Raša	1.925	373	2.298
Općina Pićan	572	99	671
UKUPNO	10.656	1.848	12.504

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

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

VRSTA POSUDE (lit)	BROJ POSUDA ZA MKO				
	LABIN	RAŠA	KRŠAN	PIĆAN	SVETA NEDELJA
80	1.371	1.061	603	278	680
120	1.122	595	436	229	525
240	679	288	311	116	344
660	215	49	61	4	24
1100	102	30	25	10	10
5000	12	3	5	3	4
7000	2	1	0	0	1
UKUPNO	3.503	2.027	1.441	640	1.588

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

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

U tablici 7. prikazane su količine prikupljenog komunalnog otpada po svim JLS-ima Labinštine u 2024. godini.

Tablica 7.: Količine odvojeno prikupljenog komunalnog otpada u sklopu javne usluge po JLS-ima u 2024. godini (u tonama)

VRSTA OTPADA 2024.	KB	GRAD LABIN	OPĆINA KRŠAN	OPĆINA SV. NEDELJA	OPĆINA RAŠA	OPĆINA PIĆAN
PAPIR I KARTON	20 01 01,15 01 01	275,02	61,12	66,21	71,30	35,65
PLASTIKA	20 01 39,15 01 02	448,16	99,59	107,89	116,19	58,10
STAKLO	15 01 07, 20 01 02	121,16	26,93	29,17	31,41	15,71
EE OPREMA	20 01 23*,20 01 35	28,87	6,42	6,95	7,48	3,74
METALI	20 01 40	24,72	5,49	5,95	6,41	3,21
BATERIJE I AKUMULATORI	20 01 33*, 20 01 34	1,46	0,00	0,00	0,00	0,00
FLUO CIJEVI	20 01 21*	0,22	0,00	0,00	0,00	0,00
OTPADNI TEKSTIL	20 01 11	13,56	3,01	3,27	3,52	1,76
BIORAZGRADIVI OTPAD	20 01 08, 20 02 01	17,30	0,00	0,00	0,00	0,00
OTPADNO DRVO	20 01 38	15,76	3,50	3,79	4,09	2,04
OTPADNA JESTIVA ULJA	20 01 25	1,20	0,00	0,00	0,00	0,00

ONEČIŠĆENA AMB OPASNIM TVARIMA	15 01 11*	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00
GLOMAZNI OTPAD	20 03 07	555,58	95,03	104,61	134,20	52,10
UKUPNO SELEKTIVNI (mOS)		1503,07	301,09	327,85	374,60	172,31
MIJEŠANI KOM. OTPAD (mMKO)	20 03 01	2195,92	487,98	528,65	569,31	284,66
mOS+mMKO		3698,995	789,077	856,498	943,910	456,962
STOPA ODVOJENOG SAKUPLJANJA KOMUNALNOG OTPADA (%)		40,63	38,16	38,28	39,69	37,71

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

Što se tiče plasmana ovako prikupljenog otpada, FZOEU nije ispoštovao svoju dosadašnju obvezu propisanu čl. 18. Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom kojom je bio dužan nadoknaditi nam troškove odvojenog sakupljanja i obrade reciklabilnog komunalnog otpada čiji tokovi se pretežito sastoje od otpadne ambalaže. Takvo postupanje znatno utječe na naše poslovanje, tim više što cijena predaje ambalažnog otpada ovlaštenim sakupljačima (posebice plastike) je sve viša te doseže i 300 EUR po toni.

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

VRSTA OTPADA 2024	KB	KOLIČINA (t)	PRIHOD (EUR)	OPORABITELJ/PRIJEVOZNIK
otpadni papir i karton	20 01 01	349,65	3.477,98	DS SMITH UNIJAPAPIR, METIS d.d.
ambalaža od papira i kartona	15 01 01	75,97	423,24	DS SMITH UNIJAPAPIR, METIS d.d.
metali	20 01 40	33,63	6.998,70	METIS d.d.
baterije i akumulatori	20 01 34	0,25	66,15	OBRT STR AKUMULATOR
baterije i akumulatori	20 01 33*	1,01	537,42	OBRT STR AKUMULATOR
SVEUKUPNO PRIHODI OD PRODAJE		460,51	11.503,49	

Sveukupni prihod iznosio je tek 11.503,49 EUR, upravo zbog daleko manje cijene otkupa papira i kartona. cijena predaje papira i kartona u 2024. godini kada je 1.MAJ obavljao ukrcaj u kamione ovlaštenog sakupljača vlastitim strojevima bila je 0,02 EUR/kg, dok je inače cijena i dalje ostala na razini 2023. godine.

OJ ZBRINJAVANJE OTPADA

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. Dana 31.10.2024. godine podnesen je zahtjev za izdavanje građevinske dozvole. Po popunjavanju kapaciteta prestati će se sa odlaganjem i pokrenuti zatvaranje odlagališta.

U 2024. godini na odlagalištu neopasnog otpada Cere zbrinuto je ukupno 1.108,52 tona neopasnog otpada. Građevinskog otpada zbrinuto je 871,45 tona za potrebe nasipavanja na odlagalištu, dok je u ŽCGO Kaštijun putem pretovarne stanice zbrinuto je 4.085 tona miješanog komunalnog otpada.

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

Tablica 9. : Trošak zbrinjavanja MKO na „Kaštijunu“ 2019.-2024. godine

ZBRINJAVANJE MKO (CGO KAŠTIJUN)	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.
tona	4.935	3.794	3.606	3.592	3.923	4.085
trošak zbrinjavanja, EUR	387.752,34	298.101,80	283.330,28	282.230,28	565.426,56	623.371,00

6.1.2. PC ČISTOĆA – FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

U PC Čistoća u 2024. g. ostvareni su poslovni prihodi u iznosu od 3.868.341 EUR. Prihodi iz osnovne djelatnosti ostvareni su u iznosu od 3.427.534 EUR, dok su prihodi po osnovi potpora koji se najvećim dijelom odnose na investiciju sanacije deponije komunalnog otpada Cere, te sufinanciranje nabave specijalnih vozila i mobilnog reciklažnog dvorišta, ostvareni u iznosu od 440.807 EUR.

Ostvareni prihodi veći su za 278.301 EUR (7,75%) u odnosu na plan za 2024. godinu, u najvećem dijelu radi povećanja dodatno naručenog odvoza miješanog komunalnog otpada od hotelskih kuća, iznajmljivača i ugostitelja, te blagog rasta korisnika, a time i prihoda od minimalne javne usluge (CMJU). Osim toga, od 01. srpnja 2024.g. na snazi su nove cijene prikupljanja i zbrinjavanja reciklabilnog otpada (plastike i papira) za korisnike koji nisu kućanstvo, utvrđenih u obliku paušala, radi čega je došlo do povećanja navedenih prihoda u iznosu od 111.448 EUR. Odluka o naplati paušala za uslugu korisnicima koji nisu kućanstvo donesena je radi značajnog rasta cijena zbrinjavanja plastike (144% unutar dvije godine) a time i povećanja materijalnih troškova poduzeća. U odnosu na 2023. godinu poslovni prihodi viši su za 238.672 EUR (6,58%). Rast je potaknut povećanjem redovnog odvoza zbog

poskupljenja usluge ŽCGO Kaštijuna, a time i cijena za krajnje korisnike od 1. lipnja 2023. godine.

Direktni troškovi PC Čistoća za 2024. godinu iznose 5.152 EUR što je u odnosu na plan 2024. godine manje za 1.538 EUR (22,99%), a u odnosu na 2023.g. za 10.207 EUR (66,46%), zbog smanjene uporabe sirovina za prekrivanje deponije Cere.

Ukupno troškovi zaposlenih u PC Čistoća u 2024. godini iznose 991.291 EUR što je u odnosu na plan za 2024. godinu za 56.493 EUR (6,04%) više, u najvećem dijelu radi povećanja osnovice za obračun plaće od 01.06.2025., te usklađenja neoporezivih naknada s Kolektivnim ugovorom. U odnosu na 2023. godinu troškovi zaposlenih su veći za 111.050 EUR (12,62%). Glavni razlog povećanja troškova je rast osnovice za obračun plaća u dva navrata tokom godine, kao i ukupnog broja zaposlenih djelatnika. Radi većeg broja dugotrajnih bolovanja došlo je do potrebe za zapošljavanjem dodatne radne snage, kao i radi odlaska dva djelatnika u mirovinu.

Ukupno materijalni troškovi u PC Čistoća u 2024. godini iznose 894.882 EUR što je više u odnosu na plan za 2024.godinu za 45.232 EUR (5,32%), najvećim dijelom radi rasta cijene zbrinjavanja plastične ambalaže za 51% što je dovelo do povećanja materijalnih troškova za 62.548 EUR. U odnosu na 2023. godinu troškovi su veći za 144.723 EUR (19,29%). Povećanje se u najvećem dijelu odnosi na stavke troškova zbrinjavanja selektivnog otpada čija usluga je poskupila krajem 2023.g, te ponovo tokom 2024. za ukupno 144% u dvije godine.

Ukupno troškovi energije u PC Čistoća za 2024. godini iznose 127.522 EUR što je manje za 25.673 (16,76%) u odnosu na plan za 2024. godinu, u prvom redu radi manje potrošnje goriva u odnosu na prognozu, što je posljedica nabave novih i efikasnijih vozila. U odnosu na 2023. godinu troškovi energije su veći za 933 EUR (0,74%).

Ukupno troškovi održavanja u PC Čistoća u 2024. godini iznose 135.471 EUR što je manje za 10.116 EUR (6,95%) u odnosu na plan za 2024. godinu, uglavnom radi neplaniranih troškova popravka kvarova kompaktora i kombinirke na odlagalištu Cere, te vanrednih popravaka vozila za odvoz otpada u 2023.g. S obzirom da poduzeće radi na konstantnoj obnovi voznog parka (prosječna starost smanjila sa 10,3 na 8,3 godine), te na preventivnom održavanju i većim angažmanom djelatnika Radione, većih kvarova je sve manje. U odnosu na 2023. godinu troškovi održavanja su manji za 38.285 EUR (22,03%).

Ukupno troškovi ostalih usluga PC Čistoća u 2024. godini iznose 125.790 EUR što je više za 18.702 EUR (17,46%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Povećanje se odnosi na dodatne zemljane radove radi prekrivanja aktivnog tijela deponije Cere, te prefakturirane radove na Deponiju od strane internih PC-a. U odnosu na 2023. godinu ukupno troškovi ostalih usluga su veći 8.011 EUR (6,80%).

Troškovi obrazovanja u PC Čistoća za 2024. godini iznose 2.697 EUR što je manje za 1.640 EUR (37,81%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Osim osposobljavanja radnika za vozača teretnog vozila, značajnijih edukacija nije bilo. U odnosu na 2023. godinu trošak je manji za 2.703 EUR (50,05%).

Ukupno nematerijalni troškovi u PC Čistoća za 2024. godinu iznose 120.835 EUR što je za 2.321 EUR (1,88%) manje u odnosu na plan za 2024. godinu, u

najvećem dijelu radi smanjenja premija osiguranja – radi prodaje starijih vozila, te knjiženja premija zdravstvenog osiguranja na Sektor Zajedničkih službi. Manji su bili i troškovi nadzora vozila, te grafičke usluge, dok se planirani trošak dozvole za gospodarenje otpadom prebacuje za iduću godinu. U odnosu na 2023. godinu troškovi su veći za 3.200 EUR (2,72%).

Ukupno ostali troškovi u PC Čistoća za 2024. godini iznose 652.490 EUR što je za 34.587 EUR (5,60%) više u odnosu na plan za 2024. godinu. U odnosu na 2023. godinu troškovi su viši za 46.903 EUR (7,75%). Na povećanje ove stavke najviše je utjecao otpis imovine izvan upotrebe u iznosu od 50.938 EUR što se odnosi na projektnu dokumentaciju za sortirnicu na Deponiji Cere od čije se realizacije odustalo u obliku u kojem je idejnim projektom zamišljena. Unatoč nabavi specijalnog vozila za odvoz komunalnog otpada sa pripadajućim sustavom za evidenciju pražnjenja posuda u iznosu od 267.782 EUR, te ulaganja u videonadzor polupodzemnih spremnika, dinamika stvarne nabave ne odgovara planiranoj nabavi radi čega je došlo do smanjenja amortizacije u odnosu na planiranu, dok je u odnosu na 2023.g porasla za 17.953 EUR (3,12%).

Troškovi rezerviranja za otpremnine za radnike koji idu u mirovinu u 2025.g. iznose 23.134 EUR što nije bilo planirano. U odnosu na 2023. godinu troškovi su gotovo na istoj razini.

Financijski rashodi u 2024.godini iznose 9.497 EUR što je manje za 8.132 EUR (46,13%) u odnosu na plan 2024. godinu. Do nižih troškova došlo je radi kasnije isporuke vozila, kao i korištenja kredita za financiranje istog. U odnosu na 2023. godinu financijski rashodi veći su za 2.702 EUR (39,76%). Financijski rashodi odnose se na kamate po kreditima i tečajne razlike.

Ostali prihodi iznose 25.730 EUR te su za 2.808 EUR (12,25%) veći od plana, a za 2.277 EUR (8,13%) manji u odnosu na 2023.godinu. Najvećim dijelom odnose se na prihode od ukidanja rezerviranja za otpremnine (mirovine).

Ostali rashodi u 2024.godini iznose 68.565 EUR i odnose se na troškove sufinanciranja nabavke spremnika za odvojeno prikupljanje otpada nabavljene od strane Grada Labina. Navedeni rashodi nisu bili planirani, s obzirom da se radi o Javnom pozivu objavljenog od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za koje je potrebno ispuniti određene uvjete i čekati odluku o dodjeli.

Ukupni prihodi PC Čistoća u 2024. godini iznose 3.894.072 EUR, što je za 281.109 EUR (7,78%) više u odnosu na plan za 2024. godinu, te za 236.395 EUR (6,46%) više u odnosu na 2023. godinu.

Ukupni troškovi PC Čistoća u 2024. godini iznose 3.157.325 EUR, što je za 197.291 EUR (6,67%) više u odnosu na plan za 2024. godinu, te za 332.734 EUR (11,78%) u odnosu na 2023. godinu.

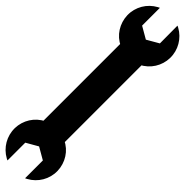
U PC Čistoća u 2024. godini ostvarena je dobit od 736.747 EUR, što je više od plana za 83.818 EUR (12,84%), a manje za 96.339 EUR (11,56%) u odnosu na 2023. godinu.

Tablica 10.: RDG PC Čistoća za 2024. godinu, u EUR

RDG Čistoća	2023 O	2024 B	2024 O	2024 O vs 2023 O	2024 O vs 2023 O (%)	2024 O vs 2024 B	2024 O vs 2024 B (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	3.200.992	3.158.082	3.427.534	226.542	7,08%	269.452	8,53%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	428.677	421.958	440.807	12.130	2,83%	18.849	4,47%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.,prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	10.000	0	0	0,00%	-10.000	-100,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	3.629.669	3.590.040	3.868.341	238.672	6,58%	278.301	7,75%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	15.359	6.690	5.152	-10.207	-66,46%	-1.538	-22,99%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	8.723	1.320	2.211	-6.512	-74,66%	891	67,46%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	160	100	0	-160	-100,00%	-100	-100,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	6.476	5.270	2.941	-3.535	-54,58%	-2.329	-44,18%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
060 6.Troškovi neto plaća - 4700	469.412	496.914	521.400	51.988	11,08%	24.486	4,93%
061 6.1.Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	259.434	278.448	284.303	24.869	9,59%	5.855	2,10%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	728.846	775.362	805.703	76.858	10,55%	30.342	3,91%
080 8.Troškovi oporezivih otpremnina 470001-474001	13.702	0	19.834	6.132	44,75%	19.834	0,00%
090 9.Troškovi prijevoza - 4430	32.872	38.476	34.779	1.907	5,80%	-3.697	-9,61%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	104.821	120.961	130.975	26.153	24,95%	10.014	8,28%
110 11.Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	880.241	934.798	991.291	111.050	12,62%	56.493	6,04%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	1.568	1.670	1.580	12	0,75%	-90	-5,40%
130 13. Potrošni materijal i mat.za štćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	10.267	11.270	12.792	2.525	24,59%	1.522	13,51%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	32.842	53.989	38.221	5.379	16,38%	-15.768	-29,21%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	3.532	3.705	4.072	540	15,29%	368	9,93%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	688.020	763.850	826.960	138.940	20,19%	63.110	8,26%
161 16.1. Prijevozne usluge	1.723	1.200	1.967	244	14,17%	767	63,88%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	69	130	34	-35	-51,28%	-96	-74,15%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	685.912	762.120	824.668	138.756	20,23%	62.548	8,21%
164 16.4. Deratizacija i dezinsekcija	317	400	292	-25	-7,89%	-108	-27,09%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	13.928	15.166	11.256	-2.672	-19,18%	-3.910	-25,78%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	750.159	849.650	894.882	144.723	19,29%	45.322	5,32%
190 19. Plin - 4011,4012	70	60	180	110	157,44%	120	200,00%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	3.006	3.700	2.344	-662	-22,03%	-1.356	-36,65%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	2.263	1.560	2.581	318	14,04%	1.021	65,42%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	121.249	147.875	122.417	1.168	0,96%	-25.458	-17,22%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	126.588	153.195	127.522	933	0,74%	-25.673	-16,76%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	84.900	79.722	99.138	14.238	16,77%	19.416	24,35%
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	88.855	65.865	36.333	-52.522	-59,11%	-29.532	-44,84%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	173.756	145.587	135.471	-38.285	-22,03%	-10.116	-6,95%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	34.325	33.770	36.459	2.134	6,22%	2.689	7,96%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	83.454	73.318	89.330	5.877	7,04%	16.013	21,84%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	117.779	107.088	125.790	8.011	6,80%	18.702	17,46%
330 33.Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	4.019	3.000	1.642	-2.377	-59,15%	-1.358	-45,27%
340 34.Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	1.381	1.337	1.055	-325	-23,57%	-282	-21,07%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	5.400	4.337	2.697	-2.703	-50,05%	-1.640	-37,81%
370 37. Grafike i tiskarske usluge - 4290,4291	10.744	10.475	9.495	-1.249	-11,62%	-980	-9,35%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	2.892	4.750	2.768	-123	-4,27%	-1.982	-41,72%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	3.343	3.685	3.369	26	0,77%	-316	-8,58%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	17.193	16.712	24.904	7.711	44,85%	8.192	49,02%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	373	340	541	168	45,08%	201	59,24%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	9.637	10.101	12.995	3.358	34,85%	2.894	28,65%
405 40.5 Usluge obrade podataka	1.252	1.224	2.008	756	60,44%	784	64,05%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	2.675	2.580	3.521	846	31,62%	941	36,46%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	0	0	300	300	0,00%	300	0,00%
408 40.8 Ostali troškovi	3.256	2.467	5.539	2.282	70,08%	3.072	124,50%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	10.269	13.975	9.300	-969	-9,44%	-4.675	-33,45%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	129	129	0,00%	129	0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	39.664	42.055	41.317	1.653	4,17%	-737	-1,75%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	34.742	37.422	35.959	1.218	3,50%	-1.463	-3,91%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	4.923	4.633	5.358	435	8,84%	725	15,65%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	10.747	9.660	9.391	-1.355	-12,61%	-269	-2,78%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	79	60	11	-69	-86,61%	-49	-82,27%
462 46.2 Bilježničke naknade	2.326	0	0	-2.326	-100,00%	0	0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	7.194	8.400	8.106	913	12,69%	-294	-3,50%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	1.147	1.200	1.274	127	11,11%	74	6,20%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	18.005	17.067	15.383	-2.622	-14,56%	-1.684	-9,87%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	4.778	4.778	4.778	0	0,00%	0	0,00%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	117.635	123.156	120.835	3.200	2,72%	-2.321	-1,88%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1 + 50.2)	0	500	494	494	0,00%	-6	-1,14%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	0	500	494	494	0,00%	-6	-1,14%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	575.873	601.103	593.827	17.953	3,12%	-7.277	-1,21%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	107	100	259	153	143,09%	159	159,43%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	7.560	16.200	6.972	-588	-7,78%	-9.228	-56,96%
540 54. Otpis imovine izvan uporabe - 4821	22.048	0	50.938	28.890	131,04%	50.938	0,00%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	605.587	617.903	652.490	46.903	7,75%	34.587	5,60%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	22.923	0	23.134	211	0,92%	23.134	0,00%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
570 57. Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika - 7752	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	6.795	17.629	9.497	2.702	39,76%	8.132	-46,13%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	-6.795	-17.629	-9.497	-2.702	39,76%	-8.132	-46,13%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,-) - 7830 do 7899	28.007	22.923	25.730	-2.277	-8,13%	2.808	12,25%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7:	2.368	0	68.565	66.197	2795,35%	68.565	0,00%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	25.639	22.923	-42.834	-68.473	-267,07%	-65.757	-286,86%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	3.657.676	3.612.963	3.894.072	236.395	6,46%	281.109	7,78%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	2.824.590	2.960.034	3.157.325	332.734	11,78%	197.291	6,67%
660 66. Dobit <> Gubitak (64.-65.)	833.086	652.929	736.747	-96.339	-11,56%	83.818	12,84%

6.2. PC ODRŽAVANJE I NABAVA

6.2.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA



PC Održavanje i nabava se sastoji od OJ Održavanje, OJ Nabava, OJ Radiona i OJ Zimska služba. Ukupno je zaposleno devet radnika, a to su: rukovoditelj PC-a, referent nabave, predradnik u izgradnji, dva zidara, strojar, predradnik u radioni, mehaničar i koordinator voznog parka, dok se za potrebe Zimske službe koriste radnici drugih PC-a.

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

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

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

U sklopu ovoga PC-a djeluje i zimska služba. Operativnim planom Zimske službe obuhvaćeno je 77 kilometara nerazvrstanih cesta i ulica za račanje i posipavanje na prostoru Grada Labina. Održavanje nerazvrstanih cesta u zimskim uvjetima izvodi se u tri stupnja pripravnosti i dvije razine prioriteta. Zimska služba je

organizirana od 15. studenog do 15. travnja, i to 24 sata dnevno. Na temelju stupnjeva pripravnosti određena su dežurstva strojeva i opreme.

6.2.2. OJ ODRŽAVANJE I ZIMSKA SLUŽBA – FINACIJSKO IZVJEŠĆE

OJ Održavanje sa Zimskom službom u 2024. godini ostvarila je prihode u iznosu od 275.444 EUR. Ostvareni poslovni prihodi veći su za 19.794 EUR (7,74%) u odnosu na plan, dok su u odnosu na 2023. godinu prihodi manji za 7.356 EUR (2,60%). Razlog većeg ostvarenja u odnosu na plan leži u OJ Održavanje, gdje je zabilježen porast prihoda zbog većeg broj vanjskih usluga i radova koji se prefakturiraju, dok je pad u odnosu na 2023. uzrokovan smanjenjem ugovorenih poslova s javnim sektorom.

Prihodi Zimske službe u 2024. godini iznose 25.611 EUR i niži su za 6.039 EUR (19,08%) od planiranog, dok su u odnosu 2023 prihodi su viši za 5.846 EUR (29,58%). Veći prihodi u odnosu na prethodnu godinu posljedica su povećane potrebe za zimskom službom zbog dužeg razdoblja niskih temperatura, dok je zaostajanje u odnosu na plan uzrokovano manjim obimom radova od očekivanog.

U 2024. godini ostvaren je direktni trošak u iznosu od 47.646 EUR, te je u odnosu na plan za 2024. godinu niži za 5.134 EUR (9,73%). U odnosu na 2023. godinu direktni trošak manji je za 15.627 EUR (24,70%). Smanjenje troškova u odnosu na plan i prethodnu godinu rezultat je manje potrebe za nabavom građevnog i dr. materijala u OJ Održavanje, dok je u OJ Zimska služba zabilježen porast zbog veće potrošnje sirovina za zimsko održavanje.

Izdaci za zaposlene ostvareni u 2024. godini iznose 97.574 EUR, što je za 471 EUR (0,48%) manje u odnosu na plan za 2024. godinu, prvenstveno radi odlaska jednog djelatnika na rodiljni dopust tokom godine. U odnosu na 2023. godinu izdaci za zaposlene viši su za 23.289 EUR (31,35%), što je rezultat je usklađivanja plaća i neoporezivih naknada sa Kolektivnim ugovorom.

Ukupni materijalni troškovi u 2024. godini iznose 9.077 EUR, te su viši za 2.401 EUR (35,96%) u odnosu na plan za 2024. godinu zbog povećane nabavke potrošnog materijala i sitnog inventara u Zimskoj službi. U odnosu na 2023. godinu ukupni materijalni troškovi manji su za 866 EUR (8,71%), uglavnom zbog smanjenja potrošnje u OJ Održavanje.

Trošak ukupne energije u 2024. godini ostvaren je u iznosu od 4.105 EUR i manji je za 755 EUR (15,53%) u odnosu na plan za 2024. godinu, radi predviđanja viših cijena goriva. S druge strane u odnosu na 2023. godinu, trošak energije je veći za 580 EUR (16,44%) zbog nabave novog vozila za Zimsku službu u prosincu 2023.g

Ukupno održavanje za 2024. godinu iznosi 12.389 EUR, što je za 2.719 EUR (28,12%) više u odnosu na plan za 2024. godinu, uglavnom radi većih troškova održavanja radnih vozila u OJ Održavanje. U odnosu na 2023. godinu ukupno održavanje veće je za 2.594 EUR (26,49%).

Ukupni troškovi ostalih usluga u 2024. godini ostvareni su u iznosu od 67.052 EUR, te su u odnosu na plan za 2024. godinu viši za 10.722 EUR (19,03%), što je posljedica većeg angažmana kooperanata u OJ Održavanje za potrebe ugovorenih

radova s Gradom Labinom i Općinom Raša (kao npr. sanacija djela kamenog opločenja u starogradskoj jezgri, te rušenje oronulog zida i izrada novog, također u Starom gradu Labinu i sl.) U odnosu na 2023. godinu ukupni troškovi ostalih usluga manji su za 14.832 EUR (18,11%).

Ukupni nematerijalni troškovi u 2024. godini ostvareni su u iznosu od 3.689 EUR, te su u odnosu na plan za 2024. godinu viši za 884 EUR (31,51%), najvećim dijelom zbog povećanih troškova osiguranja i tehničkih pregleda u Zimskoj službi, te grafičkih usluga u OJ Održavanje. U odnosu na 2023. godinu ukupni nematerijalni troškovi veći su za 324 EUR (9,64%).

Ostali troškovi u 2024. godini iznose 26.150 EUR i odnose se na amortizaciju i troškove najamnine opreme. Stavka ostalih troškova veća je za 4.259 EUR (19,45%) u odnosu na plan za 2024. godinu, dok su u odnosu na 2023. godinu ostali troškovi viši za 19.949 EUR (321,66%). Do povećanja je došlo radi najma radnog vozila - bagera za potrebe OJ Održavanje i veće amortizacije u Zimskoj službi za koju je krajem 2023. nabavljeno novo vozilo.

Ostvarena dobit za 2024. godinu iznosi 7.689 EUR, te je za 5.097 EUR (196,60%) veća u odnosu na plan za 2024., u najvećem dijelu zbog povećanja prihoda u OJ Održavanje i smanjenja direktnih troškova. U odnosu na dobit iz 2023. godine, ostvarena je dobit manja za 22.646 EUR (74,65%), što je posljedica pada obujma posla i rasta troškova zaposlenih, te ostalih troškova u obje organizacijske jedinice.

Tablica 11.: RDG OJ Održavanje i zimska služba za 2024. godinu, u EUR

RDG Izgradnja i održavanje	2023 O	2024 B	2024 O	2024 O vs 2023 O	2024 O vs 2023 O (%)	2024 O vs 2024 B	2024 O vs 2024 B (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	282.800	255.650	275.444	-7.356	-2,60%	19.794	7,74%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	282.800	255.650	275.444	-7.356	-2,60%	19.794	7,74%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	63.273	52.780	47.646	-15.627	-24,70%	-5.134	-9,73%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	3.453	1.600	3.652	199	5,75%	2.052	128,25%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	34.162	30.780	27.750	-6.412	-18,77%	-3.030	-9,84%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	25.658	20.400	16.244	-9.414	-36,69%	-4.156	-20,37%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
060 6.Troškovi neto plaća - 4700	40.784	55.334	52.991	12.207	29,93%	-2.343	-4,23%
061 6.1.Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	24.383	32.194	31.803	7.420	30,43%	-392	-1,22%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	65.167	87.528	84.793	19.627	30,12%	-2.735	-3,12%
080 8.Troškovi oporezivih otpremnina 470001-474001	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
090 9.Troškovi prijevoza - 4430	702	1.228	1.179	476	67,81%	-49	-4,00%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	8.416	9.289	11.602	3.186	37,85%	2.313	24,90%
110 11.Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	74.285	98.045	97.574	23.289	31,35%	-471	-0,48%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	10	300	17	7	69,76%	-283	-94,20%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	4.968	3.032	5.060	92	1,85%	2.028	66,87%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	3.557	2.160	3.064	-493	-13,85%	904	41,87%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	261	264	257	-4	-1,70%	-8	-2,89%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	1.102	800	181	-921	-83,56%	-619	-77,35%
161 16.1. Prijevozne usluge	1.102	800	181	-921	-83,56%	-619	-77,35%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinsekcija	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	45	120	498	453	1008,68%	378	314,93%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	9.943	6.676	9.077	-866	-8,71%	2.401	35,96%
190 19. Plin - 4011,4012	14	0	0	-14	-100,00%	0	0,00%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	3.512	4.860	4.105	593	16,90%	-755	-15,53%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	3.526	4.860	4.105	580	16,44%	-755	-15,53%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	2.078	4.560	8.833	6.756	325,13%	4.273	93,71%
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	7.717	5.110	3.556	-4.161	-53,92%	-1.554	-30,41%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	9.795	9.670	12.389	2.594	26,49%	2.719	28,12%
280 28. Troškovi po ugo.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	80.291	56.330	89.717	9.426	11,74%	33.387	59,27%
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	1.593	0	-22.665	-24.258	-1522,50%	-22.665	0,00%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	81.884	56.330	67.052	-14.832	-18,11%	10.722	19,03%
330 33.Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	27	0	0	-27	-100,00%	0	0,00%
340 34.Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	0	0	105	105	0,00%	105	0,00%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	27	0	105	78	295,63%	105	0,00%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	758	480	913	155	20,38%	433	90,21%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	524	385	508	-16	-3,05%	123	31,80%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	219	150	305	86	39,42%	155	103,56%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	43	50	200	157	362,96%	150	300,00%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	43	50	0	-43	-100,00%	-50	-100,00%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	0	0	200	200	0,00%	200	0,00%
405 40.5 Usluge obrade podataka	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
408 40.8 Ostali troškovi	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	995	1.050	884	-111	-11,14%	-166	-15,82%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	127	127	129	1	1,06%	1	1,06%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	0	0	12	12	0,00%	12	0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	127	127	117	-11	-8,33%	-11	-8,33%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	698	562	750	52	7,46%	188	33,38%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. +40. +41. +42. +43. +46. +47. + 48.)	3.364	2.805	3.689	324	9,64%	884	31,51%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	2.463	19.892	16.150	13.688	555,79%	-3.741	-18,81%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	3.739	2.000	10.000	6.261	167,45%	8.000	400,00%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	6.202	21.892	26.150	19.949	321,66%	4.259	19,45%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
570 57. Prihodi od pozitivnih težajnih razlika - 7752	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,..) - 7830 do 7899	0	0	33	33	0,00%	33	0,00%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7.	167	0	0	-167	-100,00%	0	0,00%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	-167	0	33	200	-119,83%	33	0,00%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	282.800	255.650	275.477	-7.323	-2,59%	19.827	7,76%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	252.466	253.058	267.788	15.322	6,07%	14.730	5,82%
660 66. Dobit < Gubitak (64.-65.)	30.335	2.592	7.689	-22.646	-74,65%	5.097	196,60%

6.2.3. OJ RADIONA I VOZNI PARK – FINACIJSKO IZVJEŠĆE

OJ Radiona i vozni park u 2024. godini zabilježila je ukupne troškove od 194.271 EUR, što je za 14.079 EUR (6,76%) manje u odnosu na 2023., ali za 44.018 EUR (29,30%) više od plana. Najveća razlika u ostvarenim troškovima u odnosu na planirane nastala je zbog povećanih troškova ostalih usluga za 38.717 EUR i troškova zaposlenih za 3.898 EUR. Struktura svih troškova prikazana je u nastavku.

U radioni rade dva mehaničara (zaključno od 10.og mjeseca 2024.g, nakon odlaska jednog mehaničara u mirovinu), koji brinu o redovitom, preventivnom i izvanrednom održavanju voznog parka, strojeva, ručnog alata i druge opreme. Povremeno putem studentskog servisa zaposlen je jedan učenik/praktikant, na nekoliko sati tjedno. Koordinator voznog parka zadužen je za zaprimanje kvarova na vozilima, vođenje evidencije o kvarovima i popravcima i za organizaciju poslova mehaničarske radione na održavanju vozila, opreme i uređaja društva.

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

Ukupno ostvareni troškovi zaposlenih u 2024. godini iznose 108.310 EUR, što je u odnosu na planirano za 3.898 EUR (3,73%) više, a u odnosu na ostvareno u 2023. godini više za 24.489 EUR (29,22%). Povećanje u odnosu na plan nastalo je zbog dodatnog povećanja osnovice za obračun plaća od 01.06.2024., no efekt je ublažen radi odlaska jednog radnika u mirovinu čime je smanjen broj zaposlenih djelatnika. Porast u odnosu na 2023. godinu rezultat je usklađivanja plaća i neoporezivih naknada sukladno Kolektivnom ugovoru.

Ukupno ostvareni materijalni troškovi u 2024. godini iznose 5.077 EUR i manji su za 162 EUR (3,08%) u odnosu na planirano, dok su u odnosu na ostvareno u 2023. godini manji za 2.628 EUR (34,10%). Smanjenje u odnosu na plan nastalo je zbog manje potrošnje zaštitne opreme, dok je pad u odnosu na 2023. posljedica manje nabavke sitnog inventara istog nakon većih ulaganja u prethodnoj godini.

Ostvareni troškovi energije u 2024. godini iznose 2.715 EUR i niži su u odnosu na planirano za 809 EUR (22,96%), dok su u odnosu na troškove u 2023. godini gotovo nepromijenjeni, s porastom od samo 7 EUR (0,27%). Smanjenje u odnosu na plan nastalo je zbog manje potrošnje goriva i lož ulja, dok stabilnost u odnosu na 2023. odražava ujednačenu potrošnju energenata.

Ostvareni troškovi održavanja u 2024. godini iznose 4.017 EUR i viši su u odnosu na planirano za 2.653 EUR (194,53%), dok su u odnosu na ostvareno u 2023. godini niži za 2.433 EUR (37,72%). Povećanje u odnosu na plan posljedica je većih troškova usluga održavanja povezanih s popravcima opreme i prilagođavanjem radione nakon nabave novih uređaja, dok je smanjenje u odnosu na 2023. rezultat manje potrebe za vanjskim intervencijama nakon prošlogodišnjih ulaganja.

Ostvareni troškovi ostalih usluga za razdoblje 2024. godine iznose 62.432 EUR, što je više u odnosu na planirano za 38.717 EUR (163,26%). U odnosu na 2023. godinu troškovi su niži za 17.592 EUR (21,98%). Porast u odnosu na plan odnosi se na usluge poput sanacije radioničkih prostora i dodatnih radova prema preporukama audita (npr. sanacija unutarnjih zidova, te fasade), dok je smanjenje u odnosu na 2023. posljedica završetka većih radova iz prethodne godine.

Ostvareni ukupni troškovi obrazovanja u 2024. godini iznose 911 EUR. Ovi troškovi premašuju plan za 511 EUR (127,82%), dok su u odnosu na 2023. godinu niži za 689 EUR (43,05%). Povećanje u odnosu na plan odnosi se na rast troškova službenih putovanja i edukacija za koordinatore i mehaničare, dok je smanjenje u odnosu na 2023. posljedica manjeg obujma stručnih edukacija nakon intenzivnijeg ciklusa za novo zaposlene u prethodnoj godini.

Ostvareni ukupni nematerijalni troškovi u 2024. godini iznose 7.051 EUR i viši su u odnosu na planirani iznos za 950 EUR (15,57%), dok su u odnosu na 2023. godinu veći za 1.004 EUR (16,60%). Porast je uzrokovan povećanim troškovima komunalnih naknada i intelektualnih usluga (održavanje računalne opreme i dijagnostičkih sustava), dok je smanjenje troškova tehničkih pregleda u odnosu na 2023. djelomično ublažilo ukupni rast.

Ostvareni ukupni ostali troškovi u 2024. godini iznose 3.662 EUR i niži su u odnosu na planirani iznos za 1.837 EUR (33,41%), dok su u odnosu na ostvareno u 2023. godini veći za 1.347 EUR (58,21%). U ovu vrstu troška ubraja se jedino trošak amortizacije. Smanjenje u odnosu na plan posljedica je odgode opremanja skladišta, dok je porast u odnosu na 2023. rezultat amortizacije opreme nabavljene krajem prethodne godine (npr. dijagnostički uređaji, dizalice i razna radionička oprema).

Tablica 12.: RDG OJ Radiona i vozni park za 2024. godinu, u EUR

RDG Radiona	2023 O	2024 B	2024 O	2024 O vs 2023 O	2024 O vs 2023 O (%)	2024 O vs 2024 B	2024 O vs 2024 B (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	489	0	0	-489	-100,00%	0	0,00%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodanja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	489	0	0	-489	-100,00%	0	0,00%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	3.350	0	96	-3.254	-97,13%	96	0,00%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	0	0	2	2	0,00%	2	0,00%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	3.350	0	95	-3.255	-97,17%	95	0,00%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	44.714	49.111	50.575	5.861	13,11%	1.464	2,98%
061 6.1. Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	27.127	29.937	31.093	3.966	14,62%	1.156	3,86%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	71.840	79.048	81.668	9.828	13,68%	2.620	3,31%
080 8. Troškovi oporezivih otpremnina 470001-474001	0	0	13.229	13.229	0,00%	13.229	0,00%
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	2.418	2.559	2.337	-81	-3,35%	-222	-8,69%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	9.562	22.804	11.075	1.514	15,83%	-11.729	-51,43%
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	83.820	104.412	108.310	24.489	29,22%	3.898	3,73%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	69	56	21	-48	-69,70%	-35	-62,41%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	1.157	690	1.311	154	13,30%	621	89,99%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	5.971	4.005	3.039	-2.932	-49,10%	-966	-24,13%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	327	388	452	125	38,08%	64	16,49%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	170	100	223	53	31,29%	123	123,32%
161 16.1. Prijevozne usluge	37	0	6	-31	-83,71%	6	0,00%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	0	0	9	9	0,00%	9	0,00%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	133	100	208	75	56,25%	108	108,33%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	11	0	31	21	198,38%	31	0,00%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	7.705	5.239	5.077	-2.628	-34,10%	-162	-3,08%
190 19. Plin - 4011,4012	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
200 20. Lož ulje - 4019	438	800	249	-189	-43,06%	-551	-68,82%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	1.289	1.720	1.411	122	9,44%	-309	-17,98%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	137	164	262	125	91,20%	97	59,17%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	844	840	794	-51	-5,99%	-46	-5,53%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	2.708	3.524	2.715	7	0,27%	-809	-22,96%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	127	350	285	158	124,69%	-65	-18,67%
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	6.324	1.014	3.733	-2.591	-40,98%	2.719	268,11%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	6.451	1.364	4.017	-2.433	-37,72%	2.653	194,53%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	620	3.700	5.335	4.715	760,26%	1.635	44,20%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	79.404	20.015	57.096	-22.307	-28,09%	37.081	185,27%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	80.024	23.715	62.432	-17.592	-21,98%	38.717	163,26%
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	1.118	400	256	-862	-77,08%	-144	-35,93%
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	482	0	655	173	35,91%	655	0,00%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	1.600	400	911	-689	-43,05%	511	127,82%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	17	0	0	-17	-100,00%	0	0,00%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	184	193	197	13	6,83%	4	2,09%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	171	90	62	-109	-63,79%	-28	-31,19%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	1.212	1.560	1.684	472	38,94%	124	7,95%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	10	30	118	108	1040,25%	88	293,77%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
405 40.5 Usluge obrade podataka	344	459	464	120	34,92%	5	1,14%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	617	840	847	230	37,33%	7	0,81%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
408 40.8 Ostali troškovi	241	231	255	14	5,80%	24	10,28%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	768	111	457	-311	-40,49%	346	311,96%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	3.268	3.902	4.363	1.095	33,50%	461	11,80%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	2.937	3.574	3.966	1.029	35,02%	392	10,97%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	331	328	397	66	19,99%	68	20,85%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	146	75	64	-82	-56,28%	-11	-15,04%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	146	75	0	-146	-100,00%	-75	-100,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	0	0	64	64	0,00%	64	0,00%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	280	170	224	-56	-20,11%	54	31,94%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	6.047	6.101	7.051	1.004	16,60%	950	15,57%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	2.314	5.499	3.662	1.347	58,21%	-1.837	-33,41%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	2.314	5.499	3.662	1.347	58,21%	-1.837	-33,41%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	14.193	0	0	-14.193	-100,00%	0	0,00%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.pou tužbama,.) - 7830 do 7899	13.712	14.193	14.193	482	3,51%	0	0,00%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7:	138	0	0	-138	-100,00%	0	0,00%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	13.574	14.193	14.193	619	4,56%	0	0,00%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	14.200	14.193	14.193	-7	-0,05%	0	0,00%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	208.350	150.254	194.271	-14.079	-6,76%	44.018	29,30%
660 66. Dobit ⇄ Gubitak (64.- 65.)	-194.150	-136.060	-180.078	14.072	-7,25%	-44.018	32,35%

6.2.4. IZVJEŠĆE O JEDNOSTAVNOJ I JAVNOJ NABAVI ROBA, RADOVA I USLUGA**I. Izvešće o jednostavnoj nabavi roba, radova i usluga u 2024. godini**

Tijekom 2024. godine nabavljeno je roba, radova i usluga u ukupnoj vrijednosti čija je pojedinačna procijenjena vrijednost manja od 13.270,00 EUR bez PDV-a, roba, radova i usluga čija je pojedinačna procijenjena vrijednost jednaka ili veća od 13.270,00 EUR, a manje od 26.540,00 EUR za robu i usluge, te do 66.360,00 EUR za radove, sukladno pravilniku o provedbi postupaka jednostavne nabave:

1. Roba u ukupnoj vrijednosti	495.292,43 EUR
2. Usluge u ukupnoj vrijednosti	626.773,89 EUR
3. Radovi u ukupnoj vrijednosti	78.585,51 EUR

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

Sukladno navedenom daje se pregled sklopljenih ugovora temeljem provedenih postupaka jednostavne nabave za 2024. godinu.

Tablica 13.: Pregled sklopljenih ugovora temeljem provedenih postupaka jednostavne nabave u 2024. godini

R.Br.	Naziv predmeta nabave	Broj upućenih poziva za dostavu ponuda	Procijenjena vrijednost nabave (EUR bez PDV-a)	Konačna vrijednost ugovora (EUR bez PDV-a)	Naziv odabranog gospodarskog subjekta
1.	Isporuka guma i gumenih proizvoda	5	25.500,00	23.291,43	GUMIIMPEX GRP d.o.o., Varaždin, Ulica Mihovila Pavleka Miškine 64C
2.	Osiguranje vozila	3	13.500,00	13.499,09	Adriatic Osiguranje d.d., Listopadska ulica 2, Zagreb
3.	Radovi krajobraznog uređenja terena	3	41.614,00	40.050,00	PUT, obrt za komunalne usluge, vl. Silvano Benazić, Blaškovići, Blaškovići 3 F
4.	Fasadni radovi na pročelju radione na Pijacalu	3	20.000,00	19.832,50	BRICK-VAL, obrt u građevinarstvu, vl. Vedran Vale, Vrećari, Vrećari 26 C
5.	Poštanske usluge	3	26.000,00	25.639,46	HP Hrvatska pošta d.d., Jurišićeva ulica 4, Zagreb
6.	Zemljani radovi izrade pokosa i	3	65.000,00	63.800,00	EUROKOP, obrt za građevinarstvo i usluge, vl. Dalen

	pokrivanja površine deponije Cere				Udovičić, Creska 19, Rabac, 52220 Labin
7.	Radovi oblaganja grobnih niša kamenim elementima – groblje Labin	3	65.000,00	62.831,20	OBRT U GRAĐEVINARSTVU, KAMENOKLESARSKI "FLORIDA", VL. JURIČIĆ FABIO, LABIN, PRESIKA BR. 69/A
8.	Radovi na nasipavanju i ravnanju puteva i plaža na području Općine	3	30.000,00	28.970,00	Obrt u građevinarstvu "RAKOS", vl. Kos Viktor, Ravni 29, 52220 Labin
9.	Kamion kiper trostrani s ceradom	3	21.500,00	21.500	ELMAXX d.o.o., Šuškovići 51, 10000 Zagreb
10.	Izrada i montaža namještaja za urede financija upravna zgrada	3	20.000,00	19.235,00	FIANONA OBRT, Plomin luka bb, Plomin 52234

III. Izvješće o provedenim postupcima javne nabave sukladno Zakonu o javnoj nabavi za nabavu roba, radova i usluga čija je pojedinačna procijenjena vrijednost jednaka ili veća od 26.540,00 EUR za robu i usluge, te jednaka ili veća od 66.360,00 EUR za radove:

Sukladno navedenom daje se pregled sklopljenih ugovora temeljem provedenih postupaka javne nabave za 2024. godinu:

Tablica 14.: Pregled sklopljenih ugovora temeljem provedenih postupaka javne nabave u 2024. godini

R. br.	Naziv predmeta nabave	Br. pristiglih ponuda	Procijenjena vrijednost nabave - EUR (bez PDV-a)	Konačna ukupna vrijednost ugovora - EUR (bez PDV-a)	Naziv odabranog gospodarskog subjekta
1.	Usluga prijevoza i zbrinjavanja ambalaže od plastike KB 15 01 02	3	300.000,00	300.000,00	METIS d. d.
2.	Teretno vozilo za odvojeno prikupljanje otpada	1	140.000,00	134.400,00	ALFATEH EKOLOGIJA I ENERGETIKA d. o. o.
3.	Nabava usluga održavanja i proširenja postojećeg aplikativnog rješenja	1	36.000,00	38.893,56	LIBUSOFT CICOM d.o.o.
4.	Komunalni uređaji - otpadomjeri	1	80.000,00	76.172,00	ECO MOBILE d.o.o.

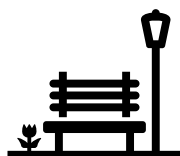
5.	Pogrebna oprema	1	120.000,00	112.220,50	PALMA d.o.o.
6.	Radovi na dogradnji groblja Labin	1	135.989,00	135.989,00	De Conte d. o. o.
7.	Rezano cvijeće i rezano zelenilo	1	149.000,00	148.918,70	Obrt Valis flora, vl. Tihomir Šuman, Novi Mihaljevci 42, 34000 Požega

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

- odabrani ponuditelj za motorni benzin, dizel goriva, propan i autoplin - INA-Industrija nafte, d.d., 10020 Zagreb, Avenija V. Holjevca 10
 - odabrani ponuditelj za lož ulje – Rijeka trans d.o.o. Rijeka, Kukuljanovo 337
- odabrani ponuditelj za električnu energiju - HEP - Opskrba d.o.o. Zagreb, Ulica grada Vukovara 37.

6.3. PC POGREBNE USLUGE

6.3.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA



Profitni centar Pogrebne usluge obuhvaća tri organizacijske jedinice: OJ Groblje, OJ Pogrebni pogon i OJ Cvjećarna (smještene u sklopu Komemorativnog centra na groblju Labin) s 15 zaposlenika – uključujući rukovoditelja, administratore, grobare, prodavačice i voditeljicu cvjećarne – PC osigurava cjelovitu uslugu uz visoku razinu dostojanstva i profesionalnosti.

PC Pogrebne usluge pruža sveobuhvatne pogrebne usluge, uključujući prijevoz pokojnika u zemlji i inozemstvu, organizaciju ispraćaja te izradu i objavu osmrtnica, pozdrava i zahvala putem ugovora s Novim listom i mjesečnikom Labinština.info. OJ Cvjećarna izrađuje prigodne aranžmane, vijence i ikebane, uz dodatne usluge poput organizacije vjenčanja i dostave cvijeća, čime proširuje ponudu i povećava zadovoljstvo korisnika.

PC upravlja S devet groblja na području Grada Labina te općina Raša i Sveta Nedelja: Labin, Martinski, Nedeščina, Šumber, Ripenda, Rabac, Drenje, Skitača i Diminići. Od 2024. godine preuzeto je upravljanje deset groblja iz Općine Kršan: Kršan, Plomin, Čepić, Kožljak, Letaj, Brdo, Jesenovik, Nova Vas, Šušnjevica i Zagrad, za što je zaposlena dodatna osoba na polovicu radnog vremena za administrativne poslove

U 2024. godini značajno je unaprijeđena infrastruktura groblja. Na gradskom groblju Labin izgrađene su 32 jednostruke i 32 dvostruke niše te osam betonskih

grobница, uz hortikulturno uređenje, nove stepenice i kameni zid. Plato ispred Komemorativnog centra obnovljen je zamjenom šljunka, čišćenjem tlakavaca i uređenjem zelenih otoka. Sva groblja opremljena su novim kanticama za vodu, dostupnim posjetiteljima.

U narednoj godini planira se daljnje proširenje groblja, uključujući izgradnju 26 grobnica u Nedešćini, oblaganje 60 urnih niša granitom na groblju Labin te izradu projektne dokumentacije za dodatno proširenje gradskog groblja. Također, predviđa se postavljanje klupica za odmor na grobljima u Labinu i Nedešćini, čime se dodatno podiže kvaliteta usluge i udobnost posjetitelja.

PC Pogrebne usluge u 2024. godini nastavio je pružati usluge na visokoj profesionalnoj razini, uz značajna ulaganja u infrastrukturu i proširenje djelokruga na općinu Kršan. Fokus na unaprjeđenje groblja i širenje ponude cvjećarne potvrđuje predanost zadovoljstvu korisnika i očuvanju tradicije.

6.3.2. PC POGREBNE USLUGE – FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

Profitni centar Pogrebne usluge u 2024. godini ostvario je poslovne prihode u iznosu od 973.012 EUR. Ostvareni poslovni prihodi manji su za 166.494 EUR (14,61%) u odnosu na plan za 2024. godinu, dok su odnosu na 2023. godinu prihodi manji za 3.080 EUR (0,32%).

Ostvareni poslovni prihodi po organizacijskim jedinicama:

- OJ Groblje – ostvareni poslovni prihodi u 2024. godini iznose 403.760 EUR, što je za 200.545 EUR (33,19%) manje u odnosu na plan, te za 2.169 EUR (0,53%) manje u odnosu na 2023. godinu. U odnosu na plan, došlo je do odgode prodaje novoizgrađenih niša i grobnica na groblju Labin, te će se navedena investicija realizirati tokom 2025.godine.
- OJ Pogrebni pogon - ostvareni poslovni prihodi 2024. godine iznose 251.682 EUR što je za 1.518 EUR (0,60%) manje u odnosu na plan za 2024. godinu, te za 8.162 EUR (3,14%) manje u odnosu na 2023. godinu. Na smanjenje prihoda utjecao je značajan pad broja sprovoda u odnosu na prethodnu godinu. U 2024. godini organiziran je i obavljen 251 sprovod, što je 19% manje u odnosu na 2023. godinu, kada ih je bilo rekordnih 310.

OJ Cvjećarna – ostvareni poslovni prihodi 2024. godine iznose 317.570 EUR što je za 35.570 EUR (12,61%) više u odnosu na plan za 2024. godinu. U odnosu na 2023. godinu, prihodi su veći za 21.805 EUR (7,37%). Unatoč smanjenju broja sprovoda, prihod cvjećarne uspio je rasti zahvaljujući diverzifikaciji poslovanja, kao što je organizacija vjenčanja, drugih prigodnih buketa i aranžmana te ponudi dostave, kao i posljedica rasta nabavnih a time i prodajnih cijena.

Broj sprovoda:

2023. – 310 sprovoda / 2024. – 251 sprovod

Direktni troškovi u 2024. godini iznose 324.083 EUR, manji su za 120.147 EUR (27,05%) prema planu i za 24.962 EUR (7,15%) u odnosu na 2023:

- U OJ Pogrebni pogon direktni troškovi iznose 69.834 EUR. U odnosu na plan manji su za 5.906 EUR (7,80%), a u odnosu na 2023.godinu za 9.054 EUR (11,48%). Njihov pad u korelaciji je s padom prihoda od prodaje pogrebne opreme, kao posljedice manjeg broja sprovoda.
- U OJ Groblja direktni troškovi iznose 75.900 EUR. U odnosu na plan manji su za 138.790 EUR (64,65%), a u odnosu na 2023. godinu za 17.383 EUR (18,63%). Manji direktni troškovi u odnosu na planirane, odnose se na manje prihode od prodanih proizvoda – niša i grobnica, a time i povezane rashode. Naime, planirana prodaja novoizgrađenih grobnica i niša na groblju Labin (8 betonskih grobnica, 32 jednostruke i 32 dvostruke niše), planirana za 2024. godinu, odgođena je za iduću godinu.
- U OJ Cvjećarna Komemorativni direktni troškovi iznose 178.348 EUR, te su u odnosu na plan veći za 24.548 EUR (15,96%), a u odnosu na 2023.godinu za 9.987 EUR (5,93%). Porast direktnih troškova koji se odnose na nabavnu vrijednost robe, u skladu su sa porastom prihoda od prodaje, te rastom nabavnih cijena.

Ukupno troškovi zaposlenih u 2024. godini iznose 362.014 EUR i veći su za 64.881 EUR (21,84%) u odnosu na plan. Povećani troškovi u odnosu na plan rezultat su odluke o povećanju plaća za deficitarna zanimanja u OJ Groblje, te zapošljavanja dodatnih djelatnika radi preuzimanja novih groblja iz Općine Kršan. U odnosu na 2023. godinu do povećanja ukupnih troškova zaposlenih u iznosu od 89.319 UR (32,75%) došlo je najviše radi povećanja plaća i neoporezivnih naknada od početka godine kao i radi dodatnog povećanja osnovice za obračun plaće od 01.06.2025. godine.

Ukupni materijalni troškovi u 2024. godini iznose 15.842 EUR. U odnosu na plan za 2024. godinu troškovi su veći za 1.966 EUR (14,17%), a u odnosu na 2023. godinu manji su za 7.920 EUR (33,33%). Smanjenje u odnosu na 2023. se najvećim dijelom odnosi na potrošni materijal i materijal za čišćenje, koji se tokom 2023.g utrošio za renovaciju ureda u sklopu Komemorativnog centra.

Troškovi ukupne energije u 2024. godini iznose 17.552 EUR. U odnosu na plan za 2024. godinu troškovi su veći za 928 EUR (5,58%), a u odnosu na 2023. godinu za 1.055 EUR (6,40%). Povećanje troška posljedica je veće potrošnje goriva u iznosu od 1.913 EUR (23,27%), što podrazumijeva veći broj prijevoza pokojnika na duže relacije, osobito u inozemstvo. Također veći je trošak vode za piće i to za 968 EUR (45,55%) radi povećanja broja priključaka za vodu na grobljima, te preuzetih priključaka od župa. No s druge strane smanjen je trošak električne energije u iznosu od 1.877 EUR (30,98%) u odnosu na plan, najvećim dijelom radi nastavka Vladinih mjera.

Ukupni troškovi održavanja u 2024. godini iznose 11.965 EUR. U odnosu na plan troškovi su veći za 4.755 EUR (65,96%), a u odnosu na 2023. godinu za 3.817 EUR (46,84%). Radi naknadnih radova ugovorenih kod renovacije ureda u sklopu Komemorativnog centra, došlo je do povećanja usluga održavanja.

Ukupno troškovi ostalih usluga u 2024. godini iznose 250.624 EUR što je za 192.238 EUR (329,25%) više u odnosu na plan, a u odnosu na 2023. godinu troškovi su veći za 54.356 EUR (27,69%). Većina te stavke odnosi se na radove na izgradnji novih grobnica i niša na groblju Labinu. U 2024.g izgrađeno je 8 betonskih grobnica, 32 jednostruke i 32 dvostruke niše, odrađeno je hortikulturno uređenje istog, te uređenje postojećeg prolaza novim stepenicama i novim kamenim zidom groblja. S druge strane smanjeni su troškovi ugovora o djelu, a odnose se na naknade osobama za ispomoć na sprovodima, te pogrebne usluge, sve iz razloga manjeg broj umrlih u 2024.g.

Ukupni nematerijalni troškovi u 2024. godini iznose 17.887 EUR. Troškovi su veći u odnosu na plan za 4.375 EUR (32,38%), a u odnosu na 2023. godinu za 2.948 EUR (19,73%) najviše u dijelu intelektualnih usluga, odnosno održavanja informacijskog sustava kao posljedica preuzimanja groblja iz Općine Kršan zajedno sa bazama podataka.

Ukupno ostali troškovi u 2024. godini iznose 62.977 EUR. Troškovi su manji u odnosu na plan za 3.698 EUR (5,55%), te za 4.949 EUR (7,29%) u odnosu na 2023. godinu. Razlog odstupanja od plana je planirana u odnosu na ostvarenu nabavku dugotrajne imovine, dok se smanjenje u najvećem dijelu odnosi na amortizaciju nematerijalne imovine koja se sučeljavala sa prihodima od potpora za pojedina groblja. Osim amortizacije manje su realizirane i usluge reklame i promidžbe, te donacije i sponzorstva.

Ukupno ostvareni prihodi u 2024. godini iznose 978.532 EUR i manji su u odnosu na plan za 163.895 EUR (14,35%), dok su u odnosu na 2023. godinu manji za 910 EUR (0,09%).

Ukupni ostvareni troškovi u 2024. godini iznose 868.287 EUR i manji su u odnosu na plan za 51.983 EUR (5,65%), a u odnosu na 2023. godinu za 15.441 EUR (1,75%).

Ostvarena dobit u 2024. iznosi 110.245 EUR, što je za 111.912 EUR (50,38%) manje u odnosu na plan, ali za 14.531 EUR (15,18%) više u odnosu na 2023. Smanjenje u odnosu na plan posljedica je nižih prihoda u OJ Groblje zbog odgode prodaje grobnica, dok je porast u odnosu na 2023. rezultat rasta prihoda u OJ Cvjećarna i smanjenja troškova.

Tablica 15.: RDG PC Pogrebne usluge za 2024. godinu, u EUR

RDG Pogrebne usluge i cvjećarne	2023 O	2024 B	2024 O	2024 O vs 2023 O	2024 O vs 2023 O (%)	2024 O vs 2024 B	2024 O vs 2024 B (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	941.880	1.107.260	935.686	-6.193	-0,66%	-171.574	-15,50%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	34.212	27.245	37.325	3.113	9,10%	10.080	37,00%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz. prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	5.000	0	0	0,00%	-5.000	-100,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	976.092	1.139.505	973.012	-3.080	-0,32%	-166.494	-14,61%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	349.045	444.230	324.083	-24.962	-7,15%	-120.147	-27,05%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	10.527	6.680	7.300	-3.226	-30,65%	620	9,29%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	2.269	1.020	2.481	212	9,35%	1.461	143,27%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	84.212	208.630	69.992	-14.219	-16,89%	-138.638	-66,45%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	252.038	227.900	244.309	-7.729	-3,07%	16.409	7,20%
060 6.Troškovi neto plaća - 4700	142.855	157.175	188.695	45.840	32,09%	31.520	20,05%
061 6.1.Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	85.604	93.909	116.064	30.460	35,58%	22.155	23,59%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	228.459	251.084	304.759	76.300	33,40%	53.676	21,38%
090 9.Troškovi prijevoza - 4430	12.160	11.781	12.905	745	6,13%	1.124	9,54%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otprem.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	32.076	34.269	44.349	12.273	38,26%	10.081	29,42%
110 11.Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	272.695	297.134	362.014	89.319	32,75%	64.881	21,84%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	2.470	1.690	2.465	-5	-0,18%	775	45,86%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	10.602	2.280	2.753	-7.850	-74,04%	473	20,73%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	8.000	7.617	7.727	-273	-3,41%	110	1,45%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	1.246	1.350	1.321	75	6,01%	-29	-2,14%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2. + 16.3. + 16.4)	1.027	460	1.036	9	0,87%	576	125,18%
161 16.1. Prijevozne usluge	608	120	500	-108	-17,76%	380	316,67%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	36	240	328	292	819,94%	88	36,46%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	383	100	208	-175	-45,65%	108	108,33%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	417	480	541	123	29,54%	61	12,65%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	23.762	13.877	15.842	-7.920	-33,33%	1.966	14,17%
190 19. Plin - 4011,4012	118	220	144	26	21,97%	-76	-34,33%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	4.494	6.060	4.183	-311	-6,93%	-1.877	-30,98%
220 22. Voda za plće pranje i sanitarije - 4187, 418703	3.360	2.124	3.092	-269	-8,00%	968	45,55%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	8.524	8.220	10.133	1.609	18,88%	1.913	23,27%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	16.496	16.624	17.552	1.055	6,40%	928	5,58%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	4.774	3.996	4.907	133	2,78%	911	22,79%
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	3.375	3.214	7.059	3.684	109,16%	3.845	119,63%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	8.149	7.210	11.965	3.817	46,84%	4.755	65,96%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030	21.388	24.420	21.366	-22	-0,10%	-3.054	-12,51%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmartrice i dr.) - 4296,429601	9.998	10.560	8.074	-1.924	-19,25%	-2.486	-23,55%
310 31. Ostale usluge - 4299 , 42903	164.883	23.406	221.184	56.302	34,15%	197.778	844,99%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	196.268	58.386	250.624	54.356	27,69%	192.238	329,25%
330 33.Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	603	1.153	1.763	1.160	192,35%	610	52,90%
340 34.Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	1.280	870	3.197	1.918	149,85%	2.327	267,51%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	1.883	2.023	4.960	3.078	163,46%	2.937	145,19%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	233	220	429	196	84,45%	209	94,93%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	981	1.037	940	-40	-4,12%	-97	-9,33%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	376	436	349	-27	-7,14%	-87	-19,94%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4+40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	8.029	6.449	11.423	3.394	42,28%	4.974	77,13%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	118	45	90	-28	-23,87%	45	99,78%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	0	0	400	400	0,00%	400	0,00%
405 40.5 Usluge obrade podataka	1.612	765	1.065	-547	-33,95%	300	39,18%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	1.978	1.740	2.627	649	32,82%	887	50,98%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	3.513	3.513	4.798	1.284	36,56%	1.284	36,56%
408 40.8 Ostali troškovi	807	386	2.444	1.636	202,62%	2.058	533,37%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	2.517	3.262	2.115	-403	-16,00%	-1.147	-35,17%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	20	0	0	-20	-100,00%	0	0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	1.534	978	1.576	42	2,75%	598	61,11%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	88	78	90	2	2,26%	12	15,45%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	1.446	900	1.486	40	2,79%	586	65,09%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	547	502	467	-80	-14,62%	-35	-7,03%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taks	37	120	52	15	39,55%	-68	-56,69%
462 46.2 Bilježničke naknade	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	1	1	0,00%	1	0,00%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	510	382	414	-96	-18,75%	32	8,33%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	703	627	588	-115	-16,34%	-39	-6,22%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. +40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	14.939	13.512	17.887	2.948	19,73%	4.375	32,38%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	1.663	4.220	1.768	104	6,27%	-2.452	-58,11%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	1.663	3.470	1.768	104	6,27%	-1.702	-49,06%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	750	0	0	0,00%	-750	-100,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	57.552	53.815	51.298	-6.254	-10,87%	-2.517	-4,68%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	8.710	8.640	9.912	1.201	13,79%	1.272	14,72%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	67.926	66.675	62.977	-4.949	-7,29%	-3.698	-5,55%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	2.921	0	0	-2.921	-100,00%	0	0,00%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	-78.185	0	-202.194	-124.009	158,61%	-202.194	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0	-100,00%	0	0,00%
570 57. Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika - 7752	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0	-100,00%	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	0	0	0	0	-100,00%	0	0,00%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,...) - 7830 do 7899	3.350	2.921	5.520	2.171	64,81%	2.599	88,96%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 736002, 736003, 736004, 736005, 736006, 736007, 736008, 736009, 736010, 736011, 736012, 736013, 736014, 736015, 736016, 736017, 736018, 736019, 736020, 736021, 736022, 736023, 736024, 736025, 736026, 736027, 736028, 736029, 736030, 736031, 736032, 736033, 736034, 736035, 736036, 736037, 736038, 736039, 736040, 736041, 736042, 736043, 736044, 736045, 736046, 736047, 736048, 736049, 736050, 736051, 736052, 736053, 736054, 736055, 736056, 736057, 736058, 736059, 736060, 736061, 736062, 736063, 736064, 736065, 736066, 736067, 736068, 736069, 736070, 736071, 736072, 736073, 736074, 736075, 736076, 736077, 736078, 736079, 736080, 736081, 736082, 736083, 736084, 736085, 736086, 736087, 736088, 736089, 736090, 736091, 736092, 736093, 736094, 736095, 736096, 736097, 736098, 736099, 736100, 736101, 736102, 736103, 736104, 736105, 736106, 736107, 736108, 736109, 736110, 736111, 736112, 736113, 736114, 736115, 736116, 736117, 736118, 736119, 736120, 736121, 736122, 736123, 736124, 736125, 736126, 736127, 736128, 736129, 736130, 736131, 736132, 736133, 736134, 736135, 736136, 736137, 736138, 736139, 736140, 736141, 736142, 736143, 736144, 736145, 736146, 736147, 736148, 736149, 736150, 736151, 736152, 736153, 736154, 736155, 736156, 736157, 736158, 736159, 736160, 736161, 736162, 736163, 736164, 736165, 736166, 736167, 736168, 736169, 736170, 736171, 736172, 736173, 736174, 736175, 736176, 736177, 736178, 736179, 736180, 736181, 736182, 736183, 736184, 736185, 736186, 736187, 736188, 736189, 736190, 736191, 736192, 736193, 736194, 736195, 736196, 736197, 736198, 736199, 736200, 736201, 736202, 736203, 736204, 736205, 736206, 736207, 736208, 736209, 736210, 736211, 736212, 736213, 736214, 736215, 736216, 736217, 736218, 736219, 736220, 736221, 736222, 736223, 736224, 736225, 736226, 736227, 736228, 736229, 736230, 736231, 736232, 736233, 736234, 736235, 736236, 736237, 736238, 736239, 736240, 736241, 736242, 736243, 736244, 736245, 736246, 736247, 736248, 736249, 736250, 736251, 736252, 736253, 736254, 736255, 736256, 736257, 736258, 736259, 736260, 736261, 736262, 736263, 736264, 736265, 736266, 736267, 736268, 736269, 736270, 736271, 736272, 736273, 736274, 736275, 736276, 736277, 736278, 736279, 736280, 736281, 736282, 736283, 736284, 736285, 736286, 736287, 736288, 736289, 736290, 736291, 736292, 736293, 736294, 736295, 736296, 736297, 736298, 736299, 736300, 736301, 736302, 736303, 736304, 736305, 736306, 736307, 736308, 736309, 736310, 736311, 736312, 736313, 736314, 736315, 736316, 736317, 736318, 736319, 736320, 736321, 736322, 736323, 736324, 736325, 736326, 736327, 736328, 736329, 736330, 736331, 736332, 736333, 736334, 736335, 736336, 736337, 736338, 736339, 736340, 736341, 736342, 736343, 736344, 736345, 736346, 736347, 736348, 736349, 736350, 736351, 736352, 736353, 736354, 736355, 736356, 736357, 736358, 736359, 736360, 736361, 736362, 736363, 736364, 736365, 736366, 736367, 736368, 736369, 736370, 736371, 736372, 736373, 736374, 736375, 736376, 736377, 736378, 736379, 736380, 736381, 736382, 736383, 736384, 736385, 736386, 736387, 736388, 736389, 736390, 736391, 736392, 736393, 736394, 736395, 736396, 736397, 736398, 736399, 736400, 736401, 736402, 736403, 736404, 736405, 736406, 736407, 736408, 736409, 736410, 736411, 736412, 736413							

6.4. PC TRŽNICA

6.4.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA



U PC Tržnica zaposleno je ukupno četiri djelatnika: voditelj PC-a, referent naplate te dvije čistačice. Tijekom godine se, po potrebi, zapošljava dodatna čistačica kako bi stalne djelatnice mogle koristiti godišnje odmore. U 2024. godini takva zamjena je korištena i zbog dugotrajnog bolovanja. Tržnica se nalazi kraj Trga labinskih rudara.

Sastoji se od podruma (skladište), prizemlja i kata.

U prizemlju se nalazi 42 kamenih pultova za zelenu tržnicu koje okružuje osam poslovnih prostora. Na zelenu tržnicu nastavlja se ribarnica. Ribarnica je opremljena sa šest centralnih vitrina za prodaju ribe, rashladnim ormarima za dnevno skladištenje ribe, stolovima za pružanje usluga čišćenja ribe sa koritom, senzorskom slavinom i ladicama te digitalnim visećim vagama.

U sklopu ribarnice uređena su tri poslovna prostora, dva za prodaju ribe i morskih plodova sa opremom (vitrina, police, rashladni ormar, stol za čišćenje ribe) te jedan poslovni prostor za pripremu hrane sa opremom (profesionalnom perilicom čaša, električnom fritezom, električnim roštiljem, radnim stolom i rashladnim ormarom). Također, uređen je prostor spremišta sa ledomatom i tri rashladna ormara za skladištenje ribe kao i jednim zamrzivačem. Ugrađen je ventilacijski sustav te novi klima uređaji. Projektom rekonstrukcije i opremanja obuhvaćena je sanacija krova ribarnice, rekonstrukcija elektro i vodnih instalacija, zamjena prozora i vrata, postavljanje novih pločica, te ličenje zidova. Rekonstrukcija i opremanje provedeni su 2022. godine.

Na katu nalazi se deset poslovnih prostora (od toga dva su montažni PVC objekti), dok je u sklopu gornjeg ulaza na tržnicu s vanjske strane smješteno još sedam poslovnih prostora (za ugostitelje, kioske/mjenjačnice i prodavaonice).

Krajem 2024. godine stalna i povremena popunjenost pultova na zelenoj tržnici bila je 78,6%. Popunjenost poslovnih prostora u prizemlju bila je 87,5%. Popunjenost centralnih vitrina u ribarnici bila je 100%. Popunjenost poslovnih prostora u ribarnici bila je 66,7% (u zakupu nije bio prostor za pripremu hrane). Na katu je popunjenost bila 50% (početkom godine zatvorila se jedna mesnica). S vanjske strane popunjenost je bila 42,9%. Početkom 2025. godine u zakup su dana još dva pulta na zelenoj tržnici, jedan poslovni prostor u ribarnici te četiri poslovna prostora s vanjske strane. Istovremeno, jedan poslovni prostor u ribarnici je ispražnjen. Ukupna površina poslovnih prostora iznosi 507,75 m² u što se ne ubrajaju zelena tržnica i centralne vitrine ribarnice.

Pored obveznog tekućeg održavanja (redovni mjesečni servis dizala, deratizacije i dezinfekcije, baždarenje vaga, servisa vatrogasnih aparata, analize mikrobiološke čistoće objekta i vode), značajna ulaganja u 2024. godini odnosila su se na postavljanje videonadzora, popravak automatskih staklenih vrata, ispitivanje kvara

na vodovodnoj mreži, postavljanje novih klima na katu i prizemlju nakon kvara postojećih i sl.

Tokom godine tržnica je redovno promovirana na webu 1.MAJ-a, Facebooku, putem Facebook kampanje, LED ekrana na ulazu u Labin, lecima za turiste i svakodnevno radijskim spotovima.

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 zahvaljujući tome zakupci poslovnih prostora imaju 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 je sada moguće zakupiti prostor za uredsku djelatnost, frizerski salon i slične djelatnosti. Cijena zakupa za takve djelatnosti je 5 EUR po m².

Mjesečni sajam redovito se održava na dvije lokacije međusobno udaljene 200 m: dijelu Istarske ulice i platou iza autobusne stanice. Unatoč povremenim negodovanjima javnosti i štandera zbog lokacije, za sad je ovo jedina asfaltirana lokacija za sajam koja osigurava oko 3.000 m² površine, a da nije neposredno uz stambene objekte, ima parkirališta u neposrednoj blizini i minimalno utječe na promet (zatvara se mali dio Istarske ulice kojega se lako obilazi s druge strane Gradskog stadiona). Nekadašnja lokacija na Trgu labinskih rudara sa Ulicom Mate Blažine izazivala je mnogo primjedbi okolnih stanara i zatvaranje prometa u tom dijelu grada. Lokacije poput Pijacala ili parkirališta dvorane SC Franko Mileta nude malo prostora, istaknuti nedostatak parkirališta i potencijalni prometni kolaps. Trg unutar stambenog bloka na Katurama ima malo prostora, samo jedan logistički ulaz na trg, te mnogo stanara oko njega, nedostatak parkirališta i sl.

6.4.2. PC TRŽNICA – FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

Profitni centar Tržnica ostvario je u 2024. godini poslovne prihode u iznosu od 233.297 EUR. Ostvareni poslovni prihodi manji su za 16.431 EUR (6,58%) u odnosu na plan za 2024. godinu, dok su u odnosu na 2023. godinu manji za 13.714 EUR (5,55%)

Ostvareni poslovni prihodi po organizacijskim jedinicama:

- OJ Tržnica – poslovni prihodi u 2024. godini iznose 222.668 EUR, što je za 15.812 EUR (6,63%) manje u odnosu na plan, te za 12.748 EUR (5,42%) u odnosu na 2023. godinu. Niži prihodi rezultat su oslobođenja dijela zakupa od strane vlasnika - Grada Labina, čime su smanjeni i prihodi od prefakturiranih režijskih troškova, te radi odlaska većeg zakupca početkom godine.
- OJ Sajam – poslovni prihodi u 2024. godini iznose 10.629 EUR, što je za 619 EUR (5,50%) manje u odnosu na plan, te za 966 EUR (8,33%) manje u

odnosu na 2023. godinu radi izostanka jednog mjesečnog sajma. Trend pokazuje da je posjećenost mjesečnih sajmova u padu, te uvelike ovisi o vremenskim prilikama.

Direktni troškovi u 2024. godini iznosili su 317 EUR, što je za 123 EUR (27,98%) manje u odnosu na plan, te za 394 EUR (55,40%) manje u odnosu na 2023. godinu. Smanjenje u odnosu na 2023. godinu nastalo je zbog manje potrošnje osnovnih sirovina i materijala.

Ukupni troškovi zaposlenih u 2024. godini iznosili su 67.665 EUR, što je za 1.845 EUR (2,65%) manje u odnosu na plan, te za 169 EUR (0,25%) manje u odnosu na 2023. godinu. Unatoč povećanju plaća i neoporezivih naknada u 2024. godini, zabilježeno je smanjenje kao rezultat prebacivanja cjelokupnog troška vođenja Tržnice na Upravu i dugotrajnog bolovanja djelatnice.

Ukupni materijalni troškovi u 2024. godini iznosili su 5.459 EUR, što je za 902 EUR (14,19%) manje u odnosu na plan, te za 1.316 EUR (19,43%) u odnosu na 2023. godinu. Smanjenje u odnosu na 2023. godinu odnosi se na niže troškove potrošnog materijala i sitnog inventara. U odnosu na plan, smanjenje je posljedica manje potrošnje materijala za čišćenje, uz blagi porast troškova uredskog materijala.

Troškovi ukupne energije u 2024. godini iznosili su 15.156 EUR, što je za 7.044 EUR (31,73%) manje u odnosu na plan, te za 6.516 EUR (30,07%) u odnosu na 2023. godinu. Razlog smanjenju je niža cijena električne energije u odnosu na očekivanu, te zakon koji ograničava rad nedjeljom i praznicima, čime je broj radnih nedjelja dijelu zakupaca prepolovljen u odnosu na 2023.g, a time je smanjena i potrošnja (npr. te dane nisu uključivani klima uređaji na katu).

Ukupni troškovi održavanja u 2024. godini iznosili su 5.376 EUR, što je za 2.551 EUR (90,28%) više u odnosu na plan, ali manje za 5.647 EUR (51,23%) u odnosu na 2023. godinu. Povećanje u odnosu na plan odnosi se na usluge održavanja električnih instalacija, te automatskih vrata. Smanjenje u odnosu na 2023. godinu posljedica je izostanka većih ulaganja poput zamjene automatskih vrata i popravka dizala, odrađenih u prethodnoj godini.

Ukupni troškovi ostalih usluga u 2024. godini iznosili su 4.121 EUR, što je za 6.949 EUR (62,77%) manje u odnosu na plan, te za 11.306 EUR (73,29%) manje u odnosu na 2023. godinu. Smanjenje je rezultat manje potrebe za ostalim uslugama, posebice radi odrađene sanacije krova u prethodnoj godini.

Ukupni nematerijalni troškovi u 2024. godini iznosili su 15.131 EUR, što je za 6.255 EUR (70,48%) više u odnosu na plan, ali manje za 24.508 EUR (61,82%) u odnosu na 2023. godinu. Povećanje u odnosu na plan odnosi se na uvođenje mjesečne obveze komunalne naknade, što je na godišnjoj razini trošak oko 7.000 EUR. Razlog smanjenja u odnosu na 2023. godinu je izostanak retroaktivnog zaračunavanja komunalne naknade u prethodnoj godini kada je višegodišnja komunalna naknada obračunata jednokratno.

Ukupni ostali troškovi u 2024. godini iznosili su 149.722 EUR, što je manje za 7.064 EUR (4,51%) u odnosu na plan, te za 4.915 EUR (3,18%) manje u odnosu na 2023. godinu. Smanjenje je uglavnom posljedica nižih troškova zakupa nakon što je

Grad Labin od studenog 2024.g tržnicu oslobodio plaćanja fiksnog dijela zakupa. Na taj način smanjeni su i prihodi od prefakturiranih troškova, čime su rasterećeni i zakupci poslovnih prostora unutar tržnice (trošak je manji za cca 5.300 EUR). Što se tiče amortizacije, primjetan je blagi porast radi ulaganja u videonadzor i nove klima uređaje.

Ukupno ostvareni prihodi u 2024. godini iznosili su 233.430 EUR, što je manje za 16.298 EUR (6,53%) u odnosu na plan, te manje za 13.714 EUR (5,55%) u odnosu na 2023. godinu.

Ukupni ostvareni troškovi u 2024. godini iznosili su 264.220 EUR, što je manje za 13.849 EUR (4,98%) u odnosu na plan, te manje za 53.748 EUR (16,90%) u odnosu na 2023. godinu.

U 2024. godini PC Tržnica ostvario je gubitak u iznosu od 30.790 EUR, što je za 2.449 EUR (8,64%) više od planiranog gubitka, te za 40.034 EUR (56,53%) manje u odnosu na gubitak u 2023. godini. Smanjenje gubitka u odnosu na 2023. godinu rezultat je značajnog pada troškova, posebice zakupa, energije i troškova ostalih usluga, radi većeg troška u prethodnoj godini kada je višegodišnja komunalna naknada obračunata jednokratno.



Druženje ispred tržnice

Tablica 16.: RDG PC Tržnica za 2024. godinu, u EUR

RDG Tržnica i sajam	2023 O	2024 B	2024 O	2024 O vs 2023 O	2024 O vs 2023 O (%)	2024 O vs 2024 B	2024 O vs 2024 B (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	153.499	156.216	139.785	-13.714	-8,93%	-16.431	-10,52%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	93.512	93.512	93.512	0	0,00%	0	0,00%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodanja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	247.011	249.728	233.297	-13.714	-5,55%	-16.431	-6,58%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	711	440	317	-394	-55,40%	-123	-27,98%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	711	440	209	-501	-70,57%	-231	-52,47%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	0	0	22	22	0,00%	22	0,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	0	0	85	85	0,00%	85	0,00%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	37.066	36.221	37.371	305	0,82%	1.150	3,17%
061 6.1. Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	19.501	20.738	17.917	-1.584	-8,12%	-2.821	-13,60%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	56.567	56.959	55.288	-1.279	-2,26%	-1.671	-2,93%
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	1.216	1.242	957	-260	-21,34%	-285	-22,97%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	10.051	11.309	11.420	1.369	13,62%	111	0,98%
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	67.834	69.510	67.665	-169	-0,25%	-1.845	-2,65%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	115	150	239	124	108,31%	89	59,29%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	4.927	5.380	4.468	-459	-9,32%	-913	-16,96%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	1.200	220	335	-866	-72,11%	115	52,15%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	340	412	279	-61	-17,91%	-132	-32,13%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	183	200	137	-46	-25,09%	-63	-31,34%
161 16.1. Prijevozne usluge	0	0	54	54	0,00%	54	0,00%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	183	200	83	-100	-54,55%	-117	-58,34%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	10	0	1	-9	-86,70%	1	0,00%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	6.775	6.362	5.459	-1.316	-19,43%	-902	-14,19%
190 19. Plin - 4011,4012	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	19.590	19.200	13.014	-6.576	-33,57%	-6.186	-32,22%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	2.082	3.000	2.142	60	2,88%	-858	-28,62%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	21.672	22.200	15.156	-6.516	-30,07%	-7.044	-31,73%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	800	500	0	-800	-100,00%	-500	-100,00%
260 26. Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	10.222	2.325	5.376	-4.846	-47,41%	3.051	131,20%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	11.022	2.825	5.376	-5.647	-51,23%	2.551	90,28%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030	478	0	0	-478	-100,00%	0	0,00%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmartnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299 , 42903	14.948	11.070	4.121	-10.827	-72,43%	-6.949	-62,77%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	15.427	11.070	4.121	-11.306	-73,29%	-6.949	-62,77%
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	0	0	106	106	0,00%	106	0,00%
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	0	0	135	135	0,00%	135	0,00%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	0	0	241	241	0,00%	241	0,00%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	829	100	106	-723	-87,21%	6	6,00%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	6	0	0	-6	-100,00%	0	0,00%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	1.271	1.119	927	-344	-27,04%	-192	-17,15%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	10	10	0	-10	-100,00%	-10	-100,00%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	398	531	133	-265	-66,67%	-398	-75,00%
405 40.5 Usluge obrade podataka	209	153	155	-54	-25,85%	2	1,14%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	546	348	375	-172	-31,39%	27	7,70%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
408 40.8 Ostali troškovi	107	77	265	158	146,71%	188	243,58%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	333	350	68	-265	-79,53%	-282	-80,53%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	29.557	1.348	8.523	-21.034	-71,16%	7.175	532,46%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	28.407	0	7.272	-21.136	-74,40%	7.272	0,00%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	1.150	1.348	1.251	101	8,81%	-96	-7,13%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	439	439	434	-5	-1,03%	-5	-1,03%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	439	439	434	-5	-1,03%	-5	-1,03%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	2.597	1.320	1.222	-1.375	-52,94%	-98	-7,40%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine - 4184	4.608	4.200	3.850	-758	-16,45%	-350	-8,33%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	39.639	8.876	15.131	-24.508	-61,83%	6.255	70,48%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	2.573	3.772	3.664	1.091	42,42%	-108	-2,86%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	2.573	3.772	3.664	1.091	42,42%	-108	-2,86%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	97.525	97.473	97.915	391	0,40%	442	0,45%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	81	100	0	-81	-100,00%	-100	-100,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	54.458	55.440	48.142	-6.316	-11,60%	-7.298	-13,16%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	154.636	156.786	149.722	-4.915	-3,18%	-7.064	-4,51%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	0	0	5	5	0,00%	5	0,00%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	0	0	-5	-5	0,00%	-5	0,00%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,.) - 7830 do 7899	133	0	133	0	0,01%	133	0,00%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 73	250	0	1.026	776	310,28%	1.026	0,00%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	-117	0	-894	-776	660,85%	-894	0,00%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	247.144	249.728	233.430	-13.714	-5,55%	-16.298	-6,53%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	317.967	278.068	264.220	-53.748	-16,90%	-13.849	-4,98%
660 66. Dobit <> Gubitak (64.-65.)	-70.824	-28.341	-30.790	40.034	-56,53%	-2.449	8,64%

6.5. PC ZELENE POVRŠINE

6.5.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA



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

Kod poslova održavanja zelenih površina Grada Labina površine 450.321 m² kao posebne cjeline mogu se izdvojiti travnjaci, parkovi, cvjetne gredice, vaze i živice, drvoređi i pojedinačna stabla, kružni tokovi i šetnice u Rapcu. Za Općinu Raša, čija veličina ugovorenih zelenih površina iznosi 78.269 m² obavljaju se poslovi košnje, piljenja, sanitarne sječe i ostali vrtlarski poslovi po potrebi. Za Općinu Kršan održavaju se tri cjeline: Spomen park u Kršanu, kružni tok i ulaz na parkiralište Turističke zajednice u Vozilićima i okoliš Društvenog doma (po potrebi i ostali poslovi). Za Općinu Svetu Nedelju kose se i uređuju zelene površine u Nedešćini, Štrmcu, Sv. Martinu, Šumberu i Snašićima.

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

OJ javne površine obavlja poslove strojnog i ručnog pometanja, te ručnog prikupljanja otpada za Grad Labin, Općine Raša, Sveta Nedjelja i Kršan. Obim poslova povećava se od lipnja do listopada na obalnom području i u starogradskoj jezgri i vezano uz manifestacije

6.5.2. PC ZELENE POVRŠINE – FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

Profitni centar Zelene i javne površine u 2024. godini ostvario je ukupne prihode od 949.994 EUR, što je više u odnosu na 2023. godinu za 196.360 EUR (26,06%), dok su u odnosu na plan za 2024. godinu prihodi veći za 190.615 EUR (25,10%). Rast prihoda posljedica je povećanog obujma poslova, posebice u OJ Zelene površine i OJ Javne površine, uz stabilan doprinos OJ Hortikulture.

Poslovni prihodi:

- U OJ Zelene površine ostvaren je prihod od 556.344 EUR, što je više u odnosu na 2023. godinu za 190.833 EUR (52,21%), a u odnosu na plan za 2024. godinu veći je za 182.344 EUR (48,76%). Povećanje je rezultat značajnog porasta ugovorenih poslova s jedinicama lokalne samouprave i dodatnih usluga održavanja zelenih površina.

- U OJ Javne površine ostvaren je prihod od 331.411 EUR, što je gotovo nepromijenjeno u odnosu na 2023. godinu (povećanje od 427 EUR ili 0,13%), dok je u odnosu na plan za 2024. godinu veći za 6.483 EUR (2,00%). Stabilnost prihoda odražava kontinuitet ugovorenih poslova s JLS, uz manje povećanje zbog dodatnih radova.
- U OJ Hortikultura ostvaren je prihod od 52.319 EUR, što je manje u odnosu na 2023. godinu za 4.820 EUR (8,43%), ali više u odnosu na plan za 2024. godinu za 1.788 EUR (3,54%). Smanjenje u odnosu na 2023. godinu nastalo je zbog manjeg obujma poslova za vanjske klijente, što je posljedica veće angažiranosti radne snage na poslovima za JLS.

Direktni troškovi u 2024. godini ostvareni su u iznosu od 32.417 EUR, što je manje u odnosu na 2023. godinu za 28.677 EUR (46,94%), ali više u odnosu na plan za 2024. godinu za 9.843 EUR (23,29%). Smanjenje u odnosu na 2023. godinu posljedica je manje nabavke osnovnih sirovina i materijala, dok je povećanje u odnosu na plan uzrokovano većim nabavkama materijala za fakturiranje JLS-u.

Ukupni troškovi zaposlenih u 2024. godini iznosili su 585.426 EUR, što je više u odnosu na 2023. godinu za 159.121 EUR (37,33%), a u odnosu na plan za 2024. godinu veće za 27.198 EUR (4,87%). Povećanje u odnosu na 2023. godinu posljedica je rasta plaća i neoporezivih naknada sukladno Kolektivnom ugovoru, uz dodatno zapošljavanje zbog povećanog obujma poslova. Premašeni plan uzrokovan je dodatnim povećanjem osnovice za obračun plaće od 01.06.2024., uz porast ostalih neoporezivih naknada.

Ukupni materijalni troškovi u 2024. godini iznosili su 18.720 EUR, što je više u odnosu na 2023. godinu za 2.237 EUR (13,57%), ali manje u odnosu na plan za 2024. godinu za 3.545 EUR (15,92%). Povećanje u odnosu na 2023. godinu rezultat je veće nabavke sitnog inventara i zaštitne opreme za novozaposlene djelatnike, dok je smanjenje u odnosu na plan posljedica manje potrošnje od očekivane, kao i manje korištenja prijevoznih usluga.

Troškovi energije u 2024. godini iznosili su 33.992 EUR, što je više u odnosu na 2023. godinu za 6.915 EUR (25,54%), a u odnosu na plan za 2024. godinu veće za 7.346 EUR (27,57%). Porast je uzrokovan povećanom potrošnjom goriva zbog većeg broja ciklusa košnji (dvije više u odnosu na 2023.g), te nabave dodatnog vozila za OJ Zelene površine.

Ukupni troškovi materijala i usluga za održavanje u 2024. godini iznosili su 23.462 EUR, što je manje u odnosu na 2023. godinu za 1.183 EUR (4,80%), ali više u odnosu na plan za 2024. godinu za 566 EUR (2,47%). Smanjenje u odnosu na 2023. godinu posljedica je manje potrebe za vanjskim uslugama održavanja nakon kupnje nove čistilice i kosilica, dok je blagi porast naprema planu uzrokovan većim troškovima materijala za održavanje vozila i opreme. Tendencija je da se čim više kosilica i vozila održava interno unutar OJ Radione čime se smanjuje trošak vanjskih usluga, no povećava trošak materijala.

Troškovi ostalih usluga u 2024. godini iznosili su 44.636 EUR, što je više u odnosu na 2023. godinu za 19.263 EUR (75,92%), a u odnosu na plan za 2024. godinu

za 36.846 EUR (473,00%). Povećanje je posljedica vanrednih troškova za prefakturiranje gradu (npr. generalno čišćenje javnih površina, stubišta i pothodnika) i povećanog angažmana vanjskih usluga (npr. za košnju javnih površina i zaštitu bilja), kao i sanacija sanitarnog prostora za djelatnike unutar Radione.

Ukupni troškovi obrazovanja u 2024. godini iznosili su 2.264 EUR, što je manje u odnosu na 2023. godinu za 1.182 EUR (34,29%), ali i manje u odnosu na plan za 2024. godinu za 446 EUR (16,45%). Unatoč većem broju stručnih edukacija, plan je previđao veće troškove službenih putovanja koji nisu realizirani.

Nematerijalni troškovi u 2024. godini iznosili su 8.638 EUR, što je manje u odnosu na 2023. godinu za 335 EUR (3,73%), a u odnosu na plan za 2024. godinu za 978 EUR (10,17%). Smanjenje je rezultat prebacivanja premija za zdravstveno osiguranje na Sektor Zajedničkih službi i manjeg korištenja grafičkih usluga.

Ostali troškovi, odnosno troškovi amortizacije, u 2024. godini iznosili su 35.648 EUR, što je više u odnosu na 2023. godinu za 10.055 EUR (39,29%), ali manje u odnosu na plan za 2024. godinu za 2.315 EUR (6,10%). Povećanje u odnosu na 2023. godinu posljedica je nabave specijalnog vozila za pometanje u 6mj prethodne godine, dok je smanjenje u odnosu na plan rezultat odgode nabave sjeckalice.

Dobit PC Zelene i javne površine za 2024. godinu iznosi 162.430 EUR, što je više u odnosu na 2023. godinu za 40.379 EUR (33,08%), a u odnosu na plan za 2024. godinu dobit je značajno veća, i to u iznosu od 135.808 EUR (510,13%). Rast dobiti posljedica je značajnog povećanja obujma posla uz kontrolirane troškove, posebice u OJ Zelene površine.

Tablica 17.: RDG PC Zelene i javne površine za 2024. godinu, u EUR

RDG Zelene i javne površine	2023 O	2024 B	2024 O	2024 O vs 2023 O	2024 O vs 2023 O (%)	2024 O vs 2024 B	2024 O vs 2024 B (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	752.705	748.531	939.145	186.441	24,77%	190.615	25,47%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	929	929	929	0	0,00%	0	0,01%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	753.634	749.459	940.074	186.441	24,74%	190.615	25,43%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	61.093	42.260	32.417	-28.677	-46,94%	-9.843	-23,29%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	58.504	42.020	25.232	-33.271	-56,87%	-16.788	-39,95%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	0	0	4.508	4.508	0,00%	4.508	0,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	2.590	240	2.676	87	3,35%	2.436	1015,18%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
060 6.Troškovi neto plaća - 4700	224.986	294.660	303.543	78.557	34,92%	8.883	3,01%
061 6.1.Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	127.234	166.728	167.937	40.703	31,99%	1.210	0,73%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	352.220	461.388	471.481	119.260	33,86%	10.093	2,19%
080 8.Troškovi oporezivih otpremnina 470001-474001	0	0	8.260	8.260	0,00%	8.260	0,00%
090 9.Troškovi prijevoza - 4430	15.336	20.641	19.022	3.685	24,03%	-1.619	-7,85%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	58.748	76.199	86.664	27.915	47,52%	10.465	13,73%
110 11.Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	426.305	558.228	585.426	159.121	37,33%	27.198	4,87%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	18	92	49	31	177,07%	-43	-46,54%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	5.230	2.706	4.011	-1.219	-23,31%	1.305	48,21%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	10.252	16.093	13.482	3.229	31,50%	-2.611	-16,23%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	327	357	343	16	4,78%	-14	-3,87%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	471	2.814	450	-21	-4,51%	-2.364	-84,01%
161 16.1. Prijevozne usluge	407	2.150	450	43	10,58%	-1.700	-79,07%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	64	0	0	-64	-100,00%	0	0,00%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	0	664	0	0	0,00%	-664	-100,00%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	184	204	386	201	109,07%	182	89,02%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	16.483	22.265	18.720	2.237	13,57%	-3.545	-15,92%
190 19. Plin - 4011,4012	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	806	786	859	53	6,53%	73	9,29%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	1.369	1.380	1.402	33	2,42%	22	1,62%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	24.901	24.480	31.731	6.830	27,43%	7.251	29,62%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	27.077	26.646	33.992	6.915	25,54%	7.346	27,57%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	14.987	12.881	17.685	2.698	18,00%	4.804	37,30%
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	9.657	10.015	5.776	-3.881	-40,18%	-4.239	-42,32%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	24.644	22.896	23.462	-1.183	-4,80%	566	2,47%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	0	0	2.478	2.478	0,00%	2.478	0,00%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	20.059	0	32.590	12.531	62,47%	32.590	0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmaritnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	5.313	7.790	9.568	4.255	80,08%	1.778	22,82%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	25.372	7.790	44.636	19.263	75,92%	36.846	472,99%
330 33.Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	1.629	1.060	2.036	407	25,00%	976	92,07%
340 34.Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	35	0	68	33	93,48%	68	0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	1.782	1.650	160	-1.622	-91,02%	-1.490	-90,30%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	3.446	2.710	2.264	-1.182	-34,29%	-446	-16,45%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	66	120	0	-66	-100,00%	-120	-100,00%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	1.484	1.445	1.512	28	1,87%	67	4,62%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	333	387	492	159	47,71%	105	27,12%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	1.521	1.322	1.738	217	14,25%	415	31,40%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	261	167	308	47	18,09%	141	84,67%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	0	0	200	200	0,00%	200	0,00%
405 40.5 Usluge obrade podataka	448	306	310	-139	-30,92%	4	1,14%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	659	696	750	90	13,69%	54	7,70%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
408 40.8 Ostali troškovi	153	153	170	18	11,61%	17	10,96%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	4.038	4.716	2.883	-1.155	-28,61%	-1.833	-38,87%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	617	618	989	372	60,36%	371	59,91%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	0	0	251	251	0,00%	251	0,00%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	617	618	738	122	19,73%	120	19,40%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	255	255	170	-85	-33,33%	-85	-33,33%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
462 46.2 Bilježničke naknade	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	255	255	170	-85	-33,33%	-85	-33,33%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	659	752	855	196	29,76%	103	13,68%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi (37.+38. +39. +40. +41. +42. +43. +46. +47. +48.)	8.973	9.616	8.638	-335	-3,73%	-978	-10,17%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	25.593	37.963	35.648	10.055	39,29%	-2.315	-6,10%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	25.593	37.963	35.648	10.055	39,29%	-2.315	-6,10%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	9.920	0	0	-9.920	-100,00%	0	0,00%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
570 57. Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika - 7752	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	1.543	2.383	2.342	799	51,74%	-41	-1,74%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	-1.543	-2.383	-2.342	-799	51,74%	41	-1,74%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,) - 7830 do 7899	0	9.920	9.920	9.920	0,00%	0	0,00%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7:	1.133	0	20	-1.113	-98,24%	20	0,00%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	-1.133	9.920	9.900	11.033	-973,70%	-20	-0,20%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	753.634	759.379	949.994	196.360	26,06%	190.615	25,10%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	631.582	732.757	787.564	155.981	24,70%	54.807	7,48%
660 66. Dobit ⇄ Gubitak (64.-65.)	122.052	26.622	162.430	40.379	33,08%	135.808	510,13%

7. ZAJEDNIČKE SLUŽBE

7.1. IZVJEŠĆE O AKTIVNOSTIMA

SEKTOR ZAJEDNIČKIH SLUŽBI



Sektor Zajedničkih službi održava sustav upravljanja kvalitetom i okolišem, osmišljava razvojne programe, provodi interne audite, sudjeluje u razvoju strateških projekata, brine o edukaciji zaposlenika i sl. U listopadu 2023. godine izmjenom sistematizacije izdvojen je OJ Ured uprave u zaseban sektor sa Rukovoditeljicom i Voditeljicom uredskog poslovanja i ljudskih potencijala. Od 1. siječnja 2024. godine Društvo ima novog člana Uprave izabranog od Skupštine društva.

Politika kvalitete i okoliša nije se mijenjala od 26.11.2020. godine. Politika je iskomunicirana sa zainteresiranim stranama te je dostupna na web stranicama Društva. Također je dostupna u svim Planovima poslovanja i Izvješćima o poslovanju. U veljači 2024. godine provodili su se recertifikacijski i nadzorni audit (9001, 14001). Tijekom audita nisu utvrđene nesukladnosti. Društvo je, stoga, uspješno produžilo certifikate upravljanja kvalitetom i okolišem.

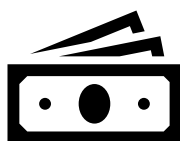
Tijekom godine provodila su se i potrebna osposobljavanja radnika za odgovarajuća radna mjesta u skladu sa Zakonom o zaštiti na radu. Krajem 2024. godine naručena je izrada nove Procjene rizika te je donesena u siječnju 2025. godine. Svrha procjene rizika je da se omogući poduzimanje učinkovitih mjera potrebnih za osiguravanje sigurnosti i zdravlja zaposlenih. Na temelju procjene primjenjuju se pravila zaštite na radu kojima se otklanjaju ili na najmanju moguću mjeru smanjuju opasnosti, štetnosti i napor te u tu svrhu osiguravaju svi potrebni resursi. U 2024. godini zabilježeno je četiri lakših ozljeda na radu te su priznate od strane HZZO-a. Do značajnijeg utjecaja radnog okoliša na zaposlenike došlo je renovacijom radnih prostora u radioni, pogrebnom pogonu te upravi društva.

U 2024. godini provodila su se ciljana osposobljavanja za odgovarajuća radna mjesta, odnosno za rad sa strojevima i opremom. Ciljana osposobljavanja vodila je ovlaštena tvrtka. Provedene su dvije kontrole alkoholiziranosti radnika. Kontrole se inače provode kako bi se pravovremeno poduzele sve mjere u svrhu sprječavanja štetnih događaja u pogledu zaštite na radu. Ukupno dva radnika bila su alkoholizirana. Dobili su opomene pred otkaz.

Edukacija korisnika u 2024. godini se najviše vodila kroz web stranice i Facebook profil 1.MAJ-a te su na taj način obrađivane razne teme poput pravilnog odvajanja otpada, strukture sustava gospodarenja otpadom na Labinštini, mogućnosti koje imaju korisnici na raspolaganju, benefiti brige o okolišu putem brige o otpadu, obilježavanja „Europskog tjedna smanjenja otpada“, rasporeda odvoza i dr. Među ostalim, kroz te kanale promovirali su se i zaključci, vizuali i ideje projekata „Zelene navike za održivu Labinštinu i „Markat bez plastike“. Uz to, amblemi „Markata bez

plastike“ postavljeni su uz nogometno igralište Gradskog stadiona u Labinu i u dvorani SC „Franko Mileta“. Izravna edukacija vodila se slanjem informativnih letaka svim korisnicima iz kategorije kućanstva uz račune. U sklopu održavanja Festivala cvijeća organiziran je info štand 1.MAJ-a gdje se posjetitelje educiralo kroz razgovor i putem letaka. Osim toga, u sklopu istog štanda održana je i aktivnost projekta „Za Labin bez plastike“.

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 konti 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.

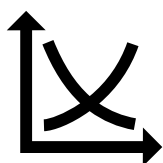
Osnovna zadaća sektora je pravovremeno usklađivanje sa zakonskim regulativama i izmjenama istih, knjigovodstveno evidentiranje svih poslovnih događaja, te izvještavanje u skladu sa računovodstvenim politikama društva i standardima financijskog izvještavanja.

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

Na isti način potičemo ugovaranje SEPA naloga za izravno terećenje koje omogućuje automatsko plaćanje mjesečnih računa za izvršenu javnu uslugu čime se osigurava brža naplata potraživanja.

Automatizacijom obrade podataka nastoji se ubrzati sustav i omogućiti da podaci budu što dostupniji za daljnju obradu ostalim sudionicima u organizaciji (rukovoditeljima PC-a, kontrolingu, upravi). Cilj je optimizirati procese obrade podataka te iskoristiti što više mogućnosti koje nam pruža suvremena računovodstvena aplikacija kako bi se što više računovodstvenih podataka i informacija obradilo u što kraćem vremenu.

KONTROLING



Kontroling je ustrojen u 2021. godini, s ciljem unapređenja poslovnih procesa i izradom poslovnih izvještaja prema potrebama i specifičnostima društva na dnevnoj, tjednoj, mjesečnoj, kvartalnoj i godišnjoj razini; zatim koordinacije i aktivne suradnje na izradi operativnih i financijskih planova društva; analize i utvrđivanja trendova u društvu i predlaganje poboljšanja (procesa, efikasnosti i sl.). Na nivou strategije,

kontroling ima zadaću pružati pomoć upravi društva pri procjeni smjernica budućeg poslovanja, kao i savjetovanje na putu ostvarenja vizije i podizanja ukupne vrijednosti društva.

Osim rada na izvještajnom sustavu, izradi planova, te informiranju uprave društva, segment kontrolinga djeluje kao poveznica između uprave i operativnih timova, osiguravajući usklađenost s poslovnim ciljevima, pronalazi alate i ekonomske pokazatelje kod ocjenjivanja uspješnosti poslovanja, pruža pomoć i podršku pri upravljanju ljudskim potencijalima - drugim riječima nastoji biti „desna ruka“ kako upravi društva, tako i svim rukovoditeljima.

Tijekom 2024. godine, kontroling se usredotočio na: analizu produktivnosti rada po pojedinim PC-ima; uspostavu KPI sustava za evaluaciju zaposlenika; projekciju i klasifikaciju prihoda, te troškova po kategorijama; usklađivanje usluga sa tržišnim cijenama; uz redovitu suradnju sa svim segmentima Društva (sektorima i profitnim centrima) u cilju izrade pravovremenih poslovnih i financijskih planova i prognoze; te s odjelom Financija u pripremi izvještaja za upravu društva. Veliki naglasak stavlja se i na edukaciju, te stalno usavršavanje iz područja kontrolinga i upravljanja. Ovaj segment nastavlja doprinositi cilju postizanja operativne izvrsnosti i dugoročnog uspjeha društva.

URED 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 izdvajanja u zasebni sektor bio je omogućiti neposredno informiranje i efikasnije rješavanje utvrđenih zadataka. Nadalje, Ured uprave i pravnih poslova 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 je zadužen 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 zastupanje Društva 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.

7.2. ZAJEDNIČKE SLUŽBE – FINACIJSKO IZVJEŠĆE

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

U 2024. godini u Zajedničkim službama ostvareni su poslovni prihodi u iznosu od 19.028 EUR, te se odnose na prihode od prodaje rashodovane dugotrajne imovine u iznosu od 10.090 EUR, potpore Vlade RH u svrhu ublažavanja rasta cijena energenata (električne energije) u iznosu od 7.586 EUR te prihoda od sufinanciranja nabave električnih vozila u iznosu od 1.352 EUR. Prihodi od donacija i potpora niži su za 4.433 EUR (33,15%) u odnosu na 2023. godinu radi manje ostvarenih prihoda od potpora za umanjenje cijene zbog ukupno manje potrošene električne energije na razini firme. Prihodi od prodaje rashodovanih osnovnih sredstava viši su za 8.055 EUR (395,84%) u odnosu na 2023.g.

Ukupni troškovi zaposlenih u 2024. godini iznose 442.125 EUR i viši su za 33.445 EUR (8,18%) u odnosu na 2023.g. te viši za 44.774 EUR (11,27%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Do povećanja troškova zaposlenih došlo je radi povećanja osnovice plaća u dva navrata tokom godine, te isplata ostalih materijalnih prava. U odnosu na plan, rast je rezultat i prebacivanja cjelokupnog troška voditelja Tržnice na Upravu.

Ukupni materijalni troškovi u 2024. godini iznose 32.055 EUR što je više za 4.982 EUR (18,40%) u odnosu na 2023. godinu i viši za 11.168 EUR (53,47%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Trošak uredskog materijala iznosi 3.065 EUR i niži je za 1.844 EUR (37,57%) u odnosu na 2023. te niži za 1.695 EUR (35,61%) u odnosu na plan za 2024. godinu radi manjeg utroška i nabave uredskog materijala.

- Troškovi potrošnog materijala u 2024. godini iznose 7.812 EUR i na nivou je potrošnje u 2023. godini. Troškovi su veći za 5.758 EUR (280,33%) u odnosu na plan za 2024. godinu radi neplaniranih troškova renovacija podnih obloga za uredski prostor.
- Trošak sitnog inventara, auto guma i zaštitne opreme u 2024. godini iznosi 11.022 EUR i viši je za 3.583 EUR (48,16%) u odnosu na 2023. godinu te viši za 3.254 EUR (41,89%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Do razlike je došlo zbog promjene plana nabave.
- Ostali uredski troškovi (poštarina, troškovi dostave i sl.) u 2024. godini iznose 5.148 EUR i viši su za 2.191 EUR (74,06%) u odnosu na 2023. godinu te viši za 3.268 EUR (173,84%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Poštanski troškovi povećani su radi povećanja cijene poštanskih usluga.

Ukupni trošak energije u 2024. godini iznosi 10.919 EUR i viši su za 611 EUR (5,93%) u odnosu na 2023.godinu te niži za 4.165 EUR (27,61%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Trošak nabave lož ulja u 2024. godini iznosi 993 EUR i niži je za 29 EUR (2,88%) u odnosu 2023. godinu i niži za 3.707 EUR (78,87%) u odnosu na plan za

2024. godinu. U 2024. godini potreba za nabavom lož ulja bila je znatno manja zbog zaliha iz prethodne godine.

Troškovi održavanja u 2024. godini iznose 24.498 EUR i viši su za 14.631 EUR (148,30%) u odnosu na 2023. godinu te viši za 14.978 EUR (157,33%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na neplanirane radove na izradi električnih instalacija upravne zgrade i okoliša.

Troškovi ostalih usluga u 2024. godini iznose 20.093 EUR što je niže za 38.833 EUR (65,90 %) u odnosu na 2023. godinu te niže za 15.622 EUR (43,74%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Troškovi po ugovorima o djelu iznose 2.917 EUR i niži su za 2.096 EUR (41,81%) u odnosu na 2023. godinu i niži za 1.948 EUR (40,05%) u odnosu na plan za 2024. godinu zbog manjeg broja održanih sjednica Nadzornog odbora te manjeg troška angažiranih suradnika za potrebe Festivala cvijeća. Ostale vanjske usluge iznose 17.176 EUR i niže su za 36.737 EUR (68,14%) u odnosu na 2023. godinu te niže za 13.674 EUR (44,32%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Veći troškovi u 2023. godini odnose se na tekuća održavanja upravne zgrade (rekonstrukcija dijela krova, uređenje okoliša, prva faza renoviranja prizemlja – uredi računovodstva i čistoće). Dio troškova planiranih za nastavak renovacija uredskih prostorija prebačen je za 2025. godinu.

Ukupni troškovi obrazovanja za 2024. godini iznose 9.733 EUR i niži su za 726 EUR (6,94%) u odnosu na 2023. godinu te viši za 326 EUR (3,46%) u odnosu na plan za 2024. godinu.

Ukupni nematerijalni troškovi u 2024. godini iznose 160.429 EUR što je više za 1.785 EUR (1,12%) u odnosu na 2023. godinu i viši su za 29.088 EUR (22,15%) u odnosu na plan za 2024. godinu.

- Intelektualne usluge u 2024. godini iznose 86.365 EUR i niže su za 10.885 EUR (11,19%) u odnosu na 2023. godinu te više za 15.284 EUR (21,50%) u odnosu na plan za 2024. godinu.
- Intelektualne usluge odnose se na:
- Revizijske usluge iznose 7.533 EUR i više su za 1.118 EUR (17,43%) u odnosu na 2023. godinu te više za 1.561 EUR (26,13%) u odnosu na plan za 2024. godinu zbog korekcije cijene.
- Usluge ostalog savjetovanja iznose 9.724 EUR i više su za 3.168 EUR (48,33%) u odnosu na 2023. godinu te više za 4.911 EUR (102,02%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na izradu projekta uređenja poslovnih prostora upravne zgrade.
- Održavanje računalne opreme u 2024. godini iznosi 5.621 EUR i niže je za 14.386 EUR (71,90%) u odnosu na 2023. godinu i više za 402 EUR (7,69%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Veći troškovi odnose se na nadogradnju virtualnog okruženja za rad poslovnog informacijskog sustava te nadogradnju sustava elektronske pošte sa POP3 protokola na Microsoft Office 365 sustav.
- Održavanje informacijskog sustava u 2024. godini iznosi 57.348 EUR i viši su za 10.271 EUR (21,82%) u odnosu na 2023. godinu te viši za 12.456 EUR

(27,75%) u odnosu na plan za 2024. godinu, radi nadogradnje servera i novog načina raspodjele troškova među korisnicima

- Ostali troškovi u 2024. godini iznose 3.772 EUR i niži su za 10.493 EUR (73,56%) u odnosu na 2023. godinu te niži za 3.950 EUR (51,16%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Veći troškovi u 2023. godini odnose se na novu pretplatu za licence Microsoft Office 365 sustava te za pripremu projekta za uvođenje sustava digitalnog kolanja radnih naloga.
- Premije osiguranja u 2024. godini iznose 26.592 EUR i više su za 12.083 EUR (83,28%) u odnosu na 2023. godinu te više za 12.014 EUR (82,42%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Povećanje se odnosi na značajan rast premija posebice kod osiguranja imovine, te prebacivanja cjelokupnog zdravstvenog osiguranja na Zajedničke službe.

Ukupni ostali troškovi u 2024. godini iznose 111.757 EUR i viši su za 10.315 EUR (10,17%) u odnosu na 2023. godinu te su viši za 14.965 EUR (15,46%) u odnosu na plan za 2024. godinu.

Ukupni ostali troškovi odnose se na:

- Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije u 2024. godini iznose 31.769 EUR i više su za 5.000 EUR (18,68%) u odnosu na 2023. godinu te više za 12.055 EUR (61,15%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Od toga usluge reklame i promidžbe iznose 24.634 EUR i više su za 6.961 EUR (39,39%) u odnosu na 2023. godinu, a u odnosu na plan za 2024. godinu više su za 9.739 EUR (65,39%) zbog pojačanih promidžbenih aktivnosti u podupiranju sportskih klubova.
- Donacije i sponzorstva u 2024. godini iznose 7.135 EUR, a dodijeljene su sportskim klubovima, udrugama te kulturno-umjetničkim društvima.
- Amortizacija za 2024. godinu iznosi 61.275 EUR i viša je za 7.731 EUR (14,44%) u odnosu na 2023. godinu i niža za 1.017 EUR (1,63%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Do povećanja dolazi uslijed nabave novih osnovnih sredstava. U 2024. godini nije realizirana nabava rabljenog osobnog vozila radi čega je amortizacija manja od planirane.
- Troškovi reprezentacije u 2024. godini iznose 16.277 EUR i viši su za 4.236 EUR (35,18%) u odnosu na 2024. godinu te viši za 2.507 EUR (18,21%) u odnosu na plan za 2024. godinu, ponajviše radi povećanja budžeta za Festival cvijeća, kao i općeg rasta cijena u ugostiteljstvu, te promotivnog materijala.
- Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine u 2024. godini iznose 2.437 EUR i niži su za 6.652 EUR (73,19%) u odnosu na 2023. godinu viši za 1.420 EUR (139,63%) u odnosu na plan za 2024. godinu. Veći troškovi u 2023. godini odnose se na najam osobnog vozila čiji je ugovor istekao. Veći troškovi u odnosu na planirane odnose se na najam šatora za potrebe Festivala cvijeća.

Financijski prihodi u 2024. godini iznose 9.040 EUR i viši su za 3.547 EUR (64,57%) u odnosu na 2023. godinu. Povećanje se odnosi na veće prihode od kamata.

Financijski rashodi u 2024. godini iznose 17.358 EUR i viši su za 7.822 EUR (82,01%) u odnosu na 2023. godinu. Odnose se na troškove kamata, koje su u 2024.g značajno rasle na kratkoročne kredite.

Ostali prihodi u 2024. godini iznose 37.042 EUR i viši su za 4.954 EUR (15,44%) u odnosu na 2023. godinu. Najvećim dijelom odnose se na naknade šteta od osiguranja, naplaćene prihode od prethodnih razdoblja (ovršni postupci) te naplaćene naknade po sudskim sporovima i tužbama.

Ostali rashodi u 2024. godini iznose 16.732 EUR te su niži za 12.810 EUR (43,36%) u odnosu na 2023. godinu. U 2023. godini rashodovano je manje zastarjele imovine po godišnjoj inventuri te je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca knjiženo u nižem iznosu.

Tablica 18.: RDG Zajedničke službe za 2024. godinu, u EUR

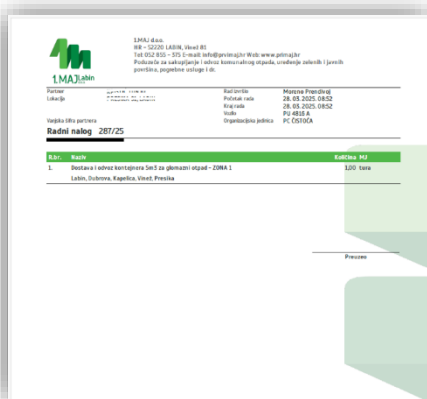
RDG Zajedničke službe	2023 O	2024 B	2024 O	2024 O vs 2023 O	2024 O vs 2023 O (%)	2024 O vs 2024 B	2024 O vs 2024 B (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	1.214	13.000	0	-1.214	-100,00%	-13.000	-100,00%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	13.370	5.353	8.938	-4.433	-33,15%	3.585	66,98%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	2.035	0	10.090	8.055	395,84%	10.090	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	16.620	18.353	19.028	2.408	14,49%	675	3,68%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	20.740	2.190	-655	-21.395	-103,16%	-2.845	-129,91%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	9.862	990	597	-9.266	-93,95%	-393	-39,72%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	10.878	1.200	-1.490	-12.368	-113,69%	-2.690	-224,13%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	238	238	0,00%	238	0,00%
060 6.Troškovi neto plaća - 4700	232.276	226.044	247.224	14.948	6,44%	21.179	9,37%
061 6.1.Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	129.731	126.975	143.286	13.555	10,45%	16.310	12,85%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	362.006	353.020	390.509	28.503	7,87%	37.490	10,62%
090 9.Troškovi prijevoza - 4430	10.582	9.061	9.358	-1.225	-16,44%	297	3,27%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	36.092	35.271	42.259	6.166	9,49%	6.988	19,81%
110 11.Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	408.681	397.351	442.125	33.445	8,18%	44.774	11,27%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	4.909	4.760	3.065	-1.844	-37,57%	-1.695	-35,61%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	7.098	2.054	7.812	714	10,06%	5.758	280,33%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	7.439	7.768	11.022	3.583	48,16%	3.254	41,89%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	1.903	1.925	2.134	231	12,12%	208	10,81%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2. + 16.3. + 16.4.)	2.766	2.500	2.875	108	3,92%	375	14,98%
161 16.1. Prijevozne usluge	300	300	305	5	1,68%	5	1,68%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	2.283	2.000	2.361	78	3,44%	361	18,06%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinsekcija	183	200	208	25	13,64%	8	4,17%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	2.958	1.880	5.148	2.191	74,06%	3.268	173,84%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	27.073	20.887	32.055	4.982	18,40%	11.168	53,47%
190 19. Plin - 4011,4012	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
200 20. Lož ulje - 4019	1.022	4.700	993	-29	-2,88%	-3.707	-78,87%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	4.214	4.880	4.341	128	3,03%	-539	-11,04%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	386	324	1.164	778	201,27%	840	258,92%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	4.686	5.180	4.421	-265	-5,66%	-759	-14,66%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	10.309	15.084	10.919	611	5,93%	-4.165	-27,61%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	4.253	5.100	4.272	19	0,44%	-828	-16,23%
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	5.613	4.420	20.226	14.613	260,33%	15.806	357,60%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	9.866	9.520	24.498	14.631	148,30%	14.978	157,33%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	5.013	4.865	2.917	-2.096	-41,81%	-1.948	-40,05%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmrtnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	53.914	30.850	17.176	-36.737	-68,14%	-13.674	-44,32%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	58.926	35.715	20.093	-38.833	-65,90%	-15.622	-43,74%
330 33.Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	3.503	6.300	3.981	478	13,66%	-2.319	-36,80%
340 34.Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	1.370	407	1.470	101	7,36%	1.063	261,22%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	5.586	2.700	4.281	-1.305	-23,37%	1.581	58,56%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	10.459	9.407	9.733	-726	-6,94%	326	3,46%
370 37. Grafike i tiskarske usluge - 4290,4291	1.050	950	700	-351	-33,39%	-250	-26,37%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	1.956	1.800	1.845	-111	-5,70%	45	2,48%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	206	299	273	68	32,90%	-26	-8,71%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	97.250	71.081	86.365	-10.885	-11,19%	15.284	21,50%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	156	0	0	-156	-100,00%	0	0,00%
403 40.3 Revizijske usluge	6.415	5.973	7.533	1.118	17,43%	1.561	26,13%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	6.556	4.813	9.724	3.168	48,33%	4.911	102,02%
405 40.5 Usluge obrade podataka	2.773	2.460	2.366	-407	-14,67%	-94	-3,81%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	20.008	5.220	5.621	-14.386	-71,90%	402	7,69%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	47.078	44.893	57.348	10.271	21,82%	12.456	27,75%
408 40.8 Ostali troškovi	14.265	7.722	3.772	-10.493	-73,56%	-3.950	-51,16%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	14.510	14.578	26.592	12.083	83,28%	12.014	82,42%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	27.236	27.810	27.728	492	1,80%	-82	-0,30%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	5.957	6.427	6.553	596	10,00%	125	1,95%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	5.639	6.142	5.772	134	2,37%	-370	-6,02%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	319	286	781	462	145,06%	495	173,33%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	9.633	7.270	9.006	-627	-6,51%	1.735	23,87%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	6.568	4.320	5.192	-1.376	-20,95%	872	20,19%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	2.272	2.100	2.981	709	31,20%	881	41,97%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	40	40	126	86	216,42%	86	216,42%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	753	810	706	-47	-6,21%	-104	-12,89%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	378	657	810	432	114,30%	153	23,28%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	468	469	558	90	19,21%	90	19,20%
490 49.Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	158.644	131.341	160.429	1.785	1,12%	29.088	22,15%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	26.769	19.714	31.769	5.000	18,68%	12.055	61,15%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	17.672	14.894	24.634	6.961	39,39%	9.739	65,39%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	9.097	4.819	7.135	-1.962	-21,56%	2.316	48,05%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	53.543	62.291	61.275	7.731	14,44%	-1.017	-1,63%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	12.041	13.770	16.277	4.236	35,18%	2.507	18,21%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	9.089	1.017	2.437	-6.652	-73,19%	1.420	139,63%
540 54. Otpis imovine izvan uporabe - 4821	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	101.443	96.792	111.757	10.315	10,17%	14.965	15,46%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	5.433	0	8.927	3.494	64,32%	8.927	0,00%
570 57. Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika - 7752	60	0	113	53	87,43%	113	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	5.493	0	9.040	3.547	64,57%	9.040	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	9.537	16.950	17.358	7.822	82,01%	408	2,41%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	-4.044	-16.950	-8.318	-4.275	105,70%	8.632	-50,92%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,.) - 7830 do 7899	32.088	0	37.042	4.954	15,44%	37.042	0,00%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330,7331,7353,736001,7.	29.541	20.000	16.732	-12.810	-43,36%	-3.268	-16,34%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	2.547	-20.000	20.311	17.764	697,44%	40.311	-201,55%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	54.201	18.353	65.110	10.909	20,13%	46.758	254,77%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	845.219	755.238	845.045	-174	-0,02%	89.806	11,89%
660 66. Dobit <> Gubitak (64.-65.)	-791.018	-736.886	-779.935	11.083	-1,40%	-43.049	5,84%

8. INVESTICIJE



Planirane investicije za razdoblje od 2024. do 2025. godine uključuju nastavak aktivnosti koje će omogućiti nesmetan i kvalitetan rad Društva. Plan je izrađen s obzirom na djelatnosti koje Društvo obavlja te prema programima i izvorima financiranja koji prate te programe, a temeljen je na stvarnim potrebama. Uobičajeno se glavnina investicija u radu Društva odnosi na ulaganja u infrastrukturu za gospodarenje otpadom, zatim vozni park, groblja, tržnicu te ostalu opremu koja je nužna za obavljanje djelatnosti.

8.1. DIGITALNI RADNI NALOZI



Najznačajniji realizirani projekt digitalizacije je projekt digitalnih radnih naloga. Radi se o internoj mobilnoj aplikaciji temeljenoj na Android sustavu, a koja služi za jednostavno i brzo evidentiranje izvršenja posla. Cilj upotrebe aplikacije je u potpunosti zamijeniti klasični (papirnati) radni nalog. Mobilna aplikacija služi djelatnicima našeg društva kao osnovni digitalni komunikacijski alat za zaprimanje zahtjeva za izvršenje usluge od strane rukovoditelja. Putem mobilne aplikacije ujedno se evidentira cjelokupni proces izvršenja usluge koji u

konačnosti završava potvrdom izvršenja od strane predstavnika naručitelja. Uvođenjem digitalnih radnih naloga modernizira se i optimizira proces odrađivanja posla na terenu te se uklanjaju manjkavosti dotadašnjeg sustava poput nepravilno i nepotpuno zaprimljenih zahtjeva naručitelja, nečitkih ručno ispunjenih naloga na terenu, nedostatka dokaznica o izvršenju usluge te se smanjene mogućnosti pogreške prilikom fakturiranja i slično. Vrijednost investicije iznosila je 17.244,00 EUR bez PDV-a

8.2. NABAVA KOMUNALNIH VOZILA



Nabavljeno je specijalno teretno komunalno vozilo za sakupljanje otpada. Radi se o vozilu Iveco X-WAY 2Y3C, snage 294 kW s nadgradnjom korisne zapremnine 16 m³. Drugo nabavljeno teretno vozilo je za potrebe OJ Izgradnja. To je Iveco daily kiper trostrani s ceradom. Navedena vozila su vrijedna 278.750,00 EUR bez PDV-a.

8.3. RADOVI NA DOGRADNJI GROBLJA LABIN



Dovršeni su radovi na uređenju dodatnih grobnica na sjeveroistočnoj strani groblja Labin. U sklopu investicije izvedena je izgradnja i opremanje 32 jednostrukih i 32 dvostrukih niša te osam grobnica. U sklopu navedene investicije izvedeni su i radovi oblaganja grobnih niša elementima od kvalitetnog kamena i oblaganje bočnog pročelja niša na dijelu punog zida. Cjelokupna vrijednost investicije iznosi 262.407,55 EUR bez PDV-a.

8.4. PROŠIRENJE GROBLJA LABIN



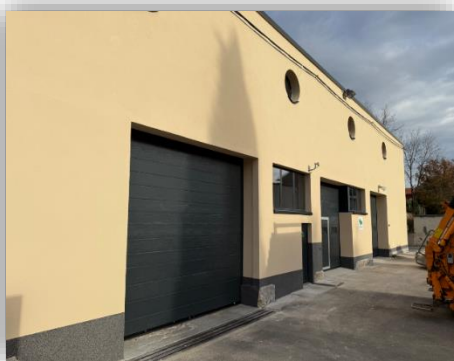
Proširenje groblja planira se na parceli iza i s desne strane Komemorativnog centra Labin, a projektnom dokumentacijom osim formiranja zemljanih grobnih mjesta, grobnica i niša planira se arhitektonsko i hortikulturno uređenje.

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.

8.5. SANACIJA FASADE I BOJANJE STROPOVA RADIONE



Pristupilo se daljnjoj sanaciji radione koja se nalazi na lokaciji Rudarska 3. Izvršena je sanacija kompletnog pročelja prednje fasade te su unutar radione oličeni stropovi čime je zaokružen ciklus modernizacije i opremanja radione gotovo u cijelosti. Vrijednost izvedenih radova iznosila je 24.332,50 EUR bez PDV-a.

8.6. SANACIJA UREDA PC ČISTOĆA U UPRAVNOJ ZGRADI



Izvršena je adaptacija ureda u prizemlju upravne zgrade (ukupno četiri ureda za potrebe PC-a Čistoća) te je time završena adaptacija i modernizacija svih uredskih prostorija u prizemlju. Vrijednost izvedenih radova iznosila je 43.835,26 EUR bez PDV-a.

8.7. SANACIJA UREDA I PRIJEMNIH PROSTORIJA NA GROBLJU U LABINU



Nastavljena je i završena sanacija i adaptacija kompletnih uredskih i prijemnih prostorija na Komemorativnom centru u sklopu groblja Labin. Adaptirane su uredske prostorije za zaposlenike i prijemna prostorija za stranke, čime je prostor groblja dodatno oplemenjen. Vrijednost izvedenih radova iznosila je 56.785,84 EUR bez PDV-a.

8.8. ADAPTACIJA SANITARIJA U PROSTORIJAMA OJ ZELENE POVRŠINE



U sklopu projekta poboljšanja radnih uvjeta i infrastrukture, adaptirane su sanitarije na lokaciji pored radione na Pijacalu u Labinu. Radi se o prostorijama koje koriste radnici OJ Zelene površine. Vrijednost izvedenih radova iznosi 6.866,36 EUR bez PDV-a.

8.9. POSTAVA VIDEONADZORA NA GRADSKOJ TRŽNICI



S ciljem povećanja sigurnosti i zaštite vlastite imovine i imovine zakupaca na Gradskoj tržnici u Labinu, ugrađen je sustav videonadzora. Postavljeno je ukupno šest kamera, a nadziru svih četiri ulaza u objekt. Vrijednost investicije iznosi 3.671,00 EUR bez PDV-a.

8.10. UREĐENJE SILOSA ZA POTREBE ZIMSKE SLUŽBE



U sklopu projekta optimizacije rada zimske službe, angažmanom vlastitih ljudskih resursa izgrađen je natkriveni betonski silos za skladištenje soli za posipavanje. Silos omogućuje skladištenje soli koja je sada zaštićena od nepovoljnih vremenskih uvjeta poput kiše, snijega i vlage. Silos služi i kao prostor za pohranu opreme potrebne tijekom zimskih mjeseci te je izgrađen na lako dostupnoj lokaciji u sklopu

parkirališta 1.MAJ-a. Projekt izgradnje silosa za sol predstavlja važnu investiciju u infrastrukturu zimske službe te doprinosi sigurnosti svih sudionika u prometu tijekom zimskih mjeseci. Ukupna vrijednost investicije iznosi 5.190,29 EUR bez PDV-a.

8.11. NABAVA NOVIH UREĐAJA ZA ODLAGANJE KOMUNALNOG OTPADA (OTPADOMJERA)



U cilju modernizacije sustava gospodarenja otpadom, pristupilo se nabavi novih uređaja za evidentiranje odlaganja komunalnog otpada (otpadomjera) s elektronskom (RFID) kontrolom pristupa. Ovi otpadomjeri bit će ugrađeni na polupodzemne spremnike, čime se unapređuje funkcionalnost postojećih spremnika i optimizira upravljanje otpadom. Nabavljeni otpadomjeri imaju minimalni kapacitet od 30 litara i dolaze s

inoks nosačem za ugradnju na postojeće polupodzemne spremnike, a uređaji su programski kompatibilni s dotadašnjim sustavom. Nabavi se pristupilo s ciljem modernizacije sustava, smanjenja troškova održavanja, poboljšane evidencije i

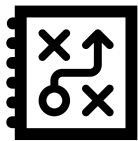
povećanja volumena odlaganja. Procijenjeni iznos investicije iznosi 76.172,00 EUR bez PDV-a, a investicija je u iznosu 30.000,00 EUR sufinancirana putem Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

8.12. NABAVA ALATA, OPREME I POSTROJENJA



Tijekom 2024. godine nabavljeno je alata, opreme i postrojenja u vrijednosti 20.169,15 EUR bez PDV-a, a što podrazumijeva nabave klimatizacijske opreme i uređaja.

9. UPRAVLJANJE RIZICIMA



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

Tablica 19: Rizici poslovanja 1.MAJ-a d.o.o. za 2024. 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. Društvo je podnijelo zahtjev za izdavanje građevinske dozvole temeljem koje bi se odlagalište zatvorilo i saniralo.
2.	Poskupljenje zbrinjavanja MKO u ŽGCO Kaštijun	Do novog poskupljenja nije došlo, iako je ŽGCO Kaštijun otkazao ugovore komunalnim društvima. Unatoč raskinutim ugovorima, miješani komunalni otpad se i dalje predaje po istim uvjetima.
3.	Rastuća derutnost zgrade toplane u Labinu	Objekt se značajno sanirao ulaganjima proteklih godina. U 2024. godini sanirana je fasada, unutar objekta vršeno je ličenje, a realiziran je i sanitarni čvor za OJ Zelene površine.
4.	Velika ovisnost o prihodima od JLS-a pojedinih PC-ova	Društvo je upravljalo rizikom pravovremenim pregovorima sa JLS-ima oko obima poslova i cijena tih poslova. Većina poslova dogovora se u fazi planiranja naredne godine, a ostalo se radi o vanrednim nalogima prema Društvu.
5.	Neodrživost tržnice	Uvedena je nova kategorija tzv. „tihih“ djelatnosti kao prihvatljivih za prostore s vanjske strane tržnice. Za takve djelatnosti uvedena je cijena od 5 EUR po m ² , a omogućilo se davanja ciljanih popusta (50% na zakup prve godine i 20% druge godine) kako bi se popunilo 113,15 m ² praznih prostora s vanjske strane. Od 1. siječnja 2025. popunjeno je od toga 65,85 m ² , a početkom nove godine dobivene su ponude i za ostatak. Od strane Grada ukinuta je obaveza plaćanja mjesečne fiksne naknade što je na godišnjoj razini značilo gotovo 32.000 EUR. Dio tako smanjenog troška odnosi se na obveze Društva prema Gradu, a dio na zakupce poslovnih prostora kojima su tako mjesečni troškovi smanjeni za 10 do 30%. S obzirom na otežano poslovanje na katu tržnice, cijene zakupa na katu smanjene su 20%.
6.	Nedostupnost sufinanciranja za razne projekte	Od 2024. godine Društvo je u mogućnosti prijaviti se za nove de minimis potpore. To je iskorišteno za nabavu novih otpadomjera za što je osigurana potpora FZOEU-a u iznosu od 30.000 EUR.
7.	Troškovi uvođenja obveze prihvaćanja povratne ambalaže	Tijekom 2024. godine nije uveden otkup povratne ambalaže od strane Društva, pa tako nisu nastali s tim povezani troškovi.
8.	Rast nepropisnog odlaganja otpada	Društvo je provodilo edukacije i informiranje javnosti, postavljen je videonadzor na pojedinim lokacijama, poslana su ugovorne kazne kada su postojali uvjeti za to, organizirana je dežurna služba za uklanjanje nepropisno odloženog otpada uz zajedničke spremnike te je prošireno je radno vrijeme reciklažnog dvorišta u Labinu.
9.	Financijski rizici	Društvo je pravovremeno nadziralo financijske rizike te upravljalo njime što uključuje osiguranje obrtnih sredstva te kreditnih sredstva za investiciju nabave novog komunalnog vozila.

POPIS TABLICA:

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

Tablica 2.: Predmeti poslovanja – djelatnosti

Tablica 3.: Kvalifikacijska struktura i broj zaposlenih po godinama na dan 31.12. u trgovačkom društvu 1.MAJ d.o.o. u razdoblju od 2015. do 2024. godine

Tablica 4.: RDG 1.MAJ d.o.o. za 2024. godinu, u EUR

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

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

Tablica 7.: Količine odvojeno prikupljenog komunalnog otpada u sklopu javne usluge po JLS-ima u 2024. godini, u tonama

Tablica 8.: Prihodi od predaje odvojeno prikupljenog otpada u 2024. godini, u EUR

Tablica 9.: Trošak zbrinjavanja MKO na Kaštijunu 2019.-2024. godine

Tablica 10.: RDG PC Čistoća za 2024. godinu, u EUR

Tablica 11.: RDG OJ Održavanje i zimska služba za 2024. godinu, u EUR

Tablica 12.: RDG OJ Radiona i vozni park za 2024. godinu, u EUR

Tablica 13.: Pregled sklopljenih ugovora temeljem provedenih postupaka jednostavne nabave u 2024. godini

Tablica 14.: Pregled sklopljenih ugovora temeljem provedenih postupaka javne nabave u 2024. godini

Tablica 15.: RDG PC Pogrebne usluge za 2024. godinu, u EUR

Tablica 16.: RDG PC Tržnica za 2024. godinu, u EUR

Tablica 17.: RDG PC Zelene i javne površine za 2024. godinu, u EUR

Tablica 18.: RDG Zajedničke službe za 2024. godinu, u EUR

Tablica 19.: Rizici poslovanja 1.MAJ-a d.o.o. za 2024. godinu

POPIS GRAFIKONA:

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

Grafikon 2.: Organizacijska struktura Operative