



PLAN POSLOVANJA ZA 2026. GODINU



Direktor: DORIJANO BAŽON



Uvodno dajemo kratki osvrt na učinjeno u 2025. godini uz najavu onoga što se planira u 2026. godini.

Za 1.MAJ **zatvaranje odlagališta neopasnog otpada Cere** na neki način obilježilo je 2025. godinu. Kako je odlagalište doseglo puni kapacitet za prihvrat otpada, ovo trgovačko društvo zatražilo je u lipnju postupanje nadležnog tijela, odnosno donošenje odluke o zatvaranju odlagališta za daljnje odlaganje. Donesena je odluka Upravnog odjela za održivi razvoj Istarske županije kojom je nakon 31. srpnja 2025. godine zabranjeno bilo kakvo odlaganje otpada na odlagalištu. Zatvaranje odlagališta rezultiralo je i povećanjem cijena zbrinjavanja glomaznog otpada s obzirom da se sada takav otpad predaje ovlaštenim sakupljačima izabranim postupkom javne nabave. Tijekom listopada pokrenuta je prijava za sufinanciranje sanacije zatvorenog odlagališta kroz EU projekt. Rok za završetak radova definira se kao šest mjeseci od dana uvođenja izvođača u posao, odnosno uputom za prijavitelje, projekt mora biti završen najkasnije do 30. lipnja 2026. godine.

Obnova voznog parka i opreme nastavila se i u 2025. godini nabavom:

- novog kamiona za sakupljanje otpada zapremnine 8 m³ vrijednosti 134.400 EUR,
- novog kamiona kiperu tip Piaggio porter vrijednosti 26.400 EUR,
- novog kombi vozila za prijevoz pokojnika vrijednosti 43.328 EUR,
- rabljenog kombi vozila za potrebe pogrebnih usluga vrijednosti 20.900 EUR,
- rabljenog radnog stroja (bager točkaš) za potrebe izgradnje vrijednosti 26.200 EUR,
- elektroviličar za potrebe radione vrijednosti 2.329 EUR,
- meteorološka stanica za potrebe zimske službe na Pijacalu vrijednosti 1.450 EUR,
- rashladna vitrina za skladištenje rezanog cvijeća vrijednosti 3.479 EUR,
- 40 otpadomjera sa elektronskom (RFID) kontrolom pristupa za ugradnju na polu-podzemne kontejnere kapaciteta 30 litara. Vrijednost investicije iznosi 76.172 EUR. Sredstva u iznosu od 30.000 EUR osigurana su putem FZOEU-a,
- dodatnih 10 otpadomjera vrijednosti 19.000 EUR, uz financiranje vlastitim sredstvima,
- proveden je postupak nabave za set polupodzemnih spremnika za potrebe Općine Pićan vrijednosti 17.703 EUR,
- završen je projekt uvođenja digitalnih radnih naloga (provedeno je testno razdoblje i prijenos projekta u produkciju) vrijednosti 17.244 EUR,
- u suradnji sa Gradom Labinom pripremamo projekt proširenja groblja u Labinu na području iza Komemorativnog centra. Realizacija tog projekta donijeti će prijeko potrebno rasterećenje labinskog groblja.

I ovog proljeća organizirali smo **Festival cvijeća** na slikovitom trgu na Katurama. Najvažniji dio bila je prodaja cvijeća, sadnica, poljoprivrednih proizvoda i umjetničkih rukotvorina inspiriranih cvijećem. Na pultu 1.MAJ-a moglo se saznati sve o tome kako se odvaja biootpad, a nastavljena je provedba inicijative **Za Labin bez plastike** koja promovira korištenje alternativne ambalaže i ekologiju.

Aktivnosti i investicije koje se planiraju u **2026.** godini predstavljene su u poglavlju 7. ovoga Plana poslovanja.

Sadržaj

1. PRAVNA REGULATIVA.....	4
2. GLAVNE STRATEŠKE ODREDNICE.....	6
3. PLAN PRIHODA I RASHODA ZA 2026. GODINU.....	11
4. OPERATIVA	17
4.1. PC ČISTOĆA.....	18
4.2. PC NABAVA.....	24
4.3. PC POGREBNE USLUGE.....	28
4.4. PC TRŽNICA.....	32
4.5. PC ZELENE POVRŠINE I CVJEĆARNE.....	37
4.6. PC ODRŽAVANJE JAVNIH POVRŠINA.....	41
5. ZAJEDNIČKE SLUŽBE	44
5.1. SEKTOR ZAJEDNIČKIH SLUŽBI	44
5.2. SEKTOR FINACIJA	45
5.3. KONTROLING	46
5.4. SEKTOR UREDA UPRAVE I PRAVNIH POSLOVA.....	47
6. PLANIRANE INVESTICIJE 2026.....	52
6.1. GOSPODARENJE OTPADOM	52
6.1.1. SANACIJA I REKONSTRUKCIJA ODLAGALIŠTA KOMUNALNOG OTPADA CERE.....	52
6.1.2. OPREMANJE RECIKLAŽNOG DVORIŠTA NA LOKACIJI GOSPODARENJA OTPADOM CERE....	53
6.1.3. IZRADA PROJEKTNE DOKUMENTACIJE ZA NOVO RECIKLAŽNO DVORIŠTE ZA GRAD LABIN	54
6.1.4. NABAVA NOVOG UREDSKOG KONTEJNERA - ZAMJENA ZA POSTOJEĆE	54
6.2. GROBLJA.....	54
6.2.1. PROJEKTNA DOKUMENTACIJA PROŠIRENJA GRADSKOG GROBLJA LABIN.....	54
6.2.2. IZRADA GROBNICA	55
6.2.3. ZAMJENA STOLARIJE.....	55
6.3. SANACIJA KROVA GRADSKE TRŽNICE	55
6.4. POSTAVLJANJE SOLARNIH PANELA NA POSTOJEĆU PARKING NADSTREŠNICU U KRUGU UPRAVNE ZGRADE	56
6.5. OBNOVA VOZNOGA PARKA.....	56
7. UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	57

1. PРАВNA REGULATIVA



Temeljni propis koji se odnosi na velik dio registriranih djelatnosti trgovačkog društva 1.MAJ d.o.o. je svakako Zakon o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18, 110/18, 32/20, 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 usklađeno je i sa Zakonom o gospodarenju otpadom (NN 84/21, 142/23) s obzirom na primarnu djelatnost. U cjelokupnom poslovanju Društva potrebno je primjenjivati i neprestano se usklađivati sa mnogobrojnim drugim zakonima, kao:

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 s raznim podzakonskim aktima (uredbama, pravilnicima, odlukama, naputcima i slično). Inače, trgovačko društvo 1.MAJ d.o.o., Labin pravni je slijednik Komunalnog poduzeća 1. Maj Labin osnovanog 31.12.1953. Nakon nastanka Republike Hrvatske vlasnici Društva postaju sljedeće jedinice lokalne samouprave koje na temelju Društvenog ugovora sudjeluju u temeljnom kapitalu i upravljanju Društvom:

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

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

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

Tablica 2.: Predmeti poslovanja – djelatnosti

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

Sukladno Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti 2007., Društvo se ubraja u srednje velike poduzetnike, sa godišnjim prosjekom zaposlenih preko 50 djelatnika.

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

Trgovačko društvo je podijeljeno u šest organizacijskih cjelina, a to su Sektor Zajedničkih službi, Sektor Financija, Sektor Ureda uprave i pravnih poslova, Sektor Kontrolinga, izdvojena funkcija Koordinatora operativnih poslova te Operativa koja se sastoji od pet profitnih centara.

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



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

2. GLAVNE STRATEŠKE ODREDNICE



Strateško planiranje te način definiranja prioriteta i ciljeva u budućnosti, svakako je jedan od preduvjeta uspješnog i efikasnoga razvoja pojedine organizacije. Korištenjem vlastitih tehničkih resursa i ljudskih potencijala na principima održivog razvoja i stalnog praćenja europskih trendova kvalitete ostvarit će se zadani ciljevi.

Glavni cilj uprave društva u narednome četverogodišnjem razdoblju jest dovesti da 1. MAJ d.o.o. postane suvremeno, učinkovito i prepoznatljivo Društvo u svojoj sredini koje uspješno obavlja svoje komunalne djelatnosti na zadovoljstvo krajnjih korisnika kroz sljedeće strateške podciljeve:

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

Radom Sektora kontrolinga jačati sustavne analize strukture troškova na sljedećim nivoima:

- dnevnog praćenja odrađenih sati radnika po mjestima troška,
- dnevne kontrole energenata, posebice gorivo vozila te potrošnja vode,
- kontrole potrošnog materijala,
- digitalizirati procedure naručivanja potrošnog materijala te izbjegavati nepotrebna printanja raznih materijala i maksimiziranje korištenja elektronskog načina komuniciranja (web portal, e-mailovi, server i itd.),
- kalkulacija donje granice rentabilnosti radi formiranja konkurentnih cijena te utvrđivanja maksimalne marže koju Društvo postiže i može ostvariti,
- revidiranja poslovnih uslužnih ugovora sa poslovnim korisnicima na temelju kalkulirane donje granice rentabilnosti.

Digitalizirati poslovne procese kako bi se povećala sveukupna kvaliteta, smanjili troškovi poslovanja te ubrzali poslovni procesi i aktivno sudjelovali u očuvanju šuma i okoliša:

- 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 i Instagram profil,
- 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,
- 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 lanca reciklažnih dvorišta u preostalim općinama Labinštine.

PC zelene i javne površine (OJ Hortikultura, OJ Zelene površine i OJ Javne površine):

- poboljšanje kvalitete usluge uvođenjem modernije tehnologije,
- uvođenje dnevnih terminskih planova košnje trave te točno utvrđivanje odrađenih sati i drugih resursa po pojedinim pozicijama,
- jačanje hortikulture djelatnosti posebno u dijelu 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 „Birammo najljepšu okućnicu“,
- organiziranje Festivala 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,
- 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 Sajan):

- 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,
- mjesečni sajam redizajnirati i upotpuniti sa dodatnim tematskim sadržajima.

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

- nabavka nove mehanizacije i opreme,
- nabavka adekvatnih posuda za otpad u suradnji sa jedinicama lokalne samouprave npr. komposter,
- aktivnosti redovnog održavanja javnih površina u zimskim uvjetima, a prema zadanim prioritetima u Operativnom planu rada zimske službe za tekuće zimsko razdoblje,
- za potrebe zimske službe nabava moderne opreme za nesmetano odvijanje prometa i kretanje pješaka,
- izrada kataloga dobavljača i proizvoda,
- uspostava internog skladišta kako bi se preciznije vršila knjiženja,
- redovno obavljanje preventivnih pregleda svih vozila radi povećanja sigurnosti upravljanja vozilima i smanjenja troškova održavanja.

3. PLAN PRIHODA I RASHODA ZA 2026. GODINU

Tablica 3.: RDG 1.MAJ-a d.o.o. za 2026. godinu (u eurima)

RDG 1. Maj d.o.o.	2025 PR	2026 B	2026 B vs 2025 PR	2026 B vs 2025 PR (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	6.304.054	6.593.530	289.476	4,59%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	272.990	202.518	-70.472	-25,81%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	32.592	0	-32.592	-100,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	6.609.636	6.796.048	186.412	2,82%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	560.584	420.099	-140.485	-25,06%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	29.343	30.570	1.227	4,18%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	54.543	23.000	-31.543	-57,83%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	27.838	22.700	-5.138	-18,46%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	210.199	105.989	-104.210	-49,58%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	238.662	237.840	-822	-0,34%
060 6.Troškovi neto plaća - 4700	1.654.207	1.839.422	185.214	11,20%
061 6.1.Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	960.142	1.067.524	107.382	11,18%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	2.614.349	2.906.945	292.596	11,19%
090 9.Troškovi prijevoza - 4430	79.663	84.685	5.022	6,30%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božić.,dar djeci...) - 4450 do 4470,4490, 4491	305.775	321.226	15.451	5,05%
110 11.Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	2.999.787	3.312.856	313.069	10,44%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	8.423	7.050	-1.373	-16,30%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	34.895	25.020	-9.875	-28,30%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	65.612	104.701	39.089	59,58%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	8.558	8.804	246	2,88%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2. + 16.3. + 16.4)	1.121.330	1.318.891	197.561	17,62%
161 16.1. Prijevozne usluge	3.130	4.870	1.740	55,61%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	3.105	2.940	-165	-5,30%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijan i zbrinjavanje selektivnog otpada	1.113.955	1.310.108	196.153	17,61%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	1.140	973	-167	-14,65%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	17.042	15.904	-1.138	-6,68%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	1.255.859	1.480.370	224.512	17,88%
190 19. Plin - 4011,4012	419	480	61	14,45%
200 20. Lož ulje - 4019	1.519	1.300	-219	-14,39%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	29.174	30.234	1.060	3,63%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	12.071	12.400	329	2,73%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	156.551	157.844	1.293	0,83%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	199.733	202.258	2.525	1,26%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	95.946	91.510	-4.436	-4,62%
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	72.933	59.115	-13.818	-18,95%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	168.879	150.625	-18.254	-10,81%
280 28. Troškovi po ug.o djel.st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030, 4670	63.287	67.200	3.913	6,18%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	203.423	93.650	-109.773	-53,96%
300 30. Pogrebne usluge (osmrtnice i dr.) - 4296,429601	13.228	18.720	5.492	41,52%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	102.508	89.010	-13.498	-13,17%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	382.446	268.580	-113.866	-29,77%
330 33.Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	15.330	10.780	-4.550	-29,68%
340 34.Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	1.053	870	-183	-17,38%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	9.264	10.480	1.216	13,13%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33.+34. +35.)	25.646	22.130	-3.517	-13,71%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	17.046	13.680	-3.366	-19,75%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.(4240 do 4248,4292,4294)	8.009	7.952	-57	-0,71%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	5.463	4.745	-718	-13,14%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	130.076	131.872	1.796	1,38%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	1.109	1.000	-109	-9,81%
403 40.3 Revizijske usluge	8.000	8.133	133	1,67%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	25.593	24.409	-1.183	-4,62%
405 40.5 Usluge obrade podataka	6.228	5.616	-612	-9,83%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	15.786	15.571	-214	-1,36%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	60.155	61.370	1.215	2,02%
408 40.8 Ostali troškovi	13.205	15.772	2.566	19,43%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	49.057	48.454	-603	-1,23%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	31.100	32.670	1.570	5,05%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	66.368	69.845	3.477	5,24%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	55.974	59.035	3.061	5,47%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	10.394	10.810	416	4,00%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	26.497	17.578	-8.919	-33,66%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	13.610	4.440	-9.170	-67,38%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	9.476	9.600	124	1,31%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	126	126	0	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	3.286	3.412	126	3,83%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	21.281	37.622	16.341	76,79%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	9.837	9.797	-40	-0,41%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	364.734	374.215	9.481	2,60%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	29.883	33.087	3.203	10,72%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	24.883	27.487	2.603	10,46%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	5.000	5.600	600	12,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	512.123	492.884	-19.239	-3,76%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	11.445	10.980	-465	-4,07%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	46.137	36.057	-10.080	-21,85%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	599.589	573.007	-26.582	-4,43%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0,00%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	41.689	0	-41.689	-100,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	12.452	10.000	-2.452	-19,69%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	12.452	10.000	-2.452	-19,69%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	36.236	38.093	1.857	5,12%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	-23.784	-28.093	-4.309	-18,12%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,) - 7830 do 7899	102.930	59.689	-43.242	-42,01%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7370, 73	80.764	11.172	-69.592	-86,17%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	22.167	48.517	26.350	118,87%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	6.725.018	6.865.737	140.719	2,09%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	6.715.946	6.853.405	137.459	2,05%
660 66. Dobit <> Gubitak (64.-65.)	9.072	12.332	3.260	35,94%



Planirani **poslovni prihodi** društva 1. MAJ d.o.o. za 2026. godinu iznose 6.796.048 EUR, što je za 186.412 EUR (2,82%) više u odnosu na prognozirane prihode za 2025. godinu. Struktura prihoda je sljedeća:

- **prihodi iz osnovne djelatnosti** planirani su u iznosu od 6.593.530 EUR i viši su za 289.476 EUR (4,59%) u odnosu na prognozu za 2025. godinu,
- **prihodi od donacija i potpora** iznose 202.518 EUR, što predstavlja smanjenje za 70.472 EUR (25,81%) u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od donacija i potpora uglavnom se odnose na projekt sanacije deponije Cere te na potpore za projekt rekonstrukcije i opremanja ribarnice u sastavu tržnice Labin. Potonje potpore istječu u rujnu 2026. godine, zajedno s povezanom amortizacijom, što znači da će u 2026. godini doći do proporcionalnog i međusobno neutraliziranog smanjenja prihoda od potpora i troškova amortizacije. Ostale donacije i potpore odnose se na sredstva za nabavu polupodzemnih spremnika i električnih vozila, vladine potpore za umanjenje cijene električne energije te ulaganja u groblja, koja se također planiraju su u manjem iznosu nego u 2025. godini.

Za razliku od 2025. godine, kada je prognozirana prodaja osnovnih sredstava u iznosu od 32.592 EUR, u 2026. godini takvi prihodi nisu planirani.

Planirani prihodi po profitnim centrima su sljedeći:

PC ČISTOĆA: U 2026. planirani su prihodi u iznosu od 4.146.641 EUR. Prihodi iz osnovne djelatnosti prognoziraju se u iznosu od 4.020.430 EUR što je za 501.424 EUR (14,25%) više od odnosu na prognozu za 2025.g. Povećanje je najvećim dijelom posljedica pokretanja procedure izmjene cijene obavezne minimalne javne usluge početkom 2026. godine. Ova prilagodba cijene neophodna je zbog kontinuiranog rasta troškova gospodarenja otpadom – posebice zbrinjavanja glomaznog otpada nakon zatvaranja deponije Cere, nabave i održavanja opreme za sakupljanje otpada te rada reciklažnih i mobilnih reciklažnih dvorišta. Povećanje prihoda, osim što će pokriti sve veće troškove poslovanja, omogućiti će daljnja ulaganja za povećanje operativne učinkovitosti te dugoročno smanjenje troškova poslovanja. Prihodi od donacija i potpora očekuju se u iznosu od 126.211 EUR što je za 1.979 EUR (1,54%) manje u odnosu na prognozu za 2025.g. Ti prihodi se najvećim dijelom odnose na projekt sanacije deponije Cere.

PC POGREBNE USLUGE: U 2026. godini planirani su prihodi u iznosu od 794.292 EUR, za 207.651 EUR (20,72%) manji u odnosu na prognozu za 2025 g. Smanjenje je prvenstveno posljedica normalizacije prodaje grobnica i niša nakon 2025. godine kada je ostvaren veći obujam prodaje na Gradskom groblju Labin. Umjesto toga u 2026.g predviđena je izgradnja i djelomična prodaja grobnica na grobljima u Svetoj Nedelji – Nedeščini te u Svetom Martinu – Martinskome. Prihodi od potpora i donacija također se smanjuju, za 41.795 EUR (93,95%) jer su u 2026. godini planirana znatno manja sredstva jedinica lokalne samouprave za ulaganja u groblja u odnosu na prethodnu godinu.

PC ZELENE POVRŠINE I CVJEČARNA: U 2026.g planirani su prihodi u iznosu od 962.000 EUR što je za 49.775 EUR (5,46%) više u odnosu na prognozu 2025.g. Rast prihoda uglavnom potječe od povećanog obujma usluga održavanja zelenih površina za javne naručitelje i stabilne prodaje u cvjećarni. Prema proračunima jedinica lokalnih samouprava, planirani prihodi u OJ Zelene površine iznose 620.000 EUR i veći su za 53.054 EUR (9,36%) u odnosu na prognozu za 2025.g, dok su planirani prihodi za OJ Hortikulturu u iznosu od 41.000 EUR na razini 2025. godine. U 2025.g PC-u je pridružena i OJ Cvjećarna, čiji prihodi se predviđaju u iznosu od 301.000 EUR što je blago smanjenje u odnosu na prethodnu godinu.

PC ODRŽAVANJE JAVNIH POVRŠINA: U 2026.g planira se ostvariti 676.229 EUR poslovnih prihoda što je za 94.340 EUR (12,26%) manje u odnosu na prognoziranje prihoda za 2025. Smanjenje prihoda posljedica je manjeg ugovorenog obujma radova s Gradom Labinom i okolnim općinama, prije svega u segmentu investicijskog održavanja i manjih građevinskih zahvata.

PC TRŽNICA: U 2026.g. planirani su prihodi u iznosu od 214.034 EUR, odnosno 24.653 EUR (10,33%) manje u odnosu na prognozu poslovanja za 2025.g. Smanjenje je u većem dijelu posljedica prestanka knjiženja EU potpora za projekt rekonstrukcije i opremanja ribarnice u sklopu tržnice Labin – te potpore ističu krajem 2026. godine. Istovremeno će se proporcionalno smanjiti i troškovi amortizacije, čime je ukupni učinak na rezultat neutralan. Prihodi od zakupa na tržnici ostaju stabilni a kod OJ Sajam očekuje se blagi pad prihoda od najma štandova.

Ukupni troškovi poslovanja za 2026.g planirani su u iznosu od 6.853.405 EUR, što je za 137.459 EUR (2,05%) više u odnosu na prognozu 2025.g. U nastavku slijedi pregled ključnih promjena po stavkama.

Direktni troškovi planirani su u iznosu od 420.099 EUR, odnosno za 140.485 EUR (25,06%) manje od prognoze poslovanja za 2025.g , a najvećim dijelom se odnose na PC Pogrebne usluge za troškove prodanih grobnica i niša. U 2025.g realizirana je veća investicije na groblju Labin, dok se u 2026.g očekuje izgradnja i prodaja novih grobnica na grobljima Nedeščina i Sveti Martin, no u mnogo manjem obujmu. Ostatak direktnih troškova odnosi se na sirovine i materijal koji se fakturira jedinicama lokalne samouprave u PC Održavanje javnih površina, a koji se radi manje ugovorenih radova smanjuje za 31.543 EUR (57,83%).

Ukupni **troškovi zaposlenih** planirani su u iznosu od 3.312.856 EUR i viši su od prognoziranog iznosa u 2025.g za 313.069 EUR (10,44%). Ukupni troškovi plaća (bruto II plaće) planirani su u iznosu od 2.906.945 EUR što je za 292.596 (11,19%) iznad prognoziranog u 2025.g, dok su ostale naknade djelatnicima planirane u iznosu od 405.911 EUR, odnosno za 20.473 EUR (5,31%) više nego 2025.g. Rast bruto plaća rezultat je planiranog povećanja bruto osnovice za obračun plaće početkom 2026.g, te većeg iznosa otpremnina. U 2026. planirana je isplata otpremnina za 5 djelatnika u ukupnom iznosu od 41.689 EUR. Dodatno povećanje troškova zaposlenih u 2026. godini posljedica je i punog godišnjeg učinka zapošljavanja novih djelatnika tijekom 2025. godine. Novo osoblje angažirano je radi zamjene radnika na dugotrajnim

bolovanjima te radi jačanja operativnih timova, čime se osigurava očuvanje kvalitete i kontinuiteta pružanja svih komunalnih usluga.

Ukupni **materijalni troškovi** planiraju se u iznosu od 1.480.370 EUR, te su u odnosu na prognozu poslovanja viši za 224.512 EUR (17,88%). Najveći dio povećanja odnosi se na usluge zbrinjavanja otpada koje rastu za 17,61% odnosno za 196.153 EUR kao rezultat prelaska na tržišnu cijenu otkupa glomaznog otpada, nakon zatvaranja deponije Cere. Za troškove potrošnog materijala planira se 25.020 EUR odnosno 9.875 EUR (28,30%) manje u odnosu na prognozu, ponajviše zbog izvršenih ulaganja u polupodzemne spremnike, te nabavke novih kartica za korisnike, koje u 2026.g neće biti potrebne. Nabavka sitnog inventara, auto guma i zaštitne opreme planira se u iznosu od 104.701 EUR što je za 39.089 (59,58%) više u odnosu na prognozu 2025.g. S obzirom da se svake dvije godina nabavlja nova radna i zaštitna odjeća, iznos u 2026.g odgovara planu nabave. Ostali uredski troškovi (poštarine i sl.) planirani su u iznosu od 15.904 EUR što je za 1.138 EUR (6,68%) manje u odnosu na prognozu.

Ukupni **troškovi energije** planirani su u iznosu od 202.258 EUR što je za 2.525 EUR (1,26%) više u odnosu na prognozu poslovanja 2025.g. Planirani su veći troškovi goriva radi veće potrošnje u OJ Pogrebni pogon, te veći troškovi električne energije u iznosu od 1.060 EUR (3,63%) radi ukidanja vladinih potpora.

Ukupno **održavanje** planira se u iznosu od 150.625 EUR što predstavlja smanjenje od 18.254 EUR (10,81%) u odnosu na prognozu za 2025.g. Smanjenje je posljedica višegodišnjih sistematskih ulaganja u obnovu voznog parka i opreme. Zahvaljujući tome, a posebice dovršenoj zamjeni otpadomjera na polupodzemnim spremnicima tijekom 2025. godine, troškovi održavanja opreme u 2026. godini bit će značajno niži

Ukupni **troškovi ostalih usluga** planiraju se u iznosu od 268.580 EUR što je za 113.866 EUR (29,77%) manje u odnosu na prognozu poslovanja za 2025.g. Najveća ušteda je na uslugama vanjskih izvođača i kooperanata jer se u 2026. planira znatno manje radova koji se prefakturiraju naručiteljima u OJ Održavanje.

Troškovi ugovora o djelu, usluga studentskog servisa, nadzornog odbora i sl. planiraju se u iznosu od 67.200 što je za 3.913 EUR (6,18%) više u odnosu na prognozu 2025.g. Razlog povećanja je rast cijena usluga ugovorenih sa postojećim vanjskim suradnicima. Ostale usluge (za prefakturirati gradu ili JLS) planirane su u iznosu od 93.650 EUR što je za 109.773 EUR (53,96%) manje u odnosu na prognozu. Radi se o vanjskim uslugama koje se naručuju u skladu sa donesenim proračunima jedinice lokalne samouprave, te variraju po godinama. Pogrebne usluge planirane su u visini od 18.720 EUR, što je za 5.492 EUR (41,52%) više nego prethodne godine, uslijed uzlaznog trenda vanjskih usluga poput kremacija. Ostale usluge smanjene su za 13.498 EUR (13,17%) u odnosu na prognozu poslovanja te iznose 89.010 EUR, ponajviše zbog izvršenih većih održavanja u 2025.g. Jedno od značajnijih održavanja u 2025.g je obnova mrtvačnice u Svetom Martinu u iznosu od 30.000 EUR.

Troškovi stručnog obrazovanja planiraju se u iznosu od 10.780 EUR što je za 4.550 (29,68%) manje u odnosu na prognozu 2025.g. Razlog većih troškova u 2025.g

je pohađanje programa usavršavanja od strane četiri djelatnika, dok je za 2026.g planiran jedan djelatnik, uz ostale redovne edukacije i seminare. Trošak nabave priručnika, časopisa i stručne literature planira se u iznosu od 870 EUR i nešto je niži u odnosu na 2025.g. Troškovi dnevnica i sl. putovanja planirani su u iznosu od 10.480 EUR što je za 1.216 EUR (13,13%) više u odnosu na prognozu 2025.g. Rast troškova uvjetovan je češćim putovanjima radi izvršenja pogrebnih usluga. Planirani ukupni **troškovi obrazovanja** iznose 22.130 EUR, te su za 3.517 EUR (13,71%) manji u odnosu na prognozu poslovanja 2025.g .

Ukupni **nematerijalni troškovi** planiraju se u iznosu od 374.215 EUR ili 9.481 EUR (2,60%) više u odnosu na prognozu 2025.g. Grafičke i tiskarske usluge iznose 13.680 EUR i manje su za 3.366 EUR (19,75%), troškovi nadzora vozila na razini su 2025.g te iznose 7.952 EUR, dok su planirani troškovi tehničkog pregleda manji za 718 EUR (13,14%), uglavnom radi prodaje starijih vozila.

Intelektualne usluge iznose 131.872 EUR i veće su za 1.796 EUR (1,38%) u odnosu na prognozu za 2025.g, radi rasta troškova održavanja informacijskog sustava (implementacija digitalnih naloga) u iznosu od 1.215 EUR (2,02%), te ostalih troškova za 2.566 EUR (19,43%). Premije osiguranja planirane su u iznosu od 48.454 EUR, nešto manje nego prethodne godine, dok se bankarske usluge planiraju u iznosu od 32.670 EUR, za 1.570 EUR (5,05%) više u odnosu na prognozu 2025.g. Premije osiguranja smanjit će se radi prodaje starijih vozila, dok su cijene bankarskih usluga u blagom porastu. Naknade, članarine i doprinosi planiraju se u većem iznosu za 3.477 EUR (5,24%), te iznose 69.845 EUR. Razlog povećanja je najavljeno povećanje komunalne naknade za Gradsku Tržnicu, dok je plan upravnih i sudskih troškova i taksa 4.440 EUR što je za 9.170 EUR (67,38%) manje radi isplate sudske naknade po izgubljenom sudskom sporu u 2025.g.

Planirani troškovi zaštite okoliša iznose 37.622 EUR i za 16.341 EUR (76,79%) su viši u odnosu na prognozu poslovanja za 2025.g. Glavni razlog povećanja je novouvedena naknada za deponiranje otpada nastalo tijekom 2025. godine, koju društvo mora obračunati i platiti u 2026. godini – riječ je o iznosu od približno 14.000 EUR. Usluga čuvanja i kontrole imovine za 2026. iznosi 9.797 EUR što je u odnosu na prethodnu godinu nepromjenjivo.

Ostali troškovi za 2026. godinu planirani su u iznosu od 573.007 EUR što predstavlja smanjenje od 26.582 EUR (4,43%) u odnosu na prognozu za 2025.g. Najvećim se dijelom smanjenje odnosi na amortizaciju, odnosno na projekt rekonstrukcije i opremanja ribarnice u sklopu tržnice Labin čija amortizacija ističe krajem trećeg kvartala 2026.g.

Amortizacija se za 2026.g planira se u iznosu od 492.884 EUR što je za 19.239 EUR (3,76%) manje u odnosu na prognozu 2025.g. Amortizacija materijalne imovine iznosi 333.444 EUR i veća je za 9.078 EUR (2,80%). S druge strane amortizacija za koju je primljena kapitalna pomoć iznosi 100.852 EUR i smanjena je za 2.047 EUR (1,99%), kao i amortizacija nematerijalne imovine koja iznosi 58.588 EUR i smanjena je za 26.270 EUR (30,96%). Smanjenje amortizacije nematerijalne imovine usporedno

je sa smanjenjem prihoda od potpora za ribarnicu, te neće utjecati na rezultat poduzeća.

Povećanje amortizacije materijalne imovine u 2026. godini uglavnom je posljedica planiranih strateških ulaganja u imovinu, među kojima su najznačajnija: specijalno vozilo za prikupljanje komunalnog otpada zapremnine 8m³ sa sustavom evidencije kanti u vrijednosti od 145.000,00 EUR, dva manja teretna vozila za potrebe PC Zelene i Održavanje javnih površina u procijenjenom iznosu od 46.000 EUR, izgradnja i opremanje skladišnog prostora na lokaciji odlagališta, nabava opreme za prešanje reciklabilnog otpada – cilj je smanjenje troškova zbrinjavanja i postizanje više otkupne cijene sirovina, te ugradnja solarnih panela radi smanjenja potrošnje električne energije iz mreže. Navedena ulaganja osiguravaju modernizaciju voznog parka i infrastrukture, veću operativnu učinkovitost te dugoročno smanjenje troškova poslovanja, uz istovremeno podizanje ekoloških standarda društva.

Troškovi reklame, promidžbe, sponzorstva i donacije planirani su u iznosu od 33.087 EUR što je za 3.203 EUR (10,72%) više u odnosu na prognozu 2025.g radi pojačanih promidžbenih aktivnosti vezanih za revitalizaciju Gradske Tržnice. Planirani troškovi reprezentacije iznose 10.980 EUR što je za 465 EUR (4,07%) manje u odnosu na 2025.g.

Planirani troškovi najamnine i zakupnine u 2026.g iznose 36.057 EUR i smanjeni su za 10.080 EUR (21,85%). Troškovi zakupa planiraju se smanjiti u PC Čistoća radi nabavke novog vozila za odvoz otpada, te popravka kombinirke koja je radi kvara u 2025.g zamijenjena unajmljenim strojem. Ostatak najma odnosi se na bager u OJ Izgradnja koji je početkom 2025. bio u najmu, te je naknadno otkupljen.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 38.093 EUR što je za 1.857 EUR (5,12%) više radi dodatnog zaduženja za ulaganja u vozila.

Ostali prihodi za 2026.g iznose 59.689 EUR, te su za 43.242 EUR (42,01%) ispod prognoziranih u 2025.g. Tokom 2025.g naplaćen je značajan iznos naknada šteta s temelja osiguranja za uništena vozila (57.522 EUR), te su naplaćene naknade po sudskim sporovima. Osim toga, ostali prihodi se većinom sastoje od prihoda od naplaćenih prihoda prethodnih razdoblja, te ukidanja rezervacija za otpremnine, koje za 2026.g iznose 41.689 EUR.

Planirani **ostali rashodi** u iznosu od 11.172 EUR manji su za 69.592 EUR (86,17%). Tokom 2025. g vanredno su otpisana dva vozila radi oštećenja, a osim toga navedena stavka odnosi se pretežito na otpise nenaplativih potraživanja kupaca.

Dobit za 2026.g planira se u iznosu od 12.332 EUR što je za 3.260 EUR (35,94%) više u odnosu na prognozu poslovanja u 2025.g.

Unatoč velikim izazovima: zatvaranju deponije Cere i znatno višim troškovima zbrinjavanja otpada, društvo 1. MAJ d.o.o. planira ostvariti pozitivan financijski rezultat. Ključni faktori za to ostvarenje su: prilagodba cijene javne usluge u PC Čistoća, sustavna obnova i modernizacija voznog parka te infrastrukturna ulaganja, stroga kontrola troškova na pozicijama koje to dopuštaju te daljnje jačanje operativnih kapaciteta i stručnosti zaposlenika. Plan za 2026. godinu pokazuje uravnotežen, održiv i realan pristup poslovanju u zahtjevnim uvjetima komunalnog sektora.

4. OPERATIVA



Trgovačko društvo 1.MAJ d.o.o. ustrojeno je u šest profitnih centara (PC-a) koji su okupljeni u sustavu Operative. To su: PC Čistoća, PC Zelene površine i cvjećarne, PC Pogrebne usluge, PC Nabava, PC Održavanje javnih površina i PC Tržnica.

PC-i se sastoje od više organizacijskih jedinica, a organizacijske jedinice (OJ) podijeljene su na mjesto troška (MT).

Grafikon 2.: Organizacijska struktura Operative

OPERATIVA - profitni centri					
ČISTOĆA	ZELENE POVRŠINE I CVJEĆARNE	TRŽNICA	POGREBNE USLUGE	NABAVA	ODRŽAVANJE JAVNIH POVRŠINA
- OJ Odvoz - OJ Zbrinjavanje otpada	- OJ Zelene površine - OJ Hortikultura - OJ Cvjećarna			- OJ Nabava - OJ Radiona	- OJ Održavanje - OJ Javne površine

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

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

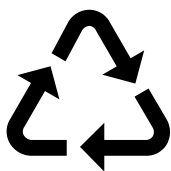
Poslove Operative nadzire Koordinator operativnih poslova.

Posljednjim organizacijskim promjenama ustanovljen je PC Održavanje javnih površina te su OJ Javne površine, OJ Održavanje i Zimska služba izdvojeni u novi PC. OJ Cvjećarna postala je dio PC-a Zelene površine i cvjećarne.

Tablica 4.: Ciljevi i aktivnosti Operative za 2026. godinu:

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJ	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Planirane investicije u cilju energetske učinkovitosti i uvjeta rada	Sanacija zatvorenog odlagališta otpada Cere	Koordinator operativnih poslova	06/2026
		Opremanje RD Cere	Koordinator operativnih poslova	03/2026
		Postavljanje solarnih panela u krugu upravne zgrade na lokaciji Vinež	Koordinator operativnih poslova	03/2026
		Izrada projektne dokumentacije za novo reciklažno dvorište na lokaciji Vinež 81	Koordinator operativnih poslova	04/2026
2.	Povećanje efikasnosti u PC Čistoća	Efikasnije planiranje ruta na redovitom odvozu OJ Čistoća s ciljem smanjenja troškova energenata i sati radne snage	Koordinator operativnih poslova	01/2026
		Uspostava sustava odvoza biootpada iz stambenih zgrada, u užem centru Labina	Koordinator operativnih poslova	03/2026
		Uspostava rada mreže mobilnih reciklažnih dvorišta	Koordinator operativnih poslova	02/2026
		Nabava - specijalno komunalno vozilo za odvoz smeća 8 m3	Koordinator operativnih poslova	05/2026
		Nabava - dva (2) rabljena teretno vozilo tipa Piaggio	Koordinator operativnih poslova	05/2026
		Nabava novog uredskog kontejnera na deponiji Cere	Koordinator operativnih poslova	09/2026
3.	Povećanje efikasnosti u PC Javne i zelene površine	Reorganizacija rada PC-a s ciljem povećanja efikasnosti i konkurentnosti	Koordinator operativnih poslova	01/2026
4.	Povećanje kvalitete usluge u PC Pogrebne usluge	Nastavak projektne dokumentacije proširenja groblja u St. Gradu	Koordinator operativnih poslova	01/2026
		Zamjena alu stolarije na groblju Martinski	Koordinator operativnih poslova	03/2026
		Izrada grobnica na groblju Nedeščina	Koordinator operativnih poslova	03/2026
		Izrada grobnica na groblju Martinski	Koordinator operativnih poslova	06/2026
		Izrada projekta i grobnica na groblju Drenje	Koordinator operativnih poslova	06/2026
5.	Povećanje kvalitete usluge u PC Tržnica	Provođenje projekta za Labin bez plastike	Koordinator operativnih poslova	kontinuirano
		Sanacija krova tržnice	Koordinator operativnih poslova	03/2026

4.1. PC ČISTOĆA



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

Za prikupljanje i odvoz miješanog komunalnog otpada te selektivno odvojenog otpada PC raspolaže sa 18 specijalnih vozila različitih veličina. U 2025. godini nabavljeno je specijalno vozilo marke ISUZU zapremnine 8m3 koji, dok se u 2026. g planira nabava specijalnog vozila za prikupljanje komunalnog otpada zapremnine 8 m3 zbog povećanja obujma posla te moderniziranja voznog parka.

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 područje naselja Presika. Sredinom 2026. u planu je postavljenje spremnika u višestambenim zgradama u naselju Kature.

U 2025. godini zbog popunjavanja kapaciteta donesena je odluka o zatvaranju odlagališta komunalnog otpada Cere. Posljednjih godina na odlagalište se najvećim

dijelom odlagao glomazni otpad sakupljen u okviru javne usluge. U trenutku zatvaranja morali smo osigurati njegovo adekvatno zbrinjavanje i obradu preko ovlaštenog sakupljača. Usluga zbrinjavanja glomaznog otpada i dalje je dostupna, kao i miješanog građevinskog otpada za kućanstva ali po novim cijenama prilagođenima tržištu. Zbrinjavanje građevinske šute i miješanog građevinskog otpada za korisnike koji nisu kućanstvo više nije dio naših usluga, a pravne osobe se upućuju ovlaštenim sakupljačima.

Zbog sve većih troškova u gospodarenju otpadom početkom 2026. godine planiramo pokrenuti proceduru izmjene cijene obavezne minimalne javne usluge koja se plaća radi pokrića troškova nabave i održavanja opreme za sakupljanje otpada, troškova prijevoza otpada, troškova nastalih radom reciklažnog dvorišta i mobilnog reciklažnog dvorišta zaprimanjem bez naknade otpada nastalog u kućanstvu i troškova vođenja propisanih evidencija i izvješćivanja u svezi s javnom uslugom. Iznos cijene obavezne minimalne javne usluge određuje predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave Odlukom o načinu pružanja javne usluge.

Zatvaranje odlagališta planira se bespovratnim sredstvima projektima sanacije zatvorenih odlagališta neopasnog otpada koji se financiraju iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021. – 2026. godine (NPOO. CI.3.R2-12.03) i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u ukupnoj vrijednosti 95% investicije. Projektni prijedlog izrađen je zajednički od strane Grada Labina i 1.MAJ-a, prijavitelj je Grad Labin, završena je evaluacija te se čeka donošenje Odluke o financiranju. U međuvremenu, Grad Labin pokrenuo je postupak nabave za predmetne radove te se očekuje skoro otvaranje ponuda u studenom ove godine. Ukoliko se izabere izvođač radova sa sanacijom se planira započeti početkom iduće godine.

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 u 2025. godine kupljen je „sortirni grajfer“ koji služi za efikasnije odvajanje prvenstveno glomaznog otpada. Također u 2026. godini planirano je dodatno ulaganje u skladišni prostor na lokaciji odlagališta te u opremu za obradu odnosno prešanje reciklabilnog otpada radi smanjenja troškova zbrinjavanja te postizanja bolje otkupne cijene sirovine.

Za sav sakupljen i zaprimljen otpad tokom godine vodili su se e-ONTO očevidnici o nastanku i tijeku otpada. Aplikacija e-ONTO 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.

U 2026. godini planirano je uspostaviti aplikaciju za vođenje reciklažnog dvorišta sukladno Pravilniku o gospodarenju otpadom koji propisuje obavezu zaprimanja i evidentiranja korisnika na reciklažnom dvorištu.

Tokom 2025. projekt digitalnih radnih naloga, putem kojih se želi povećati efikasnost poslovanja, te uvesti bolja kontrola fakturiranja izvršenih usluga, prenesen

je u produkciju. U narednom razdoblju očekuje se daljnji razvoj i povezivanje se informacijskim sustavima, te proširenje na druge profitne centre.

Tablica 5.: Ciljevi i aktivnosti PC Čistoća za 2026. godinu

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJ	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Uspostava sustava odvoza biootpada iz urbanog dijela grada Labina	Planiranje radne snage i potrebnih vozila	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	10/2026
		Obnova voznog parka: a) vozilo zapremine 8 m ³	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	06/2026
		Smanjiti broj bolovanja djelatnika PC Čistoće s naglaskom na sezonu, kad je obim posla povećan	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	kontinuirano
		Uspostava video nadzora pored pojedinih polupodzemnih spremnika na javnim površinama na području Grada Labina s ciljem smanjenja ilegalno odbačenog otpada na javnim površinama	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	prema potrebi
3.	Povećati stopu odvajanja otpada	Poticati građane da koriste RD u Labinu	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	kontinuirano
		Pojačana edukacija korisnika u svrhu boljeg odvajanja otpada	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	kontinuirano
4.	Digitalizacija radnih naloga	Digitalizacija radnih naloga za sva vozila	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	11/2026
4.	Povećati kvalitetu reciklabilnog otpada i to posebice plastike (smanjiti nečistoće)-0,3% više u odnosu na 2025 godinu.	edukacijom o pravilnom odlaganju otpada, opomenama kod neparavnog odvajanja otpada a u slučaju ponavljanja istih, onda sankcije provoditi kaznama.	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	kontinuirano
5.	Smanjiti količinu biorazgradivog otpada u komunalnom otpadu	Pravilnom edukacijom poticati građane na razdvajanje biootpada, te biootpad koristiti za izradu humusa, koji se ponovno pušta u ciklus korištenja	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	10/2026
6.	Vođenja e-ONTO na lokaciji RD Labin	Svakodnevno ažurirati	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac Voditelj zbrinjavanja otpada/Tomislav Stubičar	02/2026
7.	Uspostava rada mreže reciklažnog dvorišta na deponiji Cere i mobilnih reciklažnih dvorišta	Osigurati potrebnu opremu i educirati radnike	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac Voditelj zbrinjavanja otpada/Tomislav Stubičar	10/2026
8.	Modernizirati i poboljšati uvjete rada na odlagalištu otpada Cere kao i reorganizacija sa ciljem boljeg odvajanja otpada	Napraviti plan i raspored radnika na prihvatu, vaganju, selektiranju i odvajanju selektivnog otpada	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac Voditelj zbrinjavanja otpada/Tomislav Stubičar	09/2026
9.	Ulaganje u modernu opremu koja omogućuje kvalitetniju i bržu manipulaciju otpadom kao i efikasnije skladištenje i zbrinjavanje istog	Ulaganje u natkriven prostor, nabavka nove balirnice	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	09/2026
10.	Iznalaženja rješenja za zbrinjavanje selektiranih frakcija	Kontaktiranje i pronalazak ovlaštenih sakupljača za zbrinjavanje selektiranih frakcija	Ruk. PC Čistoća/Toni Verbanac	kontinuirano

Tablica 6.: RDG PC Čistoća za 2026. godinu (u eurima)

RDG PC Čistoća	2025 PR	2026 B	2026 B vs 2025 PR	2026 B vs 2025 PR (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	3.519.006	4.020.430	501.424	14,25%
020 3. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	128.190	126.211	-1.979	-1,54%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	3.647.196	4.146.641	499.445	13,69%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	9.405	6.610	-2.795	-29,72%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	2.838	2.810	-28	-0,97%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	381	0	-381	-100,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	6.186	3.800	-2.386	-38,57%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0,00%
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	636.435	698.359	61.923	9,73%
061 6.1. Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	353.644	387.703	34.060	9,63%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	990.079	1.086.062	95.983	9,69%
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	33.399	35.866	2.466	7,38%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	130.740	120.295	-10.446	-7,99%
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7.+8.+9.+10)	1.154.219	1.242.222	88.003	7,62%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	3.078	2.830	-248	-8,07%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	13.567	7.930	-5.637	-41,55%
140 14. Sitan inventar, auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	39.648	64.232	24.584	62,01%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	3.440	3.283	-158	-4,58%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2. + 16.3. + 16.4)	1.116.197	1.313.828	197.631	17,71%
161 16.1. Prijevozne usluge	1.828	3.270	1.442	78,89%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	64	100	36	56,01%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštjün i zbrinjavanje selektivnog otpada	1.113.955	1.310.108	196.153	17,61%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	350	350	0	0,00%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	9.880	9.180	-700	-7,09%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	1.185.811	1.401.283	215.472	18,17%
190 19. Plin - 4011,4012	267	360	93	34,69%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	2.427	2.650	223	9,18%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	3.238	3.240	2	0,06%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	112.608	112.300	-308	-0,27%
240 24. Ukupno energija (19.+20.+21.+22.+23.)	118.540	118.550	10	0,01%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	62.769	61.240	-1.529	-2,44%
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	38.094	27.390	-10.704	-28,10%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	100.862	88.630	-12.232	-12,13%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030	34.375	35.900	1.525	4,44%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	0	0	0	0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	38.511	43.604	5.093	13,23%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	72.886	79.504	6.618	9,08%
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	2.647	1.330	-1.317	-49,76%
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	902	1.100	198	21,92%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33.+34.+35.)	3.549	2.430	-1.119	-31,54%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	10.577	11.160	583	5,51%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	2.383	2.108	-275	-11,53%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	4.005	3.320	-685	-17,10%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	26.254	30.214	3.960	15,09%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	652	600	-52	-8,00%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	15.698	16.813	1.116	7,11%
405 40.5 Usluge obrade podataka	1.668	1.248	-420	-25,18%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	4.457	4.957	500	11,22%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	588	4.188	3.600	612,24%
408 40.8 Ostali troškovi	3.191	2.408	-783	-24,54%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	10.383	9.210	-1.173	-11,29%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	134	150	16	11,61%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	43.724	42.435	-1.288	-2,95%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	38.278	36.967	-1.311	-3,43%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	5.445	5.468	23	0,42%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	8.983	9.074	91	1,02%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	15	0	-15	-100,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	7.672	7.800	128	1,66%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	1.296	1.274	-21	-1,64%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	15.923	31.582	15.658	98,34%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine - 4184	4.778	4.778	0	0,00%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi (37.+38.+39.+40.+41.+42.+43.+46.+47.+48.)	127.143	144.031	16.888	13,28%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	1.200	0	-1.200	-100,00%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	1.200	0	-1.200	-100,00%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	275.316	282.810	7.494	2,72%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	68	0	-68	-100,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	8.340	1.500	-6.840	-82,01%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50.+51.+52.+53.+54.)	284.924	284.310	-614	-0,22%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	9.764	0	-9.764	-100,00%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	12.050	13.373	1.322	10,97%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	-12.050	-13.373	-1.322	10,97%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,.) - 7830 do 7899	23.134	9.764	-13.370	-57,79%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7	9.345	0	-9.345	-100,00%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	13.789	9.764	-4.024	-29,19%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	3.670.330	4.156.405	486.075	13,24%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	3.088.498	3.380.943	292.445	9,47%
660 66. Dobit <> Gubitak (64.-65.)	581.832	775.462	193.630	33,28%

U PC Čistoća planiraju se poslovni prihodi u iznosu od 4.146.641 EUR. Prihodi iz osnovne djelatnosti prognoziraju se u iznosu od 4.020.430 EUR, dok se prihodi po osnovi potpora planiraju u iznosu od 126.211 EUR. Najveći dio prihoda od potpora odnosi se na projekt sanacije deponije Cere, te na sredstva dobivena za nabavku polupodzemnih spremnika.

Planirani poslovni prihodi za 2026.g veći su za 499.445 EUR (13,69%) u odnosu na prognozu za 2025. godine i to u najvećem dijelu zbog planiranog povećanja fiksnog dijela javne usluge (tzv CMJU) koje je nužno radi sve većih troškova u gospodarenju otpadom. Za prihode od donacija i potpora aktivnosti očekuje se smanjenje od 1.979 EUR (1,54%) radi isteka dijela amortizacije deponije Cere s kojima se potpore sučeljavaju.

Direktni troškovi PC Čistoća za 2026. godinu planiraju se u iznosu od 6.610 EUR što je 2.795 EUR (29,72%) manje u odnosu na prognozu za 2025. godine, jer više nema troškova zemljanog materijala za pokrivanje deponije. Navedeni troškovi uglavnom se odnose na nabavku plastičnih vrećica za prikupljanje otpada.

Ukupni troškovi zaposlenih u PC Čistoća za 2026. godini planiraju se u iznosu od 1.242.222 EUR što je za 88.003 EUR (7,62%) više u odnosu na prognozu 2025.g. Glavni razlog povećanja je rast bruto osnovice za obračun plaće, te potreba za povećanjem kapaciteta radne snage na odvajanju, sortiranju otpada na deponiji Cere te prikupljanju selektivno odvojenog otpada. U 2026.g planirana je i otpremnina za jednog djelatnika, u iznosu od 9.764 EUR.

Ukupno materijalni troškovi u PC Čistoća za 2026. godinu planiraju se u iznosu 1.401.283 EUR što je za 215.472 EUR (18,17%) više u odnosu na prognozu za 2025. godinu. Povećanje se u najvećem dijelu odnosi na za usluge zbrinjavanja glomaznog otpada (17,61%).

Ukupni troškovi energije u PC Čistoća za 2026. godini planiraju se u iznosu 118.540 EUR što je jednako prognozi za 2025.godinu

Troškovi održavanja u PC Čistoća u 2026. godini predviđaju se u iznosu od 88.630 EUR što je za 12.232 EUR (12,13%) manje u odnosu na prognozu za 2025. godinu, zahvaljujući novijoj opremi (u 2025.g nabavljeni su novi otpadomjeri za polupodzemne spremnike), konstantnom ulaganju u obnovu voznog parka, kao i rješavanje kvarova od strane vlastite radione.

Troškovi ostalih usluga u PC Čistoća u 2026. godini planiraju se u iznosu 79.504 EUR što je 6.618 EUR više u odnosu na prognozu za 2025. godinu. Radi priprema manipulativnih površina na deponiji Cere u svrhu pripreme za skladištenje i dovoz otpada doći će do dodatnih radova i povećanja troškova.

Ukupni troškovi obrazovanja u PC Čistoća za 2026. godini planiraju se u iznosu 2.430. EUR što je za 1.119.00 EUR (31,54%) manje u odnosu na prognozu za 2025. godinu.

Ukupno nematerijalni troškovi u PC Čistoća za 2026. godinu planiraju se u iznosu od 144.031 EUR što je za 16.888 EUR(13,28%) više u odnosu na prognozu za 2025.godinu, te se u najvećem dijelu odnose na troškove intelektualnih usluga, troškove održavanja informacijskog sustava za digitalne naloge, premije osiguranja, te

troškove zaštite okoliša koji se obračunavaju za prethodnu godinu na osnovi deponiranog otpada i iznose oko 14.000 EUR.

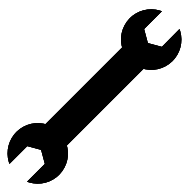
Ukupno ostali troškovi u PC Čistoća za 2026. godini planiraju se u iznosu 284.310 EUR što je na razini troškova prognoze za 2025.godinu. Najveće smanjenje odnosi se na troškove najamnine u iznosu od 6.840 EUR (82,01%), dok se trošak amortizacije povećava za 7.494 EUR(2,72%). U 2026.g planirana je nabava specijalnog vozila za prikupljanje komunalnog otpada zapremnine 8m³ za potrebe OJ Odvoz nabavne vrijednosti od 145.000 EUR, zatim planirana je investicija u skladišni prostor za reciklabilni otpad na deponiji Cere kao i nabava stambenog kontejnera na istoj lokaciji kako bi se radnicima omogućili kvalitetniji uvjeti za rad, kao i implementacija sustava za vođenje evidencije reciklažnog dvorišta. Radi nabave novog vozila očekuje se smanjenje troškova najamnine.

Ukupno troškovi PC Čistoća u 2026. godini planiraju se u iznosu od 3.380.943 EUR što je za 292.445 EUR (9,47%) više u odnosu na prognozu za 2025. godinu.

Planirana dobit u PC Čistoća za 2026. godinu iznosi 775.462 EUR, te je za 193.630 EUR (33,28%) veća od prognozirane dobiti za 2025. godinu. Nakon alokacije zajedničkih troškova (zajedničke službe i radiona) dobit PC Čistoće se u potpunosti neutralizirati, što je i vidljivo iz ukupnog rezultata društva.



4.2. PC NABAVA



PC Nabava se sastoji od OJ Nabava i OJ Radiona. Ukupno je zaposleno šest radnika, a to su: rukovoditelj PC-a, referent nabave, koordinator voznog parka, dva mehaničara i jedan praktikant (studentski ugovor).

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

Mehaničarska radiona specijalizirana je za redovito, preventivno te izvanredno održavanje voznog parka, kao i za servisiranje alata i strojeva. Ove aktivnosti temelj su efikasnosti i operativne spremnosti cijelog Društva. Tim mehaničarske radione posljednjih nekoliko godina ojačan je koordinatorom voznog parka, uz povremenog praktikanta zaposlenog putem studentskog ugovora. Ove promjene značajno su unaprijedile organizaciju i efikasnost održavanja vozila, opreme i uređaja unutar Društva.

Rad radionice definiran je jasnom podjelom odgovornosti:

Koordinator voznog parka - izrađuje detaljne planove preventivnog i redovnog održavanja, temeljene na sustavu praćenja i podsjetnika za vozače. Koordinira i organizira dnevne i tjedne poslove radione, osiguravajući optimalnu raspodjelu zadataka i resursa. Provodi digitalnu evidenciju o održavanju vozila, olakšavajući praćenje povijesti servisa i planiranje budućih pregleda.

Nabava - odgovorna je za nabavu rezervnih dijelova i potrošnog materijala optimalnim kanalima, osiguravajući najbolji omjer cijene i kvalitete. Osigurava dostupnost originalnih rezervnih dijelova ili visokokvalitetnih zamjenskih dijelova odobrenih od strane proizvođača, kada god je to moguće.

Mehaničari - fokusirani su na izvršavanje zadataka preventivnog i redovnog održavanja prema planu Koordinatora. Pristupaju svakom vozilu s filozofijom individualnosti, uzimajući u obzir specifične potrebe i preporuke proizvođača.

Tehnička spremnost i razvoj – u radioni se redovito koristi suvremeni dijagnostički uređaj, autodizalica i raznovrsni specijalizirani alati poput specijalnog uređaja za servis klima u vozilima. Djelatnici redovito prolaze stručna usavršavanja kako bi se upoznali s najnovijim trendovima i tehnologijom u automobilskoj industriji.

Poseban fokus stavljen je na redovite preventivne preglede vozila, što omogućava rano uočavanje potencijalnih problema prije nego što postanu ozbiljni.

Tablica 7.: Ciljevi i aktivnosti PC Nabava za 2026. godinu:

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJ	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Priprema dokumentacije za nabavu roba, usluga i radova sukladno planu investicija	Izrada jasne dokumentacije za nadmetanje i provođenje postupaka nabave. Pravovremena i efikasna nabava za potrebe investicijskih projekata, po fazama izvođenja radova	Ruk. PC Nabave i održavanja	Prema Planu poslovanja
2.	Godišnje održavanje voznog parka	Izraditi godišnji plan održavanja voznog parka, razrađenog na temelju ostalih sezonskih aktivnosti	Ruk. PC Nabave i održavanja i koordinatore voznog parka	2/2026
3.	Osposobiti novog mehaničara za samostalan i učinkovit rad kroz upoznavanje s internim procesima, procedurama i specifičnostima popravaka vozila i strojeva unutar 1.MAJ-a	Uvesti novog mehaničara u procese, metode i načine popravaka, upoznati ga s načinom dokumentiranja, alatima i uređajima, te provesti praktičnu obuku kroz rad pod nadzorom iskusnijeg djelatnika.	Ruk. PC Nabave i održavanja i koordinatore voznog parka	1-3/2026
4.	Osposobiti novog automehaničara za siguran i učinkovit rad s uređajem za punjenje i servisiranje klima uređaja na vozilima	U suradnji s distributerom uređaja organizirati stručnu edukaciju djelatnika koja obuhvaća teorijski i praktični dio rada s uređajem za održavanje i dijagnostiku sustava klimatizacije na vozilima.	Koordinator voznog parka	4/2026
5.	Godišnje održavanje voznog parka	Izraditi godišnji plan održavanja voznog parka, razrađenog na temelju ostalih sezonskih aktivnosti	Ruk. PC Nabave i održavanja i koordinatore voznog parka	1/2026
6.	Seminar za edukaciju djelatnika u radu sa dijagnostikom vozila	U suradnji sa Bosch servisom odazvati se na seminar dijagnostike vozila i popratne problematike novih vozila	Koordinator voznog parka	4/2026
7.	Posjet tvornici kamiona (Iveco, Isuzu i sl.)	U suradnji sa dobavljačima organizirati posjet tvornici kamiona - upoznavanje novih tehnologija (Benussi/AutoHrvatska)	Koordinator voznog parka	3/2026
8.	Organizirati Team Building za djelatnike radione	Jačanje tima i kooperativnosti kroz zajedničko druženje.	Ruk. PC Nabave i održavanja i koordinatore voznog parka	5/2026

Tablica 8.: RDG OJ Radiona za 2026. godinu (u eurima)

RDG Radiona i vozni park	2025 PR	2026 B	2026 B vs 2025 PR	2025 PR (%)	2026 B vs 2025 PR (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	279	0	-279	-100,00%	
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	0	0	0	0,00%	
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0,00%	
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	279	0	-279	-100,00%	
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	17	0	-17	-100,00%	
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	0	0	0	0,00%	
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	0	0	0	0,00%	
053 5.3. Građevni materijal - 4005	17	0	-17	-100,00%	
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0,00%	
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0,00%	
060 6.Troškovi neto plaća - 4700	49.883	55.065	5.182	10,39%	
061 6.1.Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	31.219	34.462	3.243	10,39%	
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	81.102	89.527	8.425	10,39%	
090 9.Troškovi prijevoza - 4430	1.946	3.022	1.076	55,32%	
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	7.840	20.664	12.824	163,57%	
110 11.Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	90.888	113.213	22.325	24,56%	
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	1	50	49	5163,16%	
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	982	1.140	158	16,13%	
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	2.012	3.758	1.746	86,75%	
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	533	532	-1	-0,20%	
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	133	66	-67	-50,38%	
161 16.1. Prijevozne usluge	0	0	0	0,00%	
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	0	0	0	0,00%	
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0,00%	
164 16.4. Deratizacija i dezinsekcija	133	66	-67	-50,38%	
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	13	20	7	48,92%	
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	3.674	5.566	1.892	51,48%	
190 19. Plin - 4011,4012	0	0	0	0,00%	
200 20. Lož ulje - 4019	250	0	-250	-100,00%	
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	1.418	1.560	142	10,02%	
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	223	240	17	7,53%	
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	737	744	7	1,01%	
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	2.628	2.544	-84	-3,19%	
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	204	430	226	111,29%	
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	1.073	1.230	157	14,60%	
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	1.277	1.660	383	30,01%	
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	5.813	2.100	-3.713	-63,87%	
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	0	0	0	0,00%	
300 30. Pogrebne usluge (osmartrice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0,00%	
310 31. Ostale usluge - 4299 , 42903	1.038	1.408	370	35,65%	
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	6.851	3.508	-3.343	-48,79%	
330 33.Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	796	1.000	204	25,57%	
340 34.Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0,00%	
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	580	380	-200	-34,48%	
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	1.376	1.380	4	0,26%	
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	0	0	0	0,00%	
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost. (4240 do 4248,4292,4294)	182	185	2	1,30%	
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	71	71	0	0,00%	
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7+40.8)	2.005	2.999	994	49,57%	
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	0	0	0	0,00%	
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0,00%	
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	0	0	0	0,00%	
405 40.5 Usluge obrade podataka	468	468	0	0,00%	
406 40.6 Održavanje računalne opreme	843	843	0	0,00%	
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	0	0	0	0,00%	
408 40.8 Ostali troškovi	694	1.688	994	143,16%	
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	184	185	1	0,71%	
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0	0,00%	
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	4.343	4.354	11	0,26%	
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	3.966	3.966	0	0,00%	
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	377	388	11	3,02%	
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	117	127	11	9,09%	
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	0	0	0	0,00%	
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	0	0,00%	
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0,00%	
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	117	127	11	9,09%	
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	127	235	107	84,09%	
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	0	0	0	0,00%	
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	7.029	8.156	1.127	16,03%	
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	0	0	0	0,00%	
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	0	0	0	0,00%	
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0,00%	
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	3.357	3.987	630	18,78%	
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	0	0	0	0,00%	
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	0	0	0	0,00%	
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	3.357	3.987	630	18,78%	
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	13.906	0	-13.906	-100,00%	
557 55.7 Raspored troškova za obratun proizvoda i usluga	0	0	0	0,00%	
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0,00%	
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0,00%	
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	0	0	0	0,00%	
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	0	0	0	0,00%	
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,.) - 7830 do 7899	0	13.906	13.906	0,00%	
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 73	0	0	0	0,00%	
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	0	13.906	13.906	0,00%	
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	279	13.906	13.627	4892,85%	
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	131.002	140.013	9.011	6,88%	
660 66. Dobit <> Gubitak (64.-65.)	-130.724	-126.108	4.616	-3,53%	

Na temelju usporedbe plana poslovanja za 2026. godinu i prognoze ostvarivanja za 2025. godinu izrađeni su komentari po ključnim kategorijama troškova i ostvarenja OJ Radiona. Kod prikaza RDG-a OJ Radiona promatra se isključivo rashodovna strana budući da radiona svoje usluge ne fakturira ostalim profitnim centrima, već optimalnim poslovanjem nastoji pružiti internu uslugu uz što niže troškove.

Ukupni troškovi poslovanja

Planirani ukupni troškovi za 2026. godinu iznose 140.013 EUR, što predstavlja povećanje za 9.011 EUR (6,88%) u odnosu na prognozu za 2025. godinu. Glavnina povećanja vezana je uz rast troškova zaposlenih i povećanje ulaganja u materijalne troškove, održavanje i obrazovanje.

Troškovi zaposlenih

Ukupni troškovi zaposlenih (plaće, doprinosi, naknade, prijevoz) za 2026. godinu planirani su u iznosu od 113.212 EUR i viši su za 22.324 EUR (24,56%) u odnosu na 2025. godinu. Povećanje je većinom posljedica planirane zapošljavanja novog automehaničara koji sa radom započinje u siječnju 2026. godine, do odlaska jednog radnika u mirovinu, također povećanje je planirano iz razloga isplate naknada (otpremnine) i rasta osnovice za obračun plaće.

Materijalni troškovi

Materijalni troškovi za 2026. iznose 5.565 EUR, što je povećanje od 1.891 EUR (51,48%) u odnosu na 2025. godinu. Ovi troškovi obuhvaćaju nabavu sitnog inventara, auto guma i zaštitne opreme te ostale troškove poput uredskog materijala, potrošnog materijala za čišćenje, troškova telefona, deratizacije i drugog. Najveći doprinos povećanju daje nabava sitnog inventara, auto guma i zaštitne opreme u iznosu od 1.746 EUR (86,75%).

Troškovi energije

Troškovi energije za 2026. iznose 2.544 EUR, što je smanjenje za 84 EUR (3,19%) u odnosu na 2025. godinu. Blago smanjenje zbog manje potrebe za loživim uljem, iz razloga što se dio grijanja pokriva sa otpadnim uljem.

Ostale usluge

Ukupni troškovi ostalih usluga u 2026. godini iznose 3.508 EUR i niži su za 3.343 EUR (48,79%) u odnosu na 2025. godinu. Planirani su nešto veći troškovi održavanja opreme radione za 383 EUR (30,01%), dok je istovremeno planirano smanjenje troškova po ugovoru odjelu, odnosno manje potrebe za povremenim angažmanom studenata na ispomoći u radioni za 3.713 EUR (63,87%). U 2026. godini ne planiraju se veći troškovi održavanja unutar prostora skladišta.

Troškovi obrazovanja

Za troškove obrazovanja djelatnika planiran je iznos od 1.380 EUR, što je na razini 2025. godinu. Trošak obuhvaća edukaciju djelatnika za nove tehnologije te troškovi povezani sa odlaskom na edukacije.

Nematerijalni i ostali troškovi

Ukupni nematerijalni troškovi za 2026. godinu iznose 8.156 EUR, tj. viši su za 1.127 EUR (16,03%) u odnosu na 2025. godinu. U ove troškove ubrajaju se izdaci za nadzor i tehnički pregled vozila, razne intelektualne usluge poput održavanja informacijskog sustava, komunalna i druge naknade te troškovi zaštite okoliša i licenca za dijagnostiku malih vozila.

Ostali troškovi

Ostali troškovi (uglavnom amortizacija) iznose 3.987 EUR, što je povećanje za 630 EUR (18,77%). Povećanje nastalo iz razloga prethodnog povećanog ulaganja u nabavu novih uređaja i opreme baterijski viličar i uređaj za punjenje i kontrolu klima uređaja u vozilima.

Prihodi i rezultat

Planirani prihodi za 2026. godinu iznose 13.905 EUR, a odnose se na ukidanja rezervacije za otpremnine rezervirane u prethodnoj godini, Ipak, poslovanje bilježi planirani gubitak sličan prošlogodišnjem uz relativno manju negativnu bilancu.

4.3. PC POGREBNE USLUGE



PC Pogrebne usluge sastoji se od dvije organizacijske jedinice – OJ Pogrebni pogon i OJ Groblje. Ukupno je zaposleno 10 djelatnika (rukovoditelj PC-a, administratori, vozači pogrebnih vozila, grobari i čistačica). U 2026. godini planira se zapošljavanje dodatnog grobara kao zamjenu za odlazak u mirovinu grobara krajem godine.

Djelokrug PC – a Pogrebne usluge su pružanje kompletnih pogrebnih usluga, prijevoz pokojnika u zemlji i inozemstvu, ispraćaju pokojnika, oglašavanje obiteljskih osmrtnica, pozdrava, sjećanja i zahvala putem ugovora sa poslovnicom Glasa Istre – Novi List i mjesečnikom Labinština Info.

PC Pogrebne usluge upravlja sa 19 groblja na području Grada Labina te općina Raša, Sv.Nedelja i Kršan, a to su: Labin, Sv.Martin, Nedeščina, Šumber, Ripenda, Rabac, Drenje, Skitača, Sv.Lovreč, Kršan, Plomin, Kožljak, Zagrad, Jasenovik, Nova Vas, Šušnjevića, Letaj, Brdo i Čepić

U skladu s potrebama građana i očuvanjem digniteta groblja, PC Pogrebne usluge kontinuirano ulaže u njihovo proširenje i uređenje. Tijekom 2025. godine dovršeno je oblaganje mramorom 60 niša za urne na Gradskom groblju u Labinu te je na starom dijelu groblja postavljeno nekoliko klupa za odmor posjetitelja – starijih

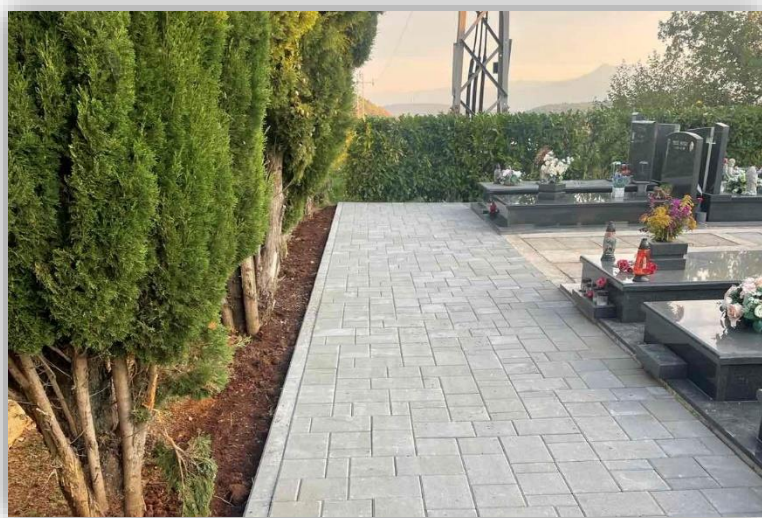
osoba i turista. Ova praksa nastaviti će se i tijekom 2026. godine postavljanjem dodatnih klupa i drugim manjim zahvatima.

U 2026. godini planira se nova investicija od 26 grobnica na mjesnom groblju u Sv.Nedelji – Nedeščini, izgradnja oko 10 obiteljskih grobnica i 20 niša za urnu na mjesnom groblju u Drenju, te 20 obiteljskih grobnica na mjesnom groblju u Sv.Martinu – Martinskom. Također, tijekom 2026. godine krenulo bi se sa proširenjem gradskog groblja u Labinu u fazama prema potrebama građana.

U Planu za 2026. godinu predviđeni su sljedeći značajniji zahvati: popločavanje pojedinih staza tlakavcima na gradskom groblju u Labinu, zamjena vanjske stolarije na Komemorativnom centru u Labinu, kao i na Komemorativnom centru u Sv.Martinu – Martinskom. Ovim ulaganjima nastavlja se dugoročna strategija održavanja i unaprjeđenja groblja i komemorativnih objekata, uz poseban naglasak na funkcionalnost, sigurnost i estetski dojam prostora.

Tablica 9.: Ciljevi i aktivnosti PC Pogrebne usluge za 2026. godinu

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJ	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Adekvatno korištenje ljudskih resursa	Zapošljavanje grobara	Uprava/Ruk Pogrebne usluga	5/2026
		Optimalno korištenje radne snage kako bi se smajile vanjske usluge	Uprava/Ruk Pogrebne usluga	5/2026
2.	Numeriranje polja na groblju Labin radi lakšeg snalaženja posjetitelja	Postava dekorativnih natpisa sa oznakama	Ruk. PC Pogrebne usluge/Fernando Rajković	9/2026
		Postava plana groblja	Ruk. PC Pogrebne usluge/Fernando Rajković	9/2026
3.	Postava dekorativnih oglasnih ploča na grobljima Općine Kršan	Nabavka oglasnih ploča, radi lakšeg informiranja posjetitelja groblja	Ruk. PC Pogrebne usluge/Fernando Rajković	4/2026
4.	Donošenje plana održavanja groblja Kršan	Zapošljavanje dodatne radne snage na održavanju (košnja, uklanjanje otpada i dr.)	Ruk PC Pogrebne usluge/Kadrovska	2/2026
5.	Proširenje groblja na više lokacija	Izrada dokumentacije proširenja groblje Nedeščina, Martinski, Drenje, St. Grad	Ruk. PC Pogrebne usluge/Fernando Rajković	9/2026



Tablica 10.: RDG PC Pogrebne usluge za 2026. godinu (u eurima)

RDG PC Pogrebne usluge i groblja	2025 PR	2026 B	2026 B vs 2025 PR	2026 B vs 2025 PR (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	957.457	791.600	-165.857	-17,32%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	44.486	2.692	-41.795	-93,95%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.produja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	1.001.943	794.292	-207.651	-20,72%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	286.144	182.729	-103.415	-36,14%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	137	240	103	74,93%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	0	0	0	0,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	860	900	40	4,65%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	210.199	105.989	-104.210	-49,58%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	74.948	75.600	652	0,87%
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	160.124	181.463	21.339	13,33%
061 6.1. Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	104.018	118.085	14.067	13,52%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	264.143	299.548	35.406	13,40%
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	11.479	11.202	-277	-2,41%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	24.867	28.021	3.154	12,68%
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	300.489	338.771	38.282	12,74%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	2.062	870	-1.192	-57,81%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	2.602	1.560	-1.042	-40,04%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	5.111	8.312	3.201	62,61%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	1.150	1.255	105	9,13%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	607	480	-127	-20,91%
161 16.1. Prijevozne usluge	233	0	-233	-100,00%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	234	340	106	45,11%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinsekcija	140	140	0	0,00%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	668	684	16	2,38%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	12.201	13.161	961	7,87%
190 19. Plin - 4011,4012	114	120	6	5,65%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	4.565	4.680	115	2,53%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	4.184	4.560	376	8,99%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	7.853	8.760	907	11,55%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	16.715	18.120	1.405	8,41%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	4.715	5.740	1.025	21,73%
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	3.363	4.908	1.545	45,96%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	8.078	10.648	2.570	31,82%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	19.438	24.000	4.562	23,47%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	0	0	0	0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmartnice i dr.) - 4296,429601	13.228	18.720	5.492	41,52%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	40.492	18.840	-21.652	-53,47%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	73.157	61.560	-11.597	-15,85%
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	366	300	-66	-18,11%
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	2.276	3.560	1.284	56,44%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	2.642	3.860	1.218	46,10%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	90	0	-90	-100,00%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	1.141	1.152	11	0,98%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	196	272	76	38,58%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	7.314	7.634	320	4,38%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	0	0	0	0,00%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	32	0	-32	-100,00%
405 40.5 Usluge obrade podataka	624	624	0	0,00%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	1.563	1.563	0	-0,01%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	4.722	4.722	0	0,00%
408 40.8 Ostali troškovi	373	725	352	94,52%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	2.289	2.476	187	8,19%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0	0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	2.128	2.460	332	15,62%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	0	0	0	0,00%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	2.128	2.460	332	15,62%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	323	375	52	16,12%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	57	120	63	109,31%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	0	0,00%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	266	255	-11	-4,00%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	245	693	448	182,38%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	0	0	0	0,00%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	13.726	15.062	1.336	9,74%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	3.834	2.670	-1.164	-30,37%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	3.834	2.670	-1.164	-30,37%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	30.143	20.479	-9.664	-32,06%
520 52. Reprerentacija - 4600 do 460770	0	0	0	0,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	8.379	8.400	21	0,25%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	42.357	31.549	-10.808	-25,52%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnine	4.114	0	-4.114	-100,00%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	0	0	0	0,00%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	0	0	0	0,00%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,.) - 7830 do 7899	3.200	4.114	913	28,54%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7:	0	0	0	0,00%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	3.200	4.114	913	28,54%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	1.005.143	798.405	-206.738	-20,57%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	759.622	675.461	-84.161	-11,08%
660 66. Dobit <> Gubitak (64.-65.)	245.521	122.944	-122.577	-49,93%

U 2026. godini planirani su poslovni prihodi u iznosu od 794.292 EUR, te su za 207.651 (20,72%) manji u odnosu na prognozu za 2025. godinu. Prihodi su smanjeni ponajviše zbog predviđene manje prodaje grobnica i niša na grobljima.

Planirani prihodi po OJ:

- OJ Groblje – planirani prihod u 2026. godinu iznosi 502.692 EUR, što je za 214.812 EUR (29,94%) manje u odnosu na prognozu za 2025.godinu. Smanjenje je posljedica očekivano niže prodaje grobnica i niša te izostanak potpora JLS za ulaganja u groblje. Potpore se smanjuju za 41.795 EUR (93,95%)
- OJ Pogrebni pogon – planirani prihod u 2026. godini iznosi 291.600 EUR, što je za 7.161 (2,52%) više u odnosu na prognozu za 2025.godinu. Razlog većeg prihoda je rast usluga prijevoza pokojnika na kremacije, te povezanih usluga.

Ključne promjene u troškovima:

Ukupni troškovi za PC pogrebne usluge planirani su u iznosu od 675.461 EUR i niži su za 84.161 EUR (11,08%) u odnosu na 2025. godinu.

Direktni troškovi planirani za 2026. godinu iznose 182.729 EUR, prate planirane prihode i manji su za 103.415 EUR (36,14%). Predviđeni su manje količine prodanih proizvoda-grobnica.

Ukupni troškovi zaposlenih u 2026. godini planiraju se u iznosu od 338.771 EUR što je u odnosu na prognozu u 2025. godini više za 38.282 EUR (12,74%). Povećanje se najviše odnosi na troškove novog zaposlenog vozača pogrebnog vozila, te zapošljavanje 1 grobara tijekom 2026. godine. Predviđeno je i povećanje bruto osnovice na plaće.

Ukupni materijalni troškovi u 2026. godini planiraju se u iznosu od 13.161 EUR, što je za 961 EUR (7,87%) više u odnosu na prognozu u 2025.godini. Veći troškovi u 2026.g odnose se na veće troškove cestarine i tunelarine zbog češćih prijevoza pokojnika na kremaciju, te veći troškovi auto guma.

Troškovi ukupne energije u 2026. godini planiraju se u iznosu od 18.120 EUR što je za 1.405 EUR (8,41%) više u odnosu na prognozu u 2025.godini. Povećanje troškova energije ponajviše se odnosi na veću potrošnje goriva iz ranije spomenutih razloga.

Ukupni troškovi održavanja u 2026. godini planiraju se u iznosu od 10.648 EUR što je za 2.570 EUR (31,82%) više u odnosu na prognozu u 2025.godini. Razlog viših predviđenih troškova održavanja jest povećanje broj vozila.

Troškovi ostalih usluga u 2026. godini planiraju se u iznosu od 61.560 EUR i manji su za 11.597 EUR (15,85%) u odnosu na prognozu za 2025.godinu.

Niži troškovi ostalih usluga u 2026.godini odnose se najviše na radove na sanaciji fasade Komemorativnog centra u Sv.Martinu, koja će u 2026. izostati.

Ukupni nematerijalni troškovi u 2026. godini planiraju se u iznosu od 15.062 EUR i veći su za 1.336 EUR (9,74%) u odnosu na prognozu za 2025. godinu. Najveći udio u nematerijalnim troškovima imaju usluge održavanja informacijskih sustava i veći troškovi na bazi dnevnica i službenog puta.

Ukupno ostali troškovi u 2026. godini planiraju se u iznosu 31.549 EUR i manji su za 10.808 EUR (25,52%) u odnosu na prognozu za 2025. godinu. Smanjeni su troškovi amortizacije za 9.664 EUR (32,06%) radi isteka potpora za ulaganje na groblju Nedešćina u 5mj 2025.g, kao i troškovi reklame i promidžbe za 1.164 EUR (30,37%).

Ukupni planirani prihodi za 2026. godinu iznose 798.405 EUR i manji su za 206.738 EUR (20,57%) u odnosu na prognozu u 2025. godini.

Ukupni planirani troškovi u 2026. godini iznose 675.461 EUR i manji su za 84.161 EUR (11,08%) u odnosu na prognozu u 2025. godini.

U 2026. godini PC Pogrebne usluge planira ostvariti dobit u iznosu od 122.944 EUR što predstavlja smanjenje od 122.577 EUR (49,93%) u odnosu na prognozu za 2025.g

4.4. PC TRŽNICA



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

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

Na zelenu tržnicu nastavlja se ribarnica gdje je smješteno šest centralnih vitrina i tri poslovna prostora (od čega je jedan opremljeni riblji fast food). Uz njih ribarnica sadrži i spremište gdje se nalazi i ledomat za zajedničko korištenje zakupaca ribarnice i lokalnih ribara. Na katu se nalazi osam poslovnih prostora i još dva montažna (dograđena PVC stolarijom), dok je s vanjske strane (aneks) u sklopu gornjeg ulaza na tržnicu sa parkirališta smješteno još šest poslovnih prostora. Ukupna površina svih poslovnih prostora je 507,75 m², a od toga iskorištena površina unutarnjih poslovnih prostora je 60%, a vanjskih 100%. Povremena ili stalna iskorištenost kamenih stolova na zelenoj tržnici je oko 80%, a centralnih vitrina u ribarnici 100%.

Početak godine jedna trgovina u ribarnici prestala je s radom. S druge strane, popunjenost vanjskih prostora povećana je s 43 na 100% (iznajmljena su četiri prostora). Dodatno, u ribarnici je otvoren fast food, a na katu cvjećarna. U studenom

zaprimljena je ponuda za jedan prostor u prizemlju te se očekuje da ugovor stupi na snagu početkom 2026. godine. Problem ostaje kat gdje je 47% kapaciteta prazno, pa tako i prostor bivše mesnice.

Osnovne aktivnosti u 2025. godini uključivale su postavljanje novih vrata spremišta ribarnice, uvođenje tople vode u WC-e te učestale intervencije zbog tekućih kvarova (najviše na automatskim vratima ulaza na kat i bočnog ulaza, na rasvjeti – uključujući prespajanje struje iz spremišta na određeni poslovni prostor, ledomatu, klimama, odvodu i sl.).

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

U 2026. godini fokus će biti na održavanju zgrade (sanacija krova ukoliko se osiguraju financijska sredstva za taj zahtjevan projekt), daljnjoj nabavi opreme (još dva komada kamera, digitalna vaga te zračna zavjesa za vrata ribarnice) te na povećanju vidljivosti i posjećenosti tržnice kroz različite mjere poput oglašavanja i organiziranja događaja na tržnici. Mjesečni sajam više se neće održavati u Istarskoj ulici te se razmatraju druge solucije.

Tablica 11.: Ciljevi i aktivnosti PC Tržnica za 2026. godinu

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJ	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Podizanje estetske vrijednosti objekta	Poboljšati hortikulturno uređenje oko parkirališta	Voditelj tržnice i marketinga/Rukovoditeljica PC Zelene površine i cvjećama	6/2026
2.	Sanacija krova	Provedba sanacije krova	Voditelj tržnice i marketinga/Koordinator operativnih poslova	5/2026
3.	Poboljšanje uvjeta na tržnici	Zamjena klima uređaja na katu	Voditelj tržnice i marketinga	4/2026
4.	Povećana interakcija s posjetiteljima	Osmišljavanje tjednih akcija, prigodnih sajмова, obiteljske košarice, gastro eventi, nagradne igre i lutrije i sl.	Voditelj tržnice i marketinga	12/2026
5.	Razmatranje mjera digitalizacije	Istražiti koncept digitalizacije prodaje te mogućnosti provedbe i financiranja	Voditelj tržnice i marketinga/PC Nabava	11/2026
6.	Promocija tržnice	Oglašavanje putem Facebook kampanje i jumbo plakata u ljetnim mjesecima	Voditelj tržnice i marketinga	8/2026
		Oglašavanje putem radijske postaje (produženje ugovora) i lokalnog tiskanog mjesečnika	Voditelj tržnice i marketinga	1/2026
		Postavljanje putokaza uz glavnu cestu i promjena panoa na zidu stadiona	Voditelj tržnice i marketinga/Koordinator operativnih poslova	5/2026

Tablica 12.: RDG PC Tržnica za 2026. godinu (u eurima)

RDG PC Tržnica i sajam	2025 PR	2026 B	2026 B vs 2025 PR	2026 B vs 2025 PR (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	145.175	143.900	-1.275	-0,88%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	93.512	70.134	-23.378	-25,00%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	238.687	214.034	-24.653	-10,33%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	470	360	-110	-23,36%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	362	360	-2	-0,47%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	108	0	-108	-100,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	0	0	0	0,00%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0,00%
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	37.346	38.400	1.055	2,82%
061 6.1. Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	19.909	20.471	562	2,82%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	57.255	58.872	1.617	2,82%
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	493	460	-32	-6,56%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	7.756	7.198	-558	-7,19%
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7.+8.+9.+10)	65.503	66.530	1.027	1,57%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	214	220	6	2,75%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	6.106	5.100	-1.006	-16,48%
140 14. Sitan inventar, auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	656	5.420	4.764	726,66%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	255	339	84	32,87%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2. + 16.3. + 16.4)	300	200	-100	-33,33%
161 16.1. Prijevozne usluge	0	0	0	0,00%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	0	0	0	0,00%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	300	200	-100	-33,33%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	0	0	0	0,00%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	7.531	11.279	3.748	49,77%
190 19. Plin - 4011,4012	0	0	0	0,00%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	15.216	15.650	434	2,85%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	2.040	1.920	-120	-5,87%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	0	0	0	0,00%
240 24. Ukupno energija (19.+20.+21.+22.+23.)	17.256	17.570	314	1,82%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	149	120	-29	-19,19%
260 26. Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	7.627	5.680	-1.947	-25,52%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	7.775	5.800	-1.975	-25,40%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	0	1.000	1.000	0,00%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	0	0	0	0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299 , 42903	6.780	15.160	8.380	123,60%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	6.780	16.160	9.380	138,35%
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	100	100	0	0,00%
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	30	0	-30	-100,00%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33.+34.+35.)	130	100	-30	-23,08%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	290	750	460	158,62%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	0	0	0	0,00%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	0	0	0	0,00%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	1.185	2.041	857	72,31%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	0	0	0	0,00%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	465	1.398	934	200,99%
405 40.5 Usluge obrade podataka	156	156	0	0,00%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	471	391	-80	-16,98%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	0	0	0	0,00%
408 40.8 Ostali troškovi	93	96	3	3,06%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	0	0	0	0,00%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0	0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	8.764	13.218	4.454	50,82%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	7.499	11.990	4.492	59,90%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	1.266	1.228	-38	-3,01%
460 46. Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	478	478	0	0,00%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	0	0	0	0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	0	0,00%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	478	478	0	0,00%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	2.048	2.120	72	3,53%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	4.200	4.200	0	0,00%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. +40. +41. +42. +43. +46. +47. + 48.)	16.965	22.807	5.842	34,44%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	3.514	7.407	3.892	110,75%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	3.514	6.807	3.292	93,68%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	600	600	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	99.030	76.118	-22.912	-23,14%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	200	200	0	0,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	22.381	23.040	659	2,94%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	125.126	106.764	-18.361	-14,67%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	0	0	0	0,00%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	0	0	0	0,00%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,) - 7830 do 7899	0	0	0	0,00%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7:	0	0	0	0,00%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	0	0	0	0,00%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	238.687	214.034	-24.653	-10,33%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	247.535	247.370	-165	-0,07%
660 66. Dobit <-> Gubitak (64.-65.)	-8.848	-33.336	-24.488	276,78%

U PC Tržnica planiraju se ukupni prihodi u 2026. godini u iznosu od 214.034 EUR, što je za 24.653 EUR (10,33%) manje u odnosu na prognozu za 2025. godinu.

Smanjenje je gotovo u cijelosti posljedica dva faktora:

- smanjenje donacija i potpora iz EU fondova za rekonstrukciju i opremanje ribarnice u iznosu od 23.378 EUR (25,00%)
- blagog pada prihoda od najma štandova na mjesečnom sajmu u iznosu od 651 EUR (7,19%)

U 2026. PC Tržnica planira ostvariti poslovan prihod u iznosu od 205.634 EUR, odnosno 24.002 EUR (10,45%) manje u odnosu na prognozu poslovanja za 2025. godinu. Planirano smanjenje ukupnih prihoda odnosi se na smanjenje prihoda od donacija i potpora koje se knjiže za realiziranu investiciju rekonstrukcije i opremanja ribarnice iz EU fondova (završava četverogodišnje razdoblje knjiženja tog prihoda). Navedeni prihodi sučeljavaju se sa troškom amortizacije u istom razdoblju, te neće utjecati na rezultat s obzirom da se i amortizacija smanjuje u istom iznosu. Prihodi od zakupa na tržnici ostaju stabilni.

Ukupni troškovi u 2026. godini planirani su u iznosu od 247.370 EUR i gotovo su na razini prognoze za 2025. godinu, no struktura troškova se značajno mijenja – pad amortizacije zamjenjuje se pojačanim ulaganjima u održavanje i promociju koje trebaju podići vidljivost tržnice i učiniti ju atraktivnijom.

Ključne promjene u troškovima:

Direktni troškovi PC-a u 2026. godini planiraju se u iznosu od 360 EUR i manji su za 110 EUR (23,36%) u odnosu na prognozu poslovanja za 2025. godinu, zbog izostanka materijala za fakturiranje JLS-u.

Ukupno troškovi zaposlenih PC-a u 2026. godini planiraju se u iznosu od 66.530 EUR i veći su za 1.027 EUR (1,57%) u odnosu na prognozu za 2025. godinu. Razlog je planirano povećanje osnovice za obračun plaća, no ukupni rast će biti manji jer je tijekom 2025. godine zaposlena dodatna čistačica na određeno vrijeme, što u narednoj godini nije planirano.

Ukupni materijalni troškovi 2026. godine planirani su u iznosu od 11.279 EUR i veći su za 3.748 EUR (49,77%) u odnosu na prognozu 2025. godine zbog povećanja troška nabave sitnog inventara i zaštitne opreme (table, putokazi, sadnice, pregače, oprema za dječji kutak i sl.).

Troškovi ukupne energije za 2026. godinu planiraju se u iznosu od 17.570 EUR i veći su u odnosu na prognozu 2025. godine u iznosu od 314 EUR (1,82%) zbog većeg troška električne energije (2,85%) koji se očekuje zbog povećanja cijene struje (odnosno smanjenja popusta Vlade RH putem posebne uredbe).

Ukupno održavanje u 2026. godini planira se u iznosu od 5.800 EUR i manje je u odnosu na prognozu 2025. godine za 1.975 EUR (25,40%) zbog očekivane manje potrebe za izvanrednim održavanjem (kao što je u 2025. bilo uvođenje tople vode u sve sanitarne čvorove na zahtjev inspekcije i prespajanje električnih instalacija iz

spremišta koje su bile povezane s poslovnim prostorom na katu). Cijela stavka se odnosi na sredstva predviđena za različite popravke električnih, vodnih i drugih instalacija, popravke u slučaju mehaničkih kvarova (poput dizala) i sl. Veći trošak planira se za promjenu modula upravljanja automatskim vratima na bočnim ulazima kako bi zadovoljile sigurnosne standarde u slučaju nestanka struje.

Troškovi ostalih usluga u 2026. godini planirani su u iznosu od 16.160 EUR i veći su u odnosu na prognozu za 2025. godinu u iznosu od 9.380 EUR (138,35%). Sredstva će se planirati ulagati u razne aktivnosti poput ličilačkih radova, vodoinstalaterskih radova, sanacije praznih poslovnih prostora, usluga servisa za čišćenje (dok su čistačice na godišnjem odmoru), a predviđen je i dio iznosa za sanaciju krova.

Ukupno planirani nematerijalni troškovi u 2026. godini iznose 22.807 EUR i veći su u odnosu na prognozu za 2025. godinu za 5.842 EUR (34,44%) radi najavljenog povećanja koeficijenta komunalne naknade koju Grad obračunava tržnici (sa 6 na 10) što znači da će trošak komunalne naknade biti 4.492 EUR veći (59,90%). Povećava se i izdvajanje za usluge ostalog savjetovanja (za 934 EUR), sa ciljem da se osmisli strategija digitalizacije tržnice.

Ukupno ostali troškovi (troškovi reklame, promidžbe, amortizacija, koncesije) u 2026. godini planiraju se u iznosu od 106.764 EUR i manji su u odnosu na prognozu 2025. godine za 18.361 EUR (14,67%). Pritom se amortizacija smanjuje 22.912 EUR (23,14%) što je vezano uz kraj amortiziranja opreme ribarnice. Povećava se trošak usluga reklama i promidžbe te donacije za ukupno 3.892 EUR (110,75%) što uključuje pojačano oglašavanje u medijima, organiziranje promotivnih nagradnih igara, te gostovanja na tržnici.

PC Tržnica za 2026. godinu planira ostvariti gubitak u iznosu od 33.336 EUR, što je 276,78% više nego po prognozi za 2025. godinu. Međutim, u odnosu na 2025. znatno više se planira ulagati u aktivnosti podizanja vidljivosti tržnice, te u održavanje (krov, prazni poslovni prostori) što je dugoročno ulaganje u stabilizaciju i rast prihoda od zakupa u narednim godinama. Objekt tržnice je u vlasništvu Grada Labina. Davanja prema Gradu (naknada u visini 20% prikupljenog zakupa, komunalna naknada na bazi 1.593,65 m² površine, naknada za uređenje voda) planiraju se u visini od 34.818 EUR što premašuje iznos planiranog gubitka.



4.5. PC ZELENE POVRŠINE I CVJEĆARNE



Profitni centar Zelene površine i cvjećarne pruža usluge održavanja, oblikovanja i uređenja javnih i privatnih zelenih površina te prodaju cvijeća i pratećih proizvoda. Organiziran je kroz tri organizacijske jedinice:

OJ Zelene površine obavlja redovito održavanje zelenih površina na području Grada Labina te općina Kršan, Raša i Sveta Nedelja sukladno godišnjim ugovorima. Glavne aktivnosti su:

- košnja, grabljanje, prozračivanje i prihrana travnjaka
- plijevljenje, okopavanje, sadnja i orezivanje trajnica i jednogodišnjih biljaka
- redukcijska, profilna, sanitarna, pomladna, uzgojna i sanacijska sječa stablašica
- odvoz i zbrinjavanje zelenog otpada
- hortikulturno uređenje i održavanje groblja tijekom cijele godine
- usluge uređenja zelenilom u interijerima, te izradu plana sadnje

U tijeku cijele godine PC Zelene površine sudjeluje na poslovima hortikulturnog oblikovanja, uređenja i održavanja zelenih površina na području JLS, dok se u zimskom periodu dio stalnih vrtlara premješta se na pomoćne poslove u PC Čistoća ili PC Održavanje javnih površina kao zamjena radnika na godišnjem odmoru.

OJ Hortikultura specijalizirana je za pružanje usluga trećim osobama (pravne i fizičke osobe). Osim poslova za Valamar, redovito se održavaju zelene površine poslovnih subjekata, stambenih zajednica i privatnih kućanstava. Usluga obuhvaća i izradu projektnih prijedloga sadnje te uređenje interijera zelenilom. U manjem obimu redoviti naručitelji su HEP – ispostava Labin i Holcim.

Posao je organiziran kroz godišnje i tjedne planove. Svakodnevnim praćenjem realizacije uspostavlja se kvalitetnija baza podataka za naredna planiranja radne snage, poslova i davanje ponuda naručiteljima. S tim ciljem će se nastaviti i narednih godina, a od 2026. godine procesi se planiraju voditi putem digitalnih radnih naloga.

OJ Cvjećarna smještena je u sklopu Komemorativnog centra na Gradskom groblju u Labinu. Zapošljava voditeljicu i tri prodavačice-cvjećarke. Djelatnost obuhvaća maloprodaju i veleprodaju rezanog i lončanog cvijeća, vijenaca, svijeća i ostalih grobnih ukrasa te izradu aranžmana po narudžbi. Najveći promet ostvaruje se u periodu Svih svetih te tijekom prigodnih blagdana.

U 2026. godini planira se nastaviti s ulaganjima u manju mehanizaciju (trimeri i sl.), radna vozila, te u dodatnu edukaciju radnika s ciljem još veće kvalitete usluge i smanjenja fizičkog opterećenja.

Tablica 13.: Ciljevi i aktivnosti PC Zelene i javne površine za 2026. godinu

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJ	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Zapošljavanje nove radne snage - vrtlara	Promidžba zanimanja vrtlar	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	01-06/2026.
		Prilagodljivost u punudi zaposlenicima	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	01-06/2026.
2.	Reorganizacija rada PC-a s ciljem povećanja efikasnosti	Izrada lista s popisom obaveznih tjednih poslova u cilju brige za vozila i alat	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	03/2026.
		Rad na jačanju individualne odgovornosti zaduživanjem pojedinca za konkretne zadatke	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	kontinuirano
		Edukacija kroz radinice za vrtlare	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	kontinuirano
3.	Pridonošenje očuvanja okoliša	Smanjenje broja košnji sa 7 na 5 puta godišnje i time ušteda benzina i manje zagađenje okoliša	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	kontinuirano
4.	Pridonošenje biološkoj raznolikosti	Kasniji početak košnje u proljeće kako bi se omogućila cvatnja livadnog samoniklog bilja	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	kontinuirano
5.	Povećanje prihoda	Rad na efikasnosti	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	kontinuirano
		Analiza troškova radi racionalizacije poslovanja	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	kontinuirano
6.	Obnova voznog parka	Nabava novih vozila	Ruk. PC Zelene površine/Lori Luketa Dagostin	02-06/2026



Tablica 14.: RDG PC Zelene površine i cvjećarne za 2026. godinu (u eurima)

RDG PC Zelene površine i cvjećarne	2025 PR	2026 B	2026 B vs 2025 PR	2026 B vs 2025 PR (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	912.225	962.000	49.775	5,46%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	0	0	0	0,00%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	912.225	962.000	49.775	5,46%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	185.559	184.760	-799	-0,43%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	20.424	22.520	2.096	10,26%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	0	0	0	0,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	1.421	0	-1.421	-100,00%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,7101110,7101111)	163.714	162.240	-1.474	-0,90%
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	271.731	299.673	27.942	10,28%
061 6.1. Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	155.745	170.672	14.927	9,58%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	427.476	470.345	42.869	10,03%
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	13.506	17.220	3.714	27,50%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	48.612	48.067	-545	-1,12%
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	489.594	535.632	46.038	9,40%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	193	180	-13	-6,77%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	4.557	3.090	-1.467	-32,20%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	6.130	8.116	1.986	32,39%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	558	591	32	5,80%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4)	1.166	1.033	-133	-11,43%
161 16.1. Prijevozne usluge	640	1.000	360	56,21%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	493	0	-493	-100,00%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	33	33	0	0,00%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	410	120	-290	-70,72%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	13.015	13.130	115	0,88%
190 19. Plin - 4011,4012	39	0	-39	-100,00%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	74	74	0	0,00%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	0	0	0	0,00%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	12.239	12.180	-59	-0,48%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	12.351	12.254	-98	-0,79%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	10.527	9.780	-747	-7,09%
260 26. Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	5.058	5.915	857	16,94%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	15.585	15.695	110	0,71%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030	1.493	1.500	7	0,46%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	40.091	39.650	-441	-1,10%
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299 , 42903	3.619	1.008	-2.611	-72,14%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	45.203	42.158	-3.045	-6,74%
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	1.229	1.100	-129	-10,53%
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	68	70	2	2,94%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	1.892	1.600	-292	-15,45%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	3.190	2.770	-420	-13,16%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	125	130	5	4,00%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	1.079	1.123	44	4,11%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	403	404	1	0,26%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	2.598	2.129	-469	-18,05%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	278	200	-78	-27,93%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	0	0	0	0,00%
405 40.5 Usluge obrade podataka	468	468	0	0,00%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	1.573	1.173	-400	-25,43%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	0	0	0	0,00%
408 40.8 Ostali troškovi	279	288	9	3,06%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	1.533	1.485	-48	-3,12%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0	0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	90	90	1	0,57%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	90	90	1	0,57%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	0	0	0	0,00%
460 46. Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	133	255	122	92,03%
461 46.1. Upravni i sudski troškovi i taksa	0	0	0	0,00%
463 46.3. Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	0	0,00%
464 46.4. Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0,00%
465 46.5. Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	133	255	122	92,03%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	604	854	250	41,48%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	0	0	0	0,00%
490 49. Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	6.564	6.471	-93	-1,42%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	270	270	0	0,00%
501 50.1. Usluge reklame i promidžbe	270	270	0	0,00%
502 50.2. Donacije i sponzorstva	0	0	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	14.765	13.930	-835	-5,66%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	17	0	-17	-100,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	0	0	0	0,00%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	15.052	14.200	-853	-5,66%
557 55.7. Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	0	0	0	0,00%
600 60. Financijski rezultat (58. -59.)	0	0	0	0,00%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,.) - 7830 do 7899	0	0	0	0,00%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7:	1.194	1.172	-22	-1,83%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	-1.194	-1.172	22	-1,83%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	912.225	962.000	49.775	5,46%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	787.308	828.241	40.933	5,20%
660 66. Dobit <=> Gubitak (64.-65.)	124.917	133.759	8.842	7,08%

U PC Zelene površine i cvjećarne planiraju se poslovni prihodi u 2026. godini u iznosu od 962.000 EUR, što je za 49.775 EUR (5,46%) više u odnosu na prognozu za 2025. godinu. Rast prihoda uglavnom potječe od povećanog obujma usluga održavanja zelenih površina za javne naručitelje i stabilne prodaje u cvjećarni.

Planirani prihodi po organizacijskim jedinicama u 2026. godini:

- OJ Zelene površine: 620.000 EUR, povećanje od 53.054 EUR (9,36%) – rast zbog očekivanog povećanja budžeta od strane Grada Labina, Općine Raša i Općine Sveta Nedelja za održavanje javnih zelenih površina.
- OJ Hortikultura: 41.000 EUR na razini prognoze za 2025.g – stabilan obujam usluga za treća lica, uz oprezan pristup ugovaranju novih poslova s obzirom na ograničene kapacitete radne snage.
- OJ Cvjećarna: 301.000 EUR, blago smanjenje od 3.322 EUR (1,09%) radi uske povezanosti s brojem ukopa, uz fokus na optimizaciju nabave i asortimana.

Ukupni troškovi u 2026. godini planirani su u iznosu od 828.241 EUR i veći su za 40.933 EUR (5,20%) u odnosu na prognozu za 2025. godinu. Rast troškova prvenstveno je vezan uz plaće i povećanu nabavu materijala za rastući obujam poslova, ali je kontroliran na većini stavki.

Značajna kretanja troškova:

Direktni troškovi planirani su u iznosu od 184.760 EUR, što je na razini 2025.godine. Osnovne sirovine rastu za 2.096 EUR (10,26%) zbog veće nabave sadnog materijala.

Troškovi zaposlenih iznose 535.632 EUR i veći su za 46.038 EUR (9,40%), ponajviše zbog planiranog povećanja osnovice za obračun plaća te zapošljavanja dodatnih vrtlara tokom 2025.g radi podrške rastućim poslovima u OJ Zelene površine.

Materijalni troškovi planirani su u iznosu od 13.130 EUR i ostaju na razini 2025. godine.

Troškovi energije (gorivo za vozila i opremu) planirani su u iznosu od 12.254 EUR i nepromijenjeni su u odnosu na prognozu za 2025. godinu.

Troškovi održavanja za 2026. godinu iznose 15.695 EUR i na razini su 2025. godine, uz fokus na preventivno održavanje mehanizacije.

Troškovi ostalih usluga (vanjski kooperanti za specijalizirane poslove) planirani su u iznosu od 42.158 EUR, što je smanjenje od 3.054 EUR (6,74%) jer nisu planirani veći zahvati orezivanja na visini ili novi projekti automatskog navodnjavanja.

Nematerijalni troškovi (osiguranja, naknade) ostaju stabilni na 6.471 EUR.

Ostali troškovi za 2026. godinu iznose 14.200 EUR i na razini su 2025. godine.

Amortizacija se blago smanjuje, za 835 EUR (5,66%) zbog isteka amortizacije određenih stavki, dok se u 2026. planira nabava malog teretnog vozila do 2,5 tona i trimera za OJ Zelene površine, što će utjecati na buduće troškove.

Zahvaljujući rastu prihoda i dobroj kontroli troškova, planirana dobit za 2026. godinu iznosi 133.759 EUR i veća je za 8.842 EUR (7,08%) u odnosu na prognoziranu dobit za 2025. godinu.

4.6. PC ODRŽAVANJE JAVNIH POVRŠINA



PC Održavanje javnih površina se sastoji od OJ Održavanje i OJ Javne površine te Zimske službe.

OJ Javne površine obavlja uslugu pometanja i čišćenja ulica. Ukupno je zaposleno dvanaest radnika, a to su : predradnik, vozač čistilice, dva pometača-vozača te osam pometača. Održavaju javne površine za Grad Labin te za općine Kršan, Raša i Sv. Nedelja. U ljetnim mjesecima usluga se proširuje i na čišćenje obale Grada Labina te Općine Raša (čišćenje plaža). Uz to ovaj OJ sudjeluje i u pomoćnim poslovima oko organizacija manifestacija te pospremanju nakon istih. Za obavljanje poslova koriste se i dvije autočistilice te ručno pometanje uz korištenje strojeva poput ručnih puhalica.

OJ Održavanje se bavi radovima pravovremene sanacije te osigurava potreban alat i materijal za sanacije. Za Grad Labin, Općinu Raša i Svetu Nedelju održava dječja igrališta, plaže, staze, stepenice, ograde, potporne zidove, sisteme 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.

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. Sa Gradom Labinom potpisan je ugovor za 2025/2026. godinu. Održavanje nerazvrstanih cesta u zimskim uvjetima izvodi se u tri stupnja pripravnosti i dvije razine prioriteta. Zimska služba je organizirana od 15. studenog do 15. travnja, i to 24 sata dnevno. Na temelju stupnjeva pripravnosti određena su dežurstva strojeva i opreme.

Tablica 15.: Ciljevi i aktivnosti PC Održavanje javnih površina za 2026. godinu

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJ	ROK ZA REALIZACIJU
1	Povećanje prihoda	Rad na efikasnosti	Ruk. PC Javne površine površine	kontinuirano
		Analiza troškova radi racionalizacije poslovanja	Ruk. PC Javne površine površine	kontinuirano
2	Obnova voznog parka	Nabava novih vozila zbog većeg obima posla	Ruk. PC Javne površine površine	1.6.2026
3	Reorganizacija rada PC-a s ciljem povećanja efikasnosti	Izrada preciznijeg plana rada sa dnevnim obvezama	Ruk. PC Javne površine površine	1.9.2026
		Rad na jačanju individualne odgovornosti zaduživanjem pojedinca za konkretne zadatke	Ruk. PC Javne površine površine	kontinuirano

Tablica 16.: RDG PC Održavanje javnih površina za 2026. godinu (u eurima)

RDG PC Održavanje javnih površina	2025 PR	2026 B	2026 B vs 2025 PR	2026 B vs 2025 PR (%)
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	769.640	675.300	-94.340	-12,26%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	929	929	0	-0,01%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz. prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	0	0	0	0,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	770.569	676.229	-94.341	-12,24%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	78.956	45.620	-33.336	-42,22%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	5.573	4.620	-953	-17,09%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	54.053	23.000	-31.053	-57,45%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	19.330	18.000	-1.330	-6,88%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0,00%
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	217.622	239.048	21.425	9,85%
061 6.1. Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	124.380	136.605	12.225	9,83%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	342.002	375.653	33.651	9,84%
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	9.312	8.714	-598	-6,42%
100 10. Ostale naknade (potp. za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...)- 4450 do 4470,4490, 4491	43.510	41.589	-1.921	-4,42%
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	394.824	425.956	31.132	7,88%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	45	0	-45	-100,00%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	5.883	4.990	-893	-15,18%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	7.174	7.050	-124	-1,72%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	332	272	-60	-17,98%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2 + 16.3. + 16.4.)	463	634	171	36,93%
161 16.1. Prijevozne usluge	429	600	171	39,86%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	0	0	0	0,00%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	34	34	0	0,00%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	942	780	-162	-17,19%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	14.839	13.726	-1.113	-7,50%
190 19. Plin - 4011,4012	0	0	0	0,00%
200 20. Lož ulje - 4019	0	0	0	0,00%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	970	1.020	50	5,20%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	1.073	1.060	-13	-1,22%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	19.044	19.360	316	1,66%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	21.087	21.440	353	1,68%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	13.652	11.620	-2.032	-14,89%
260 26 Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	10.659	7.399	-3.260	-30,58%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	24.311	19.019	-5.292	-21,77%
280 28. Troškovi po ug.o djelu, st.serv., nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	0	0	0	0,00%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	163.332	54.000	-109.332	-66,94%
300 30. Pogrebne usluge (osmartnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299, 42903	0	0	0	0,00%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	163.332	54.000	-109.332	-66,94%
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	206	200	-6	-2,96%
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	0	0	0	0,00%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	30	0	-30	-100,00%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	236	200	-36	-15,31%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	5.554	1.200	-4.354	-78,40%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	1.101	1.104	3	0,30%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	486	372	-114	-23,42%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	785	1.436	651	83,03%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	144	150	6	3,83%
403 40.3 Revizijske usluge	0	0	0	0,00%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	0	0	0	0,00%
405 40.5 Usluge obrade podataka	156	312	156	100,00%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	391	782	391	100,03%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	0	0	0	0,00%
408 40.8 Ostali troškovi	93	192	99	106,12%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	1.439	1.734	295	20,50%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	0	0	0	0,00%
430 43. Naknade, članarine, doprinosi (44. +45.)	780	744	-36	-4,63%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	251	251	0	0,00%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	530	493	-36	-6,82%
460 46 Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	234	255	21	9,09%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	0	0	0	0,00%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	0	0	0	0,00%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	0	0	0	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	234	255	21	9,09%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	1.368	1.096	-273	-19,92%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	0	0	0	0,00%
490 49 Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	11.747	7.941	-3.806	-32,40%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	0	0	0	0,00%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	0	0	0	0,00%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	0	0	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	27.711	28.983	1.272	4,59%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	0	0	0	0,00%
530 53. Troškovi koncesija, najamnine, zakupnine - 4150 do 4158	4.000	0	-4.000	-100,00%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	31.711	28.983	-2.728	-8,60%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	0	0	0	0,00%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	0	0	0	0,00%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	1.626	1.200	-426	-26,18%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	-1.626	-1.200	426	-26,18%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,-) - 7830 do 7899	0	0	0	0,00%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr., kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7:	0	0	0	0,00%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	0	0	0	0,00%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	770.569	676.229	-94.341	-12,24%
650 65. Ukupno troškovi - (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	742.668	618.085	-124.583	-16,78%
660 66. Dobit <> Gubitak (64.-65.)	27.901	58.144	30.243	108,39%

Prema planu poslovanja za 2026. godinu planira se ostvariti 66.229 EUR prihoda što je za 94.341 EUR (-12,24%) manje u odnosu na prognozu poslovanja za 2025. godinu. Prihodi ovise o visini ugovorenih radova sa Gradom Labinom i okolnim općinama.

U 2026. godini planira se direktni trošak u iznosu od 45.620 EUR, te je u odnosu na prognozu za 2025. također manji za 33.336 EUR (42,22%) zbog planiranog manjeg opsega posla.

Izdaci za zaposlene prema planu za 2026. godinu predviđaju se u iznosu od 425.956 EUR što je za 31.132 EUR (7,88 %) više u odnosu na prognozu za 2025. godinu ponajviše radi povećanja osnovice za obračun plaće.

Ukupni materijalni troškovi u 2026. godini iznositi će 13.726 EUR, te su niži za 1.113 EUR (-7,5 %) u odnosu na prognozu za 2025. godinu zbog manje nabavke potrošnog materijala.

Trošak ukupne energije u 2026. godini planira se u iznosu od 21.440 EUR i viši je za 353 EUR (1,68%) u odnosu na prognozu za 2025. godinu zbog potencijalnog rasta cijena naftnih derivata.

Ukupni troškovi ostalih usluga u 2026. godini planiraju se u iznosu od 54.000 EUR, te su u odnosu na prognozu za 2025. niži za 109.332 EUR (-66,39 %) i to u OJ Održavanje zbog manje planiranih radova za koje su potrebne kooperantske usluge shodno ugovoru sa Gradom Labinom i Općinom Raša, a koje se direktno njima i prefakturiraju.

Ukupni nematerijalni troškovi u 2026. godini planiraju se u iznosu od 7.941 EUR te su u odnosu na prognozu za 2025. niži za 3.806 EUR (-32,40%) zbog smanjenja tiskarskih usluga za 4.354 (-78,40%)

Ostali troškovi u 2026. godini iznositi će 28.983 EUR i niži su za 2.728 (-8,60 %) u odnosu na prognozu za 2025. godinu uslijed smanjenja troškova zakupa za bagera točkaša koji je tokom 2025.g bio u najmu.

Planirana dobit za 2025. godinu iznosi 58.144 EUR, te je za 30.243 EUR (108,39%) viša u odnosu na prognozu za 2025.g.



5. ZAJEDNIČKE SLUŽBE

5.1. SEKTOR ZAJEDNIČKIH SLUŽBI



Sektor Zajedničkih službi održava sustav upravljanja kvalitetom i okolišem, osmišljava razvojne programe, provodi interne audite, sudjeluje u razvoju strateških projekata, brine o edukaciji zaposlenika, djelom brine o usklađenosti sa zakonskom regulativom i dr.

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

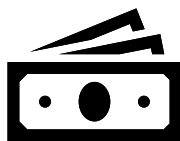
Od marketinških aktivnosti u idućoj godini planira se izrada novih modernijih web stranica Društva (u smislu odvajanja sadržaja vezanih za gospodarenje otpadom od ostalog sadržaja kako bi građani lakše pronalazili informacije o rasporedima, cijene, obrasce, edukaciju i sl.) kao i aktivnosti vezane uz kontinuiranu edukaciju stanovništva o pravilnom razvrstavanju otpada s naglaskom na trenutne potrebe. Konkretno je to putem pisanih obavijesti, isticanja važnijih datuma i događaja po pitanju očuvanja okoliša kako na nacionalnoj tako i na lokalnoj razini. Marketinške aktivnosti nastavljaju se i za nadolazeći Festival cvijeća u 2026. godini te za potrebe Tržnice i Cvjećarne.

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

Tablica 17.: Ciljevi i aktivnosti Zajedničkih službi za 2026. godinu

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJI	ROK ZA REALIZACIJU
1	Usklađenost sa zakonskim odredbama	Godišnja provjera ispunjenosti zahtjeva GDPR Uredbe i implementacije u poslovne procese	Voditelj tržnice i marketinga	12/2026
2	Priprema IRDJU izvještaja za potrebe Direktora	prikupljanje i obrada podataka, popunjavanje obrazaca za svaku JLS zasebno	Rukovoditeljica ZS	02/2026
3	Dostava podataka u baze ROO	Prikupljanje i upis podataka u aplikacije	Rukovoditeljica ZS	03/2026
4	Izrada promjena na web stranicama	Odvajanje sadržaja vezanog za gospodarenje otpadom od ostalog sadržaja koji se odnosi na druge djelatnosti i podatke o poduzeću	Voditelj tržnice i marketinga/Uprava	12/2026
5	Organizacija manifestacije	Organizacija prigodne manifestacije (Festival cvijeća)	Voditelj tržnice i marketinga/Operativa	5/2026
6	Osposobljavanje i edukacija radnika	Provođenje ciljanih osposobljavanja vezana za radno mjesto	Rukovoditeljica ZS/stručnjak zaštite na radu	po nastanku potrebe
7	1. Nadzorne i recertifikacijske provjere 9001 i 14001	Interni auditi, ocjena sustava, ažuriranje dokumentacije SUK-a	Interni auditori	02/2026
8	Osigurati objektivnost u auditiranju (postupak provođenja IA)	Osposobljavanje internog auditora	Uprava	12/2026

5.2. SEKTOR FINACIJA



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

Osnovna zadaća sektora je pravovremeno usklađivanje sa zakonskim regulativama i izmjenama istih, evidentiranje svih poslovnih događaja u skladu sa računovodstvenim standardima; kontrola, knjiženje i arhiviranje računovodstvene dokumentacije; izrada obračuna, isplata, prijava državnim institucijama, obračuni poreza, doprinosa i ostalih obveza prema državi. Nadalje, izrada mjesečnih, kvartalnih i godišnjih izvještaja prema internim potrebama i zakonskim regulativama. Usklađivanje potraživanja i obveza, zaliha, blagajne i banaka.

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

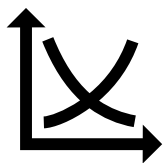
Kontinuirano nastojimo poboljšati naplatu potraživanja od kupaca stvaranjem pouzdanog sustava stalnim ažuriranjem matične baze podataka, usmenom i pismenom komunikacijom sa kupcima u cilju naplate dospjelih potraživanja (obavijesti, opomene, telefonski pozivi), sklapanjem sporazuma o obročnom plaćanju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

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

Tablica 18.: Ciljevi i aktivnosti Financija za 2026. godinu

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJI	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Sastavljanje propisanih financijskih izvještaja o poslovanju na temelju knjigovodstvenih i računovodstvenih evidencija	potpuno i točno evidentiranje svih poslovnih događaja i transakcija te na osnovu njih sastavljanje financijskih i računovodstvenih izvještaja	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	Kontinuirano
		praćenje i primjena računovodstvenih zakona, poreznih propisa te specifičnosti zahtjeva financijskog izvještavanja	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	Kontinuirano
2.	Ustroj računovodstva u skladu sa Zakonom o komunalnom gospodarstvu	analitička razrada osnovnih računa, razina, mjesta troška kako bi se osigurali kvalitetni računovodstveni podaci za svaku pojedinu djelatnost.	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	12/2026.
		evidentiranje imovine, obveza, prihoda i rashoda putem analitičkih računa, razina i mjesta troška	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	12/2026.
		zasebno praćenje računovodstvenih poslova komunalnih i tržišnih djelatnosti	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	12/2026.
3.	Povećati efikasnost zaposlenika	evaluacija rada i kompetencija zaposlenika, rotacija i adekvatna podjela posla, razvoj potencijala pojedinaca te kontinuirana edukacija za potrebe radnog mjesta	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	kontinuirano
		individualiziranje odgovornosti zaposlenika za pojedine zadatke povezati sa sustavom evaluacije	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	kontinuirano
		ažuriranje pravilnika i procedura kao jasno definiranih pravila postupanja u sektoru	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	kontinuirano
4.	Kontinuirano unapređenje sustava naplate potraživanja od kupaca	potencirati slanje računa elektronskim putem radi uštede i brže komunikacije sa korisnicima, ugovorati alternativne načine naplate (SEPA izravni nalog za terećenje, sporazumi o obročnom plaćanju, KEKS Pay itd.)	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	12/2026.
		kontinuirano izvještavanje uprave o stanju i statusu nenaplaćenih potraživanja	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	kontinuirano
5.	Digitalizacija poslovanja	Digitalizacija knjigovodstvenih isprava i računovodstvenih procesa	Ruk. Financija/Larisa Brnjac Jelčić	kontinuirano

5.3. 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 2025. godine, kontroling se usredotočio na: dubinsku analizu produktivnosti i efikasnosti rada po pojedinim profitnim centrima i organizacijskim jedinicama, detaljnu projekciju, klasifikaciju i kontrolu prihoda te troškova po kategorijama i mjestima troška, usklađivanje cijena komunalnih usluga s tržišnim uvjetima i troškovnom realnošću, intenzivnu suradnju sa svim sektorima i profitnim centrima na izradi realnih poslovnih i financijskih planova te rolling prognoza, te intenzivnu edukaciju i usavršavanje iz područja Power BI sustava i modernih analitičkih alata.

Sektor Kontrolinga i dalje nastoji biti pokretač operativne izvrsnosti, pružajući pouzdanu analitičku podršku i aktivno doprinoseći ostvarenju poslovnih ciljeva te dugoročnoj financijskoj stabilnosti i konkurentnosti Društva.

Tablica 19.: Ciljevi i aktivnosti kontrolinga za 2026. godinu

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJI	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Upostava BI sustava za menadžersko izvještavanje	Kreiranje izvještaja (dashboarda) po mjeri korisnika (rukovoditelja) za pojedini PC	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2026
		Izrada izvještaja u Power BI sustavu (suradnja sa ostalim informacijskim sustavima)	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2026
		Obuka korisnika i izvještavanje menadžmenta za određeni period	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2026
2.	Mapirati ključne poslovne procese i podatkovne tokove u organizacijskim jedinicama (20%)	Izrada rasporeda rotacije po odjelima	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	03 / 2026
		Vođenje dnevnika i intervjua	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	09 / 2026
		Izrada procesnih flowchartova i dokumentacije procesa	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2026
3.	Provesti analizu efikasnosti rada za sve organizacijske jedinice	Prikupljanje podataka o prihodima, troškovima radne snage i ključnim operativnim pokazateljima	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2026
		Usporedba dobivenih pokazatelja sa prethodnim razdobljima	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2026
		Prezentacija i predlaganje novih rješenja za poboljšanje efikasnosti u suradnji sa menadžmentom	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2026
4.	Izraditi i uskladiti internu bazu normativa i troškovnih stopa po djelatnostima	Prikupljanje postojećih normativa iz svih odjela	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	09 / 2026
		Dogovor i verifikacija s rukovoditeljima	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2026
		Objava u zajedničkom folderu	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2026
5.	Edukacija	Usavršavanje iz područja kontrolinga - Power BI sustavi	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2026
		Usavršavanje iz područja AI alata	Rukovoditeljica kontrolinga / Petra Kvalić Ostović	12 / 2026

5.4. SEKTOR UREDA UPRAVE I PRAVNIH POSLOVA



Sektor ureda uprave i pravnih poslova je organizacijska jedinica zadužena za koordinaciju upravnih, kadrovskih i pravnih aktivnosti te za pružanje stručne podrške Upravi i ostalim sektorima društva. Temeljna svrha sektora je osigurati učinkovito, zakonito i transparentno poslovanje organizacije kroz pravnu, administrativnu i kadrovsku stručnost te pravovremenu komunikaciju s internim i vanjskim dionicima.

Sektor obavlja poslove pripreme i izrade ugovora, sporazuma i drugih pravnih akata, provedbe postupaka prisilne naplate potraživanja i provođenja javne nabave.

Nadležan je za vođenje kadrovske dokumentacije, regrutiranje i zapošljavanje radne snage te izradu pojedinačnih akata iz radnih odnosa.

Po potrebi zastupa Društvo pred sudovima i drugim institucijama, pruža pravnu podršku svim organizacijskim jedinicama, izrađuje stručna mišljenja te prati i primjenjuje relevantne zakonske propise radi osiguranja usklađenosti poslovanja. Sektor obavlja i poslove vezane uz upravljanje grobljima te sudjeluje u radu stručnih povjerenstava.

Planirane aktivnosti za 2026. godinu:

U 2026. godini sektor će biti usmjeren na jačanje internih procesa, stručne podrške i komunikacije s korisnicima kroz sljedeće ključne aktivnosti:

- daljnje unapređenje arhivskog sustava i digitalizacija dokumentacije radi brže i sigurnije dostupnosti podataka
- nastavak aktivnosti vezanih uz proširenje groblja Labin, uključujući pripremu stručne dokumentacije i suradnju s nadležnim tijelima
- razvoj projekata usmjerenih na kulturnu i turističku valorizaciju groblja
- pojačana komunikacija i suradnja s korisnicima – pravnim osobama s ciljem ranog prepoznavanja i rješavanja potencijalnih reklamacija
- unaprjeđenje procesa javne nabave, kadrovskih postupaka i pravne podrške svim sektorima
- izrada prijedloga mjera za usklađivanje poslovanja s propisima i internim aktima te savjetodavna podrška Upravi.

Ovim aktivnostima sektor će doprinijeti sigurnijem, usklađenijem i učinkovitijem poslovanju društva u 2026. godini.

Tablica 20.: Ciljevi i aktivnosti Ureda uprave i pravnih poslova za 2026. godinu

R.B.	CILJ	AKTIVNOST	NOSITELJI	ROK ZA REALIZACIJU
1.	Uspostavljanje arhive sukladno Pravilniku o upravljanju dokumentarnim gradivom izvan arhiva	Popis i slaganje arhivskog gradiva	Rukovoditeljica Ureda uprave / Voditeljica ljudskih potencijala i uredskog poslovanja	6/2026
2.	Izlučivanje i predaja arhivskog gradiva	Popisivanje gradiva za izlučivanje, predaja gradiva Državnom arhivu ili uništavanje gradiva po odobrenju državnog arhiva	Rukovoditeljica Ureda uprave / Voditeljica ljudskih potencijala i uredskog poslovanja	12/2026
3.	Funkcionalana uspostava ovjere računa putem aplikacije e-račun	Edukacija zaposlenika o mogućnostima aplikacije	Rukovoditeljica Ureda uprave	4/2026
4.	Prisilna naplata potraživanja	Kontrola i slanje prijedloga za ovrhu, zahtjeva za naplatu potraživanja	Rukovoditeljica Ureda uprave	kontinuirano
5.	Izveštavanje o donacijama i sponzorstvima i primljenim zahtjevima za pristup informacijama	Slanje izveštaja nadležnom Vladinom uredu	Rukovoditeljica Ureda uprave	kontinuirano
6.	Sudjelovanje u postupku proširenja groblja Labin	Pravna pomoć u vidu pribave potrebne dokumentacije i izrade akata	Rukovoditeljica Ureda uprave	12/2026

Tablica 21.: RDG Zajedničke službe za 2026. godinu (u eurima)

RDG Sektor Zajedničke službe	2025 PR	2026 B	2026 B vs 2025 PR	2026 B vs 2025 PR
010 1. Prihodi iz osnovne djelatnosti - 7510 do 7521, 7600 do 7699	272	300	28	10,29%
020 2. Prihodi od donacija i potpora - 7530-7533	5.873	2.553	-3.321	-56,54%
030 3. Ostali prihodi (inter.realiz.prodaja osnov.sred.i dr.) - 7550,7800	32.592	0	-32.592	-100,00%
040 4. Poslovni prihodi (1.+2.+3.)	38.737	2.853	-35.885	-92,64%
050 5. Direktni troškovi - (5.1. + 5.2. + 5.3. + 5.4. + 5.5.)	34	20	-14	-41,96%
051 5.1. Osnovne sirovine i materijal - 4000	10	20	11	110,53%
052 5.2. Materijal za fakturirati JLS - 4001	0	0	0	0,00%
053 5.3. Građevni materijal - 4005	25	0	-25	-100,00%
054 5.4. Troškovi prodanih proizvoda - grobnica - 700000,700001,700002,700003,700004,700005,700006	0	0	0	0,00%
055 5.5. Nabavna vrijednost prodane robe (710000,7100080,7100100,7100101,7100111,710110,710111)	0	0	0	0,00%
060 6. Troškovi neto plaća - 4700	281.065	327.414	46.349	16,49%
061 6.1. Troškovi poreza, prireza, doprinosa iz i na plaće - 4720,4730, 4731, 4740	171.227	199.525	28.298	16,53%
070 7. Ukupni trošak plaća (6.+6.1)	452.293	526.939	74.646	16,50%
090 9. Troškovi prijevoza - 4430	9.528	8.200	-1.328	-13,94%
100 10. Ostale naknade (potp.za bolov.,jubil.,otpremn.,božič.,dar djeci...) - 4450 do 4470,4490, 4491	42.449	55.393	12.943	30,49%
110 11. Ukupno troškovi zaposlenih (7. +8. +9. +10)	504.270	590.532	86.262	17,11%
120 12. Uredski materijal - 4004,400401,400402	2.829	2.900	71	2,52%
130 13. Potrošni materijal i mat.za čišćenje- 4003,40051,4006,4008,4009	1.198	1.210	12	1,03%
140 14. Sitan inventar,auto gume i zaštitna oprema 4050,4051,4052,4055-4058	4.880	7.813	2.933	60,09%
150 15. Troškovi telefona - 4111,4112,4113	2.289	2.533	244	10,64%
160 16. Ostali troškovi: (16.1. + 16.2. + 16.3. + 16.4)	2.463	2.650	187	7,59%
161 16.1. Prijevozne usluge	0	0	0	0,00%
162 16.2. Cestarine, tunelarine, mostarine i sl.	2.313	2.500	187	8,08%
163 16.3. Usluge zbrinjavanja otpada u ŽCGO Kaštijun i zbrinjavanje selektivnog otpada	0	0	0	0,00%
164 16.4. Deratizacija i dezinfekcija	150	150	0	0,00%
170 17. Ostali uredski troškovi (poštarina, etc.) - 4110	5.129	5.120	-9	-0,17%
180 18. Ukupno materijalni troškovi (12. + 13. + 14.+15. + 16. +17.)	18.788	22.226	3.438	18,30%
190 19. Plin - 4011,4012	0	0	0	0,00%
200 20. Lož ulje - 4019	1.269	1.300	31	2,48%
210 21. Električna energija - 4010, 401001,401002	4.505	4.600	95	2,12%
220 22. Voda za piće pranje i sanitarije - 4187, 418703	1.313	1.380	67	5,12%
230 23. Gorivo - 4013,4014,4015,4016,4017,4018	4.071	4.500	429	10,54%
240 24. Ukupno energija (19.+20. +21. +22. +23.)	11.157	11.780	623	5,59%
250 25. Materijal za održavanje - 4040, 404000,4044,4045,4046,4047,4048	3.931	2.580	-1.351	-34,37%
260 26. Usluge održavanja - 4130,413001, 4136-4138	7.060	6.593	-467	-6,61%
270 27. Ukupno održavanje (25. + 26.)	10.991	9.173	-1.818	-16,54%
280 28. Troškovi po ug.o djelu,st.serv.,nak.praktik.nadzorni 4298 do 429802,4480,4670 do 46702, 467030,	2.168	2.700	532	24,54%
290 29. Ostale usluge (za prefakturirati gradu) - 429901	0	0	0	0,00%
300 30. Pogrebne usluge (osmarnice i dr.) - 4296,429601	0	0	0	0,00%
310 31. Ostale usluge - 4299 , 42903	12.069	11.990	-3.079	-25,51%
320 32. Ukupno troškovi ostalih usluga (28. + 29. + 30.+31.)	14.237	11.690	-2.547	-17,89%
330 33. Troškovi stručnog obrazovanja - 4440 do 4443	9.985	6.750	-3.235	-32,40%
340 34. Troškovi priručnika, časopisa, stručne literature 4650	985	800	-185	-18,78%
350 35. Dnevnice i drugi troškovi po osnovi službenog puta 4400 do 4429	3.554	3.840	286	8,06%
360 36. Ukupno troškovi obrazovanja (33. +34. +35.)	14.523	11.390	-3.133	-21,57%
370 37. Grafičke i tiskarske usluge - 4290,4291	410	440	30	7,32%
380 38. Troškovi leasinga,nadzor flet i ost.,(4240 do 4248,4292,4294)	2.124	2.280	156	7,37%
390 39. Troškovi tehničkog pregleda vozila - 4280 do 4289	301	305	4	1,29%
400 40. Intelektualne usluge: (40.1 + 40.2+ 40.3+ 40.4 +40.5 +40.6. +40.7 +40.8)	89.937	85.420	-4.517	-5,02%
401 40.1 Obvezni i preventivni zdravstveni pregled radnika	35	50	15	44,34%
403 40.3 Revizijske usluge	8.000	8.133	133	1,67%
404 40.4 Usluge ostalog savjetovanja	9.399	6.198	-3.201	-34,05%
405 40.5 Usluge obrade podataka	2.688	2.340	-348	-12,95%
406 40.6 Održavanje računalne opreme	6.488	5.863	-625	-9,64%
407 40.7. Održavanje informacijskog sustava	54.845	52.460	-2.385	-4,35%
408 40.8 Ostali troškovi	8.482	10.375	1.893	22,32%
410 41. Premije osiguranja - 4230 do 4239	33.231	33.364	133	0,40%
420 42. Bankarske usluge - 4210,4211,4212	30.965	32.520	1.555	5,02%
430 43. Naknade, članarine, doprinosa (44. +45.)	6.540	6.543	4	0,05%
440 44. od toga: Komunalna naknada - 4260,4261,4620 do 4630,4639	5.891	5.771	-120	-2,04%
450 45. od toga: Komunalne usluge - 4259,4262 do 4269	649	773	124	19,10%
460 46. Ostali nematerijalni troškovi: (46.1. + 46.2. + 46.3. + 46.4. + 46.5.)	16.230	7.013	-9.217	-56,79%
461 46.1 Upravni i sudski troškovi i taksa	13.537	4.320	-9.217	-68,09%
463 46.3 Naknade FINA-e za blagajničko plaćanje i ovrhe	1.803	1.800	-3	-0,18%
464 46.4 Porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina i ostali porezi koji ne ovise o poslovnom re	126	126	0	0,00%
465 46.5 Ostali nematerijalni troškovi (auto radio i sl.)	763	767	4	0,49%
470 47. Troškovi zaštite okoliša - 4631,4660,4661,4662	965	1.043	78	8,10%
480 48. Usluge čuvanja i kontrole imovine -4184	858	818	-40	-4,66%
490 49. Ukupno nematerijalni troškovi (37. +38. +39. + 40. + 41. + 42. + 43. +46. +47. + 48.)	181.561	169.747	-11.814	-6,51%
500 50. Usluge reklame i promidžbe, sponzorstva i donacije: 50.1. + 50.2)	21.065	22.740	1.675	7,95%
501 50.1 Usluge reklame i promidžbe	16.065	17.740	1.675	10,43%
502 50.2 Donacije i sponzorstva	5.000	5.000	0	0,00%
510 51. Amortizacija 4300 do 4321	61.801	66.577	4.776	7,73%
520 52. Reprezentacija - 4600 do 460770	11.160	10.780	-380	-3,40%
530 53. Troškovi koncesija, najamnina, zakupnina - 4150 do 4158	3.037	3.117	80	2,63%
550 55. Ukupno ostali troškovi (50. +51. +52. +53. +54.)	97.062	103.214	6.151	6,34%
552 55.2 Troškovi rezerviranja za otpremnina	13.906	0	-13.906	-100,00%
557 55.7 Raspored troškova za obračun proizvoda i usluga	0	0	0	0,00%
560 56. Prihodi od kamata - 7710 do 7740	12.452	10.000	-2.452	-19,69%
580 58. Financijski prihodi (56.+57.)	12.452	10.000	-2.452	-19,69%
590 59. Financijski rashodi 7210 do 7250	22.560	23.520	960	4,26%
600 60. Financijski rezultat (58.-59.)	-10.107	-13.520	-3.413	33,76%
610 61. Ostali prihodi (viškovi,nak.štete,napl.trošk.po tužbama,.) - 7830 do 7899	76.597	31.906	-44.691	-58,35%
620 62. Ostali rashodi (sporna potr.,kazne, nakn.štete, manjkovi) 7300, 7330, 7331,7351, 7353, 736001, 7	70.225	10.000	-60.225	-85,76%
630 63. Izvanredni rezultat (61.-62.)	6.372	21.906	15.534	243,79%
640 64. Ukupno prihodi - (4. + 58. + 61.)	127.786	44.758	-83.028	-64,97%
650 65. Ukupno troškovi i (5. + 11. + 18. + 24. + 27. + 32. + 36. + 49. +55. + 59. + 62.)	959.313	963.291	3.978	0,41%
660 66. Dobit <> Gubitak (64.-65.)	-831.527	-918.533	-87.005	10,46%

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

Sektor Zajedničkih službi, kao troškovni centar, nema značajne prihode iz osnovne djelatnosti.

Planirani poslovni prihodi za 2026. godinu iznose svega 2.853 EUR i niži su za 35.885 EUR (92,64%) u odnosu na prognozu za 2025. godinu. Razlog je odsustvo jednokratnih stavki koje su značajno povećale prihode u 2025. godini, a posebno: prodaja osnovnih sredstava (starijih vozila) u iznosu od 32.592 EUR.

Osim poslovnih prihoda, u 2025. godini ostvareni su i značajni izvanredni/ostali prihodi u ukupnom iznosu od 76.597 EUR, od čega se najveći dio odnosio na naknade štete od osiguranja zbog oštećenja teretnih vozila. Za 2026. godinu planirani su ostali prihodi u iznosu od 31.906 EUR, koji se uglavnom odnose na prihode od ukidanja rezervacija za otpremnine i naplatu potraživanja iz prethodnih razdoblja.

Ovi prihodi donekle ublažavaju planirani gubitak sektora, ali ne mijenjaju činjenicu da Zajedničke službe u redovnom poslovanju ostvaruju minimalne prihode te u potpunosti financiraju svoje troškove alokacijom na profitne centre društva.

Ukupni troškovi Sektora Zajedničkih službi u 2026. godini planirani su u iznosu od 963.291 EUR i viši su za 3.978 EUR (0,41%) u odnosu na prognozu za 2025. godinu.

Ključna kretanja troškova:

Ukupni troškovi zaposlenih u planu za 2026. godinu iznose 590.532 EUR i viši su za 86.262 EUR (17,11%) u odnosu na prognozu za 2025. godinu. Do povećanja ukupnog troška zaposlenih dolazi zbog planiranog povećanja bruto osnovice, te zbog većeg broja zaposlenih u zajedničkim službama (povratak lokalnog dužnosnika na rad nakon isteka mandata, zapošljavanje koordinatora operativnih poslova te zapošljavanja zamjene za roditeljski dopust).

Materijalni troškovi planirani su u iznosu od 22.226 EUR i viši su za 3.438 EUR (18,30%) u odnosu na prognozu za 2025. godinu, prvenstveno zbog veće nabave sitnog inventara, zaštitne opreme i auto guma, sukladno planu nabave.

Ukupni trošak energije u planu za 2026. godinu iznosi 11.780 EUR, te u odnosu na prognozu za 2025. godinu nema značajnijih odstupanja.

Troškovi održavanja planirani su u iznosu od 9.173 EUR što je za 1.818 EUR (16,54%) niže u odnosu na prognozu za 2025. godinu. Veći troškovi u 2025. godini odnose se na radove na uređenju interijera upravne zgrade.

Troškovi ostalih usluga u planu za 2026. godinu iznose 11.690 EUR što je niže za 2.547 EUR (17,89%) u odnosu na prognozu za 2025. godinu. Veći troškovi u 2025. godini odnose se na troškove nastale preuređenjem prizemlja upravne zgrade početkom godine.

Ukupni troškovi obrazovanja u planu za 2026. godinu iznose 11.390 EUR te su niži za 3.133 EUR (21,57%) u odnosu na prognozu za 2025.godinu. Troškovi stručnog obrazovanja iznose 6.750 EUR i smanjeni su za 3.235 EUR (32,40%) u odnosu na

prognozu za 2025. godinu. Trošak stručnog obrazovanja evidentiran je prema planu edukacija.

Nematerijalni troškovi planirani su u iznosu od 169.747 EUR što je za 11.814 EUR (6,51%) manje u odnosu na prognozu za 2025. godinu.

Intelektualne usluge iznose 85.420 EUR što je za 4.517 EUR (5,02%) niže u odnosu na prognozu za 2025.godinu. Od toga, usluge ostalog savjetovanja iznose 6.198 EUR i niže su za 3.201 EUR (34,05%) u odnosu na prognozu za 2025. godinu, a odnose se na usluge stručnog testiranja pri zapošljavanju te usluge savjetovanja u postupku javne nabave.

Ostali nematerijalni troškovi u planu za 2026. godinu iznose 7.013 EUR i niži su za 9.217 EUR (56,79%) u odnosu na prognozu za 2025. godinu. Veći troškovi u 2025. godini odnose se na isplatu sudske naknade po izgubljenom sudskom sporu.

Ukupni ostali troškovi u planu za 2026. godinu iznose 103.214 EUR i viši su za 6.151 EUR (6,34%) u odnosu na prognozu za 2025. godinu.

Usluge reklame i promidžbe planirane su u iznosu od 17.740 EUR i više su za 1.675 EUR (10,43%) u odnosu na prognozu za 2025. godinu radi više planiranih troškova u svrhu promidžbe koja je izostala u 2025. godini.

Troškovi amortizacije planirani su u iznosu od 66.577 EUR i viši su za 4.776 EUR (7,73%) u odnosu na prognozu za 2025. godinu radi planiranog ulaganja u solarne panele i nabavke osobnog vozila.



6. PLANIRANE INVESTICIJE 2026.



Planirane investicije za 2026. godinu uključuju nastavak aktivnosti koje će omogućiti nesmetan i kvalitetan rad Društva. Plan je izrađen s obzirom na djelatnosti koje Društvo obavlja te prema programima i izvorima financiranja koji prate te programe, a temeljen je prema stvarnim potrebama.

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

6.1. GOSPODARENJE OTPADOM

6.1.1. SANACIJA I REKONSTRUKCIJA ODLAGALIŠTA KOMUNALNOG OTPADA CERE

Odlagalište neopasnog otpada „Cere“ smješteno je na području Općine Sveta Nedelja, k.č. br. 2089/2 k.o. Cere čiji je vlasnik trgovačko društvo 1.MAJ d.o.o.. Na lokaciji se odlagao otpad s područja Grada Labina, te općina Raša, Kršan, Pićan i Sveta Nedelja.

Radovi na sanaciji odlagališta započeli su 2009. godine, a do travnja 2011. godine završena je prva faza sanacije i rekonstrukcije odlagališta. U okviru Faze 1 izvedeni su radovi na iskupu i preslagivanju postojećeg otpada, te su formirane plohe za odlaganje otpada. Izveden je temeljni brtveni sustav i sustav za odvodnju procjednih i oborinskih voda, te sabirni bazeni za njihovo prikupljanje, kao i sustav pasivnog otplinjavanja odlagališnog plina. Za normalno funkcioniranje odlagališta izvedeni su vanjski priključak vodovoda i struje, te su asfaltirane interne prometnice i ulazno-izlazni plato. Izgrađena je hidrantska mreža prstenastog oblika oko cijelog odlagališta kao i objekti potrebni za funkcioniranje odlagališta: kolna vaga nosivosti 60 tona, plato za pranje kotača, navoz za vozila, garaža, kontejneri za djelatnike sa sanitarnim čvorom i garderobom. Oko cijele građevne čestice na kojoj se nalazi odlagalište izvedena je ograda.

Nadalje, u okviru Faze 2 krajem 2014. godine izgrađena je pretovarna stanica te prateća infrastruktura. Izveden je plato predviđen za izgradnju reciklažnog dvorišta i sortirnice, izgrađeni su potporni zidovi na istočnoj strani platoa, te su izvedene asfaltirane manipulativne površine reciklažnog dvorišta i pretovarne stanice. Izvedena je prilazna rampa i povišeni plato pretovarne stanice, kao montažna armiranobetonska konstrukcija. Na povišenom platou pretovarne stanice izvedene su dvije manje čelične hale za pretovar s usipnim lijevkom, zatvorene sa tri strane, a unutar kojih kamioni istovaruju miješani komunalni otpad u sustav prihvata i prešanja istog u poluprikolici. Izvedena je i prateća infrastruktura - vanjska odvodnja i vodovod, te razvodi

elektroinstalacija. Izvedene građevine Faze 1 i Faze 2 čine zasebne funkcionalne cjeline, te su za njih ishođene posebne uporabne dozvole.

Kako je odlagalište doseglo puni kapacitet za prihvat otpada ovo trgovačko društvo zatražilo je u lipnju 2025. godine postupanje nadležnog tijela prema članku 20. Pravilnika o odlagalištima otpada (NN 4/23) odnosno donošenje odluke o zatvaranju odlagališta neopasnog otpada „Cere“ za daljnje odlaganje. Donesena je odluka od Upravnog odjela za održivi razvoj Istarske županije kojom je nakon 31. srpnja 2025. godine zabranjeno bilo kakvo odlaganje otpada.

Pripremajući se za konačno zatvaranje odlagališta izrađen je Glavni projekt „Sanacija i zatvaranje postojećeg odlagališta neopasnog otpada Cere“ te je ishodovana Građevinska dozvola, KLASA: UP/I-361-03/24-01/001727, URBROJ: 2163-18-03/4-25-0010 od 05. svibnja 2025. godine. Nadalje 17. rujna projektni prijedlog za EU sufinanciranje je prijavljen od strane Grada Labina kao mogućeg prijavitelja Ministarstvu zaštite okoliša i zelene tranzicije te se očekuje evaluacija prijave. Procijenjena vrijednost projekta iznosi 1.992.812,29 EUR (sa PDV-om).

FINANCIRANJE: Zatvaranje odlagališta planira se bespovratnim EU sredstvima koji se financiraju iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021. – 2026. godine (NPOO. CI.3.R2-12.03) i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u ukupnoj vrijednosti 95% investicije. Tijekom listopada 2025. godine objavljeno je prethodno savjetovanje za postupak javne nabave za radove na sanaciji i zatvaranju odlagališta neopasnog otpada „Cere“.

6.1.2. OPREMANJE RECIKLAŽNOG DVORIŠTA NA LOKACIJI GOSPODARENJA OTPADOM CERE

Lokacija Cere definirana je kao lokacija gospodarenja otpadom na kojoj se odvijaju aktivnosti pretovara miješanog komunalnog otpada i otpreme prema ŽCGO Kaštijun te aktivnosti skladištenja neopasnog, isključivo krutog otpada. Otpad se na lokaciji skladišti odvojeno po vrstama i to u spremnicima ili u rasutom stanju. Za navedeno je podnesen Zahtjeva za upis u očevidnik sakupljača putem sustava ReDGO-OGO. Upisom u očevidnik sakupljača ukida se Dozvola za gospodarenje otpadom koja je obuhvaćala djelatnosti odlaganja i sakupljanja pojedinih vrsta otpada.

Da bi smanjili troškove gospodarenja otpadom potrebno je uložiti u infrastrukturu koja će omogućiti bolje sortiranje otpada te prostor za skladištenje tako sortiranog otpada. Tu se prvenstveno misli na velike količine glomaznog otpada iz kojeg se može izdvojiti dio korisnog otpada i tako smanjiti troškove predaje na obradu.

Zbog toga u početnoj fazi se planira opremanje prostora za privremeno skladištenje adekvatnom opremom odnosno kontejnerima za prihvat i pripremu različitih vrsta otpada do predaje sakupljačima na daljnje zbrinjavanje.

FINANCIRANJE: Procijenjeni trošak investicije 1. faze za opremanje iznosi oko 60.000 EUR bez PDV-a, a planira se vlastitim sredstvima.

6.1.3. IZRADA PROJEKTNE DOKUMENTACIJE ZA NOVO RECIKLAŽNO DVORIŠTE ZA GRAD LABIN

Funkcionalno reciklažno dvorište u sustavu gospodarenja komunalnim otpadom čini jednu od važnih sastavnica u svrhu osiguranja odvojenog prikupljanja, posebnih kategorija otpada iz kućanstva kao i otpadnog papira, metala, stakla, plastike, tekstila te glomaznog otpada. Postojeće reciklažno dvorište koje se nalazi u Pulskoj ulici u Labinu u funkciji je od 2009. godine. Lokacija nije adekvatno opremljena infrastrukturom te nema mogućnosti širenja zbog čega je odlučeno da se izgradi novo moderno opremljeno reciklažno dvorište na drugoj lokaciji. U 2026. godini planira se izrada projektne dokumentacija za novo reciklažno dvorište na lokaciji Vinež u krugu Upravne zgrade.

FINANCIRANJE: Procijenjeni trošak investicije za izradu projekta novog reciklažnog dvorišta iznosi oko 20.000 EUR bez PDV-a, a planira se vlastitim sredstvima.

6.1.4. NABAVA NOVOG UREDSKOG KONTEJNERA - ZAMJENA ZA POSTOJEĆE



Za kvalitetnije uvjete rada voditelja odlagališta, prihvata, vaganja i vođenja potrebnih evidencija prilikom prihvata otpada, potrebna je zamjena dva postojeća kontejnera zbog dotrajalosti jednim sa boljom preglednošću i uvjetima rada.

FINANCIRANJE: Procijenjeni trošak investicije za iznosi oko 15.000 EUR bez PDV-a, ovisno o opremi i veličini, a planira se vlastitim sredstvima.

6.2. GROBLJA

6.2.1. PROJEKTNA DOKUMENTACIJA PROŠIRENJA GRADSKOG GROBLJA LABIN



Proširenje groblja planira se na parceli iza i s desne strane Komemorativnog centra Labin, a projektnom dokumentacijom osim formiranja zemljanih grobnih mjesta, grobnica i niša planira se arhitektonsko i hortikulturno uređenje. Tijekom 2021. godine izrađen je idejni projekt i izdana lokacijska dozvola za proširenje gradskog groblja Labin. Trošak izrade projektne dokumentacije financirao je Grad Labin.

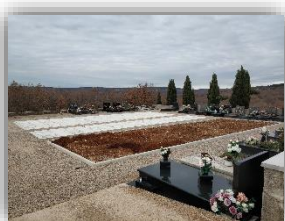
Nakon toga izrađen je postupak izrade parcelizacije postojećeg i novog groblja te je podnesen zahtjev prema Ministarstvu prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine radi prijenosa vlasništva na Grad Labin.

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

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

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

6.2.2. IZRADA GROBNICA



Početak 2026. godine planira se izrada projekta i izgradnja 26 grobnica sa uređenim pristupnim stazama na groblju Nedeščina, Općina Sveta Nedelja. Trošak radova procjenjuje se na 108.000 EUR bez PDV-a. Sredinom godine planira se gradnja 12 grobnica sukladno projektu, na groblju Sveti Martin, Općina Sveta Nedelja. Trošak radova procjenjuje se na 60.000 EUR bez PDV-a. Planira se izrada projekta za izgradnju 10 grobnica na groblju Drenje, Općina Raša. Trošak projekta procjenjuje se na 3.000 EUR bez PDV-a. Nakon izrade projekta slijedi dogovor oko financiranja sanacije suhozida s obzirom da će dio suhozida biti potrebno srušiti kako bi se osigurao pristupni put tijekom radova, a prije početka radova potrebno je i provjeriti statiku crkve.

FINANCIRANJE: Navedene investicije ukupne vrijednosti 171.000 EUR financirati će 1.MAJ d.o.o. vlastitim sredstvima.

6.2.3. ZAMJENA STOLARIJE

Planira se zamjena dotrajale drvene stolarije ALU stolarijom mrtvačnice Sveti Martin.

FINANCIRANJE: Planirana vrijednost nabave iznosi oko 8.700 EUR bez PDV-a. Investicija će se financirati vlastitim sredstvima te sredstvima Općine Sveta Nedelja i Općine Raša.

6.3. SANACIJA KROVA GRADSKE TRŽNICE



Zbog problema s nagrizanjem konstrukcije i instalacija radi propuštanja krova na objektu Gradske tržnice u Labinu, potrebno je sanirati presvlačenjem bitumenskog sloja na oko 650 m² površine krova (glavni krov površine 550 m² i dva pomoćna krova od po 50 m²), u cijelosti ili po fazama.

FINANCIRANJE: Procijenjena vrijednost cijele investicije iznosi oko 25.000 EUR bez PDV-a. Investiciju će financirati 1.MAJ d.o.o. vlastitim sredstvima ili potencijalnim izvorom sufinanciranja.

6.4. POSTAVLJANJE SOLARNIH PANELA NA POSTOJEĆU PARKING NADSTREŠNICU U KRUGU UPRAVNE ZGRADE

Planira se montaža solarnih panela na krovne plohe po kriteriju mehaničke stabilnosti i otpornosti postojeće konstrukcije solarnih panela koji bi se montirali na postojeću parking nadstrešnicu snage 18 kW (DC)/15,48kW (AC).

Izrađena je projektna dokumentacija i troškovnik s procijenjenom vrijednosti 30.139 EUR bez PDV-a.

FINANCIRANJE: Do 45% sufinanciranja moguće je ostvariti kroz EU sredstva, a ostatak će se financirati vlastitim sredstvima.

6.5. OBNOVA VOZNOGA PARKA

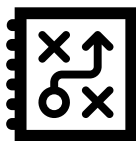


U prvoj polovici 2026. godine planira se nabava novog komunalnog vozila za sakupljanje otpada s nadogradnjom zapremnine 8 m³. Za navedeno vozilo biti će proveden postupak javne nabave u 2026. godine. Vozilo bi bila zamjena za postojeće vozilo starosti 10 godina (2015. godište) i manje nosivosti (5 m³). Procijenjena vrijednost 132.000 EUR bez PDV-a.

Također planira se i nabava dva rabljena teretna vozila tipa Piaggio za potrebe povećanja obima poslova u ostalim JLS. Procijenjena vrijednost je 46.000 EUR bez PDV-a.

FINANCIRANJE: Vrijednost nabave iznosi oko 178.000 EUR bez PDV-a. Investiciju će financirati 1.MAJ d.o.o. sredstvima kredita.

7. UPRAVLJANJE RIZICIMA



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

Tablica 22.: Rizici poslovanja 1.MAJ-a d.o.o. za 2026. godinu

RIZICI		OBRADA RIZIKA
1.	Poskupljenje zbrinjavanja MKO u ŽGCO Kaštijun	S obzirom na dosadašnja iskustva u poslovanju ŽGCO Kaštijun rizik od poskupljenja zbrinjavanja MKO uvijek je prisutan. Stoga kao odgovor na isto Društvo će pokrenuti proceduru izmjene varijabilnog dijela cijene zbrinjavanja MKO prema svojim korisnicima, ako dođe do povećanja cijena zbrinjavanja. Društvo će morati povećati trošak implementirati u cijenu usluge za količinu predanog MKO te o tome obavijestiti svoje korisnike, s obzirom da drugih alata nema jer se radi o namjenskom prihodu od korisnika za pokrivanje troška zbrinjavanja.
2.	Velika ovisnost o prihodima od JLS-a pojedinih PC-ova	Usluge održavanja zelenih površina, pometanja javnih površina i poslova izgradnje u najvećoj mjeri vršene su prema jedinicama lokalne samouprave, i to velikom većinom prema Gradu Labinu. Kako bi se svladao rizik smanjivanja prihoda intenzivno se pregovara s Gradom prilikom pripremanja proračuna za naredne godine, a na temelju toga detaljno se izrađuje Plan poslovanja Društva za narednu godinu, u kojemu se poslovi PC-eva prilagođavaju. Ostale korekcije vrše se u raspolaganju radnom snagom, prioritetima i sl. tijekom godine u skladu s narudžbama JLS-a, s obzirom da dolazi i do dodatnih narudžbi. Radnom snagom se upravlja premještanjem dijela radnika u druge organizacijske jedinice istekom potrebe na radovima za JLS-e. U OJ Izgradnja u trenucima smanjenog intenziteta radova za JLS radovi se preusmjeravaju na radove održavanja za potrebe društva.
3.	Nerentabilnost pojedinih usluga	Društvo je nedavno preuzelo upravljanje grobljima na području Općine Kršan. Iz grobne naknade ne mogu se pokriti svi troškovi održavanja tih groblja. Zbog toga je potrebno ugovoriti uvjete s Općinom Kršan u skladu s mogućnostima. Također, potrebno je revidirati Ugovor s hotelskom kućom u Rapcu kao velikim klijentom i odrediti cijene u skladu s troškovima prikupljanja.
4.	Rastući trošak radne snage	Zbog otežanog pronalaska sezonskih radnika sve više zapošljava se radna snaga na neodređeno vrijeme što stvara dodatni trošak u ukupnoj masi plaća. Potrebno je unaprijediti efikasnost radne snage kako bi dodatna radna snaga bila adekvatno iskorištena i izvan sezone.
5.	Neodrživost tržnice	Zbog nedovoljnog interesa zakupaca za prostorima na gradskoj tržnici u Labinu, prihodi nisu dovoljni za više od redovitog poslovanja tržnice. Osim toga, vlasnik tržnice Grad Labin prikuplja 20% prihoda od zakupa tržnice što znači da Društvo za upravljanje tržnicom može koristiti jedino 80% osnovnih prihoda. Povećavanje cijena zakupa kao način podizanja prihoda nije dobro rješenje jer se time bitno smanjuje i šansa da se popune preostali prazni poslovni prostori, dok se ujedno povećava mogućnost da netko od postojećih zakupaca odustane od zakupa. Stoga, Društvo je u mogućnosti jedino potpuno svesti održavanje tržnice na najnužnije zahvate te smanjiti marketinške aktivnosti (oglašavanja), ukoliko ne dođe do umanjenja naknada Gradu ili povećanja popunjenosti poslovnih prostora. Istovremeno, raste derutnost zgrade tržnice koja je u svakodnevnoj upotrebi već 30 godina od posljednje rekonstrukcije. U 2024. godini poduzeti su snažni koraci u smjeru ublažavanja ovog rizika. Grad je ukinuo fiksnu naknadu prema tržnici u iznosu od oko 31 tisuća eura godišnje te je u planu pojačano održavanje tržnica, a povećan je i interes potencijalnih novih zakupaca. Prioritetni zahvat na objektu je sanacija krova koji propušta na mnogim mjestima te se to planira u 2026. godini.

6.	Nedostupnost sufinanciranja za razne projekte	Razvijanje projekata u sebi sadrži i zahtjevne financijske komponente. Posebice su teški oni obvezni projekti, kao što mogu biti nabava novih vozila i sanacija odlagališta, kao i nužni projekti poput izgradnje reciklažnih dvorišta, proširenja groblja, energetske obnove zgrada i sl. Nakon ulaska u EU, kao velika mogućnost nametnuli su se EU fondovi. Ipak, u mnogim slučajevima natječaji su tako koncipirani da onemogućavaju aplikaciju društva za bespovratne potpore ili aplikaciju čine kompliciranom, pa čak se kao problem pojavljuje i osjetno kašnjenje u raspisivanju natječaja, te posebice u evaluaciji prijava. Stoga, s ovim rizikom društvo se suočava odgovornim planiranjem investicija, definiranjem prioriteta, te analizom kreditnih mogućnosti (stvaranje adekvatnog poreznog štita). Za sad, provode se investicije manjih vrijednosti te ih društvo uglavnom financira iz vlastitih sredstava. S obzirom da ulazimo u novo programsko razdoblje za financiranje iz EU fondova, biti će potrebno pratiti jesu li se uvjeti eventualno izmijenili. Za sad ne postoje adekvatni izvori za sufinanciranje energetske obnove Upravne zgrade i objekta Gradske tržnice, kao ni za nabavu novih vozila (osim na alternativni pogon). Na nekim projektima Društvo surađuje s JLS-ima, tako da je Grad Labin službeno prijavitelj projekta sanacije zatvorenog odlagališta Cere na EU fondove, te ukoliko sredstva budu odobrena projekt će biti realiziran u 2026. godini.
7.	Trošak zbrinjavanja glomaznog otpada	Tijekom 2025. godine odlagalište neopasnog otpada Cere doseglo je kapacitet te je zatvoreno za odlaganje. Stoga, Društvo više ne odlaže glomazni otpad na tom odlagalištu. U skladu s tim, Društvo mora glomazni otpad predavati ovlaštenim sakupljačima što dovodi do znatno povećanog troška. Zbog toga je revidiran cjenik prikupljanja glomaznog otpada putem kontejnera od 5 m ³ i dovozom vlastitim vozilom na Cere. Postojeći rizik je fluktuacija cijene zbrinjavanja od strane ovlaštenih sakupljača što je onda potrebno promptno pratiti revizijom vlastitih cijena.
8.	Rast nepropisnog odlaganja otpada	Individualizacija naplate javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada po načelu „onečišćivač plaća“ tjera dio korisnika na nepropisno zbrinjavanje otpada jer time izbjegavaju plaćanje dijela javne usluge čineći veliku štetu okolišu i lokalnoj zajednici. Rast nepropisnog odlaganja otpada također dijelom smanjuje prihode društva, a dijelom povećava troškove s obzirom da se angažiraju dodatni resursi. Protiv ovakvog postupanja društvo se bori stalnim edukacijama javnosti, tijesnom suradnjom s komunalnim redarima te JLS-ima. Osim toga, organizirana je dežurna služba kako bi se promptno uklanjao nepropisno odloženi otpad na urbanim lokacijama na nalog JLS-a, a na pojedinim lokacijama polupodzemnih spremnika postavljene su i postavljati će se nadzorne kamere. Kada su počinitelji poznati, društvo dostavlja počinitelju ugovornu kaznu.
9.	Financijski rizici	Cjenovni rizik je rizik promjene cijene sirovina i materijala koji se koriste u radu, odnosno rizik promjene cijena usluga društva. Društvo upravlja tim rizikom pravodobnim planiranjem nabave kako bi se racionalizirala potrebna količina sirovina i materijala. Ukoliko rizik nastupi potrebno je tražiti nove dobavljače ili podnijeti ga iz vlastitih rezervi ukoliko nastupi u kraćem vremenskom razdoblju. Dugotrajni nastup povećanja cijena potrebno je apsorbirati povećanjem vlastitih cijena usluga. Kamatni rizik povezan je s promjenjivim kamatnim stopama na kredite. Društvo je za dio svojih kreditnih obveza izloženo tom riziku. Za isti je iznos izložen i kreditnom riziku, jer se ostale dugoročne kreditne obveze Društva podmiruju iz namjenskih sredstava iz Proračuna osnivača – JLS-a. Nastupom rizika potrebno je izvršiti refinanciranje kredita. Rizik likvidnosti i rizik novčanog tijeka definira se kao opasnost od neusklađene dospelosti sredstava i obveza prema izvorima sredstava u trgovačkom društvu. Stoga se štednja i racionalizacija provode u svim segmentima Društva, od nabave u smislu uvjeta nabave (cijena, rokova, količine i sl.) do utroška resursa po mjestima troška – profitnim centrima i sektorima unutar Društva.