



REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA
GRAD PAZIN
Gradonačelnik

KLASA: 023-01/19-01/33
URBROJ: 2163/01-01-01-19-3
Pazin, 30. kolovoza 2019.

GRADSKO VIJEĆE GRADA PAZINA
n/r predsjednika

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju trgovačkog društva
Usluga d.o.o. za 2018. godinu.

Na temelju članka 34. stavka 1. Statuta Grada Pazina („Službene novine Grada Pazina“ broj 17/09., 4/13., 23/14. i 1/18.), Gradonačelnik Grada Pazina dana 30. kolovoza 2019. godine, donosi

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se Godišnje izvješće o poslovanju trgovačkog društva Usluga d.o.o. za 2018. godinu, Broj 341-1/19 od lipnja 2019. godine, te se isto upućuje predsjedniku Gradskog vijeća Grada Pazina na razmatranje i usvajanje.
2. Na sjednici Gradskog vijeća Godišnje izvješće iz točke 1. ovog Zaključka obrazlagat će Dragan Šipraka, direktor trgovačkog društva Usluga odvodnja d.o.o. Pazin a prema potrebi Vladimir Burić, predsjednik Uprave trgovačkog društva Usluga d.o.o. Pazin.
3. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Prilog: - Godišnje izvješće,

Dostaviti:

1. Predsjedniku Gradskog vijeća Grada Pazina,
2. Upravnom odjelu za gospodarstvo, financije i proračun,
3. Usluga d.o.o., Pazin,
4. Arhiva - ovdje.



GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU 2018



 USLUGA



Broj: 341-1/19
Pazin, lipanj 2019.

Sadržaj

1. UVODNI DIO	2
1.1. Misija i vizija	2
1.2. Anketa o kvaliteti usluga	2
1.3. Ljudski potencijali i zaposlenost	3
1.4. Poslovne aktivnosti i investicije	4
1.4.1. Poslovne aktivnosti	4
1.4.2. Investicijske aktivnosti	4
2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	6
2.1. Pravno – poslovni status	6
2.2. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja	8
2.3. Tablični prikaz i bilješke	14
2.3.1. Račun dobiti i gubitka	14
2.3.2. Bilanca	21
2.3.3. Struktura rashoda i prihoda (ostvareno 2017 – plan 2018 – ostvareno 2018)	30
2.4. Financijski izvještaj po organizacijskim jedinicama	30
2.4.1. Organizacijski oblik	30
2.4.2. Financijski pokazatelji poslovanja po OJ	31
3. IZVJEŠTAJ UPRAVE	42
3.1. Značajni poslovni događaji nakon poslovne godine	42
3.2. Plan razvoja	42
3.3. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima	43

1. UVODNI DIO

Usluga d.o.o. je trgovačko društvo (dalje u tekstu: Društvo) čija je osnovna djelatnost izvođenje radova i pružanje usluga u čistoći, održavanju i izgradnji te ostalim komunalnim djelatnostima.

1.1. Misija i vizija

Misija

Misija Društva je:

- Ostvariti zadovoljstvo naših korisnika usluga kroz pružanje visokokvalitetnih usluga, poštivanje rokova te korištenje najmodernijih tehnologija na principu održivog razvoja i stalnog praćenja europskih trendova kvalitete na području komunalnih djelatnosti
- održavati sve komunalne objekte i uređaje u stanju funkcionalne sposobnosti uz maksimalno poštivanje zaštite okoliša, održivog razvoja i javnog interesa lokalne zajednice u kojima djeluje
- jačanje sustava kontrole poslovanja uz poštivanje europskih standarda transparentnosti poslovanja
- stalna briga o zadovoljstvu svojih radnika kao i svih korisnika usluga
- pravilno gospodarenje komunalnim otpadom, održavanje i čišćenje parkova, javnih površina i groblja što čini temelj sadašnjeg i budućeg poslovnog upravljanja Društvom i to u suradnji sa osnivačima.

Vizija

Vizija Društva je:

- biti tvrtka koja je uzor i centar izvrsnosti kroz pružanje stalne visoke kvalitete u svim smjerovima svog djelovanja na dobrobit korisnika usluga, društvene zajednice i svih naših zaposlenika
- usmjerenje na kontinuirano pružanje izvrsne komunalne usluge razvojem i stalnim unapređivanjem vlastitih tehničko-tehnoloških i ljudskih resursa
- osiguranje stalnog obrazovanja svih radnika
- aktivno sudjelovanje u promicanju ekologije i održivog razvoja prema svim stanovnicima Pazinštine
- poseban značaj promicanju ekologije prema mladima i povećanje ekološke svijesti od najranije dobi
- poboljšanje kvalitete življenja svih stanovnika Pazinštine

Implementiranje misije i vizije u poslovanje je proces koji traje godinama, no ukoliko upravo te odrednice misije i vizije budućeg djelovanja društva Usluga d.o.o. Pazin pretvorimo u operativne aktivnosti i ciljeve tada to znači da ono mora počivati na povećanju zadovoljstva svih korisnika usluga i to kroz:

- unapređivanje postupanja komunalnim otpadom
- uvođenje novih tehnologija u radni proces
- stalnim unapređivanjem održavanja, uređenja i čišćenja javnih i zelenih površina, parkova, šuma, ulica, cesta, naselja i groblja
- podizanje nivoa ukupne uređenosti svih zelenih površina gradnjom i opremanjem novih površina u skladu sa mediteranskim podnebljem
- poštivanje načela ekonomičnosti, racionalnosti i svrsishodnosti
- težiti temeljnom cilju da prostor u kojem Usluga d.o.o. Pazin kao komunalno poduzeće djeluje učini ugodnijim i poželjnijim za život svih korisnika usluga
- upoznavanje korisnika, šire javnosti i medija sa misijom i vizijom te operativnim aktivnostima i ciljevima u cilju povećanja transparentnosti poslovanja te približavanja istima u cilju stvaranja kvalitetnog odnosa komunikacije i povjerenja uz stvaranje slike socijalno senzibilnog poduzeća.

S ciljem novog i kvalitetnijeg nastupa na internetu, Društvo je izradilo novu mrežnu stranicu s fokusom na usluge koje se nude građanima. Želja uprave Društva je da se potencijalnim kupcima i klijentima olakša davanje potpunih i ažurnih informacija te da mrežna stranica bude razvijena na način da su sadržaji dostupni putem svih modernih internet preglednika na računalima i na dominantnim mobilnim operativnim sustavima.

1.2. Anketa o kvaliteti usluga

Implementacijom sustava upravljanja kvalitetom, namjera Društva je usmjerena ka zadovoljavanju zahtjeva korisnika usluga i šire društvene zajednice, te stvaranje preduvjeta za poboljšanje svih poslovnih procesa u cilju postizanja postavljenih ciljeva kao isporučitelja komunalnih usluga na području djelovanja.

Zadovoljstvo naših korisnika usluga, njihovo mišljenje i prijedlozi vrlo su nam značajni u cilju podizanja kvalitete pruženih usluga, naročito u onim segmentima za koje ocjene da je to potrebno.

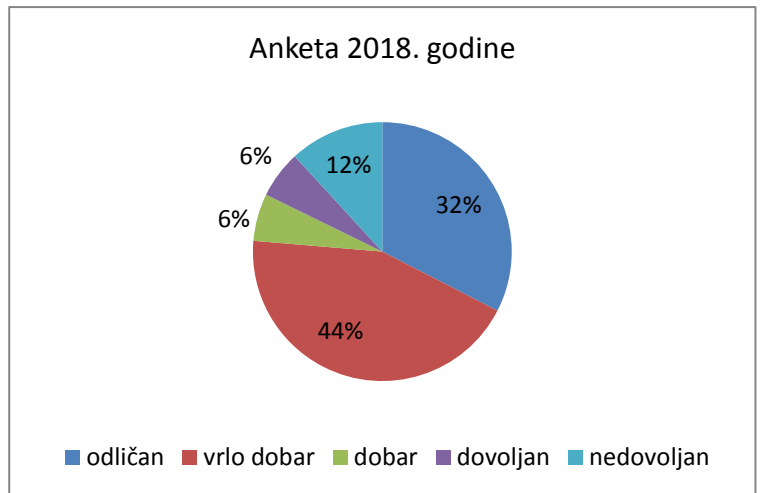
Korisnici naših usluga i ostali posjetitelji mogu na našoj mrežnoj stranici saznati sve informacije o djelatnostima koje obavljamo, cijenama usluga, odlukama i značajnim aktivnostima.

Omogućeno im je dodjeljivanje glasova ankete za slijedeći upit:

Grafikon broj 1.

Molimo Vas ocijenite cjelovitost našeg uslužnog programa i izvedenih radova:

Odlično (32%, 55 glasova)
 Vrlo dobro (44%, 74 glasova)
 Dobro (6%, 10 glasova)
 Dovoljno (6%, 10 glasova)
 Nedovoljno (12%, 20 glasova)
 Ukupno glasova: 169



Rezultati ankete pokazuju visok stupanj zadovoljstva korisnika informiranošću, uslužnim programom i izvedenim radovima, međutim i dalje je potrebno djelovati na poboljšanju sustava kako bi korisnici zadržali pozitivno mišljenje odnosno kako bi se isto poboljšalo.

Rezultati ove ankete, upiti, sugestije, kritike i svi ostali oblici komunikacije sa korisnicima naših usluga dio su sveobuhvatne transparentnosti u ostvarivanju politike kvalitete naših usluga i planiranju budućih mjera i aktivnosti na unapređenju istih, u skladu sa zakonskom regulativom, financijskim mogućnostima i radnim kapacitetima.

1.3. Ljudski potencijali i zaposlenost

Tablica broj 1.: Struktura zaposlenih

Redni broj	Kvalifikacijska struktura (stupanj stručnog obrazovanja)	Broj zaposlenika	Udjel u %
1.	Visoko stručno obrazovanje - VSS	10	13,16
2.	Više stručno obrazovanje - VŠS	5	6,58
3.	Srednje stručno obrazovanje - SSS	40	52,63
4.	Niže stručno obrazovanje - NSS	1	1,32
5.	Kvalificirani - KV	1	1,32
6.	Polukvalificirani - PKV	7	9,21
7.	Nekvalificirani - NKV	12	15,79
8.	UKUPNO	76	100,00

Na dan 31. prosinca 2018. godine broj zaposlenih radnika iznosio je 76. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine broj je smanjen za 4 radnika.

Tijekom godine otišlo je 14 radnika, a zaposleno je 10 radnika. Najveći dio radnika otišao je radi reorganizacije unutar Društva (smanjenja poslovnih aktivnosti i radnih resursa uvjetovanih gospodarskim razlozima), odnosno ukidanja dijela građevinske djelatnosti vezano za tržišno poslovanje i to 9 radnika građevinara i zidara i 1 vozač kamiona, zatim 2 iz RZZS, 1 sa naplate parkirališta i 1 sa zbrinjavanja otpada.

Novozaposleni radnici : 1 naplata parkirališta, 1 energetičar CG, 2 RZZS, 3 zbrinjavanje otpada, 1 grobar, 2 vozača.

Dio radnika je zaposlen radi popunjavanja upražnjenih radnih mjesta, dio radi većih potreba na novom sustavu gospodarenja otpadom i ostalim komunalnim djelatnostima.

1.4. Poslovne aktivnosti i investicije

1.4.1. Poslovne aktivnosti

U 2018. godini aktivnosti Društva i dalje su usmjerene na radnje potrebne za uspostavu cjelovitog sustava održivog gospodarenja otpadom sukladno zakonskoj regulativi, održavanju i opremanju sustava i opreme radi povećanja njihove funkcionalnosti, povećanju efikasnosti i kvalitete obavljanja poslova i usluga svih komunalnih djelatnosti i djelatnosti usmjerenih ka tržišnom poslovanju.

Poslovanje Društva u 2018. godini obilježile su slijedeće značajnije aktivnosti:

- Implementacija potpuno novog sustava gospodarenja otpadom, početak aktivnosti u 2017. godini do potpune implementacije sustava od srpnja 2018. godine,
- Izmjene i dopune glavnog projekta za sanaciju i konačno zatvaranje odlagališta otpada Jelenčići V – IV. faza – iznos 56.000,00 kn,
- Redovni rad pretovarne stanice Jelenčići od 01.07.2018. godine radi odvoza na ŽCGO Kaštijun i zatvaranje odlagališta otpada Jelenčići 15.10.2018. godine.
- Zbrinjavanje i obrada miješanog komunalnog i biorazgradivog komunalnog otpada na ŽCGO Kaštijun (Ugovor br. 125-1/18 od 28.02.2018. i Aneks 125-2/18. od 09.04.2018.)
- Obavljanje komunalnih djelatnosti u Gradu Pazinu u 2018. godini (održavanje sustava odvodnje atmosferskih voda , održavanje čistoće javnih površina i zelenih površina i održavanje groblja) prema godišnjem Ugovoru i Programu održavanja (br. 913-2/17 od 28. prosinca 2017.) na iznos od 1.716.000,00 kn,
- Obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta na području Grada Pazina prema Ugovoru o povjeravanju obavljanja komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta trgovačkom društvu u su/vlasništvu na području Grada Pazina u 2018. godini, br. 914-2/17 od 29. prosinca 2017. godine prema popisu nerazvrstanih cesta i troškovniku radova i Aneks ugovoru br. 59-2/19 od 31. prosinca 2018. godine, iznos 2.852.038,54 kn,
- Nabava polu podzemnih spremnika sa sustavom za kontrolu ubacivanja otpada, financijski leasing na razdoblje od 5 godina, iznos 1.332.071,23 kn
- Nabava opreme za automatsku identifikaciju RFID transpondera (čipova) ugrađenih u posude i kontejnere pri sakupljanju otpada koji se instalira na vozilo, iznos 139.600,00 kn,
- Nabava PEHD kante za miješani komunalni otpad od 80 litara, iznos 196.000,00 kn,
- Nabava posuda za otpad volumena 80, 120, 240 i 360 litara, iznos OS 601.330,00 kn,
- Nabava Električne čistilice za čišćenje javno-prometnih površina, iznos 99.500,00 kn,
- Radovi na pojačanom održavanju dijela nerazvrstane ceste NC0907 i NC0904- Katun Trviški, iznos 110.200,00 kn,
- Izvođenje radova na sanaciji asfaltnog zastora dijela nerazvrstane ceste NC 504400 i izgradnji nogostupa u predjelu nerazvrstane ceste NC 504400 – nadomak naselja Trviž, iznos 212.824,00 kn,
- Ostale aktivnosti i radovi prema pojedinačnim nalogima jedinica lokalne samouprave i narudžbama fizičkih i pravnih osoba.

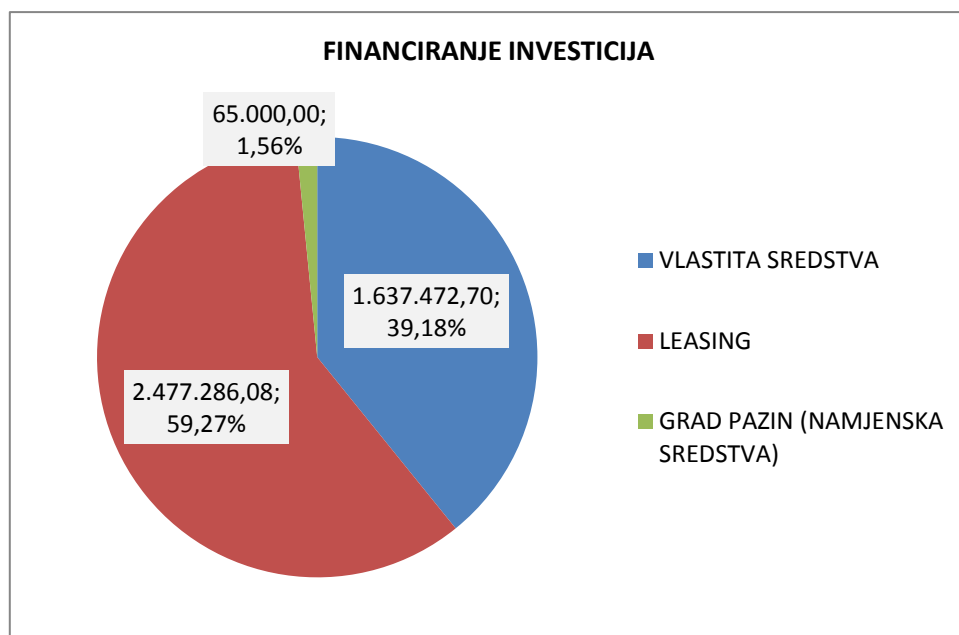
1.4.2. Investicijske aktivnosti

Tablica broj 2.: Investicijske aktivnosti

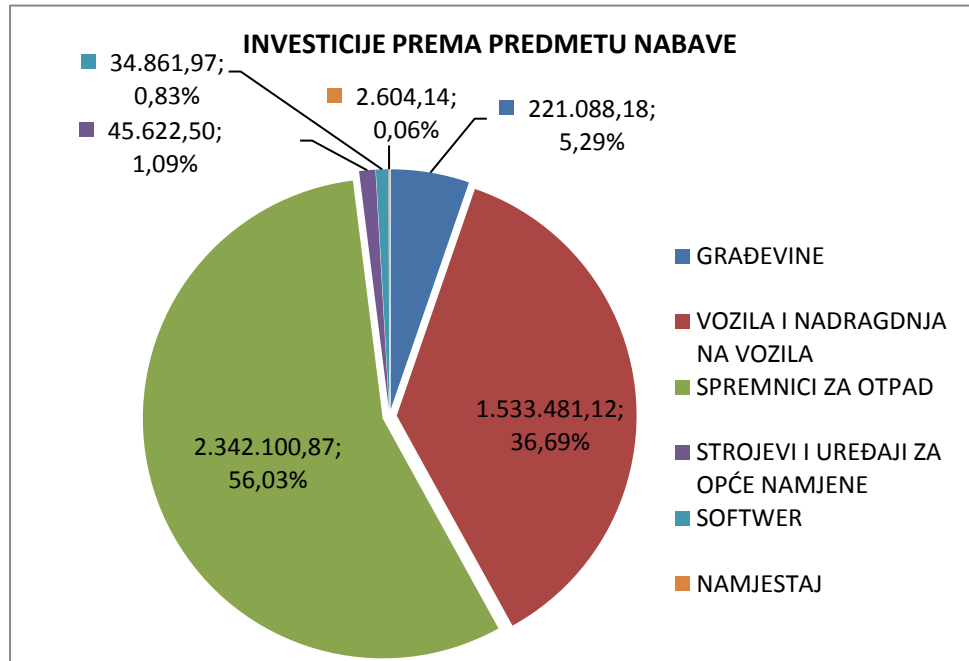
R.br.	Opis	iznos u kunama bez PDV
1.	Komunalna oprema, oprema za održavanje i alati	
	KOMUNALNO VOZILO ZA SAKUPLJANJE I ODVOZ KOM. OTPADA ZAPREMINE 18M3	1.268.727,16
	EOKO KOMPLET OPREMA ZA AUTOMATSKO IDENTIFIKACIJU RFID TRANSPONDERA NA VOZILU(2KOM)	139.600,00
	ELEKTRIČNA ČISTILICA TSM UTALA	99.500,00
	SENZOR EM-UZV-3 ZA DETEKCIJU PRISUTNOSTI POSUDA NA PODIZAČU	4.810,00

	POLUPODZEMNI SPREMNICI(SPREMNIK, BUBANJ, POSTAVLJANJE)	1.544.770,87
	KANTE I KONTEJNERI ZA MIJEŠANI KOM. OTPAD(80L, 120L, 240L, 770 L, 1100 L)	797.330,00
	DEWALT AKU BUŠILICA LI-ON	872,00
	Ukupno:	3.855.610,03
2.	Oprema za graditeljstvo i održavanje cesta	
	ROTOR ZA GLAVU ZA KOŠNJU (TRAKTOR PU114PM)	14.948,02
	KLIZAČ SNJEŽNOG PLUGA(2 KOM)	4.218,00
	KOTAČ S FELGOM PUNJENI	1.677,94
	Ukupno:	20.843,96
3.	Uredska i računalna oprema	
	UNITECH EA600 TERMINAL KOMPLET	5.250,50
	TV LCD 43" PHILIPS	1.818,30
	EEOKO RUČNI ČITAČ GPRS (4KOM)	39.500,00
	STOLICA UREDSKA	785,84
	WEB SOFTVERA "WEBCLIR"	34.861,97
	Ukupno:	82.216,61
	Ukupno 1. do 3.	3.958.670,60
4.	Investicije u toku	
	SANACIJA I KONAČNO ZATVARANJE ODLAGALIŠTA OTPADA „JELENCIĆI V“ – FAZA 2.	65.000,00
	ULAGANJE U GRAĐEVINSKI OBJEKT TRŽNICA - RIBARNICA	6.812,50
	KAMP ODMORIŠTE	149.275,68
	Ukupno :	221.088,18
	SVEUKUPNO (1. do 4.) :	4.179.758,78

Grafikon broj 2.



Grafikon broj 3.



Tablica br. 3. Prodaja

PRODAJA		
R.br.	Opis	iznos u kunama bez PDV
1.	Oprema za građevinarstvo	
	MOBILNI KOPAČ GROBOVA	80.000,00
	UTOVARIVAČ ULT	22.320,00
	UTOVARIVAČ VOLVO	13.080,00
	RADNI STROJ - KOMPRESOR	4.055,00
	UTOVARIVAČ - ROVOKOPAČ TOČKAŠ	70.382,00
	KAMION KIPER MAN	291.111,00
	PRODAJA RABLJENIH KONTEJNERA	33.115,00
	Ukupno 1.	514.063,00
2.	Nekretnine	
	KAPELA TRVIŽ (PRIHOD OD PRIJENOSA ULAGANJA)	28.673,54
	PRODAJA POSLOVNOG PROSTORA	206.255,75
	Ukupno 2.	234.929,29
	Ukupno prodaja:	748.992,29

2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

2.1. Pravno - poslovni status

Trgovačko društvo Usluga d.o.o. za obavljanje komunalnih djelatnosti Pazin (dalje u tekstu Društvo), upisano je u Trgovački sud u Rijeci Stalna služba u Pazinu s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040034989. TVRTKA/NAZIV: USLUGA društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih djelatnosti SKRAĆENA TVRTKA/NAZIV: **USLUGA d.o.o.** SJEDIŠTE: Pazin, Šime Kurelića 22

Prema Odluci o nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti Društvo ima:

Pravno ustrojbeni oblik:	d.o.o. prema Zakonu o trgovačkim društvima
Djelatnost:	Skupljanje bezopasnog otpada
Brojčana oznaka:	92
Brojčana oznaka razreda:	3811
Matični broj poslovnog subjekta:	3088804
OIB:	03455963475

U ovom izvještajnom razdoblju, sukladno potrebama izvršene su izmjene i/ili dopune Društvenog ugovora u okviru predmeta poslovanja Društva:

Skupština Društva je dana 12. prosinca 2018. donijela odluku o izmjeni odredbi Društvenog ugovora od 29. prosinca 2017. u odredbama vezanim uz predmet poslovanja Društva (članak 7. stavak 1.).

U okviru predmeta poslovanja Društvo će obavljati slijedeće djelatnosti:

- 01.41 Uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji
- 40.20 Proizvodnja plina, distribucija plinovitih goriva
- 40.30 Opskrba parom i toplom vodom
- 45.11 Rušenje građevinskih objekata i zemljani radovi
- 45.21.2 Niskogradnja
- * trgovina na malo pogrebnom opremom
- 60.21.2 Prijevoz putnika u gradskom i prigradskom prometu
- 60.24 Prijevoz robe (tereta) cestom
- 63.21 Ostale prateće djelatnosti u kopnenom prometu
- 70.20 Iznajmljivanje vlastitih nekretnina
- 74.70 Čišćenje svih vrsta objekata
- 90.00 Uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća i slične djelatnosti
- * održavanje i adaptacija stambenih i poslovnih prostora
- * uvoz i izvoz opreme, stvari i robe za potrebe obavljanja svoje djelatnosti
- 37 RECIKLAŽA
- * trgovina, kupnja i prodaja robe
- * građenje projektiranje i nadzor nad građenjem
- * instalacijski i završni radovi u građevinarstvu
- * djelatnost promidžbe (reklame i propagande)
- * iznajmljivanje strojeva i opreme
- * računovodstveni i administrativni poslovi
- * upravljanje grobljem
- * djelatnost druge obrade otpada
- * djelatnost oporabe otpada
- * djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- * djelatnost prijevoza otpada
- * djelatnost sakupljanja otpada
- * djelatnost trgovanja otpadom
- * djelatnost zbrinjavanja otpada
- * gospodarenje otpadom
- * djelatnost ispitivanja i analize otpada

- * pružanje usluga kampiranja za kraći odmor gosta s vlastitom pokretnom opremom
- * pružanje kolodvorskih usluga u autobusnom prometu
- * poslovanje nekretninama
- * Komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture: održavanje nerazvrstanih cesta; održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima; održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda; održavanje javnih zelenih površina: održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene; održavanje groblja; održavanje čistoće javnih površina
- * Uslužne komunalne djelatnosti: usluge parkiranja na uređenim javnim površinama; usluge javnih tržnica na malo; usluge ukopa; usluge upravljanja trgovinom na malo izvan prodavaonica na sajmeni dan; usluge oglašavanja i plakatiranja
- * pogrebničke djelatnosti

Tablica 4.: Vlasnička struktura trgovačkog društva Usluga d.o.o.

Osnivači/članovi Društva (Grad/Općina)	Temeljni kapital	
	Iznos u kunama	Postotak
Grad Pazin	12.918.500,00	87,62
Općina Cerovlje	331.000,00	2,25
Općina Gračišće	333.000,00	2,26
Općina Lupoglav	178.000,00	1,21
Općina Motovun	469.000,00	3,18
Općina Sv. Petar u Šumi	182.000,00	1,23
Općina Tinjan	332.000,00	2,25
UKUPNO:	14.743.500,00	100,00

Organi upravljanja Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Osoba ovlaštena za zastupanje je Dragan Šipraka, predsjednik uprave, zastupa samostalno i pojedinačno, imenovan predsjednikom uprave na četverogodišnji mandat odlukom Skupštine Društva.

Nadzorni odbor i Skupština su aktivno učestvovali u radu Društva, donošenju odluka i njihovom provođenju te nadzirali rad Uprave u vođenju poslova u 2018. godini.

2.2. Osnove sastavljanja financijskog izvještaja

OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koji su objavljeni u Narodnim novinama Republike Hrvatske (br. 86/15). Sadržaj i struktura financijskih izvještaja propisani su sukladno čl. 15. Zakona o računovodstvu (Nar. Nov., 78/15., 134/15., 120/16. i 116/18.).

Podaci u financijskim izvještajima iskazani su u hrvatskim kunama (HRK), službenoj valuti Republike Hrvatske. Potraživanja i obveze izražene u stranoj valuti svedene su na srednji tečaj HNB-a na datum 31. prosinca 2018 (1 EUR=7,417575HRK, 1 USD=6,469192 HRK).

ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Društvo je u 2018. godini primjenjivalo računovodstvene politike koje se bitno ne razlikuju od onih koje su se primjenjivale kod sastavljanja financijskih izvještaja u 2017. godini.

Opis poslovne 2018. godine – mišljenje uprave

U 2018. godini poslovanje Društva prvenstveno se svodilo na operativnoj uspostavi i potpunoj primjeni cjelovitog sustava održivog gospodarenja otpadom, u skladu sa zakonskom regulativom donesenom tijekom 2017. godine i početkom 2018. godine. Sustav se u praksi uspostavljao prema definiranom tjednom Planu aktivnosti.

Nadalje, aktivnosti Društva bile su usmjerene ka povećanju efikasnosti i kvaliteti obavljanja poslova i usluga djelatnosti usmjerenih na tržišno poslovanje, te komunalnih djelatnosti u poslovanju pod nepovoljnim uvjetima cijene radne snage i potrebnog materijala za obavljanje djelatnosti.

Protékla godina imala je jednokratni negativni financijski moment uglavnom zbog implementacije novog održivog sustava gospodarenja otpadom financiranim isključivo vlastitim sredstvima, zbog jednokratne isplate troškova tehnološkog viška zaposlenika uslijed reorganizacije dijela OJ Izgradnje i održavanja te uslijed početka odvoza otpada na Županijski centar za gospodarenje otpadom Kaštijun što je rezultiralo stvaranjem novih troškova u poslovanju.

Potrebna financijska sredstva za navedeno su planirana u Planu poslovanja za 2018. godinu uz pretpostavku da će implementacija novog sustava i primjena nove cijene gospodarenja otpadom krenuti početkom godine.

Međutim, radi zakonske regulative prema kojoj je bilo moguće primijeniti novu cijenu od 1. srpnja 2018. godine, novonastali troškovi nisu se pokrivali sukladno planiranim prihodima.

Radi navedenog, Odlukom Skupštine Usluga d.o.o. br. 860-1/18 od 27. prosinca 2018. godine donesene su Izmjene financijskog plana poslovanja za 2018. godinu br. 833-1/18 od 12. prosinca 2018. godine.

Društvo je ostvarilo negativni poslovni rezultat u iznosu od 1.830.688,21 kn. Društvo ima negativno poslovanje u svim djelatnostima, te u nastavku navodimo mišljenje i aktivnosti poslovanja po svim djelatnostima.

Organizacijska jedinica Ostale komunalne djelatnosti obuhvaća održavanje i uređenje groblja, te tržišni dio prijevoza i organizaciju pogreba pokojnika. Uslijed naglog povećanja količine i troškova zbrinjavanja otpada sa svih groblja na ŽCGO Kaštijun, paralelnog sustava sakupljanja selekcioniranog otpada, uslijed početne implementacije sustava gospodarenja otpadom, povećanja cijena radne snage, umanjene cijene pogrebnog materijala na tržištu, te ne pokrivanja troškova kroz Godišnji program grada Pazina, ova djelatnost ima negativno poslovanje. Planom uputa i mjera za sanaciju negativnog financijskog rezultata iz 2018. godine s planom realizacije u 2019. godini prikazane su i usvojene aktivnosti povećanja cijena pogrebnog materijala, smanjenja zaposlenika u pogrebnim djelatnostima, efikasnijom dnevnom, pravovremenom preraspodjelom zaposlenika na druge poslove, povećanjem programa održavanja i uređenja od strane Grada Pazina, te usklađenjem volumena potrebnih spremnika na grobljima i troškova odvoza otpada sa groblja.

Dijelovi ove djelatnosti koji se odnose na upravljanje javnim površinama - parkingom, te obavljanja usluge prodaje na otvorenom - sajmenih usluga ostvaruju pozitivan rezultat. Poslovanje tržnice je manjeg financijskog volumena i utječe neznatno na ukupan rezultat Društva.

Organizacijska jedinica Oborinska odvodnja, dugoročnom niskom cijenom usluge održavanja odvodnje oborinskih voda, koja prema Ugovoru na godišnjoj razini iznosi nedovoljnih 69.180,00 kn, te se time ne pokrivaju tekući nastali troškovi niti troškovi obračunate amortizacije. Takvo se poslovanje može odraziti na kvalitetu održavanja sustava oborinske odvodnje u dužem periodu.

Organizacijska jedinica Održavanje i izgradnja u 2018. godini doživjela je potpunu promjenu u poslovanju, sprovođenjem reorganizacije u dijelu OJ u smislu smanjenja poslovnih aktivnosti i radnih resursa uvjetovanih gospodarskim razlozima, a odnose se prvenstveno na obavljanje poslova dobivenih na javnim i drugim nadmetanjima. Tijekom godine 12 je zaposlenika postalo tehnološki višak, a iz navedenih razloga u ovoj OJ u 2018. godini dio poslovnih aktivnosti prestao se obavljati. Radovi na održavanju nerazvrstanih cesta –

preuzetih i ostalih nerazvrstanih cesta obavljali su se i fakturirali na temelju predložene cijene od strane Grada Pazina, koja nije pratila povećanje cijena radne snage i potrebnog građevinskog materijala u prosjeku od 23%.

Potrebno usklađivanje cijena u Ugovoru o povjeravanju obavljanja komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta u Gradu Pazinu kao i racionalizacija količine stavaka sprovedena je s početkom 2019. godine. Restrukturiranjem OJ za otpremnine zaposlenika u 2018. godini isplaćeno je jednokratno 449.310,10 kn. U planu je dodatno usklađenje potrebnog broja zaposlenika sukladno poslovima održavanja nerazvrstanih cesta.

OJ Čistoća kao nositelj osnovne djelatnosti poslovanja, u skladu sa zakonskom regulativom, operativno je sprovela glavnu obvezu na praktičnoj uspostavi sustava gospodarenja otpadom. Primjena novih zakonskih obveza manifestirala se postavljanjem potrebnih spremnika za miješani komunalni otpad svakom korisniku na ruralnom području obavljanja djelatnosti, te postavljanjem polu podzemnih spremnika u urbanom dijelu. Usporedno s time postavljao se privremeni sustav spremnika za selekcionirano sakupljanje otpada. Sustav pokriveni su potrebnom informatičkom opremom za praćenje korištenja spremnika. Ova primjena zakonske regulative dovela je do povećanja broja radnika, povećanog angažiranja i troškova radne snage, kao i povećanja troškova na prekrivanju i oblikovanju tijela odlagališta i njegovom zatvaranju. Već spomenuti novi sustav o načinu prikupljanja otpada znači i stavljanje u funkciju novoizgrađenog objekta pretovarne stanice čija je osnovna namjena pretovar sakupljenog miješanog otpada iz komunalnih vozila u poluprikolice kapaciteta 20 tona u kojima se otpad odvozi u ŽCGO Kaštijun. Novi način pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada, te njegov prijevoz u ŽCGO Kaštijun, predviđena je prilagodba i podešavanje sustava narednih 4 - 5 godina.

U nastavku navodimo skraćeni izvadak iz Plana uputa i mjera za sanaciju negativnog financijskog rezultata u OJ čistoća.

Izvadak iz **Uputa i mjera za sanaciju negativnog financijskog rezultata iz 2018. godine s planom realizacije u 2019. godini**, prihvaćenih na sjednici Skupštine Usluga d.o.o. održane 15. travnja 2019. godine, br. 243/19

Negativan financijski rezultat u poslovnoj 2018. godini posljedica je implementacije novog sustava gospodarenja otpadom temeljem *Zakona o održivom gospodarenju otpadom* (NN 94/13, I 73/17), *Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom* (NN 50/2017), i *Odluke o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada na području Grada Pazina (klasa: 351-04/18-01/02, ur. broj: 2163/01-03-02-18-6 od 31. siječnja 2018. godine)*, kao i zapošljavanja dodatne radne snage, povećanja cijena radne snage, materijala i energenata te restrukturiranja organizacijske jedinice Održavanje i izgradnja.

Kako bi se sanirali negativni financijski rezultati iz 2018. godine, predlažu se upute i mjere koje će se provoditi u novoj poslovnoj godini.

A) Uvođenje novog sustava gospodarenja otpadom snažno je opteretilo financijski plan poslovanja za 2018. godinu dok je ne ujednačavanje troškova s planiranim prihodima sustava rezultat:

a. Odgode početka obrade otpada na Županijskom centru za gospodarenje otpadom (ŽCGO) Kaštijun od siječnja do lipnja 2018. godine

Planiran početak rada ŽCGO Kaštijun bio je predviđen za početak 2018. godine, međutim stalni rad krenuo je od mjeseca srpnja temeljem *Ugovora o obradi miješanog komunalnog otpada u fazi kalibracije i optimizacije postrojenja za gospodarenje otpadom na lokaciji Kaštijun* (broj 125-1/18 od 28. veljače 2018. godine). Pripreme uvođenja novog sustava gospodarenja otpadom započele su u 2017. godini, te su se intenzivno nastavile u prvom polugodištu 2018. godine. U proces implementacije novog sustava ubrajaju se svi troškovi novo zaposlenih radnika, troškovi dostave *Izjava*, postavljanje novih spremnika, zamjena spremnika, nabava opreme, postavljanje polu podzemnih spremnika, pranje kontejnera i postavljanje zelenih otoka.

Nemogućnost primjene *Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom* (NN 50/2017) i *Odluke o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada na području Grada Pazina* na početku 2018. godine te odgoda njihove primjene za 1. srpanj 2018. godine rezultiralo je mjesečnim gubitkom od približno 200.000,00 kuna odnosno 1.200.000,00 kuna za prvo polugodište 2018. godine.

Mjera u 2019. godini: u skladu s korigiranim cijenama javne usluge predviđa se prihod za pokrivanje troškova u 2019. godini.

Planiran prihod za pokriće rashoda: 1.200.000,00 kuna

Prema rezultatima za razdoblje rujan-prosinac 2018. godine prihod od cijena minimalne javne usluge je za oko 30.000,00 kuna mjesečno veći što bi na nivou godine iznosilo 360.000,00 kuna.

- b. Neostvarenog prihoda od probnog rada ŽCGO Kaštijun za ožujak 2018. godine i nepredviđenog dvomjesečnog rasterećenja građana za cijenu predane količine otpada (varijabilni dio cijene javne usluge) za srpanj i kolovoz 2018.**

Trošak rasterećenja građana varijabilnog dijela računa i naplaćenog probnog rada Centra u 2018. godini iznosio je ukupno 544.480,00 kuna temeljem *Odluke o provedbi zaključaka gradonačelnika i načelnika o načinu obračuna odvoza javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada u prijelaznom razdoblju* (broj: 398-4/18 od 13. srpnja 2018) kao i *Ugovora o obradi miješanog komunalnog otpada u fazi kalibracije i optimizacije postrojenja za gospodarenje otpadom na lokaciji Kaštijun* (broj 125-1/18 od 28. veljače 2018. godine).

Mjera u 2019. godini: u skladu s korigiranim cijenama, prihod od predane količine otpada osigurat će pokriće rashoda u 2019. godini.

Planiran prihod za pokriće rashoda: 544.480,00 kuna

Prema rezultatima za razdoblje rujan-prosinac 2018. godine (rujan – prosinac 2018. godina) varijabilni dio cijene iznosi oko 15.000,00 kuna mjesečno više što na godišnjem nivou godine iznosi 180.000,00 kuna.

- c. Očekivanog smanjenja instaliranog volumena na terenu radi poštivanja načela „onečišćivač plaća“ čl. 33. Zakona o održivom gospodarenju otpadom**

Prema *Izjavi o načinu korištenja javne usluge prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada* od strane davatelja usluge predloženo je ukupno 1.395.550 litara dok je od strane korisnika usluge odabrano ukupno 972.750 litara. Prilikom odabira spremnika, 77% korisnika kategorije kućanstvo zadužuje minimalan spremnik od 80 litara te 48 % korisnika kategorije gospodarstvo zadužuje minimalni spremnik od 120 litara.

Iako je trgovačko društvo Usluga d.o.o. predvidjelo smanjenje instaliranog volumena spremnika do 25%, za razdoblje srpanj-prosinac 2018. godine, generiran je manjak prihoda cijene obvezne minimalne javne usluge (CMJU) od 269.000,00 kuna.

Mjera u 2019. godini:

Očekuju se promjene volumena spremnika od strane korisnika usluge, ali i promjena volumena od strane društva prema korisniku usluga, sukladno mjesečnoj evidenciji sustava za elektronsku evidenciju odvoza otpada.

Očekujemo da ćemo izmjenama i dopunama Zakona o održivom gospodarenju otpadom, kao i novom Odlukom o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada na području Grada Pazina osigurati pokriće troškova kroz cijenu minimalne javne usluge za uredno funkcioniranje sustava.

Kroz novu cijenu i promjenu Odluke, osigurala bi se i rezerva za realan obračun amortizacije kroz procijenjeni vijek trajanja i obračunsku stopu, za primjenu novih tehnologija, razvoj sustava itd. od oko 400.000,00 kuna.

- d. Smanjenja količine prikupljenog miješanog komunalnog otpada, povećanja nepravilnog odlaganja miješanog komunalnog otpada, povećanja broja „zelenih otoka“ na području djelovanja kao i troškova zbrinjavanja reciklabilnog otpada**

Od početka uvođenja novog sustava gospodarenja otpadom na ŽCGO Kaštijun (1. srpnja 2018. godine) predano je ukupno 1.770 tona miješanog komunalnog otpada (7. mj. 347 tona, 8. mj. 365 tona, 9. mj. 260 tona, 10. mj. 257 tona, 11. mj. 299 tona i 12. mj. 242 tona).

U 2018. godini evidentirano je smanjeno odlaganje miješanog komunalnog otpada od strane korisnika usluge, te povećanje odlaganja reciklabilnog otpada od strane korisnika usluga ponajviše zbog uvođenja novog sustava i cijena. Nepredviđeni trošak društva je nepravilno odlaganje miješanog komunalnog otpada u zelene otoke s reciklabilnim otpadom od strane korisnika javne usluge.

Zbog nepravilno odloženog miješanog komunalnog otpada u „zelene otoke“ i otpad oko polu podzemnih spremnika koji ne ide u sustav varijabilnog prihoda, procijenjeni mjesečni gubitak iznosi 10.000,00 kuna, što na godišnjem nivou iznosi oko 120.000,00 kuna.

Mjera u 2019. godini:

- individualni spremnici za selektivno odvajanje otpada na kućnom pragu
- postavljanje polu podzemnih spremnika za selektivno odvajanje otpada na području užeg centra Grada Pazina kao i njihovo centralizirano korištenje
- početak ugovornih kazni za korisnike
- pojačana edukacija korisnika usluga
- predviđa se smanjenje troška na procijenjenih minimalnih 30.000,00 – 50.000,00 kuna za nepravilno odložen miješani komunalni otpad u „zelene otoke“ za 2019. godinu

U cijeni varijabilnog dijela – prema rezultatima poslovanja za 4 mjeseca (rujan do prosinac 2018. godine) prihod pokriva rashod.

S navedenim mjerama ostvario bi se prihod od 80.000 kuna godišnje.

e. Korekcija prvobitno predloženih cijena javne usluge

Početno pretpostavljeni trošak cijene minimalne javne usluge smanjen je za 9 % (Primjer: CMJU - cijena obvezne minimalne javne usluge za spremnik od 80 litara sa 50,00 smanjena je na 46,00 kuna).

Kroz novu cijenu i promjenu Odluke osigurala bi se rezerva u cijeni za amortizaciju, za primjenu novih tehnologija i razvoj od oko 100.000 kn godišnje.

f. Porasta cijena radne snage, energenata, materijala i usluga

Tijekom 2017. i 2018. godine cijena materijala i energije porasla je u prosijeku za 23 %, dok je cijena radne snage porasla u prosijeku oko 15 % za radove koje trgovačko društvo Usluga d.o.o. obavlja na odvozu otpada.

Mjera u 2019. godini: *prema sadašnjim cijenama radne snage i materijala (veljača 2019.), trošak je pokriven prihodima.*

Kontinuirano će se pratiti cijene dobavljača, te će se pravovremeno reagirati s ciljem usklađenja cijena.

Strane valute

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominiraju se u stranoj valuti na dan bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan bilance. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojemu nastaju.

Nematerijalna imovina

Prilikom nabave, sredstva dugotrajne nematerijalne imovine se evidentiraju u visini troškova nabave umanjena za diskonte i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit/gubitak utvrđen prilikom prodaje evidentira se kao prihod/rashod tekućeg razdoblja.

Materijalna imovina

Materijalna imovina, izuzev zemljišta i građevinskih objekata, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjena vrijednosti.

Amortizacija materijalne imovine knjiži se kao trošak razdoblja, a obračunava se primjenom linearne metode prema realnom vijeku trajanja imovine. Realni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničeni vijek upotrebe te imovina u upotrebi se ne amortiziraju.

Zalihe

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tomu koja je niža. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednost troškova nabave. Neto utrživa vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Zalihe poluproizvoda i gotovih proizvoda vrednuju se prema cijeni proizvodnje ili prema neto utrživoj vrijednosti ovisno o tome koja je niža. Razduženje zaliha gotovih proizvoda utvrđuje se primjenom FIFO metode.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu. Oštećene ili zastarjele zalihe procjenjuju se na dan bilance prema neto utrživoj vrijednosti.

Potraživanja

Potraživanja obuhvaćaju potraživanja po osnovi prodaje kupcima u zemlji i potraživanja za račun drugih, te se mjere po fer vrijednosti. Usklađenje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, odnosno da su nastale okolnosti neizvjesnosti naplate i da je utuženo. Ako na datum bilance postoji objektivni dokaz da Društvo neće moći naplatiti svoja potraživanja provodi se vrijednosno usklađenje ispravkom vrijednosti i knjiži na teret rashoda poslovanja.

Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine novac u blagajnama, kratkoročni depoziti u bankama i sredstva na računima banaka.

Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj HNB-a na dan bilance.

Porezi

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti. Obračun poreza vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima.

Kapital i rezerve

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru. Kapital i rezerve društva čine upisani kapital, rezerve iz dobiti, zadržanu dobit te dobit tekuće godine.

Obveze

Obveze obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze za bruto plaću, obveze za poreze, doprinose i slična davanja.

Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze za sirovine i materijal, trgovačku robu i izvršene usluge na dan sastavljanja bilance.

Obveze prema zaposlenima odnose se na neto plaću i prijevoz radnika obračunate za prosinac 2018. Obveze za poreze, doprinose i ostalo odnose se na obveze poreza i doprinosa obračunate na plaću za prosinac, te obvezu za porez na dodanu vrijednost.

Vremenska razgraničenja

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elementa da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj na ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta po osnovi kojeg se stječu potraživanja vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

Društvo na ovoj poziciji iskazuje namjenska sredstva doznačena od Grada Pazina, Županije Istarske, te FZOEU. Sredstva prikupljena za račun drugih prenose se prema ugovorenoj dinamici korisnicima.

2.3. Tablični prikaz i bilješke

2.3.1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Tablica broj 5.: Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		19.200.398	18.260.250
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		19.024.285	17.920.585
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		176.113	339.665
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		19.851.067	20.036.804
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		7.305.401	7.375.490
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	134		4.190.357	2.694.297
<i>b) Troškovi prodane robe</i>	135		310.076	376.304
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	136		2.804.968	4.304.889
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		7.980.567	7.739.298
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	138		5.100.891	4.936.296
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	139		1.745.977	1.752.365
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	140		1.133.699	1.050.637
4. Amortizacija	141		2.605.960	2.509.740
5. Ostali troškovi	142		1.713.340	2.257.319
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		36.865	1.960
<i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i>	144			
<i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>	145		36.865	1.960
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
<i>a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</i>	147			
<i>b) Rezerviranja za porezne obveze</i>	148			
<i>c) Rezerviranja za započete sudske sporove</i>	149			
<i>d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava</i>	150			
<i>e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima</i>	151			
<i>f) Druga rezerviranja</i>	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		208.934	152.997
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		15.591	27.009
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			

4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		15.591	27.009
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		29.999	81.143
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		29.999	81.143
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆI INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		19.215.989	18.287.259
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		19.881.066	20.117.947
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-665.077	-1.830.688
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		665.077	1.830.688
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-665.077	-1.830.688
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		665.077	1.830.688

Bilješke uz račun dobiti i gubitka

Bilješka 1. Prihodi od prodaje

Ukupni prihodi ostvareni u 2018. godini iznose 18.287.259 kuna (u 2017. godini 19.215.989).

Tablica broj 6.: Prihodi od prodaje

Pozicija	2017.	2018.
Prihodi od prodaje	19.024.285	17.920.585
Financijski prihodi	15.591	27.009
Ostali poslovni prihodi	176.113	339.665
Ukupno	19.215.989	18.287.259

Prihodi od prodaje u 2018. smanjili su se u odnosu na prethodnu godinu te iznose 18.287.259. Poslovni prihodi odnose se na redovne prihode društva prodajom svojih usluga, prihode od prodaje trgovačke robe.

Najveći udio u prihodima od prodaje u 2018. godini čine odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada te prihodi jedinice održavanje i izgradnja. Odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada bilježi rast prihoda u odnosu na 2017. godinu koji su povezani sa novim Zakonom o održivom gospodarenju otpadom, dok su se prihodi od održavanja i izgradnje smanjili u odnosu na prethodnu godinu zbog reorganizacija u dijelu OJ u smislu smanjenja poslovnih aktivnosti i radnih resursa uvjetovanih gospodarskim razlozima, a odnose se prvenstveno na obavljanje poslova dobivenih na javnim nadmetanjima.

Financijski prihodi iznose 27.009 kuna. Financijski prihode čine prihodi od kamata i pozitivnih tečajnih razlika.

Ostali poslovni prihodi u 2018. godini iznose 339.665 kuna i sastoje se od prihoda prodaje materijalne i nematerijalne imovine (234.929 kn), prihoda od naplaćenih otpisanih potraživanja (27.886 kn) , naknada šteta s temeljem osiguranja (21.401 kn) i ostalih izvanrednih prihoda (55.409 kn).

Bilješka 2. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala u 2017. godini iznosili su 4.190.357 kuna, dok u 2018. godini iznose 2.694.296 kuna. Ukupni troškovi sirovina i materijala u odnosu na 2017. godinu smanjeni su za 55,53%. Troškovi sirovina i materijala smanjeni su najvećim dijelom radi reorganizacije u OJ održavanje i izgradnja što se odražava u poziciji „Utrošen građevinski materijal“.

Tablica broj 7.: Troškovi sirovina i materijala

Pozicija – Troškovi sirovina i materijala	2017.	2018.
Utrošen građevinski materijal	2.491.196	834.578
Utrošeni rezervni dijelovi	120.899	83.089
Utrošeni rezervni dijelovi – osobni automobili	4.340	8.246
Utrošen uredski materijal	93.112	121.124
Električna energija	80.514	81.161
Loživa ulja – centralno grijanje	33.194	24.442
Gorivo za teretna vozila i strojeve	1.005.758	962.833
Gorivo za osobne automobile	44.109	34.724
Utrošena ulja i maziva	33.515	23.649
Auto gume – strojevi i vozila	77.317	99.089
Auto gume – osobna vozila		972
Radna odjeća i obuća	76.031	69.137
Sitni inventar i ostali potrošni materijal	130.372	351.252
Ukupno	4.190.357	2.694.296

Najveći udio u troškovima sirovina i materijala čine troškovi goriva i maziva 35,74%, troškovi građevinskog materijala sa 30,98% i sitni inventar i ostali potrošni materijal 13,04%.

Ukupni trošak goriva u 2018. godini iznosi 962.833 kuna, te je u odnosu na 2017. godinu smanjen iz razloga smanjenog posla u OJ održavanje i izgradnja, dok se u OJ odvoz otpada pojedinačno povećao trošak unutar pozicije zbog povećanog obima posla koji je povezan sa novim zakonom o gospodarenju otpadom.

Trošak građevinskog materijala u 2018. godini iznosi 834.578 kuna. Razlog smanjenja je reorganizacija poslovanja unutar OJ održavanje i izgradnja.

U 2018. godini povećali su se troškovi sitnog inventara i ostalog potrošnog materijala. Troškovi su se u najvećem dijelu povećali zbog troškova koji su nastali radi prilagodbe na novi zakon o gospodarenju otpadom, te se odnose na troškove nabavka čipova za kante, pametnih kartica za otvaranje polu podzemnih spremnika, štampanje naljepnica za zelene otoke i ostalih troškova povezanim sa gospodarenjem otpadom.

Bilješka 3. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi u 2018. godini iznose 4.304.889 kuna koji su se u odnosu na prethodnu godinu povećali za 34,84%. Najveći udio u ostalim vanjskim troškovima zauzimaju troškovi usluge prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada(27,20%), troškovi izrade proizvoda (15,68%), usluge obrade podataka i održavanje softvera (8,78%) i troškovi poštanskih usluga (7,17%).

Tablica broj 8.: Ostali vanjski troškovi

Pozicija	2017.	2018.
Poštanske usluga	91.271	308.751
Usluge cestovnog prijevoza robe	138.724	120.382
Usluge fiksne telefonije i Interneta	60.123	61.140
Usluge mobilnih telefona	42.676	42.507
Usluge studentskog servisa	18.462	14.174
Usluge na izradi dizajna	39.350	0
Usluge održavanja osobnih automobila	830	3.300
Usluge popravka i održavanja teretnih vozila i strojeva	131.846	193.273
Ostale usluge održavanja	45.354	55.397
Zakupnine za zemljišta i građevinske objekte	104.871	115.806
Najamnine za opremu	6.640	9.680
Usluge reklame i promidžbe	29.535	52.461
Voda za piće, pranje i sanitarije	28.143	42.293
Deratizacija, dezinfekcija i eradikacija korova	65.400	71.000
Usluge ispitivanja i analize voda, mulja, betona	15.617	33.419
Ostale komunalne usluge	47.126	31.525
Zdravstvene i veterinarske usluge	70.130	67.795
Bankarske usluge i provizije	79.029	83.229
Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	12.022	27.266
Geodetske usluge	13.900	26.853
Revizorske usluge	30.000	30.000
Usluge tehničkog projektiranja, arhitektonske i usluge nadzora	28.520	15.571
ISO standardi	18.370	7.121
Premije osiguranja imovine	235.164	248.041
Komunalne naknade i druge naknade	40.275	39.556
Usluge obrade podataka i održavanje software	291.500	377.995
Naknade za cestarine i tehnički pregled prilikom registracije vozila	97.327	97.519

Ostale usluge	241.261	283.066
Troškovi izrade proizvoda	781.742	674.953
Usluga prijevoza, obrade i zbrinjavanja kom. otpada	0	1.170.816
Ukupno	2.805.208	4.304.889

Ukupni vanjski troškovi povećali su se odnosu na prethodnu godinu za 34,84%. Najveći razlog tome je stvaranje novog troškova usluge prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada u iznosu od 1.170.816 kn koji se odnosi na obradu otpada na Županijskom centru za gospodarenje otpadom Kaštijun (ŽCGO).

Troškovi izrade proizvoda iznose 674.953 kn i u najvećem dijelu čine ga troškovi asfaltiranja i zemljani radovi povezani sa zatvaranjem deponije.

Usluge obrade podataka i održavanja softvera iznose 377.995 kn, te bilježe povećanje u odnosu na prethodnu godinu iz razloga uvođenja novih softverskih rješenja za praćenje i evidentiranje povezanih sa novim sustavom za gospodarenjem otpadom.

Poštanske usluge u 2018. godini iznose 308.751 te su se povećale u odnosu na prethodnu godinu za 217.480 kuna. Porast poštanskih usluga u 2018. godini nastao je zbog slanja preporučanih Izjava svim korisnicima vezano uz Zakon o održivom gospodarenju otpadom te je taj jednokratni trošak iznosio 108.473 kn. Porast poštanskih usluga bilježi se iz razloga obveze slanja mjesečnih računa za odvoz i zbrinjavanje otpada svim korisnicima, dok se u prethodnim godinama mjesečne račune za kućanstva ispostavljalo tromjesečno u cilju smanjenih troškova.

Bilješka 4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2018. godini iznosili ukupno 7.739.298 kuna.

Tablica broj 9.: Troškovi osoblja

Pozicija	2017.	2018.
Neto iznosi plaća	5.100.891	4.936.296
Doprinosi iz plaće	1.482.390	1.337.737
Porez i prirez na dohodak iz plaće	409.832	414.628
Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje	1.073.351	916.252
Posebni doprinos za prava u slučaju ozljede na radu	35.779	30.542
Doprinos za zapošljavanje	130.368	103.842
Ukupno	7.980.567	7.739.298

Troškovi osoblja u 2018. godini smanjili su se u odnosu na prethodnu godinu za 3,12%. Razlog manjih troškova osoblja je smanjenje zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu. Zbog smanjenog obima poslova u građevinskom sektoru otpušten je višak radnika tokom 2018. godine. U 2018. godini zaposleni su novi radnici radi uvođenje novog sustava gospodarenja otpadom koji je stupio na snagu u 2018. godini prema zakonskoj regulativi.

Tablica broj 10.: Troškovi amortizacije

Ukupni troškovi amortizacije iznose 2.605.960 kuna. U tablici je pregled obračunate amortizacije:

Pozicija	2017.	2018.
Amortizacija	2.563.514	2.477.957
Amortizacija osobnih automobila	42.446	31.783
Ukupno	2.605.960	2.509.740

Očekivani vijek upotrebe:

- Građevinski objekti	10 - 40 godina
- Postrojenja i oprema	1 - 2 godina
- Kante za otpad	5 godina
- Polu podzemni spremnici	8 godina
- Automobili	2,5 godina
- Transportna sredstva	8 godina
- Ostala dug. materijalna imovina	5 godina

Bilješka 6. Ostali troškovi

Ostali troškovi poslovanja u 2018. godini iznose **2.257.319** kuna (u 2017. godini iznosili su **1.713.340**) što iznosi povećanje ukupnih ostalih troškova poslovanja za 24,10%.

Tablica broj 11.: Ostali troškovi

Pozicija	2017.	2018.
Dnevnice	5.010	2.975
Naknade troškova prijevoza i smještaja na službenom putovanju	8.936	9.657
Naknade troškova prijevoza zaposlenika	836.055	787.385
Kotizacije za seminare i stručna usavršavanja	18.209	14.808
Jubilarnе nagrade	25.000	18.000
Dar u naravi	29.600	41.400
Dar djeci zaposlenika		18.600
Prigodne godišnje nagrade (do 2.500,00 kuna neoporezivo)	155.600	149.600
Ostale potpore radnicima	10.500	19.500
Otpremnine	155.063	534.310
Troškovi reprezentacije	30.880	34.201
Članarine	17.469	16.277
Ekološke naknade	13.493	13.489
Takse, upravni i sudski troškovi	38.510	8.695
Javnobilježničke nagrade	4.067	34.845
Troškovi stručne literature	10.891	9.791
Troškovi zaštite okoliša	219.671	411.129
Naknade za nadzorni odbor	84.702	84.649
Porezi koji ne ovise o rezultatu	18.494	18.144
Naknade na drugi dohodak	14.178	12.684
Ostali troškovi	16.771	17.180
Ukupno	1.713.340	2.257.319

U ostalim troškovima najveći udio imaju troškovi naknade prijevoza zaposlenika na posao sa 34,88%, troškovi otpremnina 23,67% i troškovi zaštite okoliša sa 18,21%,

Troškovi naknade prijevoza zaposlenika na posao smanjili su se 6,18% zbog smanjena broja zaposlenika, koji su otpušteni radi reorganizacije u OJ održavanje i izgradnja. Troškovi otpremnine iznose 534.310 kn i odnose se na otpuštanje u OJ održavanje i izgradnja radi viška zaposlenika zbog reorganizacije. Povećanje bilježe troškovi

zaštite okoliša zbog plaćanja naknade na opterećivanje okoliša neopasnim tehnološkim (industrijskim) otpadom za odlagalište neopasnim tehnološkim (industrijskim) „Lakota“.

Bilješka 7. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi smanjili su se u odnosu na prethodnu godinu te u 2018. godini iznose 152.997 kuna.

Tablica broj 12.: Ostali poslovni rashodi

Pozicija	2017.	2018.
Rashodi darovanja	181.689	152.234
Kazne, penali i naknadne štete	3.333	
Neotpisana vrijednost i drug troškovi imovine	8.348	
Ostali izvanredni rashodi	15.564	763
Ukupno	208.934	152.997

Bilješka 8. Porez na dobit

Nakon odbitka rashoda od prihoda razdoblja ostvaren je gubitak prije oporezivanja u iznosu od 1.830.688 kuna. Iznos poreznog gubitka za prijenos je 2.453.492 kuna.

Stopa poreza na dobit, sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit, iznosi u 2018. godini 18%. Razlika za povrat poreza na dobit iznosi 57.533. Skraćeni obračun poreza na dobit slijedi u nastavku:

Tablica broj 13.: Obračun poreza na dobit

Pozicija	2018.
Gubitak prije oporezivanja	-1.830.688
Povećanje dobiti/smanjenje gubitka	
- troškovi reprezentacije(50%)	17.100
- troškovi za osobni prijevoz	43.870
- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	1.960
Smanjenje dobiti/povećanje gubitka	
- prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	27.886
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	19.382
Porezni gubitak	-1.815.026
Preneseni porezni gubitak	-638.466
Porezni gubitak za prijenos	-2.453.492
Razlika za povrat poreza na dobit	57.533

2.3.2. Bilanca

Tablica broj 14.: Bilanca

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		21.745.866	23.513.240
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		53.511	322.076
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		53.511	322.076
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		21.692.355	23.191.164
1. Zemljište	011		5.208.438	5.208.438
2. Građevinski objekti	012		6.786.048	11.908.052
3. Postrojenja i oprema	013		69.672	93.637
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		2.522.154	5.285.091
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		7.106.043	695.946
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
2IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			

2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		11.589.991	10.068.503
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		573.395	91.844
1. Sirovine i materijal	039		485.650	39.746
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		51.292	52.098
5. Predujmovi za zalihe	043		36.453	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		6.455.413	7.461.904
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		6.395.523	7.309.462
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		400	400
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		56.551	114.051
6. Ostala potraživanja	052		2.939	37.991
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		3.256.805	2.319.535
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062		3.256.805	2.319.535
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		1.304.378	195.220
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		33.335.857	33.581.743
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		15.377.153	13.546.465
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		14.743.500	14.743.500
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		1.057.917	1.057.917

1. Zakonske rezerve	071		973.000	973.000
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		84.917	84.917
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		240.813	-424.264
1. Zadržana dobit	082		240.813	
2. Preneseni gubitak	083			424.264
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-665.077	-1.830.688
1. Dobit poslovne godine	085			
2. Gubitak poslovne godine	086		665.077	1.830.688
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		374.940	2.039.255
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		374.940	2.039.255
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		3.242.383	3.947.242
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			

7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		2.240.275	3.010.413
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		499.105	464.782
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		503.003	472.047
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		14.341.381	14.048.781
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		33.335.857	33.581.743

Bilješke uz pojedine pozicije bilance

Tablica broj 15.: Dugotrajna materijalna imovina

Redni broj	Struktura	Vrijednost na dan 31.12.2018.		
		Bruto	Ispravak	Neto
1.	Zemljište	5.208.438		5.208.438
2.	Ulaganja na tuđoj imovini	497.566	175.490	322.076
3.	Građevinski objekti	22.806.397	10.898.345	11.908.052
4.	Postrojenje i oprema	623.880	530.244	93.636
5.	Alati, pogonski inventari transportna sredstva	26.559.071	21.273.979	5.285.092
6.	Materijalna imovina u pripremi	695.946		695.946
7.	Ukupno	56.391.298	32.878.058	23.513.240

Bilješka 2. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina na dan 31.12.2018. godini iznosi 10.016.406 kuna. U kratkotrajnoj imovini najviše sudjeluju pozicija potraživanja u 74,50% i kratkotrajna financijska imovina sa 23,16%.

Tablica broj 16.: Kratkotrajna imovina

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Zalihe	573.395	39.747
Potraživanja	6.455.413	7.461.904
Kratkotrajna financijska imovina	3.256.805	2.319.535
Novac	1.304.378	195.220
Ukupno	11.589.991	10.016.406

Zalihe

Stanje na zalihama iznosi 91.845 kuna, detaljan prikaz po vrstama prikazan je u tablici:

Tablica broj 17.: Zalihe

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Građevinski materijal	69.900	39.747
Sitan inventar i auto gume u upotrebi	557.665	586.489
Ispravak vrijednosti – sitni inventar i auto gume	-557.665	-586.489
Pogrebna roba	34.296	36.364
Roba u cvjećarni	16.996	15.734
Predujmovi za zalihe	36.453	
Sitan inventar u skladištu – kante za otpad	415.750	
Ukupno	573.395	91.845

Stanje na zalihama u 2018. godini u odnosu na prethodnu godinu smanjilo se u najvećem djelu radi nabavke kanta za otpad nabavljenih u 2017. godini(415.750) koje su u 2018. godini podijeljene korisnicima usluge odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada, te time stavljene u upotrebu.

Potraživanja

Tablica broj 18.: Potraživanja

Opis	31.12.2017.	31.12.2018.
Potraživanja od kupaca	6.395.523	7.309.461
Potraživanja za odvoz komunalnog otpada	1.959.968,76	2.798.316
Potraživanja održavanje i izgradnja i nerazvrstanih cesta	2.092.905,00	2.080.125
Potraživanja za račun drugih	368.772,00	367.510
Ostala potraživanja od kupaca	1.973.877,24	2.063.510
Potraživanja od zaposlenih	400	400
Potraživanja od države i drugih institucija	56.551	114.051
Ostala potraživanja	2.939	37.991
Ukupno	6.455.413	7.461.903

Potraživanja od kupaca odnose se na potraživanja po osnovi pružanja usluga iz djelatnosti. Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 7.461.903 kuna.

Najveće povećanje potraživanja bilježi pozicija Potraživanja za odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada, gdje su se od 01.07.2018. povećale obveze korisnika radi povećanja cijena usluge. U 2019. godini planira se konstantno slanje opomena i drugih sredstva naplate, kako bi smanjili potraživanja.

Bilješka 18. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2018. godine bila je sljedeća:

Tablica broj 19.: Novac na računu i u blagajni

Pozicija	2017.	2018.
Žiro račun	1.302.852	193.803
Blagajna	1526	1.417
Ukupno	1.304.378	195.220

Bilješka 19. Kapital i rezerve

Kapital obuhvaća pozicije: temeljni kapital, zakonske rezerve, rezerve iz dobiti, zadržanu dobit i dobit tekuće godine.

Temeljni kapital tokom godine nije se mijenjao.

Gubitak nakon oporezivanja u 2018. godini iznosi 1.830.688 kuna.

Bilješka 20. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2018. godine sadržane su od pozicija prema tablici:

Tablica broj 20.: Kratkoročne obveze

Pozicija	2017.	2018.
Obveze prema dobavljačima	2.240.275	3.010.413
Obveze prema zaposlenicima	499.105	464.782
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	503.003	472.047
Ukupno	2.240.275	3.947.242

Obveze prema zaposlenima u visini od 464.782 odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2018. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2019. godine.

Prema tablici vidljivo je kako su se kratkoročne obveze u 2018. godini povećale za 17,85% u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze prema dobavljačima čine u najvećem dijelu troškovi povezani sa uslugama prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada i radovima na zatvaranju odlagališta otpada, te troškovi OJ održavanje i izgradnja. Do dana pisanja bilješki većina obveza je podmirena.

Obveze prema dobavljačima na dan 31.12.2018. u najvećem dijelu odnose se na obveze prema sljedećim dobavljačima:

Tablica broj 21.: Obveze prema dobavljačima

Dobavljači	Obveza 31.12.2018.
Kaštijun d.o.o.	1.083.020
Grafist d.o.o.	211.553
Gradatin d.o.o.	187.772

Bilješka broj 21. Dugoročne obveze

Na dan 31.12.2018. godini dugoročne obveze iznose 2.039.255 kuna. Dugoročne obveze odnose se na obveze za financijski leasing za specijalno komunalno vozilo 7m³ za sakupljanje i prijevoz otpada sa nadogradnjom spremnika, za specijalno komunalno vozilo za sakupljanje i prijevoz otpada zapremnine 18 m³ i polu podzemne spremnike sa sustavom za kontrolu ubacivanja otpada(31 kom) i ostalom opremom(korisničke kartice i softver).

Bilješka 22. Izvještaj o promjenama kapitala

Preneseni gubitak iz 2017. godine iznosi 424.264 kuna. Gubitak tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 1.830.688 kuna.

2.3.3. Struktura rashoda i prihoda (ostvareno 2017. plan 2018. i ostvareno 2018.)

Tablica broj 22.: Struktura rashoda i prihoda

POSLOVNI RASHODI							
r.br.	konto	Naziv pozicije	OSTVARENO 2017	PLAN 2018	OSTVARENO 2018	INDEKS 2018/2017	INDEKS 2018/ plan
I.	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	4.500.433,73	3.184.560,00	3.070.600,49	70,76	96,42
	400	utrošene sirovine i materijal	2.833.705,37	1.455.493,00	1.326.250,22	51,36	91,12
	401	potrošena energija	1.197.089,39	1.150.546,00	1.126.808,44	96,11	97,94
	405	otpis sitnog inventara, auto guma, zaštitne odjeće i obuće	159.562,75	172.589,00	241.237,98	108,16	139,78
	71	nabavna vrijednost prodane robe	310.076,22	405.932,00	376.303,85	130,91	92,70
II.	41	TROŠKOVI USLUGA	1.647.709,57	2.846.522,00	3.059.380,27	172,76	107,48
	410	prijevozne usluge, poštanske, telekomunikacijske	332.794,28	455.888,00	532.780,18	136,99	116,87
	411	usluge na izradi proizvoda	781.742,19	1.716.565,00	1.845.769,30	219,58	107,53
	412	usluge održavanja, usluge student servisa	235.841,94	257.359,00	266.144,56	109,12	103,41
	415	zakupnine i najamnine	111.511,09	121.458,00	125.485,53	108,92	103,32
	416	usluge reklame, promidžbe, HRT pretplata	29.535,00	52.021,00	52.461,15	176,13	100,85
	418	komunalne usluge, utrošena voda	132.005,47	243.231,00	178.236,56	184,26	73,28
	419	ostale usluge s karakterom troškova	24.279,60	0,00	58.502,99	0,00	0,00
III.	42	TROŠKOVI OSTALIH USLUGA	1.157.498,36	1.218.435,00	1.245.508,85	105,26	102,22
	420	zdravstvene i veterinarske usluge	70.130,15	67.460,00	67.795,00	96,19	100,50
	421	bankarske usluge u i usluge platnog prometa	79.028,51	77.605,00	83.229,39	98,20	107,25
	422	pravne, odvjetničke, računovodstvene, revizorske, savjetodavne, arhitektonske, geodetske, usluge inženjeringa i nadzora u graditeljstvu	102.812,21	102.215,00	106.810,74	99,42	104,50
	423	premije osiguranja imovine i radnika	235.164,46	266.919,00	248.041,23	105,48	92,93
	424	komunalne naknade	40.275,72	39.556,00	39.555,57	98,21	100,00
	426	ug.usluge (obrade podataka i održavanje software-a)	291.500,30	361.017,00	377.994,87	129,67	104,70
	427	naknade za ceste i tehničke preglede vozila	97.326,50	99.675,00	97.519,18	100,20	97,84
	428	grafičke i ostale usluge	241.260,51	203.988,00	224.562,87	93,08	110,09
IV.	43	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	2.605.960,32	2.550.523,00	2.509.740,20	96,31	98,40
	430	amortizacija materijalne i nematerijalne imovine	2.605.960,32	2.550.553,00	2.509.740,20	96,31	98,40
V.	44	NAKNADE TROŠKOVA RADNIKA I OSTALA MATERIJALNA PRAVA RADNIKA	1.255.767,79	1.610.840,00	1.608.568,92	128,09	99,86
	440	dnevnice u zemlji i inozemstvu	5.010,60	4.210,00	2.975,00	59,37	70,67
	441	terenski i drugi dodaci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	442	troškovi prijevoza na službenom putu	8.935,99	8.511,00	9.657,38	108,07	113,47
	443	naknade troškova prijevoza na posao i s posla	836.055,20	793.408,00	787.384,80	94,18	99,24

	444	obrazovanje, stručno usavršavanje, seminari	18.209,00	14.967,00	14.807,50	81,32	98,93
	445	potpore radnicima	10.500,00	20.500,00	19.500,00	185,71	95,12
	446	prigodne nagrade i darovi radnicima	210.200,00	222.600,00	227.600,00	108,28	102,25
	447	otpremnine za mirovine	155.063,40	534.310,00	534.310,10	344,58	100,00
	449	ostale naknade	11.793,60	12.334,00	12.334,14	104,58	100,00
VI.	46	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	457.331,91	645.871,00	648.749,72	141,86	100,45
	460	troškovi reprezentacije	30.879,56	31.936,00	34.200,59	110,75	107,09
	461	članarina HGK, strukovnim udrugama i organizacijama	17.468,84	15.535,00	16.277,49	93,18	104,78
	462	naknade za šume	4.977,83	5.269,00	4.846,12	97,35	91,97
	463	poticajne i ekološke naknade	13.492,50	15.180,00	13.489,40	99,98	88,86
	464	upravni, sudski troškovi, javnobilježničke naknade	42.576,65	41.465,00	43.539,85	102,26	105,00
	465	stručna literatura, javna glasila	10.890,53	10.558,00	9.791,20	89,91	92,74
	466	naknada troškova zaštite okoliša	219.671,31	413.106,00	411.128,61	187,16	99,52
	467	naknade članovima nadzornog odbora	84.702,48	94.114,00	84.648,68	99,94	89,94
	468	porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata, naknade na drugi dohodak	32.672,21	18.708,00	30.827,78	94,35	164,78
	469						
VII.	47	TROŠKOVI ZAPOSLENIH	7.980.567,55	7.754.966,00	7.739.298,09	96,98	99,80
	470	bruto plaće i naknade, doprinosi na bruto plaće	7.980.567,55	7.754.966,00	7.739.298,09	96,98	99,80
	471						
	472						
VIII.	7	OSTALI POSLOVNI RASHODI	275.797,38	239.533,00	236.100,34	85,61	98,57
	72	FINANCIJSKI RASHODI	29.998,53	64.250,00	81.143,08	270,49	126,29
		IZVANREDNI RASHODI	245.798,85	175.283,00	154.957,26	63,04	88,40
	73	izvanredni rashodi, darovanja, manjkovi	208.933,86	122.998,00	152.997,15	73,23	124,39
	74	vrijednosno usklađivanje potraživanja	36.864,99	52.285,00	1.960,11	5,32	3,75
		SVEUKUPNO I. - VIII.	19.881.066,61	20.051.250,00	20.117.946,88	101,19	100,33

POSLOVNI PRIHODI

R. br.		Naziv pozicije	OSTVARENO 2017	PLAN 2018	OSTVARENO 2018	INDEKS 2018/2017	INDEKS 2018/plan
I.	751 761	PRIHODI PROIZVODNIH USLUGA I PRIHODI OD PRODAJE ROBE	19.024.284,67	17.137.966,00	17.920.585,11	94,20	104,57
1.		ČISTOĆA (odvoz i zbrinjavanje otpada, održavanje javnih i zelenih površina)	7.692.009,55	9.515.014,00	9.471.914,89	123,14	99,55
2.		OBORINSKA ODVODNJA (oborinska odvodnja, crpljenje i odštopavanje)	332.595,00	399.750,00	350.303,00	105,32	87,63
3.		ODRŽAVANJE I IZGRADNJA (građevinske usluge i usluge mehanizacije, nerazvrstane ceste)	6.907.586,91	3.412.942,00	4.461.300,63	64,59	130,72

4.		OSTALE KOMUNALNE USLUGE (groblje i pogrebne usluge, centralno grijanje, prijevoz vode, tržnica, sajam, parkirališta, plakatiranje, cvjećarna)	3.417.380,64	3.403.592,00	3.428.896,78	100,34	100,74
5.		ZAJEDNIČKE SLUŽBE (zakupnine, ugovori o poslovnoj suradnji i ostale naknade)	674.712,57	406.668,00	208.169,81	30,85	51,19
II.	77,78	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	191.704,73	135.988,00	366.673,56	191,27	269,64
a)	77	FINANCIJSKI PRIHODI	15.591,23	30.480,00	27.008,36	173,23	88,61
1.	775	prihodi od ostalih interesa - kamata	15.591,23	30.480,00	27.008,36	173,23	88,61
b)	78	IZVANREDNI PRIHODI	176.113,50	105.508,00	339.665,20	192,87	321,93
1.	780	prihodi od prodaje materijalne i nematerijalne imovine	119.227,20	28.674,00	234.929,29	197,04	819,31
2.	783	viškovi	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	786	naplaćena otpisana potraživanja	31.511,33	26.834,00	27.886,22	88,50	103,92
4.	787	prihodi od proteklih godina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	789	ostali izvanredni prihodi i naplata šteta	22.174,97	50.000,00	76.849,69	346,56	153,70
		UKUPNI PRIHODI (I.+ II.)	19.215.989,40	17.273.954,00	18.287.258,67	95,17	105,87
		BRUTO DOBIT / GUBITAK	-665.077,21	-2.777.296,00	-1.830.688,21	275,26	65,92

Bilješke uz pojedine pozicije tablice OSTVARENO 2017. - PLAN 2018. - OSTVARENO 2018.

Odlukom Skupštine Usluga d.o.o. br. 860-1/18 od 27. prosinca 2018. godine donesene su Izmjene financijskog plana poslovanja za 2018. godinu br. 833-1/18 od 12. prosinca 2018. godine. (stupac PLAN 2018 tablice br. 22.)

U skupini konta **40 - materijalni troškovi**, ukupno su smanjeni u odnosu na 2017. godinu za 29,24 % i 3,58 % u odnosu na planirane. U istoj skupini pojedinačno su najviše povećani troškovi sitnog inventara i drugog potrošnog materijala u odnosu na 2017. godinu za 8,16%, u odnosu na planirane za 39,78 %. Utjecaj na povećanje troškova u tom dijelu imali su troškovi jednokratnog otpisa nabave: čipova za spremnike otpada, pametne kartice za otvaranje polu podzemnih spremnika, naljepnice za kontejnere i druga sitna roba u svrhu implementacije sustava gospodarenja otpadom.

Troškovi utrošenog materijala i energije su manji u odnosu na 2017. godinu i u odnosu na planirane jer su u ranijim izvješćima na toj poziciji troškovi materijala bili veći, a nastali su u OJ održavanje i izgradnja kao materijal utrošen na gradilištima.

U skupini konta **41 - troškovi usluga**, ukupni troškovi su porasli za 72,76 % u odnosu na 2017. godinu, u odnosu na planirane za 7,48%. Najveći utjecaj na porast troškova usluga imali su troškovi na kontu 411 usluge na izradi proizvoda za pojedinačni trošak odvoza i zbrinjavanja otpada na ZCGO Kaštjun koji za 2018. godinu iznosi 1.170.816,00 kn.

U skupini konta **42 - troškovi ostalih usluga**, nije zabilježen veći postotak povećanja na pojedinim mjestima troškova. Ukupno su smanjeni za 1,92 % u odnosu na 2017. godinu i za 7,10 % u odnosu na planirane.

U ovoj skupini troškova, pojedinačno je najviše porastao trošak 427 - usluge obrade podataka i održavanje softvera za 29,67% u odnosu na 2017. godinu i 4,70% u odnosu na planirane troškove, također vezano za obradu i prijenos podataka vezanih za uslugu gospodarenja otpadom.

U skupini konta **43 – amortizacija materijalne i nematerijalne imovine**, ukupni troškovi su manji za 3,69% u odnosu na prethodnu godinu radi prodaje građevinske opreme i 1,60 % manji u odnosu na planirane.

U skupini konta **44 - naknade troškova radnika i ostala materijalna prava radnika**, ukupno su veći za 28,09 % u odnosu na one iz prethodne godine i 0,14 % manji u odnosu na planirane.

Najveći udio u porastu troškova ove skupine je na poziciji konta 447 otpremnine za mirovine, porast za 244,58% u odnosu na 2017. godinu, a zbog isplate otpremnine radnicima kojima su otkazani ugovori o radu zbog poslovno uvjetovanih otkaza.

Ostali pojedinačni troškovi ove skupine koji bilježe indeks povećanja iznad 100,00, vrijednosno nisu značajno porasli u odnosu na prethodnu godinu niti u odnosu na planirano.

U skupini konta **46 – ostali troškovi poslovanja**, troškovi su veći za 41,86 % u odnosu na prethodnu godinu, a 0,45 % manji u odnosu na planirane.

Utjecaj na povećanje troškova od 87,16% u odnosu na planirane imali su troškovi na poziciji 466-naknada troškova zaštite okoliša radi obveze plaćanja naknade za opterećenje okoliša neopasnim tvarima za odlagalište miješanog komunalnog i neopasnog otpada Jelenčići, a u većem dijelu za odlagalište inertnog otpada Lakota, prema rješenju Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

U skupini konta **47 - troškovi zaposlenih** su manji su za 3,02 % od isplata iz prethodne godine, a 0,20 % u odnosu na planirane. Smanjenje troškova zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu je manji broj zaposlenika u građevinskom sektoru, a istovremeno su zaposleni novi radnici na implementaciji sustava gospodarenja otpadom.

Ostali poslovni rashodi manji su za 14,39% u odnosu na prethodnu godinu, a 1,43 % u odnosu na planirane.

U ovoj skupini troškova porasli su financijski rashodi za troškove kamata u odnosu na 2017. godinu za 17,49%, a u odnosu na planirane za 26,29%.

Na smanjenje troškova ove skupine najveći vrijednosni utjecaj imali su izvanredni rashodi i vrijednosno usklađivanje potraživanja.

Ukupni prihodi su u odnosu na prethodnu izvještajnu godinu manji su za 4,83%, a u odnosu na planirane, veći za 5,87%.

Prihodi proizvodnih usluga i prihodi od prodaje robe proizvodnih radnih jedinica u odnosu na prethodnu izvještajnu godinu manji su za 5,80%, a u odnosu na planirane, veći za 4,57%.

Osnovnim Planom poslovanja za 2018. godinu bilo je predviđeno ostvarenje većih ukupnih prihoda za pokriće troškova implementacije novog sustava gospodarenja otpadom uz pretpostavku da će implementacija novog sustava i primjena nove cijene gospodarenja otpadom krenuti od početka 2018. godine.

Radi zakonske regulative prema kojoj je bilo moguće primijeniti novu cijenu od 1. srpnja 2018. godine, novonastali troškovi nisu se pokrivali sukladno planiranim prihodima.

Ostali poslovni prihodi uključuju financijske prihode i izvanredne prihode. Ukupno su veći za 91,27% u odnosu na prethodnu godinu i 169,64% u odnosu na planirane. Utjecaj na povećanje ostalih poslovnih prihoda je ostvarenje prihoda od prodaje materijalne imovine (oprema, vozila i strojevi) radi ukidanja obavljanja poslova građenja u OJ održavanje i izgradnja.

Neostvarivanje prihoda potrebnog za pokriće nastalih troškova rezultiralo je ostvarenju negativnog poslovnog rezultata (gubitak) u iznosu od 1.830.688,21 kn.

2.4. Financijski izvještaj po organizacijskim jedinicama

2.4.1. Organizacijski oblik

Temeljem registriranih djelatnosti svi poslovi i radni zadaci koji se obavljaju u Društvu sistematizirani su i grupirani u uže organizacijske oblike - organizacijske jedinice kojima rukovode rukovoditelji.

Pregled poslovnih aktivnosti i ostvarenje poslovnih prihoda – izvori financiranja

Tablica broj 23.: Organizacijska struktura i izvori financiranja

ORGANIZACIJSKA JEDINICA /poslovne aktivnosti/	Izvori i način financiranja
I. ČISTOĆA	
- prikupljanje, odvoz i zbrinjavanje otpada	iz cijene javne usluge - fizičke i pravne osobe sa područja JLS (CMJU + C + ostalo)
- održavanje javnih i zelenih površina	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture - ostalo : po nalogu /narudžbi
II. OBORINSKA ODVODNJA	
- održavanje objekata oborinske odvodnja i odvodnja	oborinska- iz proračuna JLS – Grad Pazin (bez troška amortizacije) - godišnji program održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture
- izvršavanje poslova sa specijalnim komunalnim vozilom za javnog isporučitelja vodnih usluga javne odvodnje	- iz cijene ugovorene usluge - fizičke i pravne osobe po narudžbi
III. OSTALE KOMUNALNE DJELATNOSTI	
- opskrba toplinskom energijom	- iz cijene ugovorene usluge
- upravljanje i održavanje tržnice na malo	- iz cijene komunalne usluge od korisnika prodajnih površina
- pogrebne i prateće djelatnosti	- iz cijene komunalne usluge od korisnika usluga
- održavanje groblja	- iz godišnje naknade za korištenje grobnih mjesta, - iz proračuna JLS – redovni godišnji programi održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture
- prijevoz pitke vode	- iz cijene usluge, po narudžbi
- organizacija i prodaja izvan prodavaona (sajam)	- iz prikupljanja naknada za korištenje javnih površina
- održavanje i upravljanje javnim parkiralištima	- iz jedinične naknade za korištenje parkiranja i godišnje rezervacije
- oglašavanje i plakatiranje	- iz cijene oglašavanja putem oglasnih stupova i površina za oglašavanje
- cvjećarna	- iz prodajne cijene roba i usluga
- održavanje voznog parka : za vlastite potrebe	- međusobni obračuni radnih jedinica
IV. ODRŽAVANJE I IZGRADNJA	
- održavanje nerazvrstanih cesta	- Grad Pazin – redovni godišnji program održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture
- građenje komunalne infrastrukture	- iz cijene ugovorene usluge
- male komunalne akcije	- iz proračuna JLS prema planu potreba za poboljšanje komunalnog standarda građana (nalog ili narudžbenica)
V. ZAJEDNIČKE SLUŽBE	
-uprava -opći i pravni poslovi -poslovi plana i analize -financijsko računovodstveni poslovi -poslovi nabave i skladišta	Rashodi se raspoređuju na proizvodne OJ, a manji dio prihoda se ostvaruje iz: - naknada za prikupljanje sredstava grobne naknade - ugovora o poslovnoj suradnji - zakupnina poslovnih prostora - kamata i tečajnih razlika - naknade šteta s temelja osiguranja

* JLS (jedinica lokalne samouprave)

2.4.2. Financijski pokazatelji poslovanja po organizacijskim jedinicama (dalje u tekstu OJ)

Zbog potrebe nadzora nad troškovima i specifičnosti djelatnosti koje obavljamo rashodi i prihodi raščlanjeni na manje segmente prate se po pojedinim OJ i daju pregled stanja u svakoj jedinici, uključujući i interne obračune.

Tablica broj 24.: Financijski pokazatelji poslovanja po organizacijskim jedinicama

r.br.	Naziv pozicije	ČISTOĆA	OBORINSKA ODVODNJA	ODRŽAVANJE I IZGRADNJA	OSTALE KOM. DJELATNOSTI	ZAJEDNIČKE SLUŽBE	
	konto	POSLOVNI RASHODI					
I.	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	1.116.043,87	54.736,25	1.128.698,96	564.236,97	206.884,44
	400	utrošene sirovine i materijal	374.292,90	4.532,14	735.586,97	97.963,25	113.874,96
	401	potrošena energija	564.566,27	46.918,11	358.111,51	65.250,55	91.962,00
	405	otpis sitnog inventara, auto guma, zaštitne odjeće i obuće	177.184,70	3.286,00	35.000,48	24.719,32	1.047,48
	71	nabavna vrijednost prodane robe	0,00	0,00	0,00	376.303,85	0,00
II.	41	TROŠKOVI USLUGA	1.837.453,46	2.196,00	756.674,89	205.418,81	257.637,11
	410	prijevozne usluge, poštanske, telekomunikacijske	307.689,26	0,00	61.351,50	7.167,26	156.572,16
	411	usluge na izradi proizvoda, usluge student servisa	1.250.332,00	0,00	537.305,12	53.870,68	4.261,50
	412	usluge održavanja	133.796,51	2.196,00	93.503,36	8.888,08	27.760,61
	415	zakupnine	11.100,00	0,00	1.677,20	108.803,80	3.904,53
	416	usluge reklame , promidžbe, HRT pretplata	7.817,15	0,00	0,00	3.270,00	41.374,00
	418	komunalne usluge, utrošena voda	105.714,14	0,00	40.475,50	8.672,61	23.374,31
	419	ostale usluge s karakterom troškova	21.004,40	0,00	22.362,21	14.746,38	390,00
III.	42	TROŠKOVI OSTALIH USLUGA	289.325,39	13.328,70	97.115,61	299.707,81	546.031,34
	420	zdravstvene i veterinarske usluge	2.345,00	0,00	0,00	0,00	65.450,00
	421	bankarske usluge u i usluge platnog prometa	50,00	0,00	0,00	323,58	82.855,81
	422	pravne, odvjetničke, računovodstvene, revizorske, savjetodavne, arhitektonske, geodetske, usl. inženjeringa i nadzora u graditeljstvu	16.258,85	0,00	19.012,50	0,00	71.539,39
	423,4	premije osiguranja imovine i radnika	152.593,90	8.010,24	50.231,62	18.662,93	18.542,54
	426	komunalne naknade	0,00	0,00	1.008,21	4.052,16	34.495,20
	427	ug.usluge (obrade podataka i održavanje software-a)	64.803,40	0,00	0,00	45.174,00	268.017,47
	428	naknade za ceste i tehničke preglede vozila	50.812,97	5.318,46	26.863,28	10.001,51	4.522,96
	429	grafičke i ostale usluge	2.461,27	0,00	0,00	221.493,63	607,97
IV.	43	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1.062.470,19	310.402,12	409.786,92	413.268,43	313.812,54
	430	amortizacija materijalne i nematerijalne imovine	1.062.470,19	310.402,12	409.786,92	413.268,43	313.812,54

V.	44	NAKNADE TROŠKOVA RADNIKA I OSTALA MATERIJALNA PRAVA RADNIKA	470.054,00	1.440,00	610.535,10	187.109,60	339.430,22
	440	dnevnice u zemlji i inozemstvu	0,00	0,00	0,00	0,00	2.975,00
	441	terenski i drugi dodaci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	442	troškovi prijevoza na službenom putu	1.633,80	0,00	553,60	2.403,20	5.066,78
	443	naknade troškova prijevoza na posao i s posla	355.760,20	0,00	126.675,40	147.482,40	157.466,80
	444	obrazovanje, stručno usavršavanje, seminari	0,00	1.440,00	0,00	0,00	13.367,50
	445	potpore radnicima	6.500,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
	446	prigodne nagrade i darovi radnicima	106.160,00	0,00	33.996,00	37.224,00	50.220,00
	447	otpremnine za mirovine	0,00	0,00	449.310,10	0,00	85.000,00
	449	ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	12.334,14
VI.	46	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	418.962,91	739,20	3.714,95	22.563,20	202.769,46
	460	troškovi reprezentacije	0,00	0,00	0,00	0,00	34.200,59
	461	članarina HGK, strukovnim udrugama i organizacijama	0,00	0,00	0,00	2.400,00	13.877,49
	462	naknade za šume	0,00	0,00	0,00	0,00	4.846,12
	463	poticajne i ekološke naknade	7.539,30	739,20	3.494,95	1.570,70	145,25
	464	upravni, sudski troškovi, javnobilježničke naknade	295,00	0,00	220,00	0,00	43.024,85
	465	stručna literatura, javna glasila	0,00	0,00	0,00	448,50	9.342,70
	466	naknada troškova zaštite okoliša	411.128,61	0,00	0,00	0,00	0,00
	467	naknade članovima nadzornog odbora	0,00	0,00	0,00	0,00	84.648,68
	468,4	Porezi i doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata, drugi dohodak	0,00	0,00	0,00	18.144,00	12.683,78
VII.	47	TROŠKOVI ZAPOSLENIH	3.070.777,43	0,00	1.180.758,29	1.555.537,25	1.932.225,12
	470,4	bruto plaće i naknade, doprinosi na bruto plaće	3.070.777,43	0,00	1.180.758,29	1.555.537,25	1.932.225,12
VIII.	7	OSTALI POSLOVNI RASHODI	61.206,44	0,00	2.089,15	103,59	172.701,16
	72	FINANCIJSKI RASHODI	60.867,99	0,00	2.089,15	95,49	18.090,45
		IZVANREDNI RASHODI	338,45	0,00	0,00	8,10	154.610,71
	73	izvanredni rashodi, darivanja, manjkovi	0,00	0,00	0,00	0,00	152.997,15
	74	vrijednosno usklađivanje potraživanja	338,45	0,00	0,00	8,10	1.613,56
IX.		INTERNI RASHODI	640.626,80	9.360,00	70.300,00	260.609,26	27.744,00
X.		RASHODI RZ ZS	2.203.000,27	57.448,51	732.294,31	567.225,62	0,00
		SVEUKUPNO I. – VIII.	8.326.293,69	382.842,27	4.189.373,87	3.247.945,66	3.971.491,39
		SVEUKUPNO I. - X.	11.169.920,76	449.650,78	4.991.968,18	4.075.780,54	

POSLOVNI PRIHODI							
I.	751,7 61	PRIHODI PROIZVODNIH USLUGA I PRIHODI OD PRODAJE ROBE	9.471.914,89	350.303,00	4.461.300,63	3.428.896,78	208.169,81
1.		PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	9.471.914,89	350.303,00	4.461.300,63	2.770.321,78	208.169,81
2.		PRIHODI OD PRODAJE ROBE/UKIDANJE REZERV.	0,00	0,00	0,00	658.575,00	0,00
II.		OSTALI POSLOVNI PRIHODI	101.709,27	0,00	4.000,31	29.867,11	231.096,87
a)	77	FINANCIJSKI PRIHODI	26.791,62	0,00	0,00	46,67	170,07
1.	775	prihodi od ostalih interesa (kamata)	26.791,62	0,00	0,00	46,67	170,07
b)	78	IZVANREDNI PRIHODI	74.917,65	0,00	4.000,31	29.820,44	230.926,80
1.	780	Prihodi od prodaje materijalne i nematerijalne imovine	0,00	0,00	0,00	28.673,54	206.255,75
2.	783	Viškovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	786	naplaćena otpisana potraživanja	27.736,22	0,00	0,00	150,00	0,00
3.	787	prihodi od proteklih godina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	789	ostali izvanredni prihodi i naplata šteta	47.181,43	0,00	4.000,31	996,90	24.671,05
III.		INTERNI PRIHODI	517.316,76	1.300,00	94.547,50	395.475,80	0,00
UKUPNI PRIHODI (I.+ II.)			9.573.624,16	350.303,00	4.465.300,94	3.458.763,89	439.266,68
UKUPNI PRIHODI (I.- III.)			10.090.940,92	351.603,00	4.559.848,44	3.854.239,69	439.266,68
BRUTO DOBIT			-1.078.979,84	-98.047,78	-432.119,74	-221.540,85	

Bilješke uz financijske pokazatelje poslovanja OJ

Kroz knjigovodstvene pokazatelje pojedine OJ, odnosno djelatnosti koje se unutar OJ obavljaju vrši se kontrola nad rashodima i приходima koji se u pogledu količine prodane robe i obavljene usluge moraju ostvariti.

Usluge koje se međusobno obavljaju između OJ evidentiraju se kroz sustav obračuna troškova na načina da se internim računima alociraju sa mjesta nastanka na mjesto troška (interna realizacija).

Interna realizacija tj. međusobni obračuni obavljenih usluga unutar OJ u ukupnom iznosu od 1.008.640,06 kuna iskazani su u tablici kao interni rashodi i interni prihodi. Sve OJ ostvarile su gubitak u poslovanju.

Najveći dio usluga obavila je radna jedinica odvoza i zbrinjavanja otpada za potrebe OJ ostale komunalne djelatnosti za uslugu zbrinjavanja otpada sa groblja čija je cijena porasla zbrinjavanjem otpada na ŽCGO Kaštijun, zatim na redovnom čišćenju površina za sajmeni dan.

Ovisno o ukazanim potrebama iz OJ ostale komunalne djelatnosti vršila se jednokratna preraspodjela radnika u OJ čistoća za potrebe implementacije sustava gospodarenja otpadom i na košnju i uređenje zelenih površina. Uz to mehanizacija je obavljala redovite usluge održavanja i izvanredne popravke komunalnih strojeva i vozila.

Interna realizacija ne utječe na visinu ukupne ostvarene dobiti/gubitka.

Troškovi radne zajednice zajedničkih službi nastaju obavljanjem upravljačkih, pravnih, računovodstvenih, administrativnih i sličnih usluga, usluga čišćenja i drugih stručnih usluga obavljenih od trećih osoba. Osim troškova za zaposleno osoblje, uključuju: materijalne troškove (uredski materijal, materijal za čišćenje, troškovi energije), troškove usluga (poštanske, telekomunikacijske, komunalne, bankarske, financijske, pravne, javnobilježničke, revizorske, savjetodavne, edukacijske, obrade podataka i održavanje programa itd.), amortizaciju, ostale poslovne rashode (financijski i izvanredni).

Prihodi su ostvareni po osnovi: naknade za prikupljanje sredstava za održavanje groblja, pružanja pravnih, računovodstvenih, administrativnih, stručnih i usluga čišćenja društvu Usluga odvodnja d.o.o. temeljem sklopljenih ugovora o poslovnoj suradnji, najamnina za poslovne prostore i najma opreme, prodaje materijalne imovine i ostvarenih kamata.

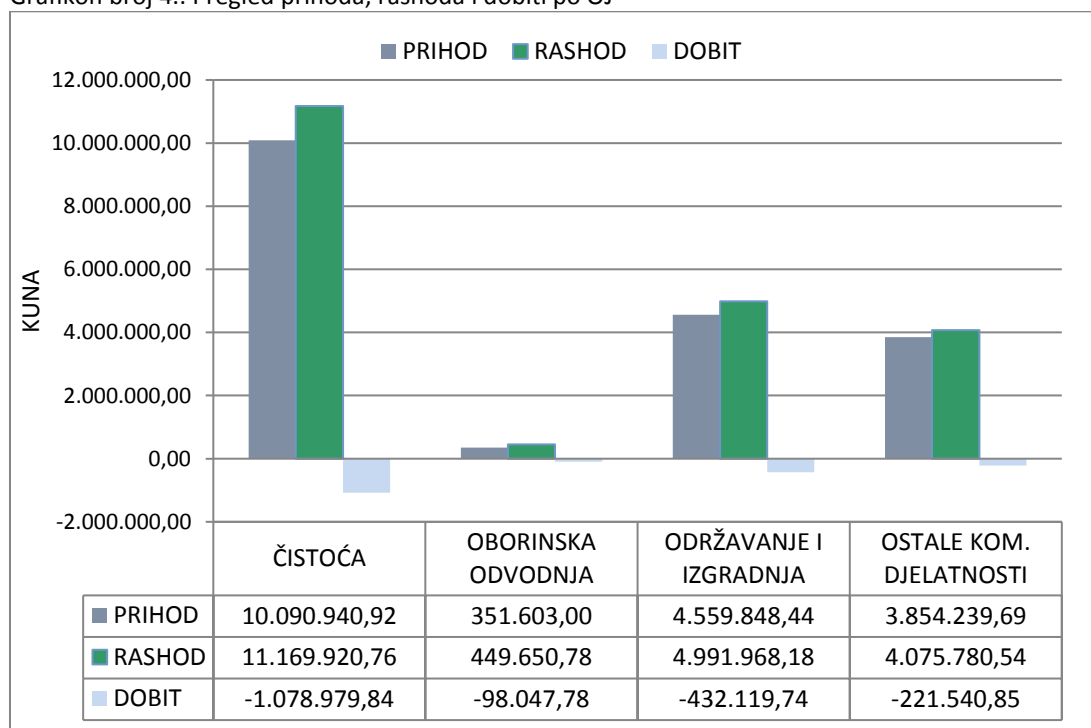
Indirektni troškovi uslužnog odjela zajedničkih službi (režijski troškovi) alociraju se na proizvodne/uslužne OJ razvrstavanjem prema „ključu“ - postotak ostvarenog ukupnog prihoda. U 2018. godini određuje se „ključ“ raspodjele na način da se alociraju troškovi u većem postotku, od onoga koji proizlazi iz ostvarenog ukupnog prihoda, na OJ Čistoća nego na preostale OJ. Procjenjuje se da je za oko 25,00% bio veći angažman zaposlenika i Uprave na poslovima koje su obavljali za OJ Čistoća nego prethodne godine. Veći obim poslova obavljenih za tu OJ je radi implementacije novog sustava gospodarenja otpadom a podrazumijeva: prikupljanje i obradu podataka za izradu analize i prijedloga podjele spremnika na terenu, redovitost i kvalitetu prikupljanja podataka za praćenje prihoda i pokriva troškova, prikupljanje, obradu i izrada dokumenata za plan aktivnosti, provođenje plana aktivnosti po pitanju nabave potrebne opreme za implementaciju sustava, provođenje edukacije korisnika i ostalo.

Ukupni troškovi zajedničkih službi specificirani po vrstama, umanjani su za ostvarene prihode i iznose 3.559.968,71 kunu.

Iz navedenih razloga ukupni troškovi (100% troškovi), alocirani su na OJ prema slijedećem učešću: OJ Čistoća 61,88%, OJ Oborinska odvodnja 1,61%, OJ Ostale komunalne djelatnosti 15,94% i OJ Održavanje i izgradnja 20,57%.

GRAFIKON - Pregled prihoda, rashoda i dobiti po OJ

Grafikon broj 4.: Pregled prihoda, rashoda i dobiti po OJ



Organizacijska jedinica ČISTOĆA je OJ u kojoj se obavljaju usluge čišćenja javnih gradskih površina, održavanje zelenih površina, prikupljanje i odvoz otpada zbrinjavanje otpada (odlaganje otpada) i uređenje odlagališta.

Temeljni propis koji regulira gospodarenje otpadom, time i djelatnost prikupljanja miješanog komunalnog otpada, biorazgradivog komunalnog otpada je Zakon o održivom gospodarenju otpadom (NN 94/13 i 73/17), (dalje u tekstu ZOGO) na snazi od 03.08. 2017. godine i podzakonski propisi donijeti temeljem tog Zakona.

Slijedeći zakon bitan za obavljanje komunalnih djelatnosti i poslovanje Društva je Zakon o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18.), (dalje u tekstu ZoKG) na snazi od 04. 08.2018. godine.

U smislu članka 21. ZoKG, komunalne djelatnosti su djelatnosti kojima se osigurava građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u stanju funkcionalne ispravnosti.

U sklopu OJ obavljaju se slijedeće komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture: održavanje javnih zelenih površina i održavanje čistoće javnih površina.

Najveći dio aktivnosti i prihoda ostvaruje se kroz izvršene usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada.

U 2018. godini radi implementacije novog sustava gospodarenja otpadom (novi model prikupljanja i zbrinjavanja otpada i nove cijene usluge) povećava se udjel ove OJ na 53,64% pri čemu udjel prikupljanja i zbrinjavanja otpada sudjeluje sa 45,27%.

Ukupni troškovi u odnosu na prethodnu godinu porasli su za 58,72%.

Veće povećanje troškova bilježi se na pozicijama : materijalni troškovi za 54,05% (utrošeni materijal i gorivo i otpis sitnog inventara), troškovi usluga 496,20% (poštanske usluge za 288,75%, novi troškovi prijevoza i zbrinjavanja otpada), troškovi ostalih usluga za 100,74% (troškovi osiguranja i naknade za ceste i tehnički pregled vozila, troškovi obrade podataka), amortizacija za 47,99%, naknade troškova radnika i ostala materijalna prava radnika za 12,22% (troškovi prijevoza na posao i s posla, neoporeziva naknade radnicima), ostali troškovi poslovanja za 117,83% (naknada troškova zaštite okoliša), troškovi zaposlenih za 14,32% (bruto plaće i naknade, doprinosi iz i na plaće)

Troškovi na ostalim pozicijama nisu od značajnog utjecaja na ukupne troškove ove OJ.

Materijalni troškovi veći su radi veće potrošnje materijala, većih količina goriva i rasta cijene goriva, troškova jednokratnog otpisa nabave: čipova za spremnike otpada, pametne kartice za otvaranje polu podzemnih spremnika, naljepnice za kontejnere i druga sitna roba u svrhu implementacije sustava gospodarenja otpadom.

Na povećanje troškova usluga najveći utjecaj imao je novonastali trošak prijevoza i zbrinjavanja otpada na ŽCGO Kaštijun pojedinačne vrijednosti 1.170.816,00 kn te troškovi poštanskih usluga (jednokratno slanje izjava i slanje računa svaki mjesec).

Troškovi amortizacije su veći radi stavljanja u upotrebu novonabavljene opreme, vozila i stavljanje u upotrebu pretovarne stanice.

Troškovi vezani za zaposlene osobe veći su radi povećanja broja zaposlenih na implementaciji sustava gospodarenja otpadom i povećanja cijene radne snage.

Porast na poziciji ostalih troškova poslovanja nastao je radi povećanje troškova na poziciji 466- naknada troškova zaštite okoliša - obveza plaćanja naknade za opterećenje okoliša neopasnim tvarima za odlagališta otpada (Jelenčići i Lakota) za prethodne godine, prema rješenju Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

OJ je u izvještajnoj godini ostvarila gubitak u poslovanju.

Gubitak ostvaren u djelatnosti prikupljanja i zbrinjavanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada nastao je radi neujednačavanja planiranih prihoda i rashoda.

Sustav gospodarenja otpadom pokazao je već u prvih šest mjeseci 2018. godine poslovanje s gubitkom, prvenstveno zbog ne pokrića rashoda implementacije i održavanja sustava prikupljanja, oporabe i zbrinjavanja otpada kroz prihode cijene javne usluge.

Negativno poslovanje nastavilo se do kraja kolovoza 2018. godine, a zatim se do kraja godine, počelo ostvarivati pozitivno poslovanje ali nedovoljno za ostvarenje pozitivnog rezultata.

Ne ujednačavanje planiranih prihoda s troškovima sustava rezultiralo je:

- odgoda početka obrade otpada na ŽCGO Kaštijun
- primjena novog Cjenika od 1. srpnjem 2018. godine
- korekcija prvobitno predložene cijene javne usluge
- nepredviđenog dvomjesečnog rasterećenja građana varijabilnog dijela računa (srpanj i kolovoz 2018. godine) i naplaćenog probnog rada Centra u ožujku 2018. godine
- očekivano smanjenja instaliranog volumena na terenu radi poštivanja načela „onečišćivač plaća“
- smanjenja količine prikupljenog miješanog komunalnog otpada
- povećanje nepravilnog odlaganja miješanog komunalnog otpada
- zapošljavanje dodatne radne snage zbog pravovremene implementacije sustava
- porasta cijena radne snage, energenata, materijala i usluga
- nepredviđenih troškova održavanja i evidencije sustava

Tablica: 25. Pregled zaduženog i predloženog volumena spremnika za MKO

Izvor podataka: Aktualni poslovnji rezultati novog sustava gospodarenja otpadom (stanje 31.12.2018. godine)

Minimalna javna usluga ZADUŽENI VOLUMEN

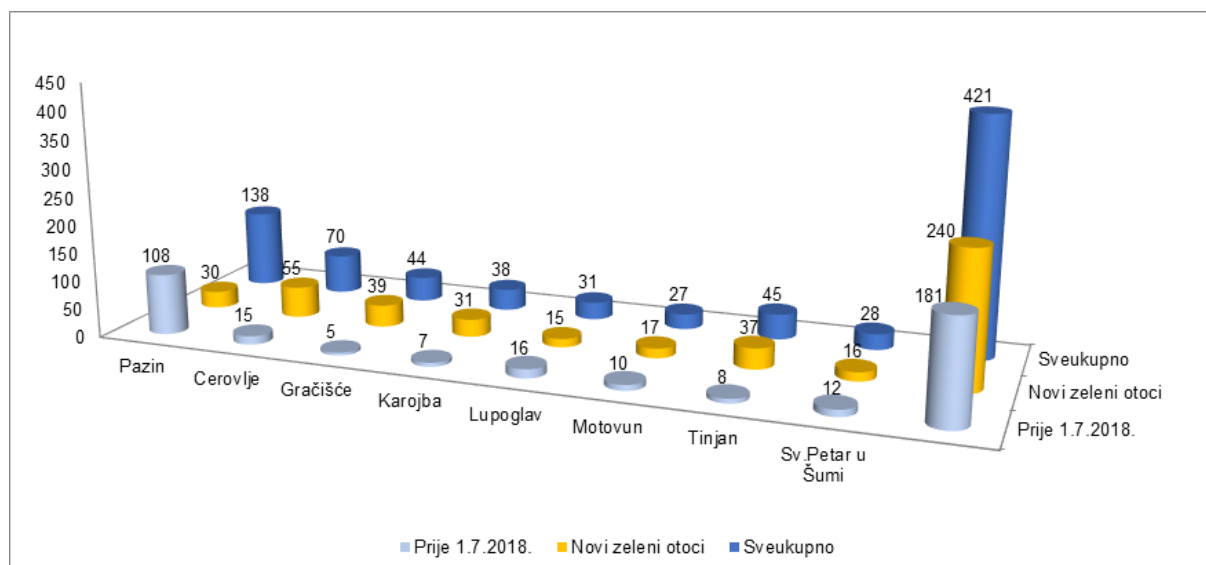
VOLUMEN	08.2018.	09.2018.	10.2018.	11.2018.	12.2018.	PREDLOŽENI VOLUMEN
80	4591	4667	4681	4681	4693	1988
120	1682	1651	1654	1654	1666	2305
240	702	649	641	641	634	2403
360	156	154	158	158	159	277
770	57	57	61	61	67	91
1100	152	150	147	147	124	194
UKUPNO	7340	7328	7333	7333	7343	7258
VOLUMEN PO OSOBI	57,17	56,41	56,46	56,46	55,34	79,4

- NB**
- 70% korisnika kategorije domaćinstvo zadužuje minimalni spremnik (80 litara)
 - 44% korisnika kategorije gospodarstvo zadužuje minimalni spremnik (120 litara)

Europski prosjek: c. 84 l/tjedno
Hrvatski prosjek: c. 70 l/tjedno

Grafikon: 5. Instalirani zeleni otoci na području JLS

Izvor podataka: Aktualni poslovni rezultati novog sustava gospodarenja otpadom (stanje 31.12.2018. godine)



Prema podacima iz ONTO očividnika, skupljeno je i trajno odloženo na odlagalište Jelenčići V., ukupno 3.207,216 tona miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada i 456,250 tona neopasnog proizvodnog otpada. Na ŽCGO Kaštijun predano je i zbrinuto 1.956,55 tona miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada, 14,700 tona neopasnog proizvodnog otpada i 28,72 tona glomaznog otpada.

Sakupljeni ambalažni otpadi i otpad sa zelenih otoka predan je oporabiteljima u količini: 212,692 tona papira i kartona, 73,310 tona plastične ambalaže i 63,870 tona staklene ambalaže.

Putem mobilnog reciklažnog dvorišta na području svih JLS prikupljeno je 1,8334 tona otpada namijenjenog daljnjem postupku uporabe.

Na lokaciji odlagališta inertnog otpada Lakota odloženo je 255,000 tona inertnog otpada (zemlja i kamenje).

U svrhu realizacije ciljeva, a prema Planu gospodarenja otpadom JLS i osiguranim financijskim sredstvima, Društvo je svoje poslovne aktivnosti u ovoj djelatnosti usmjerilo na:

1. KOMUNALNA VOZILA I OPREMA

Nabavlja potrebnu dodatnu opremu: novo specijalno vozilo za sakupljanje komunalnog i selektivno prikupljenog otpada, nabavu novog vozila za pražnjenje polu podzemnih spremnika nabavu potrebnih količina spremnika različitog volumena za MKO i polu podzemnih spremnika.

Društvo je u 2018. godine uspostavilo sustav za elektronsku evidenciju sakupljanja i odvoz otpada. Sustav čini oprema za automatsku identifikaciju odvoza otpada, koja je već instalirana na kamione za odvoz otpada, RFID transponderi (čipovi) za identifikaciju posuda i kontejnera, ručni čitač, set za montažu RFID transpondera te programska aplikacija za praćenje sustava. Ovim sustavom će se kvalitetnije upravljati vlastitim resursima na udaljenim lokacijama kao i jednostavnije praćenje obrade podataka o sakupljanju i odvozu otpada. Uvođenjem novog sustava, Društvo je revidiralo postojeću bazu korisnika usluga i uskladilo linije odvoza otpada sa novom podjelom spremnika za otpad.

Prema Planu gospodarenja otpadom JLS, nastavlja sa uvođenjem selektivnog odvajanja otpada na nova područja, postavljanjem zelenih otoka.

2. MOBILNO RECIKLAŽNO DVORIŠTE

Nabavlja mobilno reciklažno dvorište (MRD) za JLS koja ima 1500 stanovnika u kojoj se ne nalazi reciklažno dvorište.

Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost (dalje FZOEU) sufinancirao je, u obliku sredstava pomoći JLS, nabavu mobilnih reciklažnih dvorišta u visini 40% procijenjene vrijednosti predmeta nabave, a preostali dio osiguran je iz proračuna JLS.

3. PRETOVARNA STANICA

Provodi projekt: Sanacija i konačno zatvaranje odlagališta otpada „Jelenčići V“- faza 2. – izgradnja pretovarne stanice, čija je osnovna namjena pretovar sakupljenog miješanog otpada iz komunalnih vozila u poluprikolice kapaciteta cca 20 tona u kojima se otpad odvozi u Županijski centar za gospodarenje otpadom „Kaštijan“.

FZOEU sufinancira 80 % ugovorene vrijednosti izgradnje, stručnog nadzora, projektantskog nadzora i troškova koordinatora II zaštite na radu, a preostalih 20% izgradnje, sredstva je osigurao Grad Pazin.

Na istoj lokaciji uz pretovarnu stanicu izgrađena je i pristupna cesta sa infrastrukturom za odlagalište otpada "Jelenčići V" Pazin. Investitor je bio Grad Pazin, a Društvo vodilo postupak projektiranja.

4. IZGRADNJA RECIKLAŽNOG DVORIŠTA

Provodi pripreme radnje zajedno sa Gradom Pazinom za Projekt izgradnju reciklažnog dvorišta za područje Grada Pazina.

Grad Pazin, kao jedini prihvatljivi korisnik sredstava prijavio je projekt izgradnje reciklažnog dvorišta prema Pozivu na dostavu projektnih prijedloga MZOIE, preko FZOEU na Operativni program konkurentnost i kohezija 2014.-2020.

Grad Pazin, FZOEU i MZOIE su 23. svibnja 2018. godine potpisali Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za izgradnju i opremanje reciklažnog dvorišta u sklopu odlagališta otpada Jelenčići V.

Iznos priznatih troškova od strane Fonda i MZOIE je 1.058.327,00 kn od čega su dodijeljena bespovratna sredstva u iznosu od 899.577,95 kn, odnosno 85% ukupno prihvatljivih troškova Projekta.

U sklopu predmetnog Projekta provesti će se i informativno – obrazovne aktivnosti s ciljem edukacije i upoznavanja građana sa načinom rada i mogućnostima koje pruža reciklažno dvorište u sustavu gospodarenja otpadom.

Reciklažno dvorište je dovršeno. U tijeku je ishodovanje uporabne dozvole, podnošenje zahtjeva za upis u registar reciklažnih dvorišta te početak rada.

5. IMPLEMENTACIJA NOVOG SUSTAVA GOSPODARENJA OTPADOM

Vlada Republike Hrvatske je 25. svibnja 2017. godine donijela Uredbu o gospodarenju komunalnim otpadom (NN 50/17), (dalje: Uredba) kojom se između ostalog propisuje obveze davatelja i korisnika javne usluge, način postupanja sa otpadom, poslovanje davatelja komunalne usluge, obračun cijene i ostalo. Uredba je stupila na snagu 1. studenog 2017. godine.

Temeljem ZOGO i Uredbe Grad Pazin i Općine donose Odluku o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada na svom području i ostale propisane Odluke i objavljuju ih u Službenom glasilu i na web stranici.

Donesene Odluke utvrđuju kriteriji i način pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada, biorazgradivog komunalnog otpada i odvojenog prikupljanja otpadnog papira, metala, stakla, plastike te krupnog (glomaznog) otpada na području Grada Pazina i Općina.

Bitna odredba iz Odluke je kriterij obračuna količine otpada. Do sada se za kriterij obračuna uzimalo broj članova kućanstva, a od sada se JLS mora odlučiti između mase ili volumena otpada. Davatelj usluge dužan je podnijeti novi cjenik na suglasnost izvršnom tijelu JLS u roku mjesec dana od dana donošenja Odluke.

Cilj novog sustava gospodarenja otpadom je uspostava kvalitetnog i učinkovitog sustava sakupljanja komunalnog otpada u svim JLS, u skladu s načelima održivog razvoja, zaštite okoliša i zaštitom ljudskog zdravlja.

6. CIJENA USLUGE

U 2017. godini, Društvo kao davatelj usluge je pristupio izračunu nove cijene minimalne javne usluga za prikupljanje miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog otpada i izradi Cjenika - usklađen sa odredbama Uredbe i Odlukom. Cijena javne usluge naplaćuje se radi pokrića troškova obavljanja javne usluge.

Cijena se sastoji od: cijene obvezne minimalne javne usluge (CMJU), cijene javne usluge za količinu predanog komunalnog otpada (C) i cijene ugovorne kazne (CUK).

Davatelj usluge cjenikom određuje visinu jedinične cijene za količinu predanog komunalnog otpada, na način određivanja cijene za volumen zaduženog spremnika koji zadužuje pojedina kategorija korisnika te je isti osnova za obračun količine predanog komunalnog otpada, odnosno za zadužen volumen u zajedničkom spremniku.

Temeljem Zaključka o davanju prethodne suglasnosti Grada Pazina i Općina, Cjenik je u primjeni od 1. srpnja 2018. godine.

7. CILJEVI ODVOJENOG PRIKUPLJANJA I RECIKLIRANJA SASTAVNIH DIJELOVA KOMUNALNOG OTPADA

U 2017. godini, Vlada RH je donijela Odluku o donošenju Plana gospodarenja otpadom Republike Hrvatske (PGO RH) za razdoblje 2017. - 2022. godine (7. siječnja 2017. godine - NN 3/17.)

Plan je sukladan Okvirnoj direktivi i smjernicama EU o otpadu. Njime se uređuje dostizanje ciljeva u pogledu odvojenog prikupljanja i recikliranja sastavnih dijelova komunalnog otpada, sastavni dio je Plan sprječavanja nastanka otpada, uvode se mjere za odvojeno prikupljanje na izvoru, selektiranje otpada i poticanje kompostiranja otpada u kućanstvu i na lokalnoj razini.

U skladu s člankom 21. Zakona JLS dužne su donijeti PGO za svoje područje, za razdoblje od šest godina, koji mora biti usklađen s Planom gospodarenja otpadom RH za razdoblje 2017. – 2022. Stoga su Grad Pazin i Općine pristupile izradi, donošenju i objavi PGO u Službenom glasilu.

8. IZOBRAZNO-INFORMATIVNE AKTIVNOSTI

Kod izobrazno-informativnih aktivnosti implementacije novog sustava gospodarenja otpadom, Društvo je odradilo slijedeće aktivnosti: izrada i podjela informativnog letka o polu podzemnim spremnicima i o čipiranim spremnicima, obavijesti stanarima oko postavljanja polu podzemnih spremnika i o podjeli čipiranih spremnika, obavijesti o uklanjanju spremnika sa javnih površina, postavljanje jumbo plakata na ulazima u Grad Pazin i Tinjanu (u trošku JLS), izrada brošure „Upute za odvojeno sakupljanje otpada“, Organizacija sedam javnih tribina na temu implementacije novog sustava gospodarenja otpadom na području općine Cerovlje, Lupoglav, Sveti Petar u Šumi, Gračišće, Motovun, Tinjan i Karojbi, uspostava info telefona, emitiranje promotivnih TV spotova, banneri, TV emisija itd.

Sve navedene aktivnosti nalaze se među obveznim i preporučenim izobrazno-informativnim aktivnostima Programa izobrazno-informativnih aktivnosti o održivom gospodarenju otpadom Ministarstva zaštite okoliša i energetike kako bi se postigli ciljevi Plana gospodarenja otpadom Republike Hrvatske za razdoblje 2017.-2022. godine.

Uvodnom kampanjom izobrazno-edukativnih aktivnosti sa sloganom Paziš li na okoliš? Pazin! Odvajam otpad! želio postići efekt pravovremene, efikasne, kontrolirane i točne komunikacije između grada i građana te pružatelja usluge i korisnika novog sustava gospodarenja otpadom.

Pored obavljanja djelatnosti skupljanja i odlaganja komunalnog i neopasnog proizvodnog otpada na odlagalištu Jelenčići V, Društvo u 2015. godini proširuje obavljanje djelatnosti na upravljanje, skupljanje i odlaganje inertnog otpada na odlagalištu Lakota.

Upravni odjel za održivi razvoj u Istarskoj županiji, Odsjek za zaštitu prirode i okoliša, dana 19.02.2015. godine izdaje Dozvolu (KL.UP/I 351-01/12-01/03; URBR. 2163/1-08/2-15-13) za obavljanje djelatnosti skupljanja odlaganja inertnog otpada na rok od 5 godina.

Od travnja 2018. godine, na lokaciji Lakota zbog oštećenja vodotehničkog objekta – tunela oborinskih voda bujice Dražej dolazi do urušavanja i deformacije površine odlagališta te je Društvo obustavilo sve aktivnosti vezane uz zbrinjavanje inertnog, građevinskog otpada na lokaciji Lakota.

Rješenjem KL.UP/I 351-01/19-01/03; URBR. 2163/1-08/2-19-03 Upravnog odjela za održivi razvoj u Istarskoj županiji, Odsjek za zaštitu prirode i okoliša od 01.03.2019. godine, ukida se predmetna dozvola za gospodarenje otpadom na odlagalištu Lakota.

Ostale djelatnosti u ovoj OJ: održavanjem čistoće javnih površina (ulica, trgova, nogostupa), održavanjem i uređenjem zelenih površina (parkova i drvoreda), obavljaju se prema Ugovoru o obavljanju komunalne djelatnosti u Gradu Pazinu u 2018. godini br. 913-2/17 od 28. prosinca 2017. godine na iznos od 1.716.000,00 kn i Programu održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture za Grad Pazin.

Organizacijska jedinica **OBORINSKA ODVODNJA** ostvaruje prihode koji uključuju: održavanje sustava odvodnje oborinskih voda, uslugu specijalnim teretnim vozilom za strojno crpljenje, čišćenje i odvoz otpadnih voda koje je Društvo obavlja za Usluga odvodnja d.o.o. temeljem sklopljenog Ugovora o poslovnoj suradnji, pokriva troškova amortizacije iz sredstava Hrvatskih voda, eventualnih ostalih prihoda od naplate nastalih šteta pokrivenih policom osiguranja i internih prihoda od ispiranja i pranja cijevi sanitarnog sustava odvodnje.

Prihod ove OJ učestvuje sa 1,96% u ukupnim prihodima Društva.

Za 2018. godinu nije bilo planirano povećanje obujma posla, osim u slučaju nastanka promjena u obavljanju poslova za Usluga odvodnja d.o.o. specijalnim komunalnim vozilom.

Obujam poslova i ostvareni su prihodi veći su za 5,32% veći od prethodne godine.

Prihodom u iznosu 81.718,00 kn ostvarenim u 2018. godini za održavanja sustava odvodnje oborinskih voda prema Ugovoru Grada Pazina, na godišnjoj razini ne pokrivaju se troškovi.

OJ je u izvještajnoj godini ostvarila gubitak u poslovanju.

Organizacijska jedinica **ODRŽAVANJE I IZGRADNJA** kroz prethodno izvještajno razdoblje ostvarivala je prihode na temelju godišnjeg ugovora o održavanju nerazvrstanih cesta na području Grada Pazina, dobivenih poslova na javnim nadmetanjima, pojedinačnim narudžbama za potrebe JLS i drugih pravnih i fizičkih subjekata.

Uvjetovano gospodarskim razlozima Društvo je u 2018. godini provelo reorganizaciju unutar OJ. Dio aktivnosti koji je orijentiran na tržišno poslovanje – poslovi koji se dobivaju na javnim nadmetanjima te dio poslovnih resursa (oprema i zaposlenici) izdvajaju se iz djelatnosti Društva. Zaposlenicima kojima su otkazani ugovori o radu isplaćene su otpremnine, a dio dugotrajne imovine (radni strojevi i vozila) su prodani.

Poslovi komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta i zimskog održavanja ostaju u sastavu OJ i nastavljaju se u 2018. godini.

U odnosu na prethodne godine, društvo je u 2018 godini otežano obavljalo održavanje nerazvrstanih cesta radi povećanja troškova u poslovanju.

Radovi na održavanju nerazvrstanih cesta – preuzetih i ostalih nerazvrstanih cesta obavljali su se i fakturirali na temelju predložene cijene od strane Grada Pazina u 2017 godini i 2018. godini.

Društvo je tijekom 2017. godine obavijestilo Grad Pazin o povećanju cijena radne snage, materijala i energenata potrebnog za objavljenje djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta.

U 2018. godini, također obavještava Grad Pazin o povećanju porasta cijene radne snage na tržištu, povećanja cijena građevnog materijala na godišnjoj razini za 20% i energenata, sveukupno 23%.

Razmatrano je predloženo povećanje cijene Programa održavanja nerazvrstanih cesta.

Na zadnjem rebalansu Grada Pazina prihvaćeno je predloženo povećanje cijena nekih stavaka. U Programu održavanja za 2019. godinu, prihvaćen je prijedlog predloženih cijena Društva.

OJ učestvuje u ukupnim prihodima Društva sa 25,02%.

Radi smanjenja poslovnih aktivnosti u 2018. godini, ostvaren je prihod za 35,40% manji nego u prethodnoj izvještajnoj godini.

Iz navedenih razloga ne pokrivanja troškova OJ u 2018. godini posluje s gubitkom.

Organizacijska jedinica **OSTALE KOMUNALNE DJELATNOSTI** objedinjuje niz djelatnosti: usluge isporuke toplinske energije, održavanje groblja i pogrebne usluge, upravljanje i održavanje tržnice na malo, prijevoz pitke vode autocisternom, organiziranje prodaje izvan prodavaona (sajam), organiziranje i naplatu parkirališta, plakatiranje, cvjećarna, skladište materijala i mehanička radiona.

Dio poslova obavlja se temeljem godišnjih ugovora (održavanje groblja, organiziranje prodaje na sajmu, organiziranje i naplata parkirališta, usluge isporuke toplinske energije), a dio je vezan na pojedinačne narudžbe (pogrebne usluge i cvjećarna, tržnica, prijevoz vode), o čemu ovisi ostvarenje prihoda.

Navedene poslovne djelatnosti ove OJ svode se na obavljane uslužne komunalne djelatnosti kojima se sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18) pojedinačnim korisnicima pružaju usluge nužne za svakodnevni život i rad na području JLS. U sklopu obavljanja uslužne komunalne djelatnosti može se osigurati i građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture potrebne za obavljanje te djelatnosti.

Osim toga u ovoj OJ obavlja se komunalna djelatnost održavanja komunalne infrastrukture – groblja te upravljanje grobljima temeljem Zakona o grobljima (NN 19/88 do 89/17) i tržišnu pogrebničku djelatnost (preuzimanje, prijevoz umrle osobe i ostale pogrebne usluge) definirane Zakonom o pogrebničkoj djelatnosti (NN 36/15).

Djelatnost pogrebnih usluga i održavanja groblja ostvaruje najveći prihod u ovoj OJ. Stoga je Društvo u izvještajnoj godini usmjerilo svoje aktivnosti na poboljšanje svojih usluga.

U svrhu konkurentnosti i razvoja na području pogrebničke djelatnosti, u tijeku 2018. godine bilo je planirano preuzimanje na upravljanje dijela groblja na području bivše općine Pazin, a planira se i preuzimanje upravljanja ostalim grobljima Grada Pazina: Grdoselo, Kršilkla i Butoniga.

Preuzimanjem na upravljanje navedenih groblja otvaraju se mogućnosti za povećanje obujma djelatnosti u smislu povećanja godišnjeg broja pogreba. Time bi se povećao i promet u cvjećarni i ostvarenje većih prihoda iz te djelatnosti.

Nadalje, Društvo će razvijati i ostale uslužne djelatnosti ove OJ, kao i tržišne djelatnosti uz racionalizaciju troškova i ostvarenju prihoda kojima se ostvaruje ekonomično poslovanje svih djelatnosti.

Sveukupni prihodi ove OJ u izvještajnoj godini imaju udjel od 19,38 % u ukupnim prihodima Društva.

Od toga prihodi od održavanja groblja i pogrebne usluge učestvuju sa 10,47 %, slijedi učešće prihoda od naplate parkirališta sa 4,30 %, prodaja vijenaca i cvijeća sa 2,19 %, usluge isporuke toplinske energije 1,13 %, dok prihodi preostalih usluga pojedinačno učestvuju sa manje od 1,00 %.

Ostvareni su interni prihodi od obavljanja usluge održavanja i popravaka voznog parka za OJ čistoća, OJ održavanje i izgradnja, zatim od preraspodjele radnika na poslove košnje i održavanja zelenih površina i na poslove kuvertiranja u ukupnom iznosu od 395.475,80 kn.

Najznačajniji prihodi ove OJ ostvaruju se iz djelatnosti održavanja groblja i pogrebnih usluga. Društvo ima na upravljanju i održavanju ukupno 12 groblja, od toga 9 na području Grada Pazina i 3 na području Općine Karojba.

U 2018. godini ostvaren je ukupan prihod, uključujući i ostvarene interne prihode, za 3,62% veći u odnosu na prethodnu izvještajnu godinu, ali su istodobno porasli i troškovi za 3,51%.

Prihod od prodaje proizvoda i usluga ostvaren je za 2,25% manji nego prethodne godine.

Povećanje prihoda bilježe pogrebne usluge za 1,09% i cvjećarna za 14,64% u odnosu na prethodnu godinu. Ostale djelatnosti ove OJ ukupno su ostvarile prihod manji za 7,86%.

Troškovi su veći na poziciji: materijalni troškovi za 2,41% (smanjenje troškova materijala, energije i sitnog inventara, povećanje nabavne vrijednosti prodane robe za 21,36%), naknade troškova radnika i ostala materijalna prava radnika 2,24%, troškovi zaposlenih za 15,37% i interni rashodi za 17,73%. Troškovi na ostalim pozicijama su manji od onih u prethodnoj godini.

Troškovi obračunate amortizacije manji su za 24,45% radi prodaje materijalne imovine (stroj za kopanje grobova) i prijenosa ulaganja u kapelu na groblju Trviž na Grad Pazin.

Materijalni troškovi veći su na poziciji nabavne vrijednosti prodane robe za nabavu pogrebne opreme, vijenaca i cvijeća. Troškovi vezani za zaposlene osobe veći su radi povećanja broja zaposlenih na pogrebničkoj djelatnosti i povećanja cijene radne snage. Interni troškovi su veći radi većeg obujma usluga i cijene zbrinjavanja otpada sa groblja te čišćenja javne površine za održavanje mjesečnog sajma.

OJ je u izvještajnoj godini ostvarila gubitak u poslovanju.

Gradu Pazinu podnose se pojedinačna Izvješća o poslovanju radnih jedinica upravljanja i održavanja parkiralištima, upravljanju, organizaciji i naplati prodaje izvan prodavaona (sajam).

3. IZVJEŠTAJ UPRAVE

3.1. Značajni poslovni događaji nakon poslovne godine

Do kraja 2018. godine uglavnom je dovršena praktična implementacija novog sustava gospodarenja otpadom, po pitanju sakupljanja miješanog komunalnog otpada, te se krenulo u kalibriranje – popravljanje sustava i njegovu racionalizaciju.

Provode se mjere i upute za sanaciju negativnog financijskog rezultata u toj OJ. Glavna mjera izmjene Odluke o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada na području Grada Pazina, zbog nejasne i nedefinirane zakonske primjene nije sprovedena.

Od operativnih mjera implementacije sustava dovršava se zamjena spremnika korisnika u skladu s potpisanom Izjavom, korisnicima je poslana Opomena pred ugovornu kaznu i prikupljaju se podaci (slike) o nepravilnom odlaganju miješanog komunalnog otpada. Broj potrebnih radnika za uspostavu sustava je smanjen.

Ujedno očekuje se potpuna primjena sustava gospodarenja otpadom individualizacijom spremnika za selekcionirani otpad, u drugom djelu godine.

Tijekom prve polovice godine dovršava se izgradnja i opremanje reciklažnog dvorišta, kao treća faza Sanacije i zatvaranja odlagališta Jelenčići.

U prvom dijelu 2019. godine nije bilo neplaniranih ili jednokratnih financijskih izdataka po bilo kojoj osnovi, Društvo ostvaruje pozitivni financijski rezultat u djelatnosti Čistoća.

U djelatnosti prijevoza i organizacije pogreba pokojnika, ponovno su vraćene (povećane) cijene pogrebnog materijala s početkom 2019. godine, a dvoje radnika preseljeno je racionalizacijom u OJ čistoća.

Početkom godine Gradu Pazinu predložene su nove javne površine na traženje građana, za upravljanje parkiralištem te očekuje se suglasnost za početak upravljanja.

Organizacijska jedinica Održavanje i izgradnja početkom godine u potpunosti je angažirana na izgradnji i uređenju nerazvrstane ceste kroz naselje Lindar, te održavanju ugovorenih nerazvrstanih cesta nakon loših vremenskih nepogoda tijekom mjeseca veljače. Broj radnika u ovoj djelatnosti planirano je smanjen na 9.

3.2. Plan razvoja

U očekivanju Izmjene odluke o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada, čime bi se osigurala potpuna održivost novog sustava gospodarenja otpadom, sa punom

amortizacijom i pravovremenom nabavom potrebnih vozila i opreme, Društvo prolazi kroz relativno miran period implementacije sustava.

Razvoj ove djelatnosti usmjeravat će se u skladu s zakonskom regulativom koja nije jasno primjenjiva, ali uspostavom potpune individualne primjene sakupljanja i mjerenja količina predanog miješanog komunalnog otpada, te isto tako i individualizacijom za selekcionirani otpad, Društvo će biti spremno odgovoriti na daljnje izazove i usavršavanje u pojedinim segmentima i procesima djelatnosti.

Nadalje, Društvo će razvijati ostale komunalne i tržišne djelatnosti koje obavlja uz racionalizaciju troškova i ostvarenju prihoda kojim se ostvaruje ekonomično poslovanje u svi djelatnostima.

U tom cilju nastavlja se pozitivna suradnja sa korisnicima usluga, razvijati poslovno – tehnološke procese i aktivnosti na području djelovanja, te dovoditi razinu usluga koje pružamo na najviši nivo.

3.3. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Društvo ima dva ugovora o financijskom leasingu. Objekti leasinga su, jedno specijalno vozilo namijenjeno za uvođenje novog sustava gospodarenja otpadom, te leasing za nabavu polu podzemnih spremnika sa sustavom za kontrolu ubacivanja otpada.

S ciljem odgovornijeg društvenog upravljanja rizicima, Društvo ima izrađen registar rizika i prilika, čime se uspostavlja kvalitetan sustav upravljanja rizicima.

Izloženost Društva rizicima po pitanju nenaplativih investicija ne postoji, nema kreditnih zaduženosti ili poslovnih subjekata koji nisu u mogućnosti ispoštovati ugovorene obaveze.

Uprava Društva podnosi ovo Izvješće Nadzornom odboru i Skupštini Društva. Nakon donošenja Odluke o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2018. godinu i Odluke o pokriću gubitaka, Uprava će sukladno obvezi iz članka 4. st. 2. Zakona o računovodstvu (NN 78/2015., 134/2015., 120/2016 i 116/2018.), javno objaviti Izvješće.

Izvješće pripremili:

- Financijsko-računovodstvena služba
- Služba plana i analize

Predsjednik uprave:

Dragan Šipraka, dipl. ing.

Pazin, lipanj 2019. godine