

2021

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU

**PAZI(N) OKOLIŠ!****Odvajam otpad!**

Odvajeno prikupljamo papir, plastiku, metal i staklo

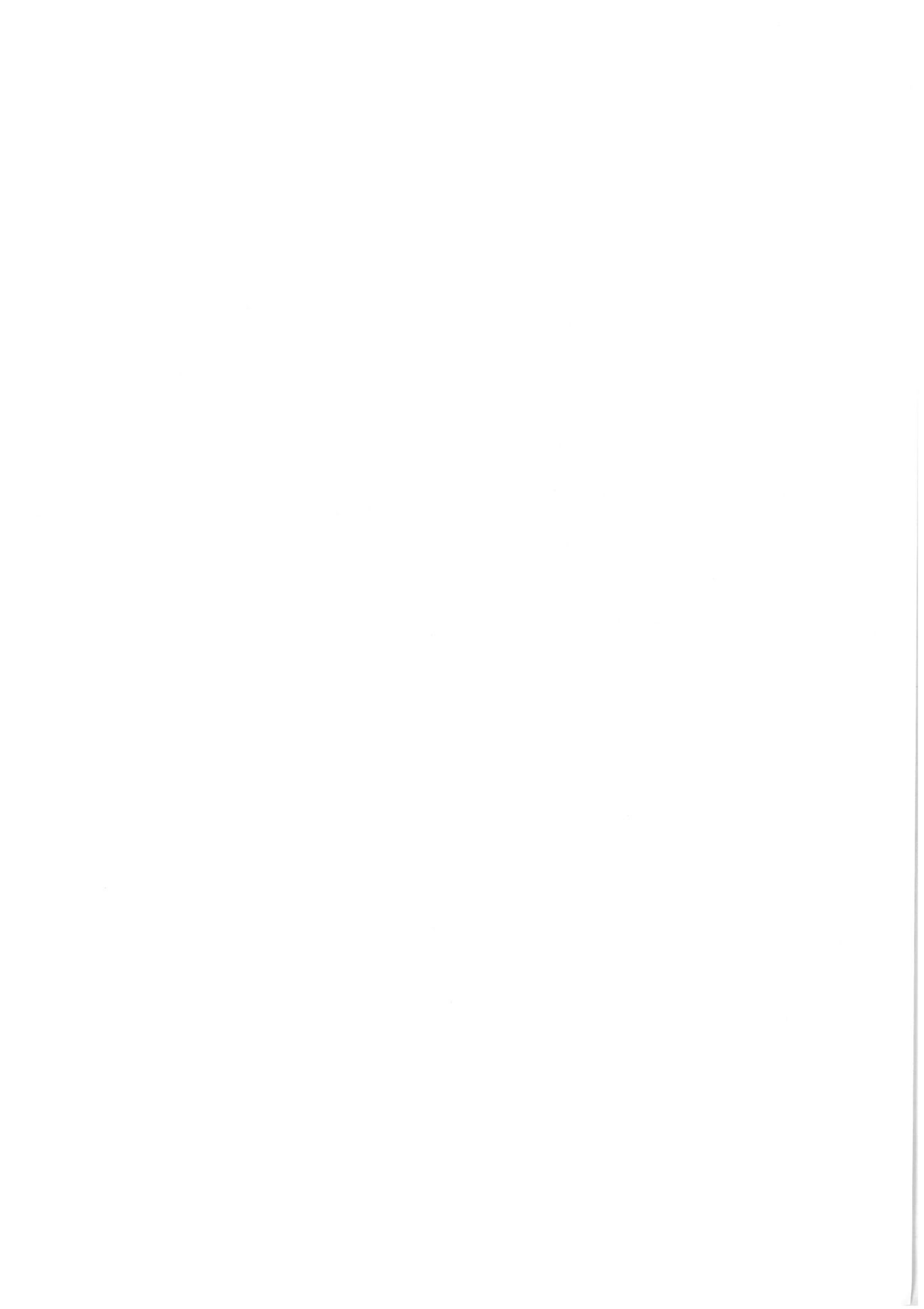


Nabava opreme sufinancirana je sredstvima Europske unije iz Kohezijskog fonda



Broj: 157-5/22

Pazin, 3. lipnja 2022.



Sadržaj	Stranica
1. UVODNI DIO	2
1.1. Opći podaci o poslovnom subjektu	2
1.2. Predmet poslovanja	2
1.3. Ljudski potencijali i zaposlenost	3
2. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE	3
2.1. Pravno – poslovni status	3
2.2. Način organizacije, opis proizvoda i usluga i izvori financiranja	4
2.3. Obilježja organizacijske strukture – organizacijske jedinice	6
2.4. Investicijske aktivnosti	6
3. FINACIJSKI IZVJEŠTAJ	7
3.1. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja	7
3.2. Tablični prikaz i bilješke	7
3.2.1. Račun dobiti i gubitka	7
3.2.2. Bilanca	15
3.2.3. Struktura rashoda i prihoda (ostvareno 2020 – plan 2021 – ostvareno 2021)	21
3.3. Financijski izvještaj po organizacijskim jedinicama	24
3.3.1. Organizacijski oblik	24
3.3.2. Financijski pokazatelji poslovanja po organizacijskim jedinicama	24
4. OSTALE INFORMACIJE	35
5. IZVJEŠTAJ UPRAVE	35
5.1. Značajni poslovni događaji nakon poslovne godine i plan razvoja	35
5.2. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima	37

1. UVODNI DIO

1.1. Opći podaci o poslovnom subjektu

- Naziv: USLUGA d.o.o. za obavljanje komunalnih djelatnosti (dalje: Društvo)
- Sjedište: Šime Kurelića 22, 52000 Pazin
- Registracija tvrtke: Trgovački sud u Pazinu
- MBS: 040034989, MB: 3088804, OIB: 03455963475
- IBAN i naziv banke: HR9824020061100387313, Erste & Steiermarkische Bank d.d. Jadranski trg 3a, 51000 Rijeka, HR6923800061147002291, Istarska kreditna banka Umag, Umag
- Temeljni kapital: 14.743.500,00 kuna uplaćen u cijelosti
- Tijela upravljanja: Skupština, Nadzorni odbor i Uprava
- Predsjednik uprave: Vladimir Burić, zastupa samostalno i pojedinačno, imenovan predsjednikom uprave odlukom Skupštine Društva od 15. travnja 2019. godine sa mandatom u trajanju od 4 (četiri) godine
- Nadzorni odbor i Skupština su aktivno sudjelovali u radu Društva, donošenju odluka i njihovom provođenju te nadzirali rad Uprave u vođenju poslova u 2021. godini
- Broj tel/fax: 052/ 619 030, 052/ 624 998
- Adresa elektroničke pošte i web stranica: info@usluga-pazin.hr, www.usluga-pazin.hr

Tablica broj 1. 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	234.500,00	1,59
Općina Sv. Petar u Šumi	182.000,00	1,23
Općina Tinjan	332.000,00	2,25
Općina Karojba	234.500,00	1,59
UKUPNO:	14.743.500,00	100,00

1.2. Predmet poslovanja

- NKD OZNAKA DJELATNOSTI PREMA NKD: 3811 – skupljanje bezopasnog otpada
- * 01.41 Uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji
 - * 37 Reciklaža
 - * 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
 - * 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
 - * Trgovina na malo pogrebnom opremom
 - * Održavanje i adaptacija stambenih i poslovnih prostora
 - * Uvoz i izvoz opreme, stvari i robe za potrebe obavljanja svoje djelatnosti
 - * Trgovina, kupnja i prodaja robe

- * Građenje, projektiranje i nadzor nad građenjem
- * Instalacijski i završni radovi u građevinarstvu
- * Poslovanje nekretninama
- * Djelatnost promidžbe (reklame i propagande),
- * Iznajmljivanje strojeva i opreme
- * Računovodstveni i administrativni poslovi
- * Upravljanje grobljem
- * Djelatnost druge obrade otpada
- * Djelatnost uporabe 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
- * 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

1.3. Ljudski potencijali i zaposlenost

Tablica broj 2. Struktura zaposlenih na dan 31.12.2021. godine

Redni broj	Kvalifikacijska struktura (stupanj stručnog obrazovanja)	Broj zaposlenika	Udjel u %
1.	Diplomski i poslijediplomski studij	9	13,24
2.	Kratki stručni studij	3	4,41
3.	Srednja strukovna škola 4-5 godina	23	33,82
4.	Srednja strukovna škola 1-3 godine	20	29,41
5.	Priučeni - polukvalificirani	5	7,35
6.	Osnovna škola	7	10,29
7.	Nekvalificirani radnik	1	1,47
8.	UKUPNO	68	100,00

2. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE

2.1. Pravno - poslovni status

Društvo je osnovano od jedinica lokalne samouprave (osnivači – članovi su Grad Pazin i općine: Cerovlje, Gračišće, Lupoglav, Motovun, Karojba, Sveti Petar u Šumi i Tinjan), na čijem području obavlja najveći dio svojih usluga.

Temeljni propisi koji reguliraju osnovnu djelatnost poslovanja Društva su:

- **Zakon o gospodarenju otpadom** (NN 84/21), (dalje: ZOGO), koji je stupio na snagu od 31. 07. 2021. godine.
- **Zakon o komunalnom gospodarstvu** (NN 68/18, 110/18, 32/20), (dalje: ZoKG) na snazi od 04. 08. 2018. godine.

U smislu ZoKG podrazumijevaju se komunalne djelatnosti, odnosno djelatnosti kojima se osigurava građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u stanju funkcionalne ispravnosti (dalje: **komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture**) i komunalne djelatnosti kojima se pojedinačnim korisnicima pružaju usluge nužne za svakodnevni život i rad na području jedinice lokalne samouprave (dalje: **uslužne komunalne djelatnosti**).

Osim gore navedenih zakona prema kojima Društvo obavlja javne i komunalne djelatnosti, u cjelokupnom poslovanju primjenjuje i usklađuje poslovanje sa mnogobrojnim zakonima i pod zakonskim aktima vezanim za obavljanje djelatnosti u trgovačkom društvu.

2.2. Način organizacije, opis proizvoda i usluga i izvori financiranja

Društvo posluje kao jedinstvena cjelina, a temeljem zakonske regulative vođenja poslova od 2019.-te godine obavlja se prema slijedećim organizacijskim cjelinama i radnim jedinicama i vođenju knjigovodstva prema navedenim djelatnostima.

Tablica broj 3. Organizacijska struktura, pregled poslovnih aktivnosti i izvori financiranja

ORGANIZACIJSKA JEDINICA /poslovne aktivnosti/	Izvori i način financiranja
I. ČISTOČA	
GOSPODARENJE OTPADOM - prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada na području JLS i zbrinjavanje otpada na ŽCGO Kaštijun	- iz cijene javne usluge – korisnika kućanstvo i korisnika koji nisu kućanstvo sa područja JLS (CMJU + C + ostalo)
KOMUNALNE DJELATNOSTI KOJIMA SE OSIGURAVA ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	- iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
- održavanje čistoće javnih površina	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
- održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
- održavanje javnih zelenih površina	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
- održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
- održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja 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
- usluge radnika u objektima za proizvodnju toplinske energije	-iz cijene ugovorene usluge
- prijevoz pitke vode	- iz cijene usluge, po narudžbenici
- ostalo (tržišne djelatnosti)	- po nalogu /narudžbenici
II. ODRŽAVANJE I IZGRADNJA	
- održavanje nerazvrstanih cesta	- Grad Pazin – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
- građenje komunalne infrastrukture	- iz cijene ugovorene usluge
- male komunalne akcije, - ostalo (tržišne djelatnosti)	-iz proračuna JLS prema planu potreba za poboljšanje komunalnog standarda građana (nalog ili narudžbenica)
III. OSTALE KOMUNALNE DJELATNOSTI (USLUŽNE KOMUNALNE DJELATNOSTI)	

-usluge parkiranja na uređenim javnim površinama	- iz cijene komunalne usluge za korištenje parkiranja i godišnje rezervacije
- usluge javnih tržnica na malo	- iz cijene komunalne usluge od korisnika prodajnih površina
- održavanje groblja (<i>podrazumijeva se održavanje prostora i zgrada za obavljanje ispraćaja i ukopa pokojnika te uređivanje putova, zelenih i drugih površina unutar groblja</i>)	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture i godišnje grobne naknade za korištenje grobnih mjesta
- usluge ukopa (<i>podrazumijevaju se ispraćaj, kremiranje i ukop unutar groblja u skladu s posebnim propisima</i>)	- iz cijene komunalne usluge od korisnika usluga
- upravljanje trgovinom na malo izvan prodavaonica na sajmeni dan	- iz prikupljanja naknada za korištenje javnih površina
- oglašavanje i plakatiranje	- iz cijene komunalne usluge oglašavanja putem oglasnih stupova i površina za oglašavanje
Pogrebničke djelatnosti (preuzimanje, prijevoz umrle osobe i ostale pogrebne usluge) definirane Zakonom o pogrebničkoj djelatnosti (NN 36/15, 98/19) - uključena prodaja pogrebne opreme i pogrebnih potrepština, cvijeća i svijeća	- iz prodajne cijene roba i usluga
Upravljanje grobljem (uprava groblja) temeljem Zakona o grobljima (NN 19/98, 50/12, 89/17) i Odluke o grobljima	- djelomično iz godišnje grobne naknade fakturirane korisnicima, a djelomično iz naknade za prikupljanje sredstava za dodjelu grobnih mjesta na korištenje, u visini 4% od prodaje na području Grada Pazina i 5% od prodaje na području Općine Karojba
- ostalo (tržišne djelatnosti)	- po nalogu /narudžbenici - pokriće amortizacije za sufinanciranu nabavu dugotrajne imovine
IV. ODRŽAVANJE VOZNOG PARKA	
- mehanička radiona – održavanje voznog parka za vlastite potrebe	- rashodi se raspoređuju na proizvodne OJ
V. ZAJEDNIČKE SLUŽBE	
-uprava -opći i pravni poslovi -poslovi plana i analize -financijsko računovodstveni poslovi -poslovi nabave, razvoja i kontrolinga	- 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 - prodaje materijalne i nematerijalne imovine - kamata i pozitivnih tečajnih razlika - naknade šteta s temelja osiguranja

* JLS (jedinica lokalne samouprave)

Organizacijske jedinice prema djelatnostima:

Gospodarenje otpadom - ZOGO (NN 84/21)

Komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture – ZoKG (NN 68/18, 110/18, 32/20)

Uslužne komunalne djelatnosti – ZoKG (NN 68/18, 110/18, 32/20)

Tržišne djelatnosti – ostalo

Pogrebničke djelatnosti – Zakon o pogrebničkoj djelatnosti (NN 35/15, 98/19)

Upravljanje grobljima – Zakon o grobljima (NN 19/98, 50/12, 89/17)

Energetska djelatnost – (opskrba toplinskom energijom – ugovor za usluge radnika u objektima za proizvodnju toplinske energije)

Prijevoza pitke vode – dostava pitke vode autocisternom prema narudžbi naručitelja

Pražnjenje i odvoz otpadnih voda iz septičkih i sabirnih jama – ugovor o poslovnoj suradnji sa Usluga odvodnja d.o.o. Pazin

2.3. Obilježja organizacijske strukture – organizacijske jedinice (dalje OJ)

Na osnovu Zakona koji reguliraju obavljanje pojedinih djelatnosti Društva, provedene su podjele poslova i zadataka na operativnoj razini u OJ te sistematizirani i grupirani u uže organizacijske oblike – radne jedinice, radi načina povezivanja radnika i aktivnosti uz najmanje troškove.

U navedenim OJ od točke I. do III. Tablice broj 3., zaposlena je po jedna stručna osoba – rukovoditelj i ostali zaposleni radnici od kojih je na uslugama parkiranja na javnim površinama jedan od radnika zaposlen na nepuno radno vrijeme.

Prema tome kako su prethodno navedene OJ, pojedine radne jedinice nisu ustrojene na način da svaka posjeduje specijalizirane radnike kako bi obavljali samo određenu vrstu posla, već se na pojedine poslove raspoređuju prema prioritetu i redosljedu obavljanja ugovorenih poslova, urgentnih poslova, npr. pogrebnih poslova, nužnih intervencija i slično.

U OJ održavanje voznog parka (mehanička radiona) zaposlen je jedan radnik.

U OJ radna zajednica - zajedničke službe u ukupnom zbroju zaposlenika uključen je i predsjednik uprave, skladištar, čistačica i jedna zaposlenica na nepuno radno vrijeme.

Slijedom prethodno navedenog, vezano uz stručno kvalifikacijsku strukturu iz Tablice br. 2., podaci o broju zaposlenih u OJ navedeni su u slijedećoj tablici:

Tablica broj 3. Podaci o broju zaposlenih na dan 31.12.2021. godine

Redni broj	Organizacijska struktura (zaposlenici grupirani po OJ)	Broj zaposlenika	Udjel u %
1.	GOSPODARENJE OTPADOM	26	38,24
2.	KOMUNALNE DJELATNOSTI KOJIMA SE OSIGURAVA ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	10	14,71
3.	ODRŽAVANJE I IZGRADNJA	8	11,76
4.	OSTALE KOMUNALNE DJELATNOSTI (USLUŽNE KOMUNALNE DJELATNOSTI)	9	13,24
5.	ODRŽAVANJE VOZNOG PARKA	1	1,47
6.	RADNA ZAJEDNICA ZAJEDNIČKIH SLUŽBI	14	20,59
7.	UKUPNO	68	100,00

2.4. Investicijske aktivnosti

Tablica broj 4. Investicijske aktivnosti

R.br.	Opis	iznos u kunama bez PDV
1.	Komunalna oprema, oprema za održavanje i alati	
	TRAVOKOSAČICA MOTORNA	3.199,50
	APARAT ZA VARENJE	3.445,00
	MOTORNA KOSILICA RM	4.547,50
	GUMENA GUSJENICA CLASIC	3.762,00
	MARUYAMA TRIMER MOTORNI BKC	4.396,50
	PILA ZA GRANE 2020.G	82.832,70
	KLIMA UREĐAJ DAIKIN	5.510,00
	VISOKOTLAČNI STROJ MISSISSIPPI	7.632,00
	RABLJENI KONTEJNERI 1100 L	7.440,00

	Ukupno:	122.765,20
2.	Transportna sredstva	
	SPECIJALNO KOMUNALNO VOZILO FUSO 7M3 - RABLJENO	310.000,00
	RENAULT MEGANE - RABLJENO	62.200,00
	UNIMOG U290 - RABLJENO	339.000,00
	Ukupno:	711.200,00
3.	Uredska i računalna oprema	
	RAČUNALA I RAČUNALNA OPREMA	18.286,57
	UREDSKA STOLICA	767,98
	MOBILNI UREĐAJI	9.936,80
	Ukupno:	28.991,35
4.	SITNI INVENTAR	
	Ukupno:	9.147,21
	SVEUKUPNO (1. do 4.) :	872.103,76

Tablica broj 5. : Prodaja

PRODAJA		
R.br.	Opis	iznos u kunama bez PDV
1.	Transportna sredstva, komunalna oprema i alati	
	CATERPILLAR ROVOKOPAČ-GUSJENIČAR 2005. G.	231.500,00
	RABLJENI KONTEJNERI	3.380,00
	INFORMATIČKA OPREMA	1.990,00
	AUTOMOBIL SAXO	600,00
	UKUPNO	237.470,00

Navedena dugotrajna materijalna imovina više ne služi potrebama Društva, te je prodana putem internog prikupljanja ponuda i objave oglasa na internetskoj stranici Društva po načelu „viđeno-kupljeno“.

3. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

3.1. Osnove sastavljanja financijskog izvještaja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2021. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Podaci u financijskim izvještajima iskazani su u hrvatskim kunama (HRK), službenoj valuti Republike Hrvatske.

3.2. Tablični prikaz i bilješke

3.2.1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Tablica broj 6. 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		18.904.181	19.245.078
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		17.719.211	18.504.039
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		1.184.970	741.039
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		18.268.413	18.817.389
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		7.420.988	8.078.848
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	134		1.918.289	2.079.330
<i>b) Troškovi prodane robe</i>	135		368.899	307.838
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	136		5.133.800	5.691.680
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		6.930.313	7.246.233
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	138		4.471.225	4.686.096
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	139		1.582.742	1.646.542
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	140		876.346	913.595
4. Amortizacija	141		2.007.911	1.879.481
5. Ostali troškovi	142		1.318.634	1.273.535
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		478.687	305.330
<i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i>	144			
<i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>	145		478.687	305.330
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		118.180	33.962
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		75.114	16.676
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		13.214	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		61.900	12.676
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		73.080	32.362
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		73.080	32.362
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		18.979.295	19.257.757
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		18.341.493	18.849.751
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		637.802	408.006
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		637.802	408.006
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		637.802	408.006
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		637.802	408.006
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0

Bilješke uz račun dobiti i gubitka

Poslovni prihodi

Ukupni prihodi ostvareni u 2021. godini iznose 19.257.757 kn (u 2020. godini 18.979.295 kn).

Tablica broj 7. Poslovni prihodi

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Prihodi od prodaje	17.719.211	18.504.039	104,43
Financijski prihodi	75.114	12.679	16,88
Ostali poslovni prihodi	1.184.970	741.039	62,54
Ukupno	18.979.295	19.257.757	101,47

Prihodi od prodaje u 2021. godini povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 4,43% te iznose 18.504.039 kuna. Poslovni prihodi odnose se na redovne prihode Društva prodajom svojih usluga i prihode od prodaje trgovačke robe.

Najveći udio u prihodima od prodaje u 2021. godini čine odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada, koji je u odnosu na prethodnu godinu veći za 2,81%.

Prihodi jedinice održavanje i izgradnja u odnosu na prethodnu godinu veći su za 8,07%, održavanje komunalne infrastrukture za 7,57% te ostale komunalne djelatnosti za 1,84%.

Financijski prihodi iznose 12.679 kuna. Financijski prihode čine prihodi od kamata i pozitivnih tečajnih razlika te su manji u odnosu na 2020. godinu za 83,12%.

Ostali poslovni prihodi u 2021. godini iznose 741.039 kuna. Najveći udio čini prihod od prodaje materijalne i nematerijalne imovine, naknada šteta s temelja osiguranja i prihod za pokriće amortizacije financiranim sredstvima od strane Hrvatskih voda i FZOEU-a.

Sveukupni prihodi (prihodi od prodaje i ostali poslovni prihodi) u odnosu na prethodnu godinu veći su za 1,47%.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u 2020. godini iznosili su 18.268.413 kn, dok u 2021. godini iznose 18.817.389 kn. Ukupni rashodi u odnosu na 2020. godinu veći su za 3,01%.

Tablica broj 8. Poslovni rashodi

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Materijalni troškovi	7.420.988	8.078.848	108,86
Troškovi osoblja	6.930.313	7.246.233	104,56
Amortizacija	2.007.911	1.879.481	93,60
Ostali troškovi	1.318.634	1.273.535	96,58
Vrijednosna usklađenja	478.687	305.330	63,78
Ostali poslovni rashodi	111.880	33.962	30,36
Ukupno	18.268.413	18.817.389	103,01

Materijalni troškovi

Tablica broj 9. Materijalni troškovi

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Troškovi sirovina i materijala	1.918.289	2.079.330	108,40
Troškovi prodane robe	368.899	307.838	83,45
Ostali vanjski troškovi	5.133.800	5.691.680	110,87
Ukupno	7.420.988	8.078.848	108,86

Tablica broj 9.1. Troškovi sirovina i materijala

Pozicija – Troškovi sirovina i materijala	2020.	2021.
Utrošen građevinski materijal	627.851	591.946
Utrošeni rezervni dijelovi	156.752	151.756
Utrošeni rezervni dijelovi – osobni automobili	4.462	2.908
Utrošen uredski materijal	59.682	64.166

Električna energija	72.817	66.376
Loživa ulja – centralno grijanje	27.151	39.701
Gorivo za teretna vozila i strojeve	709.625	838.544
Gorivo za osobne automobile	33.516	36.400
Utrošena ulja i maziva	13.947	27.308
Auto gume – strojevi i vozila	62.888	97.764
Auto gume – osobna vozila	4.680	
Radna odjeća i obuća	63.856	64.373
Sitni inventar i ostali potrošni materijal	81.063	98.088
Ukupno	1.918.289	2.079.330

Troškovi sirovina i materijala uključuju utrošene sirovine i materijal, utrošenu energiju, utrošene rezervne dijelove, otpis sitnog inventara i sl.

Troškovi sirovina i materijala ukupno su iznosili 2.079.330 kn.

Najveći udio u troškovima sirovina i materijala čine troškovi goriva i maziva 48,49% te troškovi građevinskog materijala sa 43,27%, radi povećanja obima poslova i povećanja cijene goriva i građevinskog materijala.

Troškovi prodane robe podrazumijevaju nabavnu vrijednost prodane robe za nabavljeno cvijeće i ostale pogrebne potrepštine. Troškovi prodane robe ukupno su iznosili 307.838 kn, odnosno 16,55% manje nego prethodne godine.

Vanjski troškovi podrazumijevaju troškove kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajmovi i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge. Ostali vanjski troškovi su iznosili 5.691.680 kn, odnosno 10,87% više od prethodne godine.

Tablica 9.2. Ostali vanjski troškovi

Pozicija ostali vanjski troškovi	2020.	2021.
Poštanske usluge	145.073	71.047
Usluge produkcije dokumenta (ispis i insertiranje računa)	43.218	24.833
Usluge cestovnog prijevoza robe	34.155	17.210
Usluge fiksne telefonije i Interneta	29.876	31.125
Usluge mobilnih telefona	54.190	42.169
Usluge održavanja osobnih automobila	4.255	2.325
Usluge popravka i održavanja teretnih vozila i strojeva	146.802	142.174
Ostale usluge održavanja	60.086	83.294
Zakupnine za zemljišta i građevinske objekte	115.999	104.093
Najamnine za opremu	28.238	62.885
Usluge reklame i promidžbe	58.790	87.495
Voda za piće, pranje i sanitarije	48.448	48.940
Deratizacija, dezinfekcija i eradikacija korova	82.500	68.000

Usluge ispitivanja i analize voda, mulja, betona	9.750	24.217
Ostale komunalne usluge	44.513	75.422
Zdravstvene i veterinarske usluge	19.864	30.223
Bankarske usluge i provizije	109.554	78.660
Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	2.700	4.700
Geodetske usluge	3.000	16.800
Revizorske usluge	27.000	27.000
Usluge tehničkog projektiranja, arhitektonske, usluge nadzora i kontrole opasnosti na radu	43.850	65.800
Iso standardi, savjetodavne usluge, upravljanje projektima	3.900	2.000
Premije osiguranja imovine	192.303	212.523
Komunalne naknade i druge naknade	26.236	38.632
Usluge obrade podataka i održavanje softvera	380.949	349.283
Naknade za cestarine i tehnički pregled prilikom registracije vozila	100.259	105.293
Ostale usluge	184.817	125.987
Troškovi izrade proizvoda	816.192	1.442.210
Usluga prijevoza, obrade i zbrinjavanja miješanog kom. otpada	1.853.088	1.626.816
Usluge zbrinjavanja ostalog otpada koji nije miješani komunalni otpad	464.195	680.525
Ukupno	5.133.800	5.691.680

Ostali vanjski troškovi u 2021. godini iznose 5.691,680 kuna i povećani su u odnosu na prethodnu godinu. Najveći udio u ostalim vanjskim troškovima zauzimaju troškovi usluge prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada (28,58%), troškovi izrade proizvoda (25,34%), usluge zbrinjavanja ostalog otpada koji nije miješani komunalni otpad (11,96%).

Troškovi usluge prijevoza, obrade i zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 12,21%, dok su se povećali troškovi usluge zbrinjavanja ostalog otpada koji nije miješani komunalni otpad za 46,60%. Razlog tome je povećani postotak odvajanja otpada koji je postignut na način da se otpad iz zelenih otoka sortirao i zbrinjivao kod ovlaštenih sakupljača.

Troškovi izrade proizvoda iznose 1.442.210 kuna i u najvećem dijelu čine ga troškovi asfaltiranja i ostali troškovi povezani s održavanjem nerazvrstanih cesta.

Usluge obrade podataka i održavanja softvera iznose 349.283 kuna i odnose se na troškove povezane sa obradom i održavanjem računovodstvenih programa i softverskih rješenja za praćenje i evidentiranje podataka za gospodarenje otpadom.

Poštanske usluge u 2021. godini iznose 71.047 kune i u odnosu na 2020. godinu bilježe smanjenje od 51,03%.

Smanjenje troškova na poziciji poštanskih usluga u najvećem se dijelu postiglo na način da se u 2021. uvelo dvomjesečno fakturiranje računa za korisnike kategorije kućanstva te da su se mjesečni računi dostavljali osobno. U cilju dodatnog smanjivanja troškova povezanih sa slanjem mjesečnih računa za odvoz i zbrinjavanje otpada u toku 2020. godine uvedena je mogućnost zaprimanja računa na e-mail, dok se u toku 2021. nastavilo sa poticanjem i uvela se mogućnost zaprimanja na e-mail računa za upravljanje grobljem.

Troškovi osoblja

Troškovi osoblja u 2021. godini iznosili su ukupno 7.246.233 kn i povećani su u odnosu na 2020. godinu za 4,56% radi povećanja osnovice obračuna osnovne plaće radnika.

Tablica broj 10. Troškovi osoblja

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Neto plaće i nadnice	4.471.225	4.686.096	104,81
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.582.742	1.646.542	104,03
Doprinosi na plaće	876.346	913.595	104,25
Ukupno	6.930.313	7.246.233	104,56

Troškovi amortizacije

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 1.879.481 kn.

Tablica broj 11. Troškovi amortizacije

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Amortizacija	2.005.102	1.871.188	93,32
Amortizacija osobnih automobila	2.809	8.293	295,23
Ukupno	2.007.911	1.879.481	93,60

Amortizira se dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina.

Dugotrajnom materijalnom i nematerijalnom imovinom smatraju se stvari i prava čiji je pojedinačni trošak nabave veći od 3.500,00 kn i vijek trajanja dulji od godinu dana. Stvari opreme s nižom nabavnom vrijednošću od navedene vode se u knjigovodstvu kao sitni inventar, ili se knjiže na trošak ako se brzo potroše.

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrijednost navedene imovine. Amortizacija se obračunava od prvog dana idućeg mjeseca nakon kojeg je nabavljena imovina stavljena u uporabu.

Obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku trajanja (uporabe) pojedine imovine u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

Ostvareni troškovi amortizacije u 2021. godini su za 6,40% manji od prethodne godine radi prestanka priznavanja amortizacije prodane dugotrajne imovine.

Ostali troškovi

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo ukupno 1.273.535 kn ostalih troškova.

Tablica broj 12. Ostali troškovi

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Ostali troškovi	1.318.634	1.273.535	96,58
Ukupno	1.318.634	1.273.535	96,58

Tablica broj 12.1. Ostali troškovi

Pozicija ostali troškovi	2020.	2021.
Dnevnice	2.873	1.520
Naknade troškova prijevoza i smještaja na službenom putovanju	1.166	2.733
Naknade troškova prijevoza zaposlenika	721.000	674.417

Kotizacije za seminare i stručna usavršavanja	19.356	14.420
Jubilarnе nagrade	24.500	21.600
Dar u naravi	39.300	39.300
Dar djeci zaposlenika	13.200	11.400
Prigodne godišnje nagrade (neoporezivo)	228.997	185.021
Ostale potpore radnicima	18.500	25.500
Otpremnine	32.000	55.294
Troškovi reprezentacije	15.222	10.587
Članarine	15.792	15.513
Ekološke naknade	13.454	12.142
Takse, upravni i sudski troškovi, javnobilježničke nagrade	26.628	22.482
Troškovi stručne literature	12.543	14.879
Troškovi zaštite okoliša		
Naknade za nadzorni odbor	43.357	80.121
Porezi koji ne ovise o rezultatu	16.632	18.144
Naknade na drugi dohodak	61.772	52.839
Ostali troškovi	12.342	15.623
Ukupno	1.318.634	1.273.535

Ostali troškovi uključuju: naknade troškova radnika i izdatke za ostala materijalna prava radnika (troškovi prijevoza na posao i sa posla, prigodne godišnje nagrade do neoporezivog djela i ostali), zatim premije osiguranja, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, zdravstvene usluge, troškovi prava korištenja, naknade članovima nadzornog odbora, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku i ostali nematerijalni troškovi poslovanja.

U odnosu na 2020. godinu ostali troškovi smanjeni su u 2021. godini. Najveće smanjenje je na poziciji isplate naknade troškova prijevoza zaposlenika, prigodne godišnje nagrade zaposlenicima do neoporezivog iznosa i naknada za drugi dohodak.

Ukupno su manji za 3,42% od prethodne godine.

Vrijednosna usklađenja

Društvo je u poslovnoj godini provelo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine u visini od 305.330 kn.

Tablica broj 13. Vrijednosna usklađenja

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Rashodi vrijednosno usklađene kratkotrajne nefinancijske imovine	478.687	305.330	63,78
Ukupno	478.687	305.330	63,78

Vrijednosno usklađenje dugotrajne nefinancijske imovine provodi se u slučajevima oštećenja ili uništenja imovine ili u slučajevima kada tržišna vrijednost imovine padne ispod knjigovodstvene vrijednosti.

Društvo u poslovnoj godini nije provodilo vrijednosna usklađenja dugotrajne nefinancijske imovine.

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne nefinancijske imovine odnosi se na smanjenje vrijednosti zaliha i potraživanja.

Ostali poslovni rashodi

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo ostale poslovne rashode u iznosu 33.962 kuna.

Tablica broj 14. Ostali poslovni rashodi

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Ostali poslovni rashodi	48.210	33.962	70,45
Ukupno	48.210	33.962	70,45

Ostali poslovni rashodi uključuju troškove neotpisane vrijednosti i drugih troškova rashodovane imovine i darovanja do porezno priznatih rashoda. Ukupno su manji za 29,55% od prethodne godine.

3.2.2. Bilanca

Tablica broj 15. Bilanca

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
AKTIVA			2020	2021
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		20.627.034	19.662.031
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		278.741	262.424
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		278.741	262.424
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		20.348.293	19.399.607
1. Zemljište	011		5.208.438	5.208.434
2. Građevinski objekti	012		10.893.449	10.070.512
3. Postrojenja i oprema	013		108.409	49.398
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.874.539	3.804.231
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		263.458	267.028
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 sudjelujući 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			
IV. 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		9.489.782	8.957.811
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		126.312	219.481
1. Sirovine i materijal	039		46.697	24.039
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		79.615	195.442
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		6.511.594	4.253.673
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		6.445.951	4.244.916
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		400	400
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		19.148	8.357
6. Ostala potraživanja	052		46.095	
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		2.200.000	2.000.000
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		2.200.000	2.000.000

IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		651.876	2.484.657
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		30.116.816	28.619.842
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		14.248.252	14.656.258
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	973.00
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		-2.190.967	-1.553.165
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		2.190.967	1.553.165
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		637.802	408.006
1. Dobit poslovne godine	085		637.802	408.006
2. Gubitak poslovne godine	086			
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		1.085.062	618.257
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		1.085.062	618.257
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		2.846.097	2.094.654
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		2.131.494	1.254.415
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		423.721	464.163
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		241.724	342.564
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene Prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		49.158	33.512
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		11.937.405	11.250.673
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		30.116.816	28.619.842

AKTIVA

Dugotrajna imovina

Dugotrajna imovina Društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 19.662.031 kn.

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 262.424 kn.

Materijalna imovina

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine, predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 19.399.607 kn.

Amortizacija materijalne imovine (ispravak vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama.

Tablica broj 16. Materijalna imovina

Opis	31.12.2020.	31.12.2021.
Zemljište	5.208.438	5.208.438
Građevinski objekti	10.893.449	10.070.512
Postrojenja i oprema	108.409	49.398
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	3.874.539	3.804.231
Materijalna imovina u pripremi	263.458	267.028
Ukupno	20.348.293	19.399.607

Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina Društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni.

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 8.957.811 kn.

Tablica broj 17. Kratkotrajna imovina

Opis	31.12.2020.	31.12.2021.
Zalihe	126.312	219.481
Potraživanja	6.511.594	4.253.673
Kratkotrajna financijska imovina	2.200.000	2.000.000
Novac	651.876	2.484.657
Ukupno	9.489.782	8.957.811

Zalihe uključuju sirovine, materijal i trgovačku robu. Vode se po metodama definiranim u računovodstvenim politikama, računovodstvenim standardima i zakonskim propisima.

Potraživanja se sastoje od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine.

Kratkotrajnu financijsku imovinu sačinjavaju ulaganja u udjele/dionice i vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i slično te ostala financijska imovina za koju se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik unutar jedne godine.

Novac sačinjava iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 4.244.916 kn. Najveća potraživanja su od Grada Pazina 1.181.667,72 kn sa dospijećem u 2022. godini.

Tablica broj 18. Kratkoročna potraživanja

Pozicija	2020.	2021.	Indeks 2021/2020
Potraživanja od kupaca	6.445.951 kn	4.244.916 kn	65,85
Ukupno	6.445.951 kn	4.244.916 kn	65,85

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga.

PASIVA

Kapital i rezerve

Kapital obuhvaća pozicije: temeljni kapital, zakonske rezerve, rezerve iz dobiti, zadržanu dobit ili prenesenog gubitka, dobit ili gubitak tekuće godine.

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 14.656.258 kn.

Temeljni (upisani) kapital

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 14.743.500 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti obuhvaćaju zakonske rezerve, rezerve za vlastite udjele te statutarne i ostale rezerve.

Društvo je na dan izvještavanja imalo rezerve iz dobiti u ukupnom iznosu 1.057.917 kn.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Stanje ukupnog gubitka kumuliranog tijekom prijašnjih razdoblja na dan izvještavanja iznosilo je 1.553.165 kn.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 408.006 kn. Predloženu raspodjelu dobiti Društvo je donijelo Odlukom o raspodjeli dobiti koja je dio javne objave godišnjih financijskih izvještaja za promatranu poslovnu godinu te je javno dostupna.

Dugoročne obveze

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospjeća dužim od godinu dana. Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 618.257 kn.

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 618.257 kn.

Dugoročne obveze odnose se na obveze za financijski leasing za Specijalno komunalno vozilo za sakupljanje i prijevoz otpada zapremnine 14 m³ i polupodzemne spremnike sa sustavom za kontrolu ubacivanja otpada (31 kom) i ostalom opremom (korisničke kartice i softver).

Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospjeća kraćim od godinu dana. Kratkoročne obveze na dan izvještavanja 31. 12. 2021. godine iznosile su 2.094.654 kn, a sadržane su od pozicija prema slijedećoj tablici.

Tablica broj 20. Kratkoročne obveze

Pozicija	2020.	2021.
Obveze prema dobavljačima	2.131.494	1.254.415
Obveze prema zaposlenicima	423.721	464.163
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	241.724	342.564
Ostale kratkoročne obveze	49.158	33.512
Ukupno	2.846.097	2.094.654

Kratkoročne obveze prema dobavljačima sadrže kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge, a iznosile su 1.254.415 kn. Kratkoročne obveze se redovito podmiruju u roku njihova dospjeća. Obveze prema dobavljačima čine u najvećem dijelu troškovi povezani s uslugama prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada te troškovi OJ održavanje i izgradnja. Do dana pisanja ovih bilješki sve obveze su podmirene.

Obveze prema zaposlenicima

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze. Na dan izvještavanja iznosile su ukupno 464.163 kn, a odnose na plaću za prosinac 2021. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2021. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze. Na dan izvještavanja iznosile su ukupno 342.564 kn.

Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 33.512 kn.

Poslovni događaji nakon zaključivanja bilance

Društvo nije imalo značajnije događaje nakon datuma bilance koji bi imali utjecaja na poslovni rezultat poslovne godine niti događaja koji bi imali utjecaja na strukturu bilance Društva.

Izveštaj o promjenama kapitala

Preneseni gubitak iz prethodnih godina iznosi 1.553.165 kn. Dobit tekuće 2021. godine nakon oporezivanja iznosi 408.006 kn.

3.2.3. Struktura rashoda i prihoda (ostvareno 2020., plan 2021. i ostvareno 2021.)

Tablica broj 23. Struktura rashoda i prihoda

POSLOVNI RASHODI							
r.br.	konto	Naziv pozicije	OSTVARENO 2020	PLAN 2021 /IZMJENE/	OSTVARENO 2021	INDEKS 2021/ 2020	INDEKS 2021/ plan
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	2.287.188,86	2.378.513,30	2.387.168,56	104,37	100,36
	400	utrošene sirovine i materijal	916.961,35	897.106,77	899.716,62	98,12	100,29
	401	potrošena energija	857.054,95	999.722,97	1.008.329,91	117,65	100,86
	405	otpis sitnog inventara, auto guma, zaštitne odjeće i obuće	144.272,99	175.366,84	171.283,72	118,72	97,67
	71	nabavna vrijednost prodane robe	368.899,57	306.316,72	307.838,31	83,45	100,50
II.	41	TROŠKOVI USLUGA	4.039.368,05	4.534.642,54	4.634.778,20	114,74	102,21
	410	prijevozne usluge, poštanske, telekomunikacijske	306.511,53	179.941,28	186.383,96	60,81	103,58
	411	usluge na izradi proizvoda	3.139.155,06	3.720.917,85	3.749.550,41	119,44	100,77
	412	usluge održavanja, usluge student servisa	205.463,07	225.960,81	227.792,64	110,87	100,81
	415	zakupnine i najamnine	144.236,82	159.342,19	166.977,79	115,77	104,79
	416	usluge reklame, promidžbe, HRT pretplata	58.790,45	75.435,00	87.495,00	148,83	115,99
	418	komunalne usluge, utrošena voda	181.647,12	173.045,42	216.578,40	119,23	125,16
	419	ostale usluge s karakterom troškova	3.564,00	0,00	0,00	0,00	
III.	42	TROŠKOVI OSTALIH USLUGA	1.094.431,47	1.059.856,25	1.056.901,53	96,57	99,72
	420	zdravstvene i veterinarske usluge	19.864,13	42.332,88	30.222,88	152,15	71,39

	421	bankarske usluge u i usluge platnog prometa	109.554,28	83.509,65	78.659,98	71,80	94,19
	422	pravne, odvjetničke, računovodstvene, revizorske, savjetodavne, arhitektonske, geodetske, usluge inženjeringa i nadzora u graditeljstvu	80.450,00	96.400,00	116.300,00	144,56	120,64
	423	premije osiguranja imovine i radnika	192.302,52	212.844,16	212.523,35	110,52	99,85
	424						
	426	komunalne naknade	26.236,00	41.793,40	38.632,08	147,25	92,44
	427	ugovorene usluge (obrade podataka i održavanje softvera)	380.948,68	349.717,59	349.283,31	91,69	99,88
	428	naknade za ceste i tehničke preglede vozila	100.258,62	119.722,12	105.292,94	105,02	87,95
	429	grafičke i ostale usluge	184.817,24	113.536,45	125.986,99	68,17	110,97
IV.	43	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	2.007.911,13	1.886.457,22	1.879.480,70	93,60	99,63
	430	amortizacija materijalne i nematerijalne imovine	2.007.911,13	1.886.457,22	1.879.480,70	93,60	99,63
V.	44	NAKNADE TROŠKOVA RADNIKA I OSTALA MATERIJALNA PRAVA RADNIKA	1.108.204,40	1.050.876,58	1.042.204,30	94,04	99,17
	440	dnevnice u zemlji i inozemstvu	2.872,58	2.520,00	1.520,00	52,91	60,32
	442	troškovi prijevoza na službenom putu	1.166,40	3.232,70	2.732,70	234,28	84,53
	443	naknade troškova prijevoza na posao i s posla	720.999,92	673.616,58	674.416,70	93,54	100,12
	444	obrazovanje, stručno usavršavanje, seminari	19.356,00	17.220,00	14.420,00	74,50	83,74
	445	potpore radnicima	18.500,00	32.500,00	25.500,00	137,84	78,46
	446	prigodne nagrade i darovi radnicima	305.997,00	255.493,00	257.320,00	84,09	100,72
	447	otpremnine za mirovine	32.000,00	55.293,63	55.293,63	172,79	100,00
	449	ostale naknade	7.312,50	11.000,67	11.000,67	150,44	100,00
VI.	46	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	210.429,33	242.059,12	231.330,13	109,93	95,57
	460	troškovi reprezentacije	15.222,30	14.079,58	10.587,08	69,55	75,19
	461	članarina HGK, strukovnim udrugama i organizacijama	15.791,56	16.679,00	15.512,97	98,24	93,01
	462	naknade za šume	5.029,51	0,00	4.621,85	91,89	
	463	poticajne i ekološke naknade	13.454,05	14.209,59	12.142,30	90,25	85,45
	464	upravni, sudski troškovi, javnobilježničke naknade	26.628,00	30.292,40	22.482,40	84,43	74,22
	465	stručna literatura, javna glasila	12.543,15	15.413,62	14.879,43	118,63	96,53
	467	naknade članovima nadzornog odbora	43.356,76	80.120,64	80.120,64	184,79	100,00
	468	porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata i doprinosi na drugi dohodak	78.404,00	71.264,29	70.983,46	90,54	99,61
	469						
VII.	47	TROŠKOVI ZAPOSLENIH	6.930.312,94	7.178.379,38	7.246.232,90	104,56	100,95
	470	bruto plaće i naknade, doprinosi na bruto plaće	6.930.312,94	7.178.379,38	7.246.232,90	104,56	100,95
	471						
	472						
VIII.	7	OSTALI POSLOVNI RASHODI	663.647,17	141.263,41	371.654,26	56,00	263,09
	72	FINANCIJSKI RASHODI	73.080,27	47.982,17	32.361,67	44,28	67,45
		IZVANREDNI RASHODI	590.566,90	93.281,24	339.292,59	57,45	363,73

	73	izvanredni rashodi, darovanja, manjkovi	111.879,71	48.209,78	33.962,43	30,36	70,45
	74	vrijednosno usklađivanje potraživanja	478.687,19	45.071,46	305.330,16	63,78	677,44
		SVEUKUPNO I. - VIII.	18.341.493,35	18.472.047,81	18.849.750,58	102,77	102,04
POSLOVNI PRIHODI							
R. br.		Naziv pozicije	OSTVARENO 2020	PLAN 2021 /IZMJENE/	OSTVARENO 2021	INDEKS 2021 /2020	INDEKS 2021/ plan
I.	75 76	PRIHODI PROIZVODNIH USLUGA I PRIHODI OD PRODAJE ROBE	18.118.117,35	18.265.157,42	19.257.756,92	104,33	103,49
1.		ČISTOĆA (1.1 + 1.2.)	11.739.117,50	12.088.841,83	12.182.807,70	103,78	100,78
1.1.		PRIKUPLJANJE, ODVOZ I ZBRINJAVANJE OTPADA	9.532.748,49	9.667.634,33	9.809.421,73	102,90	101,47
1.2.		KOMUNALNE DJELATNOSTI KOJIMA SE OSIGURAVA ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	2.206.369,01	2.421.207,50	2.373.385,97	107,57	98,02
3.		ODRŽAVANJE I IZGRADNJA	3.401.713,97	3.544.942,31	3.846.768,30	113,08	108,51
4.		OSTALE KOMUNALNE USLUGE (USLUŽNE DJELATNOSTI)	2.738.706,60	2.577.707,28	2.782.508,21	101,60	107,95
5.		RADNA ZAJEDNICA ZAJEDNIČKIH SLUŽBI	238.579,28	53.666,00	90.860,65	38,08	169,31
II.	77, 78	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	861.178,24	343.178,78	354.812,06	41,20	103,39
a)	77	FINANCIJSKI PRIHODI	75.114,21	15.479,71	12.678,64	16,88	81,90
1.	775	prihodi od ostalih interesa - kamata	75.114,21	15.479,71	12.678,64	16,88	81,90
b)	78	IZVANREDNI PRIHODI	786.064,03	327.699,07	342.133,42	43,52	104,40
1.	780	prihodi od prodaje materijalne i nematerijalne imovine	644.697,05	238.830,00	237.470,00	36,83	99,43
2.	783	inventurni viškovi	142,00	0,00	11,00	7,75	
3.	786	naplaćena otpisana potraživanja	6.912,60	21.324,87	35.555,96	514,36	166,73
4.	787	prihodi od proteklih godina	0,00	1.000,00	0,00		0,00
5.	789	ostali izvanredni prihodi i naplata šteta	134.312,38	66.544,20	69.096,46	51,44	103,84
		UKUPNI PRIHODI (I.+ II.)	18.979.295,59	18.608.336,20	19.257.756,92	101,47	103,49
		BRUTO DOBIT / GUBITAK	637.802,24	136.288,40	408.006,34	63,97	299,37

Bilješke uz pojedine pozicije tablice OSTVARENO 2020. - PLAN 2021. - OSTVARENO 2021.

Sukladno mjerama štednje zbog nastale gospodarske situacije pod utjecajem epidemije COVID-19, Društvo je bilo usmjereno na povećanje efikasnosti i smanjenje troškova gdje je to bilo moguće.

U stupcima 7. i 8. tablice broj 23. Struktura rashoda i prihoda, iskazan je indeks povećanja ili smanjenja pojedinih troškova u odnosu na ostvarene u 2020. godini i u odnosu na planirane u izvještajnoj 2021. godini.

Ostvareni ukupni rashodi razlikuju se od planiranih radi vrijednosnog usklađivanja nefinancijske imovine.

U stupcima 7. i 8. tablice broj 23. Struktura rashoda i prihoda, iskazan je indeks povećanja ili smanjenja pojedinih prihoda u odnosu na ostvarene u 2020. godini i u odnosu na planirane u izvještajnoj 2021. godini.

Ostvareni ukupni prihodi razlikuju se od planiranih za ostvarene prihode izvedenih poslova nakon donošenje ovih Izmjene Plana.

U 2021. godini nije bilo neplaniranih ili jednokratnih financijskih izdataka po bilo kojoj osnovi te je ostvaren pozitivan financijski rezultat (dobit) u poslovanju.

3.3. Financijski izvještaj po organizacijskim jedinicama

3.3.1. Organizacijski oblik

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

Organizacijska struktura, pregled poslovnih aktivnosti i izvori financiranja iskazani su u tablici br. 3. na stranici 4. ovog Izvješća.

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

Zbog potrebe nadzora nad troškovima i specifičnosti djelatnosti koje obavljamo rashodi i prihodi raščlanjeni su 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		ODRŽAVANJE I IZGRADNJA	OSTALE KOMUNALNE DJELATNOSTI	ZAJEDNIČKE SLUŽBE I ODRŽAVANJE VOZNOG PARKA
	Konto	POSLOVNI RASHODI	GOSPODARENJE OTPADOM (PRIKUPLJANJE I ZBRINJAVANJE)	KOMUNALNE DJELATNOSTI KOJIMA SE OSIGURAVA ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	ODRŽAVANJE NERAZVRSTANIH CESTA I GRAĐENJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	USLUŽNE KOMUNALNE DJELATNOSTI	RADNA ZAJEDNICA I MEHANIČKA RADIONA
I.	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	732.822,06	212.648,07	771.107,66	468.009,42	202.581,35
	400	utrošene sirovine i materijal	110.026,68	103.866,91	519.564,13	74.217,55	92.041,35
	401	potrošena energija	525.537,87	84.576,66	228.996,95	67.181,61	102.036,82
	405	otpis sitnog inventara, auto guma, zaštitne odjeće i obuće	97.257,51	24.204,50	22.546,58	18.771,95	8.503,18
	71	nabavna vrijednost prodane robe	0,00	0,00	0,00	307.838,31	0,00
II.	41	TROŠKOVI USLUGA	2.782.168,94	198.347,97	1.135.112,46	264.901,08	256.247,75
	410	prijevozne usluge, poštanske, telekomunikacijske	84.974,00	1.925,00	7.962,24	12.014,55	79.508,17
	411	usluge na izradi proizvoda, usluge student servisa	2.439.762,88	95.465,00	1.066.652,14	134.006,59	13.663,80
	412	usluge održavanja	93.205,90	29.085,75	27.084,39	4.401,74	74.014,86
	415	zakupnine	25.350,00	810,00	15.037,37	106.092,92	19.687,50
	416	usluge reklame, promidžbe, HRT pretplata	42.145,00	0,00	0,00	1.440,00	43.910,00
	418	komunalne usluge, utrošena voda	96.731,16	71.062,22	18.376,32	6.945,28	23.463,42

	419	ostale usluge s karakterom troškova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	42	TROŠKOVI OSTALIH USLUGA	188.054,18	22.662,46	41.430,34	208.581,34	596.173,21
	420	zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	0,00	0,00	460,00	29.762,88
	421	bankarske usluge u i usluge platnog prometa	0,00	0,00	0,00	968,99	77.690,99
	422	pravne, odvjetničke, računovodstvene, revizorske, savjetodavne, arhitektonske, geodetske, usluge inženjeringa i nadzora u graditeljstvu	59.600,00	0,00	0,00	0,00	56.700,00
	423, 424	premije osiguranja imovine i radnika	37.378,22	10.771,25	14.000,07	6.652,26	143.721,55
	426	komunalne naknade	0,00	0,00	0,00	5.352,96	33.279,12
	427	ugovorene usluge (obrade podataka i održavanje softvera)	46.190,00	0,00	0,00	53.598,00	249.495,31
	428	naknade za ceste i tehničke preglede vozila	44.885,96	11.891,21	27.430,27	15.562,14	5.523,36
	429	grafičke i ostale usluge	0,00	0,00	0,00	125.986,99	0,00
IV.	43	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1.264.733,22	350.349,66	36.757,94	74.636,62	153.003,26
	430	amortizacija materijalne i nematerijalne imovine	1.264.733,22	350.349,66	36.757,94	74.636,62	153.003,26
V.	44	NAKNADE TROŠKOVA RADNIKA I OSTALA MATERIJALNA PRAVA RADNIKA	355.086,28	191.259,23	137.047,22	136.846,80	221.964,77
	440	dnevnice u zemlji i inozemstvu	0,00	0,00	0,00	500,00	1.020,00
	441	terenski i drugi dodaci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	442	troškovi prijevoza na službenom putu	0,00	0,00	0,00	200,00	2.532,70
	443	naknade troškova prijevoza na posao i s posla	266.415,68	101.215,60	78.247,22	104.946,80	123.591,40
	444	obrazovanje, stručno usavršavanje, seminari	0,00	0,00	0,00	0,00	14.420,00
	445	potpore radnicima	3.000,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00
	446	prigodne nagrade i darovi radnicima	85.670,60	34.750,00	58.800,00	31.200,00	46.900,00
	447	otpremnine za mirovine	0,00	55.293,63	0,00	0,00	0,00
	449	ostale naknade	0,00	0,00	0	0,00	11.000,67
VI.	46	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	53.817,32	2.129,52	3.838,19	21.544,21	150.000,89
	460	troškovi reprezentacije	1.420,00	0,00	0,00	0,00	9.167,08
	461	članarina HGK, strukovnim udrugama i organizacijama	0,00	0,00	0,00	2.400,00	13.112,97
	462	naknade za šume	0,00	0,00	0,00	0,00	4.621,85
	463	poticajne i ekološke naknade	4.956,01	2.129,52	3.838,19	1.000,21	218,37
	464	upravni, sudski troškovi, javnobilježničke naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	22.482,40
	465	stručna literatura, javna glasila	0,00	0,00	0,00	0,00	14.879,43
	466	naknada troškova zaštite okoliša	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	467	naknade članovima nadzornog odbora	0,00	0,00	0,00	0,00	80.120,64

	468, 469	porezi i doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata, drugi dohodak	47.441,31	0,00	0,00	18.144,00	5.398,15
VII.	47	TROŠKOVI ZAPOSLENIH	2.445.531,00	964.888,83	833.030,52	1.032.045,59	1.970.736,96
	470, 471, 472	bruto plaće i naknade, doprinosi na bruto plaće	2.445.531,00	964.888,83	833.030,52	1.032.045,59	1.970.736,96
VIII.	7	OSTALI POSLOVNI RASHODI	210.543,64	0,00	0,00	86.070,39	75.040,23
	72	FINANCIJSKI RASHODI	48.818,31	0,00	0,00	0	200,41
		IZVANREDNI RASHODI	335.478,11	0,00	0,00	86.070,39	74.839,82
	73	izvanredni rashodi, darivanja, manjkovi	4.727,10	0,00	0,00	0,00	28.209,98
	74	vrijednosno usklađivanje potraživanja	330.751,01	0,00	0,00	86.070,39	46.629,84
IX.		INTERNI RASHODI	274.363,00	23.700,00	37.570,00	225.467,35	
X.		RASHODI RZ I MR	1.792.031,24	431.222,03	740.983,21	507.009,59	
		SVEUKUPNO I. - X.	10.099.150,88	2.397.207,77	3.736.877,54	3.025.112,39	3.623.748,42
POSLOVNI PRIHODI							
I.	751, 761	PRIHODI PROIZVODNIH USLUGA I PRIHODI OD PRODAJE ROBE	9.809.421,73	2.373.385,97	3.846.768,30	2.782.508,21	90.860,65
1.		PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	9.809.421,73	2.373.385,97	3.846.768,30	2.052.788,72	90.860,65
2.		PRIHODI OD PRODAJE ROBE	0,00	0,00	0,00	729.719,49	0,00
II.		OSTALI POSLOVNI PRIHODI	53.668,46	0,00	231.500,00	8.001,89	61.641,71
a)	77	FINANCIJSKI PRIHODI	10.103,10	0,00	0,00	38,10	2.537,44
1.	775	prihodi od ostalih interesa (kamata)	10.103,10	0,00	0,00	38,10	2.537,44
b)	78	IZVANREDNI PRIHODI	43.565,36	0,00	231.500,00	7.963,79	59.104,27
1.	780	prihodi od prodaje materijalne i nematerijalne imovine	3.380,00	0,00	231.500,00	0,00	2.590,00
2.	783	viškovi	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00
2.	786	naplaćena otpisana potraživanja	34.153,31	0,00	0,00	1.402,65	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	6.032,05	0,00	0,00	6.550,14	56.514,27
III.		INTERNI PRIHODI	338.375,35	23.360,00	99.205,00	100.160,00	
		UKUPNI PRIHODI (I.- III.)	10.201.464,54	2.396.745,97	4.177.473,30	2.890.670,10	152.502,36
		BRUTO DOBIT/GUBITAK	102.314,66	-461,80	440.595,76	-134.442,29	

Bilješke uz financijske pokazatelje poslovanja organizacijskih jedinica (OJ)

Kroz knjigovodstvene pokazatelje pojedine OJ, odnosno djelatnosti koje se unutar OJ obavljaju, vrši se kontrola nad rashodima i prihodima 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 s mjesta nastanka na mjesto troška (interna realizacija).

Interna realizacija tj. međusobni obračuni obavljenih usluga unutar OJ u ukupnom iznosu od 561.100,35 kn iskazani su u tablici kao interni rashodi i interni prihodi. Najveći dio usluga obavila je radna jedinica prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada za potrebe OJ ostale komunalne djelatnosti za uslugu zbrinjavanja otpada s groblja i redovnom čišćenju površina za održane sajmene dane.

Ovisno o ukazanim potrebama iz OJ ostale komunalne djelatnosti vršila se jednokratna preraspodjela radnika u OJ čistoća za potrebe prikupljanja i odvoza otpada, na košnji trave i uređenja zelenih površina te jednokratna preraspodjela radnika u OJ Održavanje i izgradnja za vrijeme zimskih uvjeta održavanja cesta u gradu Pazinu i nerazvrstanih cesta.

Interna realizacija ne utječe na visinu ukupne ostvarene dobiti.

Troškovi radne zajednice zajedničkih službi (dalje u tekstu: RZ) 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).

Ukupni troškovi iznose 3.444.629,44 kune.

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, prihoda od ostvarenih kamata, naknada šteta s temelja osiguranja i ostalih izvanrednih prihoda.

Ukupni prihodi iznose 152.502,36 kn.

Troškovi održavanja voznog parka za vlastite potrebe (mehanička radiona), (dalje u tekstu: MR) uključuju: troškove materijala, troškove energije, troškove usluga i održavanja, premije osiguranja, amortizaciju, troškove radnika i ostale troškove, ukupnog iznosa 179.118,98 kn.

MR nije ostvarila prihode u poslovanju 2021. godine.

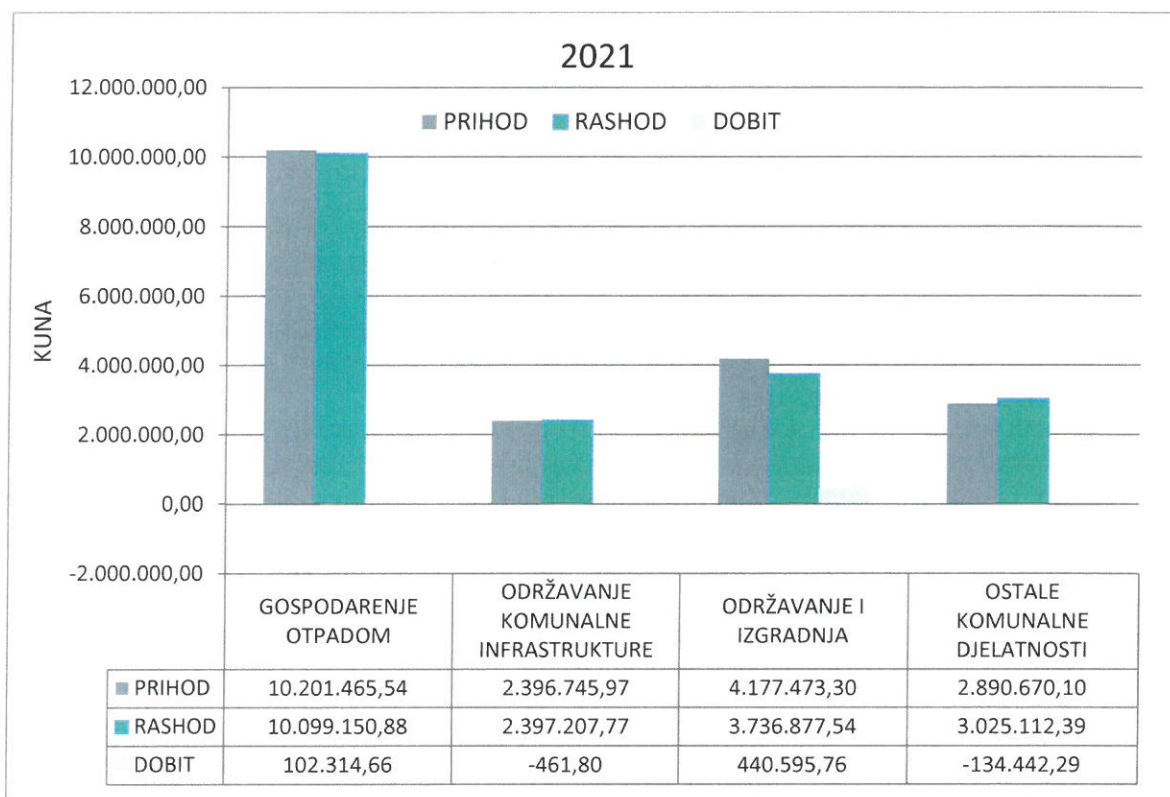
Ukupni troškovi RZ i MR, umanjeni za prihode, u 2021. godini iznose 3.471.246,06 kn.

Indirektni troškovi (režijski troškovi) uslužnog odjela RZ i troškovi MR alociraju se na proizvodne/uslužne OJ razvrstavanjem prema „ključu“ - postotak ostvarenog ukupnog prihoda ili prema drugim parametrima, ukoliko se na osnovu pojedinih relevantnih podataka to procijeni.

Ukupni zajednički troškovi u iznosu 3.471.246,06 kn, koji se ne mogu izravno raspodijeliti na konkretnu uslugu ili proizvod raspodjeljuju se prema "ključu" u postotku proporcionalno ostvarenom prihodu pojedine djelatnosti u ukupnom prihodu Društva, u slijedećem učešću: OJ ČISTOĆA: a) gospodarenje otpadom (prikupljanje i zbrinjavanje otpada) 51,63%, b) komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture 12,42%, OJ održavanje i izgradnja 21,35% i OJ ostale komunalne djelatnosti 14,61%.

GRAFIKON - Pregled prihoda, rashoda i dobiti po OJ

Grafikon broj 1. Pregled prihoda, rashoda i dobiti po OJ



Organizacijska jedinica ČISTOĆA je radi zakonske obveze odvojenog knjigovodstvenog praćenja financijskih podataka podijeljena u dva zasebna segmenta: OJ GOSPODARENJE OTPADOM i OJ KOMUNALNE DJELATNOSTI KOJIMA SE OSIGURAVA ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE.

Organizacijska jedinica GOSPODARENJE OTPADOM

Temeljni propis koji je regulirao gospodarenje otpadom u 2021. godini, a time i djelatnost prikupljanja komunalnog otpada je Zakon o održivom gospodarenju otpadom (NN 94/13, 73/17, 14/19) te novi Zakon o održivom gospodarenju otpadom (NN 84/21) na snazi od 31. srpnja 2021. godine, kao i podzakonski propisi donijeti temeljem tih Zakona. Zaključkom o davanju prethodne suglasnosti Grada Pazina i Općina, Cjenik javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada je u primjeni od 1. srpnja 2018. godine i nije se mijenjao u 2021. godini. Stupanjem na snagu novoga Zakona o gospodarenju otpadom (NN 84/21) jedinice lokalne samouprave bile su dužne u roku od 6 mjeseci donijeti novu Odluku o načinu pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada kojom na svojem području osiguravaju obavljanje javne usluge sakupljanja komunalnog otpada na kvalitetan, postojan i ekonomski učinkovit način, izbjegavajući neopravdano visoke troškove, u skladu s načelima održivog razvoja i zaštite okoliša. Gradska i Općinska vijeća u zakonskom roku donijela su navedenu Odluku u kojoj je propisano kako će stupiti na snagu 01.01.2023. godine, dok će davatelj javne usluge novi cjenik donijeti do kraja 2022. godine.

Prihode za pokrivanje svih troškova gospodarenja prikupljenim otpadom davatelj usluge osigurava kroz cijenu javne usluge.

Najveći dio aktivnosti i prihoda ostvaruje se kroz izvršene usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada. Udjel prihoda ove OJ u odnosu na ukupne prihode iznosi 51,22% bez internih računa.

U izvještajnoj godini ostvareni prihodi OJ su veći od prethodne izvještajne godine za 2,81% (prethodna godina: 9.593.441,56 kn, izvještajna godina: 9.863.090,19 kn)

Gospodarenje otpadom zahtijeva održivost sustava i ekonomičnost u poslovanju stoga su mjere uštede poduzete na svim mogućim troškovima.

Unatoč tome, ukupni rashodi, bez internih i zajedničkih troškova, ostvareni su za 2,61% veći u odnosu na prethodnu izvještajnu godinu (prethodna godina: 7.828.682,09 kn, izvještajna godina: 8.032.756,64 kn). Povećanje troškova, prvenstveno se odnosi na povećanje potrošnje i cijene goriva za komunalna vozila i povećanje obima pružanja usluge prihvata, odvoza i zbrinjavanja reciklabilnog otpada (plastika).

OJ posluje sa minimalno ostvarenom dobiti potrebnom za održavanje sustava.

Podaci o količini spremnika za sakupljanje miješanog komunalnog otpada

Tablica broj 25. Pregled broja spremnika za MKO prema nekretnini

SPREMNICI 31.12.2021.				POLUPODZEMNI SPREMNICI 31.12.2021.			
SPREMNICI (litara)	STAMBENI	POSLOVNI	UKUPNO	SPREMNICI (litara)	STAMBENI	POSLOVNI	UKUPNO
80	4091	-	4091	80	1444	-	1444
120	890	191	1081	120	144	194	338
240	202	82	284	240	11	24	35
360	31	67	98	360	3	26	29
770	5	43	48	770	0	9	9
1100	2	93	95	1100	0	16	16
UKUPNO	5220	476	5697	UKUPNO	1602	269	1871

Izvor podataka: Libusoft poslovni rezultati sustava gospodarenja otpadom (stanje 31. prosinca 2021. godine)

Tablica broj 26. Pregled broja spremnika prema JLS

SPREMNICI (litara)	PAZIN	PAZIN POLU PODZEMNI	PAZIN UKUPNO	CEROVLJE	GRAČIŠĆE	LUPOGLAV	TINJAN	SV. PETAR U ŠUMI	MOTOVUN	KAROJBA
80	1361	1444	2805	494	361	360	514	317	312	373
120	347	338	685	102	88	67	188	60	122	107
240	62	35	97	15	26	18	71	28	36	23
360	26	29	55	9	3	12	13	5	20	8
770	18	9	27	6	1	3	10	2	6	1
1100	52	16	68	2	2	12	12	4	9	1
	1866	1871	3737	628	481	472	808	416	505	513
UKUPNO GRAD PAZIN I OPĆINE			7560							

Izvor podataka: Libusoft poslovni rezultati sustava gospodarenja otpadom (stanje 31. prosinca 2021. godine)

Temeljem ZOGO-a, JLS izvršava obvezu odvojenog sakupljanja problematičnog otpada, otpadnog papira, metala, stakla, plastike i tekstila, te krupnog (glomaznog) komunalnog otpada, na način da osigura: funkcioniranje reciklažnog dvorišta; postavlja odgovarajući broj i vrstu spremnika za odvojeno sakupljanje otpada; obavještava kućanstava o lokaciji i izmjeni lokacije reciklažnog dvorišta spremnika za odvojeno sakupljanje otpada; osigura uslugu prijevoza krupnog (glomaznog) komunalnog otpada na zahtjev korisnika i slično.

Od početka implementacije novog sustava u 2018. godini, nadalje kroz 2019., 2020 i 2021. godinu, nabavom i dodjelom spremnika za odvojeno sakupljanje reciklabilnog otpada korisnicima kućanstva, postignuti su dobri rezultati odvajanja miješanog komunalnog i reciklabilnog otpada.

Tablica broj 27. Količine i vrste odvojeno sakupljenog otpada

Vrsta otpada	2019 godina	2020 godina	2021 godina
Miješani komunalni otpad (MKO)			
MKO	3.842,73 t	3.073,90 t	2.811,12 t
Postotak MKO u ukupnom otpadu	93,16%	80,20%	66,90%
Odvojeno sakupljen reciklabilni otpad			
Reciklažno dvorište (papir, PVC, staklo, roba i ostalo, bez glomaznog otpada)	-	292,92 t	385,46 t
Papir	170,84 t	190,59 t	358,28 t
PVC	77,54 t	226,48 t	630,95 t
Tekstil	5,70 t	24,02 t	16,46
Staklo	28,22 t	24,68 t	-
Ukupno	282,30	758,69 t	1.391,15 t
Postotak reciklabilnog otpada u ukupnom otpadu	6,84%	19,80%	33,10%
Ukupno	4.125,03 t	3.832,59 t	4.202,27 t
Ukupno	100,00%	100,00%	100,00%

Izvor podataka: e-ONTO očevidnici

Miješani komunalni otpad predan je na zbrinjavanje u ŽCGO Kaštijun, a odvojeno sakupljeni otpad iz zelenih otoka i reciklažnog dvorišta namijenjen daljnjem postupku oporabe predan je ovlaštenim oporabiteljima.

Podaci iz gornje tablice prijavljeni su u sustavu e-ONTO-a.

Bitno je napomenuti da službeno objavljeni podaci o udjelima odvojeno sakupljenog otpada u JLS iz gornje tablice nisu potpuni, jer davatelj javne usluge ne posjeduje podatke drugih ovlaštenih sakupljača ambalažnog otpada (npr. Metis, e-Kolektor, Sekundar i dr.) koji na području JLS obavljaju djelatnost za veće trgovačke centre, supermarkete i proizvodne pogone koji stvaraju veće količine ambalažnog otpada.

Značajnija investicijska ulaganja (planirano/realizirano) u 2021. godini:

Nabava spremnika za odvojeno prikupljanje reciklabilnog otpada sufinancirana je iz Kohezijskog fonda u okviru operativnog programa „Konkurentnost i kohezija 2014. – 2020.“ Na čitavom području davatelja usluge (Grad Pazin i JLS), u 2021. godini podijeljeno je korisnicima kućanstva ukupno 10.201 individualnih spremnika za reciklabilni otpad (plastika i papir, osim stakla). Na ovaj način korisnicima je omogućeno odvajanje reciklabilnog otpada na kućnom pragu, što će poboljšati kvalitetu i količinu reciklabilnog otpada i omogućiti smanjenje količina miješanog komunalnog otpada važnih za ispunjenje obveza stopa odvajanja otpada preuzete Ugovorom o pristupanju Europskoj uniji. Na području Grada Pazina postavljeno je 3.400 spremnika, dok je za općine: Gračišće, Karojba, Motovun, Tinjan, Cerovlje, Lupoglav i Sveti Petar u Šumi ukupno korisnicima dostavljen 6.801 spremnik.

U sve individualne spremnike ugrađen je čip koji je povezan s korisnikom putem barkoda spremnika, a kako bi se mogla pratiti količina predanog miješanog komunalnog otpada s obzirom na ZOGO i dužnost Davatelja usluge o vođenju evidencije o preuzetoj količini otpada od pojedinog korisnika usluge u obračunskom razdoblju prema kriteriju količine otpada. Uspostavljanjem ovakvog sustava omogućio se bežični prijenos svih podataka pražnjenja u realnom vremenu, pristup podacima s udaljene lokacije te vođenje evidencije o preuzetoj količini otpada od pojedinog korisnika usluge u obračunskom razdoblju prema kriteriju količine otpada. Redovno se vrši prikupljanje otpadnog papira, staklene i PET i MET ambalaže. Prikupljeni otpad se predaje ovlaštenom oporabitelju. Svi spremnici opremljeni su „smart nadogradnjom“, tj. u svaki spremnik ugrađen je čip kako bi se mogle pratiti količine odvojenog otpada. Nakon podjele individualnih spremnika za korisnike kojima su to prostorni i tehnički uvjeti dozvoljavali, povučeni su spremnici postavljeni na javnim površinama (zeleni

otoci), osim spremnika postavljenih u užem centru Grada Pazina. Slijedom navedenog, na području davatelja usluge (Grad Pazin i Općine) ostalo je ukupno 300 komada setova za selektivno odvajanje otpada, zapremine spremnika od 1.100 litara.

Za odvojeno prikupljanje reciklabilnog otpada u užem dijelu grada Pazina nabavljeno je 10 setova kontejnera - zvona zapremine 2,5 m³, a u 2022. godini planira se nabava još 10 komada.

Osim Grada Pazina, neke Općine također su provele nabavu spremnika za staklo (zvona), dok će do kraja 2022. godine isto provesti sve Općine. Na području užeg centra Grada Pazina gdje su ugrađeni polupodzemni spremnici za miješani komunalni otpad, od strane Grada Pazina nabavljeno je 11 polupodzemnih spremnika za reciklabilni otpad koje se planira ugraditi u 2022. godini.

Na ovaj način korisnicima bit će omogućeno odvajanje reciklabilnog otpada na kućnom pragu, čime će se smanjiti količine miješanog komunalnog otpada, povećati kvaliteta odvojenog otpada i u konačnici povećati postotak odvajanja otpada na ovom području.

Putem sustava eFondovi Društvo je podnijelo projektni prijedlog „Nabava specijalnog komunalnog vozila od min 14m³ za odvojeno prikupljanje otpada“ na temelju Poziva na dostavu projektnih prijedloga nabave komunalnih vozila za odvojeno prikupljanje otpada, raspisanog od strane Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja, a u sklopu Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020., čiji je cilj smanjena količina otpada koja se odlaže na odlagališta.

Društvo je dana 17. veljače 2021. godine od Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja zaprimilo *Odluku o financiranju* za podnesen projektni prijedlog, kojom se Društvu odobrava kao prihvatljivom prijavitelju financiranje navedenog projekta. Maksimalni iznos prihvatljivih troškova projekta iz Kohezijskog fonda je 1.113.133,08 kuna a stopa sufinanciranja je 85%, dok ukupno prihvatljivi troškovi iznose 1.309.568,34 kuna.

Temeljem navedene Odluke Društvo je sklopilo *Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava* s Ministarstvom i Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost dana 11.03.2021. godine. Sukladno tome Društvo je pripremio Dokumentaciju o nabavi specijalnog komunalnog vozila procijenjene vrijednosti u iznosu od 1.265.500,00 kuna, te je po završetku postupka sklopljen ugovor o isporuci vozila s najpovoljnijim ponuditeljem.

Svrha projekta je povećanje udjela odvojeno prikupljenog komunalnog otpada u ukupno proizvedenom komunalnom otpadu na području davatelja usluge.

Primopredaja vozila izvršena je 09.02.2022. godine.

Kako bi se povećala svijest javnosti o odvojenom sakupljanju, u sklopu projekta provele su se aktivnosti promidžbe i vidljivosti kroz izobrazno-informacijske aktivnosti.

Dana 02.06.2021. godine u sklopu projekta održan je okrugli stol i cooking show o održivom načinu pripremanja hrane „Od piruna do polja - Pensaj, poji ne hitaj“, dana 21.09.2021. održana je edukativna radionica „Popravi me“, a 27.11.2021. održana je edukativna radionica „Oživi me“ sve s ciljem ponovne uporabe predmeta i smanjenja nastanka otpada.

Nakon provedenog otvorenog postupka javne nabave male vrijednosti, u travnju 2021. godine nabavljeno je rabljeno specijalno komunalno vozilo za sakupljanje i prijevoz komunalnog otpada zapremine spremnika 7 m³ u iznosu od 310.000,00 kuna bez PDV-a.

Sanacijom i konačnim zatvaranjem zadnje, IV faze odlagališta otpada „Jelenčići V“ i Starog odlagališta „Jelenčići V“, pridonosi se: sprječavanju potencijalnih negativnih utjecaja ovog odlagališta na okoliš i ljudsko zdravlje, zaštiti podzemnih i površinskih vode, smanjenju emisija stakleničkih plinova, zaštiti i očuvanju prirodnog okoliša. Program praćenja stanja okoliša kojeg je potrebno provoditi na lokaciji novog i starog odlagališta otpada „Jelenčići V“ nakon konačnog zatvaranja odlagališta, prema važećim propisima je 30 godina od dana zatvaranja odlagališta.

Program praćenja stanja okoliša je usklađen s Prilogom IV. Pravilnika o načinima i uvjetima odlaganja otpada, kategorijama i uvjetima rada za odlagališta otpada (NN 114/15,

103/18, 56/19) te Društvo redovno prema Planu monitoringa odlagalište otpada „Jelenčići V“ vrši praćenje stanja istog.

Organizacijska jedinica **KOMUNALNE DJELATNOSTI KOJIMA SE OSIGURAVA ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE** ostvaruje prihode od obavljanja slijedećih komunalnih djelatnosti: održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima, održavanje javnih zelenih površina, održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene, održavanje groblja, održavanje čistoće javnih površina i održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda.

Obavljanje navedenih komunalnih djelatnosti definirano je Zakonom o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18, 110/18 – Odluka ustavnog suda, 32/20).

Na području Grada Pazina u 2021. godini prethodno navedene djelatnosti obavljale su se prema Ugovoru s Gradom Pazinom, br. 691-1/20 od 30. prosinca 2020. godine. Ukupna predračunska vrijednost Ugovora sklopljenog s povjerenjem Gradom Pazinom iznosila je 2.006.080,00 kn (bez PDV-a).

Izvršavanje ugovorenih radova vršilo se prema unaprijed utvrđenom programu i dinamici, a izvanredni radovi na temelju pisanog naloga.

Radi korekcije pojedinih stavki Programa održavanja komunalnih objekata, 24. prosinca 2021. godine sklopljen je Aneks ugovora br. 691-3/20, bez izmjene ukupne vrijednosti Ugovora.

U 2021. godini ostvaren je prihod od obavljanja navedenih komunalnih djelatnosti u iznosu 1.912.766,81 kn, 80,59% ukupnog prihoda OJ.

Osim navedenoga OJ ostvaruje prihode koji uključuju: uslugu specijalnim teretnim vozilom za strojno crpljenje, čišćenje i odvoz otpadnih voda koje Društvo obavlja za Usluga odvodnja d.o.o. temeljem sklopljenog Ugovora o poslovnoj suradnji, pružanje usluge energetičara centralnog grijanja za Energo d.o.o. Rijeka i prijevoza pitke vode autocisternom temeljem narudžbenica.

U 2021. godini ostvaren je prihod od ostalih navedenih usluga u iznosu 460.619,16 kn, 19,41 % ukupnog prihoda OJ.

Ukupan prihod ove OJ iznosi 2.373.385,97 kn, sa 12,32% učešća u ukupnim prihodima Društva.

OJ je u izvještajnoj godini ostvarila minimalni 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, pojedinačnim narudžbama za potrebe JLS i drugih pravnih i fizičkih subjekata.

Obavljanje komunalne djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta definirano je Zakonom o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18, 110/18 – Odluka ustavnog suda, 32/20.). Na području Grada Pazina u 2021. godini navedena djelatnost obavljala se prema Ugovoru o obavljanju komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta na području Grada Pazina u 2021. godini br. 689-1/20 od 29. prosinca 2020. godine. Ukupna predračunska vrijednost Ugovora sklopljenog sa povjerenjem Gradom Pazinom iznosi 2.999.624,43 kuna (bez PDV-a). Aneksom Ugovora br. 689-4/20 od 29. prosinca 2021. godine ukupna predračunska vrijednost utvrđuje se na iznos 3.510.762,56 kuna (bez PDV-a).

U 2021. godini ostvaren je prihod komunalne djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta u iznosu od 3.510.093,58 kn, udio 86,07% od ukupnog ostvarenog prihoda ove OJ.

Ostale poslovne aktivnosti u ovoj OJ i ostvarenje prihoda u 2021. godini odnosilo se na manje zahtjevne građevinske poslove izvedene prema pojedinačnim nalogima Grada Pazina i narudžbenicama pravnih i fizičkih subjekata. Ostvareni prihod iznosio je 336.674,72 kn. Udio tih obavljenih poslova u ukupnom ostvarenom prihodu ove OJ je 8,26%.

Preostali dio prihoda od 5,6% ostvaren je od prodaje građevinskog stroja (rovokopač) u iznosu od 231.500,00 kn.

U izvještajnoj godini ostvareni prihodi OJ su veći od prethodne izvještajne godine za 18,07% (prethodna godina: 3.454.053,97 kn, izvještajna godina: 4.078.268,30 kn)

Poslovni rashodi su manji nego u prethodnoj izvještajnoj godini za 2,25%, (prethodna godina: 3.026.384,51 kn, izvještajna godina: 2.958.324,33 kn).

Poslovne aktivnosti u 2021. godini nisu povećavane, a smanjeni su troškovi građevinskog materijala, goriva za teretna vozila i strojeve i troškovi zaposlenika.

U prethodno iskazanim podacima nije uključena interna realizacija (raspodjela troškova RZ i MR i internih računa prema ostvarenom prihodu OJ).

U 2021. godini nabavljeno je rabljeno specijalno vozilo (Unimog) sa priključcima i pila za grane, kako bi se ljeti dobila frekventnija košnja i piljenje grana u profilu nerazvrstane ceste, dok bi zimi koristio za posipavanje i čišćenje cesta. Ukupna vrijednost nabave iznosila je 421.832,70 kn.

OJ je u izvještajnoj godini ostvarila dobit u poslovanju.

Organizacijska jedinica **OSTALE KOMUNALNE DJELATNOSTI (USLUŽNE KOMUNALNE DJELATNOSTI)** objedinjuje niz djelatnosti: održavanje groblja i pogrebne usluge, upravljanje i održavanje tržnice na malo, organiziranje prodaje izvan prodavaonica (sajam), organiziranje i naplatu parkirališta, plakatiranje i cvjećarnu.

Navedene poslovne djelatnosti ove OJ svode se na obavljane uslužne komunalne djelatnosti kojima se sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu 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.

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

Zbog posebnih okolnosti poslovanja, radi manjeg obima posla u trajanju posebnih okolnosti uslijed pandemije bolesti COVID-19, u prethodne dvije godine smanjen je prihod od usluga parkiranja, upravljanja trgovinom na malo izvan prodavaonica na sajmeni dan, oglašavanja i plakatiranja te pogrebničkih djelatnosti.

Osim obavljanja komunalne djelatnosti održavanja komunalne infrastrukture – groblja, obavlja se i upravljanje grobljima temeljem Zakona o grobljima (NN 19/98, 50/12, 89/17) i tržišna pogrebnička djelatnost (preuzimanje, prijevoz umrle osobe i ostale pogrebne usluge) definirane Zakonom o pogrebničkoj djelatnosti (NN 36/15, 98/19).

Društvo prema svojim mogućnostima razvija i ostale uslužne djelatnosti ove OJ, kao i tržišne djelatnosti uz racionalizaciju troškova i ostvarenju prihoda kojima se ostvaruje ekonomično poslovanje svih djelatnosti.

Sveukupni prihod ove OJ u izvještajnoj godini iznosi 2.790.510,10 kn i ima udjel od 14,49% u ukupnim prihodima Društva.

Ostvareni prihodi OJ su veći od prethodne izvještajne godine za 1,84% (prethodna godina: 2.740.167,24 kn)

Od ukupno ostvarenih prihoda, prihodi od održavanja groblja i pogrebnih usluga sudjeluju s 8,68%, slijedi sudjelovanje prihoda od naplate parkirališta s 3,13 %, prodaja vijenaca i cvijeća s 2,12 %, dok prihodi preostalih usluga pojedinačno sudjeluju s manje od 1,00 % u ukupnim prihodima Društva.

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 izvještajnoj godini u ovoj djelatnosti ostvareni su manji prihodi kod pogrebnih usluga za 2,18%, zbog manje izvršenih preuzimanja, prijevoza umrlih osoba i prodaje pogrebne opreme.

Pogrebne usluge preuzimanja, ukopa pokojnika, kao i komunalne poslove radnika koji vrše uslugu na grobljima trebali smo prilagoditi epidemiološkoj situaciji i pridržavati se epidemioloških mjera.

Proces preuzimanja i prijevoza pokojnika na području djelovanja, mogli su izvršavati samo pogrebnici koji su dobili odobrenje za ukop pokojnika u posebnim uvjetima.

U 2021. godini izvršeno je 185 ukopa, u 2020. godini 187 ukopa.

Ostvareni su interni prihodi od preraspodjele radnika na poslove košnje i održavanja zelenih površina i na poslove sortiranja i odvoza otpada, te poslova izgradnje i održavanja u ukupnom iznosu od 100.160,00 kn.

U 2021. godini, u odnosu na prethodnu izvještajnu godinu smanjeni su i slijedeći ostvareni prihodi: upravljanje i održavanje tržnice na malo za 2,55%, organiziranje prodaje izvan prodavaonica (sajam) za 57,97% (u odnosu na 2020. godinu), 79,63% (u odnosu na 2019. godinu)

Rad tržnica je u 2021. godini bio ograničen uvedenim nužnim epidemiološkim mjerama sa potrebama za održavanje razmaka između prodavača i kupaca pa su i prodajna mjesta bila ograničena. Unatoč ograničenjima, ostvareni su prihodi kao u prethodnoj izvještajnoj godini zbog povećane potražnje prodaje na tržnici i nemogućnosti prodaje roba na sajmovima.

Poštivanje redovite dezinfekcije i pojačanog održavanja zajedničkih dijelova na tržnici je rezultiralo i povećanim troškovima.

Djelatnost plakatiranja je u 2021. godini ostvarila mali prihod zbog ograničenja održavanja okupljanja i raznih ostalih javnih događanja koja se oglašavaju putem plakata na javnim površinama te je i u ovoj djelatnosti ostvaren pad prihoda u odnosu na planirano.

Cjelokupan rad i djelatnosti ove OJ počivaju na temeljnom principu pružanja usluga za obavljanje svakodnevnih djelatnosti koje su u doba pandemije bolesti COVID-19 bile svedene na minimum te se i uzročno-posljedični prihod smanjio sukladno utrošenom radu.

U OJ ostale komunalne djelatnosti veliki je problem nemogućnost zapošljavanja novih radnika na poslovima grobara za obavljanje poslova ukopa i ispraćaja pokojnika te održavanja groblja iz razloga što nema zainteresiranih radnika za obavljanje tih poslova na tržištu rada.

Ostvareni rashodi u 2021. godini iznose 2.292.635,45 kn, povećani su za 1,84% u odnosu na prethodnu izvještajnu godinu (interni prihodi nisu uključeni u % povećanja).

OJ je u izvještajnoj godini ostvarila minimalni gubitak u poslovanju.

Značajnija investicijska ulaganja (planirano/realizirano) u 2021. godini:

Gradsko vijeće Grada Pazina u ožujku 2021. godine, donijelo je Odluku o uređenju prometa na području Grada Pazina kojom se uređuje promet na nerazvrstanim cestama i javno prometnim površinama. Odlukom se uređuje promet na nerazvrstanim cestama i javno prometnim površinama kojim se proširuje naplata parkiranja vozila na uređenim i označenim javnim parkiralištima u vlasništvu Grada Pazina i to na dijelu ulice Dinka Trinajstića, Vladimira Gortana i ulice Bože Milanovića.

Nabava parkirnih automata za naplatu parkiranja namijenjenih za proširenje novih parkirnih mjesta, te za uvođenje novih parkirnih mjesta: projektiranje, označavanje i signalizacija u izvještajnoj godini nije realizirana.

Izvedeno je upotpunjavanje svih parkirnih automata sa uređajima za postupak fiskalizacije naplate prodanih satnih karata u skladu sa Zakonom.

U 2021. godini izvršena je dogradnju mjesnog groblja u Lindaru. Temeljem nabave, kojom je predviđeno novih 60 grobova i 7 grobnica, sklopljen je ugovor za izvođenje radova u iznosu od 624.690,00 kuna. Dio financijskih sredstva osiguran je iz gradskog proračuna a dio

iz Europskog poljoprivrednog fonda za ruralni razvoj. Usluga d.o.o. kao uprava groblja dodjeljuje grobna mjesta i grobnice uz naplatu zainteresiranim korisnicima. Prema pretprodaji grobnih mjesta ukupno je prodano 21 zemljano grobno mjesto i 2 grobnice.

Odlukom o odabiru projekta od strane Lagur Istarski švoj trgovačkom društvu Usluga d.o.o. dodijelila se potpora u iznosu od 347.739,25 kuna za projekt „Adaptacija dijela poslovne građevine-uređenje ribarnice“ za ukupno prihvatljivo ulaganje u iznosu od 347.739,25 kuna, te je isti iznos zatražio u intenzitetu potpore od 100%. Slijedom navedene Odluke, u tijeku 2022. godine, pristupiti će se postupku nabave adaptacije dijela poslovne građevina uređenja ribarnice, međutim u tijeku su aktivnosti koje se odnose na istraživanje tržišta radi utjecaja pandemije COVID-19 na tržištu cijena građevnih proizvoda, materijala i opreme, cijene pojedinih roba kao i izvođenja radova, koje su znatno veće u odnosu na prethodno utvrđene procijenjene vrijednosti predmeta nabave u vrijeme podnošenja prijave, odnosno na proizvodnju i isporuku roba, koje se više ne proizvode i isporučuju. Slijedom istog, radimo na reviziji postojećeg troškovnika.

Također, o vlastitom trošku, u 2021. godini izvedeni su radovi na vodoopskrbi i odvodnji budućeg prostora ribarnice i premještaj telekomunikacijskih instalacija i fasaderski radovi.

4. OSTALE INFORMACIJE

4.1. Usluga d.o.o. Pazin, sukladno odredbi članka 15. stavak 8. Pravilnika o postupanju izvještavanju o nepravilnostima u upravljanju institucija u javnom sektoru („Narodne novine“ br. 78/2020), redovno i u zakonskom roku izvještava Grad Pazin i odgovornu osobu institucije iz nadležnosti Grada Pazina o prijavljenim nepravilnostima. Ovim putem ističemo kako Usluga d.o.o. u 2021. godini nije zaprimila prijave o nepravilnostima.

4.2. Usluga d.o.o. izradila je antikorupcijski plan za provedbu Antikorupcijskog programa za trgovačka društva u većinskom vlasništvu JLS za razdoblje od 2021. do 2022. godine i objavila ga na svojim mrežnim stranicama te je o tome izvjestila Grad Pazin.

4.3. Temeljem članka broj 34. Zakona o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine 111/2018, 41/2020) i članka broj 3. Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (Narodne novine 95/2019), Usluga d.o.o. dostavila je Gradu Pazinu Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2021. godinu, Upitnik o fiskalnoj odgovornosti za trgovačka društva i druge pravne osobe utvrđene u registru trgovačkih društava i drugih pravnih osoba obveznika davanja izjave o fiskalnoj odgovornosti za 2021. godinu te Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za proračunsku godinu 2021. godinu.

5. IZVJEŠTAJ UPRAVE

5.1. Značajni poslovni događaji nakon poslovne godine i plan razvoja

Prethodna godina bila je veoma izazovna, ponajprije zbog pandemije COVID-19, te je važnost planiranja i brze prilagodbe dnevnim situacijama i rješavanju istih bila jedan od temelja poslovanja i izvršenja svih planiranih ciljeva i poslova.

Gospodarenje otpadom je svakako najveća i najzahtjevnija djelatnost koju Društvo obavlja.

Potrebno je konstantno prilagođavanje sustava radi izmjena i donošenja novih pozitivnih propisa od strane države te usklađivanje istih aktima Društva, a tako i potrebama korisnika usluge.

Kako bi se zadovoljile obje strane nužna su konstanta ulaganja u sustav gospodarenja otpadom.

Kao što je prethodno navedeno u ovom Izvješću, u 2021. godini izvršena je isporuka krajnjim korisnicima individualnih spremnika za odvojeno sakupljanje otpada, čime je istima omogućeno odvajanje reciklabilnog otpada na kućnom pragu, a ujedno se smanjuju količine miješanog komunalnog otpada, povećava kvaliteta odvojenog otpada i u konačnici će se povećati postotak odvajanja otpada na ovom području.

Prikupljanje reciklabilnog otpada na „kućnom pragu“ zahtjeva povećanje i frekvenciju dolaska specijalnih komunalnih vozila do naših krajnjih korisnika.

Cilj je povećanje udjela odvajanja reciklabilnog otpada s 33,10 % u 2021. godini na 40 % u 2022. godini.

Paralelno s podjelom navedenih spremnika za odvojeno sakupljanje papira i kartona te plastike i metala, postavljeno je 10 komada spremnika „zvona“ od 2,5 m³ za odvojeno prikupljanje staklene ambalaže na za to predviđena mjesta te je u planu u 2022. godini postaviti još 6 komada spremnika za staklenu ambalažu. Na području užeg centra Grada Pazina gdje su ugrađeni polupodzemni spremnici za miješani komunalni otpad, postaviti će se 11 polupodzemnih spremnika za reciklabilni otpad.

Ovo Društvo provelo je postupak nabave 2 (dva) polupodzemna spremnika 3 m³ za miješani komunalni otpad za Općinu Motovun koji bi se zajedno s još 2 (dva) ista spremnika 5 m³ postavili u starogradskoj jezgri Motovuna nakon dobivene suglasnosti od Ministarstva kulture i Konzervatorskog odjela iz Pule. Nakon što se postave polupodzemni spremnici, povući će se sadašnji spremnici kod korisnika javne usluge.

Obzirom na kvalitetu, standard i ažurnost u obavljanju djelatnosti gospodarenja otpadom i kako bi se zaokružio sustav gospodarenja otpadom, u Planu za 2022. godinu, planirana je nabava dodatnog kamiona i više vrsta raznih spremnika.

Početak 2022. godine proveden je postupak javne nabave za specijalno komunalno vozilo zapremnine spremnika od 7 m³ za odvojeno prikupljanje otpada. Ugovor o isporuci robe, obostrano je potpisan sa najpovoljnijem ponuditeljem dana 04.04.2022. godine. Isporuka se očekuje u roku 90 dana od obostranog potpisa ugovornih strana.

U narednom razdoblju u suradnji s JLS na našem području djelovanja poticati će se i održavati edukacije o održivom gospodarenju otpadom, kao što su: edukativne radionice o sprečavanju nastanka otpada, ponovnoj uporabi, odvajanju otpada, kompostiranju (škole, vrtići, javnost) uživo ili online putem Facebook stranice Paziš li na okoliš? Pazin! Navedeno će biti medijski praćeno putem radio spotova, priopćenja, objava na mrežnim stranicama JLS i trgovačkog društva Usluga d.o.o., objave na portalima i u tiskovinama.

U 2022. godini dolaze nam novi izazovi zbog drastičnog poskupljenja električne energije, goriva za vozila i goriva za grijanje upravne zgrade, te u tu svrhu sklopili smo Ugovor o izradi projektne dokumentacije energetske obnove upravne zgrade koji će rezultirati smanjenjem utroška energije. Namjera je kandidirati se na natječaje za energetske obnovu, a osnova toga je izrađen energetska certifikat sa prijedlogom ekonomski opravdanih mjera za poboljšanje energetske svojstava upravne zgrade kao i projektna dokumentacija energetske obnove.

Održivost i društvena odgovornost i ranije su bili u fokusu društva, a isto će biti i u narednom razdoblju.

Sukladno definiranim ciljevima i provedbenim aktivnostima na povećanju efikasnosti upravljanja i smanjenju troškova, u 2022. godini nastojati ćemo unaprijediti poslovanje u tehnološkom i organizacijskom smislu.

5.2 Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

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

U pregledu niže, navodimo najčešće rizike ovog trgovačkog Društva te opisujemo njihov način i obradu otklanjanja/upravljanja:

- Društvo ima dva ugovora o financijskom leasingu. Objekti leasinga su: jedno specijalno vozilo namijenjeno za uvođenje novog sustava gospodarenja otpadom i leasing za nabavu polu podzemnih spremnika sa sustavom za kontrolu ubacivanja otpada.
otklanjanje/upravljanje rizikom: izloženost Društva rizicima po pitanju nenaplativih investicija ne postoji, nema kreditnih zaduženosti ili poslovnih subjekata koji nisu u mogućnosti ispoštovati ugovorene obaveze.
- česti kvarovi vozila i strojeva zbog njihove starosti
otklanjanje/upravljanje rizikom: obavljali su se preventivni pregledi vozila i strojeva te servis. U 2021. godini nabavljena su dva komunalna vozila.
- velika ovisnost o prihodima od JLS-a
otklanjanje/upravljanje rizikom: pravovremeno se planirao i korigirao obim poslova te upravljalo radnom snagom, naročito u OJ čistoća i OJ održavanje i izgradnja
- nepostojanje sustava kontrole broja novih korisnika
otklanjanje/upravljanje rizikom: kontrola se nastoji osigurati na način da se godišnje pregledavaju podaci s nadležnim institucijama i uspoređuju s vlastitim podacima, radi prikupljanja podataka o novoosnovanim subjektima
- nedostatak potražnje i neadekvatna ponuda radne snage na poslovima vozača i grobarima
otklanjanje/upravljanje rizikom: rizik se otklanjao stimulacijom i raznim beneficijama u svrhu povećanja neto primanja
- uspostava cjenika prema novom Zakona o gospodarenju otpadom
otklanjanje/upravljanje rizikom: moguće reklamacije korisnika zbog uspostave novog cjenika te moguće slanje novih izjava. Praćenje zakonskih obveza i informiranje javnosti
- problemi neadekvatnog odvajanja miješanog i reciklabilnog otpada
otklanjanje/upravljanje rizikom: kontinuirano poticanje i educiranje korisnika sustava na pravilno odvajanje otpada

Uprava Društva podnosi ovo Izvješće Nadzornom odboru i Skupštini Društva. Nakon donošenja Odluke o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2021. godinu i Odluke o raspoređivanju dobiti, Uprava će sukladno obvezi iz članka 4. st. 2. i članka 30. st. 1. toč. 1. Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20), javno objaviti Izvješće.

Predsjednik uprave
Vladimir Burić

 **USLUGA**
d.o.o. Pazin

