

**Izvještaj o poslovanju KD Čistoća d.o.o. za 2023. godinu**



REPUBLIKA HRVATSKA  
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

**GRAD RIJEKA**

**Gradonačelnik**

Rijeka, 12. 9. 2024.

**Gradsko vijeće Grada Rijeke  
n/r predsjednice Ane Trošelj**

*Na temelju članka 58. Statuta Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 24/09, 11/10 i 5/13 i „Službene novine Grada Rijeke“ broj 7/14, 12/17, 9/18, 11/18-pročišćeni tekst, 2/20 i 3/21) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **Izvještaj o poslovanju KD Čistoća d.o.o. za 2023. godinu.***

*Na temelju članka 66. stavka 3. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Rijeke („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 29/09, 14/13 i 22/13-ispr. i „Službene novine Grada Rijeke“ broj 10/17, 14/18, 2/19-pročišćeni tekst, 2/20 i 3/21) za izvjestitelje na sjednici Gradskog vijeća Grada Rijeke određujem Maju Malnar, pročelnicu Upravnog odjela za komunalni sustav i promet te Bojana Jurdanu, direktora KD Čistoća d.o.o.*



**GRADONAČELNIK**

**Marko FILIPOVIĆ**



Komunalno društvo  
**ČISTOĆA d.o.o. - Rijeka**

**IZVJEŠTAJ O  
POSLOVANJU**  
ZA 2023. godinu

## SADRŽAJ:

|                                                                     | stranica  |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA</b>                  | <b>3</b>  |
| 1. UVOD                                                             | 3         |
| 2. BILANCA                                                          | 5         |
| 2.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE AKTIVE                                 | 5         |
| 2.2. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE PASIVE                                 | 8         |
| 3. RAČUN DOBITI I GUBITKA                                           | 11        |
| 3.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA                | 11        |
| 4. IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI                        | 15        |
| 5. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA                               | 16        |
| 6. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU                                      | 19        |
| 7. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA                                   | 21        |
| <b>II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA</b>                              | <b>23</b> |
| 1. UVOD                                                             | 23        |
| 2. OBUJAM PRUŽANJA USLUGA                                           | 24        |
| 3. KADROVI                                                          | 26        |
| 4. ELEMENTI VEZANI ZA OSTVARENJE PRIHODA                            | 29        |
| 5. ELEMENTI VEZANI ZA OSTVARENJE RASHODA                            | 31        |
| 6. SUBVENCije KOMUNALNIH USLUGA                                     | 36        |
| 7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI ZAJEDNO S JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE | 37        |
| 8. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA                                 | 39        |
| <b>III. ZAKLJUČAK</b>                                               | <b>52</b> |
| <b>IV. PRILOZI</b>                                                  | <b>54</b> |

# I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Izvještaj o poslovanju za 2023. godinu sastavljen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20 i 47/20, 114/22, 82/23) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) i izveden iz financijskih izvještaja sastavljenih prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 95/16, 144/20, 158/23). Struktura i sadržaj prikazanih financijskih izvještaja u skladu je s odredbama MRS-a 1.

Temeljem čl. 35., čl. 40., čl. 46. i članaka 51.- 53. Društvenog ugovora Komunalnog društva ČISTOĆA d.o.o. Rijeka, te točke 78. Računovodstvenih politika, podnose se ove bilješke u kojima će biti obrazloženi financijski pokazatelji poslovanja Društva.

## 1. UVOD

Komunalno društvo Čistoća društvo s ograničenom odgovornošću za održavanje čistoće i gospodarenje otpadom sa sjedištem u Rijeci, upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040013304.

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- čišćenje svih vrsta objekata
- reciklaža
- održavanje i popravak motornih vozila
- uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji
- uređenje i održavanje krajolika
- trgovina na veliko cvijećem i sadnicama
- uređenje i održavanje parkova, drvoreda, zelenih i rekreacijskih površina
- obrada otpada
- prijevoz otpada
- gospodarenje ambalažom i ambalažnim otpadom
- skupljanje otpada
- zbrinjavanje otpada
- skladištenje otpada
- gospodarenje posebnim kategorijama otpada
- sanacija okoliša
- proizvodnja električne energije
- gospodarenje problematičnim otpadom
- trgovanje otpadom

U Društvu su pojedine djelatnosti, funkcije i službe, izvršavanje poslova te radnih zadataka unutar njih, organizirane i statusno situirane prema sljedećim sektorima:

1. Uprava Društva
2. Ured Direktora
3. Sektor poslovne podrške
4. Sektor za razvoj i tehničke poslove
5. Sektor javnih usluga
6. Sektor održavanja

Organi Društva su:

- Skupština
- Nadzorni odbor
- Uprava - direktor

Skupštinu Društva čine predstavnici osnivača.

Komunalno društvo ČISTOĆA d.o.o. u vlasništvu je Grada Rijeke (82,35%), Grada Bakra (3,84%), Grada Kastva (2,58%), Grada Kraljevice (2,35%), te Općine Viškovo (2,34%), Općine Čavle (2,16%), Općine Kostrena (2,07%), Općine Jelenje (1,81%) i Općine Klana (0,50%).

Članovi Nadzornog odbora su:

- Petra Karanikić, predsjednik nadzornog odbora od 18. lipnja 2018. g.
- Vesna Špalj, zamjenik predsjednika nadzornog odbora, od 18 lipnja 20218. g.
- Mia Mihelčić, član nadzornog odbora od 18. lipnja 2018. g.
- Robert Simčić, član nadzornog odbora od 18. lipnja 2018. g.
- Esad Jašari, član nadzornog odbora od 23. studenog 2021. g. do 07. veljače 2024. g.
- Omer Duraković, član nadzornog odbora od 08. veljače 2024. g.

Od 03. prosinca 2016. do 13. travnja 2023. g. direktor Društva je Jasna Kukuljan, dipl. ing.

Od 14. travnja 2023. g. direktor Društva je Bojan Jurdana dipl. ing.

Temeljem članka 5. Zakona o računovodstvu Društvo je razvrstano u velike poduzetnike.

Financijsko poslovanje utvrđeno je Smjernicama poslovanja i Godišnjim planom poslovanja usvojenim od strane Nadzornog odbora i Skupštine Društva.

Plan poslovanja određuje obujam pružanja usluga, potrebne kadrove i troškove poslovanja.

U nastavku slijedi prikaz ostvarenih prihoda i rashoda kao i prikaz poslovnog rezultata KD ČISTOĆA d.o.o. Rijeka, za 2023. godinu.

## 2. BILANCA

Temeljna financijska izvješća sastavljena su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja, Zakonu o računovodstvu, te usvojenim Računovodstvenim politikama Društva. Iskazani podaci su objektivni i realni.

U nastavku slijede pojašnjenja vezana uz bilancu, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala, te poslovni rezultat po djelatnostima s osvrtom na obujam usluga, kadrove i troškove poslovanja.

### 2.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE AKTIVE

Tablica 1

| Bilješka                                             | AKTIVA | 2022.             | Struktura %   | 2023.             | Struktura %   | Indeks        |
|------------------------------------------------------|--------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
|                                                      | 0      | 1                 | 2             | 3                 | 4             | 5(3/1)        |
| <b>2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA</b>                     |        | <b>18.271.271</b> | <b>77,41</b>  | <b>17.586.760</b> | <b>67,86</b>  | <b>96,25</b>  |
| nematerijalna imovina                                |        | 433.434           |               | 311.514           |               | 71,87         |
| materijalna imovina                                  |        | 17.544.369        |               | 17.053.451        |               | 97,20         |
| financijska imovina                                  |        | 163.612           |               | 163.591           |               | 99,99         |
| dugoročna potraživanja                               |        | 0                 |               | 0                 |               | 0,00          |
| odgođena porezna imovina                             |        | 129.857           |               | 58.204            |               | 44,82         |
| <b>2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>                   |        | <b>5.191.223</b>  | <b>21,99</b>  | <b>8.269.618</b>  | <b>31,90</b>  | <b>159,30</b> |
| zalihe materijala                                    |        | 514.154           |               | 341.206           |               | 66,36         |
| potraživanja                                         |        | 3.632.507         |               | 7.052.029         |               | 194,14        |
| kratkotrajna financijska imovina                     |        | 5.446             |               | 1.613             |               | 29,62         |
| novac u banci i blagajni                             |        | 1.039.116         |               | 874.771           |               | 84,18         |
| <b>PLAĆENI TROŠKOVI</b>                              |        |                   |               |                   |               |               |
| <b>2.1.3. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b> |        | <b>140.231</b>    | <b>0,59</b>   | <b>61.364</b>     | <b>0,24</b>   | <b>43,76</b>  |
| <b>UKUPNO AKTIVA:</b>                                |        | <b>23.602.725</b> | <b>100,00</b> | <b>25.917.742</b> | <b>100,00</b> | <b>109,81</b> |
| <b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                          |        | <b>11.145.464</b> |               | <b>10.296.992</b> |               | <b>92,39</b>  |

Ukupna aktiva u 2023. godini je u odnosu na prethodnu 2022. godinu veća za 9,81%.

**2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA** u aktivi sudjeluje sa 67,86% i u 2023. godini bilježi smanjenje od 3,75% u odnosu na 2022. godinu zbog smanjenja materijalne, nematerijalne, financijske imovine i odgođene porezne imovine.

Udio **materijalne imovine** u dugotrajnoj imovini je 96,97%, a ostatak od 3,03% čine nematerijalna imovina, financijska imovina i odgođena porezna imovina.

**Materijalna imovina** u iznosu od 17.053.451 EUR sastoji se od: materijalne imovine u pripremi u iznosu od 3.668.262 EUR, zemljišta u iznosu od 5.877.204 EUR, građevinskih objekata u iznosu od 5.206.778 EUR, alata, pogonskog inventara i

transportne imovine u iznosu 2.153.763 EUR te postrojenja i opreme u iznosu od 147.444 EUR.

U 2023. godini Društvo provodi investicijske aktivnosti sukladno Planu poslovanja te ulaže u novu imovinu i opremu, u cilju ostvarivanja planiranog obujma i povećanja kvalitete pružanja usluge.

Amortizacija za 2023. godinu obračunata je u iznosu od 1.967.428 EUR, a obračunata je primjenom pravocrtna metode otpisa u skladu s točkom 24. Računovodstvenih politika. Za obračun amortizacije u 2023. godini primijenjene su iste stope amortizacije kao i u 2022. godini.

**Nematerijalna imovina** u iznosu od 311.514 EUR, manja je u odnosu na prethodnu godinu za 28,13%.

Uz priznavanje materijalne imovine s pravom uporabe, nematerijalna imovina najvećim dijelom sastoji se od ulaganja u licencije te projektnu i tehničku dokumentaciju.

**Financijska imovina** se sastoji od udjela KD Čistoća d.o.o. u temeljnom kapitalu TD Ekoplus d.o.o. te dionica Instituta IGH d.d., Pevex d.d. i Magme d.d. nakon završenih predstečajnih postupaka.

**KRA TKOTRAJNA IMOVINA** zastupljena je u ustrojstvu aktive s iznosom od 8.269.618 EUR, odnosno s 31,90%.

**Zalihe materijala** sastoje se od zaliha goriva i maziva, rezervnih dijelova, sitnog inventara, auto guma, zaštitne odjeće i obuće te zalihe individualnih spremnika za prikupljanje miješanog komunalnog otpada u iznosu od 341.206 EUR.

**Potraživanja** u iznosu od 7.052.029 EUR obuhvaćaju potraživanja od kupaca u iznosu od 6.271.555 EUR, potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 718.511 EUR te ostala potraživanja u iznosu od 61.963 EUR.

Ukupna potraživanja u odnosu na 2022. godinu veća su za 94,14%, a povećanje se odnosi na potraživanje od Grada Rijeke u iznosu od 3.223.453 EUR koje je podmireno u veljači 2024. godine i odnosi se na reguliranje međusobnih odnosa (razvrgnuće suvlasničke zajednice) na nekretninama „ex kompleksa Teri-Crotek“ koje je iskazano u okviru potraživanja od kupaca.

**Novac u banci i blagajni** u ukupnom iznosu od 874.771 EUR odnosi se na novac na žiro računu razvojnih sredstava u iznosu od 793.793 EUR i vlastitog novca u iznosu od 80.978 EUR.

U nastavku slijedi tablični prikaz obrtaja kratkotrajne imovine u odnosu na ukupne prihode.

#### 2.1.2.1. Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine

Tablica 2

| O P I S                                  | 2022.      | 2023.      |
|------------------------------------------|------------|------------|
| Ukupni prihodi                           | 21.700.076 | 25.697.875 |
| Kratkotrajna (obrtna) imovina            | 5.191.223  | 8.269.618  |
| Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine | 4,18       | 3,11       |

Iz tabličnog prikaza je vidljivo da se koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine u 2023. godini smanjio za 25,59% u odnosu na 2022. godinu.

**Potraživanja** čine dio kratkotrajne imovine. Slijedi tablični prikaz pokazatelja djelotvornosti na primjeru ukupnih potraživanja, gdje je vidljivo da se koeficijent obrtaja potraživanja u 2023. godini smanjio u odnosu na 2022. godinu za 39,03%.

#### 2.1.2.2. Koeficijent obrtaja ukupnih potraživanja

Tablica 3

| O P I S                                  | 2022.      | 2023.      |
|------------------------------------------|------------|------------|
| Ukupni prihodi                           | 21.700.076 | 25.697.875 |
| Potraživanja                             | 3.632.507  | 7.052.029  |
| Koeficijent obrtaja ukupnih potraživanja | 5,97       | 3,64       |

#### 2.1.2.3. Trajanje naplate ukupnih potraživanja

Tablica 4

| O P I S                          | 2022. | 2023.  |
|----------------------------------|-------|--------|
| Broj dana u godini               | 365   | 365    |
| Koeficijent obrtaja potraživanja | 5,97  | 3,64   |
| Trajanje naplate potraživanja    | 61,14 | 100,27 |

Koeficijent obrtaja ukupnih potraživanja kao i rok naplate ukupnih potraživanja u 2023. godini, manji su u odnosu na prethodnu godinu, obzirom da ukupna potraživanja od 7.052.029 EUR, uključuju i potraživanje vezano za reguliranje međusobnih odnosa (razvrgnuće suvlasničke zajednice) na nekretninama „ex kompleksa Teri-Crotek“ u iznosu od 3.223.453 EUR.

**2.1.3. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOLJBA** zastupljeni su u ustrojstvu aktive s 61.364 EUR ili 0,24% i sastoje se od plaćenih budućih troškova osiguranja.

## 2.2. POJAŠNJENJA UZ POZICIJE PASIVE

Tablica 5

| Bilješka                                                             | PASIVA | 31.12.2022.       | Struktura %   | 31.12.2023.       | Struktura %   | Indeks        |
|----------------------------------------------------------------------|--------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
|                                                                      | 0      | 1                 | 2             | 3                 | 4             | 5 (3/1)       |
| <b>2.2.1. KAPITAL I REZERVE</b>                                      |        | <b>8.102.133</b>  | <b>34,33</b>  | <b>8.767.790</b>  | <b>33,83</b>  | <b>108,22</b> |
| TEMELJNI UPISANI KAPITAL                                             |        | 3.250.727         |               | 3.250.727         |               | 100,00        |
| KAPITALNE REZERVE                                                    |        | 5.437.904         |               | 5.437.904         |               | 100,00        |
| neupisani kapital - zemljište                                        |        | 11.719            |               | 11.719            |               | 100,00        |
| otkup zemljišta Marinići iz razvojnih sredstava                      |        | 293.244           |               | 293.244           |               | 100,00        |
| zemljište Mihačeva Draga iz razvojnih sredstava                      |        | 3.556.858         |               | 3.556.858         |               | 100,00        |
| zemljište Osječka iz razvojnih sredstava                             |        | 1.576.083         |               | 1.576.083         |               | 100,00        |
| REZERVE IZ DOBITI                                                    |        | 0                 |               | 0                 |               | 0,00          |
| REVALORIZACIJSKE REZERVE                                             |        | 20.520            |               | 20.520            |               | 100,00        |
| revalorizacija zemljišta                                             |        | 20.520            |               | 20.520            |               | 100,00        |
| ZADRŽANA DOBIT/PRENESENI GUBITAK                                     |        | 44.670            |               | -607.017          |               | -1358,89      |
| DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE                                          |        | -651.687          |               | 665.656           |               | -102,14       |
| <b>2.2.2. REZERVIRANJA</b>                                           |        | <b>608.189</b>    | <b>2,58</b>   | <b>694.689</b>    | <b>2,68</b>   | <b>114,22</b> |
| <b>2.2.3. DUGOROČNE OBVEZE</b>                                       |        | <b>1.822.918</b>  | <b>7,72</b>   | <b>1.455.789</b>  | <b>5,62</b>   | <b>79,86</b>  |
| <b>2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE</b>                                     |        | <b>5.263.850</b>  | <b>22,30</b>  | <b>8.623.032</b>  | <b>33,27</b>  | <b>163,82</b> |
| obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama             |        | 1.403.366         |               | 1.042.348         |               | 74,27         |
| obveze za predujmove                                                 |        | 433               |               | 3.142             |               | 725,64        |
| obveze prema dobavljačima                                            |        | 2.219.181         |               | 5.700.074         |               | 256,85        |
| obveze prema zaposlenicima                                           |        | 388.033           |               | 459.227           |               | 118,35        |
| obveze za poreze i doprinose                                         |        | 184.863           |               | 393.822           |               | 213,03        |
| ostale kratkoročne obveze                                            |        | 1.067.973         |               | 1.024.418         |               | 95,92         |
| <b>2.2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA</b> |        | <b>7.805.636</b>  | <b>33,07</b>  | <b>6.376.442</b>  | <b>24,60</b>  | <b>81,69</b>  |
| <b>UKUPNO PASIVA:</b>                                                |        | <b>23.602.726</b> | <b>100,00</b> | <b>25.917.743</b> | <b>100,00</b> | <b>109,81</b> |
| <b>2.2.6. IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                   |        | <b>11.145.464</b> |               | <b>10.296.992</b> |               | <b>92,39</b>  |

**2.2.1. KAPITAL I REZERVE** u ustrojstvu pasive sudjeluju u iznosu od 8.767.790 EUR, što čini 33,83% ukupne pasive.

**Temeljni kapital** upisan u Trgovačkom sudu iznosi 3.250.727 EUR.

U 2023. godini temeljni kapital je nepromijenjen u odnosu na 2022. godinu.

**Kapitalne rezerve** u ukupnom iznosu od 5.437.904 EUR sastoje se od:

- a) vrijednosti zemljišta neupisanog u Trgovački sud u iznosu od 11.719 EUR
- b) ulaganja iz razvojnih sredstava za:
  - zemljište koje je u ranijim godinama otkupljeno od građana vlasnika parcela na kojima se nalazi odlagalište komunalnog otpada Viševac u iznosu od 293.244 EUR,
  - zemljišta u Mihačevoj Dragi u iznosu od 3.556.858 EUR,
  - zemljište na kojem se nalazi Komunalna garaža Škurinje u iznosu od 1.576.083 EUR.

**Revalorizacijske rezerve** se odnose na revaloriziranu vrijednost zemljišta u Vukovarskoj ulici nakon prodaje u iznosu od 20.520 EUR.

**Preneseni gubitak** iznosi 607.017 EUR.

**Dobitak poslovne godine** iznosi **665.656 EUR**.

**2.2.2. REZERVIRANJA** iznose 694.689 EUR i u ustrojstvu pasive sudjeluju s 2,68%.

Društvo je u 2023. godini iskazalo obvezu za dugoročna rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu od 323.355 EUR, sukladno MRS-19 – Primanja zaposlenih.

Ostala rezerviranja odnose se na rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 371.334 EUR .

**2.2.3. DUGOROČNE OBVEZE** na dan 31.12.2023. godine iznose 1.455.789 EUR i u ustrojstvu pasive sudjeluju s 5,62%.

Na ovoj poziciji evidentirano je:

- dugoročni dio obveze za financijski leasing za nabavu imovine u iznosu od 605.928 EUR,
  - dugoročni dio obveza za ugovorene najmove (MSFI 16) u iznosu od 89.904 EUR
  - dugoročni dio obveze za kredit Erste&Steiermarkische Bank d.d. iz 2021. godine za nabavu opreme za gospodarenja otpadom u iznosu od 575.961 EUR
  - dugoročni dio obveze za kredit Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 183.996 EUR.
- Tekuće dospijeće navedenih dugoročnih obveza iskazano je u kratkoročnim obvezama.

**2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE** na dan 31.12.2023. godine iznose 8.623.032 EUR i u ustrojstvu pasive sudjeluju s 33,27%.

Na ovoj poziciji evidentirano je:

- kratkoročni dio dugoročnih obveza za kredite u iznosu od 430.260 EUR,
- kratkoročni dio obveza za financijski leasing u iznosu od 322.194 EUR
- obveze po okvirnom kreditu u iznosu od 289.895 EUR
- obveze za predujmove u iznosu od 3.142 EUR
- obveze prema dobavljačima u iznosu od 5.700.074 EUR

- obveze prema zaposlenicima u iznosu od 459.227 EUR
- obveze za poreze i doprinose u iznosu od 393.822 EUR
- ostale kratkoročne obveze u iznosu od 1.024.418 EUR.

Povećanje obveza prema dobavljačima odnosi se na isporuku spremnika za individualizirano prikupljanje otpada krajem 2023. godine, a koje su podmirene iz kreditnih sredstava početkom 2024. godine, sukladno ugovorenim rokovima plaćanja.

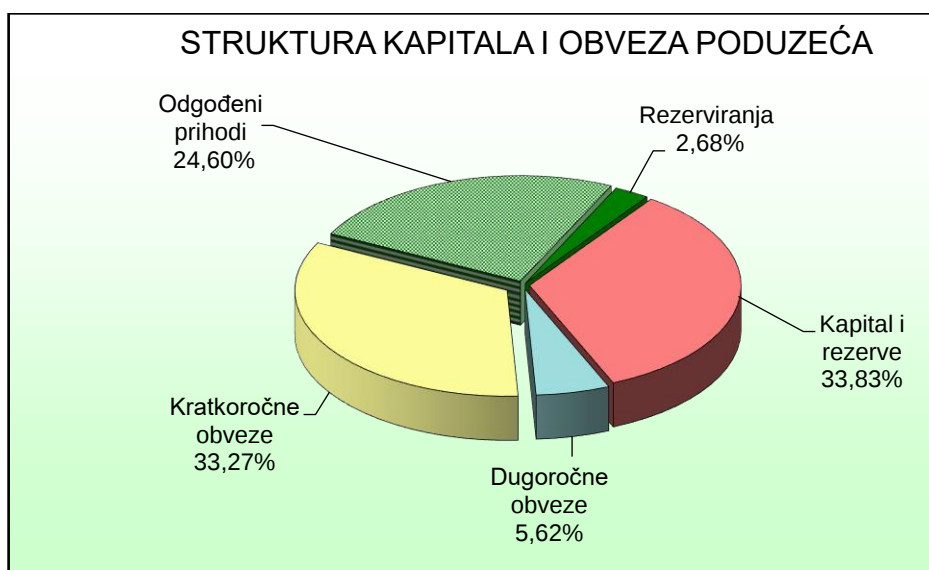
U okviru pozicije **ostale kratkoročne obveze** u iznosu od 1.024.418 EUR iskazane su obveze za akumulirana namjenska sredstva u iznosu od 848.023 EUR, nenaplaćena namjenska sredstva u iznosu od 44.943 EUR, obveze za naknadu za građenje u iznosu od 6.078 EUR, obveze za jamstva za ozbiljnost ponude u iznosu od 32.390 EUR, kratkoročni dio obveze za najmove u iznosu od 92.829 EUR te ostale kratkoročne obveze u iznosu od 155 EUR.

Temeljem Pravilnika o financiranju razvoja komunalne djelatnosti za investicijske aktivnosti s jedinicama lokalne samouprave tijekom 2023. godine ukupno je utrošeno 1.850 EUR razvojnih sredstava.

**2.2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA** u 2023. godini iznosi 6.376.442 EUR, a u ustrojstvu pasive sudjeluje s 24,60%.

Odgođeni prihod budućeg razdoblja odnosi se na namjenska sredstva za razvoj iz kojih je financirana nabava dugotrajne imovine i to prema Pravilniku o financiranju razvoja komunalne djelatnosti usvojenom na Skupštini Društva. Prijenos na prihode obavlja se u visini amortizacije za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz tih sredstava.

**2.2.6. IZVANBILANČNI ZAPISI** obuhvaćaju potraživanja od kupaca koji su u stečaju i likvidaciji te evidenciju o vlasništvu Grada Rijeke na 1/10 Komunalne garaže Škurinje, izdanih zadužnica za jamstvo, potraživanja od jedinica lokalne samouprave za razvojna sredstva i neiskorišteni dio okvirnog kredita.



Dijagram 1

### 3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica 6

| Bilješka                     | OPIS                                          | 2022.             | Struktura %   | 2023.             | Struktura %   | Indeks         |
|------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|----------------|
|                              | 0                                             | 1                 | 2             | 3                 | 4             | 5 (3/1)        |
| <b>3.1.1. UKUPNI PRIHODI</b> |                                               | <b>21.700.076</b> | <b>100,00</b> | <b>25.697.875</b> | <b>100,00</b> | <b>118,42</b>  |
|                              | prihodi od prodaje                            | 19.791.934        | 91,21         | 20.812.207        | 80,99         | 105,15         |
|                              | ostali poslovni prihodi                       | 1.799.217         | 8,29          | 4.748.365         | 18,48         | 263,91         |
|                              | financijski prihodi                           | 108.924           | 0,50          | 137.303           | 0,53          | 126,05         |
| <b>3.1.2. UKUPNI RASHODI</b> |                                               | <b>22.407.564</b> | <b>100,00</b> | <b>24.799.056</b> | <b>100,00</b> | <b>110,67</b>  |
|                              | materijalni troškovi                          | 11.298.397        | 50,42         | 12.996.890        | 52,41         | 115,03         |
|                              | troškovi osoblja                              | 6.288.515         | 28,06         | 6.721.198         | 27,10         | 106,88         |
|                              | amortizacija                                  | 2.049.031         | 9,14          | 1.967.428         | 7,93          | 96,02          |
|                              | ostali troškovi                               | 1.469.103         | 6,56          | 1.560.433         | 6,29          | 106,22         |
|                              | vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine | 801.210           | 3,58          | 999.498           | 4,03          | 124,75         |
|                              | rezerviranja                                  | 281.478           | 1,26          | 396.758           | 1,60          | 140,96         |
|                              | ostali poslovni rashodi                       | 97.297            | 0,43          | 45.866            | 0,18          | 47,14          |
|                              | financijski rashodi                           | 122.532           | 0,55          | 110.985           | 0,45          | 90,58          |
|                              | <b>DOBIT/GUBITAK PRIJE</b>                    | <b>-707.488</b>   |               | <b>898.819</b>    |               | <b>-127,04</b> |
| <b>3.1.3. OPOREZIVANJA</b>   |                                               |                   |               |                   |               |                |
|                              | POREZ NA DOBIT                                |                   |               | -233.163          |               |                |
|                              | ODGOĐENA POREZNA IMOVINA                      | 55.801            |               |                   |               | 0,00           |
|                              | <b>DOBIT/GUBITAK POSLOWNE</b>                 | <b>-651.687</b>   |               | <b>665.656</b>    |               | <b>-102,14</b> |
| <b>3.1.4. GODINE</b>         |                                               |                   |               |                   |               |                |

#### 3.1. POJAŠNENJA UZ POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA

**3.1.1. UKUPNI PRIHODI** u 2023. godini veći su u odnosu na 2022. godinu za 18,42%.

U ustrojstvu ukupnih prihoda s 80,99% sudjeluju **prihodi od prodaje** u iznosu od 20.812.207 EUR, za pružanje usluga prikupljanja komunalnog otpada iz domaćinstava, gospodarstva, s brodova, čišćenja i održavanja objekata, javno-prometnih te zelenih površina.

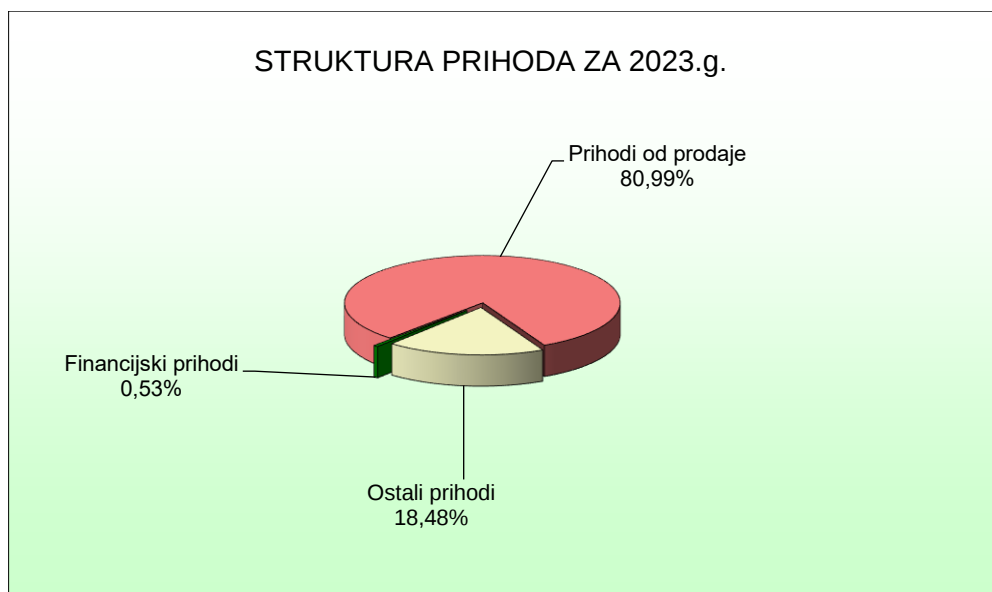
Prihodi od prodaje veći su u odnosu na 2022. godinu za 5,15% radi povećanja prihoda od pružanja usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada, prikupljanja neopasnog otpada te čišćenja objekata i javnih površina.

Povećanje prihoda od pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada, posljedica je povećanja cijene javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada od 01. srpnja 2022. godine radi povećanja cijene obrade i zbrinjavanja otpada od strane TD Ekoplus d.o.o.

**Ostali poslovni prihodi** u iznosu od 4.748.365 EUR sudjeluju u ukupnim prihodima s 18,48% i u odnosu na prošlu godinu su veći radi povećanja prihoda od naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina, prihoda od refundacija osiguravajućeg društva za naknadu šteta, prihoda od ukidanja rezerviranja te prihoda od razvrgnuća suvlasničke zajednice na nekretninama „ex kompleksa Teri-Crotek“.

Struktura ostalih poslovnih prihoda nalazi se u Tablici 20., str. 29.

**Financijski prihodi** u iznosu od 137.303 EUR odnose se na prihode od kamata.



Dijagram 2

**3.1.2. UKUPNI RASHODI** u iznosu od 24.799.056 EUR u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu povećani su za 10,67%.

**Materijalni troškovi** u iznosu od 12.996.890 EUR sudjeluju u ukupnim rashodima s 52,41% i u odnosu na 2022. godinu veći su za 15,03%.

Materijalni troškovi se odnose na troškove obrade i zbrinjavanja otpada u iznosu od 6.274.645 EUR, troškove goriva u iznosu od 696.757 EUR, troškove tekućeg održavanja u iznosu od 803.049 EUR, troškove materijala i energije u iznosu od 499.892 EUR, troškove rezervnih dijelova u iznosu od 168.053 EUR, komunalne usluge u iznosu od 1.665.709 EUR i ostale troškove.

Povećanje materijalnih troškova posljedica je povećanja cijene obrade i zbrinjavanja otpada kao i općeg porasta cijena materijala te ostalih vanjskih troškova.

Struktura ostvarenih materijalnih troškova prikazana je u Tablici 24. str. 33.

U 2023. godini pozicija **amortizacije** u iznosu od 1.967.428 EUR je u odnosu na proteklu godinu smanjena za 3,98%.

Za obračun amortizacije primijenjene su stope amortizacije iste kao u 2022. godini.

**Troškovi osoblja** u iznosu od 6.721.198 EUR sudjeluju u ukupnim rashodima s 27,10% i u odnosu na 2022. godinu veći su za 6,88%, što je posljedica povećanja plaća radnika od rujna 2023. godine.

U 2023. godini prosječno isplaćena bruto plaća po radniku iznosila je 1.480 EUR uključujući i naknade po Pravilniku o radu. Prosječna neto plaća po radniku iznosila je 979 EUR.

**Ostali troškovi poslovanja** u iznosu od 1.560.433 EUR sudjeluju u ukupnim rashodima s 6,29%.

Ostali troškovi poslovanja obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima (prijevoz, naknade radnicima po Pravilniku o radu) u iznosu od 1.189.446 EUR, troškove bankarskih usluga i platnog prometa u iznosu od 61.611 EUR, troškove osiguranja u iznosu od 191.225 EUR, troškove komunalne i vodne naknade u iznosu od 50.960 EUR, troškove sudskih taksi i poreza u iznosu od 13.979 EUR, troškove dnevnica i putne troškove u iznosu od 4.536 EUR, troškove naknada članovima Nadzornog odbora i povjerenstva u iznosu od 10.283 EUR te ostale nematerijalne troškove u iznosu od 38.392 EUR.

Struktura ostvarenih ostalih troškova prikazana je u Tablici 25., str. 34.

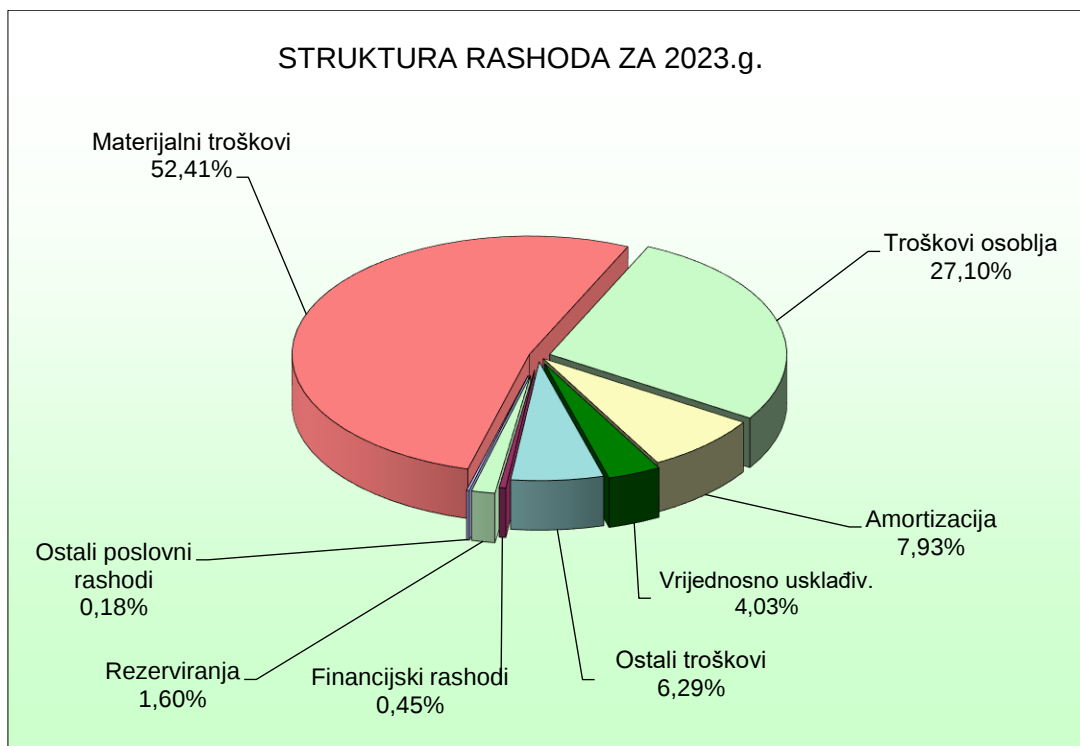
**Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine** u iznosu od 999.498 EUR u ustroju rashoda sudjeluje s 4,03%.

Društvo je u 2023. godini radi realnog iskazivanja potraživanja izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja kako slijedi:

- vrijednosno usklađenje utuženih potraživanja od kupaca, potraživanja prijavljenih u postupke stečaja i predstečajnih nagodbi u iznosu od 594.303 EUR,
- vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca za koja je Društvo procijenilo da je naplata neizvjesna u iznosu od 68.105 EUR,
- otpis potraživanja od kupaca za subvencije u iznosu od 296.240 EUR,
- otpis nenaplativih potraživanja od kupaca u iznosu od 40.850 EUR

**Rezerviranja** u iznosu od 396.758 EUR sudjeluju s 1,60% u ukupnim rashodima. Društvo je tijekom 2023. godine izvršilo rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori u iznosu od 371.334 EUR, te rezerviranja za troškove jubilarnih nagrada i otpremnina u iznosu od 25.424 EUR.

Porast troškova rezerviranja u odnosu na 2022. godinu povezan je sa porastom plaća radnika od rujna 2023. godine.



Dijagram 3

**Ostali poslovni rashodi** u iznosu od 45.866 EUR sudjeluju u ukupnim rashodima s 0,18%. U ostale poslovne rashode spadaju neamortizirana vrijednost rashodovane imovine u iznosu od 30.896 EUR, nadoknade šteta i penali u iznosu od 4.000 EUR, potpore i donacije u iznosu od 3.041 EUR, te drugi poslovni rashodi u ukupnom iznosu od 7.929 EUR.

**Financijski rashodi** u iznosu od 110.985 EUR sudjeluju s 0,45% u ukupnim rashodima i odnose se na kamate i naknade po kreditima banaka, kamate iz leasing poslova, te zatezne kamate.

### 3.1.3. REZULTAT POSLOVANJA

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi dobitak prije oporezivanja u iznosu od 898.819 EUR.

**Dobitak poslovne godine** nakon oporezivanja iznosi **665.656 EUR**.

#### 4. IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI

Tablica 7

| Bilješka | OPIS                                                                                                                  | 2022.           | 2023.          | Indeks         |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
|          | 0                                                                                                                     | 1               | 2              | 3 (2/1)        |
| 4.1.     | <b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                                                                    | <b>-651.687</b> | <b>665.656</b> | <b>-102,14</b> |
|          | <b>OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA</b>                                                                | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0,00</b>    |
|          | Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja                                                                     | 0               | 0              | 0,00           |
|          | Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                     | 0               | 0              | 0,00           |
|          | Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju                            | 0               | 0              | 0,00           |
|          | Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog tijeka                                                         | 0               | 0              | 0,00           |
|          | Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu                                              | 0               | 0              | 0,00           |
|          | Udio u sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 0               | 0              | 0,00           |
|          | <b>POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>                                                                  | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0,00</b>    |
|          | <b>NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                                              | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0,00</b>    |
| 4.2.     | <b>SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                                                      | <b>-651.687</b> | <b>665.656</b> | <b>-102,14</b> |

Sukladno primjeni Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, MRS-u 1 Prezentiranje financijskih izvještaja Društvo je u obvezi sastavljanja Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti.

Društvo je ostvarilo stavke ostale sveobuhvatne dobiti propisane Pravilnikom o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja te dobitak razdoblja u iznosu od 665.656 EUR predstavlja i sveobuhvatni dobitak razdoblja.

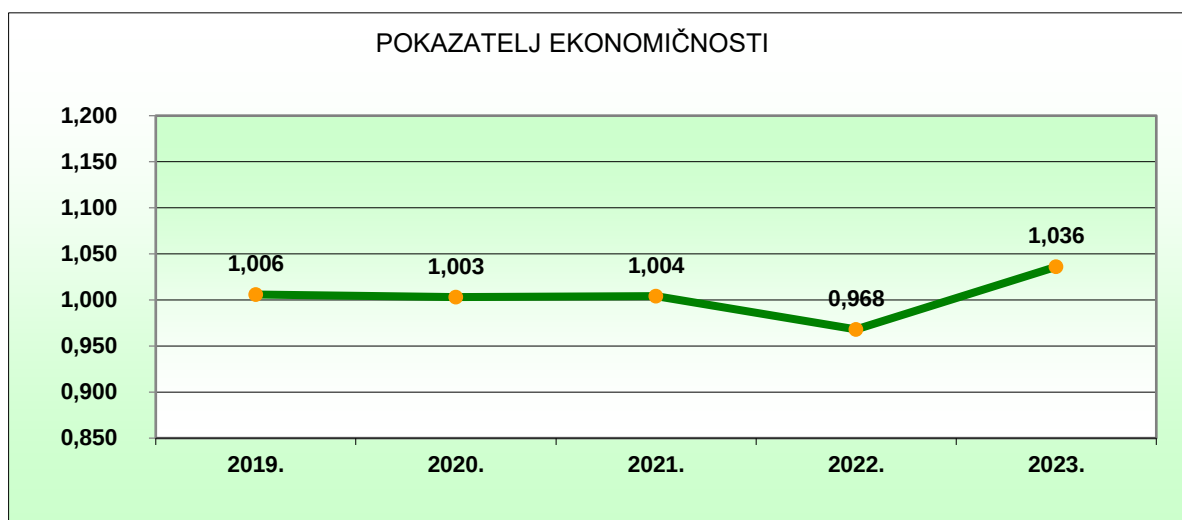
## 5. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

### 5.1. Pokazatelj ekonomičnosti

Tablica 8

| OPIS                            | 2019.      | 2020.      | 2021.      | 2022.      | 2023.      |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Ukupni prihodi                  | 18.437.308 | 17.618.900 | 19.760.953 | 21.700.076 | 25.697.875 |
| Ukupni rashodi                  | 18.333.128 | 17.558.271 | 19.691.911 | 22.407.564 | 24.799.056 |
| Ekonomičnost ukupnog poslovanja | 1,006      | 1,003      | 1,004      | 0,968      | 1,036      |

Pokazatelj ekonomičnosti mjeri odnos prihoda i rashoda i pokazuje koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda.

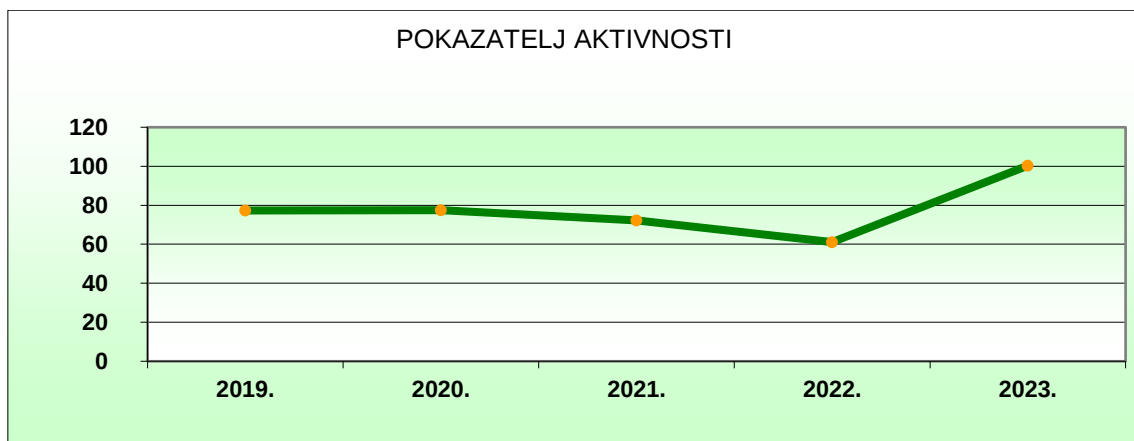


Dijagram 4

### 5.2. Pokazatelj aktivnosti

Tablica 9

| OPIS                                   | 2019.      | 2020.      | 2021.      | 2022.      | 2023.      |
|----------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Broj dana u godini                     | 365        | 366        | 365        | 365        | 365        |
| Koeficijent obrta potraživanja         | 4,72       | 4,73       | 5,05       | 5,97       | 3,64       |
| Trajanje naplate potraživanja u danima | 77,3       | 77,4       | 72,3       | 61,1       | 100,3      |
| OPIS                                   | 2019.      | 2020.      | 2021.      | 2022.      | 2023.      |
| Ukupni prihodi                         | 18.437.308 | 17.618.900 | 19.760.953 | 21.700.076 | 25.697.875 |
| Potraživanje na kraju godine           | 3.907.173  | 3.727.051  | 3.910.894  | 3.632.507  | 7.052.029  |
| Koeficijent obrta potraživanja         | 4,719      | 4,727      | 5,053      | 5,974      | 3,644      |



Dijagram 5

Koeficijent obrta potraživanja stavlja u odnos ukupni prihod sa stanjem potraživanja, te prikazuje koliko puta godišnje se potraživanja naplate.

Na temelju tog koeficijenta računa se prosječno trajanje naplate potraživanja u danima.

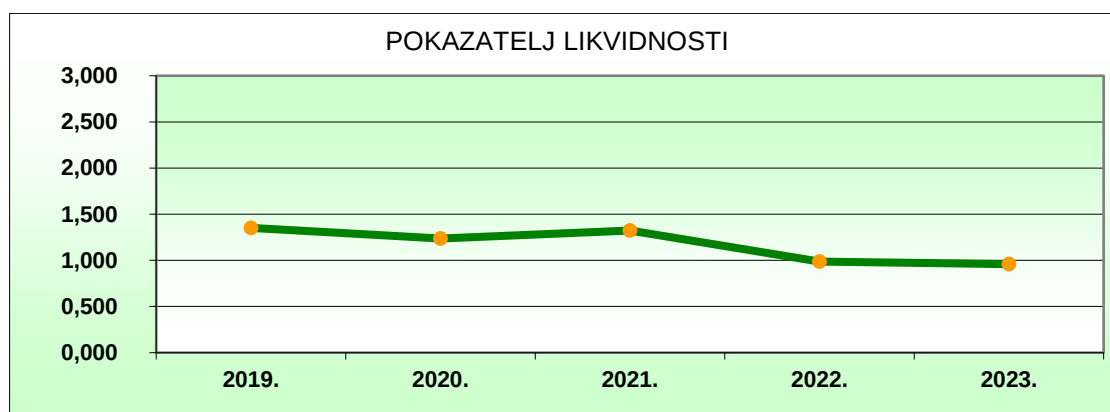
Koeficijent obrtaja ukupnih potraživanja kao i rok naplate ukupnih potraživanja u 2023. godini, manji su u odnosu na prethodnu godinu, obzirom da ukupna potraživanja od 7.052.029 EUR, uključuju i potraživanje vezano za reguliranje međusobnih odnosa (razvrgnuće suvlasničke zajednice) na nekretninama „ex kompleksa Teri-Crotek“ u iznosu od 3.223.453 EUR.

### 5.3. Pokazatelj likvidnosti

Tablica 10

| O P I S                        | 2019.     | 2020.     | 2021.     | 2022.     | 2023.     |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Kratkotrajna imovina           | 6.229.414 | 5.670.043 | 6.059.206 | 5.191.223 | 8.269.618 |
| Kratkoročne obveze             | 4.608.751 | 4.590.651 | 4.576.800 | 5.263.850 | 8.623.032 |
| Koeficijent tekuće likvidnosti | 1,352     | 1,235     | 1,324     | 0,986     | 0,959     |

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje u kojoj mjeri kratkotrajna imovina pokriva kratkotrajne obveze.



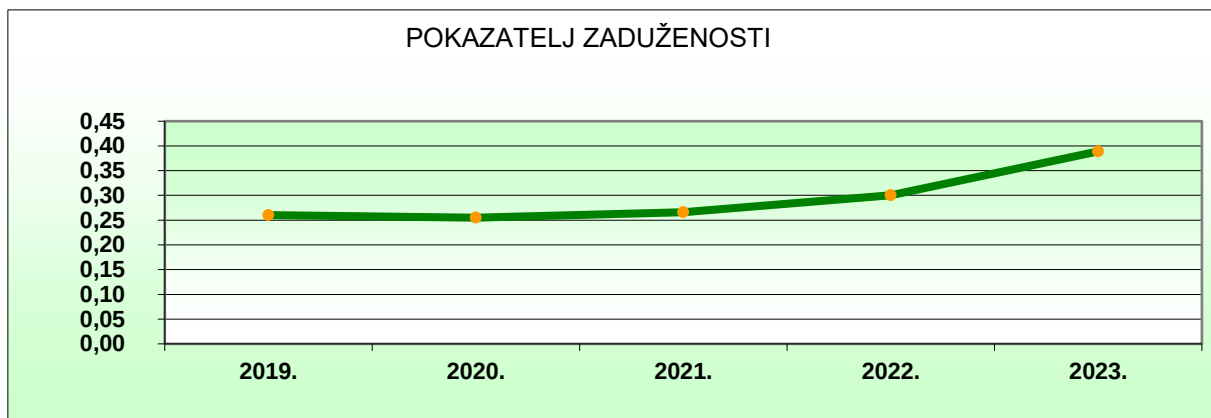
Dijagram 6

#### 5.4. Pokazatelj zaduženosti

Tablica 11

| O P I S                 | 2019.      | 2020.      | 2021.      | 2022.      | 2023.      |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Ukupne obveze           | 6.811.660  | 6.245.281  | 6.540.944  | 7.086.767  | 10.078.820 |
| Ukupna imovina          | 26.149.977 | 24.468.946 | 24.547.462 | 23.602.726 | 25.917.742 |
| Koeficijent zaduženosti | 0,260      | 0,255      | 0,266      | 0,300      | 0,389      |

Koeficijent zaduženosti pokazuje u kojoj se mjeri Društvo financira iz tuđih izvora sredstava. Vrijednost ovog pokazatelja mora biti što manja, što znači da se manje financira tuđim kapitalom i niži je financijski rizik.



Dijagram 7

## 5. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Tablica 12

| OPIS NOVČANIH TIJEKOVA                                                                                       | 2022.               | 2023.               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                                                 |                     |                     |
| Novčani primici od kupaca                                                                                    | 22.599.039          | 23.600.609          |
| Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta                                                               | 197.383             | 70.311              |
| Ostali novčani primici i izdaci                                                                              | 500.604             | 706.583             |
| <b>UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                                        | <b>23.297.025</b>   | <b>24.377.503</b>   |
| Novčani izdaci dobavljačima                                                                                  | (13.811.965)        | (15.074.415)        |
| Novčani izdaci za zaposlene                                                                                  | (7.211.336)         | (7.896.587)         |
| Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta                                                                | (386.903)           | (191.225)           |
| Novčani izdaci za kamate                                                                                     | (15.867)            | (37.373)            |
| Plaćeni porez na dobit                                                                                       | (135.086)           | (29.209)            |
| <b>UKUPNO NOVČANI IZDACI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                                         | <b>(21.561.157)</b> | <b>(23.228.809)</b> |
| <b>NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                                            | <b>1.735.868</b>    | <b>1.148.694</b>    |
| <b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                                            |                     |                     |
| Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nemat. imovine                                           | 11.707              | 20.402              |
| Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                                                          | 114.445             | 7.248               |
| <b>UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                                   | <b>126.152</b>      | <b>27.650</b>       |
| Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nemat. imovine                                             | (2.861.510)         | (601.422)           |
| Ostali novčani izdaci iz investicijskih aktivnosti                                                           | -                   | -                   |
| <b>UKUPNO NOVČANI IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                                    | <b>(2.861.510)</b>  | <b>(601.422)</b>    |
| <b>NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                                       | <b>(2.735.358)</b>  | <b>(573.772)</b>    |
| <b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                                               |                     |                     |
| Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi                                              | 1.626.320           | 520.871             |
| Ostali primici od financijskih aktivnosti                                                                    | 22.822              | 6.995               |
| <b>UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                                      | <b>1.649.142</b>    | <b>527.866</b>      |
| Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | (501.310)           | (794.626)           |
| Novčani izdaci za financijski najam                                                                          | (377.559)           | (366.865)           |
| Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti                                                             | (106.656)           | (105.696)           |
| <b>UKUPNO NOVČANI IZDACI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                                       | <b>(985.526)</b>    | <b>(1.267.187)</b>  |
| <b>NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                                          | <b>663.617</b>      | <b>(739.321)</b>    |
| Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima                                              | 242                 | 53                  |
| <b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TIJEKOVA</b>                                                        | <b>(335.632)</b>    | <b>(164.346)</b>    |
| NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA                                                             | 1.374.748           | 1.039.116           |
| NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA                                                               | 1.039.116           | 874.771             |

Novčani tijek od poslovnih aktivnosti u dijelu primitaka od kupaca viši je u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu radi povećanja prihoda od pružanja usluge prikupljanja komunalnog otpada.

U dijelu novčanih izdataka novčani tijek od poslovnih aktivnosti veći je u 2023. godini zbog većih novčanih izdataka za zaposlene i dobavljače, što je u skladu s povećanjem troškova osoblja i materijalnih troškova.

Novčani tijek od investicijskih aktivnosti odnosi se na primljena sredstva za nabavu i prodaju dugotrajne imovine te na isplate dobavljačima za nabavu dugotrajne imovine/investicije.

Novčani tijek od financijskih aktivnosti manji je u odnosu na 2022. godinu.

Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata u 2023. godini iznosi -164.344 EUR, a najvećim dijelom proizlazi radi neto novčanih izdataka za investicijske aktivnosti Društva u 2023. godini.

## 7. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Izvještaj o svim promjenama glavnice je obvezatno izvješće. Određeno je Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja. Izvještaj pokazuje promjene u kapitalu Društva tijekom poslovne 2023. godine u usporedbi s 2022. godinom.

Tablica 13

| OPIS                                          | KAPITALNE REZERVE  |                      |                                        |                   | REVALOR.<br>REZERVE | ZADRŽANA<br>DOBIT/PRENE-<br>SENI GUBITAK | DOBIT/GUBITAK<br>TEKUĆE GODINE | UKUPNO           |
|-----------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------------|-------------------|---------------------|------------------------------------------|--------------------------------|------------------|
|                                               | UPISANI<br>KAPITAL | NEUPISANI<br>KAPITAL | ULAGANJE IZ<br>NAMJENSKIH<br>SREDSTAVA | OSTALE<br>REZERVE |                     |                                          |                                |                  |
| <b>Stanje 01.01.2022.</b>                     | <b>3.250.727</b>   | <b>11.719</b>        | <b>5.426.184</b>                       | <b>0</b>          | <b>20.520</b>       | <b>38.720</b>                            | <b>5.950</b>                   | <b>8.753.820</b> |
| <b>Povećanja tijekom 2022.</b>                |                    |                      |                                        |                   |                     |                                          |                                |                  |
| -ulaganja u zemljišta kroz<br>otplatu kredita |                    |                      |                                        |                   |                     |                                          |                                | 0                |
| <b>Povećanje tijekom 2022.<br/>godine</b>     |                    |                      |                                        |                   |                     |                                          |                                | 0                |
| -ostvarena dobit                              |                    |                      |                                        |                   |                     | 5.950                                    |                                | 5.950            |
| <b>Promjene tijekom 2022.</b>                 |                    |                      |                                        |                   |                     |                                          |                                |                  |
| -pokrivanje gubitka                           |                    |                      |                                        |                   |                     |                                          | (5.950)                        | (5.950)          |
| -preneseni gubitak                            |                    |                      |                                        |                   |                     |                                          | (651.687)                      | (651.687)        |
| <b>Stanje 31.12.2022.</b>                     | <b>3.250.727</b>   | <b>11.719</b>        | <b>5.426.184</b>                       | <b>0</b>          | <b>20.520</b>       | <b>44.670</b>                            | <b>(651.687)</b>               | <b>8.102.133</b> |
| <b>Povećanja tijekom 2023.</b>                |                    |                      |                                        |                   |                     |                                          |                                |                  |
| -ulaganja u zemljišta kroz<br>otplatu kredita |                    |                      |                                        |                   |                     |                                          |                                | 0                |
| <b>Povećanje tijekom 2023.<br/>godine</b>     |                    |                      |                                        |                   |                     |                                          |                                | 0                |
| -ostvareni dobitak                            |                    |                      |                                        |                   |                     |                                          | 665.656                        | 665.656          |
| <b>Promjene tijekom 2023.</b>                 |                    |                      |                                        |                   |                     |                                          |                                |                  |
| -pokrivanje gubitka                           |                    |                      |                                        |                   |                     |                                          |                                | 0                |
| -preneseni gubitak                            |                    |                      |                                        |                   |                     | (651.687)                                | 651.687                        | 0                |
| <b>Stanje 31.12.2023.</b>                     | <b>3.250.727</b>   | <b>11.719</b>        | <b>5.426.184</b>                       | <b>0</b>          | <b>20.520</b>       | <b>(607.017)</b>                         | <b>665.656</b>                 | <b>8.767.790</b> |

## 7.1. Stupanj kapitalnog pokrića

Tablica 14

| OPIS              | 2022.     | 2023.      |
|-------------------|-----------|------------|
| Kapital i rezerve | 8.102.133 | 8.767.790  |
| Ukupne obveze     | 6.688.599 | 10.078.820 |
| Stupanj pokrića   | 1,21      | 0,87       |

U 2023. godini je svaki EUR dugovanja bio pokriven sa 0,87 EUR vlastitog kapitala, dok je u 2022. godini jedan EUR dugovanja pokriven s 1,21 EUR vlastitog kapitala, što predstavlja smanjenje od 28,10%.

## II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA

### 1. UVOD

Poslovni rezultat u KD ČISTOĆA d.o.o. se osim financijski, prati i po naturalnim pokazateljima (usporedni prikazi ostvarenja u tekućoj godini s ostvarenjem u prošloj godini i planom za tekuću godinu).

Tako se vide posebnosti u ostvarenju ukupnog prihoda i ukupnih rashoda, te konačnog rezultata - dobiti ili gubitka.

Izveštajem se uspoređuje ostvareni rezultat poslovanja u 2023. godini u usporedbi s ostvarenjem u 2022. godini i rebalansom plana za 2023. godinu.

Plan za 2023. godinu je sastavljen na temelju pokazatelja poslovanja u rujnu 2022. godine i očekivanog porasta troškova koji će nastati, a sve prema usvojenim Smjernicama plana poslovanja za 2023. godinu.

Planski dokumenti razmatrani su na sjednicama Nadzornog odbora i Skupštine društva krajem prosinca 2022. godine i u cijelosti su prihvaćeni.

Slijedom tih dokumenata obrađeni su segmenti poslovanja i to:

- *obujam pružanja usluga,*
- *kadrovi,*
- *elementi vezani za ostvarenje prihoda,*
- *elementi vezani za ostvarenje rashoda,*
- *subvencije komunalnih usluga,*
- *investicijske aktivnosti zajedno s jedinicama lokalne samouprave,*
- *investicijske aktivnosti Društva*

te se prema tome prati i ostvarenje, uz pojašnjenje pojedinih stavki kod kojih je uočeno veće odstupanje.

Tijekom godine, analizom poslovanja uočeno je da se u određenim segmentima ne ostvaruje planirana dinamika poslovanja, stoga je sastavljen Rebalans plana za 2023. godinu u prosincu 2023. godine.

U nastavku se daje pregled ostvarenog obujma pruženih usluga, kadrova, elementi vezani za ostvarenje prihoda i rashoda, subvencije komunalnih usluga, investicijske aktivnosti zajedno s jedinicama lokalne samouprave i investicijske aktivnosti Društva.

## 2. OBUJAM PRUŽANJA USLUGA

Planirani obujam usluga u osnovnoj djelatnosti prati se u naturalnim pokazateljima i sastavljen je po vrstama usluga dinamički i prema kalendarskom broju dana.

U odnosu na 2022. godinu usluga odvoza komunalnog otpada bilježi porast broja korisnika u domaćinstvima od 0,54%, a u gospodarstvu bilježi se porast od 3,29%, što je vidljivo u tabličnom prikazu koji slijedi:

### 2.1. PRIKAZ BROJA KORISNIKA USLUGA ODVOZA KOMUNALNOG OTPADA PO JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE

Tablica 15

| OPIS                   | OSTVARENJE 2022. | REBALANS 2023. | OSTVARENJE 2023. | INDEKS        | INDEKS        |
|------------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 0                      | 1                | 2              | 3                | 4(3/1)        | 5(3/2)        |
| <b>GRAD RIJEKA</b>     |                  |                |                  |               |               |
| domaćinstva            | 60.953           | 61.096         | 61.178           | 100,37        | 100,13        |
| gospodarstvo           | 3.792            | 3.685          | 3.708            | 97,78         | 100,62        |
| <b>GRAD BAKAR</b>      |                  |                |                  |               |               |
| domaćinstva            | 3.040            | 3.078          | 3.080            | 101,32        | 100,06        |
| gospodarstvo           | 242              | 280            | 276              | 114,05        | 98,57         |
| <b>GRAD KRALJEVICA</b> |                  |                |                  |               |               |
| domaćinstva            | 2.142            | 2.071          | 2.078            | 97,01         | 100,34        |
| gospodarstvo           | 100              | 210            | 210              | 210,00        | 100,00        |
| <b>GRAD KASTAV</b>     |                  |                |                  |               |               |
| domaćinstva            | 3.935            | 3.936          | 3.990            | 101,40        | 101,37        |
| gospodarstvo           | 242              | 240            | 252              | 104,13        | 105,00        |
| <b>OPĆINA KOSTRENA</b> |                  |                |                  |               |               |
| domaćinstva            | 1.774            | 1.810          | 1.850            | 104,28        | 102,21        |
| gospodarstvo           | 84               | 175            | 183              | 217,86        | 104,57        |
| <b>OPĆINA VIŠKOVO</b>  |                  |                |                  |               |               |
| domaćinstva            | 5.621            | 5.670          | 5.707            | 101,53        | 100,65        |
| gospodarstvo           | 469              | 470            | 473              | 100,85        | 100,64        |
| <b>OPĆINA KLANA</b>    |                  |                |                  |               |               |
| domaćinstva            | 661              | 663            | 669              | 101,21        | 100,90        |
| gospodarstvo           | 35               | 36             | 36               | 102,86        | 100,00        |
| <b>OPĆINA ČAVLE</b>    |                  |                |                  |               |               |
| domaćinstva            | 2.338            | 2.341          | 2.344            | 100,26        | 100,13        |
| gospodarstvo           | 183              | 186            | 185              | 101,09        | 99,46         |
| <b>OPĆINA JELENJE</b>  |                  |                |                  |               |               |
| domaćinstva            | 1.792            | 1.805          | 1.807            | 100,84        | 100,11        |
| gospodarstvo           | 82               | 79             | 78               | 95,12         | 98,73         |
| <b>UKUPNO:</b>         | <b>87.485</b>    | <b>87.831</b>  | <b>88.104</b>    | <b>100,71</b> | <b>100,31</b> |
| domaćinstva            | 82.256           | 82.470         | 82.703           | 100,54        | 100,28        |
| gospodarstvo           | 5.229            | 5.361          | 5.401            | 103,29        | 100,75        |

Tijekom 2023. godine program čišćenja javno-prometnih površina ostvaren je u neznatno manjem obujmu od planiranog, a u odnosu na prošlu godinu došlo je do smanjenja strojnog pometanja, dok ostale stavke čišćenja javno-prometnih površina bilježe povećanje u odnosu na 2022. godinu.

Na području jedinica lokalne samouprave, suvlasnicima KD Čistoće d.o.o., sukladno sklopljenim ugovorima obavlja se čišćenje javno-prometnih površina, a osiguran je i rad dežurne službe kao i dodatni poslovi prema zahtjevu. Program se utvrđuje sa svakom jedinicom lokalne samouprave početkom godine.

U nastavku se daje prikaz ostvarenog obujma usluga u 2023. godini u odnosu na ostvarenje u 2022. godini, te u odnosu na rebalans plana za 2023. godinu po vrstama usluga.

## 2.2. PRIKAZ OSTVARENOG OBUJMA USLUGA U 2023. GODINI U ODNOSU NA OSTVARENI U 2022. GODINI I NA REBALANS PLANA U 2023. GODINI

Tablica 16

| VRSTA USLUGE                             | jed. mj.             | OSTVARENJE<br>2022. | REBALANS PLANA<br>2023. | OSTVARENJE<br>2023. | INDEKS<br>5 (4/2) | INDEKS<br>6 (4/3) |
|------------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 0                                        | 1                    | 2                   | 3                       | 4                   | 5 (4/2)           | 6 (4/3)           |
| <b>ČIŠĆENJE JAVNO PROMETNIH POVRŠINA</b> |                      |                     |                         |                     |                   |                   |
| - pometanje - ručno                      | m <sup>2</sup>       | 95.770.720          | 113.456.180             | 112.201.822         | 117,16            | 98,89             |
| -pometanje – strojno                     | m <sup>2</sup>       | 70.124.507          | 65.704.392              | 65.129.299          | 92,88             | 99,12             |
| - pranje - ručno                         | m <sup>2</sup>       | 5.132.742           | 5.233.884               | 5.190.477           | 101,12            | 99,17             |
| - pranje - strojno                       | m <sup>2</sup>       | 23.470.562          | 28.628.756              | 28.385.095          | 120,94            | 99,15             |
| <b>Ukupno:</b>                           | <b>m<sup>2</sup></b> | <b>194.498.531</b>  | <b>213.023.212</b>      | <b>210.906.693</b>  | <b>108,44</b>     | <b>99,01</b>      |
| - čišćenje pothodnika                    | h                    | 4.803               | 4.784                   | 4.528               | 94,27             | 94,65             |
| - dežurna služba:                        |                      |                     |                         |                     |                   |                   |
| - radnici                                | h                    | 5.253               | 5.372                   | 5.289               | 100,69            | 98,45             |
| - kamion                                 | h                    | 3.725               | 3.724                   | 3.521               | 94,52             | 94,55             |
| - pražnjenje košarica                    | kom                  | 79.763              | 79.354                  | 77.410              | 97,05             | 97,55             |
| - jesenski program                       | m <sup>2</sup>       | 3.629.600           | 3.629.600               | 3.629.600           | 100,00            | 100,00            |
| <b>ČIŠĆENJE JAVNIH NUŽNIKA</b>           | <b>h</b>             | <b>11.332</b>       | <b>11.324</b>           | <b>10.927</b>       | <b>96,43</b>      | <b>96,49</b>      |
| <b>ODVOZ KOMUNALNOG OTPADA :</b>         | <b>t</b>             | <b>50.061</b>       | <b>48.000</b>           | <b>46.872</b>       | <b>93,63</b>      | <b>97,65</b>      |
| <b>ODRZAVANJE ZELENIH POVRŠINA</b>       |                      |                     |                         |                     |                   |                   |
| -izgrabljavanje                          | m <sup>2</sup>       | 650.111             | 650.000                 | 625.202             | 96,17             | 96,18             |
| -košnja                                  | m <sup>2</sup>       | 4.161.405           | 4.159.500               | 4.058.505           | 97,53             | 97,57             |
| -čišćenje zelenila                       | m <sup>2</sup>       | 21.458.898          | 21.456.111              | 21.123.227          | 98,44             | 98,45             |
| -sadnja gredica                          | m <sup>2</sup>       | 2.471               | 2.488                   | 2.444               | 98,91             | 98,23             |
| -sadnja ostalog biljnog materijala       | kom                  | 864                 | 456                     | 603                 | 69,79             | 132,24            |

### 3. KADROVI

Plan kadrova za 2023. godinu sastavljen je na temelju potrebnog broja izvršitelja za svaku djelatnost posebno, što ukupno iznosi 440 radnika.

#### 3.1. PRIKAZ BROJNOG STANJA RADNIKA NA DAN 31.12.2023. GODINE U ODNOSU NA REBALANS PLANA ZA 2023. GODINU

Tablica 17

| OPIS                                | BROJNO STANJE NA<br>31.12.2022. | REBALANS 2023. | BROJNO STANJE NA<br>31.12.2023. | INDEKS<br>4(3/1) | INDEKS<br>5(3/2) |
|-------------------------------------|---------------------------------|----------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| 0                                   | 1                               | 2              | 3                               |                  |                  |
| Uprava Društva                      | 1                               | 1              | 1                               | 100,00           | 100,00           |
| Ured Direktora                      | 2                               | 2              | 2                               | 100,00           | 100,00           |
| Sektor poslovne podrške             | 29                              | 29             | 29                              | 100,00           | 100,00           |
| Sektor za razvoj i tehničke poslove | 10                              | 10             | 10                              | 100,00           | 100,00           |
| Sektor javnih usluga                | 193                             | 195            | 197                             | 102,07           | 101,03           |
| Sektor održavanja                   | 202                             | 201            | 204                             | 100,99           | 101,49           |
| UKUPNO                              | 437                             | 438            | 443                             | 101,37           | 101,14           |
| Pripravnici                         | 2                               | 2              | 2                               | 100,00           | 100,00           |
| UKUPNO                              | 439                             | 440            | 445                             | 101,37           | 101,14           |

U 2023. godini ukupno je zaposleno 49 radnika, a istovremeno je iz Društva otišlo 43 radnika i to po osnovi odlaska u mirovinu 6 radnika, po osnovi isteka ugovora na određeno vrijeme 20 radnika, po osnovi sporazumnih prestanaka radnog odnosa 7 radnika, 9 radnika je dobilo otkaz, a jedan radnik je umro.

Promatrajući zaposlene po dobnoj strukturi najviše zaposlenih je u dobi od 41 do 50 godina ukupno 141 zaposlenika i u dobi od 51 do 60 godina ukupno 119 zaposlenika.

Prosječna starost zaposlenika u 2023. godini je iznosila 46 godina isto kao i u 2022. godini.

### 3.2. PRIKAZ BROJA RADNIKA NA BAZI SATI RADA

Tablica 18

| OPIS                                | BROJNO STANJE NA<br>31.12.2022. | REBALANS 2023. | BROJNO STANJE NA<br>31.12.2023. | INDEKS<br>4(3/1) | INDEKS<br>5(3/2) |
|-------------------------------------|---------------------------------|----------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| 0                                   | 1                               | 2              | 3                               |                  |                  |
| Uprava Društva                      | 1                               | 1              | 1                               | 100,00           | 100,00           |
| Ured Direktora                      | 2                               | 2              | 2                               | 100,00           | 100,00           |
| Sektor poslovne podrške             | 29                              | 29             | 29                              | 100,00           | 100,00           |
| Sektor za razvoj i tehničke poslove | 10                              | 10             | 10                              | 100,00           | 100,00           |
| Sektor javnih usluga                | 180                             | 182            | 178                             | 98,89            | 97,80            |
| Sektor održavanja                   | 192                             | 193            | 190                             | 98,96            | 98,45            |
| UKUPNO                              | 414                             | 417            | 410                             | 99,03            | 98,32            |
| Pripravnici                         | 2                               | 2              | 2                               | 100,00           | 100,00           |
| UKUPNO                              | 416                             | 419            | 412                             | 99,04            | 98,33            |

Broj radnika na bazi sati rada razlikuje se od brojnog stanja na dan 31. prosinca 2023. godine zbog ostvarenih sati bolovanja.

### 3.3. PRIKAZ ISKORIŠTENOSTI RADNOG VREMENA U SATIMA U 2022. I 2023. GODINI

Tablica 19

| OPIS                                | 2022.          | 2023.          | INDEKS       | % UDJELA U 2022. | % UDJELA U 2023. |
|-------------------------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|------------------|
| 0                                   | 1              | 2              | 3 (2/1)      | 4                | 5                |
| Redovno radno vrijeme I. smjena     | 599.639        | 586.655        | 97,83        | 69,25            | 68,40            |
| Redovno radno vrijeme II. smjena    | 55.174         | 53.416         | 96,81        | 6,37             | 6,23             |
| Redovno radno vrijeme III. smjena   | 44.260         | 46.467         | 104,99       | 5,11             | 5,42             |
| <b>Ukupno redovno radno vrijeme</b> | <b>699.073</b> | <b>686.538</b> | <b>98,21</b> | <b>80,73</b>     | <b>80,05</b>     |
| Prekovremeni rad                    | 1.776          | 4.098          | 230,74       | 0,21             | 0,48             |
| Kišni sati                          | 4.120          | 4.799          | 116,48       | 0,48             | 0,56             |
| Rad nedjeljom                       | (7.951)        | (7.264)        | 91,36        | 0,00             | 0,00             |
| Blagdani                            | 20.585         | 20.475         | 99,47        | 2,38             | 2,39             |
| Rad na državni blagdan              | 14.205         | 14.171         | 99,76        | 1,64             | 1,65             |
| Godišnji odmor                      | 86.222         | 85.673         | 99,36        | 9,96             | 9,99             |
| Bolovanje do 42 dana                | 39.934         | 41.911         | 104,95       | 4,61             | 4,89             |
| Bolovanje preko 42 dana             | (45.362)       | (51.387)       | 113,28       |                  |                  |
| Opravnani i neopravnani izostanci   | (1.811)        | (1.594)        | 88,02        |                  |                  |
| Neplaćeni dopust                    | (0)            | (0)            | 0,00         |                  |                  |
| <b>UKUPNO</b>                       | <b>865.915</b> | <b>857.665</b> | <b>99,05</b> | <b>100,00</b>    | <b>100,00</b>    |
| Prosječni broj radnika iz sati rada | 416,31         | 412,34         | 99,05        |                  |                  |

U gornjoj tablici dan je prikaz iskorištenosti radnoga vremena u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu, uz napomenu da sati u zagradi ne čine ukupan zbroj, jer su obračunati u redovnom radnom vremenu s pripadajućim dodacima za rad nedjeljom i ne terete rashode Društva (bolovanje preko 42 dana, opravdani i neopravnani izostanci te neplaćeni dopust).

Ukupno je smanjen broj sati u odnosu na 2022. godinu za 0,95%.

**Iskorištenost radnog vremena** u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu je manja, zbog povećanja udjela bolovanja do 42 dana u ukupnom broju radnih sati s 4,61% na 4,89%.

#### 4. ELEMENTI VEZANI ZA OSTVARENJE PRIHODA

**Prihodi** za 2023. godinu su planirani prema procjeni ostvarenja za 2022. godinu po djelatnostima.

Rebalans plana za 2023. godinu sačinjen je sukladno odstupanjima u prihodima i rashodima u odnosu na Plan poslovanja za 2023. godinu.

**Prihodi** za 2023. godinu planirani su u ukupnom iznosu od **25.658.955 EUR**, a ostvareni su u iznosu od **25.697.875 EUR**, odnosno za 0,15% su veći od planiranih. Ako se ostvarenje ukupnih prihoda usporedi s ostvarenjem u 2022. godini vidi se da su u 2023. godini ukupni prihodi veći za 18,42% (Tablica 22., str. 30).

##### 4.1. PRIKAZ OSTVARENOG UKUPNOG PRIHODA PO STRUKTURI U 2023. GODINI U ODNOSU NA PLAN I REBALANS PLANA ZA 2023. GODINU

Tablica 20

| OPIS                                                                    | PLAN 2023. | REBALANS PLANA ZA 2023. | OSTVARENJE 2023. | INDEKS | INDEKS |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------|------------------|--------|--------|
| 0                                                                       | 1          | 2                       | 3                | 4(3/1) | 5(3/2) |
| Prihodi od prodaje u zemlji                                             | 20.826.203 | 20.802.831              | 20.736.240       | 99,57  | 99,68  |
| Prihodi od prodaje u inozemstvu                                         | 96.888     | 73.689                  | 75.967           | 78,41  | 103,09 |
| Ostali prihodi                                                          | 1.577.915  | 4.651.887               | 4.748.365        | 300,93 | 102,07 |
| - prihodi od redovnih i zateznih kamata                                 | 86.628     | 130.548                 | 137.298          | 158,49 | 105,17 |
| - prihodi od naplate potraživanja                                       | 444.621    | 405.059                 | 457.560          | 102,91 | 112,96 |
| - prihodi od naplate štete                                              | 42.471     | 61.681                  | 66.147           | 155,75 | 107,24 |
| - prihodi od amortizacije razvojnih sredstava                           | 609.198    | 510.576                 | 521.045          | 85,53  | 102,05 |
| - prihodi od ukidanja rezerviranja                                      | 291.202    | 260.695                 | 310.257          | 106,54 | 119,01 |
| - pozitivne tečajne razlike                                             | 159        | 0                       | 5                | 2,90   | 0,00   |
| - ostali nespomenuti prihodi                                            | 103.635    | 59.874                  | 32.599           | 31,46  | 54,45  |
| - prihodi od razvrgnuća suvlasničke zajednice "ex kompleks TERI CROTEK" | 0          | 3.223.453               | 3.223.453        | 0,00   | 100,00 |
| Financijski prihodi                                                     | 86.787     | 130.548                 | 137.303          | 158,21 | 105,17 |
| UKUPNI PRIHODI:                                                         | 22.587.792 | 25.658.955              | 25.697.875       | 113,77 | 100,15 |

#### 4.2. PRIKAZ OSTVARENOG PRIHODA OD PRODAJE USLUGA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU PO DJELATNOSTIMA U 2023. U ODNOSU NA 2022. GODINU

Tablica 21

| DJELATNOST<br>0                                               | 2022.g.<br>1      | % UDJELA<br>2 | 2023.g.<br>3      | % UDJELA<br>4 | INDEKS<br>5(3/1) |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|------------------|
| SEKTOR JAVNIH USLUGA                                          |                   |               |                   |               |                  |
| prikupljanje komunalnog otpada                                | 13.129.512        | 66,64         | 14.076.932        | 67,89         | 107,22           |
| prikupljanje ostalog neopasnog otpada                         | 2.019.192         | 10,25         | 2.106.948         | 10,16         | 104,35           |
| reciklažna dvorišta                                           | 1.044.347         | 5,30          | 900.967           | 4,34          | 86,27            |
| SEKTOR ODRŽAVANJA                                             | 0                 |               |                   |               | 0,00             |
| čišćenje objekata i javnih površina                           | 1.416.151         | 7,19          | 1.561.717         | 7,53          | 110,28           |
| održavanje zelenih površina                                   | 1.990.179         | 10,10         | 1.946.585         | 9,39          | 97,81            |
| održavanje komunalne opreme                                   | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | 0,00             |
| SEKTOR POSLOVNE PODRŠKE I SEKTOR ZA RAZVOJ I TEHNIČKE POSLOVE |                   |               |                   |               |                  |
| zajednički poslovi                                            | 102.811           | 0,52          | 143.093           | 0,69          | 139,18           |
| <b>UKUPNO PRIHODI NA DOMAĆEM TRŽIŠTU:</b>                     | <b>19.702.193</b> | <b>100,00</b> | <b>20.736.240</b> | <b>100,00</b> | <b>105,25</b>    |

Za bolje razumijevanje ostvarenog ukupnog prihoda u nastavku se daje prikaz po strukturi ostvarenog u 2023. u odnosu na ostvareni ukupni prihod u 2022. godini.

#### 4.3. PRIKAZ OSTVARENOGA UKUPNOG PRIHODA PO STRUKTURI U 2023. GODINI U ODNOSU NA 2022. GODINU

Tablica 22

| OPIS<br>0                                                               | OSTVARENJE<br>2022.<br>1 | % UDJELA<br>2 | OSTVARENJE<br>2023.<br>3 | % UDJELA<br>4 | INDEKS<br>5 (3/1) |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------|
| Prihodi od prodaje u zemlji                                             | 19.702.193               | 90,79         | 20.736.240               | 80,69         | 105,25            |
| Prihodi od prodaje u inozemstvu                                         | 89.742                   | 0,41          | 75.967                   | 0,30          | 84,65             |
| Ostali prihodi:                                                         | 1.799.217                | 8,29          | 4.748.365                | 18,48         | 263,91            |
| - prihodi od redovnih i zateznih kamata                                 | 106.882                  | 0,49          | 137.298                  | 0,53          | 128,46            |
| - prihodi od naplate potraživanja                                       | 507.746                  | 2,34          | 457.560                  | 1,78          | 90,12             |
| - prihodi od naplate štete                                              | 38.023                   | 0,18          | 66.147                   | 0,26          | 173,97            |
| - prihodi od amortizacije razvojnih sredstava                           | 671.955                  | 3,10          | 521.045                  | 2,03          | 77,54             |
| - prihodi od ukidanja rezerviranja                                      | 346.291                  | 1,60          | 310.257                  | 1,21          | 89,59             |
| - ostali nespomenuti prihodi                                            | 128.320                  | 0,59          | 32.604                   | 0,13          | 25,41             |
| - prihodi od razvrgnuća suvlasničke zajednice "ex kompleks TERI CROTEK" | 0                        | 0,00          | 3.223.453                | 12,54         | 0,00              |
| <b>Financijski prihodi</b>                                              | <b>108.924</b>           | <b>0,50</b>   | <b>137.303</b>           | <b>0,53</b>   | <b>126,05</b>     |
| <b>UKUPNO</b>                                                           | <b>21.700.076</b>        | <b>100,00</b> | <b>25.697.875</b>        | <b>100,00</b> | <b>118,42</b>     |

## 5. ELEMENTI VEZANI ZA OSTVARENJE RASHODA

U Planu poslovanja za 2023. godinu rashodi su procijenjeni temeljem ostvarenih rashoda iz rujna 2022. godine te procjene ostvarenja za 2022. godinu. Uključeni su i troškovi koji će nastati stavljanjem novonabavljene imovine u uporabu, obračun amortizacije po zakonskim stopama, troškovi energenata po cijenama važećim u mjesecu izrade plana i naknade radnicima po odredbama Pravilnika o radu.

Kako je tijekom 2023. godine došlo do određenih odstupanja u ostvarenju plana poslovanja, pristupilo se izradi Rebalansa plana za 2023. godinu.

Rebalansom plana rashodi za 2023. godinu iznose **23.679.910 EUR**, a ostvareni rashodi **24.799.056 EUR**, što je za 4,73% više od planiranih te za 10,67% više od ostvarenih u 2022. godini.

U tablici u nastavku daje se prikaz ostvarenih ukupnih rashoda u 2023. godini prema pozicijama iz Računa dobiti i gubitka u usporedbi s ostvarenjem u 2022. godini, kao i rebalansom plana za 2023. godinu.

### 5.1. STRUKTURA OSTVARENIH RASHODA ZA 2023. U ODNOSU NA REBALANS PLANA ZA 2023. TE U ODNOSU NA 2022. GODINU

Tablica 23

| Red. br. | RASHODI                                                                       | OSTVARENJE<br>2022. | REBALANS<br>PLANA 2023. | OSTVARENJE<br>2023. | INDEKS<br>6(5/3) | INDEKS<br>7(5/4) |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 1        | 2                                                                             | 3                   | 4                       | 5                   | 6(5/3)           | 7(5/4)           |
| 1.       | Poslovni rashodi                                                              | 22.285.032          | 23.574.617              | 24.688.071          | 110,78           | 104,72           |
|          | Materijalni troškovi                                                          | 11.298.397          | 12.291.390              | 12.996.890          | 115,03           | 105,74           |
|          | a) Troškovi sirovina i materijala                                             | 1.673.165           | 1.576.158               | 1.605.624           | 95,96            | 101,87           |
|          | b) Ostali vanjski troškovi                                                    | 9.625.232           | 9.990.415               | 10.666.449          | 110,82           | 106,77           |
|          | c) Rashodi od razvrgnuća<br>suvlasničke zajednice"ex<br>kompleks TERI CROTEK" | 0                   | 724.817                 | 724.817             | 0,00             | 100,00           |
|          | Troškovi osoblja                                                              | 6.288.515           | 6.684.485               | 6.721.198           | 106,88           | 100,55           |
|          | Amortizacija                                                                  | 2.049.031           | 1.967.965               | 1.967.428           | 96,02            | 99,97            |
|          | Ostali troškovi                                                               | 1.469.103           | 1.563.708               | 1.560.433           | 106,22           | 99,79            |
|          | Vrijednosno usklađenje<br>kratk.imovine                                       | 801.210             | 720.000                 | 999.498             | 124,75           | 138,82           |
|          | Rezerviranje za troškove                                                      | 281.478             | 316.000                 | 396.758             | 140,96           | 125,56           |
|          | Ostali poslovni rashodi                                                       | 97.297              | 31.069                  | 45.866              | 47,14            | 147,63           |
| 2.       | Financijski rashodi                                                           | 122.532             | 105.293                 | 110.985             | 90,58            | 105,41           |
| 3.       | Izvanredni rashodi                                                            | -                   | -                       | -                   | -                | -                |
| 4.       | UKUPNI RASHODI (1+2+3)                                                        | 22.407.564          | 23.679.910              | 24.799.056          | 110,67           | 104,73           |

**Materijalni troškovi** u iznosu od 12.996.890 EUR sudjeluju u ukupnim rashodima s 52,41% i u odnosu na 2022. godinu veći su za 15,03%. Struktura ostvarenih materijalnih troškova prikazana je u Tablici 24., str. 33.

**Troškovi osoblja** u iznosu od 6.721.198 EUR sudjeluju u ukupnim rashodima s 27,10% i u odnosu na 2022. godinu veći su za 6,88%, što je posljedica povećanja plaća radnika od rujna 2023. godine.

**Rezerviranja** u iznosu od 396.758 EUR sudjeluju s 1,60% u ukupnim rashodima. Društvo je tijekom 2023. godine izvršilo rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 371.334 EUR, te rezerviranja za troškove jubilarnih nagrada i otpremnina u iznosu od 25.424 EUR. Porast troškova rezerviranja u odnosu na 2022. godinu povezan je sa porastom plaća od rujna 2023. godine.

**5.2. STRUKTURA OSTVARENIH MATERIJALNIH TROŠKOVA ZA 2023. U ODNOSU NA OSTVARENJE U 2022. I U ODNOSU NA REBALANS PLANA ZA 2023. GODINU**

Tablica 24

| RED.BR.       | OPIS                                                               | OSTVARENJE<br>2022. | REBALANS<br>PLANA 2023. | OSTVARENJE<br>2023. | INDEKS<br>6(5/3) | INDEKS<br>7(5/4) |
|---------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 1             | 2                                                                  | 3                   | 4                       | 5                   | 6(5/3)           | 7(5/4)           |
| <b>1.</b>     | <b>Troškovi sirovina i materijala</b>                              | <b>1.673.165</b>    | <b>1.576.158</b>        | <b>1.605.624</b>    | <b>95,96</b>     | <b>101,87</b>    |
|               | Gorivo i maziivo                                                   | 816.883             | 730.054                 | 737.816             | 90,32            | 101,06           |
|               | Rezervni dijelovi                                                  | 194.332             | 161.027                 | 168.053             | 86,48            | 104,36           |
|               | Električna energija, plin                                          | 144.331             | 214.419                 | 225.040             | 155,92           | 104,95           |
|               | Materijal – zelene površine                                        | 75.731              | 85.666                  | 84.152              | 111,12           | 98,23            |
|               | Sitan inventar, autogume                                           | 300.093             | 206.498                 | 197.710             | 65,88            | 95,74            |
|               | Zaštita na radu                                                    | 36.116              | 37.478                  | 43.212              | 119,65           | 115,30           |
|               | Ostali materijal                                                   | 105.677             | 141.016                 | 149.641             | 141,60           | 106,12           |
| <b>2.</b>     | <b>Ostali vanjski troškovi</b>                                     | <b>9.625.232</b>    | <b>10.715.232</b>       | <b>11.391.266</b>   | <b>118,35</b>    | <b>106,31</b>    |
|               | Usluge tekućeg i investicijsk. održavanja                          | 370.272             | 390.110                 | 415.712             | 112,27           | 106,56           |
|               | Usluge registracije vozila i tehn.pregledi                         | 67.827              | 75.844                  | 70.492              | 103,93           | 92,94            |
|               | Usluge javnih bilježnika, revizije, agencija                       | 170.469             | 165.420                 | 169.607             | 99,49            | 102,53           |
|               | Komunalne usluge                                                   | 6.671.002           | 6.946.910               | 7.537.333           | 112,99           | 108,50           |
|               | Usluge telefona, faxes i mobitela                                  | 32.925              | 38.580                  | 38.768              | 117,75           | 100,49           |
|               | Usluge HP-a, poštarina                                             | 126.379             | 144.634                 | 150.825             | 119,34           | 104,28           |
|               | Usluge čuvanja imovine                                             | 133.703             | 143.712                 | 144.788             | 108,29           | 100,75           |
|               | Usluge zakupa                                                      | 194.374             | 117.399                 | 118.511             | 60,97            | 100,95           |
|               | Usluge drugih*                                                     | 712.428             | 750.919                 | 767.786             | 107,77           | 102,25           |
|               | Usluge naplate                                                     | 105.095             | 106.734                 | 106.765             | 101,59           | 100,03           |
|               | Rashodi od razvrnuća suMasničke zajednice"ex kompleks TERI CROTEK" | 0                   | 724.817                 | 724.817             | 0,00             | 100,00           |
|               | Ostali razni vanjski troškovi **                                   | 1.040.758           | 1.110.153               | 1.145.862           | 110,10           | 103,22           |
| <b>3(1+2)</b> | <b>Ukupni materijalni troškovi</b>                                 | <b>11.298.397</b>   | <b>12.291.390</b>       | <b>12.996.890</b>   | <b>115,03</b>    | <b>105,74</b>    |

\*sadrže u sebi građevinske radove za zelene površine te ostale troškove za perfektuiranje Gradu Rijeci

\*\*sadrže u sebi Usluge tekućeg održavanja vozila – Rijeka plus d.o.o., knjigovodstvene usluge – Poslovni sustavi d.o.o., prijevozne usluge, usluge promidžbe, dimnjačarske usluge, troškove vode za piće i sanitarije, dezinsekcije i deratizacije i dr.

Iz analitički prikazanih troškova ostvarenih u 2023. godini u odnosu na ostvarenje u 2022. godini vidljivo je smanjenje troškova goriva i maziva, rezervnih dijelova, troškova sitnog inventara i auto guma, troškova usluga javnih bilježnika, revizije i agencija te troškova zakupa, dok ostali troškovi sirovina i materijala te ostalih vanjskih troškova bilježe povećanje u odnosu na 2022. godinu.

### 5.3. STRUKTURA OSTVARENIH OSTALIH TROŠKOVA ZA 2023. U ODNOSU NA 2022. TE U ODNOSU NA REBALANS PLANA ZA 2023. GODINU

Tablica 25

| RED.BR.    | OPIS                                              | OSTVARENJE<br>2022. | REBALANS<br>PLANA 2023. | OSTVARENJE<br>2023. | INDEKS        | INDEKS       |
|------------|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|---------------|--------------|
| 1          | 2                                                 | 3                   | 4                       | 5                   | 6(5/3)        | 7(5/4)       |
| 1.         | Dnevnice i putni troškovi                         | 6.659               | 5.000                   | 4.536               | 68,12         | 90,72        |
| 2.         | Troškovi prijevoza na posao i s posla             | 264.880             | 267.000                 | 267.238             | 100,89        | 100,09       |
| 3.         | Naknade radnicima po Pravilniku o radu            | 641.616             | 912.600                 | 922.208             | 143,73        | 101,05       |
| 4.         | Naknade članovima Nadzornog odbora i povjerenstva | 9.845               | 10.200                  | 10.283              | 104,44        | 100,81       |
| 5.         | Premije osiguranja                                | 386.903             | 210.000                 | 191.225             | 49,42         | 91,06        |
| 6.         | Bankarske usluge i platni promet                  | 53.956              | 61.000                  | 61.611              | 114,19        | 101,00       |
| 7.         | Komunalna naknada za deponij i vod.nakn.          | 50.504              | 50.000                  | 50.960              | 100,90        | 101,92       |
| 8.         | Sudske takse i porezi                             | 16.041              | 7.000                   | 13.979              | 87,15         | 199,71       |
| 9.         | Ostali nematerijalni troškovi                     | 38.699              | 40.908                  | 38.392              | 99,21         | 93,85        |
| <b>10.</b> | <b>Ukupno ostali troškovi</b>                     | <b>1.469.103</b>    | <b>1.563.708</b>        | <b>1.560.433</b>    | <b>106,22</b> | <b>99,79</b> |

Iz strukture ostalih vanjskih troškova za 2023. godinu u odnosu na 2022. godinu vidljivo je povećanje svih ostalih troškova izuzev troškova dnevnica i putnih troškova, troškova premije i osiguranja te troškova sudskih taksi i poreza u odnosu na 2022. godinu.

U odnosu na rebalans plana vidljivo je smanjenje troškova u stavkama dnevnica i putnih troškova, troškova premija i osiguranja te ostalih nematerijalnih troškova, dok ostale stavke ostalih troškova bilježe povećanje u odnosu na rebalans plana.

## 5.4. RAČUN DOBITI I GUBITKA U USPOREDBI S OSTVARENJEM U 2022. I REBALANSOM PLANA ZA 2023. GODINU

Tablica 26

| R.BROJ     | OPIS                                                                                                       | OSTVARENJE 2022.  | REBALANS PLANA 2023. | OSTVARENJE 2023.  | INDEKS 6(5/3)  | INDEKS 7(5/4) |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|
| 1          | 2                                                                                                          | 3                 | 4                    | 5                 | 6(5/3)         | 7(5/4)        |
| <b>I.</b>  | <b>POSLOVNI PRIHODI</b>                                                                                    | <b>21.591.151</b> | <b>25.528.406</b>    | <b>25.560.572</b> | <b>118,38</b>  | <b>100,13</b> |
|            | Prihodi od prodaje                                                                                         | 19.791.934        | 20.876.520           | 20.812.207        | 105,15         | 99,69         |
|            | Ostali poslovni prihodi                                                                                    | 1.799.217         | 1.428.433            | 1.524.912         | 84,75          | 106,75        |
|            | Prihodi od razvrgnuća suvlasničke zajednice "ex kompleks TERI CROTEK"                                      | 0                 | 3.223.453            | 3.223.453         | 0,00           | 100,00        |
|            | <b>POSLOVNI RASHODI</b>                                                                                    |                   |                      |                   |                |               |
| <b>II.</b> | <b>POSLOVNI RASHODI</b>                                                                                    | <b>22.285.032</b> | <b>23.574.617</b>    | <b>24.688.071</b> | <b>110,78</b>  | <b>104,72</b> |
|            | <b>Materijalni troškovi</b>                                                                                | <b>11.298.397</b> | <b>12.291.390</b>    | <b>12.996.890</b> | <b>115,03</b>  | <b>105,74</b> |
|            | a) Troškovi sirovina i materijala                                                                          | 1.673.165         | 1.576.158            | 1.605.624         | 95,96          | 101,87        |
|            | b) Ostali vanjski troškovi                                                                                 | 9.625.232         | 9.990.415            | 10.666.449        | 110,82         | 106,77        |
|            | c) Rashodi od razvrgnuća suvlasničke zajednice "ex kompleks TERI CROTEK"                                   | 0                 | 724.817              | 724.817           | 0,00           | 100,00        |
|            | <b>Troškovi osoblja</b>                                                                                    | <b>6.288.515</b>  | <b>6.684.485</b>     | <b>6.721.198</b>  | <b>106,88</b>  | <b>100,55</b> |
|            | a) Neto plaće i nadnice                                                                                    | 4.069.767         | 4.288.284            | 4.322.361         | 106,21         | 100,79        |
|            | b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                                                                    | 1.331.792         | 1.471.789            | 1.468.027         | 110,23         | 99,74         |
|            | c) Doprinosi na plaće                                                                                      | 886.955           | 924.412              | 930.809           | 104,94         | 100,69        |
|            | <b>Amortizacija</b>                                                                                        | <b>2.049.031</b>  | <b>1.967.965</b>     | <b>1.967.428</b>  | <b>96,02</b>   | <b>99,97</b>  |
|            | <b>Ostali troškovi</b>                                                                                     | <b>1.469.103</b>  | <b>1.563.708</b>     | <b>1.560.433</b>  | <b>106,22</b>  | <b>99,79</b>  |
|            | <b>Vrijednosno usklađivanje</b>                                                                            | <b>801.210</b>    | <b>720.000</b>       | <b>999.498</b>    | <b>124,75</b>  | <b>138,82</b> |
|            | kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)                                                            | 801.210           | 720.000              | 999.498           | 124,75         | 138,82        |
|            | Rezerviranja                                                                                               | 281.478           | 316.000              | 396.758           | 140,96         | 125,56        |
|            | Ostali poslovni rashodi                                                                                    | 97.297            | 31.069               | 45.866            | 47,14          | 147,63        |
|            | <b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>                                                                                 | <b>108.924</b>    | <b>130.548</b>       | <b>137.303</b>    | <b>126,05</b>  | <b>105,17</b> |
|            | Kamate i tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 108.924           | 130.548              | 137.303           | 126,05         | 105,17        |
|            | <b>FINANCIJSKI RASHODI</b>                                                                                 | <b>122.532</b>    | <b>105.293</b>       | <b>110.985</b>    | <b>90,58</b>   | <b>105,41</b> |
|            | Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima                                          | 122.532           | 105.293              | 110.985           | 90,58          | 105,41        |
|            | <b>UKUPNI PRIHODI</b>                                                                                      | <b>21.700.076</b> | <b>25.658.955</b>    | <b>25.697.875</b> | <b>118,42</b>  | <b>100,15</b> |
|            | <b>UKUPNI RASHODI</b>                                                                                      | <b>22.407.564</b> | <b>23.679.910</b>    | <b>24.799.056</b> | <b>110,67</b>  | <b>104,73</b> |
|            | <b>DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>                                                                    | <b>-707.488</b>   | <b>1.979.045</b>     | <b>898.819</b>    | <b>-127,04</b> | <b>45,42</b>  |

U 2023. godini ostvaren je dobitak prije oporezivanja u iznosu od 898.819 EUR.

## 6. SUBVENCije KOMUNALNIH USLUGA

Poglavarstvo Grada Rijeke još je početkom 1994. godine donijelo odluku po kojoj se socijalno ugrožena domaćinstva prema rješenjima Odjela gradske uprave za zdravstvo i socijalnu skrb, oslobađaju plaćanja komunalnih usluga prema određenim kriterijima, a od 2000. godine i ostali suvlasnici Društva primijenili su oslobađanje plaćanja komunalnih usluga prema određenim socijalnim kriterijima.

### 6.1. USPOREDNI PRIKAZ OSTVAREN OG BROJA KORISNIKA SUBVENC IJA U 2023. GODINI U ODNOSU NA 2022. GODINU

Tablica 27

| KORISNIK          | 2022.        | 2023.        | INDEKS       | % udjela u 2022. | % udjela u 2023. |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|------------------|
| 0                 | 1            | 2            | 3(2/1)       | 4                | 5                |
| GRAD RIJEKA       | 1.462        | 1.598        | 109,30       | 80,64            | 88,78            |
| OPĆINA KLANA      | 49           | 0            | 0,00         | 2,70             | 0,00             |
| OPĆINA VIŠKOVO    | 184          | 170          | 92,39        | 10,15            | 9,44             |
| GRAD KRALJEVICA   | 0            | 0            | 0,00         | 0,00             | 0,00             |
| GRAD KASTAV       | 115          | 31           | 26,96        | 6,34             | 1,72             |
| OPĆINA KOSTRENA   | 2            | 0            | 0,00         | 0,11             | 0,00             |
| OPĆINA ČAVLE      | 0            | 0            | 0,00         | 0,00             | 0,00             |
| OPĆINA JELENJE    | 1            | 1            | 100,00       | 0,06             | 0,06             |
| <b>SVEUKUPNO:</b> | <b>1.813</b> | <b>1.800</b> | <b>99,28</b> | <b>100,00</b>    | <b>100,00</b>    |

## 7. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI ZAJEDNO S JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE

Sukladno Pravilniku o financiranju razvoja komunalne djelatnosti za 2023. godinu, koji je donijela Skupština Društva, nastavljene su investicijske aktivnosti zajedno s jedinicama lokalne samouprave unutar kojih KD Čistoća gospodari otpadom.

Tablica 28

|                                                                             | REBALANS PLANA<br>2023. | OSTVARENJE<br>2023. | INDEKS        |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------|
| <b>INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI ZAJEDNO<br/>S JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE</b> |                         |                     |               |
| <b>Sanacija - "0-1" faze odlagališta na CGO Marišćina</b>                   |                         |                     |               |
| iz razvojnih sredstava                                                      | 1.850                   | 1.850               | 100,00        |
| iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša                                       | 0                       | 0                   | 0,00          |
| <b>UKUPNO:</b>                                                              | <b>1.850</b>            | <b>1.850</b>        | <b>100,00</b> |
| Iz razvojnih sredstava                                                      | 1.850                   | 1.850               | 100,00        |
| Iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša                                       | 0                       | 0                   | 0,00          |
| <b>UKUPNO:</b>                                                              | <b>1.850</b>            | <b>1.850</b>        | <b>100,00</b> |

### 7.1. Sanacija „0-1“ faze odlagališta na CGO Marišćina

Na lokaciji "0-1" faze CGO Marišćina zbog iskorištenja kapaciteta odlagališta prestalo se s odlaganjem otpada polovinom mjeseca rujna 2015. godine.

Izvršeni su dogovori s nadležnim državnim tijelima i pokrenuta je izrada projektne dokumentacije te je izrađen elaborat zaštite okoliša, koji je predan Ministarstvu gospodarstva i održivog razvoja za pokretanje postupka ocjene o potrebi procjene utjecaja zahvata na okoliš. Provedba postupka od strane Ministarstva je u tijeku te se nakon završetka postupka planira dovršiti dokumentacija i izrada odgovarajućih projekata te priprema za provedbu izvođenja sanacije.

**SREDSTVA IZ CIJENE KOMUNALNE USLUGE ZA FINANCIRANJE RAZVOJNIH ZAHVATA  
PO JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE UTROŠENA U RAZDOBLJU OD 01.01. DO 31.12.2023. GODINE**

Tablica 29

| Razvojni zahvati financirani iz cijene komunalne usluge za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture i nabavku opreme |                                     |                                                    |              |                                   |              |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|--|
| Jedinice lokalne samouprave                                                                                                      | % učešće u ukupnoj cijeni za razvoj | Sanacija - "0-1" faza odlagališta na CGO Marišćina | UKUPNO       | Sredstva Fonda za zaštitu okoliša | UKUPNO       |  |
| 0                                                                                                                                | 1                                   | 2                                                  | 3 (2)        | 4                                 | 5 (3+4)      |  |
| Grad Bakar                                                                                                                       | 5,54                                | 102                                                | 102          | 0                                 | 102          |  |
| Općina Čavle                                                                                                                     | 2,99                                | 55                                                 | 55           | 0                                 | 55           |  |
| Općina Jelenje                                                                                                                   | 1,89                                | 35                                                 | 35           | 0                                 | 35           |  |
| Grad Kastav                                                                                                                      | 4,77                                | 88                                                 | 88           | 0                                 | 88           |  |
| Općina Klana                                                                                                                     | 0,66                                | 12                                                 | 12           | 0                                 | 12           |  |
| Općina Viškovo                                                                                                                   | 6,85                                | 127                                                | 127          | 0                                 | 127          |  |
| Grad Kraljevica                                                                                                                  | 2,42                                | 45                                                 | 45           | 0                                 | 45           |  |
| Općina Kostrena                                                                                                                  | 3,07                                | 57                                                 | 57           | 0                                 | 57           |  |
| Grad Rijeka                                                                                                                      | 71,81                               | 1.328                                              | 1.328        | 0                                 | 1.328        |  |
| <b>UKUPNO:</b>                                                                                                                   | <b>100,00</b>                       | <b>1.850</b>                                       | <b>1.850</b> | <b>0</b>                          | <b>1.850</b> |  |

## 8. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Tablica 30

| AKTIVNOSTI                                                                                                                       | REBALANS<br>PLANA 2023. | OSTVARENJE<br>2023. | INDEKS        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------|
| 0                                                                                                                                | 1                       | 2                   | 3(2/1)        |
| • nabavka opreme za održavanje javno-prometnih površina i zelenih površina                                                       | 168.301                 | 215.418             | 128,00        |
| • nabavka opreme za potrebe gospodarenja otpadom                                                                                 | 1.240.865               | 2.030.130           | 163,61        |
| • investiranje u nabavu nove informatičke opreme, te za potrebe usklađivanja sa zajedničkim informacijskim sustavom Grada Rijeke | 32.712                  | 39.606              | 121,07        |
| • provedba aktivnosti na zajedničkim projektima sa JLS – ima                                                                     | 0                       | 0                   | 0,00          |
| • aktivnosti na uspostavi REUSE i REPAIR centara                                                                                 | 0                       | 0                   | 0,00          |
| <b>UKUPNO:</b>                                                                                                                   | <b>1.441.878</b>        | <b>2.285.154</b>    | <b>158,48</b> |
| <b>IZVORI FINANCIRANJA:</b>                                                                                                      |                         |                     |               |
| vlastita sredstva                                                                                                                | 401.903                 | 433.378             | 107,83        |
| leasing i kredit                                                                                                                 | 1.039.975               | 1.851.776           | 178,06        |
| <b>UKUPNO:</b>                                                                                                                   | <b>1.441.878</b>        | <b>2.285.154</b>    | <b>158,48</b> |

### 8.1. Nabavka opreme za potrebe gospodarenja otpadom

#### 8.1.1. Spremnici za prikupljanje otpada

U 2023. godini nabavljeno je 600 nadzemnih spremnika za prikupljanje otpada s kontrolom pristupa uz korištenje elektronskog ključa i RFID kartice te sustavom mjerenja odložene količine miješanog komunalnog otpada za korisnike koji žive u višestambenim zgradama na području grada Rijeke.

Za navedene spremnike je izvršena prijava na Javni poziv FZOEU za sufinanciranje te je u kolovozu dobivena Odluka o sufinanciranju.

U ožujku je isporučeno 160 spremnika za odvojeno prikupljanje stakla zapremine 3.000 litara, a u rujnu 2023. godine su raspisani natječaji za nabavu novih 160 spremnika za staklo te 24 košarice rustikalnog izgleda.

#### 8.1.2. Ulaganje u nabavu novih komunalnih vozila

U 2023. godini nabavljeno je: električno vozilo sufinancirano sredstvima Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 7.248 EUR, teretno vozilo – kamion sandučar s rampom, vozilo za odvojeno prikupljanje otpada zapremnine 7,5 m<sup>3</sup>, teretno vozilo s nadogradnjom s arnjevima i ceradom te podiznom rampom te teretno vozilo - kamion s košarom za rad na visini.

## 8.2. Daljnja implementacija individualnog sustava prikupljanja komunalnog otpada

Sukladno zakonskim i podzakonskim aktima, KD Čistoća je krajem 2019. godine započela nadogradnju i unaprjeđenje sustava prikupljanja otpada na način da se na cijelom području djelovanja uvodi individualni sustav u sklopu kojeg će svim korisnicima biti dodijeljeni vlastiti spremnici za otpad čime će se osigurati adekvatna usluga, kontrola nad vlastitim otpadom, spriječiti neovlašteno korištenje spremnika, ali i postići veća stopa i kvaliteta odvojene reciklabilne frakcije. Do kraja 2022. godine individualizirani sustav prikupljanja komunalnog otpada u potpunosti je implementiran u općinama Klana, Čavle, Jelenje, Viškovo te u gradu Kastvu.

U siječnju 2023. je individualizirani sustav prikupljanja komunalnog otpada započeo i u općini Kostrena, u ožujku 2023. godine u gradu Bakru, a u lipnju 2023. u gradu Kraljevici. 01. svibnja 2023. godine na području općine Viškovo je započelo i odvojeno sakupljanje biootpada.

U ožujku 2021. godine Društvo je započelo s radom i na implementaciji individualiziranog sustava gospodarenja komunalnim otpadom na području grada Rijeke. Projekt se provodi sukcesivno po mjesnim odborima te je započeo u travnju 2021. godine podjelom individualnih spremnika za miješani komunalni otpad i vrijedne vrste otpada korisnicima koji žive u obiteljskim kućama.

Za korisnike u višestambenim zgradama na području grada Rijeke odabran je model prikupljanja otpada u pretežno nadzemnim modularnim spremnicima velikih kapaciteta 4m<sup>3</sup>, 3m<sup>3</sup> i 2m<sup>3</sup>, a zbog urbanističkih specifičnosti pojedinog područja grada ovaj model će se kombinirati s tehnologijom prikupljanja otpada u polupodzemnim spremnicima. Korisnicima će se dodijeliti zajednički spremnici kojima će pristupiti karticom ili ključem te će se svako odlaganje otpada od strane korisnika evidentirati u sustavu. Na taj način su spremnici ujedno i zaštićeni od neovlaštenog korištenja. Osim toga, spremnici za miješani komunalni otpad imaju i ugrađen otpadomjer čime je omogućen sustav mjerenja predane količine miješanog komunalnog otpada za svakog pojedinog korisnika. Za 600 komada nadzemnih spremnika za prikupljanje otpada s kontrolom pristupa uz korištenje elektronskom ključa i RFID kartice te sustavom mjerenja odložene količine miješanog komunalnog otpada je ugovorena nabava u srpnju.

Prednosti navedenog modela su višestruke, a osim zaštite od neovlaštenog korištenja i mjerenja količine predanog miješanog komunalnog otpada, to su i modularnost te otpornost spremnika, veliki kapacitet spremnika, sprečavanje širenja neugodnih mirisa, onemogućen pristup štetocinima, vatrootpornost, zaštita od prevrtanja i vremenskih nepogoda, manji operativni troškovi te brza implementacija.

U posljednjem tromjesečju 2023. godine provedene su preostale pripremne aktivnosti kako bi novi sustav prikupljanja otpada mogao započeti u siječnju 2024. godine na području pet mjesnih odbora - MO Draga, MO Svilno, MO Pašac, MO Orehovica i MO Sveti Kuzam te u veljači 2024. godine u 4 mjesna odbora - MO Srdoči, MO Pehlin, MO Grbci i MO Gornji Zamet. Na području MO Srdoči, MO Pehlin, MO Grbci i MO Gornji Zamet određene su 52 lokacije za postavu nadzemnih spremnika za prikupljanje komunalnog otpada na površini javne namjene, a na određenim lokalitetima izvedeni su i građevinski radovi uređenja površina za smještaj nadzemnih spremnika.



*Individualni spremnici za korisnike – zeleni spremnik za miješani komunalni otpad, plavi spremnik za papir i žuti spremnik za plastičnu, metalnu i višeslojnu ambalažu*



*Zajednički spremnici za korisnike općine Kostrena koji žive u višestambenim zgradama*



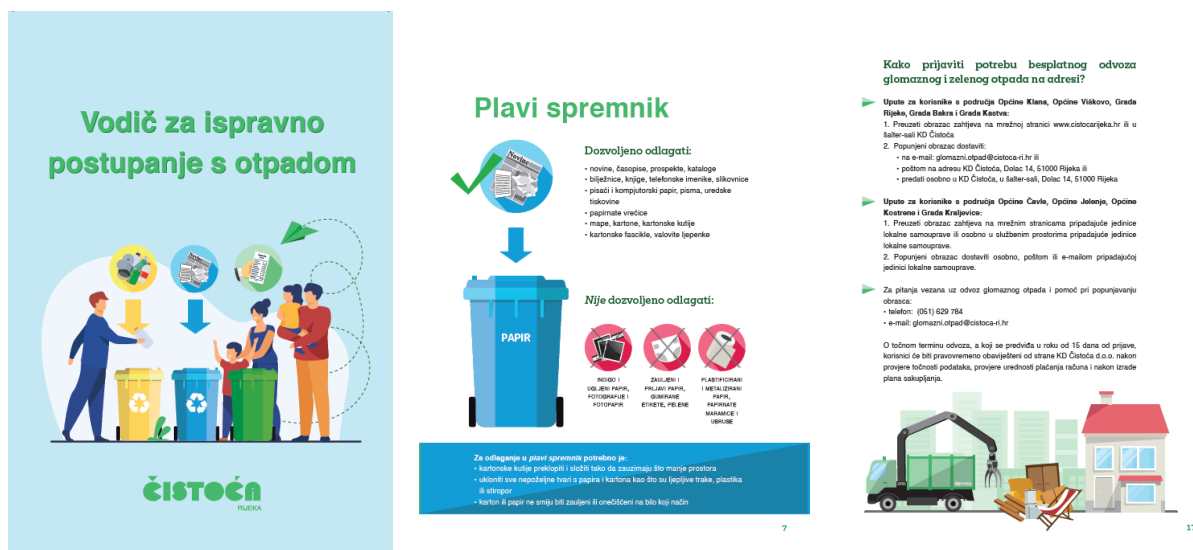
*Model odabran za grad Rijeku - nadzemni spremnici velikih kapaciteta*

### 8.3. Edukativne kampanje o uvođenju individualiziranog sustava prikupljanja otpada

U veljači je održana i druga javna tribina o individualiziranom sustavu prikupljanja otpada za sve zainteresirane korisnike općina Kostrena, a u ožujku je održana i tribina za privatne iznajmljivače. U travnju su održane tri javne tribine za sve zainteresirane korisnike grada Bakra, a u srpnju za korisnike grada Kraljevice.

Na javnoj tribini je korisnicima prezentiran novi način prikupljanja otpada, upute o pravilnom načinu postupanja s otpadom, a korisnici su nakon tribine mogli i postavljati pitanja i dobiti sve relevantne informacije o sustavu i pravilnom postupanju s otpadom.

Svim korisnicima je dostavljena i edukativna brošura o novom sustavu s detaljnim uputama o postupanju s otpadom.



Brošura

### 8.4. Ostale edukativne kampanje

#### 8.4.1. Oglašavanje u medijima

S ciljem poticanja te edukacije građana o pravilnom zbrinjavanju otpada, na lokalnom radiju - Radio Korzo su oglašavani radio spotovi na temu pravilnog postupanja otpadom. Također je izrađena reportaža, snimljene su emisije te edukativno-informativni spotovi o uvođenju individualiziranog sustava prikupljanja otpada na lokalnoj televiziji – Kanal RI.

U lokalnom dnevnom listu Novi list povodom Dana planeta zemlje te Svjetskog dana zaštite okoliša objavljen je edukativno informativni oglas u tiskanom izdanju novina, a na web portalu Novog lista je objavljen članak o pravilnom odvajanju otpada u Rijeci i riječkom prstenu.

U lokalnim novinama, portalima i digitalnim panoima objavljujani su edukativno-informativni članci, oglasi i kampanje.

**PLASTIČNA, METALNA I VIŠESLOJNA AMBALAŽA**

**PAPIR I KARTON**

**MIJEŠANI KOMUNALNI OTPAD**

**STAKLENA AMBALAŽA**

**TEKSTIL ODJEĆA OBUĆA**

**MISLI ZELENO BUDI PROMJENA**

Korisnicima koji žive na području gradova Rijeke, Bakra, Kastva i Kraljevice te općina Cavile, Jelenje, Klana, Kostrena i Viškovo KD Čistoća je omogućilo odvojenno odlaganje miješanog komunalnog otpada, reciklabilnih i problematičnih vrsta otpada te glomaznog i zelenog otpada putem individualnih i zajedničkih spremnika, reciklažnih i mobilnih reciklažnih dvorišta te odvozom glomaznog otpada na adresi korisnika.

Ispravnim postupanjem sa svim vrstama otpada iz kućanstva korisnici stvaraju predinijete za njihovu ponovnu upotrebu i reciklažu, a zajedničkim djelovanjem doprinosimo ugodnijem, čistom i zdravijem okolišu. Šmanjimo količinu otpada, ponovno upotrijebimo predmete kada je to moguće, reciklirajmo otpad koji nastane jer na taj način čuvamo okoliš i štedimo energiju. Učinimo svaki dan Danom planeta Zemlje!

**RECIKLAŽNA DVORIŠTA**

Besplatno odlaganje problematičnih i reciklabilnih vrsta otpada iz kućanstva. Svi korisnici na području djelovanja KD Čistoća mogu koristiti 7 reciklažnih dvorišta: RD Mihaelove Drage (Rijeka), RD Jože Vlahovića (Rijeka), RD Pahlin (Rijeka), RD Klana, RD Viškovo, RD Urinj (Kostrena), RD Podhum (Jelenje). Više informacija o vrstama otpada koje se mogu odložiti u reciklažnim dvorištima te radnom vremenu dostupno je na [www.cistocarijeka.hr](http://www.cistocarijeka.hr)

**ODVOZ GLOMAZNOG I ZELENOG OTPADA**

Svim korisnicima na području djelovanja KD Čistoća dostupna je i besplatna usluga odvoza glomaznog i zelenog otpada na adresi do 3m<sup>3</sup> godišnje. Glomazni otpad podrazumijeva: kupatonsku opremu, podne obloge, namještaj, prozore, rolete, radijatore i sl. Ovom se uslugom prikuplja i zeleni otpad nastao održavanjem vrtova i okućnica. Više informacija o narudžbi usluge odvoza glomaznog i zelenog otpada na adresi dostupno je na [www.cistocarijeka.hr](http://www.cistocarijeka.hr).

**MOBILNA RECIKLAŽNA DVORIŠTA**

Besplatno odlaganje manjih količina problematičnih i reciklabilnih vrsta otpada iz kućanstva: staklo, ljevakovi, baterije, papir, tekstil, sitni EE otpad, metalna ambalaža pod tlakom, plastika, višeslojna ambalaža, metal i ambalaža opasnih tvari. Mobilna reciklažna dvorišta se postavljaju svakih 14 dana na nove lokacije na područjima grada Rijeke te grada Bakra. Rasporedi lokacija i termina postave mobilnih reciklažnih dvorišta dostupni su na [www.cistocarijeka.hr](http://www.cistocarijeka.hr)

**RADIONICA ZA POPRAVKU RIPERAJ**

Radionica u kojoj korisnici mogu besplatno i uz pomoć majstora popravljati oštećene predmete i pokvarene uređaje za svakodnevnu upotrebu. Pokrenut je kako bi se apriječio nastanak otpada, odnosno kako bi se potaknula pozitivna navika popravljanja umjesto bacanja pokvarenih ili oštećenih predmeta. Riperaj se nalazi na adresi Ivana Zajca 20b u Rijeci te radi ponedjeljkom, srijedom i petkom od 09:00 do 13:00 sati te utorkom i četvrtkom od 17:00 do 20:00 sati.

KD Čistoća Rijeka d.o.o. • Dotac 14, 51000 Rijeka • 0800 99 99 00 • [info@cistoca-r.hr](mailto:info@cistoca-r.hr) • [www.cistocarijeka.hr](http://www.cistocarijeka.hr)

Oglas u Novom listu

#### 8.4.2. Obilježavanje ekoloških datuma - 21. ožujka - Međunarodni dan šuma

Povodom Međunarodnog dana šuma 21. ožujka 2023. godine, Astronomski centar Rijeka u suradnji s Odjelom za komunalni sustav, KD Čistoća i OŠ Gornja Vežica održao je akciju čišćenja parka šume Sv. Križ.

S ciljem uklanjanja i zbrinjavanja otpada, očuvanja šuma i bioraznolikosti, širenja svijesti o važnosti očuvanje prirode, promociji pravila ponašanja u prirodi, edukaciji o važnosti boravka u prirodi te potrebi savjesnog zbrinjavanja otpada ova akcija uključivala je četrdesetak učenika i učitelja 5b i 6b razreda OŠ Vežica.

Održana je i kreativna pokazna radionica iz Land arta pod vodstvom KD Čistoća i Rijeka sporta. Učenicima su prezentirani primjeri privremenih umjetničkih instalacija, a zatim su potaknuti da samostalno izrade i svoje od otpalog lišća, grančica, češera i drugog materijala. Cilj radionice je bio pružiti učenicima nesvakidašnje kreativno iskustvo koje će ih povezati sa okolišem i potaknuti na otkrivanje ljepote koja se krije u naizgled sasvim običnoj šumi.



*Akcija obilježavanja Međunarodnog dana šuma*

#### 8.4.3. Obilježavanje ekoloških datuma - 22. travnja – Dana planeta Zemlje

Povodom obilježavanja Dana planeta Zemlje, KD Čistoća Rijeka je u Riperaju organiziralo ciklus prigodnih radionica i „buvljak“ za sve zainteresirane kako bi se potaknulo djelovanje i razmišljanje na način da učinimo svaki dan – Danom planeta Zemlje. Održane su radionice uzgoja mikropovrća i začinskog bilja te radionica izrade ekoloških krpica od pčelinjeg voska, a svi sudionici su dobili i platnene torbe na poklon. Također je održan i Finders Keepers Buvljak u Riperaju, a istog dana Riperaj je posjetio i Centar za zdravo odrastanje s Malog Lošinja.



#### 8.4.4. Obilježavanje ekoloških datuma - 5. lipnja – Svjetski dan zaštite okoliša

U Riperaju je obilježen Svjetski dan zaštite okoliša radionicom izrade terarija za sve zainteresirane građane.



#### 8.4.5. Obilježavanje ekoloških datuma - 16. rujna – Svjetski dan čišćenja

16. rujna je povodom Svjetskog dana čišćenja objavljen edukativno informativni oglas u Novom listu, a istoga dana je održana i ekološka akcija Zelena čistka u Zvonimirovoj ulici u organizaciji Udruge Žmergo. Tijekom akcije očišćene su zelene površine gdje su nesavjesni građani odložili neželjene kante, stare televizije, komade namještaja i drugi otpad. U akciji čišćenja sudjelovali su volonteri, stanovnici Zvonimirove ulice, gradonačelnik Grada Rijeke sa suradnicima te direktor KD Čistoća.



Oglas u Novom listu

#### 8.4.6. Ostale edukativne radionice i predavanja

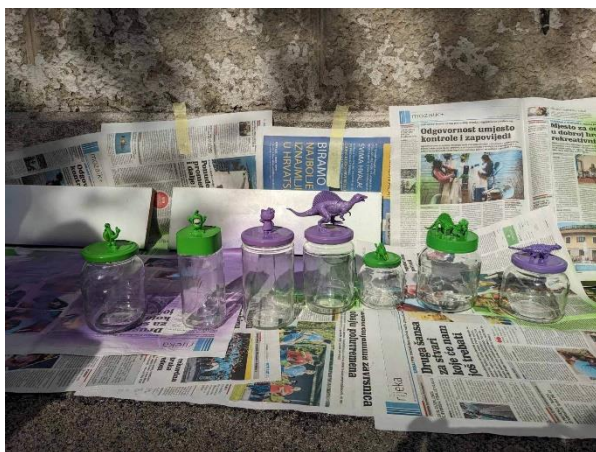
Tijekom 2023. godine provedeno je više edukativno informativnih predavanja i reuse radionica.

U Riperaju su održane dvije radionice izrade ekoloških krpica od voska za čuvanje hrane, izrada mobila od otpadnog drva, izrada bookmarka, izrada pernica i nesesera od plastičnih vrećica, prenamjena staklenki u posude za pohranu raznih sitnih predmeta, radionica izrade torbi od starih pamučnih majica, dvije radionica izrade nakita od majica, radionica izrade torbi za tenisice od plastičnih vrećica, a održan je i u više navrata buvljak rabljenom odjećom i obućom. Za odgojne djelatnike je u sklopu europskih projekata održan niz radionica - izrade hotela za solitarne pčele te pojilica za kukce, radionica izrade marioneta za djecu od kartonskih rola te izrada ostalih raznih korisnih predmeta od plastičnih vrećica. Također, tijekom prosinca je prigodno održan ciklus božićnih radionica za sve zainteresirane građane - izrada terarija, girlandi i božićnih ukrasa od tekstila te božićnih dekoracija od starih žarulja.

Također su održana i edukativno informativna predavanja o pravilnom postupanju s otpadom za učenike Talijanske gimnazije, Drvodjeljske i strojarske škole, Prirodoslovno grafičke škole, Srednje škole Andrije Ljudevita Adamića, učenike osnovnih škola Jelenje-Dražice, Čavle, Klana i Kraljevica, te studente Građevinskog fakulteta i Studija sanitarnog inženjerstva.

U sklopu EU projekata održane su i prezentacije o Riperaju - u Postojni na Konferenciji *Aparati za ponovno uporabo: prednosti in priložnosti*, u Rijeci na skupu *Socijalne inovacije za lokalni održivi razvoj* te u Centru tehničke kulture, u Ljubljani na temu Centara ponovne uporabe. Također su održana predavanja te posjet Riperaju u organizaciji Zaklade Friedrich Ebert, posjet Udruge za društvene inovacije ARNO iz Makedonije te više studijskih posjeta.

U rujnu je započeo novi ciklus edukativnih predavanja i radionica u sklopu provođenja javnozdravstvenog programa "Zdravstvena sigurnost stanovništva u zelenoj tranziciji – održivi razvoj urbane sredine i klimatska neutralnost u PGŽ" čiji je nositelj NZZJZ PGŽ. KD Čistoća kao partner u sklopu ovog projekta provodi edukativna predavanja na temu održivog gospodarenja otpadom te pravilnog postupanja s otpadom za 5. razrede svih osnovnih škola u Gradu Rijeci. Završetak projekta je prosinac 2023. do kada će se edukacija provesti za preko 1.000 učenika 5. razreda iz 25 osnovnih škola. U sklopu projekta je izrađena i edukativno informativna brošura o ispravnom postupanju s otpadom *Misli zeleno, budi promjena!*





*Radionice u Riperaju*



*Edukativno informativna brošura Misli zeleno, budi promjena!*

Travanj, 2023. - Edukativne poruke s ciljem poticanja vlasnika pasa na odgovorno ponašanje

S ciljem poticanja vlasnika pasa na odgovornije ponašanje kao i obvezu sakupljanja psećeg izmeta, KD Čistoća je pozvalo Dječji vrtić Kvarner na kreativnu suradnju. Predškolska djeca su već vrlo dobro upućena u problematiku, a mnogi od njih su i sami vlasnici pasa, te su zajedno sa svojim odgojiteljicama izradila niz apela i edukativnih crteža koje su, zajedno s vrtlarima Čistoće, postavili u novoposađene gredice i travnjak te su tako ukazali da svi zajedno trebamo čuvati zelenilo našeg grada.



Svibanj, 2023. - Radionica izrade terarija na Cvjetnom sajmu kod Konta

Povodom Cvjetnog sajma kod Konta, KD Čistoća je organiziralo zabavnu radionicu izrade terarija za polaznike Dječjeg vrtića More. Terariji su se izrađivali u staklenkama s biljnim materijalom iz našeg neposrednog okoliša! Osim što su naučili kako jednostavno izraditi mali vrt u staklenci, polaznici Dječjeg vrtića More sa sobom su ponijeli i zelenu uspomenu na radionicu!



Studenj, 2023. - Festival Novo vrijeme za stare stvari 3 povodom Europskog tjedna za smanjenje otpada je obilježen od 20. do 24. studenog u Riperaju. Glavna tema Europskog tjedna za smanjenje otpada u 2023. godini bila je 'Ambalaža'. Nizom edukativnih radionica prenamjene otpadne ambalaže, izradom višekratne ambalaže, izložbom umjetničkih radova Dječjeg vrtića Kvarner te poticanjem upotrebe bezambalažnog aparata BERT uz donaciju platnenih vrećica, željelo se potaknuti sudionike na promišljanje o promjeni načina kupovine, korištenja i mogućnostima ponovne uporabe ambalažnog materijala.



### III. ZAKLJUČAK:

U Izvještaju o poslovanju za 2023. godinu obuhvaćeni su računovodstveni i plansko - analitički pokazatelji poslovanja brojčano i tablično (prikaz ostvarenog u tekućoj godini u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini te u usporedbi s rebalansom plana za 2022. godinu) i obrazloženjem pojedinih stavaka.

U 2023. godini Društvo je ostvarilo dobit od 665.656 EUR.

Društvo je obavilo planirani obujam djelatnosti čišćenja javno-prometnih površina te prikupljanja i zbrinjavanja komunalnog otpada za gradove Rijeku, Kastav, Bakar i Kraljevicu te općine Čavle, Jelenje, Klanu, Kostrenu i Viškovo.

Realizirano je odvojeno prikupljanje otpada te uspostavljen sustav ekološki zasnovanog gospodarenja otpadom Grada Rijeke i okolice.

Aktivnosti vezane za implementaciju individualnog sustava prikupljanja komunalnog otpada koja je započela koncem 2019. godine, nastavile su se provoditi sukcesivno tijekom cijele 2023. godine.

Budući razvoj Društva podrazumijeva i razvoj komercijalnog programa u cilju što povoljnije prodaje prikupljenog otpada tzv. sekundarnih sirovina.

Društvo redovito prati razvoj tehnologija koje su bitne za održavanje razine osnovne djelatnosti, te kontinuirano radi na unapređenju zaštite okoliša i održivog razvoja s posebnim naglaskom na razvitak i edukaciju stanovništva u podizanju ekološke svijesti.

U 2023. godini Društvo je provodilo obračun odvoza komunalnog otpada sukladno Zakonu o gospodarenju otpadom (NN 84/21) i Odlukama o načinu pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada, koje su donijele jedinice lokalne samouprave na čijem području Društvo gospodari otpadom.

Društvo poduzima niz mjera i aktivnosti vezanih za primjenu Zakona o gospodarenju otpadom (NN 84/21).

Provodi se niz mjera koje se odnose na prilagodbu novim zakonskim propisima s područja gospodarenja otpadom za praćenje i postupanje s otpadom što uključuje prihvāt, selekciju, obradu te zbrinjavanje otpada.

Rijeka, 03.06.2024.

Direktor Društva:

Bojan Jurdana, dipl.ing.



*Temeljem naprijed iznijetog, predlaže se da se donese slijedeći*

**ZAKLJUČAK**

*Prihvaća se Izvještaj o poslovanju KD Čistoća d.o.o. za 2023. godinu.*

#### IV.PRILOZI

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| Prilog 1: Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvješća..... | 55 |
| Prilog 2: Bilanca.....                                             | 59 |
| Prilog 3: Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2023.....            | 61 |
| Prilog 4: Izvještaj o novčanim tokovima.....                       | 63 |
| Prilog 5: Izvještaj o promjeni kapitala.....                       | 64 |

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA  
VLASNICIMA DRUŠTVA S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU KD ČISTOĆA,  
RIJEKA**

**Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja**

**Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Komunalno društvo Čistoća društvo s ograničenom odgovornošću za održavanje čistoće i gospodarenje otpadom, Rijeka, Dolac 14, Hrvatska (dalje Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023., izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i materijalno značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2023. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije (MSFI).

**Osnova za mišljenje**

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja.

Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koje je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

**Isticanje pitanja**

/i/ Skrećemo pozornost na bilješku 8. Porez na dobit i rezultat nakon oporezivanja u kojoj je objavljeno da je Društvo prema financijskim izvještajima za 2023. godinu iskazalo dobitak u iznosu od 665.656 EUR, a na što je utjecao izvanredni događaj razvrgnuće suvlasničke zajednice temeljem Ugovora o reguliranju međusobnih odnosa na nekretninama „Ex kompleksa

Teri Crotek“ temeljem kojeg je ostvaren dobitak od prodaje dijela imovine u iznosu od 3.214.951 EUR te troškovi vezano za konačni obračun u iznosu od 716.315 EUR, odnosno pozitivan utjecaj na rezultat je 2.498.636 EUR.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

/ii/ U Bilješki 10. /v/ Društvo je objavilo namjere vezano za buduće radnje i korištenje imovine u pripremi - ulaganje na Marišćini.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

### **Ostale informacije**

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim godišnjim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije godišnjih financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

### **Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s MSFI i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

### **Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja**

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će

revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola,
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva,
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava,
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem,
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U ime i za IRIS nova d.o.o.

Uprava



Zdravko Ružić



Ovlašteni revizor



Zdravko Ružić

Rijeka, 3. lipnja 2024.

IRIS nova, revizija, porezno savjetovanje, financijske analize i usluge, d.o.o.

Rijeka, Fiorello la Guardia 13/III  
Hrvatska

## BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2023. GODINE

| AKTIVA                                                                       | 31. prosinac<br>2022. | 31. prosinac<br>2023. |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                              | (U EUR)               |                       |
| <b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>                                                    | <b>18.271.271</b>     | <b>17.586.760</b>     |
| <b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>                                                 | <b>433.434</b>        | <b>311.514</b>        |
| Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 68.172                | 65.101                |
| Nematerijalna imovina u pripremi                                             | 0                     | 0                     |
| Ostala nematerijalna imovina                                                 | 365.262               | 246.413               |
| <b>MATERIJALNA IMOVINA</b>                                                   | <b>17.544.369</b>     | <b>17.053.451</b>     |
| Zemljište                                                                    | 5.885.017             | 5.877.204             |
| Građevinski objekti                                                          | 5.789.966             | 5.206.778             |
| Postrojenja i oprema                                                         | 241.856               | 147.444               |
| Alati, pogonski inventar i transportna imovina                               | 2.720.061             | 2.153.763             |
| Predujmovi za materijalnu imovinu                                            | 0                     | 0                     |
| Materijalna imovina u pripremi                                               | 2.907.468             | 3.668.262             |
| Ostala materijalna imovina                                                   | 0                     | 0                     |
| <b>DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>                                         | <b>163.612</b>        | <b>163.591</b>        |
| Ulaganja u vrijednosne papire                                                | 11.026                | 11.006                |
| Dani zajmovi, depoziti i slično                                              | 0                     | 0                     |
| Ostala dugotrajna financijska imovina                                        | 152.585               | 152.585               |
| <b>POTRAŽIVANJA</b>                                                          | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Potraživanja od kupaca                                                       | 0                     | 0                     |
| Ostala potraživanja                                                          | 0                     | 0                     |
| <b>ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>                                              | <b>129.857</b>        | <b>58.204</b>         |
| <b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>                                                  | <b>5.191.223</b>      | <b>8.269.618</b>      |
| <b>ZALIHE</b>                                                                | <b>514.154</b>        | <b>341.206</b>        |
| Sirovine i materijal                                                         | 514.154               | 341.206               |
| <b>POTRAŽIVANJA</b>                                                          | <b>3.632.507</b>      | <b>7.052.029</b>      |
| Potraživanja od kupaca                                                       | 3.197.797             | 6.271.555             |
| Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                            | 2.228                 | 2.351                 |
| Potraživanja od države i drugih institucija                                  | 362.424               | 718.511               |
| Ostala potraživanja                                                          | 70.057                | 59.612                |
| <b>KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>                                       | <b>5.446</b>          | <b>1.613</b>          |
| Dani zajmovi, depoziti i slično                                              | 5.446                 | 1.613                 |
| <b>NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>                                               | <b>1.039.116</b>      | <b>874.771</b>        |
| <b>PLAĆENI TR.BUDUĆEG RAZD. I OBRAČUNATI PR.</b>                             | <b>140.231</b>        | <b>61.364</b>         |
| <b>UKUPNO AKTIVA</b>                                                         | <b>23.602.726</b>     | <b>25.917.742</b>     |
| <b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                                                  | <b>11.145.464</b>     | <b>10.296.992</b>     |

# BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2023. GODINE

## -nastavak-

| PASIVA                                                    | 31. prosinac<br>2022. | 31. prosinac<br>2023. |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                           | <i>(u EUR)</i>        |                       |
| <b>KAPITAL I REZERVE</b>                                  | <b>8.102.133</b>      | <b>8.767.790</b>      |
| <b>TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>                         | <b>3.250.727</b>      | <b>3.250.727</b>      |
| <b>KAPITALNE REZERVE</b>                                  | <b>5.437.904</b>      | <b>5.437.904</b>      |
| <b>REZERVE IZ DOBITI</b>                                  | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Zakonske rezerve                                          | 0                     | 0                     |
| Rezerve za vlastite dionice                               | 0                     | 0                     |
| Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)                | 0                     | 0                     |
| Statutarne rezerve                                        | 0                     | 0                     |
| Ostale rezerve                                            | 0                     | 0                     |
| <b>REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>                           | <b>20.520</b>         | <b>20.520</b>         |
| <b>ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>               | <b>44.670</b>         | <b>-607.017</b>       |
| Zadržana dobit                                            | 44.670                | 0                     |
| Preneseni gubitak                                         | 0                     | -607.017              |
| <b>DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>                  | <b>-651.687</b>       | <b>665.656</b>        |
| Dobit poslovne godine                                     | 0                     | 665.656               |
| Gubitak poslovne godine                                   | -651.687              | 0                     |
| <b>REZERVIRANJA</b>                                       | <b>608.189</b>        | <b>694.689</b>        |
| Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze      | 608.189               | 694.689               |
| Rezerviranja za porezne obveze                            | 0                     | 0                     |
| Rezerviranja za započete sudske sporove                   | 0                     | 0                     |
| Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 0                     | 0                     |
| Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima            | 0                     | 0                     |
| Druga rezerviranja                                        | 0                     | 0                     |
| <b>DUGOROČNE OBVEZE</b>                                   | <b>1.822.918</b>      | <b>1.455.789</b>      |
| Obveze prema povezanim poduzetnicima                      | 0                     | 0                     |
| Obveze za zajmove, depozite i slično                      | 0                     | 0                     |
| Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama  | 1.645.487             | 1.365.886             |
| Obveze za predujmove                                      | 0                     | 0,0                   |
| Obveze prema dobavljačima                                 | 0                     | 0,0                   |
| Obveze po vrijednosnim papirima                           | 0                     | 0,0                   |
| Ostale dugoročne obveze                                   | 177.430               | 89.904                |
| Odgođena porezna obveza                                   | 0                     | 0                     |
| <b>KRA TKOROČNE OBVEZE</b>                                | <b>5.263.850</b>      | <b>8.623.032</b>      |
| Obveze prema povezanim poduzetnicima                      | 0                     | 0                     |
| Obveze za zajmove, depozite i slično                      | 0                     | 0                     |
| Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama  | 1.403.366             | 1.042.348             |
| Obveze za predujmove                                      | 433                   | 3.142                 |
| Obveze prema dobavljačima                                 | 2.219.181             | 5.700.074             |
| Obveze po vrijednosnim papirima                           | 0                     | 0                     |
| Obveze prema zaposlenicima                                | 388.033               | 459.227               |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja              | 184.863               | 393.822               |
| Obveze s osnova udjela u rezultatu                        | 0                     | 0                     |
| Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji   | 0                     | 0                     |
| Ostale kratkoročne obveze                                 | 1.067.973             | 1.024.418             |
| <b>ODGOĐENO PLAĆ. TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOB.</b>   | <b>7.805.636</b>      | <b>6.376.442</b>      |
| <b>UKUPNO PASIVA</b>                                      | <b>23.602.726</b>     | <b>25.917.742</b>     |
| <b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>                               | <b>11.145.464</b>     | <b>10.296.992</b>     |

## IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA 2023. GODINU

|                                                      | 2022. godina        | 2023. godina        |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                      | (u EUR)             |                     |
| <b>POSLOVNI PRIHODI</b>                              | <b>21.591.151</b>   | <b>25.560.572</b>   |
| Prihodi od prodaje (izvan grupe)                     | 19.791.934          | 20.812.207          |
| Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)                | 1.799.217           | 4.748.365           |
| <b>POSLOVNI RASHODI</b>                              | <b>(22.285.032)</b> | <b>(24.688.071)</b> |
| <b>Materijalni troškovi</b>                          | <b>(11.298.397)</b> | <b>(12.996.890)</b> |
| Troškovi sirovina i materijala                       | (1.673.165)         | (1.605.624)         |
| Ostali vanjski troškovi                              | (9.625.232)         | (11.391.266)        |
| <b>Troškovi osoblja</b>                              | <b>(6.288.515)</b>  | <b>(6.721.198)</b>  |
| Neto plaće i nadnice                                 | (4.069.767)         | (4.322.361)         |
| Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                 | (1.331.792)         | (1.468.027)         |
| Doprinosi na plaće                                   | (886.955)           | (930.809)           |
| <b>Amortizacija</b>                                  | <b>(2.049.031)</b>  | <b>(1.967.428)</b>  |
| <b>Ostali troškovi</b>                               | <b>(1.469.103)</b>  | <b>(1.560.433)</b>  |
| <b>Vrijednosno usklađivanje</b>                      | <b>(801.210)</b>    | <b>(999.498)</b>    |
| Kratkotrajne imovine (osim financijske)              | (801.210)           | (999.498)           |
| <b>Rezerviranja</b>                                  | <b>(281.478)</b>    | <b>(396.758)</b>    |
| Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | (281.478)           | (396.758)           |
| <b>Ostali poslovni rashodi</b>                       | <b>(97.297)</b>     | <b>(45.866)</b>     |
| <b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>                           | <b>108.924</b>      | <b>137.303</b>      |
| Ostali prihodi s osnove kamata                       | 106.882             | 137.298             |
| Tečajne razlike i ostali financijski prihodi         | 2.043               | 5                   |
| Ostali financijski prihodi                           | 0                   | 0                   |
| <b>FINANCIJSKI RASHODI</b>                           | <b>(122.532)</b>    | <b>(110.985)</b>    |
| Rashodi s osnove kamata i slični rashodi             | (104.167)           | (110.906)           |
| Tečajne razlike i drugi rashodi                      | (5.626)             | (58)                |
| Nerealizirani gubici od financijske imovine          | (12.739)            | (21)                |
| <b>UKUPNI PRIHODI</b>                                | <b>21.700.076</b>   | <b>25.697.875</b>   |
| <b>UKUPNI RASHODI</b>                                | <b>(22.407.564)</b> | <b>(24.799.056)</b> |
| <b>DOBITAK/ (GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA)</b>         | <b>(707.488)</b>    | <b>898.819</b>      |
| <b>POREZ NA DOBIT</b>                                | <b>55.801</b>       | <b>(233.163)</b>    |
| <b>DOBITAK / (GUBITAK) RAZDOBLJA</b>                 | <b>(651.687)</b>    | <b>665.656</b>      |

**IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUH VATNOJ DOBITI ZA 2023. GODINU**  
**-nastavak-**

|                                                                                            | 2022. godina     | 2023. godina   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                                                                            | (u EUR)          |                |
| <b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                                         | <b>(651.687)</b> | <b>665.656</b> |
| <b>OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA</b>                                     |                  |                |
| Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja                                          | 0                | 0              |
| Promjene ravalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine          | 0                | 0              |
| Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 0                | 0              |
| Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog tijeka                              | 0                | 0              |
| Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo                   | 0                | 0              |
| Udio u ostaloj sveobuh vatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika                       | 0                | 0              |
| Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja                                  | 0                | 0              |
| <b>POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>                                       | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
| <b>NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                   | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
| <b>SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>                                           | <b>(651.687)</b> | <b>665.656</b> |

# IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA PO DIREKTNOJ METODI ZA 2023. GODINU

| Naziv pozicije                                                                                | 2022.               | 2023.               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                               | ( u EUR )           |                     |
| <b>NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                                    |                     |                     |
| Novčani primici od kupaca                                                                     | 22.599.039          | 23.600.609          |
| Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta                                                | 197.383             | 70.311              |
| Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti                                                | 500.604             | 706.583             |
| <b>Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</b>                                         | <b>23.297.025</b>   | <b>24.377.504</b>   |
| Novčani izdaci dobavljačima                                                                   | (13.811.965)        | (15.074.415)        |
| Novčani izdaci za zaposlene                                                                   | (7.211.336)         | (7.896.587)         |
| Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta                                                 | (386.903)           | (191.225)           |
| Novčani izdaci za kamate                                                                      | (15.867)            | (37.373)            |
| Plaćeni porez na dobit                                                                        | (135.086)           | (29.209)            |
| <b>Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</b>                                          | <b>(21.561.157)</b> | <b>(23.228.809)</b> |
| <b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                            | <b>1.735.868</b>    | <b>1.148.695</b>    |
| <b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                            |                     |                     |
| Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                     | 11.707              | 20.402              |
| Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                                           | 114.445             | 7.248               |
| <b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>                                    | <b>126.152</b>      | <b>27.650</b>       |
| Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                       | (2.861.510)         | (601.422)           |
| <b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>                                     | <b>(2.861.510)</b>  | <b>(601.422)</b>    |
| <b>NETO NOVČANI TOK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                          | <b>(2.735.358)</b>  | <b>(573.772)</b>    |
| <b>NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                               |                     |                     |
| Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi                               | 1.626.320           | 520.871             |
| Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti                                             | 22.822              | 6.995               |
| <b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>                                      | <b>1.649.142</b>    | <b>527.866</b>      |
| Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih fin.instr. | (501.310)           | (794.626)           |
| Novčani izdaci za financijski najam                                                           | (377.559)           | (366.865)           |
| Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti                                              | (106.656)           | (105.696)           |
| <b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>                                       | <b>(985.526)</b>    | <b>(1.267.187)</b>  |
| <b>NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                          | <b>663.617</b>      | <b>(739.321)</b>    |
| Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima                               | 242                 | 53                  |
| <b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>                                           | <b>(335.632)</b>    | <b>(164.345)</b>    |
| <b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>                                       | <b>1.374.748</b>    | <b>1.039.116</b>    |
| <b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>                                         | <b>1.039.116</b>    | <b>874.771</b>      |

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2023. GODINU

(svi iznosi izraženi su u EUR)

(svi iznosi izraženi su u EUR)

|                                                | KAPITALNE REZERVE |                   |                                  |                          |                                    |                               |           |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------|
|                                                | Upisani kapital   | Neupisani kapital | Ulaganje iz namjenskih sredstava | Revalorizacijske rezerve | Zadržana dobit / Preneseni gubitak | Dobit/gubitak poslovne godine | Ukupno    |
|                                                |                   |                   |                                  |                          |                                    |                               |           |
| Stanje na dan 1. siječnja 2022.                | 3.250.727         | 11.719            | 5.426.184                        | 20.520                   | 38.720                             | 5.950                         | 8.753.820 |
| Gubitak za 2022. godinu                        | 0                 | 0                 | 0                                | 0                        | 0                                  | (651.687)                     | (651.687) |
| Prijenos dobiti 2021. godine na zadržanu dobit | 0                 | 0                 | 0                                | 0                        | 5.950                              | (5.950)                       | 0         |
| Stanje na dan 31. prosinca 2022.               | 3.250.727         | 11.719            | 5.426.184                        | 20.520                   | 44.670                             | (651.687)                     | 8.102.133 |
|                                                |                   |                   |                                  |                          |                                    |                               |           |
| Stanje na dan 1. siječnja 2023.                | 3.250.727         | 11.719            | 5.426.184                        | 20.520                   | 44.670                             | (651.687)                     | 8.102.133 |
| Dobitak za 2023. godinu                        | 0                 | 0                 | 0                                | 0                        | 0                                  | 665.656                       | 665.656   |
| Pokriće gubitka 2022. godine                   | 0                 | 0                 | 0                                | 0                        | (651.687)                          | 651.687                       | 0         |
| Stanje na dan 31. prosinca 2023.               | 3.250.727         | 11.719            | 5.426.184                        | 20.520                   | (607.017)                          | 665.656                       | 8.767.790 |