



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

GRAD RIJEKA

Gradonačelnik

KLASA: 024-02/24-01/107-91

URBROJ: 2170-1-02-00-24-39

Rijeka, 12. 9. 2024.

Gradonačelnik je 12. rujna 2024. godine donio sljedeći

z a k l j u č a k

1. Prihvaća se Izvještaj o poslovanju KD Čistoća d.o.o. za 2023. godinu.
2. Izvještaj iz točke 1. ovog zaključka proslijeđuje se Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje.



GRADONAČELNIK


Marko FILIPOVIĆ

Dostaviti:

1. Gradskom vijeću, n/r predsjednice
2. Upravni odjel za komunalni sustav i promet,
n/r Maje Malnar, Irene Kapović, Andree Bakarčić
3. KD Čistoća d.o.o., n/r direktora
4. Poslovni sustavi d.o.o., n/r direktorice
5. Upravni odjel za poslove Gradonačelnika,
Gradskog vijeća i mjesnu samoupravu,
n/r Dunje Kuhar



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 **Izveštaj 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 izjavitelje 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



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA

Upravni odjel za komunalni sustav i promet

KLASA: 024-02/24-07/88

URBROJ: 2170-1-07-00-24-1

Rijeka, 12.09.2024.

**MATERIJAL ZA GRADONAČELNIKA
za razmatranje**

Predmet: Izvještaj o poslovanju KD Čistoća za 2023. godinu

Materijal izradili:

Eduard Krmpotić, Poslovni sustavi d.o.o.

Valentina Burulić, KD Čistoća d.o.o.

Član uprave – direktorica, Poslovni sustavi d.o.o.:

Silvija Lučić

Koordinatori:

Irena Kapović, Grad Rijeka

Andrea Bakarčić, Grad Rijeka

Davorka Zoretić, Poslovni sustavi d.o.o.

Emina Ćosić, Poslovni sustavi d.o.o.

Direktor KD Čistoća d.o.o.:

Bojan Jurdana



Pročelnica

Maja Malnar



Komunalno društvo
ČISTOĆA d.o.o. - Rijeka

**IZVJEŠTAJ O
POSLOVANJU**
ZA 2023. godinu

SADRŽAJ:

	stranica
I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA	3
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
II. OSTVARENJE PLANA POSLOVANJA	23
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
III. ZAKLJUČAK	52
IV. PRILOZI	54

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)
2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA		18.271.271	77,41	17.586.760	67,86	96,25
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
2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA		5.191.223	21,99	8.269.618	31,90	159,30
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
PLAĆENI TROŠKOVI						
2.1.3. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		140.231	0,59	61.364	0,24	43,76
UKUPNO AKTIVA:		23.602.725	100,00	25.917.742	100,00	109,81
IZVANBILANČNI ZAPISI		11.145.464		10.296.992		92,39

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)
2.2.1. KAPITAL I REZERVE		8.102.133	34,33	8.767.790	33,83	108,22
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
2.2.2. REZERVIRANJA		608.189	2,58	694.689	2,68	114,22
2.2.3. DUGOROČNE OBVEZE		1.822.918	7,72	1.455.789	5,62	79,86
2.2.4. KRATKOROČNE OBVEZE		5.263.850	22,30	8.623.032	33,27	163,82
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
2.2.5. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA		7.805.636	33,07	6.376.442	24,60	81,69
UKUPNO PASIVA:		23.602.726	100,00	25.917.743	100,00	109,81
2.2.6. IZVANBILANČNI ZAPISI		11.145.464		10.296.992		92,39

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.

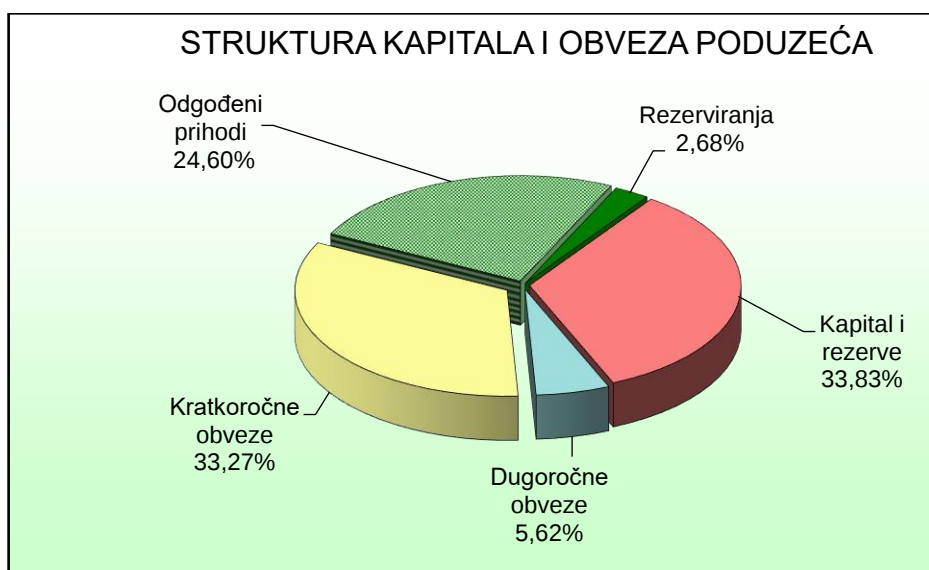
U okviru pozicije **ostale kratkoročne obveze** u iznosu od 1.024.418 EUR iskazane su obveze za akumulirana namjenska sredstva u iznosu od 848.023 EUR, nenaplaćena namjenska sredstva u iznosu od 44.943 EUR, obveze za naknadu za građenje u iznosu od 6.078 EUR, obveze za jamstva za ozbiljnost ponude u 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)
3.1.1. UKUPNI PRIHODI		21.700.076	100,00	25.697.875	100,00	118,42
	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
3.1.2. UKUPNI RASHODI		22.407.564	100,00	24.799.056	100,00	110,67
	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
	DOBIT/GUBITAK PRIJE	-707.488		898.819		-127,04
3.1.3. OPOREZIVANJA						
	POREZ NADOBIT			-233.163		
	ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	55.801				0,00
	DOBIT/GUBITAK POSLOWNE	-651.687		665.656		-102,14
3.1.4. GODINE						

3.1. POJAŠNJENJA 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.

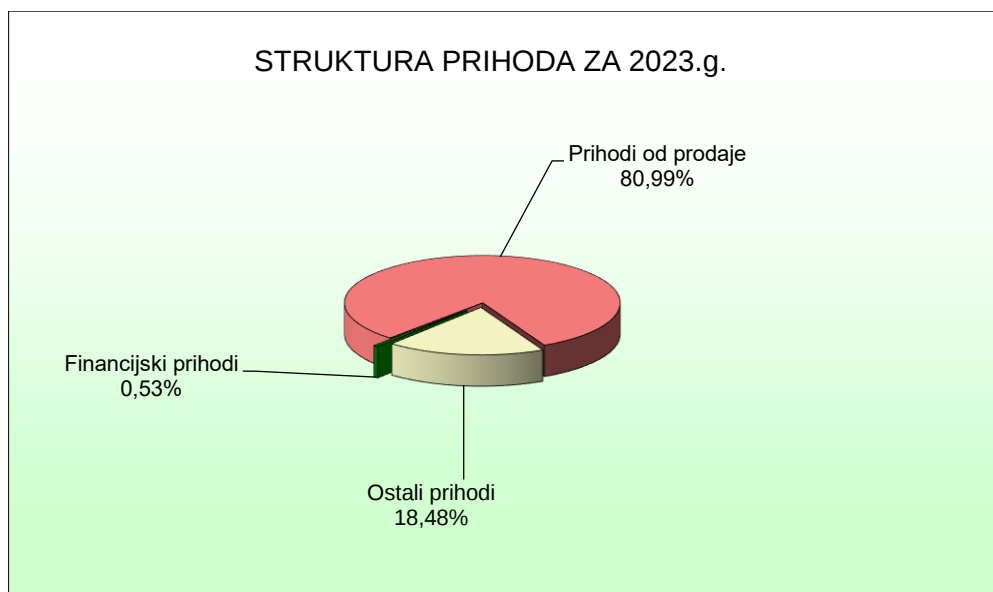
Prihodi od prodaje veći su u odnosu na 2022. godinu za 5,15% radi povećanja prihoda od pružanja usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada, prikupljanja neopasnog otpada te čišćenja objekata i javnih površina.

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.

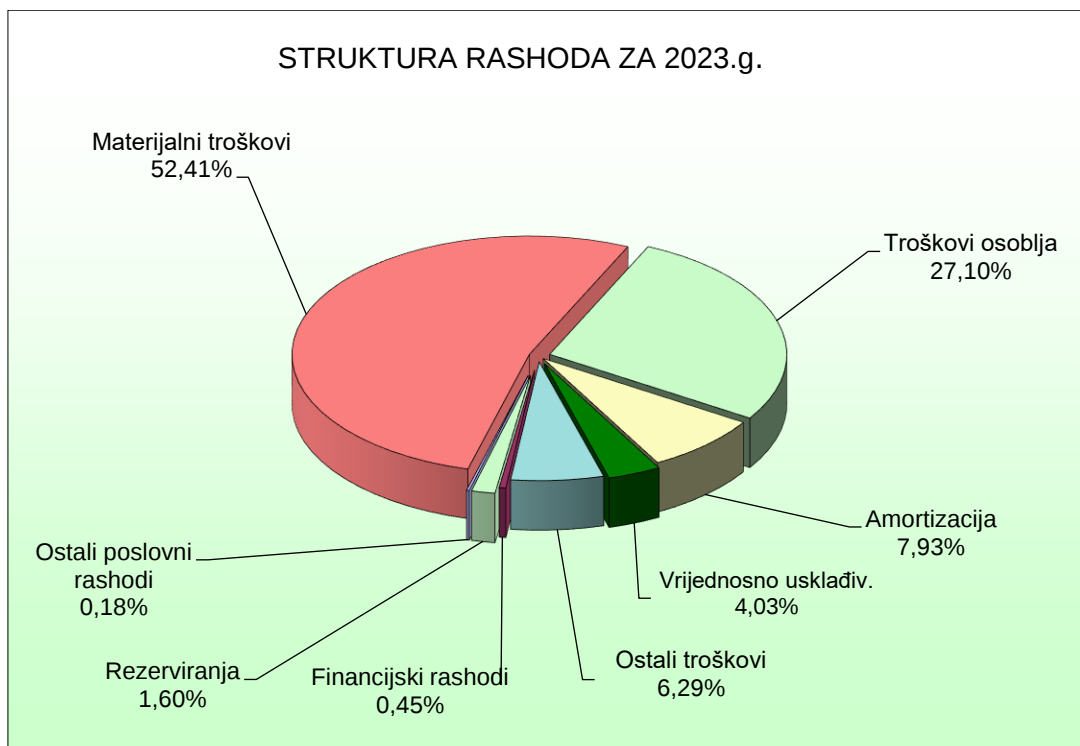
Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine u iznosu od 999.498 EUR u ustroju rashoda sudjeluje s 4,03%.

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.	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-651.687	665.656	-102,14
	OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	0	0	0,00
	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
	POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0	0,00
	NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	0	0	0,00
4.2.	SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-651.687	665.656	-102,14

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.

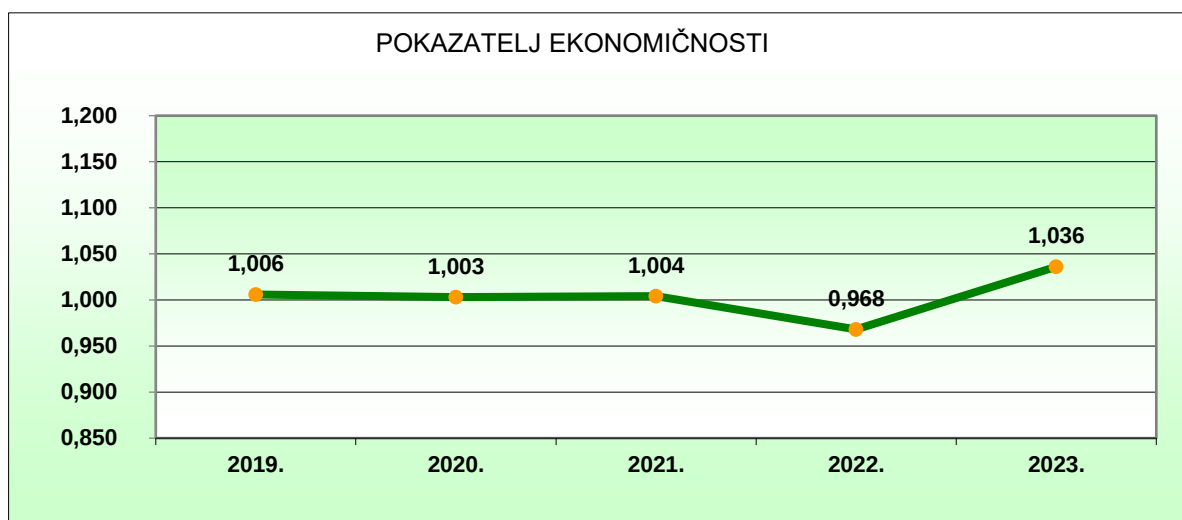
5. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

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.



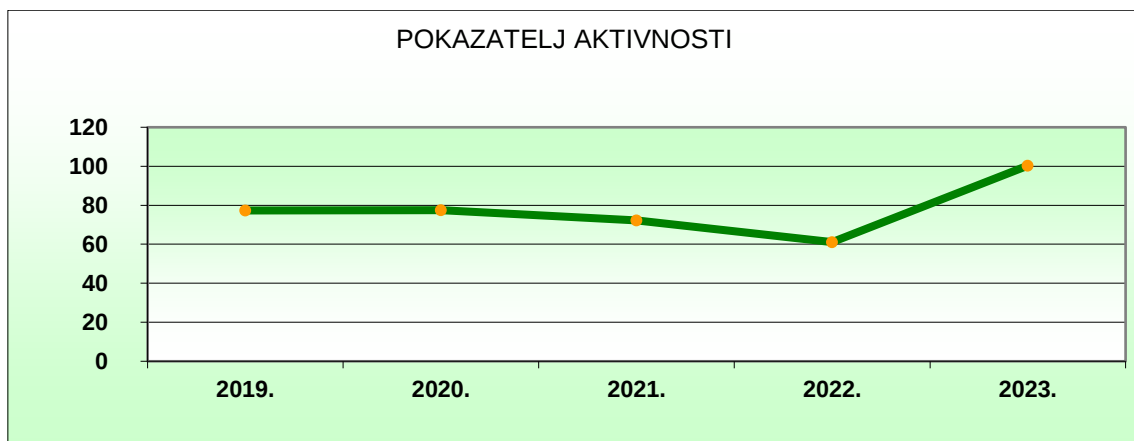
Dijagram 4

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.

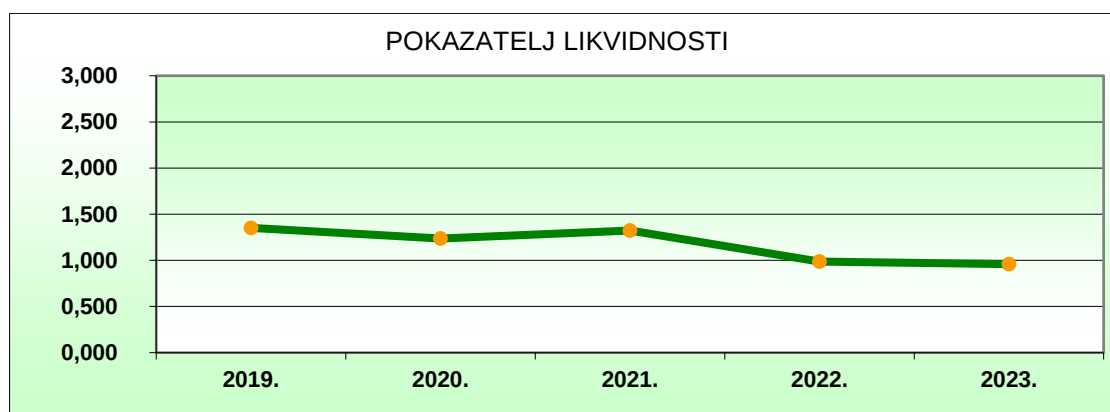
Koeficijent obrtaja ukupnih potraživanja kao i rok naplate ukupnih potraživanja u 2023. godini, manji su u odnosu na prethodnu godinu, obzirom da ukupna potraživanja od 7.052.029 EUR, uključuju i potraživanje vezano za reguliranje međusobnih odnosa (razvrgnuće suvlasničke zajednice) na nekretninama „ex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



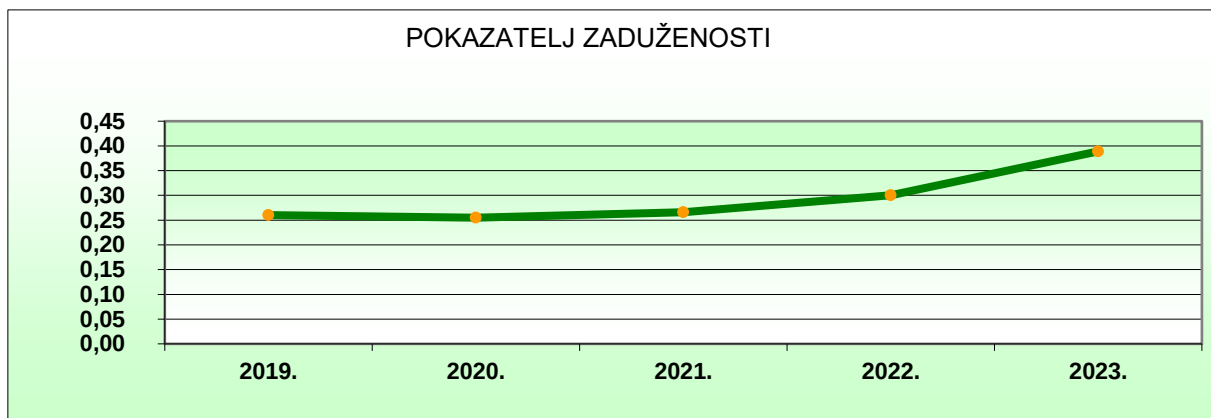
Dijagram 6

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.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
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
UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	23.297.025	24.377.503
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)
UKUPNO NOVČANI IZDACI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(21.561.157)	(23.228.809)
NETO NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	1.735.868	1.148.694
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nemat. imovine	11.707	20.402
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	114.445	7.248
UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	126.152	27.650
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nemat. imovine	(2.861.510)	(601.422)
Ostali novčani izdaci iz investicijskih aktivnosti	-	-
UKUPNO NOVČANI IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(2.861.510)	(601.422)
NETO NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(2.735.358)	(573.772)
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	1.626.320	520.871
Ostali primici od financijskih aktivnosti	22.822	6.995
UKUPNO NOVČANI PRIMICI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	1.649.142	527.866
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)
UKUPNO NOVČANI IZDACI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(985.526)	(1.267.187)
NETO NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	663.617	(739.321)
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	242	53
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TIJEKOVA	(335.632)	(164.346)
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. REZERVE	ZADRŽANA DOBIT/PRE- SENI GUBITAK	DOBIT/GUBITAK TEKUĆE GODINE	UKUPNO
	UPISANI KAPITAL	NEUPISANI KAPITAL	ULAGANJE IZ NAMJENSKIH SREDSTAVA	OSTALE REZERVE				
Stanje 01.01.2022.	3.250.727	11.719	5.426.184	0	20.520	38.720	5.950	8.753.820
Povećanja tijekom 2022.								
-ulaganja u zemljišta kroz otplatu kredita								0
Povećanje tijekom 2022. godine								0
-ostvarena dobit						5.950		5.950
Promjene tijekom 2022.								
-pokrivanje gubitka							(5.950)	(5.950)
-preneseni gubitak							(651.687)	(651.687)
Stanje 31.12.2022.	3.250.727	11.719	5.426.184	0	20.520	44.670	(651.687)	8.102.133
Povećanja tijekom 2023.								
-ulaganja u zemljišta kroz otplatu kredita								0
Povećanje tijekom 2023. godine								0
-ostvareni dobitak							665.656	665.656
Promjene tijekom 2023.								
-pokrivanje gubitka								0
-preneseni gubitak						(651.687)	651.687	0
Stanje 31.12.2023.	3.250.727	11.719	5.426.184	0	20.520	(607.017)	665.656	8.767.790

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)
GRAD RIJEKA					
domaćinstva	60.953	61.096	61.178	100,37	100,13
gospodarstvo	3.792	3.685	3.708	97,78	100,62
GRAD BAKAR					
domaćinstva	3.040	3.078	3.080	101,32	100,06
gospodarstvo	242	280	276	114,05	98,57
GRAD KRALJEVICA					
domaćinstva	2.142	2.071	2.078	97,01	100,34
gospodarstvo	100	210	210	210,00	100,00
GRAD KASTAV					
domaćinstva	3.935	3.936	3.990	101,40	101,37
gospodarstvo	242	240	252	104,13	105,00
OPĆINA KOSTRENA					
domaćinstva	1.774	1.810	1.850	104,28	102,21
gospodarstvo	84	175	183	217,86	104,57
OPĆINA VIŠKOVO					
domaćinstva	5.621	5.670	5.707	101,53	100,65
gospodarstvo	469	470	473	100,85	100,64
OPĆINA KLANA					
domaćinstva	661	663	669	101,21	100,90
gospodarstvo	35	36	36	102,86	100,00
OPĆINA ČAVLE					
domaćinstva	2.338	2.341	2.344	100,26	100,13
gospodarstvo	183	186	185	101,09	99,46
OPĆINA JELENJE					
domaćinstva	1.792	1.805	1.807	100,84	100,11
gospodarstvo	82	79	78	95,12	98,73
UKUPNO:	87.485	87.831	88.104	100,71	100,31
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 2022.	REBALANS PLANA 2023.	OSTVARENJE 2023.	INDEKS 5 (4/2)	INDEKS 6 (4/3)
0	1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)
ČIŠĆENJE JAVNO PROMETNIH POVRŠINA						
- pometanje - ručno	m ²	95.770.720	113.456.180	112.201.822	117,16	98,89
-pometanje – strojno	m ²	70.124.507	65.704.392	65.129.299	92,88	99,12
- pranje - ručno	m ²	5.132.742	5.233.884	5.190.477	101,12	99,17
- pranje - strojno	m ²	23.470.562	28.628.756	28.385.095	120,94	99,15
Ukupno:	m²	194.498.531	213.023.212	210.906.693	108,44	99,01
- 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 ²	3.629.600	3.629.600	3.629.600	100,00	100,00
ČIŠĆENJE JAVNIH NUŽNIKA	h	11.332	11.324	10.927	96,43	96,49
ODVOZ KOMUNALNOG OTPADA :	t	50.061	48.000	46.872	93,63	97,65
ODRZAVANJE ZELENIH POVRŠINA						
-izgrablјavanje	m ²	650.111	650.000	625.202	96,17	96,18
-košnja	m ²	4.161.405	4.159.500	4.058.505	97,53	97,57
-čišćenje zelenila	m ²	21.458.898	21.456.111	21.123.227	98,44	98,45
-sadnja gredica	m ²	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 31.12.2022.	REBALANS 2023.	BROJNO STANJE NA 31.12.2023.	INDEKS 4(3/1)	INDEKS 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 31.12.2022.	REBALANS 2023.	BROJNO STANJE NA 31.12.2023.	INDEKS 4(3/1)	INDEKS 5(3/2)
0	1	2	3	4(3/1)	5(3/2)
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
Ukupno redovno radno vrijeme	699.073	686.538	98,21	80,73	80,05
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		
UKUPNO	865.915	857.665	99,05	100,00	100,00
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 0	2022.g. 1	% UDJELA 2	2023.g. 3	% UDJELA 4	INDEKS 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
UKUPNO PRIHODI NA DOMAĆEM TRŽIŠTU:	19.702.193	100,00	20.736.240	100,00	105,25

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 0	OSTVARENJE 2022. 1	% UDJELA 2	OSTVARENJE 2023. 3	% UDJELA 4	INDEKS 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
Financijski prihodi	108.924	0,50	137.303	0,53	126,05
UKUPNO	21.700.076	100,00	25.697.875	100,00	118,42

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 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)
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 suvlasničke zajednice"ex 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 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 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)
1.	Troškovi sirovina i materijala	1.673.165	1.576.158	1.605.624	95,96	101,87
	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
2.	Ostali vanjski troškovi	9.625.232	10.715.232	11.391.266	118,35	106,31
	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 razvrgnuća suvlasničke 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
3(1+2)	Ukupni materijalni troškovi	11.298.397	12.291.390	12.996.890	115,03	105,74

*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 2022.	REBALANS PLANA 2023.	OSTVARENJE 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
10.	Ukupno ostali troškovi	1.469.103	1.563.708	1.560.433	106,22	99,79

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)
I.	POSLOVNI PRIHODI	21.591.151	25.528.406	25.560.572	118,38	100,13
	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
	POSLOVNI RASHODI					
II.	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 suvlasničke zajednice "ex 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
	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
	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 usklađivanje	801.210	720.000	999.498	124,75	138,82
	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
	FINANCIJSKI PRIHODI	108.924	130.548	137.303	126,05	105,17
	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
	FINANCIJSKI RASHODI	122.532	105.293	110.985	90,58	105,41
	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	122.532	105.293	110.985	90,58	105,41
	UKUPNI PRIHODI	21.700.076	25.658.955	25.697.875	118,42	100,15
	UKUPNI RASHODI	22.407.564	23.679.910	24.799.056	110,67	104,73
	DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-707.488	1.979.045	898.819	-127,04	45,42

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 OSTVARENOG BROJA KORISNIKA SUBVENCija 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
SVEUKUPNO:	1.813	1.800	99,28	100,00	100,00

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

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 Mariščina	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	
UKUPNO:	100,00	1.850	1.850	0	1.850	

8. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Tablica 30

AKTIVNOSTI	REBALANS PLANA 2023.	OSTVARENJE 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
UKUPNO:	1.441.878	2.285.154	158,48
IZVORI FINANCIRANJA:			
vlastita sredstva	401.903	433.378	107,83
leasing i kredit	1.039.975	1.851.776	178,06
UKUPNO:	1.441.878	2.285.154	158,48

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 m³, 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 4m³, 3m³ i 2m³, 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 pripreme 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



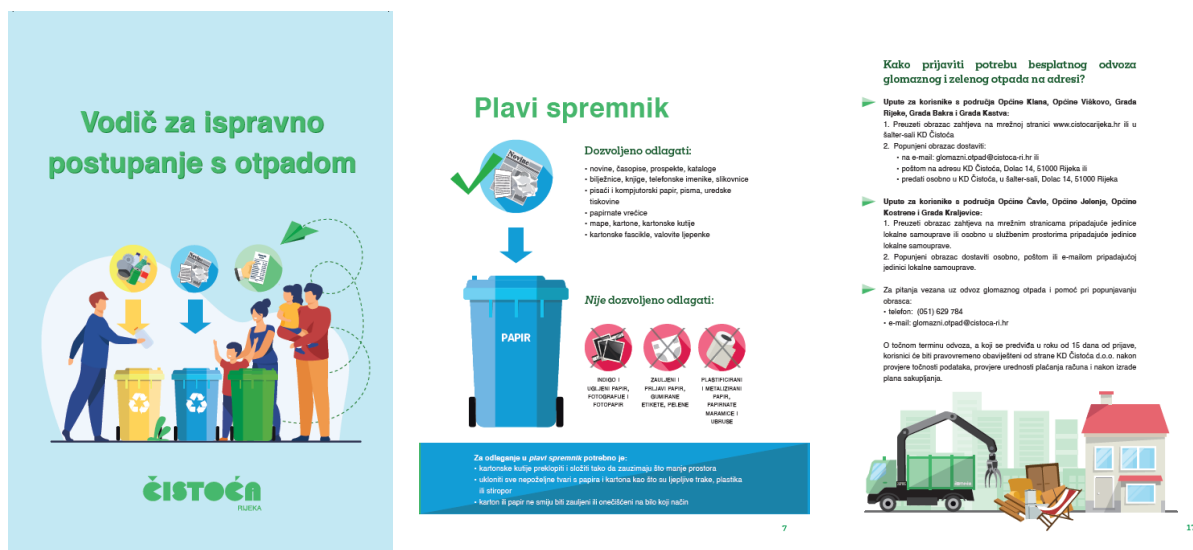
Model odabran za grad Rijeku - nadzemni spremnici velikih kapaciteta

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 Čavle, Jelenje, Klana, Kostrena i Viškovo KD Čistoća je omogućilo odvođenje 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

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 3m³ 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.

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

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. Riperaž 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 • 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

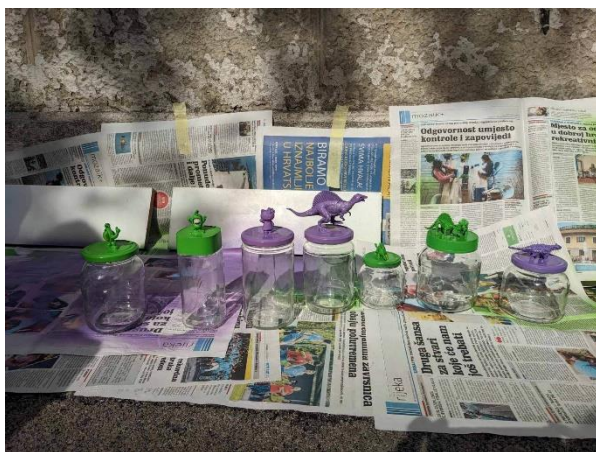
Tijekom 2023. godine provedeno je više edukativno informativnih predavanja i reuse radionica.

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**

Izvršće 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 2022.	31. prosinac 2023.
	(U EUR)	
DUGOTRAJNA IMOVINA	18.271.271	17.586.760
NEMATERIJALNA IMOVINA	433.434	311.514
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
MATERIJALNA IMOVINA	17.544.369	17.053.451
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
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	163.612	163.591
Ulaganja u vrijednosne papire	11.026	11.006
Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	152.585	152.585
POTRAŽIVANJA	0	0
Potraživanja od kupaca	0	0
Ostala potraživanja	0	0
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	129.857	58.204
KRATKOTRAJNA IMOVINA	5.191.223	8.269.618
ZALIHE	514.154	341.206
Sirovine i materijal	514.154	341.206
POTRAŽIVANJA	3.632.507	7.052.029
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
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	5.446	1.613
Dani zajmovi, depoziti i slično	5.446	1.613
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	1.039.116	874.771
PLAĆENI TR.BUDUĆEG RAZD. I OBRAČUNATI PR.	140.231	61.364
UKUPNO AKTIVA	23.602.726	25.917.742
IZVANBILANČNI ZAPISI	11.145.464	10.296.992

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2023. GODINE

-nastavak-

PASIVA	31. prosinac 2022.	31. prosinac 2023.
	<i>(u EUR)</i>	
KAPITAL I REZERVE	8.102.133	8.767.790
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	3.250.727	3.250.727
KAPITALNE REZERVE	5.437.904	5.437.904
REZERVE IZ DOBITI	0	0
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
REVALORIZACIJSKE REZERVE	20.520	20.520
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	44.670	-607.017
Zadržana dobit	44.670	0
Preneseni gubitak	0	-607.017
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-651.687	665.656
Dobit poslovne godine	0	665.656
Gubitak poslovne godine	-651.687	0
REZERVIRANJA	608.189	694.689
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
DUGOROČNE OBVEZE	1.822.918	1.455.789
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
KRA TKOROČNE OBVEZE	5.263.850	8.623.032
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
ODGOĐENO PLAĆ. TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOB.	7.805.636	6.376.442
UKUPNO PASIVA	23.602.726	25.917.742
IZVANBILANČNI ZAPISI	11.145.464	10.296.992

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA 2023. GODINU

	<u>2022. godina</u>	<u>2023. godina</u>
	<i>(u EUR)</i>	
POSLOVNI PRIHODI	<u>21.591.151</u>	<u>25.560.572</u>
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	19.791.934	20.812.207
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	1.799.217	4.748.365
POSLOVNI RASHODI	<u>(22.285.032)</u>	<u>(24.688.071)</u>
Materijalni troškovi	<u>(11.298.397)</u>	<u>(12.996.890)</u>
Troškovi sirovina i materijala	(1.673.165)	(1.605.624)
Ostali vanjski troškovi	(9.625.232)	(11.391.266)
Troškovi osoblja	<u>(6.288.515)</u>	<u>(6.721.198)</u>
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)
Amortizacija	<u>(2.049.031)</u>	<u>(1.967.428)</u>
Ostali troškovi	<u>(1.469.103)</u>	<u>(1.560.433)</u>
Vrijednosno usklađivanje	<u>(801.210)</u>	<u>(999.498)</u>
Kratkotrajne imovine (osim financijske)	(801.210)	(999.498)
Rezerviranja	<u>(281.478)</u>	<u>(396.758)</u>
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	(281.478)	(396.758)
Ostali poslovni rashodi	<u>(97.297)</u>	<u>(45.866)</u>
FINANCIJSKI PRIHODI	<u>108.924</u>	<u>137.303</u>
Ostali prihodi s osnove kamata	106.882	137.298
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	2.043	5
Ostali financijski prihodi	0	0
FINANCIJSKI RASHODI	<u>(122.532)</u>	<u>(110.985)</u>
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)
UKUPNI PRIHODI	<u>21.700.076</u>	<u>25.697.875</u>
UKUPNI RASHODI	<u>(22.407.564)</u>	<u>(24.799.056)</u>
DOBITAK/ (GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA)	<u>(707.488)</u>	<u>898.819</u>
POREZ NA DOBIT	<u>55.801</u>	<u>(233.163)</u>
DOBITAK / (GUBITAK) RAZDOBLJA	<u>(651.687)</u>	<u>665.656</u>

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

	2022. godina	2023. godina
	(u EUR)	
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	(651.687)	665.656
OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		
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
POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	0	0
NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	0	0
SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	(651.687)	665.656

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA PO DIREKTHNOJ METODI ZA 2023. GODINU

Naziv pozicije	2022.	2023.
	(u EUR)	
NOVČANI TOK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
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
Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	23.297.025	24.377.504
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)
Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	(21.561.157)	(23.228.809)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	1.735.868	1.148.695
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	11.707	20.402
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	114.445	7.248
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	126.152	27.650
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(2.861.510)	(601.422)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(2.861.510)	(601.422)
NETO NOVČANI TOK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(2.735.358)	(573.772)
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	1.626.320	520.871
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	22.822	6.995
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	1.649.142	527.866
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)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(985.526)	(1.267.187)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	663.617	(739.321)
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	242	53
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	(335.632)	(164.345)
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

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

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023. GODINU SAŽETAK

U predočenom Izvještaju o poslovanju za 2023. godinu, kroz različite aspekte prikazani su prirodni i financijski pokazatelji poslovanja Društva te promjene na imovini i izvorima imovine.

Društvo je završilo 2023. godinu s dobiti prije oporezivanja u iznosu od 898.819 EUR. Porezni na dobit iznosi 233.163 EUR i čini ga tekući porez na dobit u iznosu od 161.510 EUR i odgođeni porez u iznosu od 71.653 EUR. Dobitak poslovne godine nakon oporezivanja iznosi 665.656 EUR. Ukupni prihodi iznose 25.697.875 EUR, a ukupni rashodi 24.799.056 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 koje su započele još koncem 2019. godine, nastavile su se provoditi sukcesivno i 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 prihvata, selekciju, obradu te zbrinjavanje otpada.

Revizorska tvrtka koja je obavila reviziju temeljnih financijskih izvješća za 2023. godinu dala je pozitivno mišljenje vezano za istinito i objektivno prikazivanje u svim materijalno značajnim odrednicama financijskog položaja Društva na dan 31.12.2023.

godine, kao i rezultata njegovog poslovanja, novčanog tijeka i promjena kapitala, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj.

U 2023. godini nastavljene su investicijske aktivnosti zajedno s jedinicama lokalne samouprave na kojima KD Čistoća d.o.o. gospodari otpadom i vlastite investicijske aktivnosti Društva u nabavu komunalne opreme za gospodarenje otpadom.

Tijekom 2023. godine 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. Osim toga nabavljeno je 160 spremnika za odvojeno prikupljanje stakla (zapremine 3.000 litara) te su raspisani natječaji za nabavu novih 160 spremnika za staklo te 24 košarice rustikalnog izgleda.

U 2023. godini nabavljeno je: električno vozilo sufinancirano sredstvima Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost u iznosu od 7.248 EUR, teretno vozilo – kamion sandučar s rampom, vozilo za odvojeno prikupljanje otpada zapremine 7,5 m³, teretno vozilo s nadogradnjom s arnjevima i ceradom te podiznom rampom te teretno vozilo – kamion s košarom za rad na visini.

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 4m³, 3m³ i 2m³, 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 pristupati 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 štetočinama, 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.

Tijekom 2023. godine provedeno je niz aktivnosti vezanih uz edukaciju građana svih dobnih skupina o ispravnom postupanju s otpadom, sprečavanju nastanka otpada i ponovne uporabe otpada.

KD ČISTOĆA d.o.o.
Bilanca u EUR

2022.

2023.

DUGOTRAJNA IMOVINA	18.271.271	17.586.760
NEMATERIJALNA IMOVINA	433.434	311.514
MATERIJALNA IMOVINA	17.544.369	17.053.451
FINANCIJSKA IMOVINA	163.612	163.591
POTRAŽIVANJA	0	0
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	129.857	58.204
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	5.191.223	8.269.618
ZALIHE	514.154	341.206
POTRAŽIVANJA	3.632.507	7.052.029
FINANCIJSKA IMOVINA	5.446	1.613
NOVAC U BANC I I BLAGAJNI	1.039.116	874.771
PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBR. PRIHODI	140.231	61.364
UKUPNO AKTIVA	23.602.726	25.917.742
KAPITAL I REZERVE	8.102.133	8.767.790
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	3.250.727	3.250.727
KAPITALNE REZERVE	5.437.904	5.437.904
REVALORIZACIJSKE REZERVE	20.520	20.520
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	44.670	-607.017
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-651.687	665.656
REZERVIRANJA	608.189	694.689
DUGOROČNE OBVEZE	1.822.918	1.455.789
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.645.487	1.365.886
Ostale dugoročne obveze	177.430	89.904
KRA TKOROČNE OBVEZE	5.263.850	8.623.032
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 prema zaposlenicima	388.033	459.227
Obveze za poreze, doprinose u slična davanja	184.863	393.822
Ostale kratkoročne obveze	1.067.973	1.024.418
ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOB.	7.805.636	6.376.442
UKUPNO PASIVA	23.602.726	25.917.742

KD ČISTOĆA d.o.o.

Račun dobiti i gubitka u EUR

2022.

2023.

UKUPNI PRIHODI	21.700.076	25.697.875
POSLOVNI PRIHODI	21.591.151	25.560.572
Prihodi od prodaje	19.791.934	20.812.207
Ostali poslovni prihodi	1.799.217	4.748.365
FINANCIJSKI PRIHODI	108.924	137.303
UKUPNI RASHODI	22.407.564	24.799.056
POSLOVNI RASHODI	22.285.032	24.688.071
MATERIJALNI TROŠKOVI	11.298.397	12.996.890
Troškovi sirovina i materijala	1.673.165	1.605.624
Ostali vanjski troškovi	9.625.232	11.391.266
TROŠKOVI OSOBLJA	6.288.515	6.721.198
AMORTIZACIJA	2.049.031	1.967.428
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.469.103	1.560.433
VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA	801.210	999.498
REZERVIRANJA	281.478	396.758
OSTALI POSLOVNI RASHODI	97.297	45.866
FINANCIJSKI RASHODI	122.532	110.985
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE POREZA	-707.488	898.819
POREZ NA DOBIT	55.801	(233.163)
DOBIT ILI GUBITAK NAKON POREZA	-651.687	665.656

TROŠKOVI OSOBLJA	6.288.515	6.721.198
Prosječan broj zaposlenih	442	445
Prosječan bruto II trošak plaće u HRK	1.186	1.259

KADROVI

31.12.2021.	439
Rebalans plana 2022.	440
31.12.2022.	445

PRIKAZ BROJA KORISNIKA USLUGA ODVOZA KOMUNALNOG OTPADA PO JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE

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

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

VRSTA USLUGE	jed. mj.	OSTVARENJE 2022.	REBALANS PLANA 2023.	OSTVARENJE 2023.	INDEKS 5 (4/2)	INDEKS 6 (4/3)
0	1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)
ČIŠĆENJE JAVNO PROMETNIH POVRŠINA						
- pometanje - ručno	m ²	95.770.720	113.456.180	112.201.822	117,16	98,89
- pometanje – strojno	m ²	70.124.507	65.704.392	65.129.299	92,88	99,12
- pranje - ručno	m ²	5.132.742	5.233.884	5.190.477	101,12	99,17
- pranje - strojno	m ²	23.470.562	28.628.756	28.385.095	120,94	99,15
Ukupno:	m²	194.498.531	213.023.212	210.906.693	108,44	99,01
- 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 ²	3.629.600	3.629.600	3.629.600	100,00	100,00
ČIŠĆENJE JAVNIH NUŽNIKA	h	11.332	11.324	10.927	96,43	96,49
ODVOZ KOMUNALNOG OTPADA :	t	50.061	48.000	46.872	93,63	97,65
ODRZAVANJE ZELENIH POVRŠINA						
- izgrabljanje	m ²	650.111	650.000	625.202	96,17	96,18
- košnja	m ²	4.161.405	4.159.500	4.058.505	97,53	97,57
- čišćenje zelenila	m ²	21.458.898	21.456.111	21.123.227	98,44	98,45
- sadnja gredica	m ²	2.471	2.488	2.444	98,91	98,23
- sadnja ostalog biljnog materijala	kom	864	456	603	69,79	132,24