



IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2024. GODINU

Viškovo, lipanj 2025. godine

SADRŽAJ:

I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA.....	3
1. UVOD	3
2. BILJEŠKE UZ BILANCU.....	6
2.1. Bilješke uz pozicije aktive	6
2.2. Bilješke uz pozicije pasive	11
2.3 Rezultat razdoblja	19
3. IZVJEŠĆE O NOVČANOM TOKU	20
4. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA.....	22
5. FINACIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	23
5.1. Pokazatelji likvidnosti	23
5.2. Pokazatelji zaduženosti	24
5.3. Pokazatelji aktivnosti.....	25
5.4. Pokazatelji uspješnosti	26
II. IZVJEŠĆE O REALIZACIJI PLANA RADA I POSLOVANJA	27
1. UVOD	27
2. KADROVI	30
2.1. Organizacijska struktura	30
2.2. Prikaz iskorištenosti radnog vremena u satima za 2024. godinu	35
3. REDOVNO POSLOVANJE	37
3.1. Ostvareni prihodi u 2024. godini prema analitičkoj strukturi	38
3.2. Ostvareni rashodi u 2024. godini prema analitičkoj strukturi	42
3.2.1.Troškovi sirovina i materijala.....	43
3.2.2.Ostali vanjski troškovi.....	44
3.2.3.Troškovi osoblja.....	53
3.2.4.Trošak amortizacije	53
3.2.5.Ostali troškovi poslovanja	54
3.2.6. Vrijednosna usklađenja	55
3.2.7. Rezerviranja	55
3.2.8. Ostali poslovni rashodi	56
3.2.9. Financijski rashodi	56
4. INVESTICIJSKA ULAGANJA	58
4.1. Realizacija plana investicijskih ulaganja	58
4.2. Povrat kredita Ministarstvu financija iz sredstava EIB-a	60
5. INSPEKCIJSKI NADZORI, IZVLAŠTENJA I SUDSKI POSTUPCI.....	61
Popis tablica:.....	64

I. BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

1. UVOD

Društveni ugovor o osnivanju TD EKOPLUS d.o.o., društva s ograničenom odgovornošću za gospodarenje otpadom, zaključen je dana 29. lipnja 2000. godine. Trgovački sud u Rijeci je dana 22. veljače 2001. godine u Sudski registar upisao osnivanje Društva sa temeljnim kapitalom od 132.723 eura.

U prosincu 2006. godine u vlasničku strukturu TD Ekoplus ulazi novi član - Općina Viškovo - unosom zemljišta u vrijednosti 494.392 eura. Stanje upisanog temeljnog kapitala na dan 31.12.2024. godine iznosi 6.962.307 eura, od čega je 6.467.914 eura uplaćeno u novcu, a 494.392 eura u nekretninama.

Poslovni udjeli članova Društva iznose:

- Primorsko-goranska županija	48,72 %
- Grad Rijeka	41,10 %
- Općina Viškovo	8,00 %
- KD Čistoća	2,18 %

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- 37 Reciklaža
- 40.20 Proizvodnja plina, distribucija plinovitih goriva distribucijskom mrežom
- 40.30 Opskrba parom i toplom vodom
- 74.40 Promidžba (reklama i propaganda)
- 74.30 Tehničko ispitivanje i analiza
- Kupnja i prodaja robe i trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- Proizvodnja električne energije
- Trgovina na veliko metalnim i nemetalnim ostacima i otpacima i materijalom za reciklažu
- Istraživanje i razvoj sustava gospodarenja otpadom
- Održavanje seminara iz područja gospodarenja otpadom
- Odlaganje komu. otpada: obrađivanje i trajno odlaganje komunalnog otpada na odlagališta komunalnog otpada te saniranje i zatvaranje odlagališta, na temelju posebnih propisa
- Zbrinjavanje otpada
- Oporaba otpada
- Gospodarenje posebnim kategorijama otpada
- Skladištenje otpada
- Prijevoz otpada

- Savjetovanje u vezi s poslovanjem i ostalim upravljanjem
- Inženjerstvo i s njim povezano tehničko savjetovanje
- Proizvodnja, promet i korištenje opasnih kemikalija

Organi Društva su:

Skupština – čine ju predstavnici osnivača:

- Primorsko-goranske županije
- Grada Rijeke
- Općine Viškovo
- KD Čistoća

Članovi Skupštine u 2024. godini:

- Sanja Udović – predsjednica Skupštine, načelnica Općine Viškovo
- Marko Filipović – zamjenik predsjednice, gradonačelnik Grada Rijeke
- Zlatko Komadina – član, župan Primorsko-goranske županije
- Bojan Jurdana – član, direktor KD Čistoća d.o.o. Rijeka

Nadzorni odbor u 2024. godini:

- Mateja Nižić Jovičić – predsjednica Nadzornog odbora
- Tibor Tramišak – zamjenik predsjednice
- Biljana Stipetić-Kalinić – članica (do 15. 5. 2024. i od 1. 8. 2024.)
- Thierry Randisi – član
- Mihail Petar Lukić – član

Uprava Društva u 2024. godini:

- Kristian Gašparini – predsjednik Uprave

Temeljem članka 5. Zakona o računovodstvu (NN 85/24, 145/24) Društvo je razvrstano kao srednji poduzetnik te je dužno primjenjivati Hrvatske standarde financijskog izvještavanja. Sadržaj i struktura godišnjih financijskih izvještaja propisani su Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 158/23).

Financijsko poslovanje utvrđeno je Smjernicama poslovanja i Godišnjim planom poslovanja, usvojenima od strane Nadzornog odbora i Skupštine Društva. U nastavku slijedi prikaz ostvarenih prihoda i rashoda te prikaz poslovnog rezultata TD Ekoplus d.o.o.

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilanca je temeljno financijsko izvješće koje prikazuje visinu i strukturu sredstava te izvora sredstava.

U nastavku slijede pojašnjenja vezana uz bilancu, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala, te poslovni rezultat za 2024. godinu.

2.1. Bilješke uz pozicije aktive

Tablica 1. Aktiva

R.br	Opis	Stanje 2023	Struktura %	Stanje 2024	Struktura %	index (5/3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	POTRAŽIVANJA ZA UPISANI NEUPLAĆENI K.	0	0	0	0	0
2.	DUGOTRAJNA IMOVINA	29.331.179	90,93%	27.668.655	91,07%	94%
2.1.	Nematerijalna imovina	3.753	0,01%	2.773	0,009%	74%
2.2.	Materijalna imovina	29.155.197	90,38%	27.501.632	90,52%	94%
2.2.1	<i>Zemljište</i>	4.713.078	14,61%	4.713.078	15,51%	100%
2.2.2	<i>Građevinski objekti</i>	15.697.446	48,66%	14.794.715	48,70%	94%
2.2.3	<i>Postrojenja i oprema</i>	7.026.786	21,78%	5.614.017	18,48%	80%
2.2.4	<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>	1.201.703	3,73%	1.448.710	4,77%	121%
2.2.5	<i>Materijalna imovina u pripremi</i>	514.352	1,59%	929.281	3,06%	181%
2.2.6	<i>Ostala materijalna imovina</i>	1.832	0,01%	1.832	0,01%	100%
2.3.	Financijska imovina	0	0%	0	0%	0%
2.4.	Potraživanja	0	0%	0	0%	0%
2.5	Odgođena porezna imovina	172.229	0,53%	164.249	0,54%	95%
3.	KRA TKOTRAJNA IMOVINA	2.799.022	8,68%	2.587.085	8,52%	92%
3.1.	Zalihe	472.814	1,47%	547.262	1,80%	116%
3.2.	Potraživanja	2.326.208	7,21%	2.039.823	6,71%	88%
3.2.1	<i>Potraživanja od kupaca</i>	2.228.034	6,91%	1.844.709	6,07%	83%
3.2.2	<i>Potraživanja od zaposlenika</i>	0	0,00%	271	0,00%	0%
3.2.3	<i>Potraživanja od države i drugih institucija</i>	56.664	0,18%	82.658	0,27%	146%
3.2.4	<i>Ostala potraživanja</i>	41.510	0,13%	112.185	0,37%	270%
3.3.	Financijska imovina	0	0,00%	0	0,00%	0%
3.4.	Novac u banci i blagajni	0	0,00%	0	0,00%	0%
4.	PLAĆENI TR. BUDUĆIH RAZ./OBR. PRIHODI	127.494	0,40%	125.581	0,41%	98%
5.	UKUPNI AKTIVA	32.257.695	100%	30.381.320	100%	94%

Ukupna aktiva na kraju 2024. godine iznosi 30.381.320 eura te je za 6% manja (za 1.876.375 eura) u odnosu na 2023. godinu.

U Tablici 1. prikazane su vrijednosti na dan 31. prosinca 2023. i 2024. godine, njihov međusobni odnos, kao i udio dugotrajne, kratkotrajne imovine i plaćenih budućih troškova u ukupnoj aktivni.

Dugotrajna imovina

Dugotrajna imovina na dan 31.12.2024. iznosi 27.668.655 eura, čime sudjeluje u ukupnoj aktivni s udjelom od 91%, te je u odnosu na prethodnu godinu smanjena za 6%.

Unutar dugotrajne imovine, materijalna imovina iznosi 27.501.632 eura što čini 91% udjela u ukupnoj dugotrajnoj imovini. Odgođena porezna imovina iznosi 164.249 eura odnosno 0,54%, dok nematerijalna imovina iznosi 2.773 eura, što predstavlja 0,009% udjela.

Amortizacija za 2024. godinu obračunata je u iznosu od 3.204.334 eura te su primijenjene iste stope kao i u 2023. godini. Odlagališne plohe 1B i 1C amortiziraju se prema iskorištenosti kapaciteta koje se temelji na geodetskim mjerenjima.

Materijalna imovina iznosi 27.501.632 eura, a čine ju zemljište (4.713.078 eura), građevinski objekti (14.794.715 eura), postrojenja i oprema (5.614.017 eura), alati, pogonski inventar i transportna sredstva, (1.448.710 eura), materijalna imovina u pripremi (929.281 eura) i ostala materijalna imovina (1.832 eura).

Tijekom 2024. godine investicije u dugotrajnu imovinu iznosile su 1.622.619 eura od čega su najznačajnije: nabava plinogeneratora u iznosu od 445.000 eura, nabava novih poluprikolica za prijevoz otpada u iznosu od 396.800 eura, nastavak izgradnje sustava otplinjavanja odlagališne plohe 1B u iznosu od 114.765 eura te početak izgradnje sustava otplinjavanja odlagališne plohe 1C u iznosu od 224.447 eura. Ukupna obračunata amortizacija dugotrajne materijalne imovine za 2024. iznosi 3.203.355 eura.

Materijalna imovina u pripremi povećana je u odnosu na prethodnu godinu za 81% ponajprije zbog nabave plinogeneratora koji još nije stavljen u funkciju te je iz tog razloga iskazan unutar ove stavke.

Tablica 2. Popunjenost ploha na dan 31.12.2024. godine

Ploha	Popunjeno (m ³)	Kapacitet (m ³)	Popunjenost (%)
1A	302.387	302.387	100%
1B	224.897	303.514	74%
1C	50.431	459.599	11%

Iskorištenost odlagališnih ploha na dan 31. prosinca 2024. godine prikazana je u Tablici 2.

Odlagališna ploha 1A u potpunosti je popunjena (100% kapaciteta). Postoji mogućnost minimalne nadopune tijekom narednih godina, uslijed slijeganja otpada.

Odlagališna ploha 1B popunjena je s 224.897 m³, što čini 74% ukupnog kapaciteta koji iznosi 303.514 m³. U odnosu na prethodnu godinu (69%), zabilježen je rast iskorištenosti za 5%.

Odlagališna ploha 1C na dan izvještavanja popunjena je s 50.431 m³, odnosno 11% kapaciteta (u odnosu na 3% u 2023. godini), što ukazuje na nastavak postupnog korištenja novoizgrađene plohe.

Nematerijalna imovina na dan 31. prosinca 2024. godine iznosi 2.773 eura te se odnosi na računalni softver i licence. U odnosu na prethodnu godinu (3.753 eura), bilježi se smanjenje od 26%, kao posljedica redovne amortizacije. Ukupno obračunata amortizacija za 2024. godinu iznosi 980 eura.

Odgođena porezna imovina na dan 31. prosinca 2024. iznosi 164.249 eura, što predstavlja smanjenje od 5% u odnosu na prethodnu godinu (172.229 eura). Na promjenu su utjecala dva ključna čimbenika koji uključuju povećanje odgođene porezne imovine u iznosu od 45.459 eura, temeljem priznanja poreznog gubitka, te od 53.439 eura, koje se odnosi na nepriznati dio amortizacije odlagališne plohe 1A.

Smanjenje je rezultat usklađivanja iznosa amortizacije s porezno priznatim stopama. Ploha 1A amortizirala se iznad porezno priznatih stopa (temeljem geodetskih mjerenja kojima je utvrđena popunjenost plohe u odnosu na njezin maksimalni kapacitet) te se zbog toga akumulirala odgođena porezna imovina. U 2024. godini iznos amortizacije odlagališne plohe ne prelazi maksimalni trošak temeljem zakonskih stopa te se sukladno tome smanjuje odgođena porezna imovina.

Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina na dan 31. prosinca 2024. godine iznosi 2.587.085 eura, te je u odnosu na 2023. godinu (2.799.022 eura) smanjena za 8%.

Pad vrijednosti kratkotrajne imovine najvećim se dijelom odnosi na potraživanja od kupaca, koja su smanjena s 2.228.034 eura na 1.844.709 eura, odnosno za 17%. Istovremeno, zalihe su povećane s 472.814 eura na 547.262 eura (povećanje od 16%), a znatan porast zabilježen je i kod potraživanja od države i drugih institucija (s 56.664 eura na 82.658 eura, što predstavlja povećanje od 46%).

U ukupnoj aktivi, kratkotrajna imovina sudjeluje s udjelom od 8,52%, čime je zadržana stabilna struktura imovine Društva.

Zalihe sirovina i materijala na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 547.262 eura, što predstavlja povećanje od 16% u odnosu na prethodnu godinu. Porast se ponajprije odnosi na nabavu rezervnih dijelova za MBO postrojenje, koji će biti potrebni za zamjenu tijekom 2025. godine.

Najznačajniji dio zaliha odnosi se na zalihe rezervnih dijelova u iznosu od 393.837 eura, slijede zalihe potrošnog materijala u iznosu od 94.517 eura, zalihe goriva u iznosu od 20.529 eura, zalihe radne i zaštitne obuće i odjeće u iznosu od 19.908 eura, zalihe folija u iznosu od 17.877 eura i ostale zalihe u iznosu od 594 eura. Povećane su najviše zbog nabave rezervnih dijelova za MBO postrojenje koje će biti potrebno zamijeniti tijekom 2025. godine.

Kratkotrajna potraživanja na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 2.039.823 eura, što predstavlja smanjenje od 12% u odnosu na 2023. godinu, kada su iznosila 2.326.208 eura.

Najveći udio i dalje imaju potraživanja od kupaca, iskazana u iznosu od 1.844.709 eura, što je 17% manje u odnosu na prethodnu godinu (2.228.034 eura). Potraživanja od kupaca odnose se na pružene usluge zbrinjavanja otpada pravnim subjektima.

Potraživanja od države i drugih institucija iznose 82.658 eura, što je povećanje od 46% u odnosu na 2023. godinu (56.664 eura). Ona se odnose na nadoknade za bolovanja, pretporez (PDV), potraživanja za doprinose za šume te povrat poreza na dobit.

Ostala potraživanja na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 112.185 eura, što predstavlja povećanje od 170% u odnosu na prethodnu godinu (41.510 eura). Uglavnom se odnose na dane predujmove te ostala potraživanja.

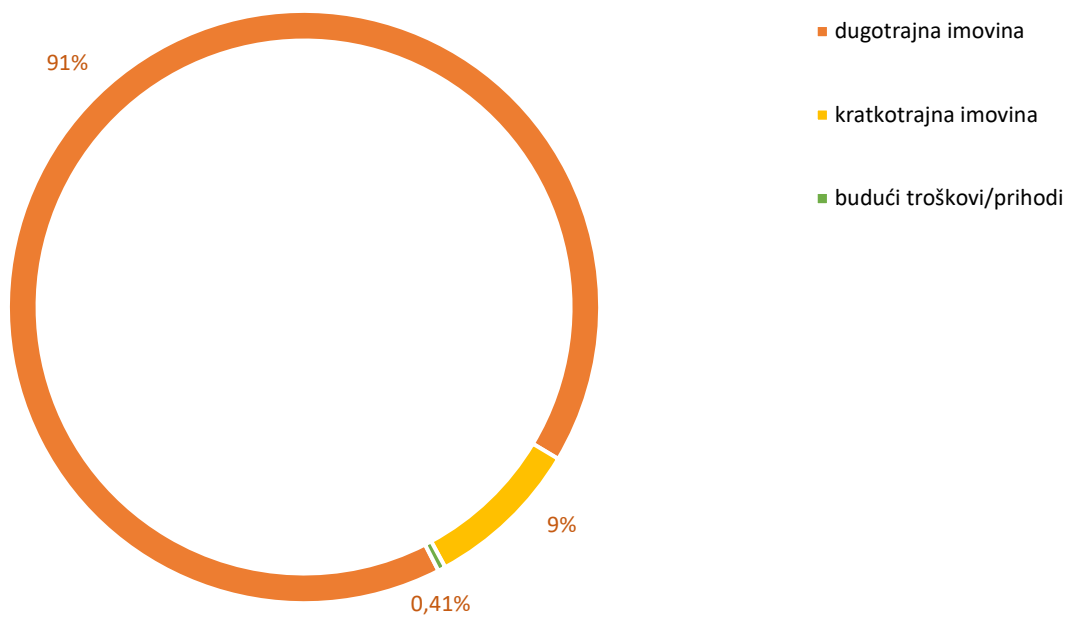
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i neuplaćeni prihodi

Stavka plaćeni troškovi budućih razdoblja i obračunati prihodi na dan 31. prosinca 2024. godine iznosi 125.581 eura, što predstavlja smanjenje od 2% u odnosu na 2023. godinu, kada je iznosila 127.494 eura.

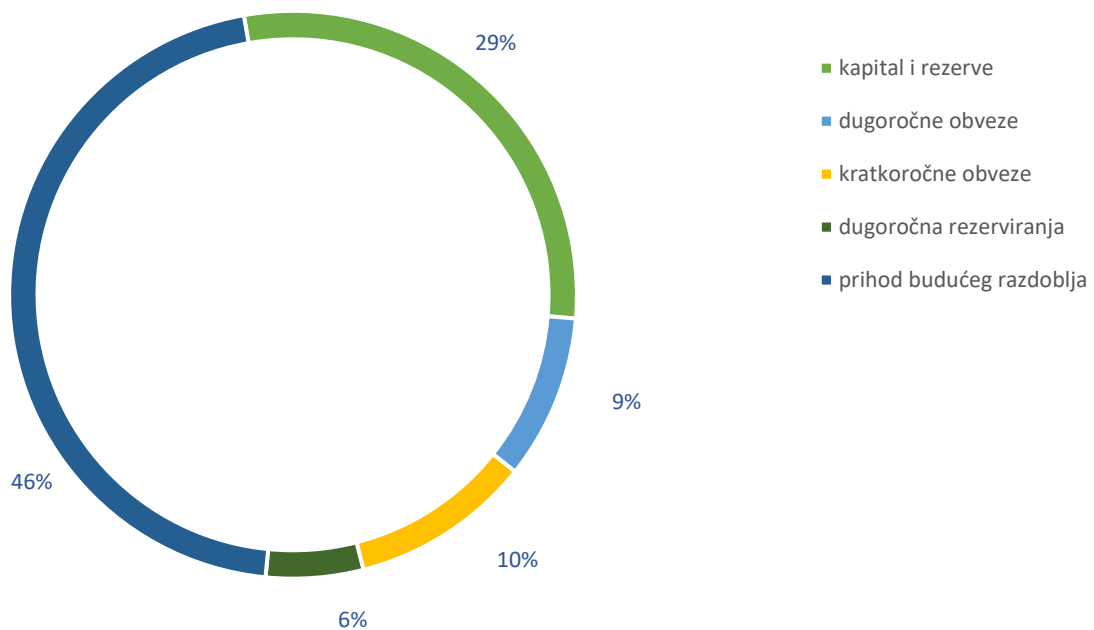
U ukupnoj aktivi, ova stavka sudjeluje s udjelom od 0,41%, što je na razini prethodne godine.

Riječ je o unaprijed plaćenim troškovima koji se odnose na osiguranje, cestarine, troškove trajekata za teretna vozila, kao i druge slične troškove koji se odnose na buduće obračunsko razdoblje.

Grafikon 1. Struktura aktive 2024. g.



Grafikon 2. Struktura pasive 2024. g.



2.2. Bilješke uz pozicije pasive

Tablica 3. Pasiva

R.br	Opis	Stanje 2023	Struktura %	Stanje 2024	Struktura %	index (5/3)
1.	KAPITAL I REZERVE	8.803.901	27,29%	8.845.044	29,11%	100%
1.1.	Temeljni (upisani) kapital	6.962.307	21,58%	6.962.307	22,92%	100%
1.2.	Kapitalne rezerve	616.813	1,91%	616.813	2,03%	100%
1.3.	Rezerve iz dobiti	0	0,00%	0	0,00%	
1.4.	Revalorizacijske rezerve	0	0,00%	0	0,00%	
1.5.	Zadržana dobit/preneseni gubitak	927.256	2,87%	1.224.781	4,03%	132%
	<i>Zadržana dobit</i>	927.256	2,87%	1.224.781	4,03%	132%
	<i>Preneseni gubitak</i>	0	0,00%	0	0,00%	
1.6.	Dobit/gubitak poslovne godine	297.524	0,92%	41.143	0,14%	14%
	<i>Dobit poslovne godine</i>	297.524	0,92%	41.143	0,14%	14%
	<i>Gubitak poslovne godine</i>	0	0,00%	0	0,00%	
2.	DUGOROČNA REZERVIRANJA	1.688.592	5,23%	1.683.539	5,54%	100%
	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	16.393	0,05%	0	0,00%	
2.1						
2.2	Rezerviranja za započete sudske sporove	679.255	2,11%	645.673	2,13%	95%
2.3	Rezerviranja za sanaciju odlagališta	988.443	3,06%	1.037.866	3,42%	105%
2.4	Druga rezerviranja	4.500	0,01%	0	0,00%	0%
3.	DUGOROČNE OBVEZE	2.781.811	8,62%	2.848.170	9,37%	102%
3.1	Obveze za zajmove, depozite i slično	2.745.926	8,51%	2.517.100	8,29%	92%
3.2	Obveze prema bankama i drugim financijskim inst.	35.885	0,11%	331.070	1,09%	923%
4.	KRATKOROČNE OBVEZE	2.901.434	8,99%	3.130.636	10,30%	108%
4.1	Obveze za zajmove, depozite i slično	228.827	0,71%	228.827	0,75%	100%
4.2	Obveze prema bankama i drugim financijskim inst.	1.057.933	3,28%	1.232.596	4,06%	117%
4.3	Obveze za predujmove	0	0,00%		0,00%	
4.4	Obveze prema dobavljačima	1.261.270	3,91%	1.303.458	4,29%	103%
4.5	Obveze prema zaposlenicima	93.300	0,29%	107.870	0,36%	116%
4.6	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	195.226	0,61%	146.626	0,48%	75%
4.7	Ostale kratkoročne obveze	64.877	0,20%	111.258	0,37%	171%
5.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	16.081.958	49,85%	13.873.932	45,67%	86%
6.	UKUPNA PASIVA	32.257.695	100%	30.381.320	100%	94%

Kapital i rezerve na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 8.845.044 eura, što čini 29% ukupnih izvora sredstava. U odnosu na prethodnu godinu, kada su iznosili 8.803.901 eura, zabilježeno je neznatno povećanje (0,5%).

Temeljni kapital Društva ostaje nepromijenjen i iznosi 6.962.307 eura, dok kapitalne rezerve također ostaju na istoj razini kao i prethodne godine – 616.813 eura.

Značajno povećanje bilježi se kod stavke zadržane dobiti, koja na dan 31. prosinca 2024. godine iznosi 1.224.781 eura, što je povećanje od 32% u odnosu na 2023. godinu (927.256 eura). Povećanje zadržane dobiti rezultat je uključivanja dobiti iz 2023. godine u iznosu od 297.524 eura.

Dobit tekuće poslovne godine iznosi 41.143 eura, što je za 86% manje u odnosu na dobit iz 2023. godine.

Dugoročna rezerviranja na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 1.683.539 eura, što čini 5,5% ukupnih izvora sredstava. Blago su smanjena u odnosu na 2023. godinu, kada su iznosila 1.688.592 eura.

Najveći udio unutar ove stavke odnosi se na rezerviranja za sanaciju odlagališta, koja su povećana sa 988.443 eura u 2023. na 1.037.866 eura u 2024. godini, što predstavlja porast od 5%.

Rezerviranja za sudske sporove u tijeku na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 645.673 eura, što predstavlja smanjenje od 5% u odnosu na prethodnu godinu (679.255 eura). Smanjenje je rezultat okončanja određenih postupaka, a iznosi prethodno evidentiranih rezervacija koji nisu korišteni uključeni su u prihode izvještajnog razdoblja.

Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze, koja su u 2023. godini iznosila 16.393 eura, u 2024. godini više nisu iskazana, budući da su obveze za koje su bila namijenjena podmirene te su rezerviranja ukinuta.

Dugoročne obveze na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 2.848.170 eura, što čini 9,4% ukupnih izvora sredstava, te predstavljaju povećanje od 2% u odnosu na prethodnu godinu, kada su iznosile 2.781.811 eura.

Najveći udio dugoročnih obveza odnosi se na obveze za zajmove, depozite i slično, koje iznose 2.517.100 eura, što predstavlja smanjenje od 8% u odnosu na 2023. godinu (2.745.926 eura). Smanjenje proizlazi iz redovite otplate dospjelih dugoročnih kreditnih obveza.

Ova stavka obuhvaća dugoročni zajam i obveze za kamate prema Ministarstvu financija, financirane iz sredstava Europske investicijske banke (EIB) za izgradnju MBO postrojenja, kao i lokalni udio u sufinanciranju Tehničke pomoći iz strukturnih fondova.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 331.070 eura, što predstavlja značajan porast u odnosu na 2023. godinu, kada su iznosile 35.885 eura. Povećanje je rezultat sklapanja novih ugovora o dugoročnom leasingu, temeljem kojih su tijekom 2024. godine nabavljene četiri nove poluprikolice za prijevoz otpada s pretovarnih stanica. Ova stavka uključuje i postojeće leasing obveze za komunalno vozilo Iveco Stralis (Hooklift).

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 3.130.636 eura, što čini 10,3% ukupnih izvora sredstava, te su u odnosu na prethodnu godinu, kada su iznosile 2.901.434 eura, povećane za 8%.

Obveze za zajmove u iznosu od 228.827 eura odnose se na tekuće dospijeće dugoročnih obveza za zajam prema Ministarstvu financija. Ostale su na razini prethodnog izvještajnog razdoblja.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 1.232.596 eura, što predstavlja porast od 17% u odnosu na prethodnu godinu (1.057.993 eura), a odnose se na okvirne bankovne kredite (dozvoljeni minus temeljem dva poslovna računa u iznosu od 1.157.779 eura) te na tekuće dospijeće dugoročnih leasinga u iznosu od 74.817 eura. Na povećanje je najviše utjecala nabava novih poluprikolica.

Najveći udio unutar kratkoročnih obveza čine obveze prema dobavljačima, koje iznose 1.303.458 eura, što je povećanje od 3% u odnosu na 2023. godinu (1.261.270 eura). Ova stavka odnosi se na obveze po računima za isporučene robe i usluge koje su dospjele do kraja izvještajnog razdoblja.

Obveze prema zaposlenicima iznose 107.870 eura, što je 16% više nego prethodne godine (93.300 eura), a uključuju neto plaću i naknade radnicima za prosinac 2024. godine koje su isplaćene u siječnju 2025. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja iznose 146.626 eura, što je 25% manje u odnosu na 2023. godinu (195.226 eura). Odnose se na naknadu za opterećivanje okoliša neopasnim tehnološkim (industrijskim) otpadom, obvezu za PDV te na poreze i doprinose iz i na plaću.

Ostale kratkoročne obveze iznose 111.258 eura, što predstavlja porast od 71% u odnosu na prethodnu godinu (64.877 eura), odnose se na obveze za primljena jamstva za ozbiljnost ponuda.

Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 13.873.932 eura, što čini najveći udio u pasivi odnosno 46% ukupnih izvora sredstava.

U najvećem dijelu riječ je o odgođenim prihodima za buduća razdoblja, temeljem kojih je financirana nabava dugotrajne imovine, i to iz sredstava EU fondova i državnih potpora. Navedeni prihodi predstavljaju primljene pomoći iz IPA fonda Europske unije, Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, te lokalno sufinanciranje od strane Primorsko-goranske županije i Grada Rijeke, temeljem ugovora za provedbu projekta izgradnje CGO Marišćina.

Odgođeni prihodi obuhvaćaju i primljena sredstva za nabavu dodatne opreme, koja su dodijeljena od strane Primorsko-goranske županije, Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost te Ministarstva zaštite okoliša i energetike, kao i za sustav otplinjavanja, kojeg je djelomično sufinancirala Primorsko-goranska županija.

Navedene potpore priznaju se na sustavnoj osnovi kroz sučeljavanje s pripadajućim rashodima, odnosno potpore povezane s materijalnom imovinom koja se amortizira priznaju se u prihode u razdobljima i omjerima u kojima se priznaje trošak amortizacije te imovine.

Stanje na toj poziciji 31.12.2024. iznosi 13.844.198 eura. S tog osnova u 2024. godini uprihađeno je 2.219.022 eura, a u visini troška amortizacije obračunatog za onu materijalnu imovinu koja se financira iz tih potpora.

Obračunati troškovi odnose se na troškove za naknadno dobivene račune dobavljača te iznose 29.734 eura.

Tablica 4. Račun dobiti i gubitka za 2024. godinu

R.br	Opis	Ostvarenje 2023	Struktura %		Ostvarenje 2024	Struktura %		index (6/3)
			u prih.	u rash.		u prih.	u rash.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	POSLOVNI PRIHODI	12.594.286	99,40%		12.568.066	99,45%		100%
1.1	Prihodi od prodaje	9.728.107	76,78%		9.837.555	77,85%		101%
1.2	Ostali poslovni prihodi	2.866.179	22,62%		2.730.511	21,61%		95%
2.	POSLOVNI RASHODI	12.165.137		98,85%	12.435.884		98,79%	102%
2.1	Materijalni troškovi	6.738.450		54,76%	6.887.784		54,72%	102%
2.1.1	<i>Troškovi sirovina i materijala</i>	<i>2.013.860</i>		<i>16,36%</i>	<i>1.828.386</i>		<i>14,52%</i>	<i>91%</i>
2.1.2	<i>Ostali vanjski troškovi</i>	<i>4.724.591</i>		<i>38,39%</i>	<i>5.059.398</i>		<i>40,19%</i>	<i>107%</i>
2.2	Troškovi osoblja	1.506.128		12,24%	1.877.131		14,91%	125%
2.3	Amortizacija	3.186.313		25,89%	3.204.334		25,46%	101%
2.4	Ostali troškovi	433.582		3,52%	452.836		3,60%	104%
2.5	Vrijednosna usklađenja	39.715		0,32%	0		0,00%	
2.6	Rezerviranja	245.506		1,99%	0		0,00%	0%
2.7	Ostali poslovni rashodi	15.441		0,13%	13.799		0,11%	89%
3.	FINANCIJSKI PRIHODI	75.723	0,60%		68.945	0,55%		91%
4.	FINANCIJSKI RASHODI	141.323		1,15%	152.003		1,21%	108%
5.	UKUPNI PRIHODI	12.670.009	100%		12.637.010	100%		100%
6.	UKUPNI RASHODI	12.306.460		100%	12.587.887		100%	102%
7.	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	363.549			49.123			
8.	Porez na dobit	66.025			7.980			
9.	DOBIT RAZDOBLJA	297.524			41.143			

Ukupni prihodi ostvareni u 2024. godini iznose 12.637.010 eura, što je neznatno smanjenje (0,3%) u odnosu na prethodnu godinu, kada su iznosili 12.670.009 eura.

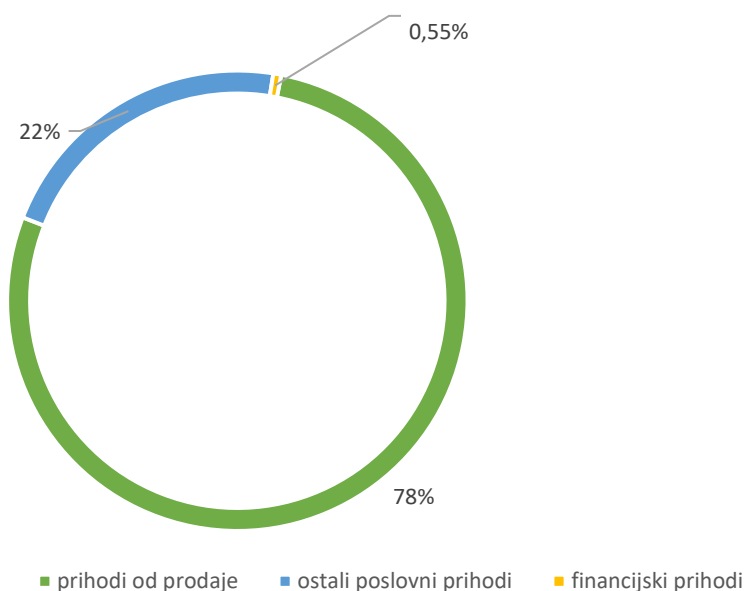
U njihovoj strukturi najveći udio i dalje čine **poslovni prihodi**, koji iznose 12.568.066 eura, odnosno 99% ukupnih prihoda. **Prihodi od prodaje** ostvareni su u iznosu od 9.837.555 eura, što je povećanje od 1% u odnosu na 2023. godinu (9.728.107 eura). Većinu prihoda od prodaje čine prihodi od osnovne komunalne djelatnosti zaprimanja, obrade i zbrinjavanja otpada, u iznosu od 9.833.544 eura, dok se prihodi od prijevoza otpada iskazuju u iznosu od 2.473 eura, a prihodi od prodaje sekundarnih sirovina iznose 1.538 eura.

Ostali poslovni prihodi iznose 2.730.511 eura, što je smanjenje od 5% u odnosu na prethodnu godinu (2.866.179 eura). U najvećem dijelu odnose se na odgođene prihode od potpora za investicije (EU, FZOEU, PGŽ, Grad Rijeka, Ministarstvo) u iznosu od 2.219.022 eura. Ti se prihodi priznaju razmjerno amortizaciji imovine koja je financirana iz tih izvora.

Preostali dio ostalih poslovnih prihoda čine subvencije za električnu energiju u iznosu od 257.515 eura, naplate šteta temeljem osiguranja (113.689 eura), prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja (33.582 eura), prihodi od prodaje imovine (81.351 eura), viškovi i naknadni popusti (1.732 eura), najma (159) te naknadno utvrđeni prihodi koji se odnose na pretplatu naknade za opterećenje okoliša (23.460 eura).

Financijski prihodi u 2024. godini iznose 68.945 eura, što predstavlja smanjenje od 9% u odnosu na prethodnu godinu, kada su iznosili 75.723 eura. Ova stavka čini manje od 1% ukupnih prihoda. Odnose se na obračunate zatezne kamate korisnicima usluga zbog nepravovremenog plaćanja računa.

Grafikon 3. Struktura ukupnih prihoda u postotcima



Ukupni rashodi u 2024. godini iznose 12.587.887 eura, što predstavlja povećanje od 2% u odnosu na 2023. godinu, kada su iznosili 12.306.460 eura. Struktura rashoda pokazuje da poslovni rashodi čine 98,8%, dok se 1,2% odnosi na financijske rashode.

Poslovni rashodi u 2024. godini iznose 12.435.884 eura, što je povećanje od 2% u odnosu na prethodnu godinu (12.165.137 eura).

Unutar poslovnih rashoda, **materijalni troškovi** iznose 6.887.784 eura, što predstavlja 55% ukupnih rashoda. U odnosu na 2023. godinu, kada su iznosili 6.738.450 eura, povećani su za 2%. Ova stavka obuhvaća:

- troškove sirovina i materijala (gorivo, električna energija, rezervni dijelovi, potrošni materijal, zaštitna i radna oprema) u iznosu od 1.828.386 eura, te
- ostale vanjske troškove (usluge održavanja, vanjsko osoblje, zaštitarske i komunalne usluge, zakupi, registracije, promidžba, intelektualne usluge, zbrinjavanje goriva iz otpada) u iznosu od 5.059.398 eura.

Troškovi osoblja iznose 1.877.131 eura, što je 25% više u odnosu na 2023. godinu (1.506.128 eura). U ukupnim rashodima sudjeluju s gotovo 15% udjela. Sadrže bruto plaće djelatnika, poreze i doprinose iz i na plaću.

Amortizacija iznosi 3.204.334 eura, što je neznatno više (1%) nego prethodne godine (3.186.313 eura), s udjelom od 25% u ukupnim rashodima.

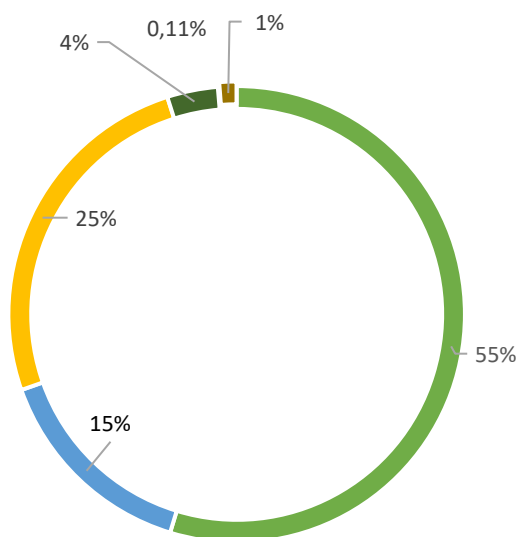
Ostali troškovi iznose 452.836 eura, što je povećanje od 4% u odnosu na 2023. godinu (433.582 eura), i čine 3,6% ukupnih rashoda. Obuhvaćaju naknade troškova zaposlenicima, osiguranja, bankovne usluge, članarine, pretplate, sistematske preglede i slične stavke.

U 2024. godini nisu iskazana **rezerviranja**, dok su u 2023. godini iznosila 245.506 eura.

Ostali poslovni rashodi iznose 13.799 eura, što je smanjenje od 11% u odnosu na prethodnu godinu (15.441 eura), a odnose se na donacije, otpise i novčane kazne.

Financijski rashodi iznose 152.003 eura, što je povećanje od 8% u odnosu na 2023. godinu (141.323 eura). Financijski rashodi se u najvećem dijelu odnose na obračunate kamate temeljem kreditnih obveza te za troškove kamata po financijskom leasingu i troškove zateznih kamata.

Grafikon 4. Struktura ukupnih rashoda u postotcima



■ materijalni troškovi ■ troškovi osoblja ■ amortizacija ■ ostali troškovi ■ ostali poslovni rashodi ■ financijski rashodi

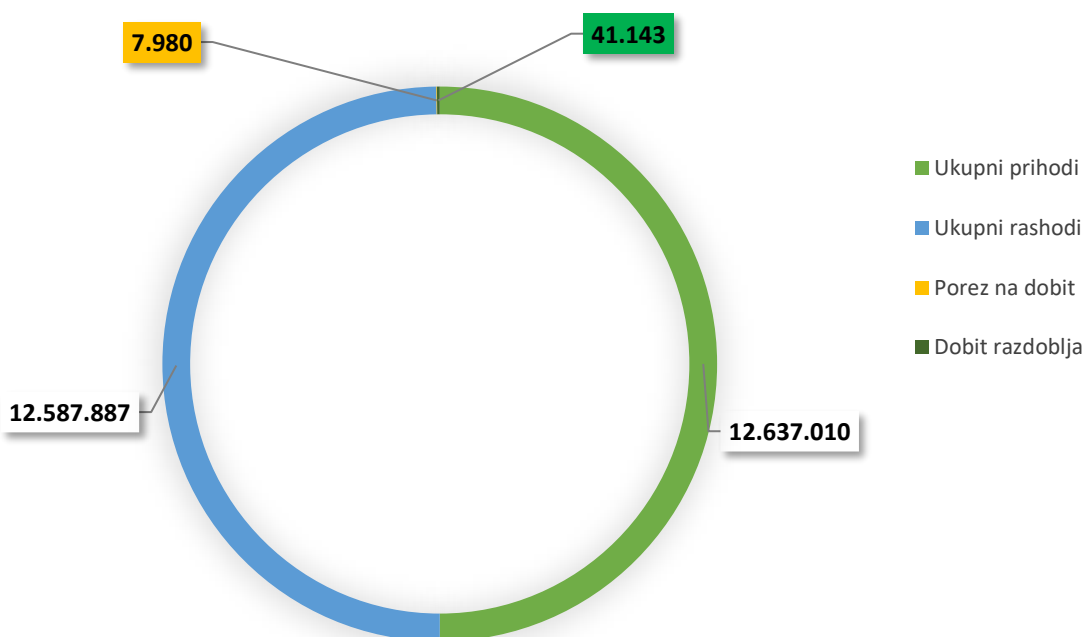
2.3 Rezultat razdoblja

Društvo je u 2024. godini ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 49.123 eura, što je znatno manje u odnosu na prethodnu godinu, kada je iznosila 363.549 eura. Smanjenje je rezultat blagog pada ukupnih prihoda uz istovremeni porast ukupnih rashoda.

Sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, osnovica za oporezivanje utvrđuje se na temelju računovodstvene dobiti, koja se korigira u skladu s poreznim propisima. Porez na dobit za 2024. godinu obračunat je u iznosu od 7.980 eura.

Nakon porezne obveze, dobit razdoblja iskazana je u iznosu od 41.143 eura, što predstavlja smanjenje od 86% u odnosu na prethodnu godinu, kada je iznosila 297.524 eura.

Grafikon 5. Rezultat razdoblja



3. IZVJEŠĆE O NOVČANOM TOKU

Tablica 5. Novčani tok

OPIS NOVČANIH TOKOVA	2023	2024
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Novčani primici od kupaca	11.605.574,31	12.907.304,57
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	126.043,24	115.436,63
4. Novčani primici s osnove povrata poreza		
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	104.897,40	132.435,05
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	11.836.514,95	13.155.176,25
1. Novčani izdaci dobavljačima	-7.254.202,89	-8.363.230,66
2. Novčani izdaci za zaposlene	-1.166.796,45	-1.417.928,32
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	-120.704,11	-123.881,79
4. Novčani izdaci za kamate	-115.452,59	-124.873,13
5. Plaćeni porez na dobit	-118.788,55	-29.038,40
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	-2.262.510,50	-2.191.622,98
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	-11.038.455,09	-12.250.575,28
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	798.059,86	904.600,97
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata		
3. Novčani primici od kamata	37.971,57	29.222,79
4. Novčani primici od dividendi		
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	940.555,01	
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	978.526,58	29.222,79
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-1.666.486,48	-701.142,18
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga		
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-1.666.486,48	-701.142,18
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-687.959,90	-671.919,39
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instr.		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	121.032,82	125.461,93
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti		
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	121.032,82	125.461,93
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-206.529,82	-206.529,82
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi		
3. Novčani izdaci za financijski najam	-24.612,90	-151.613,67
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog kapitala		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-231.142,72	-358.143,49
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	-110.109,90	-232.681,56

1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima		
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	-9,94	0,00
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	9,94	0,00
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	0,00	0,00

Ostvaren je pozitivan novčani tok iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 904.601 eura te je u odnosu na 2023. godinu povećan ponajviše zbog povećanja novčanih primitka od kupaca. Novčani tok od poslovnih aktivnosti u dijelu primitaka od kupaca i novčani izdaci dobavljačima veći su u odnosu na isto razdoblje 2023. godine.

Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti je negativan i iznosi 671.919 eura te je smanjen u odnosu na 2023. godinu. Novčani primici u cijelosti se odnose na primitke od kamata dok se novčani izdaci odnose na kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Neto novčani tok od financijskih aktivnosti je negativan i iznosi 232.682 eura. Novčani tok od financijskih aktivnosti odnosi se na primljene kredite i leasing te povrat istih u 2024. godini.

U razdoblju od 01.01.2024. godine do 31.12.2024. godine, novčani tok Društva jednak je nuli, dok je u istom razdoblju 2023. godine Društvo ostvarilo negativan novčani tok u iznosu od 10 eura.

4. IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Izveštaj o svim promjenama glavnice obavežno je izvješće koje ima za cilj pokazati promjene u kapitalu Društva koje su nastale između dva datuma bilance.

Tablica 6. Promjena kapitala

Opis pozicije	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezerve
Prethodno razdoblje						
Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	6.962.307	616.813	158.578	768.678	8.506.376	8.506.376
Promjene računovodstvenih politika					0	0
Ispravak pogreški					0	0
Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	6.962.307	616.813	158.578	768.678	8.506.376	8.506.376
Dobit/gubitak razdoblja				297.524	297.524	297.524
Prijenos po godišnjem rasporedu			768.678	-768.678	0	0
Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja	6.962.307	616.813	927.256	297.524	8.803.901	8.803.901
Tekuće razdoblje						
Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	6.962.307	616.813	927.256	297.524	8.803.901	8.803.901
Promjene računovodstvenih politika					0	0
Ispravak pogreški					0	0
Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	6.962.307	616.813	927.256	297.524	8.803.901	8.803.901
Dobit/gubitak razdoblja				41.143	41.143	41.143
Prijenosi po godišnjem rasporedu			297.524	-297.524	0	0
Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja	6.962.307	616.813	1.224.781	41.143	8.845.044	8.845.044

Stanje kapitala na dan 31. prosinca 2023. godine, nakon utvrđivanja dobiti razdoblja, iznosilo je 8.803.901 eura. Na dan 31. prosinca 2024. godine, ukupni kapital Društva iznosi 8.845.044 eura, što predstavlja povećanje za 41.143 eura u odnosu na prethodno razdoblje. Povećanje se odnosi na ostvarenu dobit tekuće godine, koja je iskazana na poziciji dobiti razdoblja.

Temeljni (upisani) kapital na dan 31. prosinca 2024. godine iznosi 6.962.307 eura te je nepromijenjen u odnosu na prethodnu godinu. Kapitalne rezerve iskazane su u iznosu od 616.813 eura i također su nepromijenjene u odnosu na stanje na dan 31. prosinca 2023. godine.

Na poziciji zadržane dobiti iskazan je iznos od 1.224.781 eura, koji je povećan u odnosu na prethodno razdoblje zbog uključenja dobiti ostvarene u 2023. godini, u iznosu od 297.524 eura, temeljem godišnjeg rasporeda.

Dobit tekuće godine iskazana je u iznosu od **41.143 eura** i pridodana ukupnom kapitalu.

5. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Analiza se vrši putem skupine financijskih pokazatelja kojima se utvrđuje uspješnost i sigurnost poslovanja nakon usporedbe sa standardiziranim veličinama koje se primjenjuju u praksi.

5.1. Pokazatelji likvidnosti

Likvidnost poslovanja predstavlja sposobnost trgovačkog društva za pravodobno namirenje dospjelih kratkoročnih obveza. U tablici 7. prikazani su pokazatelji likvidnosti u razdoblju od 2021. do 2024. godine.

Tablica 7. Pokazatelji likvidnosti

Opis	2021	2022	2023	2024	Referentna vrijednost	Ocjena stanja
Koeficijent tekuće likvidnosti	0,49	0,90	0,96	0,83	> 2 (> 1,3-1,4)	može doći do problema u podmirivanju obveza
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,43	0,78	0,80	0,65	> 1 (> 0,7-0,8)	poduzeće najvjerojatnije ne bi moglo zadovoljiti veću iznenadnu potrebu za novčanim sredstvima
Koeficijent financijske stabilnosti	2,91	2,40	2,21	2,07	< 1	dugotrajna imovina financirana je iz vlastitih i tuđih izvora (sufinanciranje Europskim sredstvima)
Radno raspoloživ kapital	-1.367.303	-270.586	-102.412	-543.551	> 0	porast u odnosu na prethodno razdoblje, kratkoročne obveze podmiruju se iz kratkoročnih kredita

U 2024. godini zabilježen je pad svih ključnih pokazatelja likvidnosti u odnosu na prethodno razdoblje.

Koeficijent tekuće likvidnosti predstavlja ocjenu likvidnosti. Koeficijent tekuće likvidnosti, koji prikazuje sposobnost Društva da kratkoročne obveze podmiruje kratkotrajnom imovinom, iznosi 0,83, dok je u 2023. godini iznosio 0,96. Vrijednost ispod referentnog raspona od 1,3 do 1,4 upućuje na smanjenu mogućnost pokrića kratkoročnih obveza, odnosno potencijalne izazove u očuvanju likvidnosti.

Koeficijent ubrzane likvidnosti pokazuje kakva je sposobnost trgovačkog Društva u podmirenju obveza u kratkom roku. Smanjen je s 0,80 u 2023. na 0,65 u 2024. iako se nalazi unutar tolerantnih granica, i dalje je ispod preporučene referentne vrijednosti (> 1,0). To sugerira da bi Društvo imalo ograničenu sposobnost podmirenja obveza u slučaju iznenadne potrebe za likvidnim sredstvima.

Koeficijent financijske stabilnosti odnosi se na utvrđivanje pokrića imovine vlastitim odnosno tuđim dugoročnim izvorima. Koeficijent ima tendenciju smanjenja međutim i dalje je iznad preporučene razine što potvrđuje financiranje dugotrajne imovine vlastitim i tuđim izvorima u prethodnim razdobljima.

Radno raspoloživ kapital je u padu, u odnosu na prethodna razdoblja te je i dalje ispod referentne vrijednosti. Manjak od 543.551 eura pokazuje koliko je potrebno povećati kratkotrajnu imovinu ili smanjiti kratkoročne obveze kako bi trgovačko društvo došlo u stanje likvidnosti.

5.2. Pokazatelji zaduženosti

Zaduženost poslovanja također spada u pokazatelje sigurnosti, a pokazuju koliko je imovine financirano iz vlastitih, a koliko iz tuđih izvora sredstava. U tablici 8. prikazani su pokazatelji zaduženosti u razdoblju od 2021. do 2024. godine.

Tablica 8. Pokazatelji zaduženosti

Opis	2021	2022	2023	2024	Referentna vrijednost	Ocjena stanja
Koeficijent zaduženosti	0,18	0,17	0,18	0,20	< 0,5	na razini prethodnih godina
Pokazatelj vlastitog financiranja	0,23	0,30	0,33	0,29	> 0,5	porast (sufinanciranje bespovratnim sredstvima)
Koeficijent financiranja	0,77	0,67	0,65	0,68	što manji	smanjenje
Faktor zaduženosti (br. god. za podmirenje ukupnih obveza)	1,86	1,47	1,38	1,35	< 5 godina	smanjenje

Koeficijent zaduženosti izražen odnosom ukupnih obveza prema ukupnoj imovini pokazuje da su na 1 euro ukupne imovine stvorene ukupne obveze u iznosu od 0,20 eura što je u skladu sa zahtjevom prema referentnoj vrijednosti. Koeficijent zaduženosti ostao je na približno istoj razini kao i u prethodnim razdobljima.

Koeficijent vlastitog financiranja smanjen je u odnosu na prethodnu godinu i pokazuje da je 1 euro imovine financiran iz 0,29 eura vlastitog kapitala. Iako je zabilježen blagi pad, vrijednost se još uvijek nalazi iznad referentne razine (> 0,2), što ukazuje na zadovoljavajuću sposobnost financiranja imovine vlastitim izvorima.

Koeficijent financiranja, koji prikazuje odnos financiranja iz tuđih i vlastitih izvora, iznosi 0,68, što znači da na 1 euro vlastitih sredstava dolazi 0,68 eura tuđih sredstava. U odnosu na prethodnu godinu (2023.: 0,65), pokazatelj je blago povećan, ali i dalje ukazuje na uravnotežen odnos izvora financiranja, s niskim rizikom prezaduženosti.

Faktor zaduženosti pokazuje da bi uz postojeće uvjete poslovanja, Društvu bilo potrebno 1,35 godina da podmiri ukupno stvorene obveze pod pretpostavkom nepromijenjenih uvjeta poslovanja. Vrijednost je nešto niža nego prethodne godine (2023.: 1,38) ali ostaje znatno ispod referentne granice od 5 godina.

5.3. Pokazatelji aktivnosti

Pokazatelji aktivnosti daju informaciju o sigurnosti i uspješnosti poslovanja, mjere koliko je trgovačko društvo aktivno, odnosno koliko učinkovito upotrebljava svoje resurse te kojom brzinom imovina cirkulira u poslovnom procesu. U tablici 9. prikazani su pokazatelji aktivnosti u razdoblju od 2021. do 2024. godine.

Tablica 9. Pokazatelji aktivnosti

Opis	2021	2022	2023	2024	Ocjena stanja
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,28	0,36	0,39	0,42	porast u odnosu na prethodno razdoblje
Koeficijent obrta potraživanja	7,30	5,67	4,37	5,33	smanjen u odnosu na prethodno razdoblje
Trajanje naplate potraživanja	50	64	84	68	povećano u odnosu na prethodno razdoblje
Koeficijent obrta obveza	6,03	4,73	5,69	5,58	smanjeno u odnosu na prethodno razdoblje
Prosječno vrijeme plaćanja obveza	61	77	64	65	povećano u odnosu na prethodno razdoblje

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnih prihoda i ukupne imovine, odnosno koliko puta tijekom godine imovina sudjeluje u generiranju prihoda. U 2024. godini ovaj pokazatelj iznosi 0,42, što je blagi porast u odnosu na 2023. godinu, kada je iznosio 0,39. To ukazuje na poboljšanu učinkovitost korištenja ukupne imovine u poslovanju.

Koeficijent obrta potraživanja prikazuje koliko se puta godišnje potraživanja naplate, odnosno pretvore u novac. U 2024. godini zabilježen je porast koeficijenta na 5,33 u odnosu na 4,37 u 2023. godini, što ukazuje na ubrzanje procesa naplate potraživanja. Posljedično, trajanje naplate potraživanja smanjeno je za 16 dana, sa 84 dana u 2023. godini na 68 dana u 2024. godini, što se može ocijeniti kao pozitivan pomak u upravljanju potraživanjima i likvidnošću.

Koeficijent obrta obveza prikazuje koliko se puta tijekom godine podmire obveze prema dobavljačima. U 2024. godini iznosi 5,58, što predstavlja blago smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, kada je iznosio 5,69. Na temelju tog pokazatelja, utvrđeno je da prosječno razdoblje plaćanja obveza iznosi 65 dana, odnosno 1 dan više u odnosu na 2023. godinu. Ovakav rezultat upućuje na zadržanu, ali blago usporenu dinamiku izvršavanja obveza.

5.4. Pokazatelji uspješnosti

Ekonomičnost poslovanja predstavlja omjer ukupnih prihoda i ukupnih rashoda te pokazuje sposobnost Društva da prihodima pokrije troškove poslovanja. U 2024. godini vrijednost pokazatelja iznosi 1,00, što znači da su prihodi dostatni za pokriće svih rashoda. Iako je zabilježen blagi pad u odnosu na 2023. godinu, kada je pokazatelj iznosio 1,03, Društvo i dalje posluje s pozitivnim rezultatom.

Vrijednost pokazatelja ostaje iznad referentne razine od 1, što ukazuje na očuvanu ekonomsku učinkovitost poslovanja.

Tablica 10. Pokazatelj uspješnosti

Opis	2021	2022	2023	2024	Referentna vrijednost	Ocjena stanja
Ekonomičnost poslovanja	1,00	1,08	1,03	1,00	> 1	porast u odnosu na prethodno razdoblje, Društvo posluje s dobiti

II. IZVJEŠĆE O REALIZACIJI PLANA RADA I POSLOVANJA

1. UVOD

Usvajanjem planskih dokumenata za 2024. godinu Organi Društva definirali su osnovne strateške zadatke, a njihova realizacije odnosi se na:

1. Postrojenje za mehaničko-biološku obradu (MBO) otpada
2. Prihvat
3. Zbrinjavanje goriva iz otpada (GIO)
4. Odlagališne plohe
5. Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda
6. Održavanje
7. Zaštita okoliša
8. Odnosi s dionicima
9. Financijsko poslovanje

1. u 2024. godini zaprimljeno je 84.160 tona komunalnog otpada koji je upućen na obradu u MBO pogon, a od toga je 56.156 tona obrađenog otpada prošlo kroz mehanički dio proizvodnje, što ukazuje da se biološkom obradom otpada iz otpada izdvojilo oko 33% vlage. Usporedba sa planiranim količinama prikazana je u tablici 17. dok su u tablici 16. usporedno prikazani planirani i realizirani prihodi od prikupljenih količina otpada. Tijekom 2024. godine ovlaštenom oporabitelju predano je 134 tone non-Fe frakcije (aluminij) na daljnju uporabu i 62 tona Fe frakcije (željezo).

Količine zaprimljenog otpada u ljetnim mjesecima tijekom 2024. godine kretale su se do 2.200 tona na tjedan dok su se u zimskim mjesecima količine kretale oko 1.400 tona tjedno. Količine koje gravitiraju ka Centru u ljetnim mjesecima u 2024. godini bile su veće od nominalnih kao i dokazanih dugoročnih kapaciteta centra te je ugovornom partneru predano 2.878 tona viškova miješanog komunalnog otpada. Usporedba planiranih i realizirani troškova zbrinjavanja viškova otpada prikazana je u tablici 29. Izvješća.

2. U 2024. godini izvršeno je 1.838 prijevoza sa pretovarnih stanica (Novi Vinodolski - 521, Rab - 255, Krk - 445, Cres-Lošinj – 396, Delnice - 191) i dodatne pretovarne stanice (Vrbovsko - 30).

3. U 2024. godine nastavila se isporuka goriva iz otpada ugovornom oporabitelju Surovina d.o.o. U 2024. godini predano je sveukupno 8.985 tona goriva iz otpada što je 38% više nego 2023. godine (6.517 tona) i do sad najveća godišnja količina koju je ikad TD Ekoplus uspio predati na daljnju uporabu. Usporedba planiranih i realizirani troškova zbrinjavanja goriva iz otpada prikazana je u tablici 30. Izvješća.

4. Krajem svibnja 2024. nakon odlaganja na plohu 1Bm nastavljeno je odlaganje na plohu 1Cm kako bi se dodatno smanjio utjecaj neugodnih mirisa na okolna naselja, te se u to vrijeme nastavilo sa sektorskim prekrivanjem i otplinjavanjem plohe 1Cm. Popunjenost odlagališne plohe 1 (1A + 1B + 1C) je ispod projektiranih količina te se ne dovodi u pitanje predviđeno trajanje Centra.

5. Sustav obrade otpadnih voda kontinuirano je održavan kako se ne bi ugrozila kvaliteta obrađenih otpadnih voda koje se koriste u procesima proizvodnje i onih koje se ispuštaju u okoliš.

Postrojenje za pročišćavanje otpadne vode UPOV je u 2024. godini obradilo sljedeće količine otpadnih voda:

- 13.487 m³ procijedne vode s odlagališta,
- 20.828 m³ otpadne vode iz MBO-a,
- 724 m³ sanitarne otpadne vode,

Sveukupno je obrađeno 35.039 m³ otpadnih voda, od čega je 31.294 m³ prebačeno u procesni spremnik kako bi se koristila kao tehnološka voda za nadopunu rashladnih tornjeva, scrubbera, i čišćenje roto-sita i time uštedila potrošnja vode iz javne vodoopskrbe.

6. U proizvodnom pogonu MBO-a napravljen je velik dio remonta cjelokupnog postrojenja, zbog čega se uvelike smanjio broj zastoja kao i duljina pojedinih zastoja zbog raznih kvarova u odnosu na prethodne godine, a što je u konačnici imalo za posljedicu kvalitetniji rad MBO postrojenja. Usporedba planiranih i realizirani troškova održavanja MBO postrojenja prikazana je u tablici 23. Izvješća.

7. Aktivnosti na uklanjanju neugodnih mirisa te svođenje utjecaja rada CGO na okoliš i zdravlje stanovništva na najmanju moguću mjeru je bio prioritet u radu Centra i u 2024. godini. Posebnu pažnju posvetilo se sigurnosti na radu i zdravlju radnika. Vršio se strogi nadzor i kontinuirano se unapređivala praksa rada kako bi se neugodni mirisi i ostali utjecaji na okoliš sveli na najmanju moguću mjeru. Odlagališne plohe redovno su prekrivane (dnevna i mjesečna prekrivka) kako bi se minimizirao dotok oborinskih voda u odlagališnu plohu, a emisija odlagališnih plinova u okoliš svela na najmanju moguću mjeru. Usporedba planiranih i realizirani troškova prekrivke (folije) prikazana je u tablici 19. Izvješća.

U cilju praćenja utjecaja Centra za gospodarenje otpadom na lokalnu zajednicu kontinuirano se obavljao monitoring zraka putem automatske mjerne postaje (AMP) i Nastavnog zavoda za javno zdravstvo i o tome informirala javnost. Usporedba planiranih i realizirani troškova praćenja kvalitete zraka prikazana je u tablici 32. Izvješća. Obradene otpadne vode i emisije u zrak redovito su se kontrolirale prema važećoj okolišnoj dozvoli.

8. Društveno odgovorno poslovanje u Društvu primjenjivalo se je kao i do sada kroz stvaranje boljih životnih uvjeta lokalne zajednice, suradnju sa zajednicom kroz podržavanje lokalnih aktivnosti, jasnom komunikacijom o poziciji Društva u sustavu gospodarenja otpadom, te povezanosti s akademskom zajednicom i obrazovnim institucijama.

Centar redovno obilaze grupe djece osnovnoškolske i vrtićke dobi.

Društvo je osvajaču 3.HNL zapad u 2024. godini, NK Halubjan doniralo semafor za prikaz rezultata kako bi nastavio s dobrim rezultatima i u 2025. godini. Navedeno je prikazano u tablici 38. Izvješća.

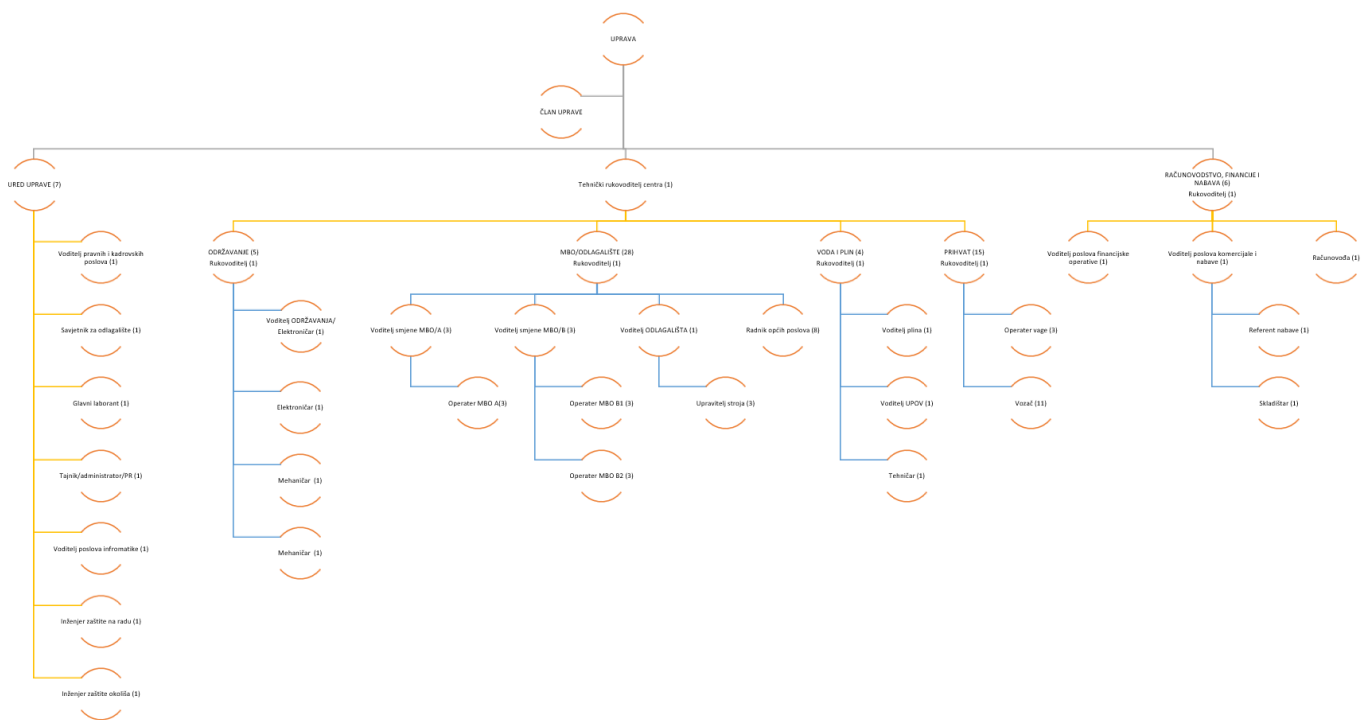
2. KADROVI

2.1. Organizacijska struktura

Na 3. sjednici Nadzornog odbora, održanoj 21. lipnja 2023. godine, dana je prethodna suglasnost na Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o radu TD EKOPLUS d.o.o., kojim je izmijenjena organizacijska struktura i sistematizacija radnih mjesta te je usklađena s dugoročnim potrebama poslovanja. Pravilnik je stupio na snagu 1. srpnja 2023. godine.

Temeljem navedenog Pravilnika, organizacijska struktura Društva prikazana je u nastavku.

Grafikon 6. Organizacijska struktura trgovačkog društva Ekoplus d.o.o.



Tijekom 2024. godine Društvo je provelo ukupno 10 natječaja za zasnivanje radnog odnosa, od kojih je većina rezultirala sklapanjem ugovora o radu, dok su pojedini natječaji poništeni.

U siječnju su objavljena tri natječaja:

- za radno mjesto Radnik općih poslova (neodređeno), na temelju kojeg je zasnovan radni odnos,
- za radno mjesto Operater MBO B2 (određeno), koji je poništen,
- te za radno mjesto Inženjer zaštite na radu (neodređeno), na temelju kojeg je zasnovan radni odnos.

U veljači je proveden još jedan natječaj za radno mjesto Radnik općih poslova (neodređeno), na temelju kojeg je zasnovan radni odnos.

U kolovozu je objavljen novi natječaj za isto radno mjesto (Radnik općih poslova), također s ishodom zasnivanja radnog odnosa na neodređeno vrijeme.

U rujnu su provedena dva natječaja:

- za radna mjesta Radnik općih poslova, Operater MBO B1 i Operater MBO B2 (svi na neodređeno vrijeme); zasnovan je radni odnos za poziciju Radnik općih poslova, dok su natječaji za radna mjesta Operater MBO B1 i B2 poništeni,
- za radno mjesto Inženjer zaštite okoliša (određeno), na temelju kojeg je zasnovan radni odnos.

U listopadu su provedena dva natječaja:

- za radno mjesto Operater vage (određeno), na temelju kojeg je zasnovan radni odnos,
- te za radna mjesta Operater MBO B1 i B2 (neodređeno) i Skladištar (određeno); zasnovan je radni odnos za poziciju Skladištar, dok su natječaji za Operater MBO B1 i B2 poništeni.

U studenom je objavljen natječaj za radno mjesto Radnik općih poslova (neodređeno), koji je poništen.

U prosincu je objavljen natječaj za radna mjesta Operater MBO B1 i Operater MBO B2 (neodređeno vrijeme). Na temelju natječaja zasnovani su radni odnosi za obje pozicije.

U siječnju 2024. godine, radnik koji je obavljao poslove radnog mjesta Skladištar ostvario je pravo na starosnu mirovinu, čime je prestao njegov ugovor o radu na neodređeno vrijeme. Na temelju dogovora između radnika i poslodavca, sklopljen je ugovor o radu na određeno vrijeme.

U veljači 2024. godine, prestanak radnog odnosa zabilježen je kod tri radnika:

- za radno mjesto Radnik općih poslova, ugovor o radu prestao je temeljem članka 112. stavka 1. točke 1. Zakona o radu,
- radnik na radnom mjestu Inženjer zaštite na radu ostvario je pravo na starosnu mirovinu,
- radnik na radnom mjestu Operater MBO B2 otišao je u invalidsku mirovinu.

U ožujku 2024. godine, radniku koji je obavljao poslove radnog mjesta Operater MBO B1 radni odnos je prestao sporazumno, temeljem sporazuma o prestanku ugovora o radu.

U srpnju 2024. godine, radniku na radnom mjestu Radnik općih poslova prestao je radni odnos temeljem članka 112. stavka 1. točke 9. Zakona o radu.

U kolovozu 2024. godine, radni odnosi su sporazumno prestali za dva radnika, koji su obavljali poslove radnih mjesta Operater MBO B1 i Operater MBO B2.

U listopadu 2024. godine, radnik na radnom mjestu Operater MBO A ostvario je pravo na starosnu mirovinu. Nakon prestanka ugovora o radu na neodređeno vrijeme, dogovorom s poslodavcem sklopljen je novi ugovor o radu na određeno vrijeme.

U prosincu 2024. godine, radnik na radnom mjestu Voditelj održavanja / Elektroničar također je ostvario pravo na starosnu mirovinu, nakon čega je, uz suglasnost obiju strana, sklopljen ugovor o radu na određeno vrijeme.

Na dan 31.12.2024. godine u Društvu je ukupno zaposleno 60 radnika na neodređeno vrijeme i 9 radnika na određeno vrijeme uključujući predsjednika Uprave, odnosno 60 muškaraca i 9 žena.

Slijede tablice u kojima je naveden ukupan broj osoba zaposlenih po mjesecima, spolu i stručnoj spremi.

Tablica 11. Ukupan broj osoba zaposlenih po mjesecima i spolu

R.br	Mjesec	Broj zaposlenih	Žene	Muškarci
1	Siječanj	70	9	61
2	Veljača	69	9	60
3	Ožujak	68	9	59
4	Travanj	68	9	59
5	Svibanj	68	9	59
6	Lipanj	69	10	59
7	Srpanj	70	10	60
8	Kolovoz	66	9	57
9	Rujan	66	9	57
10	Listopad	66	9	57
11	Studen	68	9	59
12	Prosinac	69	9	60

Tablica 12. Ukupan broj zaposlenih prema stručnoj spremi

R.br	Mjesec	Broj zaposlenih	VSS	VŠS	SSS	NSS	NKV
1	Siječanj	70	9	5	42	4	10
2	Veljača	69	8	5	42	4	10
3	Ožujak	68	8	5	41	4	10
4	Travanj	68	9	4	41	4	10
5	Svibanj	68	9	4	41	4	10
6	Lipanj	69	9	4	42	4	10
7	Srpanj	70	9	4	43	5	9
8	Kolovoz	66	8	4	41	4	9
9	Rujan	66	8	4	41	4	9
10	Listopad	66	8	4	40	4	10
11	Studen	68	8	5	42	3	10
12	Prosinac	69	8	5	43	3	10

Tablica 13. Plan kadrova za 2024. godinu i realizacija do 31.12.2024. godine

R.br	Naziv radnog mjesta	Stanje 01.01.2024.	Stanje 30.06.2024.	Plan do 31.12.2024.	Realizirano
1	Radnik općih poslova	6	8	8	7
2	Operater MBO B2	3	3	3	2
3	Skladištar	1	0	1	0
4	Operater vage	3	3	3	3
5	Operater MBO A	3	3	3	3
6	Operater MBO B1	3	2	3	2
7	Upravitelj stroja	3	3	3	3
8	Vozač	11	11	11	11
9	Referent nabave	1	1	1	1
10	Tehničar	1	1	1	1
11	Tajnik/Administrator/PR	1	1	1	1
12	Mehaničar	2	2	2	2
13	Elektroničar	1	1	1	1
14	Voditelj smjene MBO A	3	3	3	3
15	Voditelj smjene MBO B	3	3	3	3
16	Voditelj odlagališta	1	1	1	1
17	Voditelj plina	1	1	1	1
18	Voditelj UPOV-a	1	1	1	1
19	Voditelj Održavanja/Elektroničar	1	1	1	0
20	Glavni laborant	1	1	1	1
21	Inženjer zaštite na radu	1	1	1	1
22	Inženjer zaštite okoliša	1	1	1	1
23	Savjetnik za upravljanje i održ. odlagališta	1	1	1	1
24	Voditelj poslova informatike	1	1	1	1
25	Voditelj poslova financijske operative	0	0	0	0
26	Računovođa	1	1	1	1
27	Voditelj poslova nabave	1	1	1	1
28	Voditelj pravnih i kadrovskih poslova	1	1	1	1
29	Rukovoditelj prihvata	1	1	1	1
30	Rukovoditelj Voda i plin	1	1	1	1
31	Rukovoditelj Održavanja	1	1	1	1
32	Rukovoditelj rač, financije i nabava	1	1	1	1
33	Rukovoditelj MBO/Odlagalište	1	1	1	1
34	Tehnički rukovoditelj Centra	1	1	1	1
UKUPNO		63	63	65	60

2.2. Prikaz iskorištenosti radnog vremena u satima za 2024. godinu

Tablica 14. Iskorištenost radnog vremena u satima

Opis	2023	2024	Indeks (3/2)	% Udjela u 2023	% Udjela u 2024
1	2	3	4	5	6
Redovan rad 1.smjena	83.908	90.092	107%	61,74%	63,24%
Redovan rad 2.smjena	20.342	22.197	109%	14,97%	15,58%
Redovan rad 3.smjena	80	0	0%	0,06%	0,00%
Redovan rad nedjelja 1.smjena	6	0	0%	0,00%	0,00%
Redovan rad praznik 1.smjena	731	942	129%	0,54%	0,66%
Redovan rad praznik 2.smjena	96	96	100%	0,07%	0,07%
Redovan rad praznik 3.smjena	0	0	#DIV/0!	0,00%	0,00%
Ukupno redovno radno vrijeme	105.163	113.327	108%	77,37%	79,54%
Prekovremeni rad 1.smjena	2.731	2.786	102%	2,01%	1,96%
Prekovremeni rad 2.smjena	113	0	0%	0,08%	0,00%
Prekovremeni rad 3.smjena	44	3	7%	0,03%	0,00%
Prekovremeni rad nedjeljom 1.smjena	211	101	48%	0,16%	0,07%
Prekovremeni rad nedjeljom 2.smjena	2	2	100%	0,00%	0,00%
Prekovremeni rad praznik 1.smjena	82	70	86%	0,06%	0,05%
Prekovremeni rad praznik 2.smjena	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Prekovremeni rad praznik 3.smjena	3	1	16,67%	0,00%	0,00%
Neradni dan	8	0	0,00%	0,01%	0,00%
Neopravdani izostanak radnika	2	264	13200,00%	0,00%	0,19%
Praznik	4.130	4.835	117%	3,04%	3,39%
Godišnji odmor	14.326	14.438	101%	10,54%	10,13%
Bolovanje do 42 dana	8.403	6.084	72%	6,18%	4,27%
Bolovanje preko 42 dana	10.708	5.820	54%		
Plaćeni dopust	496	561	113%	0,36%	0,39%
Neplaćeni dopust	201	0	0%	0,15%	0,00%
UKUPNO	135.915	142.472	105%	100%	100%
Prosječan broj radnika iz sati rada	65	68	0%		

U gornjoj tablici dan je prikaz iskorištenosti radnog vremena u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu. Bolovanja duža od 42 dana nisu uključena u ukupan broj sati, jer se njihov trošak u cijelosti refundira iz sredstava Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje (HZZO).

Ukupan broj radnih sati u 2024. godini iznosi 142.472 sata, što predstavlja povećanje od 5% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na rast prosječnog broja zaposlenih u Društvu.

Ukupno redovno radno vrijeme poraslo je s 105.163 sati u 2023. na 113.327 sati u 2024. godini što je za 8% više. Zabilježen je porast u gotovo svim kategorijama pa je tako redovan rad u 1. smjeni povećan za 7%, a u 2. smjeni za 9% , redovan rad na praznik u 1. smjeni porastao je za čak 29% dok je redovan rad na praznik u 2. smjeni ostao na istoj razini.

U 2024. godini nije ostvaren redovan rad u 3. smjeni, kao ni redovan rad nedjeljom, za razliku od 2023. godine.

Ukupan broj sati prekovremenog rada u 2024. godini iznosi 2.963 sata, što predstavlja blago smanjenje u odnosu na 2023. godinu, kada je zabilježeno 3.186 sati.

Najveći udio i dalje čini prekovremeni rad u 1. smjeni, s ukupno 2.786 sati, što je porast od 2% u odnosu na prethodnu godinu (2023.: 2.731 sat). U ostalim kategorijama nije bilo porasta, već pretežito pad ili izostanak prekovremenog rada.

Plaćeni dopust iznosio je 561 sati, što predstavlja porast od 13% u odnosu na 2023. godinu.

Bolovanja do 42 dana smanjena su za 28%, s 8.403 sata u 2023. na 6.084 sata u 2024. godini, dok su bolovanja duža od 42 dana pala za 46% što se djelomično može pripisati manjem broju dugotrajnih odsutnosti s posla.

Neopravdani izostanci porasli su s 2 sata u 2023. na 264 sata u 2024. godini iz razloga dugotrajne dostave izvanrednog otkaza ugovora o radu.

U 2024. godini radnici Društva su ostvarili ukupno 14.438 sati godišnjeg odmora, što je neznatno povećanje od 1% u odnosu na 2023. godinu, kada je zabilježeno 14.326 sati. Udio godišnjih odmora u ukupnom fondu sati rada iznosi 10,13%, što je ujednačeno s prethodnom godinom (2023.: 10,54%) i ukazuje na kontinuirano korištenje prava na odmor u skladu s internim planovima i zakonskim obvezama.

3. REDOVNO POSLOVANJE

Ukupni prihodi i rashodi planirani su temeljem ostvarenja iz 2023. godine kao i procjenom potreba u 2024. godini.

Rebalansom plana ukupni prihodi za 2024. godinu planirani su u iznosu od 12.816.471 euro, a ostvareni su u iznosu od 12.637.010 eura što predstavlja smanjenje od 1% u odnosu na rebalans. U odnosu na 2023. godinu manji su za 0,3% (odnosno za 32.999 eura).

Rashodi za 2024. godinu rebalansom su predviđeni u iznosu od 12.742.209 eura, a ostvareni su u iznosu od 12.587.887 eura što je za 1% manje od planiranog. Međutim, u usporedbi s 2023. godinom ukupni rashodi veći su za 2%.

U 2024. godini, Društvo je iskazalo neto dobit u iznosu od 41.143 eura što je za 34% manje od dobiti predviđene rebalansom plana. U odnosu na 2023. godinu (297.524 eur) neto dobit je manja za 86%.

Tablica 15. Realizacija plana prihoda i rashoda u 2024. godini

R.br	Opis	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	indeks (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.	POSLOVNI PRIHODI	12.594.286	12.746.471	12.568.066	100%	99%
1.1	Prihodi od prodaje	9.728.107	10.190.839	9.837.555	101%	97%
1.2	Ostali poslovni prihodi	2.866.179	2.555.633	2.730.511	95%	107%
2.	POSLOVNI RASHODI	12.165.137	12.621.408	12.435.884	102%	99%
2.1	Materijalni troškovi	6.738.450	7.096.347	6.887.784	102%	97%
2.1.1	<i>Troškovi sirovina i materijala</i>	2.013.860	1.843.454	1.828.386	91%	99%
2.1.2	<i>Ostali vanjski troškovi</i>	4.724.591	5.252.893	5.059.398	107%	96%
2.2	Troškovi osoblja	1.506.128	1.875.014	1.877.131	125%	100%
2.3	Amortizacija	3.186.313	3.179.954	3.204.334	101%	101%
2.4	Ostali troškovi	433.582	460.093	452.836	104%	98%
2.5	Vrijednosna usklađenja	39.715	0	0	0%	0%
2.6	Rezerviranja	245.506	0	0	0%	0%
2.9	Ostali poslovni rashodi	15.441	10.000	13.799	89%	138%
3.	FINANCIJSKI PRIHODI	75.723	70.000	68.945	91%	98%
3.1	Kamate, poz. tečajne razlike	75.723	70.000	68.945	91%	98%
4.	FINANCIJSKI RASHODI	141.323	120.801	152.003	108%	126%
4.1	Kamate, neg. tečajne razlike	126.361	120.801	152.003	120%	126%
5.	UKUPNI PRIHODI	12.670.009	12.816.471	12.637.010	100%	99%
6.	UKUPNI RASHODI	12.306.460	12.742.209	12.587.887	102%	99%
7.	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	363.549	74.262	49.123	14%	66%
8.	Porez na dobit	66.025	13.367	7.980		
9.	DOBIT RAZDOBLJA	297.524	60.895	41.143	14%	68%

3.1. Ostvareni prihodi u 2024. godini prema analitičkoj strukturi

Ukupni prihodi sastoje se od **poslovnih prihoda** koji uključuju prihode od prodaje i ostale poslovne prihode te od **financijskih prihoda**.

Cjenikom o obradi i zbrinjavanju otpada definirana je cijena zbrinjavanja komunalnog otpada u iznosu od 132,72 eura/t uz daljnju primjenu popusta za sufinanciranje troška goriva iz otpada u iznosu od 17,78 eura/t.

Tablica 16. Struktura prihoda ostvarenih u 2024. godini

Red. br.	Opis	Ostvarenje 2203	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	indeks (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.	POSLOVNI PRIHODI	12.594.286	12.746.471	12.568.066	100%	99%
1.1	Prihodi od prodaje	9.728.107	10.190.839	9.837.555	101%	97%
1.1.1	Prihodi od komunalnih usluga	9.720.896	10.184.287	9.833.544	101%	97%
1.1.2	Prihodi od sekundarnih sirovina	4.897	4.159	1.538	31%	37%
1.1.3	Prihodi od prijevoza otpada	2.313	2.393	2.473	107%	103%
1.2	Ostali poslovni prihodi	2.866.179	2.555.633	2.730.511	95%	107%
1.2.1	Prihodi od ukidanja rezerviranja	5.493	0	33.582	611%	0%
1.2.2	Prihodi od naknadnih popusta	0	0	19	0%	0%
1.2.3	Viškovi	4.579	0	1.713	37%	0%
1.2.4	Prihodi od najma	159	159	159	100%	100%
1.2.5	Prihodi od prodaje imovine	72	0	81.351	112987%	0%
1.2.6	Naknadno utvrđeni prihodi	0	23.479	23.460	0%	100%
1.2.7	Naknade šteta iz tekućeg poslovanja	2.074	0	0	0%	0%
1.2.8	Subvencije Države za električnu energiju	352.187	270.226	257.515	73%	95%
1.2.9	Subvencije FZOEU za GIO	144.412	0	0	0%	0%
1.2.10	Prihodi od prefakturiranih troškova	144	0	0	0%	0%
1.2.11	Naplate šteta	126.361	95.597	113.689	90%	119%
1.2.12	Prihodi od povrata za doškolovanje	1.287	0	0	0%	0%
1.2.13	Odgođeni prihodi od potpora	2.229.409	2.166.172	2.219.022	100%	102%
2.	FINANCIJSKI PRIHODI	75.723	70.000	68.945	91%	98%
2.1	Ostali prihodi s osnove kamata	75.670	70.000	68.945	91%	98%
2.2	Pozitivne tečajne razlike prijelaz na euro	53	0	0	0%	0%
3.	UKUPNI PRIHODI	12.670.009	12.816.471	12.637.010	100%	99%

Ukupni **poslovni prihodi** ostvareni su u iznosu od 12.568.000 eura, što je na razini prethodne godine i 1% manje u odnosu na rebalans plana.

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 9.837.555 eura te predstavljaju najveću pojedinačnu stavku ukupnih prihoda. U odnosu na 2023. godinu veći su za 1%, dok su u odnosu na rebalans plana manji za 3%.

Prihodi od komunalnih usluga obuhvaćaju prihode od osnovne djelatnosti zaprimanja, obrade i zbrinjavanja otpada te čine najveću stavku prihoda od prodaje. Ostvareni su u iznosu od 9.833.544 eura što je za 1% više u odnosu na 2023. godinu te za 3% manje u odnosu na rebalans plana prihoda.

Slijede prihodi od prijevoza otpada u iznosu od 2.473 eura (2023.: 2.313 eura) te prihodi od sekundarnih sirovina u iznosu od 1.538 eura (2023.: 4.897 eura).

Ostali poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 2.730.511 eura, što predstavlja smanjenje od 5% u odnosu na prethodnu godinu, ali i povećanje od 7% u odnosu na rebalans plana.

Na ostvareno povećanje u odnosu na planirani iznos najviše su utjecali prihodi od prodaje imovine, točnije radnog stroja marke Caterpillar, u iznosu od 81.351 euro.

Na smanjenje u odnosu na 2023. godinu utjecao je izostanak prihoda od subvencija Fonda za sufinanciranje troškova zbrinjavanja goriva iz otpada, kao i smanjenje subvencija za električnu energiju koje su u 2024. godini iznosile 257.515 eura, dok su u 2023. godini iznosile 352.187 eura. Smanjenje je posljedica snižene cijene električne energije temeljem provedenog postupka javne nabave.

Najznačajnija stavka unutar ostalih poslovnih prihoda su **odgođeni prihodi od potpora za investicije** ostvareni u iznosu od 2.219.022 eura. Čine ju odgođeni prihodi od Europske unije, Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti, Ministarstva zaštite okoliša i energetike, Primorsko goranske županije i Grada Rijeke. Realizacija je na razini 2023. godine dok je u odnosu na rebalans veća za 2%. Povećanje proizlazi iz metode izračuna amortizacije odlagališnih ploha (metoda utroška), budući da je u 2024. godini na plohe odloženo nešto više otpada, što je rezultiralo višim troškom amortizacije i, sukladno tome, većim prihodom po toj osnovi.

Ostale stavke ostalih poslovnih prihoda su:

- Naplate šteta (osiguranje): 113.689 eura
- Prihodi od ukidanja rezervacija: 33.582 eura (sudski sporovi)
- Naknadno utvrđeni prihodi: 23.460 eura (pretplata naknade za opterećenje okoliša i Hr vode)
- Viškovi utvrđeni inventurom: 1.713 eura
- Prihodi od najma: 159 eura
- Prihodi od naknadnih popusta: 19 eura

Financijski prihodi ostvareni su u iznosu od 68.945 eura i u cijelosti se odnose na prihode po osnovi zateznih kamata korisnicima usluga zbog nepravovremenog podmirenja obveza. U usporedbi s 2023. godinom, manji su za 9%, dok su u odnosu na rebalansirani plan manji za 2%.

U nastavku slijedi prikaz **ukupno prikupljenih količina otpada** u 2024. godini, raspoređenih prema ključnim brojevima otpada, na temelju kojih su ostvareni prihodi od prodaje komunalnih usluga.

Količine otpada podijeljene su u tri kategorije, a čine ih **komunalni otpad** i **proizvodni otpad** koji se sukladno cjeniku o zbrinjavanju i obradi otpada obračunavaju prema toni prikupljenog otpada. Treću kategoriju čine sekundarne sirovine odnosno **željezne kovine** i **neželjezni metali** čija cijena ovisi o kretanjima na tržištu.

Tablica 17. Količine otpada specificirane prema ključnim brojevima

R.br.	Opis	Ostvarenje 2023	Rebalans količina 2024	Ostvarenje 2024	Udio 2024	indeks (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Komunalni otpad	82.557	87.837	84.863	99,74%	103%	97%
1.1	20-02-03 - ostali otpad koji nije biorazgradiv	63	56	65	0,08%	103%	116%
1.2	20-03-01 - miješani komunalni otpad	80.337	86.506	83.423	98,05%	104%	96%
1.3	20-03-03 - ostaci od čišćenja ulica	665	571	672	0,79%	101%	118%
1.4	20-03-07 – drobljeni otpad	1.492	703	703	0,83%	47%	100%
2.	Proizvodni otpad	702	252	218	0,26%	31%	87%
2.1	16-11-06 - obloge i vatrostalni otpad	168	226	192	0,23%	114%	85%
2.2	17-09-04 - građevinski otpad	534	26	26	0,03%	5%	100%
UKUPNO (1+2):		83.259	88.089	85.081	100%	102%	97%
3.	Sekundarne sirovine	387	257	204	0,24%	53%	80%
3.1	17-04-05 željezo i čelik	33	30	8	0,01%	26%	28%
3.2	19-12-02 željezne kovine	112	62	62	0,07%	55%	100%
3.3	19-12-03 obojeni metali	76	165	134	0,16%	176%	81%
3.4	19-12-12 mix željezo	166	0	0	0,20%	0%	0%

Ukupne količine **komunalnog otpada** iznose 84.863 tone, što predstavlja porast od 3% u odnosu na 2023. godinu, ali smanjenje od 3% u odnosu na rebalans plana.

Miješani komunalni otpad najveća je stavka te sudjeluje s 98% udjela u ukupnim količinama otpada. U 2024. godini je prikupljeno 83.423 tona miješanog komunalnog otpada, što je za 4% više u odnosu na 2023. godinu i 4% manje u odnosu na rebalans plana.

Količine **drobljenog komunalnog otpada** manje su u odnosu na 2023. godinu za 53% što je utjecalo na smanjenje planiranih prihoda za 2024. godinu. U 2024. godini prikupljeno je 703 tone drobljenog komunalnog otpada koji u ukupnim količinama sudjeluje s manje od 1% udjela.

Ukupne količine **proizvodnog otpada** iznose 218 tona i u ukupnim količinama sudjeluju također s manje od 1% udjela. U odnosu na 2023. godinu količine su se manjile za 69%, dok su u odnosu na rebalans plana manje za 13%.

Količina prikupljenih i plasiranih **sekundarnih sirovina** u 2024. godini iznosi 204 tone, što je 47% manje u odnosu na prethodnu godinu. U ukupnim količinama sudjeluju s 0,24% udjela. U odnosu na plan, ostvareno je 80% planiranih količina. Iako je došlo do pada u količinama, zadržana je praksa plasmana korisnih sirovina čime Društvo aktivno doprinosi zaštiti okoliša, cirkularnoj ekonomiji i održivom razvoju te dodatno smanjuje opterećenje odlagališnih ploha.

3.2. Ostvareni rashodi u 2024. godini prema analitičkoj strukturi

Ukupni rashodi sastoje se od **poslovnih rashoda** te od **financijskih rashoda**. Rebalansom su ukupni rashodi za 2024. godinu planirani u iznosu od 12.742.209 eura, dok su ostvareni u iznosu od 12.587.887 eura, što predstavlja smanjenje od 1% u odnosu na plan. U usporedbi s 2023. godinom, ukupni rashodi su veći za 2%.

Tablica 18. Struktura ostvarenih rashoda u 2024. godini

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
I	POSLOVNI RASHODI	12.165.137	12.621.408	12.435.884	102%	99%
1.	Materijalni troškovi	6.738.450	7.096.347	6.887.784	102%	97%
1.1	Troškovi sirovina i materijala	2.013.860	1.843.454	1.828.386	91%	99%
1.2	Ostali vanjski troškovi	4.724.591	5.252.893	5.059.398	107%	96%
2.	Troškovi osoblja	1.506.128	1.875.014	1.877.131	125%	100%
3.	Trošak amortizacije	3.186.313	3.179.954	3.204.334	101%	101%
4.	Ostali troškovi poslovanja	433.582	460.093	452.836	104%	98%
5.	Vrijednosno usklađenje	39.715	0	0	0%	0%
6.	Rezerviranja	245.506	0	0	0%	0%
7.	Ostali poslovni rashodi	15.441	10.000	13.799	89%	138%
II	FINANCIJSKI RASHODI	141.323	120.801	152.003	108%	126%
III	U K U P N I R A S H O D I	12.306.460	12.742.209	12.587.887	102%	99%

Poslovni rashodi realizirani su u iznosu od 12.435.884 eura što je također 1% manje u odnosu na rebalans plana ali 2% više u odnosu na prethodnu godinu. Poslovni rashodi uključuju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, ostale troškove, vrijednosna usklađenja, rezerviranja i ostale poslovne rashode.

Materijalni troškovi iznose 6.887.748 eura, što je 3% manje u odnosu na plan, ali 2% više u odnosu na 2023. godinu. Ova kategorija obuhvaća troškove sirovina i materijala te ostale vanjske troškove koji su detaljnije pojašnjeni u nastavku izvješća.

3.2.1. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala u 2024. godini iznosili su 1.828.386 eura, što predstavlja smanjenje od 9% u odnosu na prethodnu godinu te odstupanje od 1% u odnosu na rebalans plana. Najznačajnije stavke unutar ove kategorije i dalje čine troškovi električne energije (789.195 eura), folije za prekrivanje ploha (413.240 eura), goriva (231.156 eura) i rezervnih dijelova (149.880 eura).

Tablica 19. Troškovi sirovina i materijala

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.1	Troškovi sirovina i materijala	2.013.860	1.843.454	1.828.386	91%	99%
1.1.1	Potrošni materijal	55.339	75.000	76.462	138%	102%
1.1.2	Jalovina	11.740	20.000	18.601	158%	93%
1.1.3	Folija	271.516	435.000	413.240	152%	95%
1.1.4	Otopine (kemikalije, lužine i sl.)	10.341	13.249	12.186	118%	92%
1.1.5	Potrošni materijal za čišćenje	4.998	9.000	8.476	170%	94%
1.1.6	Radna i zaštitna odjeća i obuća	29.868	35.984	40.544	136%	113%
1.1.7	Uredski materijal i dr.	2.608	2.650	1.955	75%	74%
1.1.8	Voda za piće	2.470	2.500	2.905	118%	116%
1.1.9	Ostali napitci	3.747	3.500	3.845	103%	110%
1.1.10	Trošak sitnog inventara i auto guma	72.015	75.000	72.357	100%	96%
1.1.11	Rezervni dijelovi	450.080	157.695	149.880	33%	95%
1.1.12	Trošak električne energije	869.577	765.225	789.195	91%	103%
1.1.13	Trošak plina	7.730	7.500	7.583	98%	101%
1.1.14	Trošak goriva	221.832	241.151	231.156	104%	96%

Iz analitički prikazanih troškova ostvarenih u 2024. godini u odnosu na ostvarenje u 2023. godini može se zaključiti da su troškovi sirovina i materijala povećani (najviše zbog porasta cijena materijala) u vidu troškova:

- potrošnog materijal (+38%) - porast cijena
- jalovine (+58%) - porast cijena
- folija (+52%) - porast cijena
- otopine (+18%) - porast cijena
- potrošni materijal za čišćenje (+70%) – porast cijena
- radne i zaštitne opreme (+36%) - fluktuacija djelatnika i porast cijena
- vode za piće (+18%) - porast cijena
- ostalih napitaka (+3%) - porast cijena

- goriva (+4%)

Iz analitički prikazanih troškova ostvarenih u 2024. godini u odnosu na ostvarenje u 2023. godini može se zaključiti da su troškovi sirovina i materijala smanjeni u vidu troškova:

- uredskog materijala (-25%)
- rezervnih dijelova (-67%) - uključeni su u ugovor o održavanju postrojenja
- električne energije (-9%) – smanjenje cijene na temelju provedenog postupka javne nabave
- plina (-2%)

Troškovi koji su ostali na razini prethodnog razdoblja odnose se na sitni inventar i auto gume.

3.2.2. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi u 2024. godini iznose 5.059.398 eura, što predstavlja smanjenje od 4% u odnosu na rebalans plana, ali i povećanje od 7% u odnosu na prethodnu godinu. U nastavku slijedi analitički pregled ostalih vanjskih troškova.

Tablica 20. Ostali vanjski troškovi

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.2	Ostali vanjski troškovi	4.724.591	5.252.893	5.059.398	107%	96%
1.2.1	Trošak telefona, prijevoza i sl.	76.509	73.801	70.416	92%	95%
1.2.2	Rad vanjskog osoblja i geodetske usl.	43.487	30.833	31.482	72%	102%
1.2.3	Tekuće održavanje	755.255	1.034.645	884.806	117%	86%
1.2.4	Usluge održavanja i zaštite	128.430	146.888	147.221	115%	100%
1.2.5	Us. registracije, licenci i pristojba	20.838	27.683	27.811	133%	100%
1.2.6	Troškovi zakupa - leasinga	7.522	48.628	48.383	643%	99%
1.2.7	Troškovi promidžbe	18.690	10.992	10.448	56%	95%
1.2.8	Intelektualne usluge	195.326	158.758	160.711	82%	101%
1.2.9	Troškovi komunalnih usluga	1.931.712	1.619.828	1.622.162	84%	100%
1.2.10	Trošak zbrinjavanja GIO	1.263.700	1.794.183	1.742.227	138%	97%
1.2.11	Reprezentacija	3.627	6.500	7.555	208%	116%
1.2.12	Troškovi ostalih vanjskih usluga	279.496	300.154	306.177	110%	102%

Iz analitički prikazanih troškova ostvarenih u 2024. godini u odnosu na ostvarenje u 2023. godini može se zaključiti da su ostali vanjski troškovi povećani u vidu troškova:

- tekućeg održavanja (+17%)
- održavanja i zaštite (+15%)

- registracije, dozvola (licenci) i pristojbi (+33%)
- zakupa/leasinga (+543%)
- zbrinjavanja GIO-a (+38%)
- reprezentacije (+108%)
- ostale vanjske usluge (+10%)

Iz analitički prikazanih troškova ostvarenih u 2024. godini u odnosu na ostvarenje u 2023. godini može se zaključiti da su ostali vanjski troškovi smanjeni u vidu troškova:

- telefona, prijevoza (-8%)
- rad vanjskog osoblja i geodetske usluge (-28%)
- promidžbe (-44%)
- intelektualnih usluga (-18%)
- komunalnih i sličnih usluga (-16%)

U nastavku slijedi tablični prikaz svih pojedinačnih kategorija ostalih vanjskih troškova iz Tablice 20.

Tablica 21. Troškovi telefona, prijevoza i sl.

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.2.1	Trošak telefona, prijevoza i sl.	76.509	73.801	70.416	92%	95%
1.2.1.1	Usluge telefona interneta i sl.	17.337	18.078	18.114	104%	100%
1.2.1.2	Poštanske usluge	742	664	668	90%	101%
1.2.1.3	Ostale usluge prijevoza	58.430	55.058	51.633	88%	94%

Iz Tablice 21. vidljivo je da su troškovi telefona, prijevoza i sličnih usluga u 2024. godini iznosili ukupno 70.416 eura, što predstavlja smanjenje od 8% u odnosu na prethodnu godinu te 5% u odnosu na rebalans plana.

Najveći dio ovih troškova odnosi se na ostale usluge prijevoza, u ukupnom iznosu od 51.633 eura, pri čemu je najznačajnija usluga prijevoza auto dizalicom prilikom ukrcanja goriva iz otpada. S obzirom na to da je gorivo u rasutom stanju, radi optimalnog iskorištenja kapaciteta prikolice, potreban je pritisak materijala dizalicom kako bi se omogućio siguran i učinkovit transport.

Usluge telefona i interneta iznose 18.114 eura dok poštanske usluge iznose 668 eura, što je ujednačeno s rebalansom plana.

Tablica 22. Usluge rada vanjskog osoblja i geodetske usluge

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.2.2	Rad vanjskog osoblja i geodetske usluge	43.487	30.833	31.482	72%	102%
1.2.2.1	Geodetske usluge	22.616	24.490	26.480	117%	108%
1.2.2.2	Grafičke usluge tiska i uveza	557	3.769	2.428	436%	64%
1.2.2.3	Studentske usluge	8.478	2.574	2.574	30%	100%
1.2.2.4	Vanjsko osoblje	11.836	0	0	0%	0%

Ukupna realizacija troškova rada vanjskog osoblja i geodetskih usluga u 2024. godini iznosi 31.482 eura, što je 28% manje u odnosu na 2023. godinu, ali 2% više u odnosu na rebalans plana.

Na smanjenje ukupnih troškova najviše je utjecao izostanak troškova rada vanjskog osoblja (2023.: 11.836 eura), kao i smanjenje troškova studentskih usluga, koje su u 2024. godini zadržane na razini plana (2.574 eura).

Geodetske usluge bilježe porast troškova u odnosu na prethodnu godinu za 17%, što je rezultat povećanja cijene.

Povećanje bilježe i grafičke usluge, uslijed tiskanja novih naljepnica u skladu sa zahtjevima ISO standarda, iako su još uvijek značajno niže u odnosu na plan.

Tablica 23. Usluge tekućeg održavanja

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.2.3	Tekuće održavanje	755.255	1.034.645	884.806	117%	86%
1.2.3.1	Tekuće održavanje MBO	498.041	779.449	647.399	130%	83%
1.2.3.2	Održavanje odlagališta	85.270	55.000	53.104	62%	97%
1.2.3.3	Održavanje transporta	109.982	125.608	100.774	92%	80%
1.2.3.4	Održavanje UPOV/BAKLJA	11.421	15.000	14.870	130%	99%
1.2.3.5	Održavanje AMP	24.130	26.420	26.260	109%	99%
1.2.3.6	Tekuće održavanje - ostalo	26.412	33.168	42.399	161%	128%

Troškovi tekućeg održavanja u 2024. godini realizirani su u iznosu od 884.806 eura, što je 17% više u odnosu na 2023. godinu, ali 14% manje u odnosu na rebalans plana. Povećani su zbog održavanja MBO postrojenja (+30%) odnosno održavanja opreme i strojeva koji nisu prethodno servisirani, kao i održavanja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (+30%) zbog sanacije spremnika efluenata.

Održavanje AMP (+9%) povećano je zbog porasta cijene. Ostalo tekuće održavanje (+61%), povećano je u najvećoj mjeri zbog nužnog kemijskog čišćenja izmjenjivača topline,

S druge strane, održavanje transporta smanjeno je za 8%, kao i održavanje odlagališta (-38%), što je povezano s manjim opsegom radova u odnosu na prethodnu godinu.

U odnosu na rebalans plana, najveća odstupanja zabilježena su kod MBO održavanja (-17%), održavanja transporta (-20%) i ostalog tekućeg održavanja (+28%), dok su ostale stavke približno na planiranoj razini.

Tablica 24. Usluge održavanja i zaštite

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.2.4	Usluge održavanja i zaštite	128.430	146.888	147.221	115%	100%
1.2.4.1	Usluge čišćenja prostora	22.077	27.039	27.039	122%	100%
1.2.4.2	Održavanje softvera, hardvera, web-a	16.957	13.125	13.925	82%	106%
1.2.4.3	Licenca i održavanje Farosa (ERP)	14.280	16.307	16.307	114%	100%
1.2.4.4	Aplikacija za gospodarenje otpadom	18.794	18.794	18.794	100%	100%
1.2.4.5	Aplikacija za sustav održavanja	0	5.528	5.528	0%	100%
1.2.4.6	Aplikacija za praćenje vozila	3.007	10.060	10.060	335%	100%
1.2.4.7	Aplikacija za praćenje potrošnje energije	0	2.475	2.475	0%	100%
1.2.4.8	Održavanje osobnih automobila	1.934	2.000	1.572	81%	79%
1.2.4.9	Zaštitarske usluge	51.381	51.561	51.521	100%	100%

Ukupna realizacija troškova usluga održavanja i zaštite u 2024. godini iznosi 147.221 eura, što je 15% više u odnosu na 2023. godinu te na razini rebalansa plana. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu proizlazi iz porasta cijene usluga čišćenja prostora i licence ERP sustava.

Ostala povećanja odnose se na uvođenje aplikacije za praćenje sustava održavanja i aplikacije za praćenje potrošnje energije te na nadogradnju aplikacija za održavanje vozila koja je objedinjena s troškom prethodno prikazivanim u tablici 32. izvješća.

Smanjeni su troškovi održavanja softverske infrastrukture (-18%) i troškovi održavanja osobnih automobila (-19%), u odnosu na prethodnu godinu.

Troškovi koji su ostali na razini prošlogodišnjih odnose se na aplikaciju za gospodarenje otpadom te na zaštitarske usluge.

Tablica 25. Troškovi registracije, licenci i pristojbi

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.2.5.	Usluge registracije, licenci i pristojbi	20.838	27.683	27.811	133%	100%
1.2.5.1	Trošak registracije	17.204	18.398	18.606	108%	101%
1.2.5.2	Troškovi licenci	3.237	5.502	5.422	168%	99%
1.2.5.3	Troškovi za pristojbe i takse	397	3.783	3.783	953%	100%

Ukupni troškovi registracija, licenci i pristojbi u 2024. godini iznose 27.811 eura, što predstavlja povećanje od 33% u odnosu na 2023. godinu te su na razini rebalansa plana.

Troškovi registracije povećani su zbog nabave novih poluprikolica, troškovi licenci zbog povećanja obujma usluga dok su troškovi za pristojbe povećani zbog pristojbi za lokacijsku dozvolu.

Tablica 26. Troškovi zakupa/leasinga

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.2.6.	Troškovi zakupa	7.522	48.628	48.383	643%	99%
1.2.6.1	Zakupnine stvari-opreme	800	0	0	0%	0%
1.2.6.2	Najam boca	1.096	1.261	1.016	93%	81%
1.2.6.3	Najam wc kabina	792	866	866	109%	100%
1.2.6.4	Najam grajfera	0	6.420	6.420	0%	100%
1.2.6.5	Najam kiper kamiona	0	36.000	36.000	0%	100%
1.2.6.6	Rent-a-car	1.744	141	141	8%	100%
1.2.6.7	Leasing osobni automobili	446	0	0	0%	0%
1.2.6.8	Najam informatičke opreme	2.644	3.940	3.940	149%	100%

Troškovi zakupa ostvareni su u iznosu od 48.383 eura. Na povećanja u odnosu na 2023. godinu najviše su utjecali troškovi koji nisu bili prisutni u prethodnom razdoblju, a odnose se na najam kiper kamiona tijekom ljetnih mjeseci i najam grajfera koji su bili nužni prilikom kvara u postrojenju. U odnosu na rebalans plana za 2024. godinu troškovi su gotovo u potpunosti realizirani.

Tablica 27. Troškovi promidžbe

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.2.7	Troškovi promidžbe	18.690	10.992	10.448	56%	95%

Troškovi promidžbe u 2024. godini ostvareni su u iznosu od 10.448 eura, što predstavlja pad od 44% u odnosu na prethodnu godinu te su 5% manji u odnosu na rebalans plana.

U prethodnom razdoblju, konkretno tijekom 2023. godine, zabilježeno je veće ulaganje u promidžbene aktivnosti uslijed izrade novog vizualnog identiteta Društva. Budući da su ti troškovi bili jednokratnog karaktera, izostanak sličnih aktivnosti rezultirao je padom ukupnih izdataka za promidžbu.

Tablica 28. Troškovi intelektualnih usluga

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.2.8	Intelektualne usluge	195.326	158.758	160.711	82%	101%
1.2.8.1	Konzultantske i savjetničke usl.	86.910	52.200	58.200	67%	111%
1.2.8.2	Savjetničke usluge za PR	23.545	23.047	23.050	98%	100%
1.2.8.3	Knjigovodstvene usluge	15.591	16.259	15.515	100%	95%
1.2.8.4	Usluge poreznih savjetnika	0	5.000	5.000	0%	100%
1.2.8.5	Usluge revizije	11.945	12.000	12.000	100%	100%
1.2.8.6	Odvjetničke i bilježničke usluge	22.083	20.000	16.695	76%	83%
1.2.8.7	Usluge vještačenja	35.252	30.252	30.252	86%	100%

Iz tablice 28. vidljivo je da su troškovi intelektualnih usluga smanjeni u odnosu na 2023. godinu. Za 18%. Realizirani su u iznosu od 160.711 eura što je za 1% više u odnosu na rebalans plana.

Jedino povećanje u odnosu na plan odnosi se na savjetničke usluge, a rezultat je angažmana za savjetovanja vezana uz modernizaciju postrojenja te uređenje skladišnog prostora za gorivo iz otpada.

Tablica 29. Troškovi komunalnih i sličnih usluga

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.2.9	Troškovi komunalnih i sličnih usluga	1.931.712	1.619.828	1.622.162	84%	100%
1.2.9.1	Vodna naknada - zaštita voda	560	288	288	51%	100%
1.2.9.2	Komunalna naknada	811.330	811.330	811.330	100%	100%
1.2.9.3	Odvoz smeća i fekalija	246	246	246	100%	100%
1.2.9.4	Voda i odvodnja	17.538	25.556	29.369	167%	115%
1.2.9.5	Naknada za uređenje voda	28.983	28.983	28.983	100%	100%
1.2.9.6	Naknada za opterećivanje okoliša	93.220	70.050	70.050	75%	100%
1.2.9.7	Parkiranje i garažiranje vozila	346	300	366	106%	122%
1.2.9.8	Deratizacija i dezinseksijske usluge	25.790	25.110	25.870	100%	103%
1.2.9.9	Dimnjačarske i ekološke usluge	1.165	2.520	2.561	220%	102%
1.2.9.10	Usluge zbrinjavanja otpada (viškovi)	857.874	533.445	533.445	62%	100%
1.2.9.11	Zbrinjavanje otpadnih voda	79.064	100.000	103.037	130%	103%
1.2.9.12	Zbrinjavanje opasnog otpada	15.596	22.000	16.617	107%	76%

Troškovi komunalnih i sličnih usluga u 2024. godini iznose 1.622.162 eura, što predstavlja smanjenje od 16% u odnosu na prethodnu godinu.

Najznačajniju ulogu u smanjenju ovih troškova imale su usluge zbrinjavanja otpada koje su u 2024. godini iznosile 533.445 eura. U najvećem dijelu uključuju zbrinjavanje viškova otpada, koje su najizraženije tijekom ljetnih mjeseci. Zbrinuto je 2.878 tone otpada što je za 1.755 tona manje nego u prošlom razdoblju kada je zbrinuto 4.633 tone.

Najveće stavke, uz već spomenuto zbrinjavanje viškova otpada, odnose se na:

- Komunalnu naknadu u iznosu od 811.330 eura, koja je ostala na istoj razini kao i prethodnih godina;
- Zbrinjavanje otpadnih voda u iznosu 103.037 eura koje su narasle zbog povećanja cijene usluge
- Naknadu za opterećivanje okoliša koja je u odnosu na prethodno razdoblje smanjena za 25%.

Ukupno gledano, ova kategorija rashoda zadržana je unutar planiranih okvira.

Tablica 30. Trošak zbrinjavanja goriva iz otpada

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.2.10	Trošak zbrinjavanja GIO	1.263.700	1.794.183	1.742.227	138%	97%

Trošak zbrinjavanja goriva iz otpada u 2024. godini iznosi 1.742.227 eura, što predstavlja porast od 38% u odnosu na 2023. godinu. U odnosu na rebalans plana, ostvaren je na razini 97% planiranih troškova.

Tijekom 2024. godine zbrinuto je ukupno 8.985 tona goriva iz otpada, dok je u 2023. godini ta količina iznosila 6.516 tona. To predstavlja povećanje od 2.469 tona, što je u skladu s rastom troškova za ovu kategoriju.

Tablica 31. Troškovi reprezentacije

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.2.11	Reprezentacija	3.627	6.500	7.555	208%	116%

Troškovi reprezentacije u 2024. godini iznose 7.555 eura, što je više u odnosu na 2023. godinu, kada su iznosili 3.627 eura. U odnosu na rebalans plana, koji je iznosio 6.500 eura, realizacija je veća za 16%.

Tablica 32. Troškovi ostalih vanjskih usluga

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.2.12	Troškovi ostalih vanjskih usluga	279.496	300.154	306.177	110%	102%
1.2.12.1	AMP-kontrole kvalitete zraka	26.400	26.400	26.400	100%	100%
1.2.12.2	Usluge kontrole	5.560	8.193	8.193	147%	100%
1.2.12.3	Ispitivanje otpadnih voda	6.542	5.479	5.031	77%	92%
1.2.12.4	Nadzor nad DDD mjerama	1.259	1.259	1.259	100%	100%
1.2.12.5	Ispitivanje zaštite na radu i požara	16.433	10.000	10.673	65%	107%
1.2.12.6	Mjerenje emisija u zrak	23.010	18.160	18.160	79%	100%
1.2.12.7	Ispitivanje otpada	30.753	35.000	45.925	149%	131%
1.2.12.8	Nadzor vozila	4.716	0	0	0%	0%
1.2.12.9	Tr. oglasa/osim za promidžbu	4.637	5.000	5.599	121%	112%
1.2.12.10	Troškovi autoputa i tunela	9.062	2.500	3.183	35%	127%
1.2.12.11	Troškovi trajekta	151.125	187.898	181.689	120%	97%
1.2.12.12	Ostali troškovi	0	265	66	0%	25%

Troškovi ostalih vanjskih usluga, prikazani u Tablici 32, iznose 306.177 eura, što je 10% više u odnosu na 2023. godinu i 2% više u odnosu na rebalans plana za 2024. godinu. Odnose se na nužne usluge kontrola, ispitivanja i mjerenja kvalitete zraka, otpadnih voda, emisija u zrak, zaštite na radu i ispitivanje otpada te na troškove trajekta, cestarina i sl.

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na:

- usluge kontrole (+47%) – obavezna ispitivanja radne opreme
- ispitivanje otpada (+49%) – veća proizvodnja GIO
- troškove oglašavanja osim za promidžbu (+21%) – veća fluktuacija radnika
- troškove trajekta (+20%) – povećanje cijene
- ostali troškovi

Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na:

- ispitivanje otpadnih voda (-33%)
- ispitivanje zaštite na radu i požara (-35%)
- mjerenje emisija u zrak (-21%) – manja cijena
- nadzor vozila - tablica 24. (objedinjeno u aplikaciji za nadzor vozila)
- troškove cestarina i tunela (-65%)

Troškovi koji su ostali na razini prošlogodišnjih odnose se na ispitivanje kvalitete zraka na automatskoj mjernoj postaji te na nadzor nad DDD mjerama.

Ostvarenje iznad plana rezultat je većeg obujma aktivnosti i promjena u cijenama određenih specijaliziranih usluga, osobito u segmentima ispitivanja otpada i kontrolnih analiza, dok su pojedine stavke poput mjerenje emisija u zrak i ispitivanja voda zabilježile smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje.

3.2.3. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja iznose 1.877.131 euro što predstavlja povećanje od 25% u odnosu na 2023. godinu, dok su u odnosu na rebalans plana realizirani gotovo identično planiranom iznosu. Do povećanja u odnosu na prethodno razdoblje došlo je zbog nove sistematizacije i potpisivanja kolektivnog ugovora.

Tablica 33. Troškovi osoblja

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
2.	Troškovi osoblja	1.506.128	1.875.014	1.877.131	125%	100%

3.2.4. Trošak amortizacije

Trošak amortizacije iznosi 3.204.334 eura što predstavlja povećanje od 1% u odnosu na prethodnu godinu kada je iznosio 3.186.313 eura kao i 1% više u odnosu rebalans plana za 2024. godinu (3.179.954 eura). Ostvarenje je gotovo u potpunosti usklađeno s planiranim vrijednostima.

Tablica 34. Trošak amortizacije

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
3.	Trošak amortizacije	3.186.313	3.179.954	3.204.334	101%	101%

3.2.5. Ostali troškovi poslovanja

Ostali troškovi poslovanja iznose 452.836 eura, to je 4% više u odnosu na prethodnu godinu (2023.: 433.582 eura), dok su 2% manji u odnosu na rebalans plana (460.093 eura).

Tablica 35. Ostali troškovi poslovanja

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
4.	Ostali troškovi poslovanja	433.582	460.093	452.836	104%	98%
4.1	Dnevnice, smještaj i prijevoz na služb. putu	1.800	3.500	4.643	258%	133%
4.2	Troškovi prijevoza radnika na posao	57.011	55.172	52.854	93%	96%
4.3	Otpremnine	29.512	0	0	0%	0%
4.4	Darovi djeci	6.238	7.000	7.420	119%	106%
4.5	Dar u naravi	8.510	9.800	8.548	100%	87%
4.6	Prigodne nagrade	43.099	49.000	47.054	109%	96%
4.7	Troškovi prehrane	49.996	78.100	77.800	156%	100%
4.8	Nagrade za radne rezultate	55.314	66.380	66.260	120%	100%
4.9	Potpore zbog bolesti, invaliditeta, smrti	3.783	3.000	3.411	90%	114%
4.10	Jubilarnе nagrade	199	597	597	300%	100%
4.11	Troškovi osiguranja imovine i osoba	116.911	120.000	115.489	99%	96%
4.12	Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	26.169	25.000	26.485	101%	106%
4.13	Članarina HGK, HAK, šume, sribd	9.558	6.385	8.830	92%	138%
4.14	HRT pretplata	382	382	382	100%	100%
4.15	Stručna obrazovanja, stručna literatura	5.490	10.000	8.320	152%	83%
4.16	Naknade za osobe sa invaliditetom	1.664	1.988	1.988	119%	100%
4.17	Pristojbe i sudski troškovi	2.526	100	66	3%	66%
4.18	Obavezni liječnički pregledi	4.843	10.000	8.723	180%	87%
4.19	Sistematski pregledi (dobrovoljno zdr. osig.)	10.577	13.689	13.964	132%	102%

Iz analitički prikazanih troškova ostvarenih u 2024. godini u odnosu na ostvarenje u 2023. godini može se zaključiti da su ostali troškovi poslovanja povećani u vidu troškova:

- dnevnicа i sl. (+158%) - veći broj službenih putovanja
- darovi djeci (+19%)
- prigodnih nagrada (+9%) – božićnica, regres
- troškova prehrane (+56%) – porast neoporezivog iznosa naknade
- nagrada za radne rezultate (+20%) - porast neoporezivog iznosa naknade
- jubilarних nagrada (+200%)
- bankovnih usluga i tr. platnog prometa (+1%)

- stručnih obrazovanja i literature (+52%)
- neispunjenih kvota za zapošljavanje invalida (+19%) – povećanje naknade
- obaveznih liječničkih pregleda (+80%)
- sistematskih pregleda (+32%) – povećanje cijene

Istodobno, troškovi prijevoza radnika na posao, potpore radnicima, troškovi osiguranja, članarine te pristojbe i sudski troškovi bilježe pad, dok otpremnine u 2024. godini nisu realizirane jer nije bilo isplata po toj osnovi.

Troškovi koji su ostali na razini prethodnog razdoblja uključuju HRT pretplatu i darove u naravi.

3.2.6. Vrijednosna usklađenja

U 2024. godini nije bilo potrebe za **vrijednosnim usklađenjima**. Za razliku od toga, u 2023. godini vrijednosna usklađenja odnosila su se na sporna potraživanja od društva Komunalac d.o.o. Jurdani, nastala nakon uvođenja nove cijene.

Tablica 36. Vrijednosna usklađenja

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
5.	Vrijednosna usklađenja	39.715	0	0	0%	0%

3.2.7. Rezerviranja

U 2024. godini troškovi za rezerviranja nisu ostvareni, za razliku od 2023. godine kada su se odnosili na rezerviranja za započete sudske sporove koji se vode protiv Društva, otpremnine i godišnje odmore.

Tablica 37. Rezerviranja

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
6	Rezerviranja	245.506	0	0	0%	0%
6.1	Rezerviranja za mirovine i otpremnine	16.393	0	0	0%	0%
6.2	Rezerviranja za započete sudske sporove	224.613	0	0	0%	0%
6.3	Druga rezerviranja (neiskorišteni GO)	4.500	0	0	0%	0%

3.2.8. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2024. godini iznose 13.799 eura što je za 11% manje u odnosu na 2023. godinu i 38% više u odnosu na rebalans plana. Uključuju otpise imovine (nakon inventure), novčane kazne (prekršajni nalozi) te donacije (nogometni semafor za NK Halubjan).

Tablica 38. Ostali poslovni rashodi

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
7.	Ostali poslovni rashodi	15.441	10.000	13.799	89%	138%
7.1	Otpis imovine	5.348	0	5.011	94%	0%
7.2	Novčane kazne	0	0	3.288	0%	0%
7.3	Naknadno utvrđeni troškovi	10.093	10.000	0	0%	0%
7.4	Donacije darovi, sponzorstva	0	0	5.500	0%	0%

3.2.9. Financijski rashodi

Financijski rashodi iznose 152.003 eura, što predstavlja povećanje od 8% u odnosu na 2023. godinu, te 26% više u odnosu na rebalans plana. Odnose se na kamate na kredite, negativne tečajne razlike, zatezne kamate i sl.

Tablica 39. Financijski rashodi

R. br.	O p i s	Ostvarenje 2023	Rebalans plana 2024	Ostvarenje 2024	index (5/3)	indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
II	FINANCIJSKI RASHODI	141.323	120.801	152.003	108%	126%
1	Kamate na kredite banaka	3.395	3.700	3.700	109%	100%
2	Kamate (sanacija odlagališta)	47.069	18.000	49.422	105%	275%
3	Kamate na kredite pravnih osoba EIB	83.371	83.373	83.374	100%	100%
4	Kamate iz leasing poslova	2.997	15.529	15.372	513%	99%
5	Zatezne kamate	4.492	200	134	3%	67%

Iz analitički prikazanih troškova ostvarenih u 2024. godini u odnosu na ostvarenje u 2023. godini može se zaključiti da su financijski rashodi povećani u vidu troškova:

- kamata na kredite banaka (+9%) - povećanje iznosa okvirnih kredita
- kamata za sanaciju odlagališta (+5%) - ukalkulirane kao budući trošak kamata koji će se odnositi na investiciju zatvaranja odlagališnih ploha
- kamate iz leasing poslova (+413%) – nabava novih poluprikolica

Troškovi koji su ostali na razini troškova prethodnog razdoblja su troškovi kamata za zajam Ministarstva financija za izgradnju Centra (EIB kredit). Istodobno su smanjeni troškovi zateznih kamata jer nije bili značajnijih kašnjenja u plaćanju.

4. INVESTICIJSKA ULAGANJA

4.1. Realizacija plana investicijskih ulaganja

Investicijska ulaganja usvojena su planom odnosno rebalansom plana za 2024. godinu.

Tablica 40. Investicijska ulaganja 2024.g

R.br.	OPIS	Plan 2024.	Rebalans plana 2024.	Realizacija 31.12.2024	indeks (5/4)	IZVORI FINANCIRANJA		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
						udio	iznos	izvor financiranja
1	Sustav otplinjavanja plohe 1B	99.828	108.516	108.516	100%	100%	108.516	Ekoplus
2	Nadzor nad sustavom otplinjavanja - ploha 1B	5.000	6.249	6.249	100%	100%	6.249	Ekoplus
3	Sustav otplinjavanja plohe 1C	109.700	230.000	216.397	94%	100%	216.397	Ekoplus
4	Nadzor nad sustavom otplinjavanja - ploha 1C	5.000	5.800	8.050	139%	100%	8.050	Ekoplus
5	Projekt izgradnje plohe 2	50.000	0	0	0%	100%	0	Ekoplus
6	Plinogenerator	445.000	0	445.000	0%	100%	445.000	Ekoplus
7	Radovi na postavljanju plinogeneratora i oprema	250.000	0	0	0%	60%	0	Ekoplus
						40%	0	FZOEU
8	Nadzor i zaštita za Plinogenerator	26.545	0	0	0%	100%	0	Ekoplus
9	Nabava Roto sita	1.391.594	0	0	0%	100%	0	Ekoplus
10	Vibro sito + skretnica	1.451.476	0	0	0%	100%	0	Ekoplus
11	Nabava server računala i virtualizacija Scada računala	20.000	25.000	0	0%	100%	0	Ekoplus
12	Računalna oprema	5.000	15.000	14.171	94%	100%	14.171	Ekoplus
13	Nabava poluprikolica (4 komada) iz 2023	487.000	396.800	396.800	100%	100%	396.800	Ekoplus
14	Nabava poluprikolica (4 komada) iz 2024	487.000	0	0	0%	100%	0	Ekoplus
15	Nabava škaraste platforme	35.000	0	0	0%	100%	0	Ekoplus
16	Mobilni reflektori za odlagalište	34.000	18.000	0	0%	100%	0	Ekoplus
17	Nabava Hooklift vozila	215.500	0	0	0%	100%	0	Ekoplus
18	Utovarivač na gusjenicama	0	400.000	0	0%	100%	0	Ekoplus
19	Nabava viličara	0	89.758	89.758	100%	100%	89.758	Ekoplus
20	Uredski inventar	5.000	5.000	14.668	293%	100%	14.668	Ekoplus
21	Rekonstrukcija krovnih panela	0	0	88.011	0%	200%	88.011	Ekoplus
22	Ostala ulaganja u imovinu	50.000	90.000	135.094	150%	100%	135.094	Ekoplus
23	Nabava sobnog automobila	26.000	30.658	30.658	100%	100%	30.658	Ekoplus
24	Nadogradnja videonadzora	68.000	69.247	69.247	100%	100%	69.247	Ekoplus
UKUPNO		5.266.643	1.490.028	1.622.619	109%		1.622.619	

Rekapitulacija:

Izvor	Iznos eur
Ekoplus	1.622.619
FZOEU	0,00
Ukupno	1.622.619

Sustav otplinjavanja odlagališne plohe 1B započeo je u srpnju 2021. godine te se namjerava završiti s radovima do svibnja 2024. godine. Ukupni iznos ugovora o javnoj nabavi radova na privremenom otplinjavanju plohe 1B – premještanje po sektorima iznosi 1.654.342 eura od čega se u 2024. godini izvelo 114.765 eura investicijskih radova uključujući usluge nadzora.

Sustav otplinjavanja odlagališne plohe 1C započelo je u drugoj polovici 2024. godine. Ukupni iznos ugovora o javnoj nabavi radova na privremenom otplinjavanju plohe 1C – premještanje po sektorima iznosi 1.180.007 eura od čega se u 2024. godini izvelo 224.447 eura investicijskih radova uključujući usluge nadzora.

Plinogenerator – u ožujku 2024. godine sklopljen je Ugovor o nabavi rabljenog plinogeneratora marke MWM snage 1.2MW za cijenu od 445.000 eura od KD Čistoća d.o.o. Isti će biti ugrađen u sklopu sustava otplinjavanja neposredno pored plinskih baklji kao dio Faze 5, a sve kako bi se iz odlagališnog plina privremeno proizvodila električna energija umjesto da se isti spaljuje na baklji. Ugradnja i probno puštanje u pogon namjerava se realizirati do kraja 2025. godine.

Nabava 4 poluprikolice za kompaktiranje i prijevoz komunalnog otpada – u svibnju 2024. sukladno planu nabavljeno je četiri poluprikolice (396.800 eur) kako bi se povećala fleksibilnost prijevoza otpada sa pretovarnih stanica posebice tijekom sezone kad količine otpada znatno porastu u odnosu na zimski period. Društvo trenutno posjeduje 20 poluprikolica i 8 tegljača.

Nadogradnja sustava videonadzora – 69.247 eura postojeći sustav je moderniziran te su uz termovizijske kamere postavljene temperaturne kamere u svrhu rane detekcije i prevencije požara na odlagalištu.

Ostala ulaganja u dugotrajnu imovinu iznose 135.094 eura i odnose se na nabavu opreme i alata za postrojenje, skladište, odlagalište i transport. Također uključuju i hortikulturno uređenje centra.

Ostale investicije koje su realizirane u 2024. godini odnose se na nabavu viličara (89.758 eura), nabavu osobnog automobila (30.685 eura), rekonstrukciju krovnih panela (88.011 eura), nabavu uredskog inventara (14.668 eura) te nabavu računalne opreme (14.171 euro).

4.2. Povrat kredita Ministarstvu financija iz sredstava EIB-a

Ekoplus je 17. siječnja 2012. godine zaključio s Ministarstvom financija RH Ugovor o zajmu za sufinanciranje projekata EU IPA ISPA 2007-2011 uz suglasnost PGŽ i Grada Rijeke kao solidarnih dužnika, a nakon toga Dodatak ugovoru o zajmu na konačan iznos 4.566.904 EUR za sufinanciranje izgradnje Centra. Sredstvima tog zajma Ekoplus je sufinancirao 30% izgradnje MBO postrojenja.

Rok otplate zajma je 20 godina, u 80 jednakih kvartalnih anuiteta.

U 2024. godini otplaćena su četiri anuiteta (29.-32.) u ukupnom iznosu od 312.200 eura.

Tablica 41. Otplate anuiteta u 2024. godini - ZAJAM MINISTARSTVA FINACIJA

Anuiteti	Dospijeće anuiteta	Iznos anuiteta u EUR	Realizirane otplate 2024	indeks (5/4)
1	2	3	5	6
29.	31.03.2024.	78.050	78.050	100%
30.	30.06.2024.	78.050	78.050	100%
31.	30.09.2024.	78.050	78.050	100%
32.	31.12.2024.	78.050	78.050	100%
	U K U P N O	312.200	312.200	100%

5. INSPEKCIJSKI NADZORI, IZVLAŠTENJA I SUDSKI POSTUPCI

U 2024. godini izvršena su dva **inspekcijska nadzora** od strane Državnog inspektorata iz područja zaštite okoliša, zaštite od požara, eksploziva i oružja, te je doneseno jedno rješenje. U 2024. godini Državni inspektorat nije donio rješenje kojim bi se Društvu ili odgovornoj osobi izrekla novčana kazna.

Postupci izvlaštenja zemljišta osam vlasnika, započeti još 2004. godine pri nadležnom Uredu državne uprave nastavljeni su u žalbenim postupcima, gdje angažirani odvjetnički ured aktivno sudjeluje, a sve kako bi se postupci izvlaštenja dovršili izdavanjem pravomoćnih rješenja te konačnim isplatama vlasnicima i upisom prava vlasništva Društva na preostalim česticama. Upravni postupci još uvijek su u tijeku zbog višekratnog utvrđivanja visine naknade, uz brojne žalbe stranaka i ponovljena vještačenja. Tijekom 2024. godine održana su ročišta, provedena dodatna vještačenja, te se očekuje se nastavak žalbenih postupaka. Okončanje ovih upravnih postupaka nema izravan utjecaj na valjanost izdanih dozvola za rad CGO Marišćina.

Protiv Društva su se u 2024. godini vodila 4 prekršajna postupka.

Prekršajni postupak započet 2020. godine koji se pred Općinskim sudom u Rijeci, Prekršajnim odjelom, vodi temeljem optužnog prijedloga tužitelja ODO iz Rijeke, protiv okrivljenika trgovačkog društva Ekoplus d.o.o. i odgovorne osobe u pravnoj osobi, radi prekršaja iz članka 443. Zakona o javnoj nabavi. U navedenom postupku je dana 12. siječnja 2023. godine donesena presuda kojom su Ekoplus d.o.o. i odgovorna osoba u pravnoj osobi po točki 1. proglašene krivim (neprovođenje javne nabave za prekrivanje plohe 1A), međutim oslobađaju se od kazne, a po točki 2. su Ekoplus d.o.o. i odgovorna osoba u pravnoj osobi oslobođene od optužbe (neprovođenje postupka javne nabave za agencijske radnike). Na navedenu presudu, odnosno na točku 1. iste je uložena žalba te se očekuje donošenje drugostupanjske presude.

Prekršajni postupak započet 2020. godine koji se pred Općinskim sudom u Rijeci, Prekršajnim odjelom, vodi temeljem prekršajnog naloga tužitelja Državnog inspektorata, protiv okrivljenika trgovačkog društva Ekoplus d.o.o. i odgovorne osobe u pravnoj osobi, radi prekršaja iz članka 98. Zakona o zaštiti na radu. U navedenom postupku je dana 10. siječnja 2023. godine donesena presuda kojom su Ekoplus d.o.o. i odgovorna osoba u pravnoj osobi oslobađaju od optužbe. Na navedenu presudu je Državni inspektorat uložio žalbu, Visoki prekršajni sud RH je prihvatio žalbu, ukinuo presudu te se postupak nastavio pred prvostupanjskim sudom. Prvostupanjski sud je dana 22.04.2024. godine donio presudu kojom se optužba odbija.

Prekršajni postupak započet 2020. godine koji se pred Općinskim sudom u Rijeci, Prekršajnim odjelom, vodio temeljem prekršajnog naloga tužitelja Državnog inspektorata, protiv okrivljenika trgovačkog

društva Ekoplus d.o.o. i odgovorne osobe u pravnoj osobi, radi prekršaja iz članka 228. Zakona o radu. U navedenom postupku je dana 05. svibnja 2023. godine donesena presuda kojom su Ekoplus d.o.o. i odgovorna osoba u pravnoj osobi proglašene krivim. Na navedenu presudu je uložena žalba, međutim Visoki prekršajni sud RH je odbio žalbu kao neosnovanu te potvrdio prvostupanjsku presudu.

Prekršajni postupak započet 2022. godine koji se pred Općinskim sudom u Rijeci, Prekršajnim odjelom, vodi temeljem optužnog prijedloga tužitelja Državnog inspektorata, protiv okrivljenika trgovačkog društva Ekoplus d.o.o. i odgovorne osobe u pravnoj osobi, radi prekršaja iz članka 127. stavak 1. točka 4. i stavak 2. Zakona o državnom inspektoratu. U navedenom postupku je dana 27. veljače 2024. godine održano ročište te se očekuje nastavak prvostupanjskog postupka.

Protiv Društva se vodi 1 radni spor.

Uprava Društva je u siječnju 2020. godine donijela odluku redovitom otkazu ugovora o radu (poslovno uvjetovan otkaz) s ponudom izmijenjenog ugovora, koju ponudu je radnik koji je obavljao poslove radnog mjesta Voditelj transporta odbio, te je istome otkazan ugovor o radu. Protiv navedene odluke radnik koji je obavljao poslove radnog mjesta Voditelj transporta je podnio tužbu. Općinski sud u Rijeci je dana 27. lipnja 2022. godine donio presudu kojom se utvrđuje nedopuštena i nezakonita Odluka o redovitom otkazu ugovora o radu. Protiv presude je uložena žalba te je navedena presuda ukinuta i postupak je vraćen na ponovno suđenje. Dana 06. rujna 2024. godine je donesena presuda kojom se odbija tužbeni zahtjev tužitelja, na koju presudu je tužitelj uložio žalbu. Očekuje se donošenje drugostupanjske presude.

Protiv Društva je Protiv Društva se vode 4 spora za naknadu štete.

Protiv Društva je pred Općinskim sudom u Rijeci 2022. godine podnesena tužba za naknadu štete od bivšeg radnika koji je otišao u starosnu mirovinu i njegove supruge, a sve radi povrede prava osobnosti iz 2019. godine. Na predmetnu tužbu je dostavljen odgovor na tužbu te se provodi prvostupanjski postupak.

Protiv Društva je pred Općinskim sudom u Rijeci 2023. i 2024. godine podnesene 2 tužbe za naknadu štete od bivših radnika radi događaja iz 2017. i 2022. godine. Na predmetne tužbe su dostavljeni odgovori na tužbu te se provode prvostupanjski postupci.

Protiv Društva je pred Općinskim sudom u Rijeci 2023. godine podnesena tužba za naknadu štete od radnika koji je pretrpio ozljedu na radu 2020. godine. Na predmetnu tužbu je dostavljen odgovor na tužbu te se provodi prvostupanjski postupak.

Društvo je u siječnju 2022. godine zaprimilo Optužnicu povodom ozljeda na radu koje su se dogodile u travnju 2020. godine. Optužnica je podnesena protiv 4. osobe i protiv Društva. Temeljem Zakona o odgovornosti pravnih osoba za kaznena djela odgovornost pravne osobe se temelji na odgovornosti odgovorne osobe. U optužnici se navodi da je odgovorna osoba propustila osigurati da se radovi obavljaju u skladu sa pravilima zaštite na radu pri čemu je došlo do teških tjelesnih ozljeda 2 radnika. Društvo je uložilo odgovor na optužnicu te će se postupak nastaviti pred Općinskim sudom u Rijeci.

Predsjednik uprave

Kristian Gašparini, dipl. oec.

Popis tablica:

Tablica 1. Aktiva	6
Tablica 2. Popunjenost ploha na dan 31.12.2024. godine	7
Tablica 3. Pasiva	11
Tablica 4. Račun dobiti i gubitka za 2024. godinu	15
Tablica 5. Novčani tok	20
Tablica 6. Promjena kapitala	22
Tablica 7. Pokazatelji likvidnosti	23
Tablica 8. Pokazatelji zaduženosti	24
Tablica 9. Pokazatelji aktivnosti	25
Tablica 10. Pokazatelj uspješnosti	26
Tablica 11. Ukupan broj osoba zaposlenih po mjesecima i spolu	33
Tablica 12. Ukupan broj zaposlenih prema stručnoj spremi	33
Tablica 13. Plan kadrova za 2024. godinu i realizacija do 31.12.2024. godine	34
Tablica 14. Iskorištenost radnog vremena u satima	35
Tablica 15. Realizacija plana prihoda i rashoda u 2024. godini	37
Tablica 16. Struktura prihoda ostvarenih u 2024. godini	38
Tablica 17. Količine otpada specificirane prema ključnim brojevima	40
Tablica 18. Struktura ostvarenih rashoda u 2024. godini	42
Tablica 19. Troškovi sirovina i materijala	43
Tablica 20. Ostali vanjski troškovi	44
Tablica 21. Troškovi telefona, prijevoza i sl.	45
Tablica 22. Usluge rada vanjskog osoblja i geodetske usluge	46
Tablica 23. Usluge tekućeg održavanja	46
Tablica 24. Usluge održavanja i zaštite	47
Tablica 25. Troškovi registracije, licenci i pristojbi	48
Tablica 26. Troškovi zakupa/leasinga	48
Tablica 27. Troškovi promidžbe	49
Tablica 28. Troškovi intelektualnih usluga	49
Tablica 29. Troškovi komunalnih i sličnih usluga	50
Tablica 30. Trošak zbrinjavanja goriva iz otpada	51
Tablica 31. Troškovi reprezentacije	51
Tablica 32. Troškovi ostalih vanjskih usluga	52
Tablica 33. Troškovi osoblja	53
Tablica 34. Trošak amortizacije	53
Tablica 35. Ostali troškovi poslovanja	54
Tablica 36. Vrijednosna usklađenja	55
Tablica 37. Rezerviranja	55
Tablica 38. Ostali poslovni rashodi	56
Tablica 39. Financijski rashodi	56
Tablica 40. Investicijska ulaganja 2024.g	58
Tablica 41. Otplate anuiteta u 2024. godini - ZAJAM MINISTARSTVA FINANCIJA	60