



**ČISTOĆA** d.o.o.  
Dubrovnik

**IZVJEŠĆE O GODIŠNJEM POSLOVANJU**  
**za 2023. godinu**  
**ČISTOĆA d.o.o., Dubrovnik**

*Dubrovnik, travanj 2024. godine*

# Sadržaj

Uvod .....	2
Opći podaci... ..	2
Osnivači/članovi društva.....	3
Poslovanje društva.....	4
Financijski pokazatelji poslovanja .....	6
Bilanca.....	6
Račun dobiti i gubitka .....	8
Prihodi.....	9
Rashodi .....	12
Rezultat poslovanja .....	14
Ostvarenje plana prihoda i rashoda .....	14
Razvoj i ulaganja .....	16
Ulaganja u 2023. godini .....	16
Ostvarenje plana investicija.....	17
Budući smjer poslovanja i ulaganja .....	19
Ljudski potencijali.....	19
Struktura zaposlenih.....	19
Rizici.....	20
Rizik likvidnosti .....	20
Kredit rizik.....	21
Valutni rizik .....	21
Događaji nakon datuma bilance.....	21
Zaključak .....	22

# Uvod

## Opći podaci

### Tvrtka

ČISTOĆA d.o.o. za komunalnu djelatnost, održavanje čistoće i odlaganje komunalnog otpada

ČISTOĆA d.o.o.

Sjedište/adresa: Dubrovnik, Put od Republike 14

Temeljni kapital: 5.105.600,00 eura

Pravni oblik: društvo s ograničenom odgovornošću

### Predmet poslovanja:

- \* Čišćenje i održavanje javnih WC-a i kupališta
- \* Prikupljanje na veliko metalnih i nemetalnih ostataka i otpada te materijala za reciklažu
- \* Kupnja i prodaja robe
- \* Gospodarenje otpadom
- \* Djelatnost sakupljanja otpada
- \* Djelatnost zbrinjavanja otpada
- \* Djelatnost prijevoza otpada
- \* Djelatnost uporabe otpadom
- \* Djelatnost druge obrade otpada
- \* Djelatnost ispitivanja i analize otpada
- \* Djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- \* Djelatnost trgovanja otpadom
- \* Čišćenje svih vrsta objekata i plovila
- \* Ostale osobne uslužne djelatnosti (naplata korištenja javnih sanitarnih objekata)
- \* Djelatnosti javnog cestovnog prijevoza putnika ili tereta u unutarnjem prometu
- \* Djelatnosti javnog cestovnog prijevoza putnika ili tereta u međunarodnom prometu
- \* Prijevoz za vlastite potrebe
- \* Pomorska kabotaža (prijevoz stvari i putnika između hrvatskih luka)
- \* Prijevoz putnika i stvari unutarnjim vodnim putovima
- \* Poslovanje nekretninama
- \* Izrada projekata za financiranje sredstvima EU fondova
- \* Skladištenje robe
- \* Pružanje usluga u trgovini
- \* Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- \* Zastupanje inozemnih tvrtki

- \* Iznajmljivanje strojeva, opreme i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- \* Iznajmljivanje, servis i održavanje WC kabina, sanitarnih čvorova, mobilnih tuševa, uredskih spremnika
- \* Djelatnost istraživanja tržišta i ispitivanja javnog mnijenja
- \* Održavanje čistoće javnih površina
- \* Održavanje javnih zelenih površina
- \* Djelatnost odlaganja otpada, saniranja i zatvaranja odlagališta otpada
- \* Usluge informacijskog društva
- \* Održavanje i popravak motornih vozila
- \* Promidžba (reklama i propaganda)
- \* Web dizajn, reklama i propaganda na webu
- \* Edukacije o gospodarenju otpadom

### Osnivači/članovi društva

Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2023. godine iznosi 5.105.600,00 eura i podijeljen je u osam nejednakih uloga, čiji omjer u ukupnom temeljnom kapitalu određuje visinu poslovnih udjela. Poslovni udjel svakog člana Društva iznosi:

1.	Grad Dubrovnik	80,33%	nom.iznosa	4.101.490,00 €
2.	Općina Konavle	9,87%	nom.iznosa	503.980,00 €
3.	Općina Župa dubrovačka	5,49%	nom.iznosa	280.520,00 €
4.	Općina Dubrovačko primorje	1,60%	nom.iznosa	81.820,00 €
5.	Općina Ston	1,37%	nom.iznosa	69.790,00 €
6.	Općina Orebić	0,63%	nom.iznosa	32.210,00 €
7.	Općina Trpanj	0,42%	nom.iznosa	21.470,00 €
8.	Općina Janjina	0,28%	nom.iznosa	14.320,00 €

Organi Društva su: Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Upravu Društva čini predsjednik Uprave - direktor koji zastupa Društvo pojedinačno i samostalno. Predsjednika Uprave - direktora odlukom imenuje Skupština Društva. Predsjednik Uprave - direktor vodi poslove Društva na vlastitu odgovornost s pozornošću urednog i savjesnog gospodarstvenika, kako to zahtijeva dobrobit Društva, poštujući interese članova Društva i prava zaposlenika. Nadzorni odbor nadzire vođenje poslova Društva i obavlja druge Zakonom određene poslove.

Upravu Društva tijekom 2023. godine predstavljali su:

Marko Iveković - predsjednik Uprave - direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno do 04.06.2023. godine

Tomislav Tabak – član Uprave - direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno do 04.06.2023. godine

Mihaela Mikulandra – predsjednica Uprave - direktorica, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od 05.06.2023. godine

## **Poslovanje Društva**

Društvo je u 2023. godini ostvarilo pozitivan financijski rezultat u iznosu od 24.494,89 eura zahvaljujući značajnom povećanju prihoda.

Tijekom 2023. godine su povećane sve vrste prihoda od usluge u odnosu na prethodnu godinu, osim prihoda od prodaje otpada zbog značajnog pada otkupnih cijena na tržištu otpada.

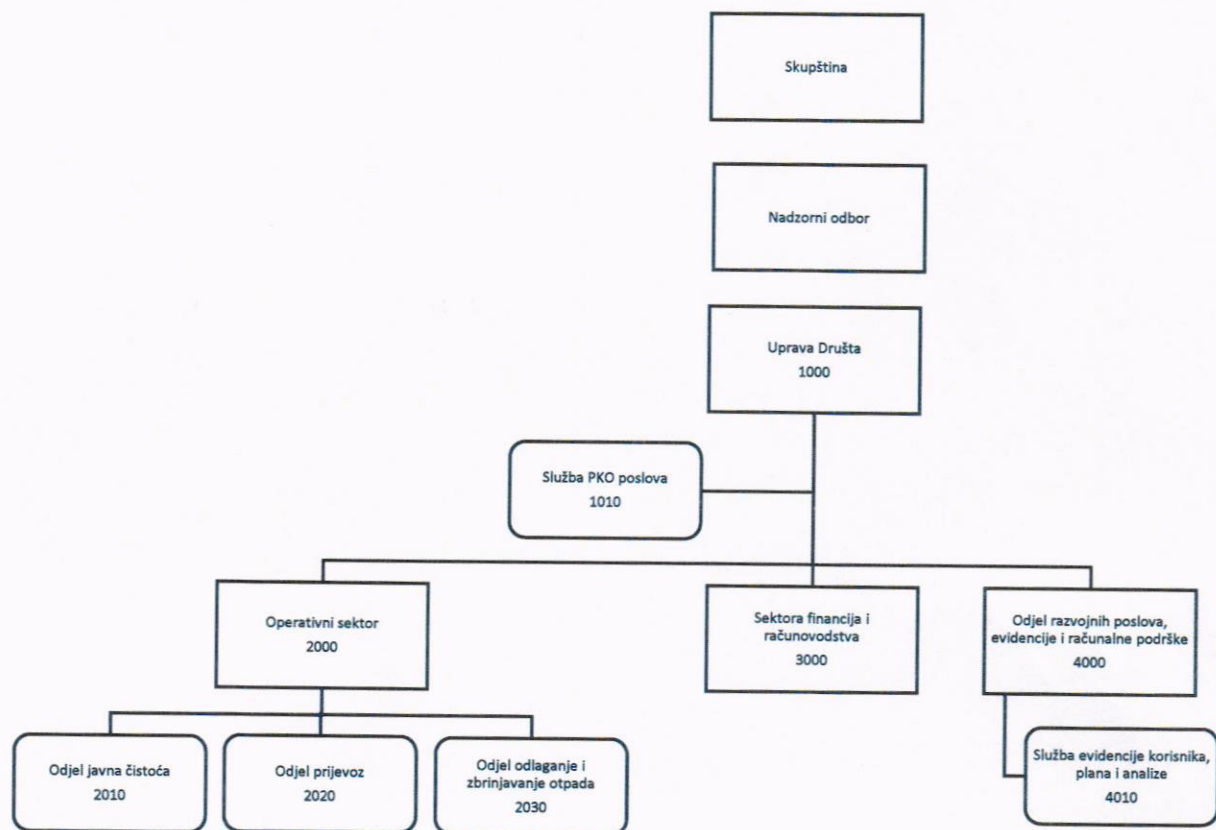
Ukupni ostvareni prihodi u 2023. godini iznose 6.506.920,75 eura, što je za 12,10 % više u odnosu na prethodnu godinu, te za 5,45 % više u odnosu na 2019. godinu koja je do sada bila rekordna godina po ostvarenju prihoda.

Ukupni rashodi u 2023. godini iznosili su 6.482.425,86 eura, što je za 5,95 % više u odnosu na 2022. godinu.

Ostvarene investicije u 2023. godini iznose od 270.086,57 eura i odnose se na nabavu samo najnužnije dugotrajne imovine i ulaganja u postojeću imovinu za potrebe obavljanja redovnog poslovanja i potrebe djelatnika operativnog sektora.

Obveze prema dobavljačima, kreditorima i zaposlenicima izvršavane su uredno u dospijeću, kao i obveze za poreze, doprinose i ostala davanja.

**Organizacijska shema Čistoće d.o.o.**



# Financijski pokazatelji poslovanja

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac**  
**POD-BIL**

**Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.**

**Iznosi u EUR**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	4	5
<b>AKTIVA</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>3.682.512,13</b>	<b>3.432.682,61</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>181.990,17</b>	<b>180.874,16</b>
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ost.prava	005	6.121,46	3.055,87
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	2.588,09	2.588,09
6. Ostala nematerijalna imovina	009	173.280,62	175.230,20
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>3.499.427,00</b>	<b>3.249.938,45</b>
1. Zemljište	011	1.160.147,37	1.160.147,37
2. Građevinski objekti	012	1.508.173,63	1.429.321,03
3. Postrojenja i oprema	013	168.636,96	137.910,88
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	662.469,04	522.559,17
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	<b>1.094,96</b>	<b>1.870,00</b>
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	1.094,96	1.870,00
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>3.468.240,54</b>	<b>3.814.913,52</b>
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	<b>166.718,65</b>	<b>153.104,60</b>
1. Sirovine i materijal	039	166.718,65	153.104,60
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>577.023,21</b>	<b>719.839,97</b>
3. Potraživanja od kupaca	049	544.016,59	695.961,29
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	2.458,69	4.089,93
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	30.547,93	19.788,75
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>3.372,38</b>	<b>0,00</b>
9. Ostala financijska imovina	062	3.372,38	
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>2.721.126,30</b>	<b>2.941.968,95</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>2.030,66</b>	
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>7.152.783,33</b>	<b>7.247.596,13</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>4.045.014,92</b>	<b>4.069.509,81</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	<b>5.105.634,08</b>	<b>5.105.600,00</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>		<b>34,08</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>594.604,95</b>	<b>594.604,95</b>
1. Zakonske rezerve	071	316.340,76	316.340,76
5. Ostale rezerve	075	278.264,19	278.264,19
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>	<b>083</b>	<b>-1.341.466,95</b>	<b>-1.655.224,11</b>
2. Preneseni gubitak	085	1.341.466,95	1.655.224,11
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>	<b>086</b>	<b>-313.757,16</b>	<b>24.494,89</b>
1. Dobit poslovne godine	087		24.494,89
2. Gubitak poslovne godine	088	313.757,16	
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>601.056,73</b>	<b>611.808,40</b>
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	22.954,41	17.025,00
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	76.862,43	4,76
7. Obveze za predujmove	116	892,77	1.183,15
8. Obveze prema dobavljačima	117	118.814,34	180.352,63
10. Obveze prema zaposlenicima	119	195.258,57	241.972,29
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	108.226,08	134.599,09
14. Ostale kratkoročne obveze	123	78.048,13	36.671,48
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>2.506.711,68</b>	<b>2.566.277,92</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>7.152.783,33</b>	<b>7.247.596,13</b>

Bilanca stanja na dan 31.12.2023. godine pokazuje povećanje ukupne imovine Društva u ukupnom iznosu od 94.812,80 eura u odnosu na stanje na dan 31.12.2022. godine. Dugotrajna imovina smanjena je za 249.829,52 eura, a kratkotrajna imovina je povećana za iznos od 344.642,32 eura u odnosu na prethodnu godinu.

Smanjenje dugotrajne imovine uzrokovano je izostankom značajnijih investicija u 2023. godini uz istovremeno značajne rashode od amortizacije dugotrajne imovine nabavljene u prethodnim razdobljima. Tijekom 2023. godine su realizirane samo najnužnije investicije potrebne za redovno poslovanje i održanje kontinuiteta poslovanja te pripremu za početak primjene novog sustava naplate.

Povećanje kratkotrajne imovine odnosi se na povećanje potraživanja od kupaca i novčanih sredstava na poslovnim računima Društva.

Društvo je u 2023. godini ostvarilo pozitivan financijski rezultat u iznosu od 24.494,89 eura te je za isti iznos povećano stanje vlastitog kapitala i rezervi.

Tijekom 2023. godine u Društvu nije bilo evidentiranih dugoročnih obveza, a preostali kratkoročni iznos dugoročnog zajma OTP banke uredno je otplaćen do kraja godine.

Prihod budućeg razdoblja na dan 31.12.2023. godine iznosi 2.566.277,92 eura i za 59.566,24 eura je veći u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg iznosa naplaćene namjenske naknade u odnosu na utrošak i amortizaciju imovine financirane iz potpora.

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2023. godine iznose 611.808,40 eura i veće su za 10.751,67 eura u odnosu na prethodnu godinu, a predstavljaju obveze prema dobavljačima, zaposlenicima, državnim institucijama i ostale obveze koje se podmiruju uredno unutar dospijeća.

#### Strukturalna bilanca

Pozicija	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
<b>AKTIVA</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Nematerijalna imovina	3,46	3,13	2,45	2,54	2,50
Materijalna imovina	59,80	58,40	55,56	48,92	44,84
Financijska imovina	0,01	0,01	0,01	0,02	0,03
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>	<b>63,27</b>	<b>61,53</b>	<b>58,03</b>	<b>51,48</b>	<b>47,36</b>
Zalihe	1,74	1,63	1,63	2,33	2,11
Potraživanja	7,96	10,22	13,23	8,10	9,93
Financijska imovina	0,04	0,05	0,05	0,05	0,00
Novac u banci i blagajni	26,99	26,57	27,06	38,04	40,59
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>	<b>36,73</b>	<b>38,47</b>	<b>41,97</b>	<b>48,52</b>	<b>52,64</b>
<b>PASIVA</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Kapital i rezerve	58,33	60,33	60,83	56,55	56,15
Dugoročne obveze	8,68	6,06	1,37	0,00	0,00
Kratkoročne obveze	6,78	8,10	8,82	8,40	8,44
Prihod budućeg razdoblja	26,21	25,51	28,98	35,05	35,41

Strukturna aktive pokazuje smanjenje udjela dugotrajne imovine u ukupnoj imovini Društva sa 51,48 % na 47,36 %, te povećanje udjela kratkotrajne imovine 48,52 % na 52,64 % u odnosu na stanje na dan 31.12.2022. godine zbog izostanka većih investicija tijekom 2023. godine.

Struktura pasive nije se značajnije mijenjala u odnosu na stanje na dan 31.12.2022. godine.

<b>RAČUN DOBITI I GUBITKA</b>				<b>Obrazac</b>
<b>za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.</b>				<b>POD-RDG</b>
<b>Obveznik: 16912997621; ČISTOĆA D.O.O.</b>				<b>Iznosi u EUR</b>
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	4	5	
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>	<b>127</b>	<b>5.775.348,23</b>	<b>6.468.126,27</b>	
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	5.482.338,34	6.184.914,48	
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	293.009,89	283.211,79	
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>	<b>133</b>	<b>6.109.814,08</b>	<b>6.478.549,59</b>	
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	1.578.688,75	1.766.323,79	
a) Troškovi sirovina i materijala	136	648.955,24	628.282,75	
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138	929.733,51	1.138.041,04	
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	3.033.526,36	3.269.142,67	
a) Neto plaće i nadnice	140	1.960.144,59	2.107.401,05	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141	631.920,63	687.759,19	
c) Doprinosi na plaće	142	441.461,14	473.982,43	
4. Amortizacija	143	659.899,53	518.762,58	
5. Ostali troškovi	144	627.599,54	780.093,37	
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	197.390,76	134.649,15	
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147	197.390,76	134.649,15	
8. Ostali poslovni rashodi	155	12.709,14	9.578,03	
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>	<b>156</b>	<b>29.147,17</b>	<b>38.794,48</b>	
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	28.860,82	38.019,44	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164	160,27		
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165	126,08	775,04	
10. Ostali financijski prihodi	166			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>	<b>167</b>	<b>8.438,48</b>	<b>3.876,27</b>	
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	3.129,46	1.221,87	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171	0,12		
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174	5.308,90	2.654,40	
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)</b>	<b>179</b>	<b>5.804.495,40</b>	<b>6.506.920,75</b>	
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)</b>	<b>180</b>	<b>6.118.252,56</b>	<b>6.482.425,86</b>	
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)</b>	<b>181</b>	<b>-313.757,16</b>	<b>24.494,89</b>	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	0,00	24.494,89	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183	313.757,16	0,00	

<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>184</b>		
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)</b>	<b>185</b>	<b>-313.757,16</b>	<b>24.494,89</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	0,00	24.494,89
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187	313.757,16	0,00

## Prihodi

Ukupni prihodi Društva u 2023. godini iznose 6.506.920,75 eura i za 12,10 % tj. 702.425,35 eura su veći u odnosu na 2022. godinu. Od ukupno navedenog iznosa 99,40 % sačinjavaju poslovni prihodi, a ostatak od 0,60 % odnosi se na financijske prihode. Porast prihoda rezultat je pojačane aktivnosti Društva u odnosu na prethodna razdoblja te uvođenja novog Cjenika za usluge po narudžbi u posljednjem kvartalu godine.

Prihodi od usluga, odnosno prihodi od osnovnih djelatnosti Društva u 2023. godini iznose 6.184.914,48 eura i za 702.576,14 eura, tj. 12,82% su veći u odnosu na 2022. godinu. Svi prihodi od usluga ostvareni u 2023. godini bilježe porast u odnosu na prethodnu godinu osim prihoda od prodaje otpada zbog pada cijena na tržištu otpada.

### Struktura prihoda po vrstama

VRSTA PRIHODA	2022.		2023.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Prihod od prikupljanja miješanog komunalnog otpada	3.633.114,08	62,59%	4.029.669,13	61,93%	396.555,05	10,92%
Prihod od prikupljanja i obrade proizvodnog otpada	338.997,41	5,84%	478.013,32	7,35%	139.015,91	41,01%
Prihod od prodaje otpada	118.534,27	2,04%	42.061,93	0,65%	-76.472,34	-64,51%
Prihod od odlaganja otpada	26.078,86	0,45%	29.470,63	0,45%	3.391,77	13,01%
Prihod od čišćenja i održavanja javnih površina	1.199.807,19	20,67%	1.279.764,27	19,67%	79.957,08	6,66%
Prihod od usluga javnog WC-a	85.244,45	1,47%	184.399,67	2,83%	99.155,22	116,32%
Prihod od ostalih usluga	80.562,08	1,39%	141.535,53	2,18%	60.973,45	75,69%
<b>Ukupno prihodi od usluga</b>	<b>5.482.338,34</b>	<b>94,45%</b>	<b>6.184.914,48</b>	<b>95,05%</b>	<b>702.576,14</b>	<b>12,82%</b>
Ostali poslovni prihodi	293.009,89	5,05%	283.211,79	4,35%	-9.798,10	-3,34%
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>5.775.348,23</b>	<b>99,50%</b>	<b>6.468.126,27</b>	<b>99,40%</b>	<b>692.778,04</b>	<b>12,00%</b>
<b>Financijski prihodi</b>	<b>29.147,17</b>	<b>0,50%</b>	<b>38.794,48</b>	<b>0,60%</b>	<b>9.647,31</b>	<b>33,10%</b>
<b>SVEUKUPNO PRIHODI:</b>	<b>5.804.495,40</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.506.920,75</b>	<b>100,00%</b>	<b>702.425,35</b>	<b>12,10%</b>

Udio prihoda od prikupljanja miješanog komunalnog otpada iznosi 61,93 % u ukupnim prihodima Društva u 2023. godini i iznose 4.029.669,13 eura. Ovi prihodi se odnose na redovno

obavljanje javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada od korisnika te iznimno na usluge po narudžbi od pravnih i fizičkih osoba koji nisu korisnici javne usluge.

Prihod od prikupljanja i obrade proizvodnog otpada se odnosi na prihode od odvoza biorazgradivog otpada od pravnih osoba te odvoza i obrade papira i drugog reciklabilnog otpada. Prihod od naplate i obrade reciklabilnog otpada od pravnih osoba novi je prihod Društva u 2023. od uvođenja novog Cjenika za usluge po narudžbi u posljednjem kvartalu godine. Prihodi od prikupljanja i obrade proizvodnog otpada su u 2023. godini iznosili 478.013,32 eura i veći su za 41,01 % u odnosu na prethodnu godinu. Udio ovih prihoda u ukupnim prihodima Društva u 2023. godini iznosi 7,35 %.

Prihod od prodaje otpada u 2023. godini iznosi 42.061,93 eura što je za 64,51 % manje u odnosu na prethodnu godinu. Uzrok pada ove vrste prihoda je smanjenje cijena na tržištu otpada, osobito cijene papira. Ova vrsta prihoda sudjeluje sa 0,65 % u ukupnim prihodima Društva u 2023. godini.

Prihod od odlaganja otpada se odnosi na prihod od odlaganja otpada od Društva KOMUNALNO MLJET d.o.o. i u 2023. godini je iznosio 29.470,63 eura što iznosi 0,45% ukupnih prihoda Društva.

Prihod od čišćenja i održavanja javnih površina u 2023. godini iznosi 1.279.764,27 eura što je za 6,66 % više u odnosu na 2022. godinu. Udio ove vrste prihoda u ukupnim prihodima Društva u 2023. godini iznosi 19,67 %.

Prihod od usluge javnog WC-a u 2023. godini iznosi 184.399,67 eura, što je za 116,32 % više u odnosu na 2022. godinu. Ova vrsta prihoda sudjeluje sa 2,83 % u ukupnim prihodima Društva.

Prihodi od ostalih usluga u 2023. godini iznosi 141.535,53 eura i za 75,69 % je veći u odnosu na prethodnu godinu. Ovu vrstu prihoda sačinjavaju razne usluge po narudžbi koje uključuju rad djelatnika, vozila i ostale opreme Društva. Udio ovih prihoda u 2023. godini iznosi 2,18 %.

Ostali poslovni prihodi u 2023. godini iznose 283.211,79 eura što je za 3,34 % manje u odnosu na 2022. godinu, a smanjenje se odnosi na realizaciju odgođenih prihoda za pokriće amortizacije odlagališta otpada Grabovica. Najznačajniji dio ovih prihoda je prihod od naplaćenih i otpisanih potraživanja koji je u 2023. godini iznosio 117.347,51 euro i koji se odnosi na naplatu sumnjivih i spornih potraživanja za koje je bio pokrenut ovršni postupak. Udio ostalih poslovnih prihoda u ukupnim prihodima Društva iznosi 4,35 %.

Financijski prihodi u 2023. godini iznose 38.794,48 eura i za 33,10 % su veći u odnosu na 2022. godinu, a odnose se na kamatu od cash poolinga i obračunate zatezne kamate na nepravovremeno plaćene račune. Povećanje ove vrste prihoda uzrokovano je povećanjem kamatne stope. Udio financijskih prihoda u ukupnim prihodima Društva iznosi 0,60 %.

Sukladno zakonskoj regulativi, prihodi i rashodi od javne usluge evidentiraju se odvojeno od prihoda i rashoda od prikupljanja komunalnog otpada koji nisu dio javne usluge, pri čemu se

prvenstveno misli na prikupljanje proizvodnog otpada od pravnih osoba, te odvoz otpada po narudžbi od fizičkih i pravnih osoba koji nisu redovni korisnici usluga Društva.

Ukupni prihodi i rashodi Društva podijeljeni su stoga po djelatnostima: javna usluga, čišćenje i održavanje javnih površina, javni wc i ostale usluge.

U nastavku dajemo prikaz strukture prihoda pojedinačno po djelatnostima.

#### **Struktura prihoda po djelatnostima**

<b>VRSTA PRIHODA</b>	<b>Javna usluga</b>	<b>Čišćenje i održavanje javnih površina</b>	<b>Javni WC</b>	<b>Ostale usluge</b>	<b>Ukupno</b>
Prihod od prikupljanja miješanog komunalnog otpada	4.018.027,46			11.641,67	4.029.669,13
Prihod od prikupljanja i obrade proizvodnog otpada				478.013,32	478.013,32
Prihod od prodaje otpada	38.157,30			3.904,63	42.061,93
Prihod od odlaganja otpada				29.470,63	29.470,63
Prihod od čišćenja i održavanja javnih površina		1.279.764,27			1.279.764,27
Prihod od usluga javnog WC-a			184.399,67		184.399,67
Prihod od ostalih usluga				141.535,53	141.535,53
<b>Ukupno prihodi od usluga</b>	<b>4.056.184,76</b>	<b>1.279.764,27</b>	<b>184.399,67</b>	<b>664.565,78</b>	<b>6.184.914,48</b>
Ostali poslovni prihodi	272.400,96	990,15	3.240,36	6.580,31	283.211,79
<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>4.328.585,72</b>	<b>1.280.754,42</b>	<b>187.640,03</b>	<b>671.146,09</b>	<b>6.468.126,27</b>
<b>Financijski prihodi</b>	<b>38.082,76</b>	<b>427,03</b>	<b>142,34</b>	<b>142,34</b>	<b>38.794,48</b>
<b>SVEUKUPNO PRIHODI:</b>	<b>4.366.668,49</b>	<b>1.281.181,45</b>	<b>187.782,38</b>	<b>671.288,43</b>	<b>6.506.920,75</b>
<b>UDIO</b>	<b>67,11%</b>	<b>19,69%</b>	<b>2,89%</b>	<b>10,32%</b>	<b>100,00%</b>

Ukupan prihod od javne usluge u 2023. godini iznosi 4.366.668,49 eura, što je ujedno i 67,11% ukupno ostvarenog prihoda Društva. Sastoji se od prihoda od prikupljanja miješanog komunalnog otpada od pravnih i fizičkih osoba, te od prodaje otpada za recikliranje prikupljenog sa javnih odlagališta.

Ostali poslovni prihodi djelatnosti javne usluge se najvećim dijelom odnose na naplatu sumnjivih i spornih potraživanja i realizaciju odgođenih prihoda za amortizaciju imovine financirane iz potpora.

Financijski prihodi se odnose na naplatu zatezne kamate po nepravovremeno plaćenim računima i pasivne kamate na poslovnim računima Društva.

Ukupan prihod od usluge čišćenja i održavanja javnih površina iznosi 1.281.181,45 eura i sudjeluje sa 19,69 % u ukupnim prihodima Društva. Ova vrsta djelatnosti nema značajne ostale poslovne prihode ni financijske prihode budući se računi uredno naplaćuju i nema imovine financirane iz potpora.

Ukupan prihod od usluge javnog WC-a u 2023. godini iznosi 187.782,38 eura, što iznosi 2,89 % ukupnih prihoda Društva. Obzirom da se usluga plaća prije korištenja nema zaostataka u naplati, a najveći dio ostalih poslovnih prihoda se odnosi na realizaciju odgođenih prihoda za imovinu financiranu iz potpore.

Prihod od ostalih usluga se odnosi na različite pojedinačne usluge po narudžbi, odlaganje otpada, dio usluga odvoza komunalnog otpada koji nije dio javne usluge, te prihoda od prodaje otpada za recikliranje prikupljenog izvan javne usluge. Udio ovih prihoda u ukupnim prihodima Društva u 2023. godini je 10,32 % i iznosi 671.288,43 eura.

Ostali poslovni prihodi ovih djelatnosti odnose se najvećim dijelom na prihod od zakupa zemljišta, dok se financijski prihodi odnose na pripadajući dio kamate na poslovnim računima

## Rashodi

Ukupni rashodi Društva u 2023. godini iznose 6.482.425,86 eura, što je za 5,95 %, tj. 364.173,29 eura više u odnosu na 2022. godinu. Povećanje rashoda rezultat je pojačane aktivnosti Društva u odnosu na prethodnu, većeg broja djelatnika na poslovima čišćenja i održavanja javnih površina, povećanja najnižih plaća djelatnika, te rasta cijena roba i usluga u odnosu na prethodnu godinu.

U nastavku dajemo tablične prikaze strukture rashoda po vrstama i po djelatnostima.

### Struktura rashoda po vrstama

VRSTA RASHODA	2022.		2023.		Povećanje/smanjenje	
	Iznos	Udio	Iznos	Udio	Iznos	%
Materijalni troškovi	256.786,67	4,20%	293.086,64	4,52%	36.299,97	14,14%
Troškovi energije	392.168,57	6,41%	335.196,11	5,17%	-56.972,46	-14,53%
Vanjske usluge	929.733,51	15,20%	1.138.041,04	17,56%	208.307,53	22,41%
Troškovi plaća	3.033.526,37	49,58%	3.269.142,67	50,43%	235.616,30	7,77%
Amortizacija	659.899,53	10,79%	518.762,58	8,00%	-141.136,95	-21,39%
Ostali troškovi poslovanja	627.599,54	10,26%	780.093,37	12,03%	152.493,83	24,30%
Ostali poslovni rashodi	210.099,90	3,43%	144.227,18	2,22%	-65.872,72	-31,35%
<b>Ukupno poslovni rashodi</b>	<b>6.109.814,09</b>	<b>99,86%</b>	<b>6.478.549,59</b>	<b>99,94%</b>	<b>368.735,50</b>	<b>6,04%</b>
<b>Financijski rashodi</b>	<b>8.438,48</b>	<b>0,14%</b>	<b>3.876,27</b>	<b>0,06%</b>	<b>-4.562,21</b>	<b>-54,06%</b>
<b>SVEUKUPNO RASHODI:</b>	<b>6.118.252,57</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.482.425,86</b>	<b>100,00%</b>	<b>364.173,29</b>	<b>5,95%</b>

**Troškovi osoblja** čine najveći udio ukupnih rashoda Društva. Troškovi plaća u 2023. godini iznosili su 3.269.142,67 eura i za 235.616,30 eura, tj. 7,77 % su veći u odnosu na 2022. godinu. Uzrok povećanja ovih troškova je povećanje najnižih plaća početkom godine i zapošljavanje djelatnika na radnim mjestima pomoćnih radnika i čistača tijekom godine. Udio troškova plaća u ukupnim rashodima Društva u 2023. godini iznosi 50,43 %.

**Materijalni troškovi** u 2023. godini iznose 293.086,64 eura i za 36.299,97 eura, tj. 14,14 % su veći u odnosu na 2022. godinu. Sastoje se od troškova sirovina i materijala, rezervnih dijelova uključujući i auto gume, te troškova sitnog inventara i zaštitnih sredstava i opreme, a predstavljaju direktne troškove vezane uz obavljanje djelatnosti. Uzrok povećanja ove vrste troškova je povećana aktivnost Društva i rast cijena. Udio materijalnih troškova u ukupnim rashodima iznosi 4,52 %.

**Troškovi energije** u 2023. godini iznosili su 335.196,11 eura, što je 56.972,46 eura, tj. 14,53 % manje u odnosu na 2022. godinu zbog smanjenja cijena goriva u odnosu na prethodnu godinu. Udio troškova energije u ukupnim rashodima Društva u 2023. godini iznosi 5,17 %.

**Amortizacija** dugotrajne imovine u 2023. godini iznosi 518.762,58 eura, što predstavlja 8 % ukupnih rashoda Društva. Ova vrsta rashoda manja je za 141.136,95 eura, tj. 21,39 % u odnosu na prethodnu godinu zbog izostanka većih investicija tijekom godine.

**Troškovi vanjskih usluga** u 2023. godini iznose 1.138.041,04 eura te su za 208.307,53 eura, tj. 22,41 % veći u odnosu na 2022. godinu. Povećanje se prvenstveno odnosi na usluge prijevoza i zbrinjavanja glomaznog otpada te ostalih vrsta otpada sukladno zakonskoj regulativi. Značajno su povećani i troškovi najma budući su u drugoj polovici 2022. godine sklopljena tri ugovora o operativnom leasingu za specijalna komunalna vozila, te ugovor o zakupu servisno-garažnog prostora u Župi dubrovačkoj. Povećani su i ostali troškovi vanjskih usluga vezano uz pojačanu aktivnost Društva i porast cijena u odnosu na 2022. godinu. Udio ovih troškova u ukupnim rashodima Društva u 2023. godini iznosi 17,56 %.

**Ostali troškovi poslovanja** u 2023. godini iznose 780.093,37 eura i za 152.493,83 eura, tj. 24,30 % su veći u odnosu na 2022. godinu, a u ukupnim rashodima Društva sudjeluju sa 12,03 %. Povećanje se odnosi na više pojedinačnih nematerijalnih troškova vezano uz veći broj djelatnika i promjenu neoporezivih iznosa na godišnjoj razini.

**Ostali poslovni rashodi** su u 2023. godini iznosili 144.227,18 eura i za 65.872,72 eura, tj. 31,35% su manji u odnosu na 2022. godinu. Navedeni rashodi se najvećim dijelom odnose na ispravak vrijednosti nefinancijske imovine, odnosno ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja za koja su pokrenuti ovršni prijedlozi i otpis nenaplativih potraživanja. Udio ostalih poslovnih rashoda u 2023. godini iznosio je 2,22 % ukupnih rashoda Društva.

#### **Struktura rashoda po djelatnostima**

<b>VRSTA PRIHODA</b>	<b>Javna usluga</b>	<b>Čišćenje i održavanje javnih površina</b>	<b>Javni WC</b>	<b>Ostale usluge</b>	<b>Ukupno</b>
Materijalni troškovi	203.122,50	75.263,43	6.786,39	7.914,32	293.086,64
Troškovi energije	295.511,92	20.381,69	870,75	18.431,75	335.196,11
Vanjske usluge	729.446,72	132.193,53	20.958,90	255.441,89	1.138.041,04
Troškovi plaća	2.130.476,77	829.060,77	104.188,20	205.416,93	3.269.142,67
Amortizacija	442.992,47	52.571,75	12.219,72	10.978,63	518.762,58

Ostali troškovi poslovanja	487.877,68	225.176,74	26.849,81	40.189,14	780.093,37
Ostali poslovni rashodi	144.215,15	10,82	1,21	0,01	144.227,18
<b>Ukupno poslovni rashodi</b>	<b>4.433.643,22</b>	<b>1.334.658,74</b>	<b>171.874,98</b>	<b>538.372,67</b>	<b>6.478.549,59</b>
Financijski rashodi	3.743,53	79,66	26,54	26,54	3.876,27
<b>SVEUKUPNO RASHODI</b>	<b>4.437.386,74</b>	<b>1.334.738,40</b>	<b>171.901,52</b>	<b>538.399,21</b>	<b>6.482.425,86</b>
<b>UDIO</b>	<b>68,45%</b>	<b>20,59%</b>	<b>2,65%</b>	<b>8,31%</b>	<b>100,00%</b>

Ukupni rashodi od javne usluge prikupljanja komunalnog otpada u 2023. godini iznose 4.437.386,74 eura i sudjeluju sa 68,45 % u ukupnim rashodima Društva u 2023. godini.

Ukupni rashodi čišćenja i održavanja javnih površina u 2023. godini iznose 1.334.658,74 eura i njihov udio iznosi 20,59 % u ukupnim rashodima Društva.

Rashodi od pružanja usluge javnog WC-a u 2023. godini iznose 171.901,52 eura, odnosno 2,65% ukupnih rashoda Društva.

Uvođenjem novog Cjenika za usluge po narudžbi u posljednjem kvartalu godine u kojem su sadržane i nove usluge odvoza proizvodnog otpada od pravnih osoba, povećan je broj usluga obuhvaćen ostalim uslugama što zahtijeva i veći angažman djelatnika i opreme Društva, pa su rashodi od ovih djelatnosti značajno povećani u odnosu na prethodna razdoblja. Ukupni rashodi ostalih usluga u 2023. godini iznose 538.399,21 eura i njihov udio u ukupnim rashodima Društva iznosi 8,31 %.

## Rezultat poslovanja

Društvo je u 2023. godini ostvarilo pozitivan financijski rezultat u iznosu od 24.494,89 eura, zahvaljujući značajnom povećanju prihoda u odnosu na prethodna razdoblja uz istovremeni nastavak racionalizacije troškova iz prethodnih razdoblja budući je Društvo od 2017. godine poslovalo s gubitkom.

Značajna stavka u ostvarenju pozitivnog financijskog rezultata je uvođenje novog Cjenika za usluge po narudžbi u posljednjem kvartalu godine kojim su uvedene usluge prikupljanja proizvodnog otpada od pravnih osoba i korigirane postojeće cijene ostalih usluga sukladno troškovima za njihovo obavljanje.

## Ostvarenje plana prihoda i rashoda

Plan prihoda i rashoda izrađen je temeljem podataka iz prethodnih godina i raspoloživim informacijama u vrijeme sastavljanja plana.