

KLASA: 025-01/24-01/39
URBROJ: 2182-9-2-24-1



PLAN RADA I FINANCIJSKI PLAN
DRUŠTVA EKO PROMINA D.O.O.
ZA RAZDOBLJE
OD 1. 1. 2025. GODINE
DO 31. 12. 2025. GODINE

Oklaj, prosinac 2025.

SADRŽAJ

Sadržaj

SADRŽAJ.....	2
1. OPĆI DIO	4
Uvod	4
Osnovni podaci o društvu.....	4
Misija	5
Vizija	5
Unutarnje ustrojstvo	5
Zaposleni po radnim mjestima:.....	6
Djelatnosti:	6
2. OPIS POSTOJEĆEG STANJA	6
Usluge.....	6
Prikupljanje otpada	6
Upravljanje grobljima	7
Objekti i oprema.....	9
Zaključak trenutnog stanja	9
3. REALIZACIJA CILJEVA I MJERA POSLOVANJA U 2023. GODINI.....	10
Pregled ciljeva.....	10
Usklađivanje stvarnog stanja groblja s grobnim očevidnikom unutar sustava Axiom Memento	11
Uvesti u sustav plaćanja sve osobe koje imaju nekretninu ili se njome koriste na području Općine Promina, te se time uskladiti sa Zakonom o gospodarenju otpadom (NN 84/2021).....	11
Edukacija građana o važnosti odvojenog prikupljanja otpada, kompostiranja i recikliranja	11
Preuzimanje upravljanja mrtvačnicom u Oklaju	12
Riješiti pitanje prikupljanja glomaznog otpada	12
Preuzimanje upravljanja Domom kulture u Mratovu	12
4. CILJEVI I MJERE POSLOVANJA ZA 2025. GODINU	13
Usklađivanje stvarnog stanja groblja s grobnim očevidnikom unutar sustava Axiom Memento	14



Uvesti u sustav plaćanja sve osobe koje imaju nekretninu ili se njome koriste na području Općine Promina, te se time uskladiti sa Zakonom o gospodarenju otpadom (NN 84/2021).....	14
Edukacija građana o važnosti odvojenog prikupljanja otpada, kompostiranja i recikliranja	14
Preuzimanje upravljanja mrtvačnicom u Oklaju	14
Preuzimanje upravljanja Domom kulture u Mratovu	15
Nabavka 11 novih spremnika od 1100 litara za odvojeno prikupljanje staklene ambalaže	15
5. FINANCIJSKI PLAN	16
Pregled financijskog rezultata 2019. - 2023.	16
Bilanca stanja 2019. - 2023.....	16
Račun dobiti i gubitka 2019. - 2023.....	17
Financijski plan poslovanja za 2025.....	18
Plan prihoda za 2025.	19
Plan rashoda za 2025.....	19
Račun dobiti i gubitka za 2025.	21
6. ZAKLJUČAK.....	22



1. OPĆI DIO

Uvod

Društvo EKO Promina d.o.o. posluje sa sjedištem u Oklaju, na adresi Put kroz Oklaj 144. Oklaj je naselje i središte Općine Promina, u Šibensko-kninskoj županiji. Nalazi se oko 14 kilometra sjeverozapadno od Drniša i oko 15 kilometara jugozapadno od Knina.

Općina Promina broji 11 naselja na ukupnoj površini cca 140 km². Prema popisu iz 2021. općina je brojala 933 stanovnika, što je bitno manje u odnosu na 20 godina ranije kada je Općina imala 2.574 stanovnika i oko 180 stanovnika manje nego 2011. kada je općina imala 1.109 stanovnika.

Upravo je ta depopulacija u kombinaciji s nepovoljnom dobnom strukturom označena kao problem broj 1 za budući razvoj općine, što je bitno i za sve planove društva EKO Promina d.o.o. koje svoje poslovanje obavlja na području općine. S druge strane općina je bogata mineralnim sirovinama, nalazi se na području NP Krka, te ima očuvan prirodni okoliš. Te su karakteristike označene kao najveći potencijali za budući razvoj općine.

Uvažavajući sve poznate okolnosti i činjenice društvo EKO Promina d.o.o. izradilo je ovaj Plan rada i financijski plan za 2025. godinu.

Osnovni podaci o društvu

- Naziv: EKO PROMINA društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih djelatnosti
- Skraćeni naziv: EKO PROMINA d.o.o.
- Sjedište: Put kroz Oklaj 144, Oklaj
- MBS: 100016114
- OIB: 90431466150
- Osnivač: Općina Promina
- Godina osnivanja: 2009.
- Temeljni kapital: 2.660,00 eura
- Djelatnost: 38.11, Skupljanje neopasnog otpada
- Telefon: 022 881 046
- E-mail: kontakt@eko-promina.hr
- Web: www.eko-promina.hr
- Osoba ovlaštena za zastupanje: Barbara Nakić-Alfirević, član uprave, direktor, zastupa pojedinačno i samostalno

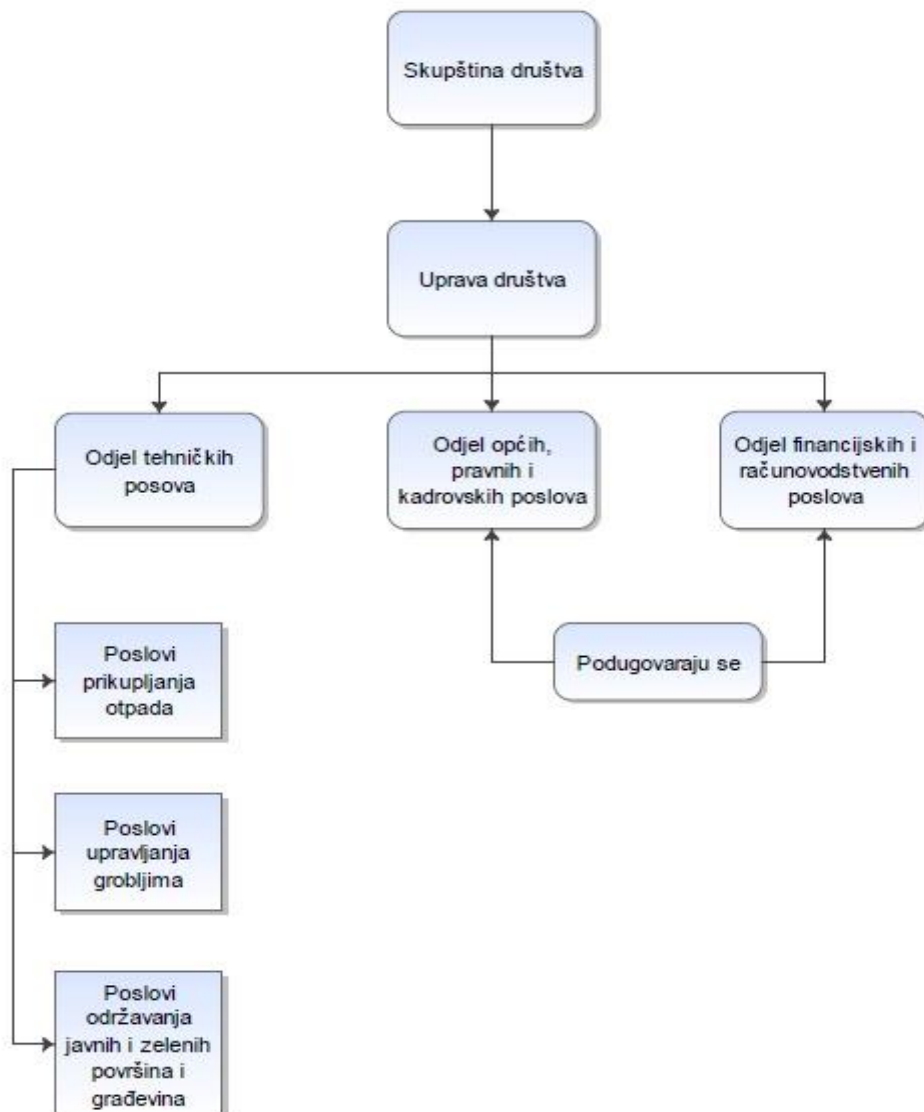
Misija

Osigurati, u suradnji s osnivačem, trajne i kvalitetne usluge obavljanja komunalnih poslova koristeći vlastite tehničke i ljudske potencijale, a u cilju trajnog zadovoljstva svih korisnika usluga, kao i zadovoljstva svojih djelatnika.

Vizija

Biti nezaobilazan partner osnivaču i korisnicima u poslovanju i stvaranju naprednijeg društva.

Unutarnje ustrojstvo





Društvo trenutno zapošljava 6 zaposlena na puno radno vrijeme i 1 zaposlenog na nepuno radno vrijeme, što je povećanje za 2 djelatnika u odnosu na 2023. godinu.

Zaposleni po radnim mjestima:

Radno mjesto	Broj zaposlenih
Direktorica	1
Vozač	2
Radnik	4
UKUPNO:	7

Djelatnosti:

Tvrtka na području Općine Promina obavlja sljedeće djelatnosti:

- prikupljanje otpada
- upravljanje grobljima
- održavanje komunalne infrastrukture

2. OPIS POSTOJEĆEG STANJA

Usluge

Prikupljanje otpada

Društvo pruža uslugu prikupljanja otpada na području Općine Promina sukladno Odluci o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada na području Općine Promina od 8. veljače 2022.

Cijene za obavljanje usluge su definirane Odlukom o Cjeniku javne usluge sakupljanja komunalnog otpada i Posebnom dijelu cjenika za usluge u sustavu sakupljanja komunalnog otpada društva EKO Promina d.o.o. od 12. travnja 2024. godine.

Uslugu prikupljanja otpada trenutno koristi 847 fizičkih osoba (kućanstvo) i 29 pravnih osoba (kategorija nije kućanstvo).

Korisnici usluge prikupljanja otpada na dan 31.10.2024.:

Vrsta korisnika	Trenutni broj korisnika	Novi korisnici u 2024.
Kategorija kućanstva	847	31
Kategorija nije kućanstvo	29	1

Na području općine postoji još određeni broj nekretnina čiji vlasnici ili korisnici nisu uvedeni u sustav prikupljanja otpada, a prema važećim zakonima su dužni doprinositi sustavu gospodarenja otpadom bez obzira borave li u nekretnini trajno ili povremeno. Društvo kontinuirano provodi proces uvođenja tih nekretnina, odnosno njihovih vlasnika ili korisnika u sustav prikupljanja otpada.

Upravljanje grobljima

Na temelju članka 18. Zakona o grobljima (Narodne novine broj 19/98) i članka 35. i 86. stavka 1. i članak 88. stavka 1. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (Narodne novine broj 33/01, 60/01, 129/05 i 36/09), Povjerenik Vlade Republike Hrvatske za Općinu Promina, dana 15. ožujka 2012. godine, donio je Odluku o upravljanju grobljima kojom je upravljanje grobljima povjerio trgovačkom društvu EKO PROMINA d.o.o. (u daljnjem tekstu Uprava groblja).

Upravljanje grobljima uključuje uređenje, održavanje i rekonstrukciju groblja, dodjelu grobnih mjesta, naplaćivanje naknade za korištenje grobnih mjesta, vođenje grobnih očevidnika i registra umrlih osoba, izdavanje rješenja o pravu korištenja grobnih mjesta na neodređeno vrijeme, kao i druge poslove propisane Zakonom o grobljima i Odlukom o upravljanju grobljima.

Općina Promina vlasnik je svih groblja na području Općine Promina. Groblja na području Općine Promina kojima upravlja Uprava groblja su:

- Groblje u Lukaru
- Groblje u Oklaju
- Groblje u Mratovu
- Groblje u Razvođu
- Groblje u Bobodolu

U grobnom očevidniku su zavedena 262 grobna mjesta bez izdanih rješenja o korištenju grobnog mjesta na neodređeno i 1010 grobna mjesta s izdanim rješenjem o korištenju grobnog mjesta na neodređeno.

Geodetsko snimanje svih pet groblja na području Općine Promina odrađeno je početkom 2022. godine te se stvarno stanje učitalo u postojeći grobni očevidnik. Od tada se kontinuirano radi na učitavanju



stvarnog stanja na grobljima u grobni očevidnik i pripajanju fotografija svakog grobnog mjesta grobnom očevidniku.

U planu je i izrada nove Odluke o upravljanju grobljima koja će se uskladiti s važećim zakonima i podzakonskim propisima te stvarnim stanjem na grobljima na području Općine Promina. Odluka će obuhvatiti i upravljanje grobljem u Bobodolu, čije je stvarno stanje također geodetski snimljeno početkom godine. Početak pripajanja grobnih mjesta korisnicima izvršit će se čim Odluka o upravljanju grobljima stupi na snagu.

Nakon stupanja na snagu Odluke o upravljanju grobljima ažurirati će se svi opći akti i odluke vezane za upravljanje grobljima koji iz nje proizlaze. Paralelno s tim planira se i početak upravljanja mrtvačnicama koje se nalaze u sklopu groblja na području Općine Promina.

Održavanje komunalne infrastrukture

Treća glavna djelatnost društva je održavanje komunalne infrastrukture.

Komunalne djelatnosti kojima društvo EKO Promina d.o.o. osigurava održavanje komunalne infrastrukture su:

- održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima
- održavanje javnih zelenih površina
- održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene
- održavanje groblja i krematorija unutar groblja
- održavanje čistoće javnih površina

Pod održavanjem javnih površina na kojima nije dopušten promet motornih vozila podrazumijeva se održavanje i popravci tih površina kojima se osigurava njihova funkcionalna ispravnost.

Pod održavanjem javnih zelenih površina podrazumijeva se košnja, obrezivanje i sakupljanje biološkog otpada s javnih zelenih površina, obnova, održavanje i njega drveća, ukrasnog grmlja i drugog bilja, popločenih i nasipanih površina u parkovima, opreme na dječjim igralištima, fitosanitarna zaštita bilja i biljnog materijala za potrebe održavanja i drugi poslovi potrebni za održavanje tih površina.

Pod održavanjem građevina i uređaja javne namjene podrazumijeva se održavanje, popravci i čišćenje tih građevina, uređaja i predmeta.

Pod održavanjem groblja i krematorija unutar groblja podrazumijeva se održavanje prostora i zgrada za obavljanje ispraćaja i ukopa pokojnika te uređivanje putova, zelenih i drugih površina unutar groblja.

Pod održavanjem čistoće javnih površina podrazumijeva se čišćenje površina javne namjene, osim javnih cesta, koje obuhvaća ručno i strojno čišćenje i pranje javnih površina od otpada, snijega i leda, kao i postavljanje i čišćenje košarica za otpatke i uklanjanje otpada koje je nepoznata osoba odbacila na javnu površinu ili zemljište u vlasništvu jedinice lokalne samouprave.



Objekti i oprema

Za obavljanje svojih djelatnosti društvo raspolaže s osnovnom potrebnom opremom. Najvrjednija stavka je teretno vozilo za prikupljanje i odvoz otpada ukupne zapremnine 10 m³, maksimalne nosivosti 3530 kilograma, proizvođača MAN, a nadogradnje Farid Industrie S.p.A.

Pored toga tu su još pile, kose, puhala i slična oprema za održavanje javnih zelenih površina, te osnovna informatička oprema i softver potreban za poslovanje.

Ukupna vrijednost dugotrajne imovine na dan 31. 12. 2023. bila je oko 6.562,99 eura.

Društvo je u 2024. godini preko operativnog leasinga, na pet godina, nabavilo kamion - kiper, Piaggio Porter, maksimalne nosivosti 1600 kilograma, kamion – kiper društvu služi, budući je zapremnine do 3 m³, za prikupljanje i odvoz glomaznog otpada s kućnog praga, čime društvo više nije u potrebi podugovarati druge tvrtke u navedenu svrhu. Time je društvo ubrzalo uslugu prikupljanja i odvoza glomaznog otpada s kućnog praga te korisnici više ne čekaju u prosjeku dva mjeseca za isto, koliko su čekali kad je društvo podugovaralo druge tvrtke. Također, budući je vozilo široko svega 1,8 metara, koristi društvu i za održavanje javnih zelenih površina do kojih se prije nije moglo ići vozilom. Nabavkom kamiona – kiper radnici društva više nisu u potrebi na teren ići svojim privatnim vozilima.

Također, u 2024. godini, društvo je nabavilo i strižnu kosilicu Honda M210, širine košnje 87 centimetara, čime su radnici došli u priliku, ručno, kositi i javne zelene površine do 10000 m² što ranije nisu mogli.

Zaključak trenutnog stanja

Društvo sukladno svojoj registraciji pruža komunalne usluge na području Općine Promina. Za obavljanje djelatnosti posjeduje osnovne resurse u vidu zaposlenika i opreme. Uprava društva pokušava pronaći prostor za povećanje prihoda kako bi poslovanje bilo stabilno i održivo.



3. REALIZACIJA CILJEVA I MJERA POSLOVANJA U 2023. GODINI

Pregled ciljeva

Društvo si je za 2024. godinu zadalo šest ciljeva ostvarenjem kojih se planiralo poboljšati ukupnu sliku poslovanja. Za svaki cilj raspisane su akcije (mjere) koje su poduzimane za ostvarivanje cilja, kao i očekivani završni rezultat te rok za ispunjenje cilja.

U nastavku se daje tablični pregled ciljeva, a iza tablice je i pojašnjenje realizacije svakog cilja koji je bio zadan za 2024. godinu:

CILJ	AKCIJE	OČEKIVANI REZULTAT	ROK ZA IZVRŠENJE
Usklađivanje stvarnog stanja groblja s grobnim očevidnikom unutar sustava Axiom Memento	Izrada fotodokumentacije Unos fotografija u evidenciju Usklađenje očevidnika sa stvarnim stanjem	Grobni očevidnik koji odgovara stvarnom stanju	Do 31.12.2024.
Uvesti u sustav plaćanja sve osobe koje imaju nekretninu ili se njome koriste na području Općine Promina, te se time uskladiti sa Zakonom o gospodarenju otpadom (NN)	Razmjena podataka s jedinstvenim upravnim odjelom općine Uvođenje novih korisnika	Uvođenje najmanje 10 novih osoba koje imaju nekretninu ili se njome koriste na području Općine Promina	Do 31.12.2024.
Edukacija građana o važnosti odvojenog prikupljanja otpada, kompostiranja i recikliranja	Pripremiti edukaciju u dogovoru s općinom Definirati termin edukacije Pozvati građane na edukaciju Održati edukaciju	Provesti najmanje jednu edukativnu radionicu u suradnji s Općinom Promina	Do 31.12.2024.
Preuzimanje upravljanja mrtvačnicom u Oklaju	Provođenje procedure za preuzimanje upravljanja Definiranje cijenika korištenja Usvajanje cijenika korištenja Početak korištenja	Početak upravljanja mrtvačnicom u Oklaju i ostvarivanje prihoda od upravljanja	Do 31.12.2024.
Riješiti pitanje prikupljanja glomaznog otpada	Prikupiti ponude za prikladno vozilo Odabrati najprikladnije i cjenovno najpovoljnije prikladno vozilo Ishoditi financiranje putem kredita ili leasinga	Prikupljanje glomaznog otpada vlastitim resursima	Do 31.12.2024.
Preuzimanje upravljanja Domom kulture u Mratovu	Provođenje procedure za preuzimanje upravljanja Definiranje cijenika korištenja Usvajanje cijenika korištenja Početak korištenja	Početak upravljanja Domom kulture u Mratovu i ostvarivanje prihoda od upravljanja	Do 31.12.2024.

Usklađivanje stvarnog stanja groblja s grobnim očevidnikom unutar sustava Axiom Memento

Realizacija ovog cilja započela je u 2022. godini. Radi se o izradi fotodokumentacije, unosu fotografija u evidenciju i usklađivanja upisa sa stvarnim stanjem. Na realizaciji ovog cilja se kontinuirano radilo kroz 2023. i 2024. godinu, no posao još uvijek nije do kraja odrađen. Plan je da se ovaj posao kontinuirano nastavi i u 2025. godini, a krajnji rok završetka ovisit će o dostupnim resursima.

Uvesti u sustav plaćanja sve osobe koje imaju nekretninu ili se njome koriste na području Općine Promina, te se time uskladiti sa Zakonom o gospodarenju otpadom (NN 84/2021)

Kako na području općine još uvijek ima objekata koji nisu uvedeni u sustav plaćanja odvoza otpada, ovo je jedan od ciljeva tvrtke koji se kontinuirano provode. Cilj je u 2024. bio uvesti najmanje 10 takvih korisnika u sustav, a uvedeno ih je 31 u kategoriji kućanstva i 1 u kategoriji ne kućanstava. Ova će se aktivnost kontinuirano nastaviti i u 2025. godini, a kao novi cilj se ponovo postavlja 10 novih korisnika.

Općina Promina je od kolovoza 2024. godine zaposlila novog komunalnog redara, koji je u smislu obilaska terena i objekata u općini prilično ažuran. Posao oko uvođenja svih objekata u komunalnu naknadu, a time i u minimalnu javnu uslugu na taj se način odvija i dalje.

Edukacija građana o važnosti odvojenog prikupljanja otpada, kompostiranja i recikliranja

Rezultati odvojeno prikupljenog otpada i dalje nisu zadovoljavajući unatoč provedenim mjerama edukacije stanovništva u 2023. i 2024. godini. Općina Promina planirala je provesti projekt izobrazno-informativnih aktivnosti o gospodarenju otpadom u okviru kružnog gospodarstva za čije je provođenje osigurala i neposredno sudjelovanje Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost u sufinanciranju. Ipak do 30.11.2024. nije provedena niti jedna formalna radionica pa se očekuje da će iste biti provedene u 2025. godini. Društvo je čitavu 2024. godinu, korisnicima, dijelilo pripremljene izobrazno-informativne letke o sustavu prikupljanja otpada na području općine. U tijeku je izrada letaka za 2025. godinu koje će društvo, poštom, korisnicima poslati uz račune za javnu uslugu odvoza otpada za mjesec studeni ove godine, čime će osigurati da svaki korisnik, u ruke, primi upute o prikupljanju i predaji komunalnog otpada na području općine. Društvo će tako i u 2025. godini nastojati i dalje educirati korisnike o važnosti recikliranja otpada. Osim same podjele letaka, cilj je u suradnji s općinom provesti najmanje jednu edukaciju korisnika, na koju će se dodatnim motivacijama pokušati privući što veći broj ljudi.



Preuzimanje upravljanja mrtvačnicom u Oklaju

Ovaj je cilj u planu poslovanja od 2023. godine, no na žalost isti još uvijek nije realiziran zbog raznih okolnosti koje kontinuirano odgađaju realizaciju istog. Preuzimanje upravljanja mrtvačnicom u Oklaju je cilj koji se nužno mora realizirati u budućnosti pa se za sada njegova realizacija prebacuje na 2025. godinu.

Društvo i dalje održava čistima sve tri mrtvačnice u općini iako za to nema direktnih sredstava od korisnika. Za potpuno preuzimanje upravljanja mrtvačnicom u Oklaju nisu se ostvarili uvjeti u 2024. godini do danas, također ni za mrtvačnice u Lukaru i u Mratovu. Općinski odvjetnici rade na potpunoj legalizaciji i preuzimanju istih od strane općine, tek onda će ih općina biti u prilici, odlukom, dodijeliti društvu na upravljanje.

Riješiti pitanje prikupljanja glomaznog otpada

Društvo nije raspolagalo prikladnim vozilom kojim bi se mogao prikupljati glomazni otpad. Umjesto toga plaćalo je vanjskom suradniku da taj posao obavi za društvo što je rezultiralo nestandardnom uslugom koja nije imala jasna pravila ni intervale. Zbog navedenog Društvo je kao jedan od ciljeva za 2024. stavilo nabavku vozila prikladnog za prikupljanje glomaznog otpada.

Ovaj cilj je ostvaren kada je 1. travnja 2024. godine nabavljen kamion kiper Piaggio Porter. Nabavljeni kamion kiper se pokazao kao pun pogodak jer se usluga prikupljanja i odvoza glomaznog otpada uvelike olakšala i unaprijedila. Angažman direktorice oko podugovaranja drugih tvrtki više nije potreban, radnicima je jednostavnije, a korisnici su zadovoljniji jer mi se otpad u prosjeku odvozi u roku od tjedan dana od dana podnošenja pisanog zahtjeva društvu. Kamion kiper je b kategorije, tako da ga mogu voziti svi radnici, osim jednog koji nije polagao za vožnju. Kamion je također, u smislu upravljanja kipom je potpuno jednostavan. Osim za prijevoz glomaznog otpada, kamion je pogodan i za obilazak terena, uskih općinskih šetnica, jer je širok samo 1,8 metara. Time radnici, do nedostupnih, mjesta košnje sada mogu doći i kamionom, dok su prije morali dolaziti pješke

Preuzimanje upravljanja Domom kulture u Mratovu

Slično kao i kod cilja preuzimanja upravljanja mrtvačnicom u Oklaju za 2024. planirano je preuzimanje upravljanja Domom kulture u Mratovu. Postupak je otprilike isti. Potrebno je pripremiti i provesti proceduru za preuzimanje upravljanja, nakon čega će biti definiran i usvojen cjenik korištenja. Nakon završetka navedenih predradnji krenut će se s korištenjem i upravljanjem. Ovaj cilj nije realiziran u 2024. i prebacuje se u 2025.



4. CILJEVI I MJERE POSLOVANJA ZA 2025. GODINU

CILJ	AKCIJE	OČEKIVANI REZULTAT	ROK ZA IZVRŠENJE
Usklađivanje stvarnog stanja groblja s grobnim očevidnikom unutar sustava Axiom Memento	Izrada fotodokumentacije	Grobnik očevidnik koji odgovara stvarnom stanju	Do 31.12.2025.
	Unos fotografija u evidenciju		
	Usklađenje očevidnika sa stvarnim stanjem		
Uvesti u sustav plaćanja sve osobe koje imaju nekretninu ili se njome koriste na području Općine Promina, te se time uskladiti sa Zakonom o gospodarenju otpadom (NN)	Razmjena podataka s jedinstvenim upravnim odjelom općine	Uvođenje najmanje 10 novih osoba koje imaju nekretninu ili se njome koriste na području Općine Promina	Do 31.12.2025.
	Uvođenje novih korisnika		
Edukacija građana o važnosti odvojenog prikupljanja otpada, kompostiranja i recikliranja	Kontinuirano dijeliti edukativne letke	Provesti najmanje jednu edukativnu radionicu u suradnji s Općinom Promina	Do 31.12.2025.
	Pripremiti edukaciju u dogovoru s općinom		
	Pozvati građane na edukaciju		
	Održati edukaciju		
Preuzimanje upravljanja mrtvačnicom u Oklaju	Provođenje procedure za preuzimanje upravljanja	Početak upravljanja mrtvačnicom u Oklaju i ostvarivanje prihoda od upravljanja	Do 31.12.2025.
	Definiranje cijenika korištenja		
	Usvajanje cijenika korištenja		
	Početak korištenja		
Preuzimanje upravljanja Domom kulture u Mratovu	Provođenje procedure za preuzimanje upravljanja	Početak upravljanja Domom kulture u Mratovu i ostvarivanje prihoda od upravljanja	Do 31.12.2025.
	Definiranje cijenika korištenja		
	Usvajanje cijenika korištenja		
	Početak korištenja		
Nabaviti 11 novih spremnika od 1100 litara za odvojeno prikupljanje staklene ambalaže na javnim površinama u 11 naselja	Pripremiti postupak nabave	Povećanje prikupljanja staklene ambalaže	Do 31.12.2025.
	Nabaviti 11 spremnika		
	Rasporediti ih u 11 naselja Općine		



Usklađivanje stvarnog stanja groblja s grobnim očevidnikom unutar sustava Axiom Memento

Realizacija ovog cilja započela je još u 2022. godini, ali budući da se radi o dosta opsežnom projektu isti nije do kraja završen. Dio je odrađen i u 2024. godini, ali i dalje ostaje dio posla za odraditi pa se prebacuje kao cilj i za 2025. godinu. Radi se o izradi fotodokumentacije, unosu fotografija u evidenciju i usklađivanja upisa sa stvarnim stanjem. Plan je da se čitav posao, ovisno o dostupnim resursima, završi do kraja 2025. i da stvarno stanje bude potpuno usklađeno s evidencijama.

Uvesti u sustav plaćanja sve osobe koje imaju nekretninu ili se njome koriste na području Općine Promina, te se time uskladiti sa Zakonom o gospodarenju otpadom (NN 84/2021)

Kako na području općine još uvijek ima objekata koji nisu uvedeni u sustav plaćanja odvoza otpada, jedan je od kontinuiranih ciljeva tvrtke je nastavak evidentiranja takvih korisnika i njihovo uvođenje u sustav naplate. Primijećeno je u zadnje vrijeme da se sve više mladih naraštaja vraća selu i svojim korijenima, obnavljaju svoje djedovine, neki u svrhu vlastitog bijega od gradske vreve i užurbanog života, a neki u svrhu ostvarivanja prihoda od iznajmljivanja objekata turistima.

Cilj je i u 2025. kontinuirano uvoditi sve takve nove korisnike. Aktivnost se kontinuirano nastavlja, a kao novi cilj se ponovo postavlja 10 novih korisnika.

Edukacija građana o važnosti odvojenog prikupljanja otpada, kompostiranja i recikliranja

Društvo će i u 2025. godini nastojati i dalje educirati korisnike o važnosti recikliranja otpada. Općina Promina provodi projekt izobrazno-informativnih aktivnosti o gospodarenju otpadom u okviru kružnog gospodarstva za čije je provođenje osigurala i neposredno sudjelovanje Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u sufinanciranju. Cilj je u suradnji s općinom provesti najmanje jednu edukaciju korisnika, na koju će se dodatnim motivacijama pokušati privući što veći broj ljudi.

Preuzimanje upravljanja mrtvačnicom u Oklaju

Ovaj cilj zbog raznih pravnih i praktičnih pitanja nije još realiziran, a njegova je realizacija nužnost jer Društvo i sada u praksi čisti i održava objekt, ali za to ne prima sredstva od Općine. Kontinuirano se



radi na rješavanju pravnih pitanja i čitavoj proceduri donošenja nove Odluke o upravljanju grobljima, dok se ona ne privede kraju odgađa se i sve ostalo i prebacuje kao cilj u 2025. godini.

Preuzimanje upravljanja Domom kulture u Mratovu

Kao i kod cilja preuzimanja upravljanja mrtvačnicom u Oklaju za 2024. planirano je preuzimanje upravljanja Domom kulture u Mratovu. Postupak je otprilike isti. Potrebno je pripremiti i provesti proceduru za preuzimanje upravljanja, nakon čega će biti definiran i usvojen cjenik korištenja. Nakon završetka navedenih predradnji krenut će se s korištenjem i upravljanjem. Ovaj cilj nije realiziran u 2024. i prebacuje se u 2025.

Nabavka 11 novih spremnika od 1100 litara za odvojeno prikupljanje staklene ambalaže

U suradnji s Općinom Promina nabaviti će se 11 novih spremnika od 1100 litara za odvojeno prikupljanje staklene ambalaže na javnim površinama u 11 naselja. Postojećih 11 koji se trenutno koriste društvo ne može prazniti jer nema specijalno komunalno vozilo za pražnjenje spremnika-zvona, pa za to mora podugovarati drugu tvrtku, što je neisplativo financijski, a i vremenski se dugo čeka. Kako bi se povećalo odvojeno prikupljanje staklene ambalaže, nužno je nabaviti nove spremnike. Novonabavljene spremnike od 1100 litara društvo će samo prazniti s postojećim teretnim vozilom MAN i prevoziti do pogona za recikliranje.

5. FINANCIJSKI PLAN

Pregled financijskog rezultata 2019. - 2023.

Zadnji službeni financijski izvještaji su oni za 2023. godinu što zajedno s podacima za prvih 10 mjeseci 2024. čini osnovu za planiranje poslovanja za 2025. godinu.

Bilanca stanja 2019. - 2023.

EKO PROMINA d.o.o.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023
<i>Nematerijalna imovina</i>	567	567	1.893	1.500	1.303
<i>Materijalna imovina</i>	30.178	30.234	15.946	8.195	5.260
<i>Dugotrajna financijska imovina</i>	0	0	0	0	0
Ukupno dugotrajna imovina:	30.746	30.802	17.838	9.695	6.563
<i>Zalihe</i>	1.516	1.516	2.691	0	0
<i>Potraživanja od kupaca</i>	40.302	37.935	22.939	30.923	24.003
<i>Ostala kratkoročna potraživanja</i>	7.096	7.096	7.941	243	1.171
<i>Novac</i>	6.764	6.589	6.478	12.349	22.800
Ukupno kratkotrajna imovina:	55.678	53.136	40.049	43.516	47.975
<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>	0	0	0	0	0
UKUPNO AKTIVA	86.423	83.938	57.888	53.211	54.538
	0	0	0	0	0
<i>Temeljni kapital</i>	2.654	2.654	2.654	2.654	2.654
<i>Rezerve</i>	27.067	27.067	27.067	27.067	27.067
<i>Zadržana dobit/gubitak</i>	24.028	23.869	13.439	14.675	15.810
Kapital i rezerve	53.750	53.590	43.160	44.396	45.531
<i>Dugoročni krediti i zajmovi</i>	25.256	22.237	565	0	0
<i>Ostale dugoročne obveze</i>	0	0	8769,5	0	0
Ukupno dugoročne obveze:	25.256	22.237	9.335	0	0
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	990	881	1.561	4.150	2.169
<i>Kratkoročni krediti i zajmovi</i>	0	0	0	0	0
<i>Obveze za predujmove</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostale kratkoročne obveze</i>	6.427	7.230	3.832	4.665	6.413
Ukupno kratkoročne obveze:	7.417	8.111	5.393	8.815	8.582
<i>Pasivna vremenska razgraničenja</i>	0	0	0	0	425
UKUPNO PASIVA	86.423	83.938	57.888	53.211	54.538
Zaduženost	0,38	0,36	0,25	0,17	0,16
Likvidnost	7,51	6,55	7,43	4,94	5,59
Radni kapital	48.260	45.025	34.657	34.701	39.393

Iz pregleda bilance za 2023. godinu može se zaključiti da je društvo stabilno u pogledu osnovnih financijskih pokazatelja bilance. Zaduženost društva je svega 16 %, Likvidnost je vrlo dobrih 5,95, a radni kapital je pozitivan 39.393 eura.

Račun dobiti i gubitka 2019. - 2023.

EKO PROMINA d.o.o.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023
<i>Prihod od prodaje</i>	74.084	77.427	91.180	113.767	124.937
<i>Ostali poslovni prihod</i>	0	0	0	13.427	4.936
Ukupno poslovni prihod	74.084	77.427	91.180	127.194	129.874
					0
<i>Promjena vrijednosti zaliha</i>	0	0	0	0	0
<i>Materijalni troškovi</i>	16.825	19.838	33.278	50.560	50.537
<i>Troškovi osoblja</i>	45.730	45.665	52.374	55.420	60.061
<i>Ostali troškovi</i>	5.602	11.190	14.033	8.215	11.562
<i>Ostali poslovni rashodi</i>	0	0	0	700	1.840
Poslovni rashodi (bez amortizacije)	68.157	76.693	99.685	114.894	124.001
					0
EBITDA	5.927	734	-8.506	12.299	5.873
Amortizacija	0	0	14.827	11.064	4.532
EBIT	5.927	734	-23.332	1.236	1.341
<i>Financijski prihodi</i>	1	1	12.902	0	1
<i>Financijski rashodi</i>	382	49	0	0	0
Neto financijski rezultat	-381	-49	12.902	0	1
Dobit/gubitak prije oporezivanja	5.546	685	-10.430	1.236	1.342
Porez na dobit	746	845	0	0	207
Dobit/gubitak tekućeg razdoblja	4.800	-159	-10.430	1.236	1.135
EBITDA marža	8,00%	0,95%	-9,33%	9,67%	4,52%

Račun dobiti i gubitka 2019. - 2023. pokazuje postupno povećanje razine prihoda s oko 74 do 130 tis. Eura godišnje. Rezultat prije poreza je pozitivan u 2019., 2020., 2022. i 2023. s tim da je u 2020. neto rezultat negativan zbog većeg iznosa porezno nepriznatog otpisa potraživanja. Važno je uočiti da u 2019. i 2020. godine nije obračunata amortizacija, što nije u skladu s računovodstvenim standardima i to je ispravljeno u izvještajima za 2021.

Rezultat poslovanja u 2021. godini je bio negativan kao posljedica „čišćenja“ pojedinih stavki potraživanja od kojih je dio otišao i u zastaru. Također nešto su bili i povećani troškovi održavanja opreme što je dovelo do gubitka od 10,4 tis. Eura u 2021.

Gledajući pokazatelj EBITDA on je u 2023. godini pozitivan 5.873 eura, gdje je EBITDA marža oko 4,52 %.

Financijski plan poslovanja za 2025.

Najvažniji cilj financijskog poslovanja za 2025. godinu je pozitivno poslovanje s ostvarivanjem razine EBITDA koja omogućava daljnje održivo poslovanje društva.

U planiranju poslovanja vodili smo se svim poznatim okolnostima, a kao osnovu za postavljanje financijskih ciljeva uzimali smo ostvarene brojke u prethodnim razdobljima.

Uvažavajući predmetne činjenice izrađen je financijski plan za 2025. kako slijedi:

	2021.	2022.	2023.	10/2024.	Plan za 2025.
Prihodi od groblja	21.935	21.872	21.574	22.113	23.000
Prihodi od odvoza otpada	62.386	83.590	91.321	90.228	109.000
Prihodi od održavanja javnih površina	6.860	8.305	12.051	30.167	33.500
Ostali prihodi	0	4.688	4.928	8.954	11.000
Prihodi od financijskih potpora	12.902	8.770	0	0	0
UKUPNI PRIHODI:	104.082	127.224	129.874	151.462	176.500
		0			
Uredski i pomoćni materijal	2.874	2.198	2.044	3.747	4.000
Sitni inventar	0	3.068	2.926	1.409	2.000
Gorivo i djelovi za teretna vozila	4.341	7.499	8.113	7.040	9.500
Telefoni i pošta	3.321	4.602	6.507	6.982	7.500
Usluge održavanja i sl.	7.742	12.305	8.350	12.461	14.500
Registracija vozila	0	596	953	2.631	2.650
Zakupnine	292	319	524	5.481	6.500
Ostale usluge	6.675	8.399	8.006	5.801	7.000
Odvoz otpada	7.454	11.449	13.115	15.011	10.000
Reprezentacija i ostali nespomenuti rashodi	579	127	0	0	0
Bruto plaće	52.374	55.420	60.061	64.083	80.000
Amortizacija	14.827	11.064	4.532	3.626	4.000
Vrijednosna usklađenja potraživanja	7.318	700	1.840	469	500
Ostali troškovi zaposlenih	4.224	5.881	8.743	9.531	11.500
Troškovi osiguranja	709	265	988	0	1.000
Bankarske usluge	1.495	1.374	1.391	1.275	1.500
Ostali troškovi	287	696	439	653	750
UKUPNO TROŠKOVI:	114.512	125.958	128.532	140.200	162.900
		0			0
Bruto dobit / gubitak	-10.430	1.266	1.342	11.262	13.600
Porez na dobit	0	127	207	1.126	1.360
Neto dobit / gubitak	-10.430	1.139	1.135	10.136	12.240

Plan prihoda za 2025.

Prihodi od groblja – u prvih 10 mjeseci 2024. su iznosili 22.113 eura, što je više nego u cijeloj 2023. Za očekivati je da će u 2024. doći na razinu od oko 23 tis. eura. Istu razinu prihoda planiramo i za 2025. s tim da će ovisno o daljnjem sređivanju stanja u grobnom registru taj prihod potencijalno biti i veći.

Prihodi od odvoza otpada – u prvih 10 mjeseci 2024. ostvareno je 90.228 eura prihoda od odvoza otpada. To je gotovo identično ukupnom prihodu u 2022. godini. Porast prihoda na ovoj stavci rezultat je najvećim dijelom povećanja cijene usluge koja je najavljena u planu za 2024. godinu, a onda i realizirana tokom godine. Trenutno se od ove usluge ostvaruje oko 9.000 eura prihoda mjesečno pa je to bila polazišna točka za izračun planiranog prihoda za iduću godinu.

Prihodi od održavanja javnih površina – U prvih 10 mjeseci je po ovoj osnovi ostvareno 30.167 eura prihoda. Do kraja godine se očekuje da će se prihod popeti preko 33 tis. Eura. Na ovoj se stavci možda i najbolje vidi napredak tvrtke u zadnjih par godina jer je ovdje uočen prostor za proširenje djelatnosti, te je taj prostor uspješno iskorišten. Prihodi u ovom dijelu su se upeterostručili u zadnje 4 godine. Za iduću godinu se planira oko 33.500 eura prihoda od ove djelatnosti.

Ostali prihodi – na ovoj stavci planiramo ostvarenje prihoda od svih drugih usluga i raznih stavki koje nisu planom izričito specificirane. Plan prihoda po ovoj osnovi je na razini očekivane realizacije do kraja 2024. godine pa smatramo da je to realno ostvarivo.

Ukupni prihodi bi na ovaj način iznosili 162.000 eura, što je povećanje od čak 26 % u odnosu na 2023. godinu, odnosno oko 13,5 % u odnosu na plan prihoda za 2024.

Plan rashoda za 2025.

Uredski i pomoćni materijal – na ovoj stavci se planira iznos troška sličan onom koji će biti realiziran u 2024. godini, uz razdvajanje troška na sitni inventar i uredski materijal.

Sitni inventar – u ovoj godini je za prvih 10 mjeseci na stavku sitnog inventara potrošeno je 1.409 eura, dok se za iduću godinu planira iznos od 2.000 eura za uobičajene stavke sitnog inventara.

Gorivo i dijelovi za teretna vozila – na ovoj je stavci u 10 mjeseci realizirano oko 7 tis. eura ili oko 700 eura mjesečno. Kao cilj i plan poslovanja za 2024. planira zadržavanje otprilike istog mjesečnog iznosa za cijelu godinu uz uvažavanje činjenice nabavke još jednog vozila u ovoj godini pa je ukupan trošak goriva nešto povećan i iznosi oko 9.500 eura.

Telefoni i pošta – poštanske i telekomunikacijske usluge su dosta poskupjele u zadnje dvije godine. Nije za očekivati da će ovaj trošak pasti u 2024. iako se pokušava što više korisnika prebaciti na elektroničku dostavu računa. Iz ovih razloga na ovoj je stavci planirano 7.500 eura.

Usluge održavanja i sl. – na ovoj stavci su troškovi vezani uz održavanja softvera i slične usluge koje trenutno na mjesečnoj razini iznose oko 1.200 eura. Na ovoj je stavci došlo do nužnog povećanja kako se povećala količina opreme koja se koristi. Za cijelu iduću godinu planiran trošak od oko 14.500 eura.

Registracija vozila – na ovoj je stavci došlo također do povećanja jer je povećan broj vozila pa je trošak u prvih 10 mjeseci bio 2.631 eura. Kako se tu radilo i o trošku prvog pregleda za novo vozilo, plan za iduću godinu je otprilike na istoj razini troška.

Zakupnine – u prvih 10 mjeseci 2024. trošak zakupnina je iznosio 5.481 eura pa je plan za iduću godinu na sličnoj razini.

Ostale usluge – na ovoj stavci nalaze se između ostalog troškovi specijalističkog obrazovanja i konzultantskih usluga koji se za 2025. planiraju na razini 7.000 eura.

Odvoz otpada – Zbog uvođenja novih usluga odvojenog zbrinjavanja otpada porasli su i troškovi zbrinjavanja istog. Tvrtka je do sada dosta koristila usluge drugih za odvoz, što bi većim dijelom trebalo biti riješeno u 2025. jer su nabavljena nova vozila. Zbog navedenog ovdje procjenjujemo smanjenje troškova u 2025.

Bruto plaće – trenutne bruto plaće su na razini od oko 6.400 eura mjesečno, što daje ukupan godišnji trošak od oko 76.000 eura. Ova stavka je za 2025. godinu nešto povećana pa je ukupan trošak planiran na razini 80 tis. Eura.

Amortizacija – trošak amortizacije za 2025. se procjenjuje na oko 4.000 eura godišnje što je otprilike ostatak ne amortizirane vrijednosti imovine na kraju 2024. godine.

Vrijednosna usklađenja potraživanja – društvu se povremeno pojavljuje dio potraživanja od korisnika koji nije naplativ pa će ga biti potrebno otpisati u budućim razdobljima. Trošak ovakvih otpisa u 2025. procjenjujemo na oko 500 eura. Bitno je napomenuti da se ovdje radi o sada porezno priznatom trošku jer je nova uprava redovito poduzimala mjere naplate, što ranije nije bio slučaj.

Ostali troškovi zaposlenih – ova stavka se planira na otprilike istoj razini kao i očekivana realizacija u 2024. godini.

Troškovi osiguranja – analizom potrebnih polica i njihovog godišnjeg troška, ukupan iznos ove stavke planiramo na razini 1.000 eura.

Bankarske usluge – planirane su na razini prosjeka prethodne 3 godine, uz uvažavanje porasta cijena iz 2024.

Ostali troškovi – za stavku ostalih / nespomenutih troškova planiramo iznos od oko 750 eura na godišnjoj razini što je u skladu s ranijim ostvarenjima na ovoj stavci.

Račun dobiti i gubitka za 2025.

	2021.	2022.	2023.	10/2024.	Plan za 2025.
Poslovni prihodi	104.082	127.224	129.874	151.462	176.500
Poslovni rashodi	114.512	125.958	128.532	140.200	162.900
EBITDA	4.397	12.330	5.874	14.888	17.600
EBITDA marža	4,22%	9,69%	4,52%	9,83%	9,97%
Amortizacija	14.827	11.064	4.532	3.626	4.000
Bruto rezultat	-10.430	1.266	1.342	11.262	13.600
Porez na dobit	0	127	207	1.126	1.360
Neto rezultat	-10.430	1.139	1.135	10.136	12.240

Planirani prihodi za 2025. godinu su oko 26 % veći u odnosu na 2023. godinu, no temeljeni su na realnim pretpostavkama. Jednako tako troškovi su planirani uvažavajući sve poznate tržišne okolnosti i potrebne pretpostavke za rast prihoda.

Uz pretpostavku ostvarenja plana, društvo će poslovati s bruto dobiti od 13.600 eura, te će ostvariti EBITDA u iznosu 17.600 eura, odnosno EBITDA maržu od 9,97 %. Ovaj iznos EBITDA i dobiti će osigurati stabilno poslovanje i omogućiti pretpostavke za daljnji razvoj u budućnosti.



6. ZAKLJUČAK

Ovim planom poslovanja obuhvaćene su i opisane sve trenutne okolnosti koje su poslužile kao osnova za planiranje poslovanja za 2025. godinu. Posljednjih nekoliko godina napravljen je kvalitativni iskorak u poslovanju koji se očitovao kroz povećanje prihoda i poboljšanje poslovnog rezultata.

Redovna izrada plana poslovanja uvodi dodatnu transparentnost u poslovanje društva te služi svim dionicima i zainteresiranim stranama. Upravi društva će biti orijentir za praćenje poslovanja i kontrolu ostvarivanja ciljeva kroz godinu, dok će vlasnici i javnost imati transparentno prikazanu polazišnu točku za kasniju ocjenu uspješnosti društva i njegove uprave u ispunjavanju ciljeva i obavljanju javne funkcije.