

KAŠTIJUN d.o.o.
za gospodarenje otpadom
Premanturska cesta 215, 52100 Pula

MB: 2201941 OIB:72690321172
www.kastijun.hr

tel. 052/638 660; fax 052/638 662
info@kastijun.hr

POSLOVNI PLAN
DRUŠTVA KAŠTIJUN d.o.o. PULA
ZA 2021. godinu

Pula, prosinac 2020.

Sadržaj

1. UVOD.....	3
1.1. Podaci o društvu.....	3
1.2. Opis poslovanja i djelatnosti.....	4
2. ZAKONODAVNI OKVIR.....	6
3. STRATEŠKI OKVIR i OSNOVNE SMJERNICE RADA ZA 2021. GODINU.....	7
3.1. Planirane aktivnosti u 2021. god.....	7
3.1.1. <i>Postupak nabave</i>	7
3.1.2. <i>Struktura, broj i dinamika novog zapošljavanja</i>	8
4. ČIMBENICI RIZIKA.....	8
4.1. Plasman SRF-a (GIO – goriva iz otpada) na tržištu.....	8
4.2. Amortizacija.....	9
4.3. Preuzimanje ŽCGO Kaštijun.....	9
5. FINANCIJSKI PLAN.....	11
5.1. PLANIRANI PRIHODI.....	11
5.2. PLANIRANI RASHODI.....	12
5.2.1. Materijalni troškovi.....	12
5.2.2. Energija.....	12
5.2.3. Troškovi usluga.....	13
5.2.4. Troškovi osoblja.....	13
5.2.5. Plan amortizacije.....	14
5.3. Procjena rezultata poslovanja.....	14

1. UVOD

1.1. Podaci o društvu

Društvo Kaštijun d.o.o. za gospodarenje otpadom, OIB 72690321172, MBS 130014683 osnovano je 2007. godine.

Sjedište

Sjedište društva KAŠTIJUN od osnivanja u 2007. god. do lipnja 2018. god. bilo je na adresi sjedišta većinskog vlasnika odnosno u Puli, Forum 1.

Od lipnja 2018. god. društvo posluje sa sjedištem u Puli, Premanturska cesta 215.

Osnivači

Osnivači društva su: Grad Pula s učešćem od 51% i Istarska županija s učešćem 49 %.

Temeljni kapital

Temeljni kapital iznosi 27.961.400,00 kn.

Članovi Nadzornog odbora

- Valerio Drandić - Predsjednik
- Alen Golja - zamjenik Predsjednika
- Dalibor Brnos
- Bojan Blagonić
- Sanela Vežnaver Bolonović

Uprava

- Vesna Dukić - član uprave

Društvo KAŠTIJUN d.o.o. Pula na dan 01.12.2020. god. zapošljava 45 radnika.

1.2. Opis poslovanja i djelatnosti

Tvrtka KAŠTIJUN d.o.o. Pula osnovana je u cilju uspostave integriranog sustava gospodarenja otpadom u Istarskoj županiji.

Društvo je u nadležnom trgovačkom sudu registrirano za slijedeće djelatnosti:

- gospodarenje otpadom
- djelatnost proizvodnje električne energije
- djelatnost prijenosa električne energije
- djelatnost distribucije električne energije
- djelatnost opskrbe električnom energijom
- djelatnost organiziranja tržišta električnom energijom
- djelatnost trgovanja, posredovanja i zastupanje na tržištu energije
- djelatnost odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda
- djelatnost skupljanja otpada za potrebe drugih
- djelatnost prijevoza otpada za potrebe drugih
- djelatnost posredovanja u organiziranju oporabe i/ili zbrinjavanja otpada u ime drugih
- djelatnost skupljanja, oporabe i /ili zbrinjavanja (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
- djelatnost kupnje i prodaje robe te trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- djelatnost projektiranja, građenja, uporabe i uklanjanje građevine
- djelatnost stručnih poslova prostornog uređenja
- djelatnost nadzora nad gradnjom
- djelatnost zastupanja stranih pravnih i fizičkih osoba u okviru registriranih djelatnosti
- djelatnost prijevoza robe i putnika u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- djelatnost prekrcanja tereta i skladištenje
- djelatnost tehničkog ispitivanja i analiza
- djelatnost pružanja usluga savjetovanja u vezi s poslovanjem i upravljanjem

Županijski centar za gospodarenje otpadom (ŽCGO) Kaštijun okosnica je integriranog sustava gospodarenja otpadom kojeg uspostavlja Istarska županija.

KAŠTIJUN d.o.o. registriran je za djelatnost Skupljanje neopasnog otpada (NKD 38.11).

Na ŽCGO se veže još šest pretovarnih stanica - Buzet, Labin, Pazin, Poreč, Rovinj te Umag koje zajedno s ŽCGO Kaštijun čine cjelokupni sustav za gospodarenje otpadom Istarske županije.

Društvo KAŠTIJUN d.o.o. Pula vlasnik je i upravlja Županijskom centrom za gospodarenje otpadom (ŽCGO) Kaštijun koji je izgrađen na zemljištu k.č. 3337/1 k.o. Pula.

Zemljište k.č. 3337/1 k.o. Pula u vlasništvu je Republike Hrvatske s upisanim pravom građenja za tvrtku KAŠTIJUN d.o.o. Pula.

U Županijskom centru za gospodarene otpadom Kaštijun“ odvijaju se slijedeći tehnološki procesi:

- prihvati otpada,
- prihvati i priprema,
- biološka (aerobna) obrada,
- mehanička obrada (rafinacija),
- biološka anaerobna obrada (biorekatorska ploha),
- uporaba građevinskog otpada,
- odlaganje neopasnog otpada.

Projekt ŽCGO Kaštijun

ŽCGO „Kaštijun“ predstavlja investicijski projekt u infrastrukturi za gospodarenje komunalnim otpadom ukupne vrijednosti oko 35.070.892,00 EUR, od čega su odobrena bespovratna sredstva Europske unije 71,42% (25.045.992,00 EUR), Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost osigurao je 5,35% bespovratnih sredstava, a 23,23% udio je lokalne zajednice.

Projekt ŽCGO Kaštijun se sastoji od postrojenja za mehaničko-biološku obradu otpada, odlagališnih ploha, uređaja za pročišćavanje otpadnih voda, reciklažnog dvorišta površine 2.000 m³, upravne zgrade, centra za prijevoz i održavanje, sustava za sakupljanje procjedne vode i sustava otplinjavanja, uređaja za obradu odlagališnog plina, te radne i transportne opreme (kompaktor, utovarivač, buldožer, viljuškar, kamioni s prikolicama).

ŽCGO „Kaštijun“ je projektiran i izgrađen uzimajući u obzir zahtjeve važećih hrvatskih i EU propisa, vrste i količine otpada koje gravitiraju prema centru te aktivnostima koje se odvijaju na centru prije konačnog odlaganja.

2. ZAKONODAVNI OKVIR

Društvo Kaštijun d.o.o. provodi strategiju i planove gospodarenja otpadom sukladno planovima gospodarenja otpadom jedinica lokalne samouprave na području Istarske županije.

Poslovanje Društva Kaštijun d.o.o. prvenstveno se temelji na:

- Zakonu o održivom gospodarenju otpadom kojim je red prvenstva gospodarenja otpadom definiran na sljedeći način:
 - sprječavanje nastanka otpada (mjere kojima se smanjuju količine otpada uključujući ponovnu uporabu proizvoda ili produženje životnog vijeka proizvoda),
 - priprema za ponovnu uporabu (postupci uporabe kojima se proizvodi ili dijelovi proizvoda koji su postali otpad provjerom, čišćenjem ili popravkom, pripremaju za ponovnu uporabu bez dodatne prethodne obrade),
 - recikliranje (svaki postupak uporabe, kojim se otpadni materijali prerađuju u proizvode, materijale ili tvari za izvornu ili drugu svrhu, osim uporabe otpada u energetske svrhe, odnosno prerade u materijal koji se koristi kao gorivo ili materijal za zatrpavanje),
 - drugi postupci uporabe npr. energetska uporaba i zbrinjavanje otpada.
- Planu gospodarenja otpadom Republike Hrvatske za razdoblje 2017.-2022
- Zakonu o zaštiti okoliša
- Uredbi o gospodarenju komunalnim otpadom
- Pravilniku o gospodarenju otpadom
- Pravilniku o načinima i uvjetima odlaganja otpada, kategorijama i uvjetima rada za odlagališta otpada
- Pravilniku o katalogu otpada
- Ostalim Pravilnicima za pojedine kategorije otpada
- Nizu ostalih zakonskih i podzakonskih akata u području gospodarenja otpadom kao i planovima gospodarenja otpadom jedinica lokalne samouprave.

3. STRATEŠKI OKVIR I OSNOVNE SMJERNICE RADA ZA 2021. GODINU

Neodgovarajuće gospodarenje otpadom najveći je problem zaštite okoliša u Republici Hrvatskoj. Količina otpada raste, a infrastruktura koja bi taj otpad trebala zbrinuti nije dostatna. Sustav gospodarenja otpadom ne funkcionira u potpunosti, među ostalim i stoga što se propisi kojima se utvrđuje gospodarenje otpadom ne provode u cijelosti.

Temeljni cilj Društva Kaštijun d.o.o. u segmentu zbrinjavanja komunalnog otpada je, kroz visoke standarde rada, očuvati prirodne resurse i smanjiti negativne posljedice ljudskog djelovanja na okoliš te voditi brigu o očuvanju ekonomske i ekološke održivosti.

Planovi Društva i njihova realizacija usmjereni su na zadovoljavanje zakonskih odredbi koje sustav zbrinjavanja otpada usklađuju sa zahtjevima i strategijom Europske unije.

Pokretanje poslovanja Centra u 2018. godini značio je početak realizacije jedne od prioriternih mjera usvojenog Plan gospodarenja otpadom Republike Hrvatske za razdoblje 2017.-2022. godine kao sustav koji s tehnologijom mehaničko-biološke obrade (u daljnjem tekstu: MBO) pridonosi postizanju ciljeva u vezi smanjenja udjela odlaganja biorazgradivog otpada i ukupne količine odloženog otpada.

3.1. Planirane aktivnosti u 2021. god.

Planirane aktivnosti u 2021. godini za obavljanje djelatnosti na ŽCGO Kaštijun sastoje se u sljedećem:

- Dovršetak planiranih radova na bioreaktorskoj plohi (prekrivanje plohe, horizontalno otplinjavanje i obrada plina na baklji),
- Nabava dodatne transportne opreme (poluprikolice),
- Priprema podloge za priključak stroja za obradu otpada (željezna i neželjezna frakcija),
- Praćenje rada i održavanja postrojenja (MBO i UPOV) kao i transporta (performanse, operativni trošak),
- Izvješćivanje o Projektu.
- Uvođenje ISO sustava i informatičkog sustava za digitalno upravljanje dokumentima

3.1.1. Postupak nabave

Društvo je obveznik javne nabave te se postupci nabave provode sukladno Zakonu o javnoj nabavi te podzakonskim aktima.

Za nabave čija je procijenjena vrijednost veća od 1.500.000 kn, a sukladno Društvenom Ugovoru, suglasnost za sklapanje ugovora s odabranim ponuditeljem daje Skupština

Društva.

Od većih nabava koje se planiraju provesti u 2021. god. su nabava goriva, električne energije, strojarsko održavanje postrojenja, zaštitarske usluge, usluga osiguranja, zbrinjavanje goriva iz otpada (SRF), zbrinjavanje otpadne vode - koncentrata reverzne osmoze (RO), održavanje i validacija podataka automatske mjerne postaje za kontrolu kvalitete zraka, održavanje teretnih vozila, održavanje poluprikolica za prijevoz otpada, održavanje radnih strojeva, održavanje zelenih površina i dr.

Dio nabava provesti će se s dobavljačima iz inozemstva budući da je održavanje i nabava rezervnih i potrošnih dijelova potrebno povjeriti ovlaštenim dobavljačima iz Austrije, Njemačke, Italije, Nizozemske i dr.

U postupcima nabave definiraju se rokovi plaćanja koji su najčešće 30 do 60 dana.

3.1.2. Struktura, broj i dinamika novog zapošljavanja

Sukladno uočenim potrebama tijekom rada u prethodnom razdoblju, postoji potreba za dodatnim radnicima u ljetnom periodu za rad u MBO postrojenju, u transportu i na odlagalištu.

U Planu za 2021. god. planirani su troškovi za dodatno osoblje, za 4 osobe.

4. ČIMBENICI RIZIKA

4.1. Plasman SRF-a (GIO – goriva iz otpada) na tržištu

Vezano za SRF koji nastaje obradom u MBO postrojenju i koji se mora zbrinuti, još uvijek nije nađeno adekvatno rješenje, rezultat čega je potreba baliranja i skladištenja SRF-a na lokaciji Centra, a što povećava troškove.

Tijekom 2020. god. u postupku javne nabave jedina zaprimljena ponuda, unutar procijenjene vrijednosti nabave, je ponuda SEKUNDAR USLUGE d.o.o. čija je ponuda za prihvaćanje SRF-a bila 1.164,00 kn (oko 155,2 EUR) bez PDV-a po toni.

Planirani troškovi za zbrinjavanje goriva iz otpada (SRF-a) koji su kalkulirani u cijeni usluge (prijevoza), obrade i zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada bili su znatno niži odnosno 11,00 EUR po toni SRF-a prema Aplikaciji Projekta, odnosno u kalkulaciji cijene 30,00 EUR po toni SRF-a, te je jasno da je trenutno rješenje znatno opterećenje za financijski rezultat Društva.

Iako dosadašnja iskustva pokazuju da se u procesu proizvodnje cementa mogu koristiti velike količine goriva iz otpada na siguran način i uz značajne koristi, praksa u Republici Hrvatskoj je pokazala nemogućnost korištenja goriva iz otpada kao zamjenskog goriva.

4.2. Amortizacija

Temeljem Sporazuma o projektu i njegovim izmjenama i dopunama, potpisanim između Vlade RH i Komisije Europskih zajednica cijeli projekt izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom Kaštijun u iznosu od 35.070.892,00 EUR sufinanciran je bespovratnim sredstvima što u računovodstvenom smislu predstavlja državne potpore.

Kada se primaju, potpore za nabavu dugotrajne materijalne imovine koja se amortizira, iskazuju se kao odgođeni prihod. U narednim godinama uključuju se u prihod razdoblja proporcionalno iznosu priznatih troškova amortizacije.

Obzirom da je Društvo objekte ŽCGO i MBO postrojenje u ožujku 2018. god. preuzelo od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost koji je operativno vodio glavninu aktivnosti izgradnje i opremanja, Društvo ne raspolaže analitikom navedenih sredstava koja je neophodna radi ispravnog utvrđenja vijeka trajanja i posljedično stope amortizacije.

Dijelom je vrijednost teško utvrditi obzirom da primopredaja projekta nije izvršena u cijelosti, odnosno Ugovori nadzora i Ugovor o radovima prema Dodatku br. 13 i br. 14 su još otvoreni.

Slijedom toga moguće su buduće korekcije plana u dijelu amortizacije.

4.3. Preuzimanje ŽCGO Kaštijun

Nadogradnja i optimizacija postrojenja

Uslijed iznimno velikih količina miješanog komunalnog otpada koje su dopremane na ŽCGO Kaštijun tijekom ljetne sezone u 2019. godini, a koje su izvan okvira predviđenih projektnom dokumentacijom, Izvođač radova – konzorcij Helector S.A. i GP Krk je predložio tehničko - tehnološko rješenje koje bi omogućilo smanjenje negativnog utjecaja na kvalitetu zraka i pojavu neugodnih mirisa, te poboljšalo proces bio-sušenja.

Prije završetka ugovora o izvođenju radova, a nakon ocjene i prihvaćanja prijedloga Izvođača, dana 26. veljače 2020. godine potpisan je Sporazum broj 2020/000187 o zajedničkom financiranju troškova nadogradnje ŽCGO Kaštijun između Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, Kaštijuna d.o.o., Ministarstva zaštite okoliša i energetike, Istarske županije i Grada Pule.

Dodatak broj 13 Ugovora o radovima je potpisan 28. veljače 2020. godine između Fonda i Izvođača radova. Zbog pandemije uzrokovane koronavirusom bilo je neophodno obustaviti radove te je Dodatkom Ugovora broj 14. produžen rok završetka radova. Vrijednost Dodatka Ugovora je 2.530.000 EUR. Uz svu potrebnu projektnu dokumentaciju te izmjene na SCADA sustavu, nadograđen je biofilter, sustav ventilacije, izgrađena dva dodatna boksa za bio-sušenje te modificirana peta vrata na MBO hali kako bi se i tamo omogućilo zaprimanje otpada.

Radovi kao i testiranje novih dijelova sustava su uspješno izvedeni te će se ugovor administrativno zatvoriti do kraja 2020. godine.

Sudski spor

Tijekom 2020. god. trgovačko društvo nije zaprimilo tužbu niti pokrenulo nove sudske postupke.

Trgovačko društvo KAŠTIJUN d.o.o. Pula dana 25.10.2018. god. podnijelo je na trgovačkom sudu u Zagrebu tužbu protiv Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za troškove KAŠTIJUN d.o.o. tijekom pokusnog rada.

Trgovačko društvo KAŠTIJUN d.o.o. Pula odustalo je od tužbe, a temeljem Odluke Skupštine društva od 10.01.2020. god.

5. FINANCIJSKI PLAN

5.1. PLANIRANI PRIHODI

Društvo KAŠTIJUN d.o.o. Pula vrši uslugu prijevoza, obrade i zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada nastalog u Istarskoj županiji kojeg su prikupili isporučitelji javne usluge/komunalna društva.

Obradom komunalnog otpada u MBO postrojenju, kao jedna od frakcija, nastaje gorivo iz otpada (SRF). Društvo KAŠTIJUN d.o.o. Pula obvezno je predmetni SRF predati na korištenje ili zbrinuti.

Obradom komunalnog otpada nastaje i frakcija željeza i frakcija aluminija, a koje su u IPA projektnoj aplikaciji predviđeni kao prihod poslovanja. Međutim, zbog čistoće predmetnih frakcija istu nije moguće prodati uz ostvarenje prihoda već je isto jedan od troškova poslovanja.

U 2021. godini, temeljem vršenja osnovne djelatnosti planira se ostvariti 37.494.310 kn prihoda.

Tijekom 2020. god. ŽCGO Kaštijun je preuzimao ostatni komunalni otpad temeljem ugovora koje je sklopio s isporučiteljima javne usluge/komunalnim društvima koja upravljaju pretovarnim stanicama Buzet, Labin, Poreč, Rovinj i Umag, te Pula Herculeana d.o.o., Contrada d.o.o. i Med Eko Servis d.o.o. koji otpad dovoze vlastitim vozilima na Centar.

Ugovorena je cijena 592,00 kn/toni, odnosno 542,00 kn/toni ovisno tome prevozi li se otpad vozilima Kaštijun d.o.o., odnosno dovozi li se direktno.

Tijekom 2020. god. zbog hitnih intervencija i zastoja u radu preuzet je i dio otpada društva EKO PLUS d.o.o.

Cjenik

Skupština Društva odobrila je cijenu usluge prijevoza, obrade i zbrinjavanje miješanog komunalnog otpada u prosincu 2017. god.

Cijena je definirana kako slijedi:

- 1) Cijena za udjeličare Istarske županije s vlastitim prijevozom otpada do ŽCGO Kaštijun iznosi 72,82 EUR/tona bez PDV-a.
- 2) Cijena za ostale udjeličare Istarske županije iznosi 79,55 EUR/tona bez PDV-a.
- 3) Cijena za treće osobe iznosi 92,00 EUR/tona bez PDV-a.

Navedena cijena formirana je na način da se osigura pokriće troškova rada postrojenja uzimajući u obzir sljedeće parametre: trošak prijevoza otpada do ŽCGO, zbrinjavanje SRF-a po tada planiranoj cijeni, operativni troškovi, amortizacija postrojenja i opreme i ostali troškovi poslovanja.

Cijena obrade otpada koja se primjenjivala tijekom 2020. god. bila je:

- 542 kn/toni za vlastiti prijevoz otpada
- 592 kn/toni za prijevoz s pretovarnih stanica

te je s istom cijenom planiran prihod iz djelatnosti za 2021. god.

Ostale poslovne prihode čine prihodi od ukidanja primljenih potpora.

Kao prihodi od tekućih potpora (potpora za pokriće rashoda) predviđaju se i sredstva FONDA za sufinanciranje troškova zbrinjavanja SRF-a, koje će iznositi 40% od usluge zbrinjavanja, odnosno maksimalno 5.600.000 kn godišnje.

Ostali prihodi uključuju i prihode od ukidanja rezerviranja za zbrinjavanje SRF-a i vezani su direktno na rezerviranja iz prethodne godine.

Ukupni prihodi u 2021. god. u odnosu na planirane prihode u 2020. god. povećani su za 11.751.579 kn, a odnose se na planirane povećane prihode od pružanja usluga i povećane subvencije i dotacije, te prihode od ukidanja dugoročnih rezerviranja.

5.2. PLANIRANI RASHODI

5.2.1. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi za 2021. godinu planirani su u iznosu od 2.461.000 kn i isti uključuju:

1. Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti koji čini 80 % ukupnih materijalnih troškova u iznosu čiji se najveći dio odnosi na materijal za opremu bioreaktora, biomasu za biofiltre, biocid i preparati za praonicu, aktivni mulj za biološku obradu otpadnih voda.
2. Utrošeni materijal u upravi i prodaji
3. Utrošeni materijal i rezervni dijelovi za održavanje koje čine rezervni dijelovi i potrošni materijal za tekuće investicijsko održavanje građevinskih objekata, opreme na svim stupnjevima obrade, maziva i ulja, boje i lakovi i dr.
4. Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma.

5.2.2. Energija

Troškovi energije su u planirani u iznosu od 4.867.000 kn.

Najznačajniji udio u troškovima energije predstavlja trošak goriva i trošak električne energije.

5.2.3. Troškovi usluga

Ukupni troškovi usluga iznose 32.342.000 kn, a koji između ostalog uključuju, troškove usluga održavanja u iznosu od 7.150.000 kn, troškove komunalnih usluga, troškove osiguranja 1.300.000 kn te troškove ostalih usluga.

Planirani troškovi usluga za 2021. godinu predstavljaju gotovo jednu polovinu ukupnih poslovnih rashoda.

Među planiranim *troškovima komunalnih usluga* koji ukupno iznose 21.017.000 kn najznačajniji udio imaju procijenjeni troškovi zbrinjavanja SRF-a iz 2020. godine i ostatak nezbrinutog (ugovorenog) SRF-a iz 2019. godine i zbrinjavanja koncentrata iz RO u iznosu od 2.800.000 kn. Procjene navedenih troškova izvršene su temeljem cijene ponuditelja nakon provedenog postupka javne nabave i one za SRF iznose 1.164 kn/t, te procjena zbrinjavanja koncentrata iz RO po cijeni 100 EUR/m³ kao i troškovi zbrinjavanja pojedinih frakcija iz MBO postrojenja. U troškovima komunalnih usluga uključena je i komunalna naknada.

Kako je već uvodno pojašnjeno iznalaženje alternative zbrinjavanja SRF najveći je izazov i pretpostavka ekonomske održivosti poslovanja ŽCGO.

Troškovi zakupnina i najamnina od 200.000 kn uključuju najam prostora u „cloud“-u za spremanje podataka za automatsku mjernu postaju, najam računalnih programa te po potrebi najam opreme i vozila.

Troškovi ostalih usluga iznose 1.750.000 kn, a uključuju cestarinu, geodetske usluge, analize i ispitivanje akreditiranih laboratorija za potrebe procesa, klasifikacije i uvjetima Okolišne dozvole.

Troškovi reprezentacije iznose 50.000 kn i uključuju nabavu pića, toplih napitaka, restoranske usluge.

Troškovi stručnog obrazovanja i literature planirani su u iznosu od 30.000 kn. Veći dio odnosi se na troškove osposobljavanja/usavršavanja zaposlenika kao što su za rad s radnim strojevima, posudama pod tlakom, uklopničara u trafostanici, rad s kemikalijama, zaštita na radu, zaštita od požara, laboratorijska ispitivanja, KOD95, ISO-standard, i dr.

Ostali troškovi poslovanja u planiranom iznosu od 173.000 kn uključuju naknadu za pravo građenja za zemljište k.č.3337/1 k.o. Pula (uplata u Državni proračun), objave natječaja u Elektroničkom oglasniku javne nabave, objave obavijesti i oglasa u glasilima, naknada članovima Nadzornog odbora, naknada (uplata u Državni proračun) za invalidnost i dr.

5.2.4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja planirani su prema parametrima u IV kvartalu 2020. god.

Ukupan godišnji trošak neto plaće planiran je u iznosu od 4.271.000 kn.

Trošak darova, nagrada i potpora radnicima u planiranom iznosu od 700.000 kn uključuje neoporezive isplate sukladno propisima i Pravilniku o radu: za dar u naravi, prigodne nagrade (Uskrs, Božić, naknada za godišnji odmor), dar za dijete (Sv. Nikola) kao i ostale potpore koje su obuhvaćene Pravilnikom o radu (smrt, invalidnost, i dr.).

5.2.5. Plan amortizacije

Kako je prethodno pojašnjeno iznos amortizacije moći će se ustanoviti po konačnom ustroju analitičke dugotrajne imovine kada će se moći izvršiti i usklađenje plana.

Trenutno je amortizacija obračunata temeljem nabavne vrijednosti dugotrajne imovine koja se koristi, u slijedećim iznosima:

Građevinski objekti i zgrade – 6.927.000 kn

Postrojenja i oprema – 10.182.000 kn

Prijevozna sredstva – 2.891.000 kn

Amortizacija ostalih pozicija (računalni programi i dr.) – 700.000 kn.

Obzirom da u visini obračunate amortizacije sučeljavamo prihode ukidanjem primljenih potpora u korist ostalih prihoda efekt na ukupan financijski rezultat za 2021. je neutralan, osim za dio opreme koju je Kaštijun d.o.o. nabavio iz vlastitih sredstava.

U odnosu na Plan za 2020. godinu u 2021. godini:

- utrošak materijala i sirovine u osnovnoj djelatnosti povećan je za 80.000 kn,
- utrošeni materijal i rezervni dijelovi za održavanje povećan je za 127.000 kn,
- trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma povećano je za 21.000 kn,
- trošak energije povećan je za 447.000 kn,
- troškovi usluga održavanja povećani su za 1.829.000 kn,
- troškovi intelektualnih usluga povećani su za 86.000 kn,
- troškovi komunalnih usluga povećani su za 15.237.000 kn,
- troškovi registracija vozila povećani su za 13.000 kn,
- troškovi ostalih usluga povećani su za 716.000 kn.

5.3. Procjena rezultata poslovanja

Obzirom na planirane prihode i rashode Društvo KAŠTIJUN d.o.o. Pula će u 2021. godine poslovati s negativnim rezultatom odnosno gubitkom.

Procjenjuje se da je gubitak moguće pokriti ili smanjiti uplatom osnivača ili povećanjem cijene obrade otpada.

Član uprave
Vesna Dukić

FINANCIJSKI PLAN ZA 2021. god.

I dio - Sustav kontrolinga

II dio - dodatni podaci

Pozicija	Realizacija 31.12.2019.		Plan 31.12.2020.		Projekcija realizacije 31.12.2020.		Plan 31.12.2021.		IND
POSLOVNI PRIHODI	58.822.211	100%	59.299.732	100%	54.523.288	100%	71.051.311	100%	130
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	42.737.561	73%	33.904.072	57%	33.904.072	62%	37.494.310	53%	111
Prihodi od prodaje proizvoda	0		0		0		0		
Prihodi od pružanja usluga	42.737.561		33.904.072		33.904.072		37.494.310		111
Prihodi od najamnina i zakupnina	0		0		0		0		
Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe	0		0		0		0		
Prihodi od prodaje robe	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	
Prihodi od prodaje robe	0		0		0		0		
Prihodi od pružanja usluga posredovanja (provizije, trgovačke usluge i sl.)	0		0		0		0		
Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe	0		0		0		0		
Ostali poslovni prihodi	16.084.650	27%	25.395.660	43%	20.619.216	38%	33.557.000	47%	163
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	0		7.632.660		4.195.940		11.420.600		272
Prihodi od kompenzacija, subvencija, dotacija, refundacija i sl.	16.084.200		17.763.000		16.423.276		22.136.400		135
Ostali poslovni prihodi	450		0		0		0		
FINANCIJSKI PRIHODI	49.406	0%	20.000	0%	36.000	0%	20.000	0%	56
Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	
Prihodi od dividendi	0		0		0		0		
Prihodi od udjela u dobiti	0		0		0		0		
Dobici od prodaje dionica i poslovnih udjela	0		0		0		0		
Prihodi po osnovi kamata	49.363	100%	20.000	100%	36.000	100%	20.000	100%	56
Prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita	0		0		0		0		
Prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita, plasmana u fondove i sl.	49.363		20.000		36.000		20.000		56
Prihodi od zateznih kamata	0		0		0		0		
Ostali prihodi financiranja	43	0%	0	0%	0	0%	0	0%	
Pozitivne tečajne razlike	43		0		0		0		
Ostali financijski prihodi	0		0		0		0		
OSTALI PRIHODI	225.732	0%	20.000	0%	20.000	0%	0	0%	0
Ostali prihodi	225.732	100%	20.000	100%	20.000	100%	0		0
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		0		0		
Prihodi od prodaje sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0		0		0		0		
Prihodi od otpisa obveza	1		0		0		0		
Prihodi od naplaćenih penala, nagrada i sl.	0		0		0		0		
Utvrđeni viškovi	0		0		0		0		
Prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima	0		0		0		0		
Ostali izvanredni prihodi	225.731		20.000		20.000		0		0
UKUPNI PRIHODI	59.097.349	100%	59.339.732	100%	54.579.288	100%	71.071.311	100%	130

POZICIJA	Realizacija 31.12.2019.		Plan 31.12.2020.		Projekcija realizacije 31.12.2020.		Plan 31.12.2021.		IND
POSLOVNI RASHODI	59.001.616	99%	57.339.029	100%	52.627.856	100%	79.103.400	99%	150
Materijalni troškovi	7.755.859	13%	6.649.000	12%	6.649.000	13%	7.328.000	9%	110
Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti	997.535		786.000		786.000		866.000		110
Utrošeni materijal i sirovine u upravi i prodaji	134.154		141.000		141.000		145.000		103
Utrošeni materijali i rezervni dijelovi za održavanje	1.531.161		1.123.000		1.123.000		1.250.000		111
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	237.999		179.000		179.000		200.000		112
Trošak energije	4.855.010		4.420.000		4.420.000		4.867.000		110
Troškovi nabave prodane robe	0		0		0		0		
Povećanje ili smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0		0		0		0		
Troškovi usluga	24.790.659	42%	14.158.000	25%	10.792.876	21%	32.342.000	41%	300
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	70.140		65.000		65.000		72.000		111
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	776.590		0		0		0		
Troškovi usluga održavanja	7.885.284		5.321.000		5.321.000		7.150.000		134
Troškovi zakupnina i najamnina	160.114		213.000		213.000		200.000		94
Troškovi promidžbe, sponzorstva i sajмова	0		0		0		0		
Troškovi intelektualnih usluga (odvjetnika, revizora, informatičara i sl.)	779.626		614.000		614.000		700.000		114
Troškovi komunalnih usluga	13.381.335		5.780.000		2.414.876		21.017.000		870
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	10.223		31.000		31.000		33.000		106
Troškovi premija osiguranja	792.412		993.000		993.000		1.300.000		131
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	115.018		107.000		107.000		120.000		112
Troškovi ostalih usluga	819.917		1.034.000		1.034.000		1.750.000		169
Troškovi osoblja	6.776.731	11%	7.415.600	13%	7.415.600	14%	8.020.000	10%	108
Troškovi neto plaća	3.698.792		3.925.000		3.925.000		4.271.000		109
Troškovi doprinosa iz plaća, poreza i prireza	1.460.194		1.501.000		1.501.000		1.684.000		112
Troškovi doprinosa na plaće	881.621		925.000		925.000		975.000		105
Troškovi naknada troškova radnicima	326.346		365.000		365.000		390.000		107
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	409.778		699.600		699.600		700.000		100
Troškovi amortizacije	19.207.879	33%	19.544.000	34%	19.544.000	37%	20.700.000	26%	106
Amortizacija građevinskih objekata	5.657.068		5.826.000		5.826.000		6.927.000		119
Amortizacija postrojenja i opreme	10.043.483		10.182.000		10.182.000		10.182.000		100
Amortizacija prijevoznih sredstava	2.878.518		2.891.000		2.891.000		2.891.000		100
Amortizacija ostalih pozicija	628.811		645.000		645.000		700.000		109
Ostali troškovi poslovanja	470.489	1%	9.572.430	17%	8.226.380	16%	10.713.400	14%	130
Troškovi reprezentacije	139.843		27.000		27.000		50.000		185
Troškovi dnevnica i smještajate putni troškovi na službenim putovanjima	111.510		12.500		12.500		50.000		400
Troškovi dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	0		9.329.930		7.983.880		10.386.400		130
Troškovi poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina	21.440		24.000		24.000		24.000		100
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	28.346		10.000		10.000		30.000		300
Ostali troškovi poslovanja	169.350		169.000		169.000		173.000		102

Pozicija	Realizacija 31.12.2019.		Plan 31.12.2020.		Projekcija realizacije 31.12.2020.		Plan 31.12.2021.		IND
FINANCIJSKI RASHODI	3.294	0%	62.500	0%	62.500	0%	902.500	1%	1.444
Troškovi po osnovi kamata	1.827	55%	61.000	98%	61.000	98%	901.000	100%	1.477
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	0		60.000		60.000		900.000		1.500
Troškovi po osnovi zateznih kamata	1.827		1.000		1.000		1.000		100
Ostali financijski rashodi	1.467	45%	1.500	2%	1.500	2%	1.500	0%	100
Gubici od prodaje dionica, poslovnih udjela i ostale financijske imovine	0		0		0		0		
Negativne tečajne razlike	1.467		1.500		1.500		1.500		100
Ostali financijski rashodi	0		0		0		0		
OSTALI RASHODI I VRIJEDNOSNA USKLAĐIVANJA	352.797	1%	14.000	0%	14.000	0%	20.000	0%	143
Ostali rashodi	352.797	100%	14.000	100%	14.000	100%	20.000	100%	143
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodane i rashodovane dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		0		0		
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodanih i rashodovanih sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0		0		0		0		
Vrijednosna usklađivanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		0		0		
Vrijednosna usklađivanja kratkotrajne materijalne imovine	0		0		0		0		
Vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	0		0		0		0		
Utvrđeni manjkovi	0		0		0		0		
Troškovi kazni, penala i naknada šteta	0		14.000		14.000		0		0
Ostali izvanredni rashodi	352.797		0		0		20.000		
UKUPNI RASHODI	59.357.707	100%	57.415.529	100%	52.704.356	100%	80.025.900	100%	152
REZULTAT POSLOVANJA PRIJE POREZA	-260.358		1.924.203		1.874.932		-8.954.589		

Kaštijun d.o.o.

Pozicija	I kvartal 2021.		II kvartal 2021.		III kvartal 2021.		IV kvartal 2021.	
POSLOVNI PRIHODI	12.027.675	100%	24.055.349	100%	48.729.136	100%	71.051.311	100%
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	7.498.862	62%	14.997.724	62%	29.995.448	62%	37.494.310	53%
Prihodi od prodaje proizvoda	0		0		0		0	
Prihodi od pružanja usluga	7.498.862		14.997.724		29.995.448		37.494.310	
Prihodi od najamnina i zakupnina	0		0		0		0	
Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe	0		0		0		0	
Prihodi od prodaje robe	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Prihodi od prodaje robe	0		0		0		0	
Prihodi od pružanja usluga posredovanja (provizije, trgovačke usluge i sl.)	0		0		0		0	
Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe	0		0		0		0	
Ostali poslovni prihodi	4.528.813	38%	9.057.625	38%	18.733.688	38%	33.557.000	47%
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	0		0		3.806.867		11.420.600	
Prihodi od kompenzacija, subvencija, dotacija, refundacija i sl.	4.528.813		9.057.625		14.926.821		22.136.400	
Ostali poslovni prihodi	0		0		0		0	
FINANCIJSKI PRIHODI	0	0%	0	0%	0	0%	20.000	0%
Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava	0		0		0		0	0%
Prihodi od dividendi	0		0		0		0	
Prihodi od udjela u dobiti	0		0		0		0	
Dobici od prodaje dionica i poslovnih udjela	0		0		0		0	
Prihodi po osnovi kamata	0		0		0		20.000	100%
Prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita	0		0		0		0	
Prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita, plasmana u fondove i sl.	0		0		0		20.000	
Prihodi od zateznih kamata	0		0		0		0	
Ostali prihodi financiranja	0		0		0		0	0%
Pozitivne tečajne razlike	0		0		0		0	
Ostali financijski prihodi	0		0		0		0	
OSTALI PRIHODI	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Ostali prihodi	0		0		0		0	
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		0		0	
Prihodi od prodaje sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0		0		0		0	
Prihodi od otpisa obveza	0		0		0		0	
Prihodi od naplaćenih penala, nagrada i sl.	0		0		0		0	
Utvrđeni viškovi	0		0		0		0	
Prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima	0		0		0		0	
Ostali izvanredni prihodi	0		0		0		0	
UKUPNI PRIHODI	12.027.675	100%	24.055.349	100%	48.729.136	100%	71.071.311	100%

Kaštijun d.o.o.

Pozicija	I kvartal 2021.		II kvartal 2021.		III kvartal 2021.		IV kvartal 2021.	
POSLOVNI RASHODI	11.871.480	98%	24.978.193	98%	44.285.283	99%	79.103.400	99%
Materijalni troškovi	1.465.600	12%	2.931.200	12%	5.862.400	13%	7.328.000	9%
Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti	173.200		346.400		692.800		866.000	
Utrošeni materijal i sirovine u upravi i prodaji	29.000		58.000		116.000		145.000	
Utrošeni materijali i rezervni dijelovi za održavanje	250.000		500.000		1.000.000		1.250.000	
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	40.000		80.000		160.000		200.000	
Trošak energije	973.400		1.946.800		3.893.600		4.867.000	
Troškovi nabave prodane robe	0		0		0		0	
Povećanje ili smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0		0		0		0	
Troškovi usluga	3.319.130	28%	7.476.593	30%	16.595.483	37%	32.342.000	41%
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	14.400		28.800		57.600		72.000	
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	0		0		0		0	
Troškovi usluga održavanja	1.430.000		2.860.000		5.720.000		7.150.000	
Troškovi zakupnina i najamnina	50.000		100.000		150.000		200.000	
Troškovi promidžbe, sponzorstva i sajмова	0		0		0		0	
Troškovi intelektualnih usluga (odvjetnika, revizora, informatičara i sl.)	175.000		350.000		525.000		700.000	
Troškovi komunalnih usluga	1.216.480		3.366.293		9.033.133		21.017.000	
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	8.250		16.500		24.750		33.000	
Troškovi premija osiguranja	325.000		650.000		975.000		1.300.000	
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	100.000		105.000		110.000		120.000	
Troškovi ostalih usluga	0		0		0		1.750.000	
Troškovi osoblja	1.830.000	15%	4.056.900	16%	5.886.900	13%	8.020.000	10%
Troškovi neto plaća	1.067.750		2.135.500		3.203.250		4.271.000	
Troškovi doprinosa iz plaća, poreza i prireza	421.000		842.000		1.263.000		1.684.000	
Troškovi doprinosa na plaće	243.750		487.500		731.250		975.000	
Troškovi naknada troškova radnicima	97.500		195.000		292.500		390.000	
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	0		396.900		396.900		700.000	
Troškovi amortizacije	5.175.000	44%	10.350.000	41%	15.525.000	35%	20.700.000	26%
Amortizacija građevinskih objekata	1.731.750		3.463.500		5.195.250		6.927.000	
Amortizacija postrojenja i opreme	2.545.500		5.091.000		7.636.500		10.182.000	
Amortizacija prijevoznih sredstava	722.750		1.445.500		2.168.250		2.891.000	
Amortizacija ostalih pozicija	175.000		350.000		525.000		700.000	
Ostali troškovi poslovanja	81.750	1%	163.500	1%	415.500	1%	10.713.400	14%
Troškovi reprezentacije	12.500		25.000		37.500		50.000	
Troškovi dnevnica i smještajate putni troškovi na službenim putovanjima	12.500		25.000		37.500		50.000	
Troškovi dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	0		0		0		10.386.400	
Troškovi poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina	6.000		12.000		36.000		24.000	
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	7.500		15.000		45.000		30.000	
Ostali troškovi poslovanja	43.250		86.500		259.500		173.000	

Kaštijun d.o.o.

Pozicija	I kvartal 2021.		II kvartal 2021.		III kvartal 2021.		IV kvartal 2021.	
FINANCIJSKI RASHODI	201.250	2%	422.500	2%	658.750	1%	902.500	1%
Troškovi po osnovi kamata	201.250	100%	422.500	100%	658.750	100%	901.000	100%
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	201.250		422.500		658.750		900.000	
Troškovi po osnovi zateznih kamata	0		0		0		1.000	
Ostali financijski rashodi	0	0%	0	0%	0	0%	1.500	0%
Gubici od prodaje dionica, poslovnih udjela i ostale financijske imovine	0		0		0		0	
Negativne tečajne razlike	0		0		0		1.500	
Ostali financijski rashodi	0		0		0		0	
OSTALI RASHODI I VRIJEDNOSNA USKLAĐIVANJA	0	0%	0	0%	0	0%	20.000	0%
Ostali rashodi	0		0		0		20.000	100%
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodane i rashodovane dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		0		0	
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodanih i rashodovanih sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0		0		0		0	
Vrijednosna usklađivanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		0		0	
Vrijednosna usklađivanja kratkotrajne materijalne imovine	0		0		0		0	
Vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	0		0		0		0	
Utvrđeni manjkovi	0		0		0		0	
Troškovi kazni, penala i naknada šteta	0		0		0		0	
Ostali izvanredni rashodi	0		0		0		20.000	
UKUPNI RASHODI	12.072.730	100%	25.400.693	100%	44.944.033	100%	80.025.900	100%
REZULTAT POSLOVANJA PRIJE POREZA	-45.055		-1.345.344		3.785.103		-8.954.589	

Pozicija	Realizacija 31.12.2019.	Plan 31.12.2020.	Projekcija realizacije 31.12.2020.	Plan 31.12.2021.	IND
BROJ ZAPOSLENIH	42	49	49	49	100
Broj zaposlenih	42	49	49	49	100
INVESTICIJE	1.544.056	22.951.625	21.489.925	12.841.700	60
Investicije	1.544.056	22.951.625	21.489.925	12.841.700	60
IZVORI FINANCIRANJA	1.544.056	22.951.625	21.489.925	12.841.700	60
Vlastita sredstva	1.544.056	480.000	480.000	300.000	63
Kredit	0	8.920.000	7.458.300	12.541.700	168
Bespovratna sredstva	0	13.551.625	13.551.625	0	0
DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST					
Prihod od pružanja usluga po pretovarnim stanicama (komunalni otpad)	42.737.561	33.904.072	33.904.072	37.494.310	111
<i>Pula</i>	13.974.928	11.562.052	11.562.052	11.704.705	101
<i>Medulin</i>	2.054.180	1.573.534	1.573.534	1.654.961	105
<i>Vodnjan</i>	1.312.182	950.018	950.018	1.028.492	108
<i>Rovinj</i>	6.321.968	4.583.382	4.583.382	4.958.448	108
<i>Poreč</i>	9.382.921	7.158.320	7.158.320	7.544.244	105
<i>Pazin</i>	2.206.384	1.860.893	1.860.893	1.866.398	100
<i>Labin</i>	2.921.520	2.142.803	2.142.803	2.304.265	108
<i>Umag</i>	3.700.592	2.873.094	2.873.094	5.961.364	207
<i>Buzet</i>	546.416	478.573	478.573	471.433	99
<i>Treća lica</i>	316.470	721.402	721.402	0	0
FIZIČKI PODACI O POSLOVANJU (t)					
Sakupljeni otpad po pretovarnim stanicama (u tonama)	74.153	58.067	58.067	65.400	113
<i>Pula</i>	25.784	21.332	21.332	21.595	101
<i>Medulin</i>	3.790	2.903	2.903	3.053	105
<i>Vodnjan</i>	2.421	1.753	1.753	1.898	108
<i>Rovinj</i>	10.679	7.742	7.742	8.376	108
<i>Poreč</i>	15.643	11.913	11.913	12.567	105
<i>Pazin</i>	3.727	3.143	3.143	3.153	100
<i>Labin</i>	4.935	3.620	3.620	3.892	108
<i>Umag</i>	6.251	4.853	4.853	10.070	208
<i>Buzet</i>	923	808	808	796	99