



Savska cesta 41, Zagreb

T: +385 1 6468-320

F: +385 1 6468-324

KLASA: 400-01/25-01/01

URBROJ: ZCGO-01-01-04/1-25-18

Zagreb, 24. prosinca 2025.

Plan poslovanja Trgovačkog društva

Uprave Trgovačkog društva

Zagrebački centar za gospodarenje otpadom d.o.o.

za 2026.

Sadržaj

1.	Uvodne napomene	3
1.1.	Osnovni podaci o trgovačkom društvu.....	3
1.2.	Organizacijska struktura.....	4
1.3.	Zakonodavni okvir	4
2.	Procjena ostvarenja planiranih poslovnih ciljeva za 2025. i opis planiranih ciljeva poslovne politike za 2026.	5
2.1.	Procjena ostvarenja planiranih poslovnih ciljeva za 2025.	5
2.1.1.	Odstupanja od Plana poslovanja u periodu siječanj – prosinac 2025. godine.....	7
2.2.	Strateške odrednice i ciljevi poslovne politike za 2026.	8
2.2.1.	Nastavak aktivnosti - Izrada studijsko projektne dokumentacije za CGO 'Zagreb' u suradnji s Gradom Zagrebom	11
2.2.2.	Podizanje svijesti javnosti o važnosti uspostave sustava održivog gospodarenja otpadom.....	11
2.2.3.	Mobilna postrojenja i oprema za obradu/recikliranje posebnih kategorija otpada ...	12
2.2.4.	Izrada akata društva.....	13
2.2.5.	Suradnja sa nacionalnim i međunarodnim pravnim subjektima	14
2.3.	Planiranje godišnjih poslovnih aktivnosti za realizaciju poslovnih ciljeva u 2026...	14
3.	Plan zaposlenosti, fizičkog opsega usluga i kvalitete usluga za 2026.	14
3.1.	Plan broja zaposlenih	14
3.2.	Plan fizičkog opsega usluga	17
3.3.	Plan kvalitete usluga.....	17
4.	Plan Računa dobiti i gubitka za razdoblje I. - XII. 2026.	18
5.	Plan Bilance na dan 31.12.2026.	20
6.	Plan investicija za 2026. godinu	21
7.	Plan novčanog tijeka za 2026.	27
8.	Plan ključnih pokazatelja uspjeha – ekonomski, socijalni i ekološki aspekt poslovanja	28
9.	Zaključne ocjene.....	29

1. Uvodne napomene

1.1. Osnovni podaci o trgovačkom društvu

Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu broj Tt-13/30085 od 2. siječnja 2014. godine osnovano je trgovačko društvo Zagrebački centar za gospodarenje otpadom društvo s ograničenom odgovornošću za gospodarenje otpadom (dalje u tekstu: ZCGO d.o.o.), čiji jedini osnivač je Grad Zagreb.

ZCGO d.o.o. osnovan je s ciljem uspostave integriranog i tehnološki naprednog sustava praćenja i obrade otpada. Središnja misija društva je razvoj i uspostava Centra za gospodarenje otpadom Zagreb, kompleksa infrastrukturnih objekata i postrojenja namijenjenih obradi komunalnog otpada, pri čemu predmet poslovanja društva obuhvaća sljedeće:

1. gospodarenje otpadom	24. obrada ostataka i otpadaka bez stvarnog mehaničkog ili kemijskog procesa transformacije
2. djelatnost druge obrade otpada	25. stručni poslovi zaštite od okoliša
3. djelatnost oporabe otpada	26. energetske usluge
4. djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom	27. projektiranje obnovljivih izvora energije
5. djelatnost prijevoza otpada	28. istraživanje i razvoj obnovljivih izvora energije
6. djelatnost sakupljanja otpada	29. kupnja i prodaja robe
7. djelatnost trgovanja otpadom	30. obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
8. djelatnost zbrinjavanja otpada	31. zastupanje inozemnih tvrtki
9. reciklaža	32. istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
10. proizvodnja električne energije	33. savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
11. prijenos električne energije	34. reklama (promidžba i propaganda)
12. distribucija električne energije	35. usluge informacijskog društva
13. organiziranje tržišta električne energije	36. organiziranje kongresa, sajмова, priredbi, promocija, tečajeva
14. opskrba električnom energijom	37. projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
15. trgovina električnom energijom	38. nadzor nad gradnjom
16. proizvodnja toplinske energije	39. stručni poslovi prostornog uređenja
17. distribucija toplinske energije	40. obavljanje djelatnosti upravljanja projektom gradnje
18. opskrba toplinskom energijom	
19. skladištenje energije	
20. upravljanje energetskim objektima	
21. proizvodnja proizvoda iz sekundarnih sirovina	
22. proizvodnja komposta	
23. prerada ostataka od hrane, pića i duhana u sekundarnu sirovinu	

Gospodarenje otpadom jedno je od najzahtjevnijih i najkompleksnijih područja zaštite okoliša kako organizacijski tako i infrastrukturno. Obuhvaća skup aktivnosti, odluka i mjera usmjerenih na sprječavanje nastanka otpada i njegovih štetnih utjecaja na okoliš, sakupljanje, prijevoz, obradu, te nadzor nad tim djelatnostima kao i nadzor i mjere vezane za usklađivanje i zatvaranje odlagališta.

Kako bi se učinkovito implementirale zakonske propisane obveze, odnosno primijenila i ostvarila politika i ciljevi gospodarenja otpadom te uspostavio cjelovit i održiv sustav gospodarenja otpadom ZCGO d.o.o., kao društvo u 100% vlasništvu Grada Zagreba, osigurava učinkovito i ekonomično usklađivanje načina na koji je potrebno gospodariti s nastalim

otpadom, s ciljem osiguravanja kapaciteta koji su za to neophodni i budućim ulaganjima koja su potrebna za ostvarenje takvog koncepta.

Ostvarivanje strateških ciljeva višegodišnji je proces kojim se jamči jačanje sustava gospodarenja otpadom i njegovo funkcioniranje s ciljem postupnog smanjenja pritiska na okoliš i ljudsko zdravlje, racionalnog korištenja resursa i ostvarivanja održivosti, u skladu s planovima gospodarenja otpadom.

Planom gospodarenja otpadom Grada Zagreba do 2029. godine stvaraju se preduvjeti za jasnije definiranje odnosa između Grada Zagreba, Zagrebačke županije i trgovačkih društava u javnom vlasništvu, a s čim u svezi i nastavak razvoja poslovnih politika i ciljeva ZCGO d.o.o. Slijedom važećeg zakonodavnog okvira u području gospodarenja otpadom, upravljanje centrom za gospodarenje otpadom povjereno je trgovačkom društvu u javnom vlasništvu, pri čemu propisi ne uređuju detaljno organizacijski odnos između subjekata uključenih u različite segmente sustava gospodarenja otpadom, s čim u svezi ZCGO d.o.o. usko surađuje sa Gradom Zagrebom i trgovačkim društvima u javnom vlasništvu kako bi se što bolje definirali organizacijski i upravljački modeli bazirani na načelima učinkovitosti, racionalizacije troškova i optimizacije sustava gospodarenja otpadom u Gradu Zagrebu.

1.2. Organizacijska struktura

Unutarnje ustrojstvo te način rada i rukovođenja u Društvu utvrđuje se tako da se osigura zakonito, učinkovito, odgovorno, stručno, pravodobno i racionalno obavljanje poslova i zadaća u okviru djelatnosti i nadležnosti Društva, potpuno iskorištenje stručnih znanja i sposobnosti radnika sukladno njihovim pravima i obvezama iz radnog odnosa, koordinacija i nadzor nad obavljanjem poslova i zadaća kao i suradnja sa institucijama kojima je osnivač Grad Zagreb kao i sa ostalim institucijama.

Tijela Društva su Skupština Društva i Uprava.

Temeljem Zaključka o predstavnicima Grada Zagreba u Skupštini trgovačkog društva ZCGO d.o.o., u kojem Grad Zagreb ima 100% udjela od 07.06.2021., KLASA: 024-02/21-02/23, URBROJ: 251-03-02-21-4, predstavnici Grada Zagreba su:

- Tomislav Tomašević, mag. pol., gradonačelnik Grada Zagreba
- dr.sc. Danijela Dolenc, zamjenica gradonačelnika
- dr.sc. Luka Korlaet, zamjenik gradonačelnika

Na 43. sjednici Skupštine trgovačkog društva ZCGO d.o.o., dana 17. listopada 2025. godine, Skupština trgovačkog društva ZCGO d.o.o., jednoglasno je donijela Odluku o imenovanju direktora/člana Uprave kojom se Vanja Oštrić imenuje za direktora/člana Uprave trgovačkog društva ZCGO d.o.o.

1.3. Zakonodavni okvir

Grad Zagreb kao jedinica lokalne samouprave sukladno PGORH nadležan je za osiguravanje javne usluge prikupljanja komunalnog otpada, uspostavu reciklažnih dvorišta, provedbu mjera sprječavanja odbacivanja otpada u okoliš, uklanjanje u okoliš odbačenog otpada, davanje suglasnosti za akciju prikupljanja otpada, planiranje lokacija građevina od lokalnog značaja, provedbu edukacijsko - informativnih aktivnosti, te poduzimanje svih drugih radnji koje su propisane PGORH, Odlukom VRH i Zakonom o gospodarenju otpadom (NN 84/21, NN 142/23) i planom gospodarenja otpadom Grada Zagreba do 2029. godine, s čim u svezi Društvo

u vlasništvu Grada Zagreba postupa te se Planom poslovanja trgovačkog društva ZCGO d.o.o. za 2026. godinu planiraju aktivnosti koje treba provesti i/ili započeti s provođenjem.

2. Procjena ostvarenja planiranih poslovnih ciljeva za 2025. i opis planiranih ciljeva poslovne politike za 2026.

2.1. Procjena ostvarenja planiranih poslovnih ciljeva za 2025.

Kako je ZCGO d.o.o. osnovan s ciljem uspostave sustava održivog gospodarenja komunalnim otpadom Grada Zagreba i provođenja projekta izgradnje CGO-a Grada Zagreba, osiguran je nesmetan nastavak razvoja poslovanja te je unaprijeđena učinkovitost Društva.

Red. br.	Aktivnosti	Opis značajnih poslovnih aktivnosti u provedbi Plana poslovanja za 2025.
P1	<i>Razvoj društva</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Upravljanje ljudskim resursima društva (racionalizacija, reorganizacija poslovanja društva te stručno usavršavanje i jačanje postojećih kadrova) • Unaprijeđenje kvalitete pružanja usluga obrade/drobljenja krupnog glomaznog i građevinskog otpada/materijala • Odgovorno upravljanje imovinom i resursima društva • Integracija digitalnih tehnologija u poslovanje društva • Izrada općih i pojedinačnih akata društva sukladno pozitivnim zakonskim i podzakonskim propisima • Racionalno upravljanje svim materijalnim troškovima nužnim za redovito poslovanje
P2	<i>Projektne aktivnosti</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Nastavak aktivnosti - Izrada studijsko projektne dokumentacije za CGO 'Zagreb' • Mobilna postrojenja i oprema za obradu/recikliranje građevnog i/ili krupnog (glomaznog) komunalnog otpada

Za provedbu planiranih odrednica poslovanja Društva u 2025. godini niže su navedeni planirani i procijenjeni financijski resursi.

Redni br.	Opis	Izmjenio i dopunio Plana poslovanja društva ZCGO za 2025.	Plan-Vlastita sredstva za 2025.	Plan Proračuna Grada Zagreba za 2025.	Procjena Plana-Vlastita sredstva 2025.	Procjena realizacije Plana Proračuna Grada Zagreba 2025.	Indeks Procjeno Plana-vlastita sredstva 2025.	Indeks Procjeno realizacije Plana Proračuna Grada Zagreba 2025.
P1	Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru	1.315.000,00 €	550.000,00 €	765.000,00 €	545.000,00 €	765.000,00 €	99%	100%
P2	Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru	2.000.000,00 €	- €	2.000.000,00 €	- €	1.646.851,30 €	0%	82%
P1+P2	Ukupno:	3.315.000,00 €	550.000,00 €	2.765.000,00 €	545.000,00 €	2.411.851,30 €	99%	87%

11. rujna 2025. godine na 3. sjednici Gradske skupštine Grada Zagreba usvojene su Izmjene i dopune Proračuna Grada Zagreba za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. godinu, te su na Razdjelu 008 Gradski ured za gospodarstvo, ekološku održivost i strategijsko planiranje; Glava 00801 Gradski ured za gospodarstvo, ekološku održivost i strategijsko planiranje; Program 1608 Gospodarenje otpadom; Kapitalni projekt K160801 Centar za gospodarenje otpadom planirana financijska sredstva na stavci 35 - Subvencije društvu ZCGO d.o.o. u iznosu od 765.000,00 € koja su umanjena za ostvarenu dobit za 2024. godinu u iznosu 35.000,00 € sukladno Odluci skupštine društva o raspodjeli i upotrebi dobiti za 2024. godinu, dok se

planirana financijska sredstva na stavci 38 - Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru nisu mijenjala i iznose 2.000.000,00 €.

Redni br.	Opis	Izmjene i dopune Plana poslovanja društva ZCGO za I.-XII. 2025.	Procjena ostvarenja Izmjena i dopuna Plana poslovanja društva ZCGO za I.-XII. 2025.	Indeksi
3512	Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru	765.000,00 €	765.000,00 €	100,00%
3816	Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru	2.000.000,00 €	1.646.851,30 €	82,34%
	Ukupno:	2.765.000,00 €	2.411.851,30 €	87%

Izrada studijsko-projektne dokumentacija: CGO Zagreb

Temeljem Zaključka o prihvaćanju Sažetka novelirane studije izvedivosti za izgradnju cjelovitog sustava gospodarenja otpadom na području Grada Zagreba i Zagrebačke županije, Grad Zagreb je tijekom 2024. godine započeo s izradom relevantne studijske i projektne dokumentacije. U tom okviru provedena je javna nabava za izradu idejnog rješenja Centra za gospodarenje otpadom Zagreb (CGO Zagreb), Idejnog projekta, Studije utjecaja na okoliš, prateće dokumentacije te provođenje postupka procjene utjecaja na okoliš. U 2025. godini je izrađeno Idejno rješenje, Idejni projekt, a Rješenje na Studiju utjecaja na okoliš se očekuje krajem 2025. godine ili početkom 2026. godine, nakon čega će se pristupiti ishodu lokacijske dozvole i objavi dokumentacije za nadmetanje.

ZCGO d.o.o. je, u sklopu ovih aktivnosti, tijekom 2025. godine završio otvoreni postupak javne nabave usluge analize sastava miješanog komunalnog otpada (MKO) s područja Grada Zagreba, uključujući ispitivanje fizikalnih i kemijskih svojstava te parametara biorazgradivosti. Ugovor s odabranim izvođačem sklopljen je ožujku 2025. godine s rokom izvršenja od godinu dana. Usluga uključuje i analizu sitniče, odnosno frakcije MKO koja je manja od 20 mm, što je ključna komponenta za izradu projektne dokumentacije za budući CGO Zagreb. U 2025. godini je u potpunosti izvršen jedan set uzorkovanja, laboratorijskih ispitivanja te statističke obrade podataka uz dostavu pripadajućih izvješća, te su izvršena uzorkovanja i drugog seta miješanog komunalnog otpada. Završetak usluge se predviđa u planiranom roku tijekom 2026. godine.

Mobilna postrojenja i oprema za obradu/recikliranje građevnog i/ili glomaznog komunalnog otpada

Tijekom 2025. godine ZCGO d.o.o., je za potrebe ZGH d.o.o. Podružnica Čistoća, obradio 14.685 tona glomaznog otpada. Kroz dobru koordinaciju i suradnju, postignuto je značajno rasterećenje reciklažnih dvorišta na području Grada Zagreba te je osiguran sustavan pristup u rješavanju problema ilegalnih odlagališta otpada.

S obzirom na to da je postojeći usitnjivač glomaznog otpada, u više od tri godine rada, obradio preko 53.900 tona glomaznog otpada, usprkos žalbama i vremenskom kašnjenju uzrokovanom odlukama Državne komisije za kontrolu postupaka javne nabave (DKOM), u 2025. godini isporučeni su strojevi kako slijedi:

- Radni stroj za manipulaciju otpadom: ugovor potpisan u siječnju 2025., isporučen u veljači 2025.
- Mobilni usitnjivač za obradu otpada: ugovor potpisan u veljači 2025., isporučen u travnju 2025.

Ova ulaganja omogućila su veću operativnu fleksibilnost, smanjila ovisnost o jednom uređaju te povećala otpornost sustava na moguće zastoje, čime je osiguran kontinuitet usluge.

Nadalje, u ožujku 2025. godine pokrenut je novi postupak javne nabave za radne strojeve:

- Radni stroj za manipulaciju otpadom većeg kapaciteta i snage – za obavljanje složenijih zadataka i veću operativnu pouzdanost, ugovor potpisan i stroj isporučen u studenom 2025.
- Teleskopski utovarivač – za rad u skućenim prostorima i situacijama koje zahtijevaju preciznost i veću fleksibilnost, Odluka o odabiru je donesena te se potpis ugovora i isporuka stroja očekuje u I kvartalu 2026.

Status projekta KK.06.3.1.17.0071 i odnos s Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Unatoč činjenici da je u sklopu projekta sufinancirana nabava opreme tijekom 2022. godine, a da je nakon potresa došlo do promjena zakonodavstva kojim se materijal od uklanjanja građevina više ne smatra otpadom, Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (PT2) jednostrano je raskinuo ugovora i zatražio povrat sredstava u iznosu od 435.835,82 €. ZCGO d.o.o. je, ne slažući se s ovim tumačenjem i smatrajući da ono ne odražava stvarno stanje provedbe ugovora, podnio Zahtjev za mirno rješenje spora. Nakon što PT2 nije prihvatio zahtjev, pokrenut je upravni spor pred Upravnim sudom. U svrhu osiguranja financijske stabilnosti i odgovornog upravljanja rizicima, Društvo je na žiro računu rezerviralo sredstva u iznosu koji odgovara potencijalnoj obvezi povrata, do konačnog okončanja spora.

Na temelju Ugovora i Dodatka ugovora iz 2020. godine o sufinanciranju projekta uklanjanja građevina na k.č.br. 135/2, 135/3, 135/7, 139/2 i 138/48 k.o. Žitnjak, Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost je sudjelovao u sufinanciranju u iznosu od 197.596,51 €, uz obvezu ZCGO d.o.o. da do kraja 2025. dostavi uporabnu dozvolu za Sortirnicu. Međutim, tijekom 2023. godine došlo je do objedinjavanja projekata, te je sortiranje obuhvaćeno u sklopu CGO Zagreb, čime se odustalo od izgradnje sortirnice na spomenutoj lokaciji. I za ovu svrhu rezervirana su sredstva Društva na žiro računu.

2.1.1. Odstupanja od Plana poslovanja u periodu siječanj – prosinac 2025. godine

Provedba strateških odrednica ZCGO d.o.o. je interdisciplinarni i dinamički proces koji u mnogome ovisi o dobroj suradnji, koordinaciji te političkoj stabilnosti dionika svih razina uključenih u provedbu. Vanjski činitelji, koji utječu na rizik u poslovanju poduzeća između ostalog odnose se na ekonomske promjene, dinamiku financijskih tržišta, potencijalnih opasnosti koji izviru iz političkog, pravnog okvira, financijskih i ekonomskih izazova.

Izrada studijsko projektne dokumentacije za CGO 'Zagreb'

ZCGO d.o.o. je, u sklopu svojih aktivnosti, tijekom 2025 završio otvoreni postupak javne nabave usluge analize sastava miješanog komunalnog otpada (MKO) s područja Grada Zagreba, uključujući ispitivanje fizikalnih i kemijskih svojstava te parametara biorazgradivosti. Ugovor s odabranim izvođačem sklopljen je ožujku 2025. godine s rokom izvršenja od godinu dana. Usluga uključuje i analizu sitnice, odnosno frakcije MKO koja je manja od 20mm, što je ključna komponenta za izradu projektne dokumentacije za budući CGO Zagreb. Kako je za izvršenje ugovora rok 12 mjeseci u 2025. godini je u potpunosti izvršen jedan set uzorkovanja, laboratorijskih ispitivanja te statističke obrade podataka uz dostavu pripadajućih izvješća, te su u listopadu 2025. izvršena uzorkovanja i drugog seta miješanog komunalnog otpada, a čija je obrada u tijeku, podredno čemu je došlo do odstupanja u provedbi. Završetak usluge se predviđa u planiranom roku odnosno u ožujku 2026. godine.

Mobilna postrojenja i oprema za obradu/recikliranje građevnog i/ili krupnog (glomaznog) komunalnog otpada

Početakom 2025. godine započete su aktivnosti vezane uz realizaciju nabave planirane mehanizacije i opreme. U tom je okviru provedeno sveobuhvatno istraživanje tržišta s ciljem pripreme za pokretanje postupaka javne nabave radnih strojeva, uključujući radni stroj za manipulaciju otpadom te teleskopski utovarivač. Aktivnosti su obuhvaćale analizu funkcionalnih karakteristika dostupnih strojeva, procjenu njihove usklađenosti s operativnim potrebama društva, provjeru tržišne raspoloživosti i očekivanih rokova isporuke, kao i prikupljanje podataka o cjenovnim razinama.

Na temelju prikupljenih informacija u ožujku 2025. godine pokrenut je otvoreni postupak javne nabave velike vrijednosti za nabavu radnih strojeva nužnih za daljnju operativnu modernizaciju i povećanje učinkovitosti radnih procesa vezanih za uslugu koju Društvo pruža ZGH Podružnica Čistoća vezano za glomazni otpad Grada Zagreba.

Postupak javne nabave proveden je kao jedinstveni postupak podijeljen u dvije grupe. Prva grupa odnosila se na nabavu radnog stroja za manipulaciju otpadom većeg kapaciteta i snage te je uspješno okončana, pri čemu je predmetni stroj isporučen u studenome 2025. godine. Druga grupa obuhvaćala je nabavu teleskopskog utovarivača, namijenjenog radu u skućenim prostorima i izvođenju operacija koje zahtijevaju povećanu preciznost i fleksibilnost. Za navedenu grupu donesena je Odluka o odabiru ponuditelja, a postupak se trenutačno nalazi u fazi sklapanja ugovora s odabranim isporučiteljem. Isporuka teleskopskog utovarivača planirana je početkom 2026. godine.

2.2. Strateške odrednice i ciljevi poslovne politike za 2026.

Društvo ima važnu razvojnu ulogu u pripremi tehničke dokumentacije, određivanju kapaciteta i planiranju infrastrukture za Centar za gospodarenje otpadom 'Zagreb' te sudjeluje u koordinaciji svih dionika u sustavu gospodarenja otpadom Grada Zagreba. Djelovanjem Društva stvaraju se preduvjeti za postizanje ciljeva plana gospodarenja otpadom do 2029. godine, posebice u segmentima povećanja uporabe, smanjenja miješanog komunalnog otpada i jačanja kružnog gospodarstva.

Uz navedeno, Društvo u suradnji s Gradom Zagrebom promovira transformaciju načina razmišljanja o otpadu kao resursu, potičući ponovnu uporabu materijala i predmeta kroz uspostavu inovativnog ekosustava centara za ponovnu uporabu, te pruža razvojnu i savjetodavnu ulogu u planiranju budućih kapaciteta i tehničkih rješenja čime se osigurava dugoročna održivost gradskog sustava gospodarenja otpadom. Osnovni poslovni ciljevi Zagrebačkog centra za gospodarenje otpadom d.o.o. u 2026. su kako slijedi:

Red. br.	Aktivnosti	Opis aktivnosti za realizaciju poslovnih ciljeva u 2026.
P1	<i>Razvoj društva</i>	<ul style="list-style-type: none">• Strateško upravljanje ljudskim resursima (racionalizacija, reorganizacija poslovanja društva te stručno usavršavanje i jačanje postojećih kadrova)• Unaprjeđenje kvalitete pružanja usluga obrade/drobljenja krupnog glomaznog i građevinskog otpada/materijala• Odgovorno upravljanje imovinom i resursima društva• Digitalna transformacija poslovnih procesa• Aktivna provedba regulatornih obveza i internih akata• Racionalno i odgovorno upravljanje materijalnim troškovima• Kontinuirano unaprjeđenje sustava upravljanja kvalitetom, zaštitom okoliša i sigurnošću na radu

P2	Projektne aktivnosti	<ul style="list-style-type: none"> Nastavak aktivnosti - Izrada studijsko projektne dokumentacije za CGO 'Zagreb' Mobilna postrojenja i oprema za obradu/recikliranje posebnih kategorija otpada
----	----------------------	--

U svrhu unapređenja sustava gospodarenja otpadom u Gradu Zagrebu, ZCGO d.o.o. planira u 2026. godini nastaviti suradnju sa Gradom Zagrebom kao osnivačem te ujedno i sa trgovačkim društvom Zagrebački holding d.o.o. (dalje u tekstu: ZGH d.o.o.) na organizaciji i provedbi projekata unapređenja sustava gospodarenja otpadom.

Za postizanje ciljanih vrijednosti gospodarenja otpadom, sukladno redu prvenstva gospodarenja otpadom, a uz primjenu propisa i politike gospodarenja otpadom, te uz daljnji razvoj postojeće infrastrukture također se u suradnji s Gradom planira provedba aktivnosti bitnih za podizanje svijesti javnosti o važnosti uspostave sustava gospodarenja otpadom.

Kako su poslovni ciljevi ZCGO d.o.o. i politika provedbe planiranih ciljeva usko vezani za PGO Grada Zagreba za novo razdoblje, a koji je u izradi, upravljanje financijskim rizicima se svodi na identifikaciju, procjenu, praćenje visine neizvjesnosti te planiranje potencijalnih korektivnih mjera kojima je društvo izloženo.

Za provedbu planiranih odrednica poslovanja Društva u 2026. godini niže su navedeni planirani financijski prihodi.

Izvor 1.1.	Opći prihodi primici	Plan poslovanja društva ZCGO za 2026.	Plan-Vlastita sredstva za 2026.	Plan Proračuna Grada Zagreba za 2026.
3512	Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru	1.406.000,00 €	756.000,00 €	650.000,00 €
3861	Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru	2.700.000,00 €	400.000,00 €	2.300.000,00 €
Izvor 8.1.	Primici od zaduživanja	Plan poslovanja društva ZCGO za 2026.	Plan-Vlastita sredstva za 2026.	Plan Proračuna Grada Zagreba za 2026.
3861	Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru	4.000.000,00 €		4.000.000,00 €
	Ukupno:	8.106.000,00 €	1.156.000,00 €	6.950.000,00 €

Sredstva Planiranih poslovnih rashoda odnose se u najvećoj mjeri na:

1. Planirane troškove za zaposlene
2. Planirane Materijalne troškove
3. Planirane druge nespomenute poslovne rashode
4. Rezerviranja

Sredstva Planiranih projektnih aktivnosti odnose se na:

1. Planirana su sredstva kojima se financira nastavak izrade/prilagodba Studijsko-projektne dokumentacije postrojenja sukladno Planu gospodarenja otpadom RH 2023-2028, a u skladu s planom gospodarenja otpadom Grada Zagreba koji je u postupku donošenja

2. *Planirana su sredstva* za financiranje daljnjih ulaganja u imovinu i opremu, u svrhu osiguranja unapređenja funkcionalnosti mobilnog postrojenja za obradu/recikliranje krupnog (glomaznog) komunalnog otpada i pružanja što kvalitetnije usluge.

Uz navedeno za Projektne aktivnosti Društvo je u financijskoj projekciji Plana poslovanja za 2026. godinu također planiralo iznos od 400.000 € vlastitih sredstava a koja će se usmjeriti na ulaganja u infrastrukturno i tehničko unapređenje lokacije na kojoj se provodi obrada glomaznog otpada (predviđeno je uređenje podloge i dvorišnog prostora, čime će se osigurati stabilni i sigurni radni uvjeti za mobilno postrojenje, smanjiti rizik od oštećenja strojeva te produžiti njihov vijek trajanja). Navedena ulaganja ujedno imaju za cilj osigurati više razine zaštite zdravlja i sigurnosti radnika te smanjiti rizike povezane s radom na otvorenom i zahtjevnim površinama, kao i zaštititi ukupnu imovinu društva čime se stvaraju preduvjeti za dugoročno održivo i nesmetano funkcioniranje procesa obrade otpada, u skladu s važećim propisima i standardima struke.

16. prosinca 2025. godine na 6. sjednici Gradske skupštine Grada Zagreba usvojen je Proračuna Grada Zagreba za 2026. i projekcije za 2027. i 2028. godinu, te su na Razdjelu 008 Gradski ured za gospodarstvo, ekološku održivost i strategijsko planiranje; Glava 00801 Gradski ured za gospodarstvo, ekološku održivost i strategijsko planiranje; Program 1608 Gospodarenje otpadom; Kapitalni projekt K160801 Centar za gospodarenje otpadom planirana financijska sredstva na stavci 3512 – Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru u iznosu od 650.000,00 €, dok planirana financijska sredstva na stavci 3861 – Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru iznose 6.300.000,00 €.

Izvor 1.1	Opći prihodi primici	Plan 2026.	Projekcija Proračuna za 2027.	Projekcija Proračuna za 2028.
3512	Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru	650.000	650.000	650.000
3861	Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru	2.300.000	3.081.500	16.500.000
Izvor 8.1	Primici od zaduživanja	Plan 2026.	Projekcija Proračuna za 2027.	Projekcija Proračuna za 2028.
3861	Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru	4.000.000	7.906.000	75.000.000
P1+P2	Ukupno	6.950.000,00 €	11.637.500,00 €	92.150.000,00 €

Kada govorimo o projekcijama za 2027., odnosno 2028. godinu nastavno na sredstva Proračuna Grada Zagreba planiraju se slijedeći iznosi:

- za 2027. godinu na stavci Izvor:
 - 1.1. Opći prihodi primici:
 - 3512 Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru iznos od 650.000 €, dok je na stavci

- 3861 Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru potrebno planirati iznos od 3.081.500 €.
- 8.1. Primici od zaduživanja:
 - 3861 Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru potrebno planirati iznos od 7.906.000 €
- za 2028. godinu na stavci Izvor:
 - 1.1. Opći prihodi primici
 - 3512 Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru iznos od 650.000 €, dok je na stavci
 - 3861 Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru potrebno planirati iznos od 16.500.000 €.
 - 8.1. Primici od zaduživanja
 - 3861 Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru potrebno planirati iznos od 75.000.000 €.

2.2.1. Nastavak aktivnosti - Izrada studijsko projektne dokumentacije za CGO 'Zagreb' u suradnji s Gradom Zagrebom

U suradnji s Gradom Zagrebom, ZCGO d.o.o. će nastaviti surađivati u izradi studijsko projektne dokumentacije za CGO 'Zagreb'.

Za potrebe nastavka izrade studijsko projektne dokumentacije CGO Zagreb u tijeku je izrada morfoloških te fizikalno-kemijskih analiza miješanog komunalnog otpada na području Grada Zagreba, a koje će poslužiti kao ulazni podaci za izradu ostale studijsko-projektne dokumentacije potrebne za pripremu projekta CGO Zagreb.

Planirana su sredstva u iznosu 175.000 € kojima se financira nastavak izrade/prilagodba Studijsko-projektne dokumentacije postrojenja sukladno Planu gospodarenja otpadom RH 2023-2028, a u skladu s novim Planom gospodarenja otpadom Grada Zagreba koji je u postupku donošenja.

2.2.2. Podizanje svijesti javnosti o važnosti uspostave sustava održivog gospodarenja otpadom

PGORH nalaže provođenje aktivne i ciljane komunikacije vezano za važnost i prednosti odvojeno sakupljenog biootpada i upotrebu komposta. S obzirom na obvezu donošenja plana gospodarenja otpadom i jedinica područne (regionalne) samouprave i Grada Zagreba, aktivnosti trebaju biti usmjerene na jačanje kapaciteta i suradnju koja će osigurati planiranje u skladu s načelima kružne ekonomije.

Tijekom 2026. godine ZCGO d.o.o. planira u suradnji s Gradskim uredom za gospodarstvo, ekološku održivost i strategijsko planiranje Grada Zagreba i ZGH d.o.o. provoditi aktivnosti koje su važne za transformaciju načina razmišljanja o otpadu kao resursu, potičući ponovnu uporabu materijala i predmeta kroz uspostavu inovativnog ekosustava centara za ponovnu uporabu čime se, uz osiguravanje dugoročne održivosti gradskog sustava gospodarenja otpadom, osigurava i nužna inkluzija građana/građanki Grada Zagreba u uspostavu sustava

održivog gospodarenja otpadom te zajednički odgovorno provode planske aktivnosti. Sustav gospodarenja otpadom Grada Zagreba do 2029. godine planira uspostavu dva centara za ponovnu uporabu kao inovativnih ekosustava temeljenih na konceptu kružnog gospodarstva za transformaciju načina razmišljanja društva o otpadu, materijalima i resursima, promovirajući promjenu percepcije društva o predmetima kao potencijalnim vrijednim resursima. Navedeni centri planirani su:

- na lokaciji Sajmišna cesta 12, k.č. 390/1, k.o. Jakuševac. Ova lokacija omogućit će centralizirano prikupljanje i redistribuciju upotrebljivih materijala, a ujedno je moguće integrirati i reciklažno dvorište, čime se osigurava cjelovit sustav gospodarenja otpadom te,
- na području bivše klaonice u Heinzelovoj ulici, i to u samostojećoj građevini smještenoj uz uličnu regulaciju.

Razvojem navedenih inovativnih ekosustava ponovne uporabe uz edukativnu i društvenu ulogu, djelovat će se na podizanje svijesti građana o odgovornoj potrošnji, mogućnostima popravka i ponovne uporabe premeta uz potencijalno uključivanje društvenih poduzeća, udruga i teže zapošljivih skupina u provedbu aktivnosti.

2.2.3. Mobilna postrojenja i oprema za obradu/recikliranje posebnih kategorija otpada

Mobilno postrojenje za obradu/usitnjavanje krupnog, glomaznog i drugog neopasnog otpada na lokaciji Servisno operativnog centar Jakuševac / Tišinska 71.

Efikan proces obrade/usitnjavanja krupnog, glomaznog i drugog neopasnog otpada zajednički je cilj, ali i rezultat napora ZGH d.o.o. i ZCGO d.o.o. kao ugovornih partnera te ujedno i Grada Zagreba kao 100%-tnog vlasnika i osnivača.

U razdoblju siječanj - prosinac 2025. godine ZCGO d.o.o. je za potrebe ZGH d.o.o. Podružnica Čistoća, obradio 14.685 tona glomaznog otpada. Pravovremena koordinacija i usklađeno operativno djelovanje omogućili su kontinuirano rasterećenje reciklažnih dvorišta Grada Zagreba te je osiguran sustavan pristup rješavanju problema velikih divljih odlagališta na području Grada Zagreba.

U 2026. godini planira se nastavak i daljnja optimizacija postojećeg modela suradnje kroz unaprjeđenje procesa, digitalnu i tehničku modernizaciju te nabavu dodatne opreme nužne za stabilno, učinkovito i nesmetano pružanje usluge, u skladu s razvojnim prioritetima Grada Zagreba.

Na predmetnoj lokaciji, na kojoj se trenutačno obavlja proces obrade/usitnjavanja glomaznog otpada, postojeće stanje terena i infrastrukture ne zadovoljava aktualne ni planirane operativne zahtjeve Društva. Površina je opterećena višegodišnjim naslagama utabanih prašina i sitnih frakcija materijala, zbog čega su do sada provedene samo privremene mjere stabilizacije i niveliranja, uključujući povremene iskope te redoviti mjesečni dovoz građevinskog materijala radi privremenog niveliranja površine. Stoga se u 2026. godini predviđa priprema dokumentacije potrebne za aktivnosti trajnog unaprjeđenja stabilnosti i nosivosti terena, povećanja sigurnosti zaposlenika i opreme te podizanja ukupne funkcionalnosti procesa obrade glomaznog otpada.

Realizacijom navedenih zahvata stvorit će se preduvjeti za nesmetano korištenje nove mehanizacije, povećanje operativne učinkovitosti, smanjenje zastoja uzrokovanih nepovoljnim vanjskim utjecajima te dugoročno osiguranje održivog i sigurnog poslovanja mobilnog postrojenja na lokaciji Jakuševac.

Također u 2026. godini planira se i završetak aktivnosti koje prethode samom postupku ishođenja nove dozvole za gospodarenje otpadom na lokaciji Servisno operativnog centra

Jakuševac, Tišinska cesta 71, sukladno novoj zakonskoj regulativi odnosno pozitivnim zakonskim i podzakonskim propisima. Aktivnosti koje prethode postupku izdavanja nove dozvole za gospodarenje otpadom sastoje se od izrade novog elaborata za gospodarenje otpadom, ishođenja novog financijskog jamstva, usvajanja Plana za hitne situacije, Programa praćenja, bilježenja i izvješćivanja sukladno Zakonu i Pravilniku o gospodarenju otpadom, Internog dokumenta kojim su određene odgovornosti, ovlasti i međusobni odnosi ključnih osoba koje obavljaju, upravljaju i nadziru tehnološki proces te internog godišnjeg programa obuke i osposobljavanja kako bi osobe, koje sudjeluju u tehnološkim procesima bile obučene identificirati te pravilno koristiti opremu, postupati sa svim vrstama otpada i materijala uključujući i sve vrste opasnih komponenti u pošiljkama otpada koje se zaprimaju na toj lokaciji na propisan način te provoditi tehnološke procese na način da se izbjegniju rizične situacije, da se nužno ispuštanje tvari obavlja na kontrolirani način te da se provode odgovarajući sigurnosni protokoli i postupanja u hitnim situacijama. S time u svezi ishođenje nove dozvole za gospodarenje otpadom očekuje se u prvom kvartalu 2026. godine. Nastavno na otvoreni postupak javne nabave velike vrijednosti, pokrenut u ožujku 2025. godine za nabavu radnih strojeva, te na izjavljenu žalbu koja je značajno utjecala na produljenje postupka nabave, planira se prijenos nerealiziranih investicija iz 2025. godine u iznosu od 150.000 €.

Planirana je nabava stroja za usitnjavanje glomaznog otpada, nabava teleskopskog utovarivača kao i nabava radnog stroja za manipulaciju otpadom koji su prijeko potrebni kako za svakodnevnu manipulaciju otpadom unutar našeg društva, tako i za pružanje podrške drugim komunalnim društvima u zajedničkim operativnim aktivnostima. Strojevi za manipulaciju otpadom, teleskopski utovarivači kao i drobilice bili bi na raspolaganju Gradu Zagrebu i društvima u vlasništvu Grada. Nabavom navedenih strojeva značajno bi se umanjili svi vanjski rizici uz istovremeno povećanje efikasnosti procesa obrade otpada. Za nabavu novih strojeva i opreme planirana su sredstva u iznosu od 1.175.000 €.

Status projekta KK.06.3.1.17.0071 i odnos s Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Unatoč činjenici da je u sklopu projekta sufinancirana nabava opreme tijekom 2022. godine, a da je nakon potresa došlo do promjena zakonodavstva kojim se materijal od uklanjanja građevina više ne smatra otpadom, Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (PT2) jednostrano je raskinuo ugovora i zatražio povrat sredstava u iznosu od 435.835,82 €. ZCGO d.o.o. je, ne slažući se s ovim tumačenjem i smatrajući da ono ne odražava stvarno stanje provedbe ugovora, podnio Zahtjev za mirno rješenje spora. Nakon što PT2 nije prihvatio zahtjev, pokrenut je upravni spor pred Upravnim sudom. U tu svrhu rezervirana su sredstva Društva na žiro računu, što je vidljivo i u Planu RDG-a za 2026. godinu pod stavkom II. Ukupni rashodi ; točka 3. stavka 6) Rezerviranja.

2.2.4. Izrada akata društva

Sukladno pozitivnim zakonskim i podzakonskim propisima Društvo je, u skladu sa Planom poslovanja za 2025., izradilo Pravilnik o radu, Pravilnik o kretanju i kontroli knjigovodstvenih isprava, Interni opći akt sa organizacijskom strukturom i sistematizacijom radnih mjesta, Interni opći akt o proceduri zaprimanja i provjere računa te plaćanja po računima te Izvješće o obavljenim edukacijama, a sve nastavno na preporuke iz Plana djelovanja koji je sastavni dio Revizorskog izvješća Gradskog ureda za unutarnju kontrolu i reviziju.

Uz navedeno u 2026. godini planira se kontinuirano nadopunjavanje Antikorupcijskog plana Društva sukladno uputama nadležnog Ministarstva. U cilju jačanja međuljudskih odnosa kako i poboljšanja radne etike također se predviđa i donošenje Etičkog kodeksa te i donošenje svih ostalih potrebnih općih i pojedinačnih akata koji su potrebni za redovno poslovanje Društva.

2.2.5. Suradnja sa nacionalnim i međunarodnim pravnim subjektima

ZCGO d.o.o. surađuje sa nacionalnim i međunarodnim pravnim subjektima u domeni svog poslovanja. U 2026. godini ne očekuju se veće promjene u predmetnoj aktivnosti te će se i dalje poticati suradnja sa svim organizacijama i pravnim subjektima koje se bave pitanjima bitnima za zaštitu okoliša i gospodarenje otpadom. Planiraju se aktivnosti vezane uz iznošenje stajališta o strategijama, elaboratima, analizama, planovima razvoja i tehničkoj regulativi vezanoj uz sektor gospodarenja otpadom. Također, predviđa se sudjelovanje na znanstvenim i stručnim skupovima, predavanjima, simpozijima, radionicama i savjetovanjima, u suradnji s odgovarajućim nacionalnim i međunarodnim organizacijama u svrhu razmjene stručnih informacija, objavljivanja stručnih radova i publikacija te daljnjeg stručnog usavršavanja djelatnika ZCGO d.o.o. u okviru financijskih mogućnosti društva.

2.3. Planiranje godišnjih poslovnih aktivnosti za realizaciju poslovnih ciljeva u 2026.

Nastavno na provedbu odrednica PGORH 2023. – 2028. te postizanje cjelovitosti i učinkovitosti, potrebno je obuhvatiti i energetske oporabu te osigurati jedinicama lokalne samouprave nužno potrebne financijske resurse za financijski održiv dugogodišnji rad Centara za gospodarenje otpadom, s čim u svezi se nastavljaju aktivnosti na donošenju Plana gospodarenja otpadom Grada Zagreba za razdoblje do 2029. godine, čime će se ispuniti obveza Grada Zagreba propisana Čl. 111. Zakona o gospodarenju otpadom (NN 84/21 i 142/23). Predmetnim Planom gospodarenja otpadom Grada Zagreba obuhvati će se sve aktivnosti nužne za provedbu mjera kojima će se omogućiti postizanje ciljeva u području gospodarenja otpadom do kraja planskog razdoblja. U tom smislu ciljevi Grada Zagreba su usklađeni s Planom gospodarenja otpadom RH za razdoblje 2023.– 2028. godine (NN 84/23), a koji je temeljni planski dokument gospodarenja otpadom.

Planom gospodarenja otpadom Grada Zagreba do 2029. godine stvaraju se preduvjeti za jasnije definiranje odnosa između Grada Zagreba, Zagrebačke županije i trgovačkih društava u javnom vlasništvu, te nastavak razvoja poslovnih politika i ciljeva ZCGO d.o.o. Kako je važećim zakonodavnim okvirom u području gospodarenja otpadom, upravljanje centrom za gospodarenje otpadom povjereno trgovačkom društvu u javnom vlasništvu, pri čemu propisi ne uređuju detaljno organizacijski odnos između subjekata uključenih u različite segmente sustava gospodarenja otpadom, ZCGO d.o.o. planira i u 2026. godini nastaviti usku suradnju sa Gradom Zagrebom i trgovačkim društvima u javnom vlasništvu kako bi se što bolje definirali organizacijski i upravljački modeli bazirani na načelima učinkovitosti, racionalizacije troškova i optimizacije sustava gospodarenja otpadom u Gradu Zagrebu.

3. Plan zaposlenosti, fizičkog opsega usluga i kvalitete usluga za 2026.

3.1. Plan broja zaposlenih

S obzirom da je u Društvu tijekom 2025. godine došlo do odstupanja u planu zaposlenosti, fizičkog opsega usluga i kvalitete usluga, Društvo u 2026. godini planira zapošljavanje jednog

djelatnika na radnom mjestu pomoćni radnik te dva djelatnika na radnom mjestu rukovatelj mehanizacije koja nisu zaposlena sukladno Planu poslovanja uprave trgovačkog društva Zagrebački centar za gospodarenje otpadom d.o.o., za 2025. godinu s obzirom na dinamiku isporuke novih strojeva i mehanizacije. Za gore navedena zapošljavanja ishoda je suglasnost Gradonačelnika Grada Zagreba te će se ista provoditi sukladno dinamici isporuke strojeva odnosno mehanizacije, a po uspješnom okončanju postupaka javne nabave odnosno stavljanja novih strojeva i mehanizacije u operativnu upotrebu. Predmetna zapošljavanja su nužna kako bi se povećala učinkovitost, optimizirao proces te unaprijedila kvaliteta usluge Društva u sklopu Odjela za posebne kategorije otpada.

Za gore navedeno, po potpisu Ugovora o financiranju realizacije plana poslovanja za 2026. godinu steći će se preduvjeti za provedbu gore navedenog čime je ukupni broj planiranih radnika na dan 31. prosinca 2026. godine 17, uz napomenu kako mjesto Voditelja odjela za pripremu i praćenje projekata i dalje ostaje prazno s obzirom na Ugovor o pravima i obvezama direktora/člana Uprave i Ugovora o radu kojim se reguliraju prava i obveze Direktora/člana Uprave Društva.

Prilikom provedbe svojih poslovnih aktivnosti ZCGO d.o.o. kontinuirano nastavlja voditi računa i o odredbama Zakona o ravnopravnosti spolova (NN 82/08, NN 69/17) odnosno da svi djelatnici bez obzira na spol imaju jednaki status, jednake mogućnosti za ostvarivanje svih prava, kao i jednaku korist od ostvarenih rezultata. Samim time, ZCGO d.o.o. sustavno i sistematično pristupa kontinuiranom usavršavanju postojećeg zaposlenog kadra, a sve u svrhu jačanja ljudskih potencijala čime se neposredno postiže i snaženje samog Društva.

Plan broja zaposlenih na dan 31.12.2026.

Tablica 1

Obilježja i stupnjevi strukovnih sprema (prema Nacionalnoj klasifikaciji zanimanja)	Stanje broja zaposlenih na dan																Indeksi			
	Ostvareno		31. prosinca 2025.								Plan									
	31. prosinca 2024.		Usvojeni Plan / Rebalans plana				Procjena ostvarenja				31. prosinca 2026.									
	(prema školskoj spremi iz radne knjižice)		na neodređeno vrijeme		na određeno vrijeme		Ukupni broj zaposlenih (7+8)		na neodređeno vrijeme		na određeno vrijeme		Ukupni broj zaposlenih (11+12)		na neodređeno vrijeme		na određeno vrijeme		Ukupni broj zaposlenih (15+16)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Doktor (VII stupanj)																				
Magistar (VII/2 stupanj)																				
Visoka (VII/1 stupanj)		9		9	81,8	11		11	68,8	10		10	76,9	11		11	64,7	111,1	90,9	110,0
Viša (VII, VII/2 stupanj)																				
VK (V. stupanj srednja str. sprema)																				
SSS (IV. stupanj srednja str. sprema)		1		1	9,1	4		4	25,0	2		2	15,4	4		4	23,5	200,0	50,0	200,0
KV (III. stupanj srednja str. sprema)																				
PKV (II. stupanj niža str. sprema)														1		1	5,9			
NSS (II. stupanj niža str. sprema)																				
NK (I. stupanj niža str. sprema)		1		1	9,1	1		1	6,3	1		1	7,7	1		1	5,9	100,0	100,0	100,0
UKUPNO:		11		11	100,0	16		16	100,0	13		13	100,0	17		17	100,0	118,2	81,3	130,8

PREGLED BROJA RADNIKA OD I.-X. GRUPE SLOŽENOSTI POSLOVA PREMA KOLEKTIVNOM UGOVORU
TE ZA XI. GRUPU SLOŽENOSTI - POSTOJEĆE STANJE NA DAN 30. RUJNA 2025. I PLAN STANJA NA DAN 31. PROSINCA 2026.

Tablica 2

Grupa i koeficijent složenosti poslova		Naziv radnog mjesta	Broj radnika - stanje na dan 30. rujna 2025.			Plan broja radnika - stanje na dan 31. prosinca 2026.			Indeks (10/7)	
Grupa složenosti	Koeficijent složenosti		Sistemizirano	Popunjeno			Popunjeno			
				Na neodređeno vrijeme	Na određeno vrijeme	Ukupno (5+6)	Na neodređeno vrijeme	Na određeno vrijeme		Ukupno (8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	1,00 - 1,35	Pomoćni radnik za rad na drobici		1	0	1	1	0	1	1
1,00-1,35										
NK										
UKUPNO I. GRUPA				1	0	1	1	0	1	1
II.	1,36-1,60	Pomoćni radnik za rad na drobici					1		1	
1,36-1,60										
NSS, PK										
UKUPNO II. GRUPA							1		1	
III.	1,61-1,80									
1,61-1,80										
KV										
UKUPNO III. GRUPA										
IV.	1,81 - 2,10	Rukovatelj mehanizacije		1		1	2		2	2
1,81-2,10										
KV, SSS										
UKUPNO IV. GRUPA				1	0	1	2	0	2	2
V.	2,11 - 2,40	Rukovatelj mehanizacije		1		1	2		2	2
2,11-2,40										
SSS, VK										
UKUPNO V. GRUPA				1	0	1	2	0	2	2
VI.	2,41-2,60									
2,41-2,60										
VŠS										
UKUPNO VI. GRUPA										
Grupa i koeficijent složenosti poslova		Naziv radnog mjesta	Broj radnika - stanje na dan 30. rujna 2025.			Plan broja radnika - stanje na dan 31. prosinca 2026.			Indeks (10/7)	
Grupa složenosti	Koeficijent složenosti		Sistemizirano	Popunjeno			Popunjeno			
				Na neodređeno vrijeme	Na određeno vrijeme	Ukupno (5+6)	Na neodređeno vrijeme	Na određeno vrijeme		Ukupno (8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
VII.	2,61 - 2,95	Administrator		1		1	1		1	1
2,61-2,95		Stručni savjetnik za financije		1		1	1		1	1
VŠS, VSS										
UKUPNO VII. GRUPA				2	0	2	2	0	2	1
VIII.	2,96-3,20									
2,96-3,20										
VSS										
UKUPNO VIII. GRUPA										
IX	3,21 - 3,65	Viši stručni savjetnik-specijalist		3		3	3		3	1
3,21-3,65										
VSS										
UKUPNO IX. GRUPA				3	0	3	3	0	3	1
X	3,66 - 4,00	Direktor društva ZCGO		1		1	1		1	1
3,66-4,00		Voditelj odjela		4		4	5		5	1,25
VSS										
UKUPNO X. GRUPA				5	0	5	6	0	6	1,2
SVEUKUPNO I.-X. GRUPA				13	0	13	17	0	17	1,31
XI.										
VSS										
UKUPNO XI. GRUPA										
SVEUKUPNO				13	0	13	17	0	17	1,31

3.2. Plan fizičkog opsega usluga

Društvo je u travnju 2022. počelo pružati uslugu obrade glomaznog komunalnog otpada temeljem Ugovora o reguliranju korištenja mehanizacije i pružanju usluge obrade drobljenja krupnog komunalnog otpada, te ishođene dozvole za gospodarenje otpadom. Društvo je u periodu I.-XII. 2024. obradilo 14.685 t, pri čemu je Planom poslovanja za 2025. planirano ostvarenje 14.400 t, dok se za 2026. godinu planira obraditi 16.800 t.

Tablica 3

Plan fizičkog opsega usluga za 2026.

Trgovačko društvo:

Red. broj	Vrsta usluge	Mjerna jedinica	Ostvareno I. - XII. 2024.	I. - XII. 2025.		Plan I. - XII. 2026.	Indeksi		
				Usvojeni Plan / Rebalans plana	Procjena ostvarenja		6/4	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Usluga obrade / usitnjavanja krupnog, glomaznog i drugog neopasnog otpada.	t	14.685	14.400	16.000	16.800	109,0	111,1	105,0

3.3. Plan kvalitete usluga

Glavni pokazatelj učinkovitosti provedenih mjera usmjerenih na unaprjeđenje kvalitete usluge ostaje količina obrađenog glomaznog komunalnog otpada. Za 2026. godinu očekuje se povećanje ukupno obrađenih količina za približno 1:100 tona u odnosu na prethodnu godinu, što predstavlja porast od gotovo 10% te potvrđuje stabilan trend rasta operativnih kapaciteta Društva.

S obzirom da je učinkovit i pouzdan proces obrade/usitnjavanja krupnog glomaznog i drugog neopasnog otpada rezultat zajedničkih aktivnosti i strateškog partnerstva ZGH d.o.o., ZCGO d.o.o. i Grada Zagreba kao 100%-tnog vlasnika i osnivača, ZCGO d.o.o. će u 2026. godini nastaviti s provedbom politike trajnog podizanja kvalitete usluge. U prvom kvartalu planirano je okončanje postupka javne nabave radnih strojeva pokrenutog u 2025. godini, čime će se osigurati dodatni kapaciteti nužni za stabilnost i učinkovitost procesa obrade.

Uz navedeno, Društvo će u 2026. godini pokrenuti nove postupke nabave specijaliziranih strojeva i opreme potrebnih za daljnju modernizaciju tehnološkog procesa, povećanje otpornosti sustava na operativne rizike te unaprjeđenje kvalitete usluge. Ulaganja u mehanizaciju predstavljaju ključni element višegodišnje strategije razvoja, usmjerene na povećanje produktivnosti, smanjenje troškova obrade te osiguravanje kontinuiteta rada u uvjetima sve većih zahtjeva i količina otpada.

Paralelno s ulaganjem u tehnologiju, ZCGO d.o.o. će dodatno ojačati ljudske kapacitete kroz ciljane programe stručnog usavršavanja, certificiranja i razvoj specifičnih stručnih kompetencija nužnih za rad s naprednim strojevima i digitalnim alatima. Sustavno jačanje kapaciteta zaposlenika omogućit će pouzdano upravljanje novim tehnološkim rješenjima, povećati sigurnost na radu te unaprijediti ukupnu učinkovitost i kvalitetu pružene usluge.

Kontinuiranim ulaganjima u opremu i ljudske resurse, uz odgovorno i racionalno upravljanje procesima, ZCGO d.o.o. učvrstit će svoju ulogu ključnog operativnog dionika sustava gospodarenja glomaznim otpadom Grada Zagreba i osigurati održivi razvoj te visoku razinu kvalitete javne usluge u narednom razdoblju.

4. Plan Računa dobiti i gubitka za razdoblje I. - XII. 2026.

Tablica 4

Plan računa dobiti i gubitka za 2026.

Trgovačko društvo: Zagrebački centar za gospodarenje otpadom d.o.o.

- iznosi u eudma, bez centi

R. br.	Elementi	Ostvareno	Usvojeni Plan / Rebalans Plana	Procjena ostvarenja	Plan	Indeksi		
		I. - XII. 2024.	I. - XII. 2025.	I. - XII. 2025.	I. - XII. 2026.	5/3	5/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Ukupni prihodi (1. + 2.)	1.173.298	1.400.300	1.736.905	1.806.300	148,0	124,0	104,0
	1. Poslovni prihodi - ukupno, od toga:	1.172.907	1.400.000	1.736.605	1.806.000	148,1	124,0	104,0
	1) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu (gospodarstvo i građani ukupno)							
	2) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim društvima	497.964	550.000	580.000	756.000	116,5	105,5	130,3
	3) Prihodi ostvareni između podružnica							
	4) Prihodi iz Proračuna Grada Zagreba, u tome:	618.300	765.000	765.000	650.000	123,7	100,0	85,0
	a) od prodaje (za ugovorene redovne i ostale programe radova)							
	b) zakupnine							
	c) subvencije i polpore	618.300	765.000	765.000	650.000	123,7	100,0	85,0
	5) Drugi nespomenuti poslovni prihodi:	56.643	85.000	391.605	400.000	691,4	460,7	102,1
	a) prihodi od zakupnina na tržištu							
	b) prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu							
	c) odgođeni prihodi temeljem MRS-a 20 (besplatno ustupljena dugotrajna imovina)			391.605	400.000			102,1
	d) naplaćena otplisana potraživanja							
	e) prihodi od ukidanja rezerviranja							
	f) prihodi od revalorizacije							
	g) svi drugi nespomenuti poslovni prihodi	56.643	85.000					
	2. Financijski prihodi	391	300	300	300	76,7	100,0	100,0
II.	Ukupni rashodi (3. + 4.)	1.131.102	1.398.673	1.729.398	1.802.904	152,9	123,6	104,3
	3. Poslovni rashodi - ukupno, od toga:	1.130.815	1.398.673	1.728.408	1.802.904	152,8	123,6	104,3
	1) Promjene vrijednosti zaliha proizvođače u tijeku i gotovih proizvoda							
	2) Materijalni troškovi, u tome:	381.406	388.000	276.824	367.300	72,6	71,3	132,7
	a) troškovi sirovina i materijala	89.213	140.000	104.200	171.500	116,8	74,4	164,6
	b) troškovi prodane robe							
	c) ostali vanjski troškovi	292.193	248.000	172.624	195.800	59,1	69,6	113,4
	3) Troškovi za zaposlene, u tome:	555.997	698.673	676.390	678.200	121,7	96,8	100,3
	a) troškovi osoblja	521.373	622.290	622.290	650.000	119,4	100,0	104,5
	b) naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava radnika	34.624	76.383	54.100	28.200	156,3	70,8	52,1
	4) Amortizacija	83.718	267.000	391.605	400.000	467,8	146,7	102,1
	5) Vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine							
	6) Rezerviranja			342.596	307.404			89,7
	7) Svi drugi nespomenuti poslovni rashodi	109.694	45.000	40.993	50.000	37,4	91,1	122,0
	4. Financijski rashodi	287		990		345,3		
III.	Dobit prije oporezivanja	42.196	1.627	7.507	3.396	17,8	461,4	45,2
IV.	Gubitak prije oporezivanja							
V.	Porez na dobit	6.524	293	1.361	611	20,7	461,4	45,2
VI.	Dobit razdoblja	35.672	1.334	6.166	2.785	17,3	461,4	45,2
VII.	Gubitak razdoblja							

Ukupni prihodi za 2026. godinu procjenjuju se u iznosu od 1.806.300 €, a čine ih prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u iznosu od 756.000 €, prihodi iz Proračuna Grada Zagreba u iznosu od 650.000 €, te odgođeni prihodi temeljem MRS-a 20 (besplatno ustupljena dugotrajna imovina) u iznosu od 400.000 € kojim smo sučelili prihode i rashode u razdoblju od godine dana. Isti se odnose na amortizaciju strojeva koji su kupljeni sredstvima iz Proračuna Grada Zagreba za kapitalne investicije, 38 – Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći.

Ukupni rashodi za 2026. godinu procjenjuju se u iznosu od 1.802.904 €, od čega se materijalni troškovi procjenjuju u iznosu od 367.300 €, troškovi za zaposlene u iznosu od 678.200 €, amortizacija u iznosu od 400.000 €, Iznos Rezerviranja u iznosu od 307.404 €, te ostali poslovni rashodi u iznosu od 50.000 €. Shodno tome procjena ostvarenja Dobiti razdoblja iznosi 2.785 €. Društvo je utvrdilo obvezu za rezerviranja odgođenih prihoda temeljem MRS 20/HSFI 14. S obzirom na procijenjeni iznos obveze i trenutačnu financijsku snagu Društva, jednokratno priznavanje cjelokupnog iznosa rezerviranja u jednom obračunskom razdoblju imalo bi značajan nepovoljan utjecaj na financijski rezultat i likvidnost Društva. Stoga su, primjenom načela razumnosti i vremenskog razgraničenja, rezerviranja raspoređena na dva uzastopna obračunska razdoblja, u skladu s procjenom dinamike nastanka obveze i očekivanim mogućnostima njezina podmirenja, a temeljem kojih je donesena Odluka Društva.

5. Plan Bilance na dan 31.12.2026.

Trgovačko društvo: Zagrebački centar za gospodarenje otpadom d.o.o.

PLAN BILANCE NA DAN 31.12.2026.

- Iznosi u eurima, bez centi
- udjeli u %

Tablica 5

Redni broj	Naziv pozicije	Stanje na dan										Indeksi		
		Ostvareno 31.12.2024.		Usvojeni Plan / Rebalans plana 31.12.2025.		Procjenjena ostvarenja 31.12.2026.		Plan 31.12.2026.		7/3	7/6	9/7		
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	Iznos	Udjel					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
AKTIVA														
1.	A) Potraživanja za upisan, a ne uplaćeni kapital													
2.	B) Dugotrajna imovina:													
3.	Nematerijalna imovina	10.676	0,3	10.676		10.676		10.676	0,1	100,0	100,0	100,0		
4.	Materijalna imovina	3.327.890	82,0	3.966.198		4.295.368		10.565.368	80,9	128,8	106,0	247,0		
5.	Dugotrajna financijska imovina													
6.	Potraživanja													
7.	Odgodena porezna imovina													
8.	Ukupno dugotrajna imovina (B)	3.338.566	83,0	3.976.874		4.296.044		10.596.044	91,0	128,7	108,0	246,8		
9.	C) Kratkotrajna imovina:													
10.	Zalihe													
11.	Potraživanja	93.339	2,3	90.000		297.887		648.000	5,6	319,1	331,0	217,5		
12.	Kratkotrajna financijska imovina	199	0,0	84		199		400.000	3,4	108,8	84,6	62,5		
13.	Novac u banci i blagajni	587.886	14,8	756.000		639.562		400.000	3,4	108,8	84,6	62,5		
14.	Ukupno kratkotrajna imovina (C)	681.424	17,0	846.084		937.648		1.048.199	9,0	137,6	110,8	111,8		
15.	D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunani prihodi			3.922										
16.	E) UKUPNO AKTIVA (A + B + C + D)	4.019.990	100,0	4.826.880		5.233.692		11.644.243	100,0	130,2	108,4	222,8		
17.	F) Izvanbilančni zapisi													

- nastavak tablice 5

PASIVA												
1.	A) Kapital i rezerve											
2.	Temeljni (upisani) kapital	2.650	0,1	2.650		2.650		2.650	0,0	100,0	100,0	100,0
3.	Kapitalne rezerve	4	0,0	4		4		4	0,0	89,7	100,0	100,0
4.	Rezerve iz dobili											
5.	Revalorizacijske rezerve											
6.	Rezerva fer vrijednosti											
7.	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	8.163	0,2	43.835		43.835		49.991	0,4	537,0	100,0	114,0
8.	Dobit ili gubitak poslovne godine	35.872	0,9	1.334		6.156		2.785	0,0	17,3	461,5	45,2
9.	Manjinski (nekontrolirajući) interes											
10.	Ukupno kapital i rezerve (A)	46.489	1,2	47.823		52.645		55.430	0,5	113,2	110,1	105,3
11.	B) Rezerviranja					342.596		307.404	2,6			89,7
12.	C) Dugoročne obveze											
13.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe											
14.	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe											
15.	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom											
16.	Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom											
17.	Obveze za zajmove, depozite i slično											
18.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama											
19.	Obveze za predjmove											
20.	Obveze prema dobavljačima											
21.	Obveze po vrijednosnim papirima											
22.	Ostale dugoročne obveze											
23.	Odgodena porezna obveza											
24.	Ukupno dugoročne obveze (C)											
25.	D) Kratkoročne obveze											
26.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe											
27.	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe											
28.	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom											
29.	Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom											
30.	Obveze za zajmove, depozite i slično											
31.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama											
32.	Obveze za predjmove											
33.	Obveze prema dobavljačima	47.215	1,2	65.000		24.134		35.166	0,3	51,1	37,1	145,7
34.	Obveze po vrijednosnim papirima											
35.	Obveze prema zaposlenicima	24.853	0,6	30.000		36.395		36.395	0,3	146,4	121,3	100,0
36.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	28.313	0,7	30.000		49.764		69.350	0,6	175,8	165,9	193,3
37.	Obveze s osnovne udjela u rezultatu											
38.	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji											
39.	Ostale kratkoročne obveze					580		766	0,0			132,1
40.	Ukupno kratkoročne obveze (D)	100.382	2,5	125.000		110.873		138.676	1,2	110,6	88,7	125,1
41.	E) Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	3.873.119	96,3	4.664.057		4.727.578		11.142.733	95,7	122,1	101,6	235,7
42.	F) UKUPNO PASIVA (I + II + III + IV + V)	4.019.990	100,0	4.826.880		5.233.692		11.644.243	100,0	130,2	108,4	222,8
43.	G) Izvanbilančni zapisi											

Plan bilance Društva daje statistički financijski izvještaj s informacijama o imovini, obvezama (dugovima) i kapitalu društva na datum 31.12.2025. Bilancu Društva čine aktiva (imovina poduzeća) i pasiva (obveze i kapital) te se utvrđuje procijenjena vrijednost bilance ostvarenja na dan 31.12.2025., a koja iznosi 5.233.692 €.

Za poziciju aktive ukupna dugotrajna imovina procjenjuje u iznosu od 4.296.044 €, potraživanja u iznosu od 297,887 €, kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 199 €, te novac u banci i blagajni u iznosu od 639.562 €.

Za poziciju pasive procjenjuje se pozicija kapitala i rezervi u iznosu od 52.645 €, obveze prema dobavljačima u iznosu od 24.134 €, obveze prema zaposlenicima u iznosu od 36.395 €, obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 49.764 €, ostale kratkoročne obveze u iznosu 580 €, te odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja u visini od 4.727.578 €.

Plan Bilance na dan 31.12.2026. procjenjuje se u vrijednosti ostvarenja u iznosu od 11.644.243 €, od čega se ukupna aktiva procjenjuje na dugotrajnu imovinu u iznosu od 10.596.044 €, potraživanja u iznosu od 648.000 €, kratkotrajna financijska imovina u iznosu od 199 € te novac u banci i blagajni u iznosu od 400.000 €.

Na poziciji pasive procjenjuje se vrijednost ostvarenja kapitala i rezervi u iznosu od 55.430 €, obveze prema dobavljačima u iznosu od 35.165 €, obveze prema zaposlenicima u iznosu od 36.395 €, obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 66.350 €, ostale kratkoročne obveze u iznosu 766 €, te odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja u visini od 11.142.733 €.

6. Plan investicija za 2026. godinu

S ciljem razvoja poslovanja i poboljšanja kvalitete usluge, ZCGO d.o.o. u 2026. godini na lokaciji Servisno operativnog centra Jakuševac (*Mobilno postrojenje za obradu/usitnjavanje krupnog glomaznog i drugog neopasnog otpada na lokaciji Servisno operativnog centar Jakuševac/Tišinska 71*) u planu ima nastaviti aktivnosti vezane uz realizaciju nabave mehanizacije i specijalizirane opreme.

Planirana ulaganja usmjerena su na optimizaciju tehnološkog procesa obrade/usitnjavanja krupnog, glomaznog i drugog neopasnog otpada s područja Grada Zagreba, otklanjanje uočenih operativnih izazova te smanjenje izloženosti procesa vanjskim rizicima.

Uvođenjem suvremene mehanizacije očekuje se značajno povećanje učinkovitosti rada, podizanje kvalitete pružene usluge te unapređenje ukupnog poslovanja Društva. Istodobno, modernizacija opreme omogućit će smanjenje operativnih troškova, povećanje pouzdanosti procesa te dugoročnu stabilnost sustava obrade krupnog, glomaznog i drugog neopasnog otpada u skladu s razvojnim prioritetima Grada Zagreba i strateškim ciljevima Društva.

Budući da je postojeće postrojenje za obradu/ usitnjavanje krupnog glomaznog i drugog neopasnog otpada na lokaciji Servisno operativnog centra Jakuševac/Tišinska 71, neprestano u funkciji od trenutka puštanja u rad od travnja 2022. godine do danas, te da je pritom obradilo više od 53.900 t otpada te s obzirom da je riječ o sofisticiranoj mehanizaciji podložnoj kvarovima koji iziskuju ozbiljnija financijska sredstva ali i vrijeme za popravak, potrebna je nabava dodatne mehanizacije kako bi pružanje usluge obrade glomaznog otpada teklo neometano i bez zastoja, a sve na zadovoljstvo krajnjih korisnika. Nabavom dodatnog usitnjivača glomaznog otpada, otklanjaju se potencijalni financijski rizici za Društvo. Uz navedeno, jedan od mobilnih usitnjivača poslužio bi kao stroj koji bi na raznim lokacijama usitnjavao veće količine glomaznog otpada s divljih odlagališta u suradnji s ZGH d.o.o. Podružnica Čistoća ili potencijalno radio na lokaciji u segmentu paralelnog rada dva usitnjivača

čime bi uvelike povećali efikasnost i efektivnost pružanja usluge obrade glomaznog/krupnog komunalnog otpada i/ili druge vrste otpada slične kategorije (drvo, guma, i sl.), omogućavajući da se značajno veća količina otpada obradi u istom ili kraćem vremenskom periodu, angažiranjem istih ljudskih resursa uz proporcionalno manje operativne troškove. Nadalje, planirana je i nabava teleskopskog utovarivača koji je prijeko potreban kako za svakodnevnu manipulaciju otpadom unutar našeg društva, tako i za pružanje podrške drugim komunalnim društvima u zajedničkim operativnim aktivnostima. Nabava ovog stroja predstavlja nužnu nadogradnju voznog i strojnog parka, čime bi se osigurala veća učinkovitost i sigurnost u rukovanju otpadom, osobito u uvjetima pojačanog obujma posla i ograničenih tehničkih kapaciteta postojećih strojeva. Također, planira se nabava dodatnog radnog stroja za manipulaciju otpadom. Navedeni stroj bio bi namijenjen kontinuiranom opsluživanju mobilnih usitnjivača, utovaru, pretovaru i internom premještanju otpada, kao i osiguravanju nesmetanog tijeka rada u situacijama povećanog obujma obrade ili istodobnog rada više strojeva. Uvođenjem dodatnog radnog stroja za manipulaciju otpadom značajno bi se smanjio rizik od zastoja u radu uslijed eventualnih kvarova ili redovitih servisnih zahvata na postojećoj mehanizaciji. Istodobno, omogućila bi se veća fleksibilnost u organizaciji rada, učinkovitije raspoređivanje strojeva po lokacijama te brža reakcija u izvanrednim situacijama, uključujući sanaciju divljih odlagališta i hitne intervencije. Dodatno, predmetni stroj bio bi korišten i za pružanje operativne podrške drugim komunalnim društvima u okviru zajedničkih aktivnosti, čime bi se unaprijedila međusobna koordinacija i učinkovitost sustava gospodarenja otpadom na razini Grada Zagreba.

Po provedbi predmetnih postupaka javne nabave te dopremom opreme smanjili bi se mogući vanjski rizici na stabilnost procesa obrade, povećala efikasnost i mobilnost pri čemu bi se racionaliziralo efektivno vrijeme rada kompletnog sustava za obradu glomaznog/krupnog komunalnog otpada, što bi u konačnici rezultiralo unaprjeđenjem samog procesa, čime bi Grad Zagreb u potpunosti osigurao siguran i neometan postupak obrade glomaznog otpada te bi cjelokupan proces bio u potpunosti pod kontrolom Grada Zagreba i spreman za odgovor svakom izazovu.

Budući da postojeće stanje terena i infrastrukture na predmetnoj lokaciji, na kojoj se trenutačno provodi obrada i drobljenje glomaznog otpada, ne zadovoljava aktualne ni planirane operativne i tehničke zahtjeve Društva, predviđa se izrada potrebne dokumentacije i provedba radova usmjerenih na trajno unapređenje stabilnosti i nosivosti terena, povećanje sigurnosti zaposlenika i opreme te poboljšanje funkcionalnosti procesa obrade glomaznog otpada. Provedbom navedenih zahvata osigurat će se uvjeti za učinkovitije i sigurnije poslovanje na lokaciji Jakuševac.

Tablica 6

Plan investicijskih ulaganja u dugotrajnu imovinu prema namjeni za 2026.

- iznosi u eurima, bez centi

Red broj	Namjena investicija	Ostvareno l. - XII. 2024.	I. - XII. 2025.			Plan l. - XII. 2026.				Indeksi		
			Usvojeni Plan / Rebalans plana	Procjena ostvarenja	Prijenos ne realiziranih investicija iz prethodnih godina	Novo investicije	Lkupno (6 + 7)	5/3	5/4	8/5		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	Građevinski objekti, od toga najviše:					400.000	400.000					
1.1.	Građevinsko i infrastrukturno uređenje platoa za obradu glomaznog otpada					400.000	400.000					
2.	Oprema, od toga najviše:	6.898										
2.1.	Mobilna postrojenja i oprema za obradu/recikiranje građevnog i/ili krupnog (glomaznog) komunalnog otpada	6.898										
2.2.	-											
3.	Sve druge investicije, od toga najviše:	12.488	2.000.000	1.666.852	241.200	6.058.800	6.300.000	13.347,6	83,3	378,0		
3.1.	Studijsko projektna dokumentacija CGO	12.488	150.000	101.059	91.200	83.800	175.000	809,2	67,4	173,2		
3.2.	Izgradnja CGO						800.000					
	Izvor 1.1. - 3861						4.000.000					
	Izvor 8.1. - 3861											
3.3.	Mobilna postrojenja i oprema za obradu/recikiranje građevnog i/ili krupnog (glomaznog) komunalnog otpada		1.850.000	1.565.793	150.000		150.000		84,6	9,6		
3.4.	Mobilna postrojenja i oprema za obradu/recikiranje posebnih kategorija otpada						1.175.000					
3.5.	Studijsko projektna dokumentacija za: Postrojenje za biotopad Novska / Izgradnja i opremanje Postrojenja za biološku obradu odvojeno sakupljenog biotopada/ Postrojenje za obradu biotopada Grada Zagreba za potrebe iskorištavanja energetskog potencijala izdvoje i prikupljenog biotopada u svrhu proizvodnje bioplina	26.100										
Ukupno (1 + 2 + 3)		19.386	2.000.000	1.666.852	241.200	6.458.800	6.700.000	8.598,2	83,3	402,0		

Tablica 7

Plan izvora financiranja investicija u dugotrajnu imovinu za 2026.

- iznosi u eurima, bez centi
- udjeli u %-tku

Trgovačko društvo: Zagrebački centar za gospodarenje otpadom d.o.o.

Red broj	Izvori financiranja investicija	I. - XII. 2024.						Plan I. - XII. 2026.							
		Ostvareno I. - XII. 2024.		Usvojeni Plan / Rebalans plana		Procjena ostvarenja		Prijenos nerealiziranih investicija iz prethodnih godina		Nove investicije		Ukupno (9 + 10)		Indeksi	
		Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	7/3	7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Osigurani izvori financiranja investicija, u tome:														
	1. Vlastita sredstva	45.486	100	2.000.000	100	1.666.852	100	241.200	400.000	6.300.000	100	3.664,5	83,3	378,0	
	2. Tuđa sredstva, od toga:														
	2.1. Kredit banke														
	2.2. Financijski leasing														
	2.3. Proračun Grada Zagreba	45.486	100	2.000.000	100	1.646.852	99	241.200	6.058.800	6.300.000	100	3.620,6	82,3	382,5	
	2.4. Naknada za razvoj javne vodoopskrbe i javne odvodnje														
	2.5. Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost														
	2.6. Fondovi EU														
	2.7. Hrvatske vode														
	2.8. Proračuni jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave														
	2.9. Sva druga nespomenuta tuđa sredstva														
	MRRFEU					20.000	1								
	Ukupno osigurani izvori financiranja investicija (I.)	45.486	100	2.000.000	100	1.666.852	100	241.200	6.458.800	6.700.000	100	3.664,5	83,3	402,0	
II.	Neosigurani izvori financiranja investicija (II.)														
III.	Ukupno (I.+II.)	45.486	100	2.000.000	100	1.666.852	100	241.200	6.458.800	6.700.000	100	3.664,5	83,3	402,0	

Tablica 8

Trgovačko društvo: Zagrebački centar za gospodarenje otpadom d.o.o.

Planirana vrijednost investicijskih ulaganja u dugotrajnu imovinu za 2026. prema namjeni i izvorima financiranja investicija

- iznosi u eurima, bez centi

Red broj	Nazivna investicija	Plan I. - XII. 2026.										Ukupni izvori financiranja investicija (3 + 13)	
		1. Vlasita sredstva	2. Tuđa sredstva										
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
			Kreditni banke	Financijski leasing	Proračun Grada Zagreba	Naknada iz javne vodopokrbe i javne otvodnje	Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost	Fondovi EU	Hrvatske vode	Proračuni jedinica lokalne samouprave	Sva druga nespomenuta tuđa sredstva	Ukupno tuđa sredstva (4 do 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	1.	400.000											400.000
	1.1.	400.000											400.000
	1.2.												
2.	2.												
	2.1.												
3.	3.				6.300.000							6.300.000	6.300.000
	3.1.				175.000							175.000	175.000
	3.2.				4.800.000								
					800.000								
					4.000.000								
3.3.	3.3.				1.325.000							1.325.000	1.325.000
4.	4.	400.000			6.300.000							6.300.000	6.700.000

Tablice 7. i 8. opisane su pod stavkom 2.2. Strateške odrednice i ciljevi poslovne politike 2026.

Planom poslovanja društva za 2026. godinu planirana je realizacija investicijskih ulaganja od 6.300.000 € iz stavke 3861 - Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru iznose, Razdjel. 008 Gradski ured za gospodarstvo, ekološku održivost i stratezijsko planiranje; Glava 008101 Gradski ured za gospodarstvo, ekološku održivost i stratezijsko planiranje; Program 1608 Gospodarenje otpadom; Kapitalni projekt K160801 Centar za gospodarenje otpadom.

Sredstva su potrebna za nabavu strojeva i opreme nužnih za nesmetan i učinkovit rad i bolju kvalitetu pružanja usluga, a sve za aktivnosti navedene u poglavlju 2.3. **Planiranje godišnjih poslovnih aktivnosti za realizaciju poslovnih ciljeva u 2026. - P2 Projektne aktivnosti**, a odnose se na:

- Nastavak aktivnosti - Izrada studijsko projektne dokumentacije za CGO 'Zagreb'
- Mobilna postrojenja i oprema za obradu/recikliranje posebnih kategorija otpada



7. Plan novčanog tijeka za 2026.

Tablica 9

Plan novčanog tijeka za razdoblje I. - XII. 2026.

Trgovačko društvo: Zagrebački centar za gospodarenje otpadom d.o.o.

- iznosi u eurima, bez centi

Opis	Procjena ostvarenja I. - XII. 2025.	Plan I. - XII. 2026.
1	2	3
POSLOVNE AKTIVNOSTI:		
Naplata proizvoda, roba i usluga od kupaca-ČISTOĆA	580.000	756.000
Naplata proizvoda, roba i usluga od Grada		
Naplata od osiguravajućih društava		
Naplata od subvencija, dotacija i potpora od Grada	765.000	650.000
Ostali primici		
Isplate dobavljača	-803.015	-(1.141.706)
Isplate zaposlenicima	-436.740	-(436.740)
Izdaci za otplatu kamata		
Isplaćeni PDV i ostali porezi	-52.989	-(66.350)
Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	-580	-(766)
1. NETO NOVČANI TIJEK IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	51.676	-239.562
ULAGATELJSKE AKTIVNOSTI:		
Izdaci za nabavu dugotrajne imovine		
Primici od dividendi i udjela		
Primici od kamata iz depozita i danih pozajmica		
Primici od prodaje imovine		
2. NETO NOVČANI TIJEK IZ ULAGATELJSKIH AKTIVNOSTI		
FINANCIJSKE AKTIVNOSTI:		
Primici od povlačenja zajmova i kredita od banaka		
Primici od povrata pozajmica od povezanih društava		
Izdaci za otplatu kredita i zajmova bankama i drugim financijskim institucijama		
Povrat pozajmica povezanim društvima i ostali izdaci		
Primici od prodaje nedospjelih potraživanja		
3. NETO NOVČANI TIJEK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
4. NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVCA (1+2+3)=(6-5)	51.676	-239.562
5. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	587.886	639.562
6. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	639.562	400.000

Za 2026. godinu Društvo ZCGO d.o.o. planira naplatu od proizvoda, roba i usluga u iznosu 756.000 € što ukazuje na veći opseg usluge i rast naplate potraživanja za istu. Planirana Subvencija u iznosu od 650.000€ za pokriće troškova tekućeg poslovanja iz Proračuna Grada Zagreba u manjem iznosu u odnosu na raniju godinu predstavlja da se društvo manje oslanja na Subvencije iz Proračuna, a više na izvor novca iz redovnog poslovanja.

Planirane su isplate dobavljačima u iznosu od 741.706 € zbog većeg obujma poslovanja i novih kapitalnih ulaganja.

Planirane su neto isplate zaposlenicima u iznosu od 436.740 € i obuhvaćaju plaće, doprinose te ostala materijalna prava radnika i predstavlja stabilan trošak rada u odnosu na 2025. godinu.

Planirani PDV i ostali porezi iznose 66.350 € te predstavljaju redovno i uredno porezno poslovanje.

Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti iznose 766 € i odnose se na manje operativne izdatke, a posredno tome planirani neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti iznosi -239.562 € što znači da poslovne aktivnosti društva ne stvaraju višak novca. Izdaci za nabavu dugotrajne imovine iznose 400.000 €. Slijedom navedenog planirani Novac i novčani ekvivalent na kraju razdoblja iznosi 400.000 €, što osigurava kontinuitet poslovanja i podmirenje svih obveza.

8. Plan ključnih pokazatelja uspjeha – ekonomski, socijalni i ekološki aspekt poslovanja

Tablica 10

Ključni pokazatelji uspjeha

Trgovačko društvo: Zagrebački centar za gospodarenje otpadom d.o.o.

R. Br.	Ključni pokazatelji uspjeha	Željena razina	Procjena ostvarenja I. - XII. 2025.	Plan I. - XII. 2026.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
a) Ekonomski aspekt poslovanja					
1.	Pokazatelj opće ekonomičnosti (Ukupni prihodi / Ukupni rashodi x 100) (postotni odnos)	Minimalno > 100	100,43	100,19	99,755343
2.	Pokazatelj proizvodnosti (Ukupni prihodi / prosječan broj zaposlenih) (Iznosi u eurima, bez centi)	Kontinuirano povećanje	133.608	106.253	79,525837
3.	Pokazatelj rentabilnosti (Brižna dobit / Ukupni prihodi x 100) (%)	Minimalno > 1%	0,43	0,19	43,499810
4.	Operativna dobit (EBIT = Poslovni prihodi - Poslovni rashodi) (Iznosi u eurima, bez centi)	Kontinuirano povećanje > 0	8.197	3.096	37,769916
5.	Pokazatelj samofinanciranja - financijske stabilnosti: udjel vlastitog kapitala u izvorima financiranja imovine (Kapital i rezerve te rezerviranja / Pasiva x 100) (%)	> 30%	31.12.2025. 52.652	31.12.2026. 55.433	105,28207
6.	Pokazatelj likvidnosti - koeficijent opće likvidnosti (Kratkotrajna imovina / Kratkoročne obveze x 100) (koeficijent)	Optimum: koeficijent 2,00	31.12.2025. 845,7	31.12.2026. 765,9	89,377164
b) Socijalni aspekt poslovanja					
7.	Udjel troškova za zaposlene u ukupnim operativnim troškovima (Troškovi osoblja + naknade troškova radnicima i izdaci za ostala materijalna prava / Poslovni rashodi x 100) (%)	< 50% (Smanjenje rashoda osoblja sukladno uvjetima i rezultatima)	I. - XII. 2025. 39	I. - XII. 2026. 38	
c) Ekološki aspekt poslovanja					
8.	Udjel troškova utrošene energije u ukupnim operativnim troškovima (Troškovi utrošene energije / Poslovni rashodi x 100) (%)	Kontinuirano smanjenje			

U prikazanoj tablici prikazani su ključni pokazatelji uspjeha-ekonomski, socijalni i ekološki aspekti poslovanja Društva za 2026. godinu u odnosu na procjenu ostvarenja 2025. godine.

Pokazatelj opće ekonomičnosti iskazan u Planu 2026. godine u odnosu na procjenu ostvarenja 2025. godine pokazuje blagi pad ekonomičnosti u odnosu na 2025. godinu, ali se i dalje očekuje pozitivno i ekonomično poslovanje društva u 2026. godini.

Planirani pokazatelj proizvodnosti za 2026. godinu je manji u odnosu na 2025. godinu zbog planiranog većeg broja djelatnika bez proporcionalnog rasta prihoda u 2026. godini. u odnosu na procjenu 2025. godinu.

Planirani pokazatelj rentabilnosti za 2026. godinu pokazuju pozitivan pomak prema profitabilnijem poslovanju društva i poboljšanje u odnosu na procjenu ostvarenja 2025. godine.

Planirana operativna dobit za 2026. godinu pokazuje smanjenje operativne dobiti u odnosu na procjenu ostvarenja 2025. godine uslijed povećanih operativnih troškova društva.

Pokazatelj samofinanciranja-udjel vlastitog kapitala za 2026. godinu pokazuje jačanje financijske stabilnosti društva te manju ovisnost o vanjskim izvorima financiranja u odnosu na 2025. godinu.

Koeficijent opće likvidnosti u planu za 2026. godinu pokazuje sposobnost društva da pravovremeno podmiruje kratkoročne obveze društva te da nema rizika nelikvidnosti. u odnosu na procjenu ostvarenja 2025. godine.

Koeficijent opće likvidnosti za plansku 2026. godinu je manji je za 7,78% u odnosu na procjenu ostvarenja za 2025. godinu uslijed povećanja kratkoročnih obveza.

Udjel troškova za zaposlene u ukupnim operativnim troškovima za 2026. godinu pokazuje očuvanje stabilnosti zaposlenosti bez prekomjernog opterećenja rashoda u odnosu na procijenjeni udjel u 2025. godini.

9. Zaključne ocjene

Kako važeći zakonski okvir u području gospodarenja otpadom ne propisuje obvezu razdvojenosti trgovačkih društava u javnom vlasništvu, a koja upravljaju infrastrukturom sustava i onih koja obavljaju operativne djelatnosti; ostavlja se mogućnost razmatranja različitih organizacijskih rješenja u budućnosti, u skladu s razvojem sustava, strateškim ciljevima i načelima ekonomičnosti, a s čim u svezi su Planom poslovanja za 2026. godinu definirane aktivnosti usmjerene na osiguranje stabilnog; sigurnog i učinkovitog poslovanja Društva, uz kontinuirano unaprjeđenje operativnih kapaciteta i usklađenost s važećim zakonodavnim okvirom. U skladu s planiranim investicijama i projektnim aktivnostima, očekuje se daljnji rast operativnih rezultata, uključujući povećanje ukupno obrađenih količina glomaznog otpada, unaprjeđenje radnih procesa te održavanje visoke razine kvalitete pružene javne usluge.

U svrhu unapređenja sustava gospodarenja otpadom u Gradu Zagrebu trgovačko društvo ZCGO d.o.o. planira u 2026. godini nastaviti suradnju sa Gradom Zagrebom kao osnivačem, trgovačkim društvom ZGH d.o.o. na organizaciji i provedbi aktivnosti unapređenja sustava gospodarenja otpadom u Gradu Zagrebu, kao i sa svim ostalim dionicima uključenima u pripremu i provedbu projekata. Provedbom planiranih aktivnosti u 2026. godini osigurat će se kontinuitet poslovanja, očuvanje financijske stabilnosti Društva te daljnje jačanje njegove uloge u sustavu gospodarenja otpadom Grada Zagreba, uz jasno usmjerenje prema razvoju, sigurnosti i održivosti.

U Zagrebu, 24. prosinca 2025. godine.

ZAGREBAČKI CENTAR ZA
GOSPODARENJE OTPADOM
d. o. o.
Zagreb, Savska cesta 41


DIREKTORICA
Vanja Oštrić, dipl.ing.