



Komunalac

S.S.Kranjčevića bb, Busovača

**IZVJEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU
JKP "KOMUNALAC" d.o.o. BUSOVAČA
za period 01.01.2018. - 31.12.2018. godine**

Busovača, mart 2019. godine

SADRŽAJ

UVOD

1. IZVRŠENJE RADNIH AKTIVNOSTI

- 1.1. Sektor vodovod i kanalizacija
- 1.2. Sektor upravljanja komunalnim otpadom

2. RASPOLOŽIVI KAPACITETI

- 2.1. Raspoloživi kapaciteti u izvještajom periodu

3. ZAPOSLENI

- 3.1. Kvalifikaciona struktura zaposlenih
- 3.2. Troškovi zaposlenih

4. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

- 4.1. Prihodi
 - 4.1.1. Pregled prihoda JKP "Komunalac" d.o.o.
 - 4.1.2. Pregled prihoda Sektor vodovod i kanalizacija
 - 4.1.3. Pregled prihoda Sektor upravljanja komunalnim otpadom
- 4.2. Rashodi
 - 4.2.1. Pregled rashoda JKP "Komunalac" d.o.o.
 - 4.2.2. Pregled rashoda vodovod i kanalizacija
 - 4.2.3. Pregled rashoda upravljanja komunalnim otpadom
 - 4.2.4. Pregled rashoda zajedničkih službi
- 4.3. Finansijski rezultat
 - 4.3.1. Poslovni rezultat JKP "Komunalac" d.o.o.
 - 4.3.2. Poslovni rezultat radnih jedinica
- 4.4. Aktiva i pasiva
 - 4.4.1. Pregled bilansa stanja (finansijski položaj preduzeća)
 - 5.4.1.1. Materijalna sredstva
 - 5.4.1.2. Gotovina i ekvivalenti gotovine
 - 5.4.1.3. Potraživanja od kupaca
 - 5.4.1.4. Kapital
 - 5.4.1.7. Obveze

5. ZAKLJUČAK

UVOD

Opći podaci o društvu

Naziv:	JKP "Komunalac" d.o.o. Busovača
Sjedište:	Busovača 72260, S.S.Kranjčevića bb
Oblik organizovanja:	Društvo ograničene odgovornosti
Telefon/fax:	030 735 031; 030 735 030
E-mail:	jkpbusovaca@yahoo.com
Vlasništvo:	državno
Zastupnik društva:	Gordana Vidović, direktor
Identifikacioni broj:	4236117910006
Identifikacioni broj za indirektnu poreze:	236117910006
Djelatnost društva:	Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom

JKP "Komunalac" d.o.o. Busovača je nezavisni pravni subjekt i ima status javnog poduzeća (komunalna djelatnost), organiziranog u obliku društva ograničene odgovornosti, te se na istom primjenjuju sve važeće zakonske odredbe koje se odnose na osnivanje, registraciju, upravljanje i finansijsko poslovanje javnog poduzeća i društva sa ograničenom odgovornošću.

Po aktualnom Rješenju Općinskog suda u Travniku broj: 051-0-Reg-16-000089 od 12.02.2016. godine osnivač društva je Općina Busovača.

Organi upravljanja

Organi upravljanja društva su:

1. Skupština (sedam članova),
2. Nadzorni odbor (pet članova),
3. Uprava (direktor),

Članovi Skupštine su:

1. Zijad Lušija, predsjednik
2. Anto Bašić, član
3. Dalibor Šantić, član
4. Dragan Ćosić, član
5. Drago Smoljo, član (od 07.06.2018.godine)
6. Edin Adilović, član
7. Edin Mekić, član.

Članovi Nadzornog odbora su:

1. Armin Hajdarević, predsjednik
2. Anđelko Vujica, član
3. Naser Hadžibegović, član
4. Ozrenka Raič, član
5. Slaven Petrović, član.

Navedeni organi funkcioniraju u skladu sa Zakonom o privrednim društvima, Zakonom o javnim preduzećima i Statutom JKP "Komunalac" d.o.o. Busovača.

U toku 2018. godine Nadzorni odbor je održao dvije sjednice na kojima je razmatrao i usvajao materijale pripremljene od strane Uprave preduzeća, donosio odluke i zaključke iz svoje nadležnosti (Pravilnik o radu, Odluka o visini koeficijenata složenosti poslova, Pravilnik o disciplinskoj i materijalnih odgovornosti, Odluka o imenovanju Disciplinske komisije, Pravilnik o tržišnom redu, Pravilnik o vodovodu i kanalizaciji, Izvještaj o radu JKP „Komunalac“ d.o.o. Busovača u periodu 1.1.-31-12-2017.g, Plan poslovanja JKP „Komunalac“ d.o.o. Busovača za 2018.godinu, Prijedlog Odluke o pokriću gubitka za 2017.godinu, Plan javnih nabavki za 2018. godinu, Odluka o reviziji članova domaćinstva, korisnika usluga prikupljanja, odvoza i deponiranja komunalnog otpada, Izvještaj o radu Nadzornog odbora u periodu 1.1.-31.12.2017. godinu).

U januaru a zatim martu 2018.godine održane su sjednice Skupštine. Na sjednici u martu usvojen je Izvještaj o radu JKP Komunalac d.o.o. za 2017.godinu, Plan poslovanja JKP

Komunalac d.o.o. za 2018. godinu, Odluka o pokriću gubitka i Izvještaj o radu Nadzornog odbora.

Organizaciona struktura

Rad poduzeća je organizovan putem sljedećih sektora:

1. Sektor vodovoda i kanalizacija
2. Sektor upravljanja komunalnim otpadom
3. Sektor zajedničkih i pravnih poslova.

Organizacioni dijelovi poduzeća nastupaju u pravnom prometu u ime i za račun poduzeća.

1. IZVRŠENJE RADNIH AKTIVNOSTI

Svoje poslovno-finansijske rezultate u 2018. godini JKP "Komunalac" d.o.o. Busovača ostvario je u okviru obavljanja komunalnih djelatnosti za koje je osnovano, kao djelatnosti od općeg i lokalnog interesa i to:

- snabdijevanje pitkom vodom,
- prikupljanje, odvoz i deponiranje komunalnog otpada,
- čišćenje i uređenje javnih površina,
- organizovanje pijace,
- održavanje vodovodne i kanalizacione mreže,
- izvođenje građevinskih radova na objektima komunalne infrastrukture,
- servis i usluge trećim licima i drugo po narudžbi.

Poduzeće je budžetski korisnik sredstava kroz Program komunalne zajedničke potrošnje.

Za obavljanje djelatnosti JP "Komunalac" d.o.o. najvećim dijelom koristi sredstva, "javna dobra" u svojini Općine, koja čine nepokretnosti, oprema i uređaji.

Poduzeće se financira iz sopstvenih sredstava i svoj prihod ostvaruje od izvršenih usluga po cijenama odobrenim od osnivača.

1.1. Sektor vodovoda i kanalizacije

Sektor vodovoda i kanalizacija bavi se distribucijom pitke vode, održavanjem primarne i sekundarne vodovodne mreže čija je dužina cca 100 km, kao i odvodnjom otpadnih i oborinskih voda.

Broj korisnika usluga je:

Način mjerenja potrošnje	Ukupno			Fizička lica			Pravna lica		
	2017.g	2018.g	Indeks %	2017.g	2018.g	Indeks %	2017.g	2018.g	Indeks %
Vodomjerilo	1748	1813	103,71	1586	1632	102,90	162	181	111,73
Paušalno (5KM/član; m ³ PL)	236	223	94,49	193	191	98,96	43	32	74,42
Zgrade/paušalno(5m ³ /član)	117	113	96,58	117	113	96,58	0	0	0
UKUPNO	2101	2149	102,28	1896	1936	102,11	205	213	103,90

U izvještajnom periodu realizovano je 442 radna naloga. Od toga su:

- 82 naloga za kvarove u vodovodnim oknima (šahtovima);
- 15 naloga za kvarove na primarnoj i sekundarnoj vodovodnoj mreži;

- 18 naloga za zamjenu i ugradnju vodomjera;
- 49 naloga za izradu i aktiviranje novih priključaka;
- 2 naloga za ponovno priključenje na vodovodnu mrežu;
- 11 naloga za isključenje neurednih platiša;
- 3 naloga za izradu novih vodovodnih linija;
- 22 naloga za intervenciju na kanalizacionoj mreži;
- 131 nalog za provjeru i čišćenje vodomjera;
- 52 naloga za provjeru pumpnih stanica;
- 57 naloga koji se odnose na kontrole potrošnje, uređenje vodovodnih objekata, izrada poklopaca, rad mehanizacije i ostali razni radovi.

Tokom čitavog izvještajnog perioda vršeno je uredno i kontinuirano snabdijevanje svih korisnika pitkom vodom i odvodnjom otpadnih voda sa minimalnim prekidima u vodosnabdijevanju izazvanim nepredviđenim, većim kvarovima na vodovodnim linijama.

U toku izvještajnog perioda vršene su aktivnosti na smanjenju gubitaka u vodovodnoj mreži blagovremenim intervencijama na saniranju prijavljenih i uočenih kvarova na vodovodnoj mreži.

Na temelju propisanih parametara (Pravilnik o zdravstvenoj ispravnosti vode za piće), a u cilju konstantne ispravnosti vode za piće u smislu kemijske i bakteriološke ispravnosti poduzeto je niz mjera i aktivnosti koje su realizirane u 2018. godini i to:

- nabavka i ugradnja tečnog hlora u količini od 13.678 kg;
- Zavod za javno zdravstvo Srednjobosanskog kantona izvršio je 48 bakterioloških i 12 hemijskih analiza vode za piće, te redovno vršio sanitarni pregled radnika uposlenih na filter stanici;
- vršeno je ispiranje pjeskolova i taložnika na filter stanici, bazena na vodozahvatu Crni potok, bazena na Hrastovoj glavici, bazena u naselju Kula, saniranje tirolskih zahvata te ispiranje sekundarne vodovodne mreže u nižim zonama 2 puta godišnje.

Hemijska i bakteriološka osobina vode za piće iz gradskog vodovoda JKP Komunalac d.o.o., u toku 2018. godine u potpunosti je zadovoljavala pravilnik o higijenskoj ispravnosti vode.

Od ukupnog broja kemijsko-bakterioloških analiza, 1 rezultat analize bakteriološke ispravnosti je bio neispravan i isti je uzet dan nakon jakih bujica u proljeće 2018. (2.4.2018.godine).

Redovnim obilaskom i pregledom vodovodnih objekata konstatirano je da se vodovodni objekti (bazeni) nalaze u dobrom stanju (osim bazena u naselju Kula koji je saniran) i da nije bilo potrebe za ispiranjem i pranjem istih.

U skladu sa Uredbom o uvjetima ispuštanja otpadnih voda u prirodne recipijente i sisteme javne kanalizacije vršen je monitoring otpadnih voda.

T.Q.M d.o.o. Lukavac uradio je monitoring otpadnih voda na 5 ispusta u maju mjesecu, a Inspekt RGH d.o.o. Sarajevo također na 5 ispusta u mjesecu septembru.

Rezultati analiza monitoringa otpadnih voda za uzorke koji su preuzeti u maju mjesecu su ispunjavali relevantne parametar, dok su rezultati analize monitoringa otpadnih voda izvršeni u septembru bili neispravni, nisu zadovoljavali relevantne parametre i to u periodima sa višim temperaturama.

Osim redovnih radova na održavanju vodovodne mreže i redovnog vodosnabdijevanja u 2018. godini izvršeni su i sljedeći radovi:

- a) završni radovi na izradi nove vodovodne linije za u naselju Milavice u dužini od 1.200 m;
- c) završni radovi na izradi nove kanalizacione mreže sa prečišćaćem u SRC Busovačka planina.

U 2018-toj godini u sklopu projekta „Programa jačanja kapaciteta za upravljanje imovinom poduzeća i neprihodovanom vodom“, za koji je planirano da će trajati 3 godine, radi se na uvođenju digitalnog katastarskog plana vodovodne i kanalizacijske mreže.

Program omogućava da imovina i stalna sredstva povjerena na upravljanje i održavanje od strane općine budu od strane JKP pravilno popisana i evidentirana. Na temelju toga, ostvaruju su preduvjeti za pravilan izračun amortizacije stalnih sredstava, pravilno planiranje i održavanje stalnih sredstava te troškova koji ulaze u izračun cijene usluge. Također, postižu se kvalitetne pretpostavke za precizno i pouzdano izvještavanje osnivača. Kroz Program upravljanja imovinom, koji bi trajao tri godine, osigurane su savjetodavne usluge, tehnička podrška, računalni softver, te sveobuhvatni pristup jačanju kapaciteta JKP Komunalac d.o.o.. Do sada je ucertano cca 90% primarne vodovodne mreže. U naredne dvije godine bi se ucertala sekundarna mreža i svaki pojedinačni šaht. Nabavljen je i softver za mobilno očitavanje vodomjera

1.2. Sektor upravljanja komunalnim otpadom

Sektor upravljanja komunalnim otpadom bavi se prikupljanjem, odvozom i deponiranjem smeća, organizacijom pijace, održavanjem gradske čistoće, javnih površina, saobraćajnica i zimskim održavanjem puteva.

U 2018. godini vršene su usluge prikupljanja, odvoza i deponovanja smeća za:

- 246 privredna korisnika (poduzeća i ustanove),
- 2.220 individualnih korisnika (domaćinstva) a što se vidi iz slijedećeg pregleda:

Način mjerenja	2017.g.	2018.g.	Indeks
1 član (6 KM)	598	432	72,24
2 člana (8 KM)	952	756	79,41
3 člana (10 KM)	633	1032	163,03
Ukupno fizička lica	2.183	2.220	101,69

Način mjerenja	2017.g.	2018.g.	Indeks
m ² (ukupno 9038m ²)	197	205	104,06
Kontejner gradska zona	7	7	100,00
Kontejner prigrad. zona	17	17	100,00
Kanta	6	17	283,33
Ukupno pravna lica	227	246	108,37

Ukupno fizička i pravna lica	2.410	2.466	102,32
-------------------------------------	--------------	--------------	---------------

Skupljanje i odvoz smeća obavlja se po ulicama i naseljima po utvrđenoj dinamici.

U 2018. godini prikupljeno smeće odvoženo je i deponovano na deponiju JP "Regionalna deponija" d.o.o. Mošćanica. Deponovana količina smeća je cca 1.505t, a registrovani broj izvršenih tura je 168.

Jedan kamion za odvoz smeća (Iveco) nije namjenski, kapaciteta je 0,5 t, iziskuje visoke troškove goriva i angažirane radne snage te je potrebno izvršiti nabavku namjenskog vozila.

Problem divljih deponija je konstantan i bez šire akcije zajednice i komunalnih inspektora teško ga je riješiti.

Izvršeno je čišćenje javnih saobraćajnih površina ukupne površine od 31.250 m².

Čišćenje javnih saobraćajnih površina u gradu, podrazumijeva izvršeno ručno čišćenje asfaltnih površina uključujući i trotoare, te parking prostora pored njih.

Čišćenje, uređenje i održavanje javnih površina u gradu u 2018. godini podrazumijevalo je sljedeće aktivnosti:

- permanentno košenje trave na visinu od 3 cm sa potrebnim prihranjivanjem iste,
- šišanje žive ograde i sitnog rastinja,
- sadnja i okopavanje sezonskog cvijeća i stabala,
- održavanje klupi za sjedenje i kanti za otpatke,
- prikupljanje otpada raznog porijekla sa javnih površina,
- po ukazanoj potrebi zalijevanje trave i sezonskog cvijeća,
- na zahtjev, po ukazanoj potrebi, čišćenje javnih površina (prikupljanje otpada različitog porijekla prilazima javnih objekata, društvenih domova, škola, igrališta i sl..).

Usluge organizacije pijace za 2018. godinu obavljale su se na otvorenom prostoru na zelenoj pijaci jednom sedmično u dan pazarnog dana (subota).

Uvjeti za rad pijace su veoma loši. U narednom periodu potrebno je raditi na stvaranju boljih uvjeta kod pružanja pijačnih usluga zelene pijace, tj. urediti plato zelene pijace i stvoriti minimalne tehničke uvjete za rad pijace u skladu sa pravilnikom o obavljanju tržne trgovinske djelatnosti.

Pored ugovorenih redovnih poslova i radnih zadataka vršene su i usluge postavljanja zastava, transparenata, dekoracija grada i sl. povodom raznih praznika i događaja.

2. RASPOLOŽIVI KAPACITETI

2.1. Raspoloživi kapaciteti u izvještajnom periodu

Raspoloživi kapaciteti preduzeća u okviru obavljanja registrovanih djelatnosti nisu dovoljni za nesmetano pružanje usluga i prodaje učinaka korisnicima na području užeg dijela općine i rubnih dijelova općine Busovača, pogotovo ako se uzme u obzir kontinuirano proširenje vodovodne mreže i proširenje obuhvata prikupljanja i odvoza komunalnog otpada.

Ukoliko dotrajala motorna vozila kao i vodovodna mreža u dogledno vrijeme ne budu zamijenjena mogla bi značajnije uticati na kvantitet i kvalitet pruženih usluga. Ponovo naglašavamo nedostatak namjenskog vozila za prikupljanje i odvoz komunalnog otpada manjeg kapaciteta kako bi u narednom period mogli kvalitetno i uredno ispunjavati preuzete obveze.

3. ZAPOSLENI

JKP "Komunalac" d.o.o. Busovača na kraju godine imao je 26 (dvadesetišest) uposlenika. Prosječan broj uposlenih za 2018. godinu na temelju ostvarenih sati rada je 27. O ukupnog broja uposlenika žena je 5 (pet) ili 19,23%.

Sa aspekta nacionalne strukture uposlenih, poduzeće je višenacionalno. Iz reda bošnjačkog naroda uposleno je 9, a iz reda hrvatskog naroda 15 uposlenika.

Starosna struktura uposlenika je u srednjoj starosnoj dobi, dok stručna i školska sprema nije na zadovoljavajućem nivou. Starosni prosjek uposlenika je 46 godina, a prosjek radnog staža je 23 godine.

Uposlenici svoja zakonska prava ostvaruju putem sindikalne organizacije.

3.1. Kvalifikaciona struktura uposlenih

Kvalifikaciona struktura uposlenih JKP "Komunalac" d.o.o. Busovača

Red.br.	Kvalifikacija	Broj uposlenih u 2017. godini	Broj uposlenih u 2018. godini	Indeks u %
1.	Visoka stručna sprema	4	2	50,00
2.	Viša stručna sprema	1	1	100,00
3.	Srednja stručna sprema	4	4	100,00
4.	Kvalifikovani radnik	17	17	100,00
5.	Nekvalifikovani radnik	3	3	100,00
	UKUPNO	29	27	

Kvalifikaciona struktura u sektoru vodovod i kanalizacija

Red.br.	Kvalifikacija	Broj uposlenih u 2017. godini	Broj uposlenih u 2018. godini	Indeks u %
1.	Srednja stručna sprema	1	2	200,00
2.	Kvalifikovani radnik	8	7	87,5
	UKUPNO	9	9	100,00

Kvalifikaciona struktura u sektoru upravljanja komunalnim otpadom

Red.br.	Kvalifikacija	Broj uposlenih u 2017. godini	Broj uposlenih u 2018. godini	Indeks u %
1.	Srednja stručna sprema	1	1	100,00
2.	Kvalifikovani radnik	6	6	100,00
3.	Nekvalifikovani radnik	3	3	100,00
	UKUPNO	10	10	100,00

Kvalifikaciona struktura u sektoru zajedničke službe

Red.br.	Kvalifikacija	Broj uposlenih u 2017. godini	Broj uposlenih u 2018. godini	Indeks u %
1.	Visoka stručna sprema	4	2	50,00
2.	Viša stručna sprema	1	1	100,00
3.	Srednja stručna sprema	2	2	100,00
4.	Kvalifikovani radnik	3	3	100,00
	UKUPNO	10	8	80,00

3.2. Troškovi zaposlenih

Plaće naknade uposlenika za vrijeme rada su ostvarene na osnovu važećeg Pravilnika o radu sa primjenom koeficijenata usvojenih od strane Nadzornog odbora, a na prijedlog Komisije za utvrđivanje koeficijenata složenosti poslova koji je usklađen sa Okvirnim kolektivnim ugovorom o pravima i obavezama poslodavaca i zaposlenika u oblasti komunalne privrede na teritoriji Federacije BiH.

Pregled troškova plaća JKP "Komunalac" d.o.o. Busovača

Ukupno JKP "Komunalac"	2017. godina	2018. godina	Indeks
Neto plaća	291.833,60	272.881,61	93,51
Porezi i doprinosi na i iz plaće	198.511,91	184.470,28	92,92
Ukupno JKP "Komunalac"	490.345,51	457.351,89	93,25

Vodovod i kanalizacija	2017. godina	2018. godina	Indeks
Neto plaća	92.049,26	93.918,42	102,03
Porezi i doprinosi na i iz plaće	62.781,03	63.374,15	100,94
Ukupno vodovod i kanalizacija	154.830,29	157.292,57	101,59

Upravljanje kom. otpadom	2017. godina	2018. godina	Indeks
Neto plaća	89.593,03	90.655,88	101,18
Porezi i doprinosi na i iz plaće	59.685,98	60.273,13	100,98
Ukupno upravljanje kom.otpad	149.279,01	150.929,01	101,10

Zajedničke službe	2017. godina	2018. godina	Indeks
Neto plaća	110.191,31	88.307,31	80,14
Porezi i doprinosi na i iz plaće	76.044,90	60.823,00	79,98
Ukupno zajedničke službe	186.236,21	149.130,31	80,08

Povećanje isplaćene plaće za 1,59% u sektoru vodovod i kanalizacija u 2018.godini u odnosu na isti period prethodne godine rezultat je manje obračunate bruto plaće za jednog vodoinstalatera za 3 mjeseca u 2017.godini.

Smanjenje isplaćene bruto plaće u Službi za financije za 19,92% je rezultat umirovljenja jednog zaposlenika (bivši direktor), a mjesto tehničkog direktora u 2018. godini nije ponovo popunjeno.

4. FINACIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

4.1. Ostvareni prihodi

Prihodi preduzeća se ostvaruju kroz osnovnu djelatnost preduzeća, tj. proizvodnja i distribucija vode za piće, odvodnja otpadnih voda, upravljanje komunalnim otpadom te prihode po drugim osnovama, kao što su: prihodi od drugih usluga, prihode po osnovu donacija, prihodi ostvareni izvođenjem građevinskih radova na izgradnji lokalnih vodovoda i druge vrste prihoda koji predstavljaju dodatne izvore sredstava.

4.1.1. Pregled prihoda JKP Komunalac d.o.o.

Vrsta prihoda	1.1-31.12.2017	1.1-31.12.2018	Indeks	Učešće u uk.pr.%
UKUPNO PRIHODI	886.214,74	820.406,66	92,57	100,00
PRIHODI OD USLUGA	864.050,51	779.290,69	90,19	95,33
Prihodi od ZKP	83.888,94	77.174,33	92,00	9,44
Prihodi od prodaje usluga VIK	493.600,02	380.114,72	77,01	46,50
Voda FL	201.019,54	207.158,96	103,05	25,34
Voda PL	70.300,49	72.573,15	103,23	8,88
Otpadne vode FL	19.999,60	21.234,80	106,18	2,60
Otpadne vode PL	9.341,16	10.017,60	107,24	1,23
Građevinski radovi	156.110,40	21.784,18	13,95	2,66
Ostale usluge VIK	36.828,83	47.346,03	128,56	5,79
Prihodi od usluga službe za upravljanje kom.otpadom	282.080,17	316.438,71	112,18	38,71
Komunalni otpad FL	154.643,82	185.899,91	120,21	22,74
Komunalni otpad PL	110.695,09	117.578,07	106,22	14,38
Ostale usluge službe	16.741,26	12.960,73	77,42	1,59

Prihodi od gradske tržnice	4.481,38	5.562,93	124,13	0,68
PRIHODI OD DONACIJA	8.916,04	35.343,96	396,41	4,32
OSTALI PRIHODI	10.374,37	4.560,02	43,95	0,56
PRIHODI OD KAMATA	0,54	12,44	2.303,70	0,00
Naplaćena otpisana potraživanja	0,00	132,03	0,00	0,02
OTPIS OBVEZA	2.873,28	1.067,52	37,15	0,13

Ostvareni ukupan prihod u obračunskom periodu 2018. godine, iznosi 820.406,66 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, smanjenje za 65.808,08 KM ili 7,43%. Smanjenje prihoda rezultat je smanjenja prihoda po osnovu ostalih usluga (građevinski radovi).

Najveći ostvareni prihodi su prihodi od osnovne djelatnosti poduzeća koji su ostvareni u ukupnom iznosu od 779.290,69 KM ili 95,33% ukupno ostvarenih prihoda u posmatranom obračunskom periodu.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima smanjenje za 84.759,82 za KM ili 9,81%.

U okviru prihoda od osnovne djelatnosti najznačajnije stavke predstavljaju prihodi od pitke i otpadne vode (310.984,51KM) i prihodi od odvoza smeća (303.477,98 KM).

4.1.2. Pregled prihoda Službe za vodovod i kanalizaciju

Vrsta prihoda	1.1- 31.12.2017	1.1- 31.12.2018	Indeks	Učešće u uk.pr.%
UKUPNO PRIHODI	505.389,34	405.018,70	80,14	100,00
Prihodi voda FL	201.019,54	207.158,96	103,05	51,15
Prohodi voda PL	70.300,49	72.573,15	103,23	17,92
Prihodi kanalizacija FL	19.999,60	21.234,80	106,18	5,24
Prihodi kanalizacija PL	9.341,16	10.017,60	107,24	2,47
Priključak na GVM	17.111,20	26.895,76	157,18	6,64
Prihodi od donacija	8.916,04	20.343,96	228,17	5,02
Građevinski radovi i ostale usluge	175.828,03	42.234,45	24,02	10,43
Ostali prihodi (refundacije)	2.873,28	4.560,02	158,70	1,13

Pregled prihoda Službe za vodovod i kanalizaciju po osnovnim uslugama

Prihodi VIK po osnovnim uslugama	300.660,79	310.984,51	103,43	100,00
Voda vodomjerilo	142.525,20	144.099,89	101,10	46,34
Voda paušal	25.488,30	26.284,60	103,12	8,45
Voda zgrade	9.048,00	9.847,20	108,83	3,17
Kanalizacija	29.133,20	31.260,80	107,30	10,05
Osnovna uplata	94.466,09	99.492,02	105,32	31,99

4.1.3. Pregled prihoda Službe za upravljanje komunalnim odpadom

Vrsta prihoda	1.1- 31.12.2017	1.1- 31.12.2018	Indeks	Učešće u uk.prih. %
PRIHODI	380.825,40	415.387,96	109,08	100,00
Prihodi od ZKP	83.888,94	77.174,33	92,00	18,58
Prihodi kom otpad FL	154.643,82	185.899,91	120,21	44,75
Prihodi kom otpad PL	110.695,09	117.578,91	106,22	28,31
Zimsko održavanje puteva	10.965,00	0,00	0,00	0,00
Placarina na pijaci	4.481,38	5.562,93	124,13	1,34
Parking i placarina za sv. Anto	1.222,20	1.740,15	142,38	0,42
Ostale usluge	14.928,97	12.431,73	83,27	2,99
Prihodi od donacija	0,00	15.000,00	0,00	3,61

Pregled prihoda Službe za upravljanje komunalnim odpadom po osnovnim uslugama

Prihodi od osnovnih usluga	265.338,91	303.478,82	114,37	100,00
Odvoz smeća PL	110.695,09	117.578,91	106,22	38,74
Odvoz smeća (m ²)	89.474,97	93.212,24	104,18	30,71
Odvoz smeća (kontejner)	21.220,12	24.366,67	114,83	8,03
Odvoz smeća za domaćinstva	154.643,82	185.899,91	120,21	61,26
Odvoz smeća - 1 član	32.652,45	28.322,73	86,74	9,33
Odvoz smeća - 2 člana	71.785,80	65.163,72	90,78	21,47
Odvoz smeća - 3 člana	50.205,57	92.413,46	184,07	30,45

4.2. RASHODI

4.2.1. Pregled rashoda JKP Komunalac d.o.o.

Vrsta rashoda	1.1- 31.12.2017	1.1- 31.12.2018	Indeks	Učešće u uk.pr.%
UKUPNO RASHODI	957.958,21	832.403,97	86,89	100,00
MATERIJALNI TROŠKOVI	157.696,34	93.757,91	59,45	11,47
Troškovi materijala	101.924,65	42.104,55	41,31	5,15
Gorivo	39.502,07	38.192,23	96,68	4,67
Električna energija	11.893,79	9.637,83	81,03	1,18
Otpis inventara i auto guma	4.375,83	3.823,30	87,37	0,47
Troškovi plaća i ostalih primanja uposlenih	590.821,81	538.947,65	91,22	65,93
Bruto plaće	490.345,48	457.351,89	93,27	55,95
Naknade plaća (topli obrok i prijevoz zaposl.)	69.218,00	63.312,40	91,47	7,74
Ostale naknade uposlenih (otpremnina, jubil.n.)	18.057,34	13.770,14	76,26	1,68
Naknade članovima Skupštine i NO	2.956,65	3.336,95	112,86	0,41
Naknade po ugovoru o povremenim poslovima	10.244,34	1.176,27	11,48	0,14
Troškovi proizvodnih usluga	21.290,90	17.374,05	81,60	2,13
Ostale usluge prijevoza	2.136,03	1.556,11	72,85	0,19
Usluge tekućeg održavanja	15.534,87	9.098,14	58,57	1,11
Usluge održavanja softvera	3.620,00	4.397,54	121,48	0,54
Usluge zaštitara na čuvanju imovine	0,00	1.565,00	0,00	0,19
Ostale servisne usluge	0,00	757,26	0,00	0,09
Naknada za koncesiju	0,00	9.254,00	0,00	1,13
Amortizacija	68.638,64	67.329,77	98,09	8,24
Nematerijalni troškovi	81.946,48	98.876,73	120,66	12,10
Komunalna naknada	2.854,70	3.666,80	128,45	0,45
Usluge deponiranja kom otpada	55.585,38	61.130,71	109,98	7,48
Usluge analize vode	2.493,15	2.719,80	109,09	0,33
Monitoring otpadnih voda	1.500,00	2.800,00	186,67	0,34
Ostale usluge (EE suglasnost, seminari, sl.)	1.020,00	8.865,94	869,21	1,08
Reprezentacija	852,85	2.106,85	247,04	0,26
Osiguranje vozila	1.966,30	2.003,32	101,88	0,25
Bankarske usluge	2.837,70	3.286,66	115,82	0,40
PTT usluge	5.488,31	5.162,84	94,07	0,63
Naknade i porezi državi	4.423,68	3.202,00	72,38	0,39
Naknade za tehnički pregled vozila	2.924,41	3.132,01	107,10	0,38
Ostali nematerijalni troš. poslovanja	0,00	799,80	0,00	0,10
Financijski rashodi	2.844,57	4.583,63	161,14	0,56
Kamate po kreditima	2.069,82	2.151,98	103,97	0,26
Ostali finacijski rashodi	774,75	2.431,65	313,86	0,30
Ostali rashodi i gubici	34.719,47	2.280,23	6,57	0,28
Gubici od prodaje imovine i opreme	0,00	509,91	0,00	0,06

Otpis nanaplaćenih potraživanja	31.749,47	1.770,32	5,58	0,22
Novčane kazne	2.970,00	0,00	0,00	0,00

Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2018. godine, iznose 832.403,97 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine smanjenje za 125.554,24 KM ili 13,11%.

U obračunskom periodu 2018. godine, poslovni rashodi iznose 825.540,11 KM, što je 99,17% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju smanjenje za 87.990,20 KM ili 9,56%.

U strukturi ukupnih rashoda najveću stavku čine troškovi zaposlenih (bruto plaće, topli obrok, prijevoz na posao i sa posla, otpremnine, i dr.) u iznosu od 538.947,65 KM, što je 65,93% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod je smanjen za 51.874,16 KM ili 8,78%. Plaće se isplaćuju na osnovu utvrđenih koeficijenata za svako radno mjesto, dok su ostali troškovi zaposlenih isplaćivani u visini porezno dopustivog rashoda.

Ostale značajne stavke rashoda su troškovi materijala (11,47%), troškovi amortizacije (8,24%), troškovi deponovanja komunalnog otpada (7,48%), troškovi goriva i maziva (4,67%).

4.2.2. Pregled rashoda Službe za vodovod u kanalizaciju

Vrsta rashoda	1.1- 31.12.2017	1.1- 31.12.2018	Indeks	% učesja
UKUPNO RASHODI	370.421,70	317.769,05	85,79	100,0
Materijalni troškovi	114.069,39	47.879,14	41,97	15,07
Osnovni materijal i sirovine	86.069,71	28.856,36	33,53	9,08
Mazivo i druga pom. sredstva	806,18	338,84	42,03	0,11
Materijal i dijelovi za tekuće održavanje	7.133,21	2.290,24	32,11	0,72
Zaštitna odjeća	1.391,80	536,57	38,55	0,17
Električna energija	5.063,64	4.788,26	94,56	1,51
Gorivo i mazivo	12.444,85	10.139,67	81,48	3,19
Ostali troškovi energije-ogrjev	1.160,00	929,20	80,10	0,29
Troškovi plaća	190.155,64	194.593,58	102,33	61,24
Bruto plaća	154.830,29	157.292,57	101,59	49,50
Naknada za ishranu radnika	20.552,80	18.481,75	89,92	5,82
Naknade za prevoz na posao i sa posla	5609,7	5.636,50	100,48	1,77
Ostala primanja uposlenih (otpremnina, jubilarne n.)	5.463,49	12.006,49	219,76	3,78
Naknade po ugovoru o priv.poslovima	3.699,36	1.176,27	31,80	0,37
Troškovi proizvodnih usluga	14.749,90	9.482,96	64,29	2,98
Tekuće održavanje	14.749,90	7.917,96	53,68	2,49
Usluge zaštitara na čuvanju imovine	0,00	1.565,00	0,00	0,49
Koncesija	0,00	9.254,00	0,00	2,91
Amortizacija	44.157,81	42.770,88	96,86	13,46
Nematerijalni troškovi	7.288,96	13.788,49	189,17	4,34
Analiza vode i sanitarni pregled	2.493,15	2.719,80	109,09	0,86
Monitoring otpadnih voda	1.500,00	2.800,00	186,67	0,88
Ostale usluge (seminar, EE suglasnost zaPS)	0,00	4.960,00	0,00	1,56

Osiguranje vozila	871,85	888,34	101,89	0,28
Telefonske usluge	1.896,80	1.748,15	92,16	0,55
Tehnički pregled vozila	527,16	672,20	127,51	0,21

4.2.3. Pregled rashoda Službe za upravljanje komunalnim otpadom

Vrsta rashoda	1.1- 31.12.2017	1.1- 31.12.2018	Indeks	% učešća
RASHODI	290.300,01	284.336,75	97,95	100,0
Materijalni troškovi	30.291,66	31.885,64	105,26	11,31
Osnovni materijal	683,83	979,70	143,27	0,35
Mazivo i pomoćna sredstva	1.145,83	498,27	43,49	0,18
Zaštitna odjeća	105,98	1.149,33	1.084,48	0,41
Gorivo	23.044,31	21.359,98	92,69	7,58
Materijal i dijelovi za inv. održavanje	935,88	4.075,06	435,43	1,45
Auto gume i sitni inventar	4.375,83	3.823,30	87,37	1,36
Troškovi plaća	185.994,63	177.455,31	95,41	62,97
Bruto plaća	149.279,01	150.929,01	101,11	53,56
Naknada za topli obrok	21.959,84	19.747,00	89,92	7,01
Troškovi prijevoza uposlenih	4074,8	4.094,30	100,48	1,45
Ostala primanja uposlenih	4.136,00	150,00	3,63	0,05
Naknade po ugovoru o priv.poslovima	6544,98	2.535,00	38,73	0,90
Troškovi proizvodnih usluga	2.921,00	1.180,18	40,40	0,42
Usluge tekućeg održavanja	2.921,00	1.180,18	40,40	0,42
Amortizacija	11.304,58	8.455,11	74,79	3,00
Nematerijalni troškovi	59.788,14	65.360,51	109,32	23,19
Depnionija Mošćanica	55.585,38	61.130,71	109,98	21,69
Osiguranje vozila	1.094,45	1.114,98	101,88	0,40
PTT usluge	711,06	655,01	92,12	0,23
Tehnički pregled vozila	2.397,25	2.459,81	102,61	0,87

4.2.4. Pregled rashoda Službe za zajedničke poslove

Vrsta rashoda	1.1- 31.12.2017	1.1- 31.12.2018	Indeks	Učešće u uk.ras.%
UKUPNO RASHODI	297.236,49	230.298,17	77,48	98,91
Materijalni troškovi	13.335,29	13.993,13	104,93	6,01
Uredski materijal	3.345,09	3.074,55	91,91	1,32
Materijal za čišćenje i održavanje	84,22	63,75	75,69	0,03
Ostali troškovi uprave i admin.	222,92	241,88	108,51	0,10
Električna energija	5.670,15	3.920,37	69,14	1,68
Gorivo	4.012,91	6.692,58	166,78	2,87
Troškovi plaća	214.671,54	169.433,76	78,93	72,77

Bruto plaća	186.236,18	149.130,31	80,08	64,05
Naknada za topli obrok	16.574,86	14.904,65	89,92	6,40
Naknada za prijevoz na posao	446,00	448,20	100,49	0,19
Ostala primanja zaposlenih (smrtni sl. i regres)	8.457,85	1.613,65	19,08	0,69
Naknade Nadzornom odboru	1.435,41	1.594,88	111,11	0,68
Naknade Skupštini	1.521,24	1.742,07	114,52	0,75
Troškovi proizvodnih usluga	3.620,00	6.710,91	185,38	2,88
Usluge prijevoza	0,00	1.556,11	0,00	0,67
Usluge održavanja software	3.403,00	4.397,54	129,23	1,89
Ostale servisne usluge	217,00	757,26	348,97	0,33
Amortizacija	13.176,25	16.103,78	122,22	6,92
Amortizacija	13.176,25	16.103,78	122,22	6,92
Nematerijalni troškovi	14.869,38	17.192,73	115,63	7,38
Komunalna naknada	2.854,70	3.666,80	128,45	1,57
Ostali troškovi usluga	1.020,00	1.370,94	134,41	0,59
Reprezentacija	852,85	2.106,85	247,04	0,90
Troškovi platnog prometa	2.837,70	3.286,66	115,82	1,41
PTT usluge	2.880,45	2.759,68	95,81	1,19
Porezi, takse i dr.dadžbine	4.423,68	3.202,00	72,38	1,38
Ostali nematerijalni troš.posl.	0,00	799,80	0,00	0,34
Financijski rashodi	2.844,57	4.546,89	159,84	1,95
Kamate po kreditima	2.069,82	2.115,24	102,19	0,91
Ostali financijski rashodi	774,75	2.431,65	313,86	1,04
Ostali rashodi i gubici	34.719,47	2.316,97	6,67	1,00
Prodaja osnovnih sredstava	0,00	509,91	0,00	0,22
Otpis nenapl. potraživanja	31.749,47	1.770,32	5,58	0,76
Zatezne kamate	0,00	36,74	0,00	0,02
Novčane kazne	2.970,00	0,00	0,00	0,00

4.3. FINACIJSKI REZULTAT

4.3.1. Poslovni rezultat JKP "Komunalac" d.o.o.

		2017.godina	2018.godina	Indeks %
1.	Ukupno ostvareni prihodi	886.214,74	820.406,66	92,57
2.	Ukupno ostvareni rashodi	957.958,20	832.403,97	86,89
3.	Gubitak	71.743,46	11.997,31	16,72

4.3.2. Poslovni rezultati poslovnih jedinica

R. br	Organizaciona jedinica	2017.godina			2018.godina			Indeks
		Prihod	Rashod	Rezultat	Prihod	Rashod	Rezultat	
1.	Vodovod i kanalizacija	505.389,34	519.039,94	-13.650,60	405.018,70	432.918,14	-27.899,44	204,38
2.	Upravljanje kom.otpad.	380.825,40	438.918,26	-58.092,86	415.387,96	399.485,84	15.902,13	-127,37
3.	JKP Komunalac d.o.o.	886.214,74	957.958,20	-71.743,46	820.406,66	832.403,97	-11.997,31	16,72

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Zajednička služba poduzeća, iako je organizacionom strukturom navedena kao zasebna radna jedinica, obavljanjem vlastite djelatnosti ne stiče direktno prihode, nego su vezane za ostale dvije dohodovne jedinice, zbog čega su ostvareni rashodi zajedničkih službi za ukupnu realizaciju društva raspoređeni srazmjerno na službu za vodovod i kanalizacija i službu za upravljanje komunalnim otpadom, jer se pokriva troškova zajedničkih službi vrši iz prihoda dohodovnih radnih jedinica.

Rashodi zajedničkih službi sadržani su u rashodima Službu za vodovod i kanalizacija i Službu za upravljanje komunalnim otpadom po ključu 50:50%.

4.3.3. Financijski pokazatelji poslovanja u period 2010. – 2018. godina

Poslovna godina	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
POSLOVNI PRIHODI	471.386	556.174	661.253	770.170	818.755	884.139	1.002.348	883.341	819.195
PRIHODI OD PRODAJE UČINAKA	435.978	543.411	647.264	758.950	798.835	867.835	979.088	864.051	779.291
Prihodi od prodaje učinaka	435.978	543.411	647.264	758.950	798.835	867.835	979.088	864.051	779.291
OSTALI PRIHODI	35.408	12.763	13.989	11.220	19.920	16.304	23.260	19.291	39.904
POSLOVNI RASHODI	492.350	633.764	819.546	837.681	874.467	937.944	963.793	920.394	825.540
Materijalni troškovi	84.232	96.359	153.875	201.830	150.978	136.571	203.763	157.696	93.758
Troškovi plaća	272.294	339.178	505.143	480.680	489.454	511.927	587.742	590.822	538.948
Troškovi plaća i naknada	206.184	251.057	344.798	374.902	375.920	416.689	481.542	490.345	457.352
Troškovi ostalih primanja uposlenih	66.110	78.323	103.931	91.203	90.768	80.218	86.173	87.275	77.083
Troškovi naknada ostalim FL		9.798	56.414	14.575	22.766	15.020	20.027	13.201	4.513
Troškovi proizvodnih usluga	42.053	27.019	20.858	8.713	80.439	100.640	24.492	21.291	17.374
Koncesija	0	0	0	0	0	0	0	0	9.254
Amortizacija	62.410	58.412	59.462	59.945	61.216	67.035	68.028	68.639	67.330
Nematerijalni troškovi	31.361	112.796	80.208	86.513	92.380	121.771	79.768	81.946	98.877
GUBITAK od posl aktivnosti	-20.964	-77.590	158.293	-67.511	-55.712	-53.805	38.555	-37.053	-6.345
Financijski prihodi	18	42	23	3	3	2	2	1	12
Prihodi od kamata	18	42	23	3	2	2	2	1	12
Financijski rashodi	1.630	5.908	2.599	2.313	4.662	2.207	4.070	2.845	4.584
Rashodi kamata		2.882	2.445	1.987	2.248	1.997	2.001	2.070	2.152
Ostali financ.rashodi	1.630	3.026	154	326	2.414	210	2.069	775	2.432
GUBITAK od financ aktivnosti	-1.612	-5.866	-2.576	-2.310	-4.659	-2.205	-4.068	-2.844	-4.571
GUBITAK/DOBIT REDOVITE AKTIVNOSTI	-22.576	-83.456	160.869	-69.821	-60.371	-56.010	34.487	-39.897	-10.917
Ostali prihodi i rashodi	0	175.920	100.691	318	2.722	0	64	2.873	1.200
Naplaćena otpisana potraživanja	0	0	0	318	2.722	0	64	0	132
Otpis obveza, ukinuta rez i dr.	0	175.920	100.691	0	0	0	0	2.873	1.068
Ostali rashodi i gubici	3.839	110.055	25.478	963	697	3.349	71.405	34.719	2.280
Ispravka vrij. I otpis potraživanja	3.839	110.055	25.478	363	0	0	71.079	31.749	1.770
Ostali rashodi i gubici	0	0	0	600	697	3.349	326	2.970	510
Dobit po osnovi ostalih prihoda		65.865	75.213	0	2.025	0	0	0	
Gubitak po osnovu ostalih rashoda	-3.839			-645		-3.349	-71.341	-31.846	-1.081
UKUPAN GUBITAK/DOBIT	-26.415	-17.591	-85.656	-70.466	-58.346	-59.359	-36.854	-71.743	-11.997
Prosječan broj zaposlenih									
na temelju sati rada	15	20	24	25	25	25	29	29	28
na temelju stanja krajem svakog mjeseca	15	19	23	24	25	25	27	29	27

4.4. IMOVINA PODUZEĆA (AKTIVA I PASIVA)

4.4.1. Pregled bilansa stanja (finacijski položaj poduzeća)

Izvještaj o finansijskom položaju poduzeća bazira se Bilanci stanja i na dan 31.12.2018.godine stanje bilančnih pozicija je:

	2017	2018	Indeks	Struktura
STALNA SREDSTVA	614.911	575.678	93,62	74,58
Nekretnine, postrojenja i oprema	614.911	575.678	93,62	74,58
Zemljište	18.080	18.080	100,00	2,34
Građevinski objekti	548.586	505.087	92,07	65,44
Postrojenja i oprema	41.295	45.561	110,33	5,90
Sredstva u pripremi	6.950	6.950	100,00	0,90
TEKUĆA SREDSTVA	221.038	196.204	88,76	25,42
Zalihe	480	1.934	402,92	0,25
Gotovina	6.743	5.128	76,05	0,66
Potraživanja	213.815	189.142	88,46	24,50
UKUPNO AKTIVA	835.949	771.882	92,34	100,00
KAPITAL	506.920	494.922	97,63	64,12
Temeljni kapital	989.157	989.157	100,00	128,15
Gubitak do visine kapitala	482.237	494.235	102,49	64,03
Gubitak ranijih godina	410.495	482.238	117,48	62,48
Gubitak izvještajne godine	71.742	11.997	16,72	1,55
KRATKOROČNE OBVEZE	329.029	276.960	84,17	35,88
Kratkoročni krediti	35.507	40.463	113,96	5,24
Dobavljači u zemlji	141.281	91.493	64,76	11,85
Obveze po osnovu plaća i nakn	44.848	39.925	89,02	5,17
Druge obveze	6.862	5.022	73,19	0,65
Obveze za PDV	20.944	23.211	110,82	3,01
Obveze za ostale poreze i dazbine	1.309	2.036	155,54	0,26
Pasivna vremenska razgraničenja	78.278	74.810	95,57	9,69
UKUPNO PASIVA	835.949	771.882	92,34	100,00

4.4.1.1. Materijalna sredstva

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 31.12.2018. godine, iznosi 2.330.370 KM, ispravka vrijednosti je 1.754.692 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 75,30%, odnosno neto sadašnja vrijednost iznosi 575.678 KM.

Amortizacija za obračunski period 2018. godine iznosi 67.329 KM.

U toku 2018. godine vršena su povećanja na kontima stalnih sredstava u ukupnom iznosu od 33.632,90 KM za nabavku novih stalnih sredstava i to:

1. Putar (Ford Transit)	16.965,00 KM
2. Plug za snijeg	8.755,00 KM
3. Video nadzorni sustav	3.422,50 KM
4. Software Edams	2.151,40 KM
5. Motorna kosilica	1.357,00 KM
6. Računar sa opremom	982,00 KM

U posmatranom obračunskom periodu rashodovano je dotrajalo, neupotrebljivo stalno sredstvo (Lada Niva,) u iznosu od 509,00 KM u otpisan je sitan alat i inventar koji je nabavljen prije 10 i više godina i koji je tehnički neispravan ili je fizički oštećen u ukupnoj vrijednosti 8.884,84 KM.

Poduzeće je na kraju 2018. godine raspolagalo sa ukupnim zalihama u vrijednosti od 1.934,00 KM što je za više u odnosu na isti dan prethodne godine kada je 402,92 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine smanjenje za KM ili 99,75%.

Najveći dio zaliha odnosi se na zalihe vodovodnog i kanalizacionog materijala, te raznog drugog materijala za obavljanje komunalne djelatnosti.

4.4.1.2. Gotovina i ekvivalenti gotovine

Iskazani iznos gotovine u bilansu stanja na dan 31.12.2018. godine iznose 5.127, KM, što je u odnosu na 01.01.2018. godine povećanje za KM ili %.

Gotovina na transakcijskim računima na dan 31.12.2018. godine je iznosila ukupno 3.921,91 KM, kako slijedi:

1.928,24 KM kod ASA banke d.d. Sarajevo

958,43 KM kod UniCredit bank dd.d. Mostar

719,27 KM kod Addiko Banka d.d. Mostar

315,97 KM kod Hercegovačka banka d.d. Mostar (u likvidaciji).

Gotovina u blagajni je iznosila 1.199,10 KM, a na deviznom računu 6,85 KM.

4.4.1.3. Potraživanja od kupaca

Poduzeće ima ustaljen krug kupaca za komunalne i druge usluge koje pruža građanima i pravnim licima na području općine Busovača. Osim kupaca za usluge osnovnih komunalnih djelatnosti, poduzeće ima velik broj kupaca za ostale komunalne djelatnosti, zatim za usluge korištenja pijace, a kao jedan od najznačajnijih kupaca je Općina Busovača koja je naručilac usluga definiranih kroz Program komunalne zajedničke potrošnje (održavanja čistoće javnih površina i uređenja parkova i drugih zelenih površina u gradu, zimsko održavanje puteva i dr., kao i sufinanciranje troškova deponiranja komunalnog otpada)

Pregled ukupnih potraživanja od kupaca

	31.12.2017	31.12.2018	Indeks
Fizička lica_kom. usluge	122.706,65	115.669,62	94,27
Pravna lica_kom usluge	79.423,53	69.034,19	86,92
Pravna lica_ostale usluge	11.185,12	4.188,21	37,44
Ukupno	213.315,30	188.892,02	88,55

Iz prethodne tabele evidentno je da je zaustavljen rast nenaplaćenih potraživanja ali da je i dalje potrebno poduzimati intezivne mjere za naplatu potraživanja kako bi se ista počela značajno smanjivati.

Pregled potraživanja po danima kašnjenja

Broj dana kašnjenja	Fizička lica	Pravna lica
1-30	34.993,68	18.326,90
30-60	9.112,78	5.154,40
60-90	8.008,91	4.978,61
90-120	5.978,37	5.294,99
120-180	4.827,02	3.193,94
180-270	8.402,03	3.029,03
270-360	8.554,85	2.906,09
360 i više	42.560,53	30.732,48
pretplata	6.742,31	420,28
UKUPNO	115.695,86	73.196,16

Potraživanja za komunalne usluge u iznosu od 73.293,01 KM su starija od 12 mjeseci od kojih se na fizička lica odnosi 42.560,53 KM, a na pravna lica 30.732,48 KM.

Od ukupnih potraživanja za pravna lica koja su u kašnjenju duže od 12 mjeseci 15.924,05 KM je sumnjivo i sporno jer su firme ugašene (PGM d.o.o. Busovača 9.093,00 KM, TermoZiegel d.d., 3.461,35 KM, Verona SZR 547,15 KM, i drugi).

U toku 2018.g. pokrenuto je 112 sudskih postupka za naplatu potraživanja od fizičkih lica i pravnih lica, putem prijedloga za izvršenje na osnovu vjerodostojne isprave, za neizmirene obaveze po izvršenim komunalnim uslugama u ukupnom iznosu od 31.839,95KM a sa tužbama iz 2017. godine ukupno utuženi iznos je 58.198,56 KM.

Na ime sudskih troškova plaćeno je 4.552,53 KM.

Teškoće u naplati potraživanja vidimo u činjenici lošeg standarda stanovništva, nepostojanja mogućnosti isključenja neplatiša u objektima zajedničkog stanovanja kao i nemogućnosti naplate potraživanja od komitenata koji nemaju stalna primanja.

4.4.1.4. Kapital

Kapital preduzeća (vlastita sredstva) na dan 31.12.2018. godine, iznosi 494.922 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine smanjenje za 11.997 KM ili 2,37%.

4.4.1.5. Obveze

Ukupne obveze na dan 31.12.2018.godine iznose KM 281.108,50 i za 15,37% su manje u odnosu na prethodnu godinu.

Vrsta obveze	31.12.2017	31.12.2018.	Indeks
Obveze prema dobavljačima	141.280,63	90.703,59	64,20
Obračunata naknada za koncesiju	0,00	789,50	0,00
Odgođeno prizn.prihoda iz donacija (autosmečar)	78.278,52	74.809,56	95,57
Obveze prema uposlenima	44.848,37	39.924,20	89,02
Obveze proistekle iz kreditnih zaduženja	35.507,18	40.462,81	113,96
Obveze za PDV i druge dadžbine državi	32.240,70	34.418,84	106,76
UKUPNO	332.155,40	281.108,50	84,63

Pregled obaveza prema dobavljačima

Red.br.	Naziv dobavljača	Ukupan promet		Saldo 31.12.2018.g.
		Duguje	Potražuje	
1.	RD "Mošćanica"	89.320,00	127.466,29	38.146,29
2.	Čaljkušić d.o.o. Busovača	36.910,24	52.146,20	15.235,96
3.	Ganik IDA d.o.o. Vitez	16.445,00	21.240,43	4.795,43
4.	TI KOP d.o.o. Vitez	4.800,00	7.682,73	2.882,73
5.	TIM Supermarket Busovača	3.730,26	5.715,77	1.985,51
8.	Inter Impex d.o.o. Tuzla	8.300,00	10.259,52	1.959,92
9.	Delta Security d.o.o. Čitluk	3.350,02	5.253,83	1.903,81
10.	Zavod za javno zdravstvo SBK	2.900,00	4.598,84	1.698,84
11.	Smart Soft d.o.o. Prozor Rama	5.531,00	6.409,68	878,76
12.	Ostali dobavljači	141.387,40	162.604,20	21.216,82
	Ukupno dobavljači	312.673,90	403.377,49	90.703,59

U gornjoj tabeli navedeni su samo neki od dobavljača sa iskazanim većim saldonom na kraju godine, jer obzirom da poduzeće posluje sa većim brojem dobavljača nije svrsishodno navoditi promet za svakog pojedinog dobavljača.

U bilansu stanja na dan 31.12.2018. godine obaveze prema dobavljačima iznose 90.703,59 KM i manje su od stanja sa kraja prethodne godine za 50.577,04 KM ili za 35,80% kada su iznosile 141.280,63 KM.

Ukupan bruto promet (uključujući i početni saldo) obaveza prema dobavljačima u toku 2018. godine iznosio je 403.377,49 KM, od čega je plaćeno 312.673,90 KM ili 77,51% ukupnih obaveza prema dobavljačima.

Nabavke u poduzeću vrše se u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama od izabranih dobavljača po raspisanom javnom nadmetanju.

5. ZAKLJUČAK

JP "Komunalac" d.o.o. Busovača je u izvještajnom periodu 01.01.2018. do 31.12.2018. godine ostvarilo negativan finansijski rezultat u iznosu 11.997,31 KM.

I pored otežanih uvjeta privređivanja uspjela se održati finansijska stabilnost, uspjela su se osigurati sredstva za isplatu obaveza za PDV (130.312,86 KM), neto ličnih primanja, poreza i doprinosa na zarade (464.648,66 KM), obveze prema dobavljačima (312.673,90 KM), obveze za kredit (57.124,55 KM), druge obveze prema državi (troškovi koncesije, sudske takse, vodne naknade) i dr.

JP "Komunalac" d.o.o. Busovača uspješno je odgovorilo na zadatke iz osnovne djelatnosti, održavši kontinuiranu snabdjevenost svih potrošača sa sanitarno-higijenski ispravnom vodom, kao i uredno odvođenje otpadnih voda i usluga čišćenja i prikupljanja, odvoza i deponiranja komunalnog otpada.

Aktivnosti u narednom periodu su:

- identificiranje mjesta gubitaka na vodovodnoj mreži i sanacija istih,
- rekonstrukcija i sanacija objekata vodosnabdjevanja,
- tehničko opremanje,
- registriranje nelegalnih potrošača,
- poboljšanje naplate potraživanja,
- uvođenje u sustav odvoza komunalnog otpada ostalih domaćinstava,
- nastavak aktivnosti na implementaciji projekta jačanja kapaciteta upravljanja imovinom,
- nastavak aktivnosti na implementaciji projekta smanjenja neprihodovane vode