****

**S.S.Kranjčevića bb, Busovača**

**IZVJEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU**

**JKP "KOMUNALAC" d.o.o. BUSOVAČA**

**za period 01.01.2021. - 31.12.2021. godine**

Busovača, ožujak / mart 2022. 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. Kavalifikacijska struktura uposlenih

3.2. Troškovi uposlenih

4. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

4.1. Prihodi

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

4.1.2. Pregled prihoda Službe za vodovod i kanalizaciju

4.1.3. Pregled prihoda Službe za upravljanja komunalnim otpadom

4.2. Rashodi

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

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. Busovača

4.3.2. Poslovni rezultat radnih jedinica

4.4. Aktiva i pasiva

4.4.1. Pregled bilansa stanja (financijski 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: S.S.Kranjčevića bb, 72260Busovača

Oblik organiziranja: Društvo ograničene odgovornosti

Telefon/fax: 030 735 031, 030 735 030

E-mail: [jkpbusovaca@yahoo.com](mailto:jkpbusovaca@yahoo.com)

Vlasništvo: državno

Zastupnik društva: Gordana Vidović, v.d. direktor

Identifikacioni broj: 4236117910006

ID broj za indirektne poreze: 236117910006

Djelatnost društva: skupljanje, pročišćavanje i sndbijevanje vodom, uklanjanje otpadnih voda, obrada i zbrinjavanje neopasnog otpada i dr.

JKP "Komunalac" d.o.o. Busovača je neovisni 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 financijko 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. Edin Adilović, predsjednik
2. Dalibor Šantić, član
3. Samra Jahić, član
4. Anto Bašić, član
5. Drago Smoljo, član
6. Taiba Pugonja, član
7. Ivan Marić, član.

Članovi Nadzornog odbora su:

1. Armin Hajdarević, predsjednik

2. Željo Petrović, član

3. Edin Mekić, član

4. Inga Vuleta, član

5. Marko Ljubos, član.

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

U tijeku 2021. godine Nadzorni odbor je održao tri sjednice na kojima je razatrao i usvajao materijale pripremljene od strane Uprave poduzeća, te donosio odluke i zaključke iz svoje nadležnosti. Usvojen je Izvještaj o radu Nadzornog odbora u periodu 1.1.-31.12.2021. godine kao i Izvještaj o radu JKP “Komunalac” d.o.o. Busovača, dat prijedlog odluke o raspodjeli dobiti, usvojen je Izvještaj o popisu stalnih sredstava, alata i inventara, obveza i potraživanja, Izvještaj o realizaciji plana javnih nabavki, usvojen je Pravilnik o računovodstvu, provedena procedura izbor i imenovanja direktora. Usvojen je Plan javnih nabavki za 2022. godinu, kao i Odluke o izmjenama i dopunama plana javnih nabavki, donesena je Odluka o kreditnom zaduženju za nabavku polovnog autosmećara, razmatrano je izvršenje finacijskog plana poslovanja za prvih šest mjeseci 2021. godine, razmatrana nastala problematika u svezi kvalotete vode, usvojen Pravilnik o naplati i otpisu potraživanja kao i druga potanja vezana za poslovanje Poduzeća.

Održana su tri sjednice Skupštine na kojoj je usvojen Izvještaj o radu Skupštine, Izvještaj o radu Nadzornog odbora, Izvještaj o radu JKP Komunalac d.o.o. za 2020.godinu, Plan poslovanja JKP Komunalac d.o o za 2021.godinu, Trogodišnji plan poslovanja za period 2021-2023 godina, donesena Odluka o raspodjeli dobiti iz poslovne 2020.godine i usvojio novi Cjenik komunalnih usluga JKP „Komunalac“ d.o.o. Busovača, razmatrana problematika zdravstvene ispravnosti vode.

**Organizacijska struktura**

Rad Poduzeća je organiziran putem slijedećih službi:

1. Služba za vodovod i kanalizaciju

2. Služba za upravljanja komunalnim otpadom

3. Služba za zajedničke i pravne poslove.

Organizacijski dijelovi Poduzeća nastupaju u pravnom prometu u ime i za račun poduzeća.

**1. IZVRŠENJE RADNIH AKTIVNOSTI**

Svoje poslovno-financijske rezultate u 2021. 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:

- snadbijevanje pitkom vodom,

- prikupljanje, odvoz i deponiranje komunalnog otpada,

- čišćenje i uređenje javnih površina,

- organiziranje pijace,

- održavanje vodovodne i kanalizacijske mreže,

- izvođenje građevinskih radova na objektima komunalne infrastrukture,

- servis i usluge trećim licima i drugo po narudžbi.

Poduzeće je proračunski korisnik sredstava kroz Program komunalne zajedničke potrošnje.

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

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

**1.1. Služba za vodovod i kanalizaciju**

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:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Način mjerenja potrošnje | Ukupno | | | Fizička lica | | | Pravna lica | | |
| 2020 | 2021 | Indeks | 2020 | 2021 | Indeks | 2020 | 2021 | Indeks |
| Vodomjerilo | 1.952 | 2059 | 105 | 1.753 | 1.855 | 106 | 199 | 204 | 103 |
| Paušalno | 210 | 212 | 101 | 183 | 183 | 100 | 27 | 29 | 107 |
| Zgrade/paušalno | 106 | 106 | 100 | 106 | 106 | 100 | 0 | 0 | 0 |
| **UKUPNO** | **2.268** | **2377** | **105** | **2.042** | **2.144** | **105** | **226** | **233** | **103** |

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

U 2021. godini u ljetnom periodu, zbog iznimno visoke potrošnje vode, vršeno je smanjivanje pritiska u distributivnoj mreži, zbog čega rubni dijelovi općine nisu imali vodu u večernjim satima.

U izvještajnom periodu realizirano je 328 radnih naloga. Od toga su:

-identificirani i otklonjeni kvarovi 64,

-čišćenje, kontrola, zamjena i ugradnja vodomjera 33,

-priključaka na GVM 44,

-isključenja i blindiranja 12,

-čišćenja odvoda 12,

-priključaka na kanalizaciju 3,

-ostalo (građevinski radovi, rješavanje reklamacija (160).

Obilazak vodozahvata vrši se svakodnevno, a po potrebi (ovisno o vremenskim uvjetima) i više puta u tijeku smjene.

Obilazak rezervoara Hrastova glavica vrši se svako jutro, a po potrebi i češće.

Obilazak pumpnih stanica i ostalih rezervoara vrši se svakih 7 dana.

Ispiranje vodovodne mreže na ispirnicama vrši se po potrebi, u zavisnosti od stanja fizičkih karakteristika vode (zamućenosti vode).

Svrha obilazaka je kontrola i podešavanje protoka vode, utvrđivanje stanja objekta i oko objekta, čišćenje i košenje trave, kontrola ograde u prvoj vodozaštitnoj zoni.

U tijeku 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, poduzumaju se redovne aktivnosti i to:

- sukcesivna nabavka tečnog klora u količini od 12.620 kg;

- Zavod za javno zdravstvo Kantona Središnja Bosna, Institut za zdravlje i sigurnost hrane Zenica i Zavod za javno zdravstvo FBiH su izvršili je 71 bakteriološku i 12 kemijskih analiza vode za piće, te sanitarni pregled radnika uposlenih na filter stanici;

Kemijska i bakteriološka osobina vode za piće iz gradskog vodovoda JKP Komunalac d.o.o., u tijeku 2021. godine, izuzev u julu i augustu, je u potpunosti zadovoljavala Pravilnik o zdravstvenoj ispravnosti vode za piće. 21 test koji je uradio Zavod za javno zdravstvo Kantona Središnja Bosna u mjesecu julu i augustu nije zadovoljavao propisane parametre (bakteriološka ispravnost vode). U istom periodu traženo je da i druge akreditirane institucije uzmu uzorke vode I dostave izvještaj o ispitivanju vode za piće. Institut za zdravlje i sigurnost hrane Zenica je uradio analizu 7 uzoraka a Zavod za javno zdravstvo FBiH 2 uzorka. Svi uzorci su zadovoljavali parametre kemijske i bakteriološke ispravnosti vode za piće u skladu sa Pravilnik o zdravstvenoj ispravnosti vode za piće.

Redovnim obilaskom i pregledom vodovodnih objekata konstatirano je da se vodovodni objekti (bazeni) nalaze u dobrom stanju (izuzev bazena na Kuli I). Zbog lošeg stanja bazena na Kuli I, potrebno je u narednom periodu investirati u izgradnju novog.

U 2021. godini redovno je vršen monitoring otpadnih voda u skladu sa Uredbom o uvjetima ispuštanja otpadnih voda u prirodne recipijente i sisteme javne kanalizacije.

**I dalje se kontinuirano radilo na daljem ucrtavanju digitalnog katastarskog plana vodovodne mreže.**

**1.2. Sektor upravljanja komunalnim otpadom**

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

U 2021. godini vršene su usluge prikupljanja, odvoza i deponiranja komunalnog otpada za:

- 256 gospodarska korisnika (poduzeća i ustanove),

- 3.238 individualna korisnika (domaćinstva), a što se vidi iz slijedećeg pregleda:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Način mjerenja potrošnje | Ukupno | | |
| 2020 | 2021 | Indeks |
| **Odvoz smeća PL** | **250** | **256** | **102,4** |
| Odvoz smeća (m²) | 209 | 215 | 102,9 |
| Odvoz smeća (kontejner i kanta) | 41 | 41 | 100,0 |
| **Odvoz smeća za domaćinstva** | **2.879** | **3.238** | **112,5** |
| Odvoz smeća - 1 član | 539 | 640 | 118,7 |
| Odvoz smeća - 2 člana | 854 | 948 | 111,0 |
| Odvoz smeća - 3 člana | 1163 | 1290 | 110,9 |
| Odvoz smeća - vikend kuće | 163 | 179 | 109,8 |
| Odvoz smeća - vlasnici u inozemstvu | 160 | 181 | 113,1 |

Skupljanje i odvoz komunalnog otpada obavlja se po ulicama i naseljima po utvrđenoj dinamici.

U 2021. godini prikupljeni komunalni otpad je odvožen i deponiran na Regionalnu deponiju Mošćanica. Deponirana količina otpada je 1.904 tona ili 149 tona više u odnosu na prethodnu godinu. Vršeno je prikupljanje, selektiranje i odvoz ambalažnog otpada, auto guma i EE opada u ukupnoj količini 21 tona.

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

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

Čišćenje, uređenje i održavanje javnih površina u gradu u 2021. godini podrazumijevalo je sljedeće aktivnosti: permanentno košenje trave, 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 2021. godinu obavljale su se na otvorenom prostoru na zelenoj pijaci, jednom tjedno u dan pazarnog dan a (subota).

Uvjeti za rad pijace su veoma loši. U narednom periodu potrebno je raditi na stvaranju boljih uvjeta kod pružanja usluga zelene pijace, tj. urediti plato zelene pijace i stvoriti minimalne tehničke uvjete za rad iste u skladu sa pravilnikom o obavljanju 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 Poduzeća u okviru obavljanja registriranih djelatnosti u 2021. godini su osnaženi nabavkom dva autosmećara manjeg kapaciteta, traktora za zimsko održavanje puteva kao i nabavkom jednog vozila za potrebe Službe za vodovod i kanalizaciju.

I dalje je aktualan problem cjevovoda od azbest cementnih vijevi u užem gradskom području što utiče na kvantitet i kvalitet pruženih usluga.

**3. UPOSLENI**

JKP "Komunalac" d.o.o. Busovača je na temelju stanja na kraju godine imao 28 (dvadesetiosam) uposlenika.

Od ukupnog broja uposlenih 5 (pet) ili 17,85% su žene.

Sa aspekta nacionalne strukture uposlenih, poduzeće je višenacionalno. Iz reda bošnjačkog naroda uposleno je 10, iz reda hrvatskog naroda 17 uposlenika, a jedan uposlenik se izjašnjava kao ostali.

Starosna struktura uposlenika je u srednjoj starosnoj dobi, dok stručna i školska sprema nije na zadovoljavajućem nivou. Starosni prosjek uposlenika je 48 godina, a prosjek radnog staža je 26 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 | 2020 godina | 2021 godina | Indeks |
| 1 | Visoka stručna sprema | 2 | 2 | 100,00 |
| 2 | Viša stručna sprema | 1 | 1 | 100,00 |
| 3 | Srednja stručna sprema | 8 | 8 | 100,00 |
| 4 | Kvalifikovani radnik | 14 | 14 | 100,00 |
| 5 | Nekvalifikovani radnik | 3 | 3 | 100,00 |
|  | **UKUPNO** | **28** | **28** | **100,00** |

**3.2. Troškovi uposlenih**

Plaće i naknade uposlenika za vrijeme rada su ostvarene na temelju 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 obvezama poslodavaca i uposlenika u oblasti komunalne privrede na teritoriji Federacije BiH.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Organizacijska jedinica | 1.1.-31.12.2020. | |  | 1.1.-31.12.2021. | |  | Indeks/ bruto plaća |
| Bruto plaća | Broj uposlen.na temelju sati rada | Broj zaposlen na temelju stanja krajem mjeseca | Bruto plaća | Broj oposlen. na temelju sati rada | Broj uposlen. na temelju stanja krajem mjeseca |
| Služba za VIK | 180.166 | 10 | 9 | 160.358 | 9 | 9 | 89,0 |
| Služba za upravljanje komunalnim otpadom | 180.206 | 11 | 10 | 189.212 | 10 | 10 | 103,3 |
| Zajedničke službe | 164.166 | 9 | 9 | 213.178 | 9 | 9 | 129,8 |
| **Ukupno Poduzeće** | **524.538** | **30** | **28** | **562.748** | **28** | **28** | **107,3** |

Smanjenje isplaćene plaće u službi za vodovod i kanalizaciju je posljedica rasporeda jednog radnika u Službu za upravljanje komunalnim otpadom o nešto manje isplaćenom plaćom za Poslovođu službe koji je bio 8 mjeseci na bolovanju.

Preraspodjela radnika u službu za upravljanje komunalnim otpadom kao prijem novog poslovođe u ovoj službi je uzrokovalo povećanje isplaćene bruto plaće ove službe.

U Službu za zajedničke poslove primljen je pravnik te izvšena preraspodjela bivšeg poslovođe iz Službe za upravljanje komunalnim otpadom što je rezultiralo povećanjem izdataka za bruto plaće ove službe.

**4. FINACIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA**

**4.1. Ostvareni prihodi**

Prihodi Poduzeća se ostvaruju kroz osnovnu djelatnost Poduzeća, 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.

Ostvareni ukupan prihod u obračunskom periodu 2021. godine, iznosi 1.048.723,79KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, povećanje za 116.556,54 KM ili 12,5%.

Najveći prihodi su ostvareni od obavljanja osnovne djelatnosti Poduzeća, u ukupnom iznosu od 889.662,00 KM ili 85,79% od ukupno ostvarenih prihoda u posmatranom obračunskom periodu.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima povećanje za 18.004,29 KM ili 2,04%.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vrsta prihoda** | **1.1-31.12.2020** | **1.1-31.12.2021** | **Indeks** | **Učešće u uk.pr.%** | **Plan za 2021** | **% ostvarenja u odnosu na Plan** |
| **UKUPNO PRIHODI** | **932.167,25** | **1.048.723,79** | **112,50** | **100,00** | **950.000,00** | **110,39** |
| **Prihodi od izvršenih usluga** | **881.657,71** | **899.662,00** | **102,04** | **85,79** | **886.000,00** | **101,54** |
| **Prihodi od ZKP** | **109.290,63** | **87.917,84** | **80,44** | **8,38** | **100.000,00** | **87,92** |
| **Prihodi službe za vodovod** | **418.333,31** | **408.611,36** | **97,68** | **38,96** | **422.000,00** | **96,83** |
| Voda FL | 225.373,32 | 234.527,28 | 104,06 | 22,36 | 226.000,00 | 103,77 |
| Voda PL | 82.621,66 | 94.204,64 | 114,02 | 8,98 | 85.000,00 | 110,83 |
| Otpadne vode FL | 26.815,95 | 27.539,20 | 102,70 | 2,63 | 27.000,00 | 102,00 |
| Otpadne vode PL | 12.489,20 | 11.318,40 | 90,63 | 1,08 | 14.000,00 | 80,85 |
| Građevinski radovi | 47.344,38 | 22.324,28 | 47,15 | 2,13 | 45.000,00 | 49,61 |
| Ostale usluge vodovoda | 23.688,80 | 18.697,56 | 78,93 | 1,78 | 25.000,00 | 74,79 |
| **Prihodi službe komunalnog otpada** | **350.050,74** | **399.265,25** | **114,06** | **38,07** | **360.000,00** | **110,91** |
| Komunalni otpad FL | 227.558,29 | 259.743,74 | 114,14 | 24,77 | 230.000,00 | 112,93 |
| Komunalni otpad PL | 116.413,17 | 126.697,67 | 108,83 | 12,08 | 120.000,00 | 105,58 |
| Ostale usluge kom.otpada | 6.079,28 | 12.823,84 | 210,94 | 1,22 | 10.000,00 | 128,24 |
| **Prihodi od gradske tržnice** | **3.983,03** | **3.867,55** | **97,10** | **0,37** | **4.000,00** | **96,69** |
| **Grantovi iz budžeta općine i SBK** | **23.733,23** | **128.670,35** | **542,15** | **12,27** | **50.000,00** | **257,34** |
| **Ostali prihodi** | **11.252,08** | **8.752,81** | **77,79** | **0,83** | **13.400,00** | **65,32** |
| **Prihodi od kamata** | **18,82** | **539,22** | **2.865,14** | **0,05** | **0,00** |  |
| **Prihodi od prodaje stalnih sredstava** | **299,15** | **1.965,81** | **657,13** | **0,19** | **0,00** |  |
| **Otpis obveza** | **15.206,26** | **9.133,60** | **60,06** | **0,87** | **600,00** | **1.522,27** |

U okviru prihoda od osnovne djelatnosti najznačajnije stavke predstavljaju prihodi i od prodaje pitke vode i otpadne vode (367.589,13 KM ili 35,05%) i prihodi od prikupljanja i odvoza smeća (386.441,, KM ili 36,85%).

**4.1.2. Pregled prihoda Službe za vodovod i kanalizaciju**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vrsta prihoda** | **1.1-31.12.2020** | **1.1-31.12.2021** | **Indeks** | **Učešće u uk.pr.%** |
| **UKUPNO PRIHODI** | **442.582,11** | **455.977,43** | **103,03** | **100,00** |
| Prihodi voda FL | 225.373,32 | 234.527,28 | 104,06 | 51,43 |
| Prohodi voda PL | 82.621,66 | 94.204,64 | 114,02 | 20,66 |
| Prihodi kanalizacija FL | 26.815,95 | 27.539,20 | 102,70 | 6,04 |
| Prihodi kanalizacija PL | 12.489,20 | 11.318,40 | 90,63 | 2,48 |
| Priključak na GVM i vezane usluge | 23.520,42 | 12.574,48 | 53,46 | 2,76 |
| Grantovi iz budžeta | 11.100,00 | 37.170,35 | 334,87 | 8,15 |
| Građevinski radovi i ostale usluge | 47.105,06 | 22.324,28 | 47,39 | 4,90 |
| Ostali prihodi | 13.556,50 | 16.318,80 | 120,38 | 3,58 |

Pregled prihoda Službe za vodovod i kanalizaciju po osnovnim uslugama

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vrsta prihoda** | **1.1-31.12.2020** | **1.1-31.12.2021** | **Indeks** | **Učešće u uk.pr.%** |
| **UKUPNO PRIHODI** | **347.302,00** | **367.589,52** | **105,84** | **100,00** |
| **Fakturirana voda** | **201.484,00** | **214.548,38** | **106,48** | **58,37** |
| Voda vodomjerilo | 164.132,00 | 177.257,98 | 108,00 | 48,22 |
| Voda paušal | 26.934,00 | 27.632,80 | 102,59 | 7,52 |
| Voda zgrade | 10.418,00 | 9.657,60 | 92,70 | 2,63 |
| **Kanalizacija** | **39.616,00** | **42.879,60** | **108,24** | **11,67** |
| **Osnovna uplata** | **106.202,00** | **110.161,54** | **103,73** | **29,97** |
| Osnovna uplata 3,9 (domaćinstva) | 81.624,00 | 84.125,79 | 103,07 | 22,89 |
| Osnovna uplata 5 (SOR,SUR i STR) | 3.020,00 | 2.920,00 | 96,69 | 0,79 |
| Osnovna uplata 8,33 (mala poduzeća) | 12.828,00 | 12.669,93 | 98,77 | 3,45 |
| Osnovna uplata 16,66 (JU i velika poduzeća) | 8.730,00 | 10.445,82 | 119,65 | 2,84 |

**4.1.3. Pregled prihoda Službe za upravljanje komunalnim otpadom**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vrsta prihoda** | **1.1-31.12.2020** | **1.1-31.12.2021** | **Indeks** | **Učešće u uk.prih.%** |
| **PRIHODI** | **489.585,14** | **592.746,36** | **121,07** | **100,00** |
| Prihodi od ZKP | 109.290,63 | 87.917,84 | 80,44 | 14,83 |
| Prihodi kom otpad FL | 227.558,29 | 259.743,74 | 114,14 | 43,82 |
| Prihodi kom otpad PL | 116.413,17 | 126.697,67 | 108,83 | 21,37 |
| Prihodi od gradske tržnice | 3.983,03 | 3.867,55 | 97,10 | 0,65 |
| Ostale usluge | 6.318,60 | 10.052,58 | 159,10 | 1,70 |
| Grantovi iz budžeta | 12.633,23 | 91.500,00 | 724,28 | 15,44 |
| Ostali prihodi | 13.388,19 | 12.966,98 | 96,85 | 2,19 |

Pregled prihoda Službe za upravljanje komunalnim otpadom po osnovnim uslugama

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vrsta prihoda** | **1.1-31.12.2020** | **1.1-31.12.2021** | **Indeks** | **Učešće u uk.prih.%** |
| **Prihodi od osnovnih usluga** | **343.971,46** | **386.441,41** | **112,35** | **100,00** |
| **Odvoz smeća PL** | **119.250,22** | **135.537,81** | **113,66** | **35,07** |
| Odvoz smeća (m²) | 84.827,45 | 88.318,17 | 104,12 | 22,85 |
| Odvoz smeća (kontejner i kanta) | 34.422,77 | 47.219,64 | 137,18 | 12,22 |
| **Odvoz smeća za domaćinstva** | **224.721,24** | **250.903,60** | **111,65** | **64,93** |
| Odvoz smeća - 1 član | 31.913,73 | 37.095,03 | 116,24 | 9,60 |
| Odvoz smeća - 2 člana | 67.948,56 | 74.371,32 | 109,45 | 19,25 |
| Odvoz smeća - 3 člana | 115.096,95 | 129.233,25 | 112,28 | 33,44 |
| Odvoz smeća - vikend kuće | 3.966,00 | 4.230,00 | 106,66 | 1,09 |
| Odvoz smeća - vlasnici u inozemstvu | 5.796,00 | 5.974,00 | 103,07 | 1,55 |
| Odvoz smeća-zajednički kontejner | 0,00 | 246,24 |  | 0,06 |

**4.2. RASHODI**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vrsta rashoda** | **1.1-31.12.2020** | **1.1-31.12.2021** | **Indeks** | **Učešće u uk.pr.%** | **Plan za 2021** | **% ostvarenja u odnosu na Plan** |
| **UKUPNO RASHODI** | **927.457,45** | **1.019.158,21** | **109,89** | **100,00** | **950.000** | **107,28** |
| **Materijalni troškovi** | **91.967,16** | **119.509,83** | **129,95** | **11,73** | **93.000** | **128,51** |
| Troškovi materijala | 52.108,20 | 64.116,81 | 123,05 | 6,29 | 50.000 | 128,23 |
| Gorivo | 29.003,60 | 38.525,58 | 132,83 | 3,78 | 31.000 | 124,28 |
| Električna energija | 8.768,16 | 11.773,08 | 134,27 | 1,16 | 9.000 | 130,81 |
| Otpis inventara i auto guma | 2.087,20 | 5.094,36 | 244,08 | 0,50 | 3.000 | 169,81 |
| **Troškovi plaća i ostalih primanja** | **599.145,76** | **661.526,11** | **110,41** | **64,91** | **643.000** | **102,88** |
| Bruto plaće | 524.537,94 | 562.748,53 | 107,28 | 55,22 | 560.000 | 100,49 |
| Naknade plaća (TO i prijevoz zaposl.) | 62.048,78 | 65.323,45 | 105,28 | 6,41 | 62.000 | 105,36 |
| Ostale naknade uposlenih (regres i dr.) | 7.678,00 | 24.463,47 | 318,62 | 2,40 | 16.000 | 152,90 |
| Naknade članovima Skupštine i NO | 2.699,03 | 4.183,46 | 155,00 | 0,41 | 3.000 | 139,45 |
| Naknade po ugovoru o priv. poslovima | 2.182,01 | 4.807,20 | 220,31 | 0,47 | 2.000 | 240,36 |
| **Troškovi prozvodnih usluga** | **23.620,44** | **20.557,28** | **87,03** | **2,02** | **19.900** | **103,30** |
| Usluge prijevoza | 3.713,62 | 2.025,47 | 54,54 | 0,20 | 1.900 | 106,60 |
| Usluge tekućeg održavanja | 11.882,82 | 12.664,68 | 106,58 | 1,24 | 10.000 | 126,65 |
| Usluge održavanja softvera | 4.220,77 | 2.952,00 | 69,94 | 0,29 | 4.000 | 73,80 |
| Usluge zaštitara na čuvanju imovine | 2.364,90 | 2.100,00 | 88,80 | 0,21 | 2.600 | 80,77 |
| Ostale servisne usluge | 1.438,33 | 815,13 | 56,67 | 0,08 | 1.400 | 58,22 |
| **Naknada za koncesiju** | **9.307,20** | **11.617,95** | **124,83** | **1,14** | **10.000** | **116,18** |
| **Amortizacija** | **58.415,00** | **64.842,81** | **111,00** | **6,36** | **55.000** | **117,90** |
| **Troškovi neproizvodnih usluga** | **132.401,37** | **130.382,01** | **98,47** | **12,79** | **122.900** | **106,09** |
| Komunalna naknada | 427,80 | 286,00 | 66,85 | 0,03 | 1.200 | 23,83 |
| Usluge deponiranja kom otpada | 80.267,57 | 86.519,93 | 107,79 | 8,49 | 80.000 | 108,15 |
| Usluge analize vode | 2.946,45 | 3.328,70 | 112,97 | 0,33 | 3.000 | 110,96 |
| Monitoring otpadnih voda | 250,00 | 2.000,00 | 800,00 | 0,20 | 3.500 | 57,14 |
| Ostale usluge | 24.585,54 | 11.807,78 | 48,03 | 1,16 | 7.000 | 168,68 |
| Reprezentacija | 1.580,75 | 2.664,37 | 168,55 | 0,26 | 2.000 | 133,22 |
| Osiguranje vozila i zaposlenika | 3.155,86 | 3.408,42 | 108,00 | 0,33 | 3.500 | 97,38 |
| Bankarske usluge | 3.483,14 | 4.843,05 | 139,04 | 0,48 | 3.500 | 138,37 |
| PTT usluge | 4.937,22 | 5.539,02 | 112,19 | 0,54 | 5.000 | 110,78 |
| Naknade i porezi državi | 4.297,94 | 4.711,69 | 109,63 | 0,46 | 5.000 | 94,23 |
| Naknade za tehnički pregled vozila | 3.162,36 | 4.548,27 | 143,83 | 0,45 | 3.700 | 122,93 |
| Sudski troškovi,admin.takse i sl | 2.988,06 | 125,00 | 4,18 | 0,01 | 5.000 | 2,50 |
| Ostali nematerijalni troš. poslovanja | 318,68 | 599,78 | 188,21 | 0,06 | 500 | 119,96 |
| **Financijski rashodi** | **1.760,81** | **2.061,62** | **117,08** | **0,20** | **2.200** | **93,71** |
| Kamate po kreditima | 770,83 | 752,00 | 97,56 | 0,07 | 1.000 | 75,20 |
| Ostali finacijski rashodi | 989,98 | 1.309,62 | 132,29 | 0,13 | 1.200 | 109,14 |
| **Ostali rashodi i gubici** | **10.839,71** | **8.660,60** | **79,90** | **0,85** | **4.000** | **216,52** |
| Gubici od prodaje imovine i opreme | 350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |  |
| Otpis nanaplaćenih potraživanja | 10.489,71 | 8.660,60 | 82,56 | 0,85 | 4.000 | 216,52 |

Ostvareni ukupni rashodi u izvještajnom periodu 2021. godine, iznose 1.019.158,21 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine povećanje za 91.700, KM ili 9,89%.

U strukturi ukupnih rashoda najveću stavku čine troškovi bruto plaća i ostala osobna primanja (bruto plaće, topli obrok, prijevoz na posao i sa posla, naknade članovima Skupštine i Nadzornog odbora, povremeni poslovi) u iznosu od 661.526,11 KM što je za 10,41% više u odnosu na isti period prethodne godine, i čini 64,91% ukupnih rashoda.

Plaće se isplaćuju na temelju utvrđenih koeficijenata za svako radno mjesto, dok su ostali troškovi uposlenih isplaćivani u visini porezno dopustivog rashoda.

Ostale značajne stavke rashoda su troškovi materijala (11,73%), troškovi amortizacije (6,36%), troškovi deponovanja komunalnog otpada (8,49%), troškovi goriva i maziva (3,78%).

**4.2.2. Pregled rashoda Službe za vodovod u kanalizaciju**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vrsta rashoda** | **1.1-31.12.2020** | **1.1-31.12.2021** | **Indeks** | **Učešće u uk.pr.%** |
| **UKUPNO RASHODI** | **314.694,02** | **316.270,42** | **100,50** | **100,00** |
| **Materijalni troškovi** | **46.749,23** | **50.726,86** | **108,51** | **16,04** |
| Osnovni materijal i sirovine | 30.881,23 | 29.893,54 | 96,80 | 9,45 |
| Mazivo i druga pom. sredstva | 977,44 | 1.021,35 | 104,49 | 0,32 |
| Materijal i dijelovi za tekuće održavanje | 1.209,96 | 857,13 | 70,84 | 0,27 |
| Zaštitna odjeća | 999,21 | 2.159,65 | 216,14 | 0,68 |
| Električna energija | 6.518,19 | 8.120,03 | 124,57 | 2,57 |
| Gorivo i mazivo | 3.696,50 | 4.968,02 | 134,40 | 1,57 |
| Ostali troškovi energije-ogrjev | 667,50 | 1.308,50 | 196,03 | 0,41 |
| Otpis sitnog inventara u upotrebi | 1.799,20 | 2.398,64 | 133,32 | 0,76 |
| **Troškovi plaća** | **206.547,38** | **192.692,92** | **93,29** | **60,93** |
| Bruto plaća | 180.166,02 | 160.358,61 | 89,01 | 50,70 |
| Naknada za ishranu radnika | 19.985,00 | 17.637,50 | 88,25 | 5,58 |
| Naknade za prevoz na posao i sa posla | 3.961,48 | 3.984,14 | 100,57 | 1,26 |
| Ostala primanja uposlenih (regres, otpremnine,..) | 2.434,88 | 10.712,67 | 439,97 | 3,39 |
| **Troškovi proizvodnih usluga** | **281,00** | **5.007,30** | **1.781,96** | **1,58** |
| Tekuće održavanje | 281,00 | 5.007,30 | 1.781,96 | 1,58 |
| **Koncesija** | **9.307,20** | **11.617,95** | **124,83** | **3,67** |
| **Amortizacija** | **44.224,65** | **45.334,40** | **102,51** | **14,33** |
| **Nematerijalni troškovi** | **7.584,56** | **10.890,99** | **143,59** | **3,44** |
| Analiza vode i sanitarni pregled | 2.946,45 | 3.328,70 | 112,97 | 1,05 |
| Monitoring otpadnih voda | 250,00 | 2.000,00 | 800,00 | 0,63 |
| Ostale usluge | 1.780,60 | 3.303,00 | 185,50 | 1,04 |
| Osiguranje vozila i ljudi | 395,00 | 421,82 | 106,79 | 0,13 |
| Telefonske usluge | 1.759,09 | 1.093,82 | 62,18 | 0,35 |
| Tehnički pregled i registracija vozila | 453,42 | 743,65 | 164,01 | 0,24 |

**4.2.3. Pregled rashoda Službe za upravljanje komunalnim otpadom**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vrsta rashoda** | **1.1-31.12.2020** | **1.1-31.12.2021** | **Indeks** | **Učešće u uk.ras.%** |
| **UKUPNO RASHODI** | **345.764,45** | **395.092,40** | **114,27** | **100,00** |
| **Materijalni troškovi** | **33.513,45** | **56.536,53** | **168,70** | **14,31** |
| Osnovni materijal | 4.761,46 | 16.531,67 | 347,20 | 4,18 |
| Mazivo i pomoćna sredstva | 1.282,06 | 1.641,55 | 128,04 | 0,42 |
| Zaštitna odjeća | 1.541,09 | 3.832,85 | 248,71 | 0,97 |
| Gorivo | 21.254,29 | 30.320,30 | 142,65 | 7,67 |
| Materijal i dijelovi za inv. održavanje | 4.674,55 | 2.790,08 | 59,69 | 0,71 |
| Auto gume i sitni inventar | 0,00 | 1.420,08 |  | 0,36 |
| **Troškovi plaća** | **208.669,88** | **223.222,44** | **106,97** | **56,50** |
| Bruto plaća | 180.205,76 | 189.211,62 | 105,00 | 47,89 |
| Naknada za topli obrok | 18.785,80 | 20.838,25 | 110,93 | 5,27 |
| Troškovi prijevoza uposlenih | 2.964,70 | 4.429,30 | 149,40 | 1,12 |
| Ostala primanja uposlenih | 3.000,00 | 6.717,80 | 223,93 | 1,70 |
| Usluge prijevoza, odvoz otpada | 3.713,62 | 2.025,47 | 54,54 | 0,51 |
| **Troškovi proizvodnih usluga** | **11.416,42** | **7.422,38** | **65,01** | **1,88** |
| Usluge tekućeg održavanja | 11.416,42 | 7.422,38 | 65,01 | 1,88 |
| **Amortizacija** | 7.992,29 | 15.150,19 | 189,56 | 3,83 |
| **Nematerijalni troškovi** | **84.172,41** | **92.760,86** | **110,20** | **23,48** |
| Depnonija Mošćanica | 80.267,57 | 86.519,93 | 107,79 | 21,90 |
| Osiguranje vozila | 1.067,05 | 1.734,75 | 162,57 | 0,44 |
| PTT usluge | 492,51 | 1.015,21 | 206,13 | 0,26 |
| Tehnički pregled vozila | 2.345,28 | 3.490,97 | 148,85 | 0,88 |

4.2.4. Pregled rashoda Službe za zajedničke poslove

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vrsta rashoda** | **1.1-31.12.2020** | **1.1-31.12.2021** | **Indeks** | **Učešće u uk.ras.%** |
| **UKUPNO RASHODI** | **265.423,80** | **307.795,39** | **115,96** | **100,00** |
| **Materijalni troškovi** | **11.704,48** | **12.246,44** | **104,63** | **3,98** |
| Uredski materijal | 4.441,96 | 4.158,24 | 93,61 | 1,35 |
| Materijal za čišćenje i održavanje | 576,97 | 728,55 | 126,27 | 0,24 |
| Ostali troškovi uprave i admin. | 762,27 | 502,20 | 65,88 | 0,16 |
| Električna energija | 2.249,97 | 2.344,55 | 104,20 | 0,76 |
| Gorivo | 3.385,31 | 3.237,26 | 95,63 | 1,05 |
| Otpis sitnog inventara i auto guma | 288,00 | 1.275,64 | 442,93 | 0,41 |
| **Troškovi plaća** | **187.642,12** | **247.636,22** | **131,97** | **80,45** |
| Bruto plaća | 164.166,16 | 213.178,30 | 129,86 | 69,26 |
| Naknada za topli obrok | 15.941,04 | 17.596,50 | 110,38 | 5,72 |
| Naknada za prijevoz na posao | 410,76 | 837,76 | 203,95 | 0,27 |
| Ostala primanja zaposlenih (regres i dr) | 2.243,12 | 7.033,00 | 313,54 | 2,28 |
| Naknade Nadzornom odboru | 1.447,69 | 1.840,27 | 127,12 | 0,60 |
| Naknade Skupštini i komisije | 883,30 | 2.343,19 | 265,28 | 0,76 |
| Naknade po ugovoru o priv.poslovima | 2.550,05 | 4.807,20 | 188,51 | 1,56 |
| **Troškovi proizvodnih usluga** | **5.844,50** | **4.002,13** | **68,48** | **1,30** |
| Tekuće održavanje | 365,40 | 235,00 | 64,31 | 0,08 |
| Usluge održavanja software | 4.220,77 | 2.952,00 | 69,94 | 0,96 |
| Ostale servisne usluge | 1.258,33 | 815,13 | 64,78 | 0,26 |
| **Amortizacija** | **6.198,06** | **4.358,22** | **70,32** | **1,42** |
| **Nematerijalni troškovi** | **41.252,24** | **28.830,16** | **69,89** | **9,37** |
| Komunalna naknada | 427,80 | 286,00 | 66,85 | 0,09 |
| Ostali troškovi usluga | 22.804,94 | 8.504,78 | 37,29 | 2,76 |
| Reprezentacija | 1.580,75 | 2.664,37 | 168,55 | 0,87 |
| Osiguranje vozila i ljudi | 1.693,81 | 1.251,85 | 73,91 | 0,41 |
| Troškovi platnog prometa | 3.301,26 | 4.843,05 | 146,70 | 1,57 |
| PTT usluge | 2.685,62 | 3.429,99 | 127,72 | 1,11 |
| Porezi, takse i dr.dadžbine | 2.722,76 | 4.711,69 | 173,05 | 1,53 |
| Tehnički pregled vozila | 363,66 | 313,65 | 86,25 | 0,10 |
| Sudski troškovi,admin.takse i sl | 2.988,06 | 125,00 | 4,18 | 0,04 |
| Usluge zaštitara na čuvanju imovine | 2.364,90 | 2.100,00 | 88,80 | 0,68 |
| Ostali nematerijalni troš.posl. | 318,68 | 599,78 | 188,21 | 0,19 |
| **Financijski rashodi** | **1.942,69** | **2.061,62** | **106,12** | **0,67** |
| Kamate po kreditima | 770,83 | 752,00 | 97,56 | 0,24 |
| Ostali financijski rashodi | 1.171,86 | 1.309,62 | 111,76 | 0,43 |
| **Ostali rashodi i gubici** | **10.839,71** | **8.660,60** | **79,90** | **2,81** |
| Otpis nenapl. potraživanja | 10.489,71 | 8.660,60 | 82,56 | 2,81 |
| Novčane kazne | 350,00 |  | 0,00 | 0,00 |

**4.3. FINACIJSKI REZULTAT**

4.3.1. Poslovni rezultat JKP “Komunalac” d.o.o. Busovača

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | 1.1.-31.12.2020 | | 1.1.-31.12.2021 | Indeks | |
| Ukupno ostvareni prihodi | | 932.167,25 | | 1.048.723,79 | 112,5 | |
| Ukupno ostvareni rashodi | | 927.457,45 | | 1.019.158,21 | 109,9 | |
| Financijski rezultat | | 4.709,80 | | 29.565,58 | 627,7 | |
|  | |  | |  | | |  | |  |

4.3.2. Poslovni rezultati poslovnih jedinica

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Organizaciona jedinica | 1.1.-31.12.2020 | | | 1.1.-31.12.2021 | | |
| Prihod | Rashod | Rezultat | Prihod | Rashod | Rezultat |
| Vodovod i kanalizacija | 442.582 | 448.981 | -6.399 | 455.977 | 470.168 | -14.191 |
| Upravljanje komunalnim otadom | 489.585 | 478.476 | 11.109 | 592.746 | 548.990 | 43.756 |
| JKP Komunalac d.o.o. | 932.167 | 927.457 | 4.710 | 1.048.724 | 1.019.158 | 29.566 |

Zajednička služba poduzeća, 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 Poduzeća raspoređeni srazmjerno na Službu za vodovod i kanalizacija i Službu za upravljanje komunalnim otpadom, jer se pokriće troškova zajedničkih službi vrši iz prihoda dohodovnih radnih jedinica.

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

Međutim, ukoliko se u odnos stave poslovni prihodi (prihodi od obavljanja osnovne djelatnosti) i poslovni rashodi, evidentno je da operativni prihodi ne mogu pokriti operativne rashode te je iskazan gubitak od poslovnih aktivnosti za 2021. godinu u iznosu od 108.773,99 KM, a što se vidi iz naredne tabele.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Opis** | **I-XII 2020** | **I-XII 2021** | **Indeks** |
| **Poslovni prihodi** | **881.657,71** | **899.662,00** | **102,04** |
| Prihodi od prodaje učinaka | 881.657,71 | 899.662,00 | 102,04 |
| **Poslovni rashodi** | **914.856,93** | **1.008.435,99** | **110,23** |
| Troškovi materijala | 91.967,16 | 119.509,83 | 129,95 |
| Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja | 599.145,76 | 661.526,11 | 110,41 |
| Troškovi proizvodnih usluga | 32.927,64 | 32.175,23 | 97,71 |
| Amortizacija | 58.415,00 | 64.842,81 | 111,00 |
| Nematerijalni troškovi | 132.401,37 | 130.382,01 | 98,47 |
| **Gubitak od poslovnih aktivnosti** | **33.199,22** | **108.773,99** | **327,64** |
| Financijski prihodi | 18,82 | 539,22 | **2.865,14** |
| Finacijski rashodi | 1.760,81 | 2.061,62 | 117,08 |
| **Gubitak redovne aktivnosti** | **34.941,00** | **118.957,00** | **340,45** |
| **Ostali prihodi i dobici** | **50.490,72** | **148.522,57** | **294,16** |
| Dobici od prodaje stalnih sredstava | 299,15 | 1.965,81 | 657,13 |
| Prihod od otpisa obveza | 15.206,26 | 9.133,60 | 60,06 |
| Prihod po drugim osnovama | 34.985,31 | 137.423,16 | 392,80 |
| **Ostali rashodi i gubici** | **10.839,71** | **8.660,60** | **79,90** |
| Rashodi po osnovu otpisa potraživanja | 10.489,71 | 8.660,60 | 82,56 |
| Rashodi po drugim osnovama | 350,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Neto dobit perioda** | **4.709,80** | **29.565,58** | **564,05** |

Financijski rezultat po organizacionim jedinicama, a uzimajući u obzir samo operativne prihode i operativne rashode, je prikazan u slijedećoj tabeli:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Organizaciona jedinica | 1.1.-31.12.2020 | | | 1.1.-31.12.2021 | | |
| Prihod | Rashod | Rezultat | Prihod | Rashod | Rezultat |
| Vodovod i kanalizacija | 431.482 | 442.681 | -11.199 | 414.962 | 464.807 | -49.845 |
| Upravljanje komunalnim otadom | 450.176 | 472.176 | -22.000 | 484.700 | 543.629 | -58.929 |
| JKP Komunalac d.o.o. | 881.658 | 914.857 | -33.199 | 899.662 | 1.008.436 | -108.774 |

**4.4. IMOVINA PODUZEĆA (AKTIVA I PASIVA)**

4.4.1. Pregled bilance stanja (financijski položaj Poduzeća)

Izvještaj o financijskom položaju Poduzeća bazira se na Bilanci stanja i na dan 31.12.2021.godine stanje bilančnih pozicija je:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Naziv bilancne pozicije | 31.12.2020 | 31.12.2021 | Indeks | Struktura |
| **STALNA SREDSTVA** | **501.248** | **583.875** | **116,48** | **71,12** |
| Zemljište | 18.080 | 18.080 | 100,00 | 2,20 |
| Građevinski objekti | 420.984 | 382.918 | 90,96 | 46,64 |
| Postojenja i oprema | 62.184 | 182.877 | 294,09 | 22,27 |
| **TEKUĆA SREDSTVA** | **242.685** | **237.131** | **97,71** | **28,88** |
| Zalihe | 5.719 | 8.509 | 148,78 | 1,04 |
| Gotovina | 17.182 | 15.743 | 91,62 | 1,92 |
| Potraživanja | 219.784 | 212.879 | 96,86 | 25,93 |
| **UKUPNO AKTIVA** | **743.933** | **821.006** | **110,36** | **100,00** |
|  | | | | |
| **KAPITAL** | **532.841** | **562.407** | **105,55** | **68,50** |
| Temeljni kapital | 989.158 | 989.158 | 100,00 | 120,48 |
| Gubitak do visine kapitala | 494.236 | 494.236 | 100,00 | 60,20 |
| Neraspoređena dobit | 37.919 | 67.485 | 177,97 | 8,22 |
| Dobit izvještajne godine | 4.709 | 29.566 | 627,86 | 3,60 |
| Dugoročna razgraničenja | 84.179 | 80.008 | 95,05 | 9,75 |
| Dugoročni kredit | 0 | 68.649 | 0,00 | 8,36 |
| **KRATKOROČNE OBVEZE** | **126.913** | **109.942** | **86,63** | **13,39** |
| Kratkoročni krediti | 0 | 7.599 | **0,00** | 0,93 |
| Dobavljači u zemlji | 36.428 | 33.740 | 92,62 | 4,11 |
| Obveze po osnovu plaća i nakn. | 67.439 | 65.673 | 97,38 | 8,00 |
| Druge obveze | 8.002 | 116 | 1,45 | 0,01 |
| Obveze za PDV | 12.478 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Obveze za ostale poreze i dadžbine | 2.566 | 2.814 | 109,66 | 0,34 |
| **UKUPNO PASIVA** | **743.933** | **821.006** | **110,36** | **100,00** |

**4.4.1.1. Materijalna sredstva**

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 31.12.2021. godine, iznosi 2.290.246 KM, ispravka vrijednosti je 1.706.371KM, što znači da su ova sredstva amortizirana (otpisana) sa 74,51%, odnosno neto sadašnja vrijednost iznosi 583.875 KM.

Amortizacija za obračunski period 2021. godine iznosi 64.842,81 KM.

U toku 2021. godine izvršena su povećanja na kontima stalnih sredstava u ukupnom iznosu od 3.500,00 KM za nabavku novih stalnih sredstava i to za nabavku vozila GOLF 3 za potrebe inkasanata.

Poduzeće je na kraju 2021. godine raspolagalo sa ukupnim zalihama materijala, goriva i maziva, auto guma i rezervnih dijelova u vrijednosti (nabavna vrijednost umanjena za ispravku vrijednosti) od 8.509,00 KM. Najveći dio zaliha odnosi se na zalihe vodovodnog i kanalizacionog materijala, te raznog drugog materijala za obavljanje komunalnih djelatnosti.

**4.4.1.2. Gotovina i ekvivalenti gotovine**

Iskazani iznos gotovine u bilancu stanja na dan 31.12.2021. godine iznosi 15.742,85 KM kako slijedi:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PREGLED NOVČANIH SREDSTAVA** | | |
| Red.br. | Broj i naziv konta | Iznos |
| 1 | 2000 Žiro račun Unicredit banka | 742,53 |
| 2 | 20001 Žiro račun Hercegovacka banka | 315,97 |
| 3 | 20003 Žiro račun ASA banka Zenica | 10.366,20 |
| 4 | 20004 Žiro račun Addiko Bank | 3.653,83 |
| 5 | 20005 Raiffeisen banka | 182,92 |
| 6 | 2010 Devizni račun u domaćoj banci | 6,85 |
| 7 | 2050 Glavna blagajna | 474,55 |

* + - 1. **Potraživanja**

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 naručitelj 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 sufinaciranje troškova deponiranja komunalnog otpada).

Pregled ukupnih potraživanja:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **POTRAŽIVANJA** | **31.12.2021.** | **31.12.2022.** | **Indeks** |
| 2111 Kupci pravna lica-voda i smeće | 93.790,13 | 92.235,45 | 98,34 |
| 2113 Kupci fizička lica-voda i smeće | 125.993,42 | 115.418,09 | 91,61 |
| 2338 Ostala potraž.od drž. i drugih inst.(pretplata PDV) | 0,35 | 1.261,25 |  |
| 2388 Ostala kratkoročna potraživanja (sudske takse) | 0,00 | 3.963,73 |  |
| **UKUPNO POTRAŽIVANJA** | **219.783,90** | **212.878,52** | **96,86** |

Iz prethodne tabele evidentno je da je došlo do pada nenaplaćenih potraživanja.

Potraživanja za komunalne usluge u iznosu od 54.674 KM su starija od 12 mjeseci od kojih se 27.195 odnosi na fizička lica i 27.479 na pravna lica.

U tijeku 2021. godine pokrenuto je 225 sudskih postupka za naplatu potraživanjaod fizičkih i pravnih lica, putem prijedloga za izvršenje na osnovu vjerodostojne isprave za neizmirene obaveze po izvršenim komunalnim uslugama u ukupnom iznosu od 57.102 KM. Po osnovu okončanih prijedloga za izvršenje i tužbi iz prethodnog perioda u 2021.godini je otpisano 7.388,58 KM (zastara ili nemogućnost naplate putem prodaje stvari). Na ime sudskih troškova i troškova zastupanja utuženih plaćeno je 5.370 KM.

**4.4.1.4. Kapital**

Kapital preduzeća (vlastita sredstva) na dan 31.12.2021. godine, iznosi 562.407 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine povećanje za 29.566 KM ili 5,55%.

**4.4.1.5. Obveze**

Ukupne obveze na dan 31.12.2021. godine iznose 258.598,55 KM i veće su za 47.506,71KM ili 22,51% u odnosu na prethodnu godinu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VRSTA OBVEZE** | **I-XII 2020** | **I-XII 2021** | **Indeks** |
| 4075 Odgođeno priznavanje prihoda iz donacija | 84.178,73 | 80.008,38 | 95,05 |
| 4130 Dugoročni krediti od banaka | 0,00 | 68.648,74 |  |
| 4220 Kratkoročni krediti od banaka | 0,00 | 7.598,57 |  |
| 4320 Dobavljači u zemlji | 34.865,20 | 31.101,05 | 89,20 |
| 43240 Obveze za obračunatu koncesiju | 1.562,70 | 2.639,00 | 168,87 |
| 45000 Obveze za neto plaće | 26.715,73 | 27.133,29 | 101,56 |
| 4507 Obveze za obustave iz neto plaća | 1.590,99 | 826,65 | 51,96 |
| 4510 Obveze za porez na doh.po osnovu neto pl | 3.050,44 | 1.707,22 | 55,97 |
| 4512 Dop.za zaštitu od elem.nep.na neto plaću | 278,96 | 105,88 | 37,96 |
| 4513 Obv.za opću vodop.nak.obr.na neto plaće | 278,96 | 278,24 | 99,74 |
| 4520 Doprinos MIO iz-na osnovicu | 19.686,33 | 19.740,18 | 100,27 |
| 4522 Doprinos za zdravst.osig. iz-na osnovicu | 14.124,40 | 14.163,03 | 100,27 |
| 4524 Doprinos za neuposlenost iz-na osnovicu | 1.713,61 | 1.718,31 | 100,27 |
| 4642 Obv.za porez elem.nep.(NO, Skupština) | 11,00 | 28,05 | 255,00 |
| 4643 Obv. za opću vodnu nak.(NO, Skupština) | 11,00 | 28,05 | 255,00 |
| 4644 Obv.za opću vod.nak.obr.na nak.FL | 9,28 | 29,73 | 320,37 |
| 46722 Obaveze za porez za rad po ugovoru | 7.961,60 | 0,00 | 0,00 |
| 4673 Porez za zaštitu od elem.nepog.(FL) | 9,28 | 29,73 | 320,37 |
| 4700 Obveze za PDV po izlaznim racunima | 12.477,61 | 0,00 | 0,00 |
| 4892 Naknada za šume | 2.054,70 | 2.474,19 | 120,42 |
| 4893 Obveze za opće i posebne vodne nak. | 511,32 | 340,26 | 66,55 |
| **UKUPNO OBVEZE** | **211.091,84** | **258.598,55** | **122,51** |

Obveze prema dobavljačima

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Red.br.** | **Naziv dobavljača** | **Saldo** |
| 1 | MOŠĆANICA d.o.o. RD Zenica | 11.440,44 |
| 2 | HIFA-PETROL d.o.o. Sarajevo | 4.445,45 |
| 3 | Ministarstvo poljoprovrede,vodoprivrede i šumarstva | 1.849,50 |
| 4 | GANIK I.D.A. d.o.o. Vitez | 1.732,60 |
| 5 | STR "MAHAGONI", vl. Marina Rajić | 1.669,84 |
| 6 | C&D STR, vl. Perić Cecilija | 1.602,40 |
| 7 | DELTA SECURITY d.o.o. Čitluk | 1.102,00 |
| 8 | LSM-tex Žepče vlasnik Mirsad Hodžić | 1.000,00 |
| 9 | HORIZONT d.o.o. Vitez | 977,08 |
| 10 | Ostali dobavljači | 5.281,74 |
| **UKUPNO DOBAVLJAČI** | | **31.101,05** |

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

U bilancu stanja na dan 31.12.2021. godine obveze prema dobavljačima iznose 31.101,05 i manje su od stanja sa kraja prethodne godine za 3.764,15 KM ili za 10,8% kada su iznosile 34.865,20KM.

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

1. **ZAKLJUČAK**

JKP "Komunalac" d.o.o. Busovača je u izvještajnom periodu 01.01.2021. do 31.12.2021. godine ostvario pozitivan financijski rezultat u iznosu 29.565,58KM. Pozitivan financijski rezultat je postignut prije svega zahvaljujući grant sredstvima iz budžeta općine Busovača, budžeta KSB/SBK, Fonda za zaštitu okoliša FBiH. Međutim, ako se u odnos stave operativni prihodi (899.662,00KM) i operativni rashodi (1.008.435,99KM) možemo zaključiti da poduzeće nije samoodrživo i bez dodatnih prihoda iz budžeta općine i drugih izvora nije u mogućnosti osigurati ni prostu reprodukciju.

Uspjela su se osigurati sredstva za isplatu obaveza za PDV (166.432KM), neto osobnih primanja, poreza i doprinosa uposlenih (567.834 KM), obveze prema dobavljačima (469.296 KM), obveze za kredite (23.505 KM) kao i druge obveze prema državi (troškovi koncesije, sudske takse, vodne naknade).

Poduzeće je uspješno odgovorilo na zadatke iz osnovne djelatnosti, održavši kontinuiranu snadbjevenost svih potrošača sa sanitarno-higijenski ispravnom vodom, kao i uredno odvođenje otpadnih voda i usluga čišćenja i prikupljanja, odvoza i deponiranja komunalnog otpada.

Uprava Poduzeća