****

**S.S.Kranjčevića bb, Busovača**

**IZVJEŠTAJ O RADU**

**I POSLOVANJU**

**JKP "KOMUNALAC" d.o.o. BUSOVAČA**

**za period 01.01.2022. - 31.12.2022. godine**

Busovača, ožujak / mart 2023. godine

**SADRŽAJ**

UVOD

1. IZVRŠENJE RADNIH AKTIVNOSTI

1.1. Sektor vodovod i kanalizacija

1.2. Sektor upravljanja komunalnim otpadom

2. RASPOLOŽIVI KAPACITETI

3. ZAPOSLENI

3.1. Kavalifikacijska struktura zaposlenih

3.2. Troškovi zaposlenih

4. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

4.1. Prihodi, rashodi i financijski rezultat JKP “Komunalac” d.o.o. Busovača

4.2. Finacijski položaj Poduzeća

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, 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: Edin Adilović, predsjednik i članovi Drago Smoljo, Samra Jahić, Anto Bašić, Taiba Pugonja, Stipo Krišto i Ivan Marić.

Članovi Nadzornog odbora su: Armin Hajdarević, predsjednik i članovi Željo Petrović, Edin Mekić, Inga Vuleta i Marko Ljubos.

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

U tijeku 2022. godine Skupština je održala jednu sjednicu na kojoj su usvajani dokumenti iz njihove nadležnosti (Plan poslovanja za 2022. godinu, Izvještaji o radu Nadzornog odbora i Poduzeća za 2021.godinu, donešena je odluka o rasporedu dobiti).

Nadzorni odbor je održao šest sjednica na kojima je usvojen Plan poslovanja i Plan javnih nabavki za 2022. godinu, razmatran i usvojen je Izvještaj o radu za 2021.godinu, izvještaji o kvartalnom izvršenju plana poslovanja, izvještaj o popisu osnovnih sredstva izvještaj eksternog revizora, provedena procedura raspisivanja natječaja i izbor članova za odbor za reviziju, usvojen je prijedlog novog cjenika komunalnih usluga, usvojen Parvilnik o zaštiti na radu i zaštiti od požara te razmatrana aktualna problematika u Poduzeću.

**Organizacijska struktura**

Rad Poduzeća je organiziran putem slijedećih službi:

1. Služba za vodovod i kanalizaciju
2. Služba za upravljanje komunalnim otpadom i
3. Služba za zajedničke poslove

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

**1. IZVRŠENJE RADNIH AKTIVNOSTI**

Svoje poslovno-financijske rezultate u 2022. 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 i odvodnja otpadnih voda,

- 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**

Služba za vodovod i kanalizaciju 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 usluge vodosnadbijevanja i odvodnje otpadnih voda:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Priključeni na sistem vodosnadbijevanja** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Domaćinstva | 2042 | 2144 | 2181 |
| Pravna lica | 226 | 233 | 242 |
| **Ukupno** |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Priključeni na sistem odvodnje otpadnih voda** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Domaćinstva | 742 | 745 | 746 |
| Pravna lica | 161 | 161 | 161 |
| **Ukupno** |  |  |  |

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 2022. godini u ljetnom periodu, zbog iznimno visoke potrošnje vode, vršeno je smanjivanje pritiska u distibutivnoj mreži, zbog čega rubni dijelovi općine u tom periodu nisu imali uredno snadbijevanje vodom.

U izvještajnom periodu realizirano je 665 radnih naloga. Od toga su:

- identificirani i otklonjeni kvarovi 135

- čišćenje, kontola, zamjena i ugradnja vodomjera 61

- priključaka na GVM 18

- isključenja i blindiranja 16

- čišćenja kanalizacionih odvoda 12

- priključaka na kanalizaciju 1

- ostalo (građevinski radovi, reklamacije,...) 422

Obilazak vodozahvata vrši se svakodnevno, a potrebi (ovisno o vremenskim uvjetima) i više puta u toku smjene. Obilazak rezervoara Hrastova glavica vrši se svako jutro, a po potrebi i češće. Ispiranje vodovodne mreže na ispirnicama vrši se po potrebi, u zavisnosti od stanja fizičkih karakteristika vode (mutnoća vode). Svrha obilazaka je kontrola i podešavanje protoka vode, utvrđivanje stanja objekata i oko objekata, čišćanje i košenje trave, kontrola ograde u prvoj vodozaštirnoj zoni.

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

- sukcesivna nabavka tečnog klora

- Institut za zdravlje i sigurnost hrane Zenica je izvršilo je 96 bakterioloških 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 u tijeku 2022. godine je u potpunosti zadovoljavala Pravilnik o zdravstvenoj ispravnosti vode za piće.

Redovnim obilaskom i pregledom vodovodnih objekata konstatirano je da se vodovodni objekti (bazeni) nalaze u dobrom stanju. U 2022. godini izvršena je izmjena bazena na Kuli čija izgradnja je finacirana iz budžeta Vlade SBK/KSB i budžeta Općine.

U 2022. godini dva puta je vršen monitoring otpadnih voda u skladu sa Uredbom o uvjetima ispuštanja otpadnih voda u prirodne recipijente i sisteme javne kanalizacije. Ispitivanjem kvaliteta i kvantiteta otpadnih voda utvrđeno je da izmjereni parametri zadovoljavaju granične vrijednosti emisije otpadnih voda koje se ispuštaju u prirodne recipijente (rijeke Ivančica i Kozica).

**1.2.** **SEKTOR UPRAVLJANJA KOMUNALNIM OTPADOM**

Sektor upravljanja komunalnim otpadom se bavi prikupljanjem, odvozom i deponiranjem komunalnog otpada, organizacijom pijace, održavanjem gradske čistoće, javnih površina, prometnica i zimskim održavanjem putova. U 2022. godini vršene su usluge prikupljanja, odvoza i deponiranja komunalno otpada za:

- 335 gospodarska subjekta ili 79 više u odnosu na uporedni period i

- 4.107 domaćinstava ili 869 više u odnosu na uporedni period.

**Broj korisnika usluge odvoza otpada u općini Busovača**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Priključeni na sistem organiziranog prikupljanja otpada** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Domaćinstva | 2.879 | 3.238 | 4.107 |
| Pravna lica | 250 | 256 | 335 |
| **Ukupno** | **3.129** | **3.494** | **4.442** |

Sav prikupljeni komunalni otpad odvozi se, deponira i sanira na Regionalnoj deponiji Mošćanica u Zenici.

Na reciklažnom dvorištu na Kaoniku prikuplja se i pakuje ambalažni otpad koje preuzima poduzeće PET Servis doo Zenica, a elektronski i električni otpad poduzeće Kim Tec Eco d.o.o. Vitez.

Količine prikupljenog komunalnog i ambalažnog otpada:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Količine otpada (u tonama)** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Prikupljeni i deponirani komunalni otpad | 1.755 | 1.904 | 2.107 |
| Prikupljeni i odloženi ambalažni otpad | 14 | 21 | 11 |
| **Ukupno** | **1.769** | **1.925** | **2.118** |

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

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 zelenih površina u gradu se vršilo kroz slijedeće 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 i po ukazanoj potrebi, čišćenje javnih površina (prikupljanje otpada različitog porijekla prilazima javnih objekata, društvenih domova, škola, igrališta i sl.).

Usluge organizacije pijace za 2022. godinu obavljale su se na otvorenom prostoru na zelenoj pijaci, jednom tjedno pazarnog dana (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**

Raspoloživi kapaciteti Poduzeća u okviru obavljanja registriranih djelatnosti u 2022. godini su osnaženi nabavkom mini bagera sa prikolicom i jednog vozila za potrebe Službe za vodovod i kanalizaciju na filter stanici.

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

**3. ZAPOSLENI**

**3.1. Kavalifikacijska struktura zaposlenih**

JKP "Komunalac" d.o.o. Busovača je na temelju stanja na kraju godine imao 30 (trideset) zaposlenih.

Od ukupnog broja uposlenih 5 (pet) ili 16,7% su žene.

Sa aspekta nacionalne strukture uposlenih, poduzeće je višenacionalno. Iz reda bošnjačkog naroda uposleno je 13, a iz reda hrvatskog naroda 18 zaposlenika.

Starosna struktura zaposlenika je u srednjoj starosnoj dobi, dok stručna i školska sprema nije na zadovoljavajućem nivou. Zaposlenici svoja zakonska prava ostvaruju putem sindikalne organizacije.

Kvalifikaciona struktura zaposlenih u JKP „Komunalac“ d.o.o. Busovača:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Red.br. | Kvalifikacija | 2021 godina | 2022 godina | Indeks |
| 1 | Visoka stručna sprema | 2 | 3 | 150,0 |
| 2 | Viša stručna sprema | 1 | 1 | 100,0 |
| 3 | Srednja stručna sprema | 8 | 10 | 125,0 |
| 4 | Kvalifikovani radnik | 14 | 12 | 85,7 |
| 5 | Nekvalifikovani radnik | 3 | 4 | 133,3 |
|  | UKUPNO | 28 | 30 | 107,1 |

**3.2.Troškovi zaposlenih**

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 | 2021.godina | | 2022.godina | | Indeks |
| Bruto plaća | Broj zaposlenih | Bruto plaća | Broj zaposlenih |
| Služba za ViK | 160.358 | 8 | 175.744 | 8 | 109,6 |
| Služba za upravljanje kom. otpad. | 189.212 | 11 | 211.692 | 13 | 111,9 |
| Zajedničke službe | 213.178 | 9 | 223.824 | 9 | 104,9 |
| Ukupno Poduzeće | 562.748 | 28 | 611.260 | 30 | 108,6 |

Povećanje isplaćene plaće u službi za vodovod i kanalizaciju iznad prosjeka poduzeća je posljedica nešto manje isplaćene plaće za Poslovođu službe u 2021. godini koji je bio 8 mjeseci na bolovanju.

Prijem novih radnika u trećem kvartalu 2022.godine u Službi za upravljanje komunalnim otpadom je uzrokovalo povećanje isplaćene bruto plaće ove službe.

**4. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA**

**4.1. Prihodi, rashodi i financijski rezultat JKP “Komunalac” d.o.o. Busovača**

Prihodi Poduzeća se ostvaruju kroz osnovnu djelatnost i to proizvodnja i distribucija vode za piće, odvodnja otpadnih voda, prikupljanje i odvoz komunalng otpada, kao i prihodi po drugim osnovama: prihodi od drugih usluga, prihodi po osnovu donacija (namjenska sredstva za finaciranje ulaganja u komunalnu infrastrukturu), prihodi ostvarenih izvođenjem građevinski radova na izgradnji i rekonstrukciji vodovodne mreže, kao i druge vrste prihoda koji predstavljaju dodatne izvore sredstava.

Ostvareni ukupan prihod u obračunskom periodu 2022. godine, iznosi 1.252.853 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, povećanje za 204.129 KM ili 19,5%. Najveći prihodi su ostvareni od obavljanja osnovne djelatnosti Poduzeća, u ukupnom iznosu od 1.113.739 KM ili 88,9% od ukupno ostvarenih prihoda u posmatranom obračunskom periodu. U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod je povećan za 214.077 KM ili 23,8%.

U okviru prihoda od osnovne djelatnosti najznačajnije stavke predstavljaju prihodi od prodaje pitke vode i prihodi od otpadnih voda (398.177 KM ili 31,8%) i prihodi od prikupljanja i odvoza komunalnog otpada (530.706 KM ili 42,4%).

Ostvareni ukupni rashodi u izvještajnom periodu 2022. godine, iznose 1.203.706 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine povećanje za 184.547 KM ili 18,1%.

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 746.147 KM što je za 10,41% više u odnosu na isti period prethodne godine i čini 62% ukupnih rashoda ili 2,91% manje u odnosu na uporedni period. Troškovi ostalih primanja radnika su povećani za 90,4%, a značajno povećanje je rezultat isplaćenih naknada radnicima na ime pomoći u iznosu od 28.000 KM (1.000 KM po radniku). Povećanje troškova naknada ostalim fizičkim licima za 182% se odnosi na ugovore o privremenim i povremnim poslovima za radnike koji su povremeno primani u situacijama nedostatka radnika (zbog bolovanja stalno uposlenih radnika).

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 (8,9%), troškovi amortizacije (5,8%), troškovi usluga: deponiranje komunalnog otpada, analiza vode, monitoring otpadnih voda, revizorske i računovodstvene i druge usluge (9,5%), troškovi energije, goriva i maziva (6,2%).

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 prema ključu za raspodjelu na Službu za vodovod i kanalizaciju 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 kanalizaciju i Službe za upravljanje komunalnim otpadom prema ključu 44,14:55,86% (ključ utvrđen u odnosu na ostvarene rashode službi).

JKP "Komunalac" d.o.o. Busovača je u izvještajnom periodu 01.01.2022. do 31.12.2022. godine ostvario pozitivan financijski rezultat u iznosu 49.148 KM.

U donjim tabelama prikazan je pregled prihoda i rashoda za Poduzeće kao i po službama.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Konto*** | ***Naziv konta*** | ***SLUŽBE*** | | | ***Ukupno*** | | ***Indeks (2022/2021)*** |
| ***VIK*** | ***Čistoća*** | ***Zaj.službe*** | ***2022*** | ***2021*** |
| 621 | Prihodi od prodaje nepovezanim stranama na domaćem tržištu | 464.299 | 649.439 | 0 | 1.113.739 | 899.662 | 123,8 |
|  | Prihodi od prodaje vode i kanalizacije | 398.177 | 0 | 0 | 398.177 | 367.590 | 108,3 |
|  | Ostali prihodi ViK | 66.122 | 0 | 0 | 66.122 | 41.022 | 161,2 |
|  | Prihodi od odvoza komunalnog otpada | 0 | 530.706 | 0 | 530.706 | 386.441 | 137,3 |
|  | Ostali prihodi Službe (ZKP i druge usluge) | 0 | 118.733 | 0 | 118.733 | 104.609 | 113,5 |
| 652 | Prihodi od donacija | 109.938 | 16.348 | 0 | 126.287 | 128.670 | 98,1 |
| 659 | Ostali prihodi po drugim osnovama (refundacija bolovanja) | 417 | 6.062 | 0 | 6.479 | 8.753 | 74,0 |
|  | POSLOVNI PRIHODI | 574.654 | 671.850 | 0 | 1.246.504 | 1.037.085 | 120,2 |
| 661 | Prihodi od kamata | 92 | 117 | 0 | 209 | 539 | 38,8 |
|  | FINANSIJSKI PRIHODI | 92 | 117 | 0 | 209 | 539 | 38,8 |
| 675 | Dobici od prodaje materijala | 3.417 | 0 | 0 | 3.417 | 1.966 | 173,8 |
| 677 | Naplaćena ranije otpisana potraživanja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 679 | Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi | 1.361 | 1.361 | 0 | 2.723 | 9.134 | 29,8 |
|  | OSTALI PRIHODI | 4.778 | 1.361 | 0 | 6.140 | 11.099 | 55,3 |
|  | ***UKUPNI PRIHODI*** | ***579.525*** | ***673.328*** | ***0*** | ***1.252.853*** | ***1.048.724*** | ***119,5*** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 511 | Utrošene sirovine i materijal | 80.654 | 19.835 | 6.896 | 107.386 | 64.117 | 167,5 |
| 512 | Utrošena energija i gorivo | 14.967 | 52.188 | 7.835 | 74.990 | 50.299 | 149,1 |
| 513 | Utrošeni rezervni dijelovi |  |  |  | 0 | 0 |  |
| 514 | Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma | 4.446 | 5.361 | 456 | 10.263 | 5.094 | 201,4 |
| 520 | Troškovi plaća | 175.744 | 211.692 | 223.823 | 611.260 | 562.749 | 108,6 |
| 521 | Troškovi naknada plaća | 22.916 | 27.095 | 21.030 | 71.041 | 65.323 | 108,8 |
| 523 | Troškovi službenih putovanja zaposlenih | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 524 | Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih | 13.970 | 17.950 | 14.650 | 46.570 | 24.463 | 190,4 |
| 527 | Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl. | 0 | 0 | 3.717 | 3.717 | 4.183 | 88,9 |
| 529 | Troškovi naknada ostalim fizičkim licima | 4.450 | 8.767 | 341 | 13.558 | 4.807 | 282,0 |
| 530 | Troškovi usluga izrade i dorade učinaka | 14.458 | 0 | 0 | 14.458 |  |  |
| 531 | Troškovi transportnih usluga | 220 | 0 | 0 | 220 | 2.025 | 10,9 |
| 532 | Troškovi usluga održavanja | 3.879 | 8.424 | 4.581 | 16.884 | 18.532 | 91,1 |
| 533 | Troškovi najma (koncesija) | 12.806 | 0 | 0 | 12.806 | 11.618 | 110,2 |
| 535 | Troškovi reklame i sponzorstva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 539 | Troškovi ostalih usluga (zaštita na radu i PPZ) | 1.009 | 735 | 769 | 2.514 |  |  |
| 540 | Amortizacija do visine porezno priznatih rashoda | 40.546 | 26.121 | 2.553 | 69.220 | 64.843 | 106,8 |
| 550 | Troškovi ostalih usluga (deponiranje, analiza vode, revizor,software,...) | 9.696 | 96.467 | 8.328 | 114.490 | 103.942 | 110,1 |
| 551 | Troškovi reprezentacije | 0 | 0 | 2.416 | 2.416 | 2.664 | 90,7 |
| 552 | Troškovi premija osiguranja | 779 | 2.379 | 760 | 3.918 | 3.408 | 114,9 |
| 553 | Troškovi platnog prometa | 0 | 0 | 4.683 | 4.683 | 4.843 | 96,7 |
| 554 | Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga | 773 | 1.131 | 3.436 | 5.339 | 5.539 | 96,4 |
| 555 | Troškovi poreza, naknada, taksi i drugih dažbina na teret pravnog lica | 0 | 0 | 4.339 | 4.339 | 4.712 | 92,1 |
| 556 | Troškovi članskih doprinosa i sličnih obaveza | 0 | 0 | 700 | 700 | 725 | 96,6 |
| 559 | Ostali nematerijalni troškovi (tehnički pregled vozila) | 467 | 3.951 | 620 | 5.039 | 4.548 | 110,8 |
|  | **POSLOVNI RASHODI** | **401.781** | **482.096** | **311.934** | **1.195.811** | **1.008.436** | 118,6 |
| 561 | Rashodi od kamata od nepovezanih strana | 981 | 2.397 | 150 | 3.529 | 2.062 | 171,2 |
|  | **FINANCIJSKI RASHODI** | **981** | **2.397** | **150** | **3.529** | **2.062** | 171,2 |
| 575 | Gubici od prodaje materijala | 0 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| 578 | Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja | 0 | 0 | 4.366 | 4.366 | 8.661 | 50,4 |
|  | **OSTALI RASHODI** | **0** | **0** | **4.366** | **4.366** | **8.661** | 50,4 |
|  | ***UKUPNI RASHODI*** | ***402.763*** | ***484.493*** | ***316.450*** | ***1.203.706*** | ***1.019.158*** | 118,1 |
|  | **RAZLIKA (Prihodi-Rashodi)** | **176.763** | **188.835** | **-316.450** | **49.148** |  |  |
|  | KLJUČ RASPODJELE - PROCENAT ZA PRENOS | 44,14% | 55,86% |  | 100,00% |  |  |
|  | PRENOS PRIHODA ZAJEDNIČKIH SLUŽBI | 0 | 0 |  | 0 |  |  |
|  | PRENOS RASHODA ZAJEDNIČKIH SLUŽBI | 143.650 | 172.800 |  | 316.450 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | UKUPNO PRIHODI | 579.525 | 673.328 |  | 1.252.853 | ¸1.048.724 | 119,5 |
|  | UKUPNO RASHODI | 546.412 | 657.293 |  | 1.203.706 | 1.019.158 | 118,1 |
|  | RAZLIKA (PRIHODI-RASHODI) | 33.113 | 16.035 |  | 49.148 | 29.566 |  |

Pregled prihoda Službe za vodovod i kanalizaciju:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vrsta prihoda** | **2021** | **2022** | **Indeks** | **Učešće u uk.pr.%** |
| **UKUPNO PRIHODI** | **455.977** | **579.525** | **127,10** | **100,00** |
| Prihodi voda FL | 234.527 | 244.636 | 104,31 | 42,21 |
| Prohodi voda PL | 94.205 | 105.315 | 111,79 | 18,17 |
| Prihodi kanalizacija FL | 27.539 | 29.894 | 108,55 | 5,16 |
| Prihodi kanalizacija PL | 11.318 | 18.332 | 161,97 | 3,16 |
| Priključak na GVM i vezane usluge | 12.574 | 19.093 | 151,84 | 3,29 |
| Grantovi iz budžeta | 37.170 | 109.938 | 295,77 | 18,97 |
| Građevinski radovi i ostale usluge | 22.324 | 47.029 | 210,66 | 8,12 |
| Ostali prihodi | 16.319 | 5.287 | 32,40 | 0,91 |

Pregled prihoda Službe za upravljanje komunalnim otpadom:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vrsta prihoda** | **2021** | **2022** | **Indeks** | **Učešće u uk.prih.%** |
| **UKUPNO PRIHODI** | **592.746** | **673.328** | **113,59** | **100,00** |
| Prihodi od ZKP | 87.918 | 96.499 | 109,76 | 14,33 |
| Prihodi kom otpad FL | 259.744 | 306.981 | 118,19 | 45,59 |
| Prihodi kom otpad PL | 126.698 | 223.725 | 176,58 | 33,23 |
| Prihodi od gradske tržnice | 3.868 | 3.539 | 91,49 | 0,53 |
| Ostale usluge | 10.053 | 18.696 | 185,98 | 2,78 |
| Grantovi iz budžeta | 91.500 | 16.348 | 17,87 | 2,43 |
| Ostali prihodi | 12.967 | 7.541 | 58,15 | 1,12 |

**4.2. Finacijski položaj Poduzeća (pregled balance stanja)**

Izvještaj o financijskom položaju Poduzeća bazira se na Bilanci stanja i na dan 31.12.2022.godine stanje bilančnih pozicija je:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Naziv bilančne pozicije | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Indeks | Struktura |
| **STALNA SREDSTVA** | **583.875** | **594.161** | **101,76** | **72,37** |
| Zemljište | 18.080 | 18.080 | 100,00 | 2,20 |
| Građevinski objekti | 382.918 | 351.580 | 91,82 | 42,82 |
| Postojenja i oprema | 182.877 | 224.501 | 122,76 | 27,34 |
| **TEKUĆA SREDSTVA** | **237.131** | **304.900** | **128,58** | **37,14** |
| Zalihe | 8.509 | 28.674 | 336,98 | 3,49 |
| Gotovina | 15.743 | 19.372 | 123,05 | 2,36 |
| Potraživanja | 212.879 | 256.854 | 120,66 | 31,29 |
| **UKUPNO AKTIVA** | **821.006** | **899.061** | **109,51** | **109,51** |
|  | | | | |
| **KAPITAL** | **562.407** | **611.555** | **108,74** | **74,49** |
| 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 | 29.566 | 49.148 | 166,23 | 5,99 |
| Dugoročna razgraničenja | 80.008 | 75.838 | 94,79 | 9,24 |
| Dugoročni kredit | 68.649 | 115.223 | 0,00 | 14,03 |
| **KRATKOROČNE OBVEZE** | **109.942** | **96.445** | **87,72** | **11,75** |
| Kratkoročni krediti | 7.599 | 0 | **0,00** | 0,00 |
| Dobavljači u zemlji | 33.740 | 29.250 | 86,69 | 3,56 |
| Obveze po osnovu plaća i naknada | 65.673 | 53.419 | 81,34 | 6,51 |
| Druge obveze | 116 | 129 | 111,21 | 0,02 |
| Obveze za PDV | 0 | 11.536 |  | 1,41 |
| Obveze za ostale poreze i dadžbine | 2.814 | 2.110 | 74,99 | 0,26 |
| **UKUPNO PASIVA** | **821.006** | **899.061** | **109,51** | **109,51** |

**Materijalna sredstva**

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 31.12.2022. godine, iznosi 2.336.925 KM, ispravka vrijednosti je 1.742.764 KM, što znači da su ova sredstva amortizirana (otpisana) sa 74,6%, odnosno neto sadašnja vrijednost iznosi 594.161 KM.

Amortizacija za obračunski period 2021. godine iznosi 69.220 KM.

U toku 2022. godine izvršena su povećanja na kontima stalnih sredstava u ukupnom iznosu od 80.789 KM za nabavku novih stalnih sredstava i to: mini bager sa prikolicom 65.780 KM, software za mjerenje protoka i pritiska u DMA zonama 3.000 KM, alat za potrebe službi u vrijednosti 8.009 KM i vozilo za potrebe službe za vodovod i kanalizaciju (filter stanica) 4.000KM.

Poduzeće je na kraju 2022. godine raspolagalo sa ukupnim zalihama materijala, goriva i maziva, auto guma i rezervnih dijelova u vrijednosti (nabavna vrijednost umanjena za ispravku vrijednosti) od 28.674 KM. Najveći dio zaliha odnosi se na zalihe vodovodnog i kanalizacijskog materijala, te raznog drugog materijala za obavljanje komunalnih djelatnosti.

**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 manji broj kupaca za ostale komunalne djelatnosti, zatim za usluge korištenja pijace, a kao jedan od značajnih 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** | **2021** | **2022** | **Indeks** |
| 2110 Kupci-ostali | 9.363 | 8.773 | 93,70 |
| 2111 Kupci pravna lica-voda i smeće | 82.872 | 119.271 | 143,92 |
| 2113 Kupci fizička lica-voda i smeće | 115.418 | 124.245 | 107,65 |
| **UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA** | **207.654** | **252.288** | **121,49** |
| 2338 Ostala potraž.od drž. i drugih institucija | 1.261 | 0 | 0,00 |
| 2388 Ostala kratkoročna potraživanja | 3.964 | 4.566 | 115,19 |
| **UKUPNO OSTALA POTRAŽIVANJA** | **5.225** | **4.566** | **87,38** |
| **UKUPNO POTRAŽIVANJA** | **256.034** | **276.226** | **107,89** |

Iz prethodne tabele evidentno je da je došlo do rasta nenaplaćenih potraživanja. Potraživanja za komunalne usluge u iznosu od 57.485 KM su starija od 12 mjeseci, od kojih se 32.999 KM odnosi na fizička a 24.486 KM na pravna lica.

U tijeku 2022. godine pokrenuto je 177 sudskih sporova za naplatu potraživanja putem prijedloga za izvršenje za neizmirene obveze po izvršenim komunalnim uslugama u ukupnom iznosu 38.035 KM. Po osnovu okončanih prijedloga za izvršenje i tužbi iz prethodnog perioda u 2022. godini otpisano je 7.388 KM (zastara ili nemogućnost naplate prodajom stvari).

Na ime sudskih troškova utuženih plaćeno je 3.242KM.

**Kapital**

Kapital preduzeća (vlastita sredstva) na dan 31.12.2022. godine, iznosi 611.555 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine povećanje za 10.286 KM ili 1,8%.

**Obveze**

Ukupne obveze na dan 31.12.2022. godine iznose 287.505 KM i povećane su za 28.906KM ili 11,1% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je rezultat zaduženja za dugoročni kredit za nabavku mini bagera.

Na dan 31.12.2022. godine obveze prema dobavljačima iznose 27.994 KM i manje su od stanja sa kraja prethodne godine za 3.107 KM ili za 10,0% kada su iznosile 31.101KM.

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

**ZAKLJUČAK**

JKP "Komunalac" d.o.o. Busovača je u izvještajnom periodu 01.01.2022. do 31.12.2022. godine ostvario pozitivan financijski rezultat u iznosu 49.148 KM.

Uspjela su se osigurati sredstva za isplatu obaveza za PDV (178.893KM), neto plaća, poreza i doprinosa zaposlenih (611.260KM), obveze prema dobavljačima (520.475 KM), obveze za kredite (34.403 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 prikupljanja, odvoza i deponiranja komunalnog otpada, održavanja javnih i zelenih površina i drugih usluga.

Uprava poduzeća