JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE " K O M R A D " d.o.o. B I H A Ć
TRG MARŠALA TITA 10
Djelatnost: Obavlja komunalne djelatnosti individualne i zajedničke komunalne potrošnje
Pravni status : Društvo sa ograničenom odgovornošću (d.o.o. sa 100% državnim kapitalom)
ID : 4263371940001 Tel. : 00 387 37 223 220; Fax: 00 387 37 223 221

IZVJEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU JKP "KOMRAD" d.o.o. BIHAĆ ZA 2012. GOD.

BIHAĆ, mart 2013.g

SADRŽAJ

1. Predgovor 2

2. Opći podaci o Pravnom licu.……...……...……....3

3. U v o d.……4
- Normativni okvir (osnov za djelovanje)
- Kadrovska struktura i fluktuacija kadrova
- Upravljačka struktura

4. Organizaciona šema JKP "Komrad" d.o.o. Bihać.....6

5. Temeljne odrednice poslovne politike.....7
5.1 Izvršenje radnih aktivnosti za 2012.godinu
5.2 Javne nabavke
5.3 Ostale odrednice

6. Ostvareni rezultati poslovanja…….....11
6.1. Finansijski pokazatelji poslovanja za 2012.godinu..... 12
- Bilans uspjeha i ostali pokazatelji
6.2. Ostvareni prihodi u 2012……...……....13
- Struktura prihoda
- Tabela prihoda i komentar
6.3. Ostvareni Rashodi u 2012……..16
- Struktura rashoda
- Tabela rashoda i komentar
6.4. Tabelarni prikaz strukture prihoda i rashoda po Poslovnim jedinicama.....20
- Ostvarene plate po poslovnim jedinicama
- Struktura prihoda po poslovnim jedinicama
- Struktura rashoda po poslovnim jedinicama
6.5. Ostvareni rezultati poslovanja po poslovnim jedinicama…….....23
- Tabela : rezultati poslovanja PJ-a i komentar

7. Bilans stanja…….....25
7.1. Struktura aktive i pasive.....26
7.2. Pokazatelji likvidnosti.....27

8. Naplata potraživanja.....28
- Poduzete aktivnosti za povećanje naplate
- Tabela: Ostvarena naplata tekućih potraživanja i komentar
- Struktura nenaplaćenih potraživanja

9. Zaključna razmatranja 31

1. Predgovor

Na osnovu člana 26. i 45. Statuta JKP "Komrad" d.o.o. Bihać ("Službeni glasnik općine Bihać" broj 5/06, 15/08 i 8/10), JKP "Komrad" d.o.o. Bihać (u daljem tekstu: Preduzeće) obavezno je podnijeti Izvještaj o radu i poslovanju – Osnivaču, odnosno Općinskom vijeću Bihać.
Stoga je Preduzeće sačinilo ovaj Izvještaj, te proslijedilo u daljnju proceduru prema nadležnim strukturama preduzeća, sa ciljem da ispoštuje gore navedeno, te izvještaj dostavi i transparentno informiše Općinsko vijeće o poslovanju JKP "Komrad" d.o.o. Bihać za 2012. godinu.

Kako je na osnovu člana 38. Statuta općine Bihać ("Službeni glasnik općine Bihać" broj 9/08 i 13/09), Općinski načelnik općine Bihać donio Metodologiju za izradu programa rada, finansijskih planova, planova poslovanja, izvještaja o radu i poslovanju i drugih informativnih materijala koji se upućuju općinskom organu uprave i Općinskom vijeću općine Bihać ("Službeni glasnik općine Bihać" broj 16/09), koja u sebi sadrže sve bitne činjenice, parametre i ilustracije po osnovu kojih se može cijeniti uspješnost poslovanja, te je ista korištena pri izradi Izvještaju o radu i poslovanju Javnog komunalnog preduzeća „ KOMRAD" d.o.o. Bihać za period od 01.01. – 31.12.2012. godine(u daljem tekstu: Izvještaj).

Preduzeće je u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine poslovalo shodno Planu poslovanja za 2012 godinu, koji je usvojen na nivou organa Preduzeća.
Trogodišnji plan poslovanja Preduzećaza period od 2011-2013. godine usvojen je na nadležnimnim strukturama Preduzeća, te na Općinskom vijeću Bihać donešen je Zaključak o davanju saglasnosti na Trogodišnji plan poslovanja javnog komunalnog preduzeća "Komrad" d.o.o. Bihać za period 2011 – 2013. godine (broj : 02-02-5683/11 od 12.08.2011. godine.)

1. Opći podaci o pravnom licu :

Puni naziv:	Javno komunalno preduzeće "Komrad" društvo sa ograničenom odgovornošću Bihać
Skraćeni naziv:	JKP "Komrad" d.o.o. Bihać
Pravni status:	Društvo sa ograničenom odgovornošću
Adresa/sjedište:	Trg Maršala Tita 10
Telefon/Fax:	037/223-220; 037/223-221
Mail adresa:	komrad@komrad-bihac.ba
Web stranica:	www.komrad-bihac.ba
Vlasništvo sa strukturom:	Općinsko vijeće općine Bihać100 %
Iznos registrovanog kapitala (KM):	4.004.498,00
Podaci o prvoj registraciji	Rješenje Kantonalnog suda u Bihaću broj U/I-1278/03 od 10.11.2003.godine
Podaci o promjeni oblika organizovanja:	Rješenje Općinskog suda u Bihaću broj U/I-310/05 od 06.12.2005.godine
Matični - registarski broj kod ovlaštenog suda:	1-5082-00
Šifra i naziv registrovane djelatnosti:	90.020 Prikupljanje i obrada ostalog otpada
Identifikacioni broj:	4263371940001
PDV broj:	263371940001
Transakcijski računi:	- 1020220000044244 Union banka d.d. Sarajevo - 1610350014840070 Raiffeisen bank d.d. - 3385002206189938 UniCredit bank d.d. - 5688621100001508 Balkan investment bank d.d. - 1602010000023060 Vakufska banka d.d.
Članovi Skupštine:	1. Elvir Hadžić, predsjednik 2. Milan Mataruga, član 3. Zahida Hafurić, član 4. Darko Prša, član 5. Elvedin Tuzlak, član <u>Od 28.12.2012. god. članovi</u> : 1. Šemsudin Hukić, predsjednik 2. Asmir Felić, član 3. Elvir Hrustanović, član 4. Muharem Bajramović, član 5. Ivan Jelić, član
Članovi Nadzornog odbora:	1. Senada Bratić, predsjednik 2. Haris Šarganović, član 3. Alen Dervišević, član do 28.12.2012.god.; Fuad Hambelić, član od 28.12.2012.god.;
Članovi Odbora za reviziju:	1. Hamlat Alibegović, predsjednik 2. Jasmina Mulić, član 3. Emina Mešić, član
Članovi Uprave	1. Amel Alagić, direktor do 03.03.2012.god.; Danko Jakšić, v.d. direktor od 04.03.2012.-30.11.2012.g.; Rasim Dervišević, v.d. direktor od 30.11.2012.-31.12.2012.; 2. Danko Jakšić, v.d. Izvršni direktor sektora za ekonomske i zajedičke poslove do 18.03.2012.god.; Danko Jakšić Izvršni direktor sektora za ekonomske i zajedničke poslove od 19.03.2012.god.; 3. Mehura Selimović, Izvršni direktor sektora za operativno tehničke poslove

2. U v o d

JKP "KOMRAD" d.o.o. Bihać (u daljem tekstu: Preduzeće) je registrovano u skladu s važećim propisima kod Kantonalnog suda u Bihaću rješenjem broj: U/I-1278/03 od 10.11.2003.godine s izmjenama upisa kod Općinskog suda u Bihaću rješenjem broj: U/I-310/05 od 06.12.2005.godine, a obavlja djelatnost u skladu sa djelatnostima upisanim u Registar društava i razvrstanim u skladu sa Odlukom o klasifikaciji djelatnosti Bosne i Hercegovine, kao i djelatnosti povjerene od strane Osnivača.

Organi Preduzeća su:

- Skupština, kao predstavnik Osnivača, koja ima 5 (pet) članova, uključujući i predsjednika;
- Nadzorni odbor, koji ima 3 (tri) člana uključujući i predsjednika
- Uprava (menadžment) koju čine direktor i dva izvršna direktora

kao organi upravljanja

- Odbor za reviziju i
- Odjeljenje za internu reviziju

Rad Preduzeća je organizovan po sektorima:

- Sektor za zajedničke poslove
- Sektor za operativno tehničke poslove

Unutar Sektora djelatnosti Preduzeća obavljaju se u okviru službi i poslovnih jedinica koje čine:

1. PJ PRIKUPLJANJE I ODVOZ KOMUNALNOG OTPADA (u daljnjem tekstu: PJ ODVOZ)
2. PJ RECIKLAŽA
3. PJ JAVNA HIGIJENA I ZELENILA
4. PJ PARKIRALIŠTA I PAUK
5. PJ TRŽNICE I PIJACE
6. PJ POGREBNE DJELATNOSTI

Unutrašnja organizacija Preduzeća bliže je uređena Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i stematizaciji radnih mjesta.

Tokom poslovanja u 2012.godini, fluktuacija kadrova se odvijala na način: da je sa 2 (dva) zaposlenika zaključen ugovor o radu na neodređeno vrijeme; sa 2 (dva) zaposlenika je zaključen ugovor o radu na određeno vrijeme; za 2 (dva) zaposlenika prestao ugovor o radu istekom vremena - na koje je sklopljen ugovor o radu na određeno vrijeme; za 2 (dva) zaposlenika po ugovoru o radu na neodređeno vrijeme prestao je radni odnos, od kojih je 1 sa sporazumnim raskidom; sa 1 (jednim) – pripravnikom zaključen je ugovor o radu na određeno vrijeme, te za 1 (jednog) pripravnika prestao je ugovor o radu na određeno radno vrijeme.

Zaključno sa danom 31.12.2012.godine u Preduzeću je stanje po osnovu zaključenih ugovora o radu ukupno 127 (sto dvadeset sedam) zaposlenika, od čega je 126 (sto dvadeset šest) zaposlenih na neodređeno radno vrijeme, a 1 (jedan) zaposlenik na određeno radno vrijeme; od čega je 14 (četrnaest) zaposlenika sa VSS, 8 (osam) zaposlenika sa VŠS, 22 (dvadeset dva) zaposlenika sa SSS, 1 (jedan) zaposlenik sa VK, 31 (trideset jedan) zaposlenik sa KV, 11 (jedanaest) zaposlenika su PK radnici, te 40 (četrdeset) zaposlenika su NK radnici.

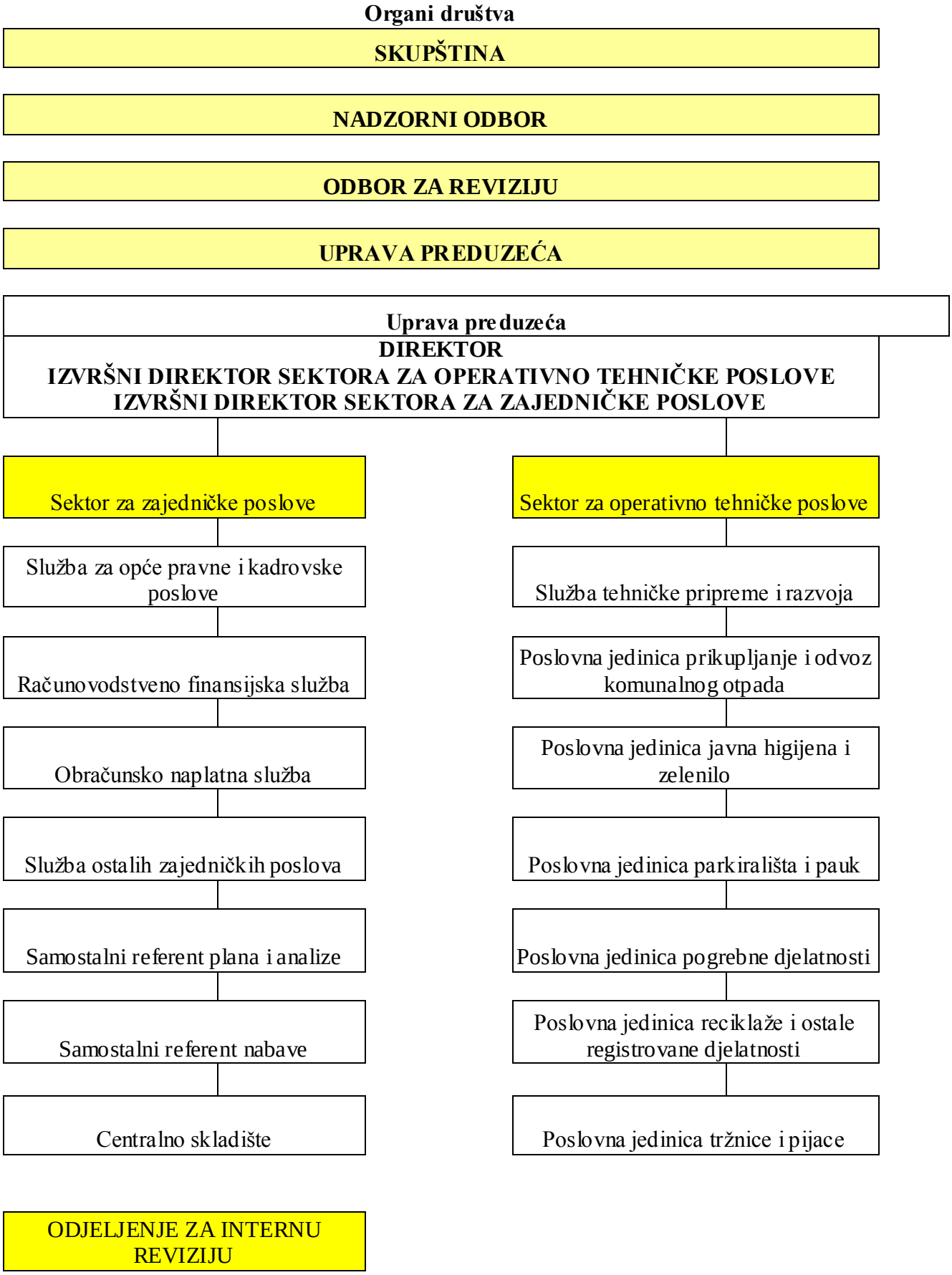
U Upravi Preduzeća je došlo do razrješenja direktora Preduzeća, na osnovu Odluke o razrješenju direktora JKP "Komrad" d.o.o. Bihać, Nadzornog odbora preduzeća broj OPI-IP:175/12 od 08.03.2012.godine, sa danom 03.03.2012.godine.
Od 04.03.2012-godine, na dužnost člana Uprave v.d. direktora, imenovan je Danko Jakšić.
Došlo je i do razrješenja v.d. Izvršnog direktora Sektora za ekonomske i zajedničke poslove i imenovanja Izvršnog direktora Sektora za ekonomske i zajedničke poslove, na osnovu Odluke NO broj OPO-IP:203/12 od 19.marta 2012. godine.
Nadalje, Odlukom Nadzornog odbora OPU-IP broj 870/12 sa 30.11.2012.godine došlo je do razrješenja sa funkcije dužnosti dosadašnjeg v.d. direktora Preduzeća, a za novog vršioca dužnosti direktora Preduzeća imenovan je Rasim Dervišević od 30.11.2012.godine.
Na osnovu Odluke Nadzornog odbora JKP"Komrad"Bihać od 31.12.2012.godine OPU-IP broj:924/12 došlo je do razrješenja sa funkcije vršioca dužnosti Rasima Derviševića sa 31.12.2012.godine, te je za direktora JKP "Komrad"d.o.o. Bihać imenovan Hadis Jusić.

Kvalifikaciona struktura zaposlenih - po poslovnim jedinicama zaključno sa danom 31.12.2012. godine, data je u narednoj tabeli :

KVALIFIKACIJA	POSLOVNA JEDINICA						DIREKCIJA	UKUPNO
	PRIKUP.I ODVOZ	RECIKLAŽA	JAV.HIG. I ZELEN.	TRŽNICA I PIJACA	PARKIR. I PAUK	POGREBNA DJELAT.		
VSS	1						13	**14**
VŠS	3						5	**8**
SSS	6	2	2	1	4	3	4	**22**
VK	1							**1**
KV	19		2	2	6	1	1	**31**
PK	5		5		1			**11**
NK	11	1	18	2	3	2	3	**40**
UKUPNO	**46**	**3**	**27**	**5**	**14**	**6**	**26**	**127**

Uvidom u kvalifikacionu strukturu radne snage i upoređujući istu sa stvarnom sistematizacijom radnih mjesta, vidljivo je da je popuna odgovarajućim stručnim kadrom zadovoljavajuća, a u cilju poboljšanja daljnjeg razvoja potrebno bi bilo izvršiti izmjenu i dopunu postojeće sistematizacije ili sačiniti novu sistematizaciju radnih mjesta.

4. Organizaciona šema JKP"KOMRAD"d.o.o. Bihać



5. Temeljne odrednice poslovne politike

U cilju uspješnosti poslovanja,Uprava je provodila poslovnu politiku Preduzeća primjenjujući svu zakonsku regulativu vezanu za djelatnost, kao i Statut Preduzeća.
Temeljne odrednice poslovne politike Preduzeća u cijelosti su obuhvaćene ovim Izvještajem.
U okviru ovog poglavlja, smatramo značajnim obrazložiti bitnije odrednice poslovne politike, o kojima je Uprava vodila računa u njihovom provođenju i koje su korištene u poslovanju za 2012.godinu:

5*.1. Izvršenje radnih aktivnosti*

PJ PRIKUPLJANJE I ODVOZ KOMUNALNOG OTPADA

Osnovna djelatnost Preduzeća je sakupljanje, odvoz, deponovanje i sanacija smeća i krutog otpada od korisnika komunalnih usluga.
U nastojanju da područje Općine Bihać bude u što većoj mjeri obuhvaćeno uslugom pomenute djelatnosti s ciljem postizanja boljih ekonomskih i ekoloških efekata, tokom 2012. godine usluge sakupljanja i odvoza smeća pokrile su oko 95 % teritorije Općine Bihać.
Obuhvatanjem skoro cijele Općine Bihać u pružanju usluga odvoza smeća, broj korisnika se povećao u odnosu na prethodnu godinu, što je i krajnji cilj Preduzeća, sa zadatkom da u predstojećem periodu, uz bolju tehničku opremljenost u potpunosti pokrijemo Općinu Bihać sa uslugom odvoza smeća.
Dinamika pružanja usluga odvoza smeća izgleda ovako:

- uže gradsko područje, koje u najvećoj mjeri čine korisnici zajedničkih stambenih jedinica, sa uslugom odvoza smeća pokriveno je svakodnevno, a ostala obuhvaćena područja - naselja sa utvrđenom sedmičnom dinamikom, što je u skladu s odredbama Odluke o komunalnom redu Općine Bihać.

Bitno je istaći da je PJ "Prikupljanje i odvoz komunalnog otpada" tokom 2012.godine, obavljajući djelatnost, sanirala slijedeće količine otpada:

- dnevno	cca	40	tona
- sedmično	"	280	tona
- mjesečno	"	1.213	tona
- godišnje	"	16.000	tona

Ukupna količina smeća deponovana je i sanirana na privremeno utvrđenoj deponiji komunalnog otpada. Za tu potrebu, a s ciljem ispunjavanja minimalno tehničkih uslova - Preduzeće je obezbjedilo adekvatno sredstvo za sanaciju smeća, čime smo postigli željeni cilj, a to je svakodnevno razgrtanje i sanacija dovezenih količina otpada, uz redovnu dezinfekciju, dezinsekciju i deratizaciju.
Problem divljih deponija, u neposrednoj blizini privremeno određene deponije riješen je uvođenjem konstantnog nadzora nad deponijom putem čuvarske službe, ugradnjom rampe i postavljanjem potrebnih obavještajnih panoa. Za sanaciju prilaznog puta za deponiju tokom 2012. godine obezbijeđeno je i ugrađeno cca 150 m3 nasipnog materijala.
Za ovu djelatnost veoma bitno je pomenuti sakupljanje, odvoz, deponovanje i sanaciju kabastog otpada, o čemu u narednom periodu treba posvetiti posebnu pažnju počev od edukacije građana, načina i dinamike sakupljanja, kao i podmirenja nastalih troškova.

PJ "RECIKLAŽA"

Ova djelatnost otpočela je sa radom u drugoj polovi 2011. godine, kad je izgrađeno reciklažno dvorište, nabavljena su sredstva za rad (presa za baliranje), postavljeni su Eko otoci na terenu sa naznačenim ekološkim kantama, za selektirano odlaganje korisnog otpada.
PJ "Reciklaža"je djelatnost koja koja obuhvata aktivnosti na prikupljanju i selektiranju korisnog otpada, te je u toku 2012.god. prikupljeno, balirano i realizirano na tržište ukupno 189.991 kg sa slijedećim vrstama korisnog otpada :

1.	Karton i papir	150.737 kg
2.	Arhiva i štampa	9.649 kg
3.	Struch folija	4.481 kg
4.	Najlon trans.	12.783 kg
5.	Najlon šareni	4.916 kg
6.	P.P. ambalaža	2.408 kg
7.	ALU ambalaža	236 kg
8.	PET trans. ambalaža	2.524 kg
9.	PET šarena ambalaža	1.750 kg
10.	Ostali korisni otpad	1.950 kg

Iskazana realizacija korisnog otpada u 2012.g. ostvarena je ispod planirane, što se odrazilo na negativno poslovanje ove djelatnosti, koja spada u opštedruštveno značajne djelatnosti.
Vraćenjem korisnog otpada u proces recikliranja - obezbjeđuju se sirovine za proizvodnju, te se ujedno daje veliki doprinos ekologiji - smanjenjem zagađenja od ogromnih deponija smeća.

PJ "JAVNA HIGIJENA I ZELENILO"

Planom i programom rada za održavanje zajedničke komunalne potrošnje, Operativnim programom radova zimskog održavanja (gradskih ulica, dijela javnih površina, lokalnih i nekategorisanih cesta na području općine Bihać) donesenim od strane JU "Zavod za prostorno uređenje" Bihać (u daljem tekstu: Zavod), kao i planom i programom Preduzeća za poslove individualne komunalne potrošnje, a pod nadzorom Zavoda, u toku poslovne 2012.godine, urađeni su slijedeći poslovi i radni zadaci :

- Javna komunalna higijena, koja podrazumijeva čišćenje i održavanje javnih saobraćajnih površina
- Održavanje i uređenje javnih zelenih površina;
- Održavanje i uređenje – grebalja;
- Održavanje prohodnosti javnih saobraćajnih površina u zimskom periodu
- Održavanje slivnika;
- Održavanje spomen obilježja, stratišta;
- Održavanje objekata i uređaja javne urbane opreme;
- Odvoz krupnog otpada

Preduzeće kao izvođač radova, sve zadatke utvrđene Programom zajedničke komunalne potrošnje (u daljnjem tekstu ZKP-a) i Operativnim programom radova zimskog održavanja prema investitoru izvršava shodno ugovornom odnosu za poslovnu godinu.
U cilju efikasnosti u radu i realizaciji programa u što većem obimu za sve poslove urađeni su dinamički planovi, čije izvršenje prati investitor, kao nadzorni organ nad izvršenjem poslova.

1 . Tokom 2012. godine u ovoj oblasti urađeno je slijedeće:
   - javne saobraćajne površine čišćene su i održavane ručno i mašinski
   - ručno metenje (dnevno 9.504 m2) i kupljenje otpadaka (dnevno 30.240 m2) podijeljeno na (4) ZONE (I - IV)
   - mašinsko čišćenje (dnevno 22.500 m2) podijeljeno na (7) ZONA (tokom cijele godine)
2. U dijelu koji se odnosi na javne zelene površine, ističemo da je tokom 2012. godine održavano 144.751 m2 zelenih površina.
   Izvršeno je potpuno uklanjanje i orezivanje, dotrajalih i oštećenih stabala raznog drveća u ukupnoj količini od 100 komada . Košenje zelenih površina izvršeno je više puta godišnje, te je u cvjetne rasade tokom 2012. god. zasađeno 15.000 komada raznog sezonskog cvijeća, 400 komada sadnica raznog drveća, čempresa i drugo.
3. Tokom 2012. god. na području Općine Bihać održavano je i čišćeno 600 komada slivnika, odnosno uličnih rešetki.
4. U 2012. godini uhvaćeno je 1.050 pasa lutalica sa gradskih, prigradskih i ostalih urbanih sredina, te izvršen odvoz u Veterinarsku stanicu.
5. Kod održavanja grobalja-grebalja, Programom ZKP-a akcenat je dat na odvoz otpada, kao i košenje zelenih površina grobalja-grebalja, koja nisu pod nadzorom određenih MZ i dugih zajednica. Sa grobalja - grebalja koja su obuhvaćena programom, odveženo je otpada u slijedećim količinama:
   1. Kontejner mali V=1,1 m3 KOM 975
   2. Kontejner veliki V= 5 i 7 m3 KOM 54
6. Održavanje Spomen obilježja ostvareno je u procentu od 30%.
7. Održavanje, popravak dječijih igrališta i ostali poslovi čišćenja, realizirani su aktivnostima koje su određene – održavanjem i uređenjem javne urbane opreme.
8. Odvoz krutog otpada obuhvata radne aktivnosti:
   - Rad traktora 325,5 ES
   - Rad radnika 723 ES

Zimsko održavanje prohodnosti javnih saobraćajnih površina od 01.01. - 31.12.2012.god.

Snježne padavine tokom 2012.godine i visina sniježnog pokrivača je bila izražena u prvom dijelu godine, te je došlo do pojačanja angažovanja ljudi i sredstava.
U periodu zimskog održavanja javnih saobraćajnih površina tokom 2012. godine, angažirana su vozila za potrebe čišćenja gradskih ulica u dužini od 78 km, i trotoara u dužini od 20 km.

Za realizaciju ovih poslova angažirali smo slijedeća m/v i sredstva:
- 3 kamiona sa ralicom i posipačem soli,
- 3 vozila unimog sa ralicom i posipačem soli,
- 1 utovarivač,
- 2 komunalna traktora,
- 20 radnika u kontinuitetu na čišćenju i posipanju soli.

Učinak angažovanih sredstava je :

1.Rad kamiona sa ralicom	ES	371
2.Unimog	ES	639,5
3.Traktor	ES	334
4.Radnici	ES	4.396

Utrošeno je materijala: - frakcije 393 m3
- soli 207 ton

PJ "POGREBNE DJELATNOSTI"

Površina zelenila na grobljima, koja su se kosila u toku 2012. god. iznosila su 9.500 m². Pored ovih poslova u dijelu koji se odnosi na održavanje grobalja-grebalja rađeni su i slijedeći poslovi kao što su:

- čišćenje staza površine 6.500 m²
- odvoz otpada kontejnerom - 216 odvoza (216 ture- malih kontejnera 1.100 lit.)
- po zahtjevu naručioca usluge, pogrebne usluge davane su na gradskom groblju-greblju "Humci" i ostalim grobljima - grebljima na području Općine.

Broj datih usluga iznosi 311, a treba za istaći postignuti nivo – kvaliteta usluga, te znatno niže cijene pogrebne opreme u odnosu na ostale davaoce usluge iz ove oblasti.
Za gradsko groblje - greblje "Humci" u 2012. godine poslovi koji se ističu su:

- aktiviranje novih parcela – 1.760 m²,
- prosijecanje pristupnih staza i pripremanje za asfaltiranje u dužini od 470 m,
- pripremanje staze za asfaltiranje 76 m.

PJ "TRŽNICE I PIJACE"

Usluge tržnice i pijace za 2012.godinu, obavljale su se na otvorenom i zatvorenom prostoru gradske tržnice, zatim na trgovačkom centru "Harmani" i pijaci u ulici Hadžiabdića mahala. I pored angažiranosti Preduzeća za poboljšanje nivoa usluga, broj korisnika ovih usluga u odnosu na ranije godine se znatno smanjio i kretao se prosjekom za jedan dan od 70 do 80 korisnika pijačnih usluga. Napominjemo da je Gradska tržnica radila do polovine VI mjeseca 2012.godine obrzorom na rekonstrukciji iste, te nije bila aktivirana - odnosno do otvorena do kraja 2012. godine.

PJ "PARKIRALIŠTA I PAUK"

U toku 2012.godine bilo je aktivno 17 javnih parkirališta, gdje su se obavljale ustaljene radne aktivnosi radi realizacije usluga na parkinzima(sa parking-automatima i rampama). Treba napomenuti da su usluge "m" parkinga, tokom 2012.godine kontinuirano bile na raspolaganju korisnicima, te da su se u znatnoj mjeri aktivno koristile. Plaćanjem SMS porukama usluge korištenja parkinga, korisnicima su date pogodnosti efikasnijeg djelovanja oko izmirenja parking računa (npr. neposjedovanje sitnih novčanica za plaćanje na parking automatu, te plaćanje SMS-om usljed spriječenosti produženja parking karte na automatu), a sve radi izbjegavanja dodatnih troškova od blokiranja vozila lisicama. U 2012. godini mjesečni prihod uplata za korištenje parking mjesta putem SMS-a iznosio je u prosjeku 2.245 KM.
Specijalno vozilo "pauk" u 2012. godini bilo je – po potrebi angažovano na preuzimanju i premještanju nepropisno parkiranih vozila, obzirom da je od strane MUP-a (Prve policijske stanice Bihać) donešena odluka da se ukine cjelodnevna asisitencija njihovog uposlenika na specojalnom vozilu "pauk", te da će pauk intervenisati samo na njihov poziv, što se i odrazilo na učinak istog:

- broj preuzimanja i premiještanja vozila "paukom" 29 kom
- broj pokušaja premiještanja vozila "paukom" 14 kom

Rad specijalnih naprava - "lisica“ u 2012 godini, količinski je ostvaren sa :

- broj naplaćenih deblokada "lisica" na javnim parkiralištima je 928 kom
- broj naplaćenih deblokada "lisica" na parkiralištima kolektivnog stanovanja 976 kom

Prateći realizaciju deblokade vozila "lisicama" januar - decembar 2012.g., evidentno je da je broj blokiranih vozila "lisicama" smanjen, kako na javnim tako i na parkiralištima kolektivnog stanovanja, obzirom na izgrađeni nivo svjesnosti građanstva o izmirenju obaveze za parkiranja.

5.2. Javne nabavke

Za obezbjeđenje potreba Preduzeća izvršena je nabavka roba i usluga po odredbama i procedurama utvrđenim po Zakonu o javnim nabavkama, te je tokom 2012. godine Preduzeće provelo slijedeće postupke javnih nabavki :

- Pregovaračkipostupak: (1) bez objave obavještenja o nabavci i zaključena (1) ugovor;
- Konkurentski zahtjevi: (15) po kojima su zaključeni ugovori o izvođenju radova, pružanju usluga i nabavci roba;
- Direktni sporazumi: (11) po kojima su zaključivani ugovori za robe i usluge godišnje vrijednosti do 6.000 KM.

5.3. Ostale odrednice

Ostale odrednice poslovne politike koju je provodila Uprava Preduzeća u toku 2012. godine, obuhvaćene su detaljnije u narednim poglavljima ovog Izvještaja, a odnose se na: naplatu potraživanja, poboljšanje kvaliteta usluga i aktivnosti na unapređenju istih, te primjenu već ustaljenih mjera za prevazilaženje ekonomske krize - recesije.

6. Ostvareni rezultati poslovanja

U poslovanju za 2012.godinu, Preduzeće je ostvarilo pozitivan finansijski rezultat, odnosno ostvarena je Bruto DOBIT od 1.455 KM, te po odbitku poreza na dobit, ostvarena je Neto DOBIT od 264 KM.

PRIHODI - su ostvareni u iznosu od 3.783.237 KM, te u odnosu na prethodnu godinu ostvareni su viši za 6% , a u odnosu na planirane prihode ostvareni su niži za 9 %.

RASHODI - su ostvareni sa 3.781.782 KM, te u odnosu na prethodnu godinu bilježe porast od 7%, a u odnosu na plan niži za 6 %.

PROSJEČNA NETO PLATA - po zaposleniku, ostvarena je sa 793 KM . U odnosu na planiranu ostvarena je sa 99 %, a u odnosu na ostvarenu u prethodnoj godini u porastu je za 8 %, dok je u odnosu na prosječnu platu FBiH od 830 KM, niža za 4 %.

KOEFICIJENT EKONOMIČNOSTI - odnosno pokrivenost prihoda nad rashodima, ostvaren je sa 1,0003 te u odnosu na prethodnu godinu imao je negativan trend kretanja.

PRODUKTIVNOST – prihod po zaposlenom, ostvaren je sa 28.233 KM, što je u odnosu na predhodnu godinu viši za 5 , a u odnosu na plan niži za 9 indeksnih poena.

RENTABILNOST – bruto dobit po zaposlenom ostvarena je u iznosu od 11 KM, te u odnosu na predhodnu godinu ostvarena je samo sa 6%, te i u odnosu na plan ostvarena je svega sa 2%.

6.1. Finansijski pokazatelji poslovanja za 2012. god.

B I L A N S U S P J E H A

RED BR.	P O Z I C I J A	TEKUĆA GOD. 2012.	PRETH. GOD. 2011.	PLANIRANO 2012.	Index %	
					2012/ 2011	2012/ PLAN
	I DOBIT ILI GUBITAK PERIODA					
01.	POSLOVNI PRIHODI	3.749.551	3.533.384	4.131.422	106%	91%
02.	FINANSIJSKI PRIHODI	12.905	18.981	9.160	68%	141%
03.	OSTALI PRIHODI I DOBICI	20.781	3.548		586%	
04.	PRIH. IZ OSNOVA USKAĐ.VRIJED.					
05.	POV. VRIJED. SPECIF. STAL.SRED.					
	UKUPNI PRIHODI	**3.783.237**	**3.555.913**	**4.140.582**	**106%**	**91%**
06.	POSLOVNI RASHODI	3.662.448	3.434.746	3.933.754	107%	93%
07.	FINANSIJSKI RASHODI	35.561	22.743	30.986	156%	115%
08.	OSTALI RASHODI I GUBICI	83.773	75.993	79.883	110%	105%
09.	RASH.IZ OSNOVA USKLAĐ.VRIJED					
10.	SMANJ.VRIJED.SPECIF.STAL.SRED					
	UKUPNI RASHODI	**3.781.782**	**3.533.482**	**4.044.623**	**107%**	**94%**
	DOBIT POSLOVANJA	**1.455**	**22.431**	**95.959**		
	POREZ NA DOBIT	1.191				
	NETO DOBIT PERIODA	**264**	**22.431**	**95.959**		
	NETO GUBITAK PERIODA					
	II OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK					
01.	DOBICI UTVRĐ.DIREKT.U KAPITALU					
02.	GUBICI UTVRĐ.DIREKT.U KAPITALU					
	OST.SVEOB.DOBIT/GUB.PR.POREZA					
	OBR.ODL.POREZ NA OST.SV.DOBIT					
	NETO OSTALA SVEOBUHV. DOBIT					
	NETO OSTALI SVEOBUHV. GUBIT.					
	UKUPNA NETO SVEOB. DOBIT PER.	**264**	**22.431**	**95.959**		
	UKUPNI NETO SVEOB. GUBIT. PER.					

OSTALI POKAZATELJI

1.	BROJ ZAPOSLEN.NA BAZI SATI RADA	134	132	134	102%	100%
2.	PROSJ. BR. ZAPOSL PO MJES.EVIDEN.	127	127		100%	
3.	**BRUTO PLAĆA** PO ZAPOSL. (prosj.)	1.323	1.219	1.329	109%	99%
4.	**NETO PLAĆA** PO ZAPOSL. (prosj.)	793	733	800	108%	99%
5.	PRIHOD PO ZAPOSLENOM – **PRODUKTIVNOST**	28.233	26.939	30.900	105%	91%
6.	PRIHODI PREMA RASHODIMA – **EKONOMIČNOST**	1,0003	1,0064	1,0238	99%	98%
7.	B.DOBIT PO ZAPOSLENOM – **RENTABILNOST**	11	170	716		

6.2. Ostvareni prihodi

Ostvareni ukupan prihod Preduzeća u 2012.godini iznosi 3.783.237 KM, a proistekao je iz slijedeće realizacije:

- vrijednosti komunalnih usluga 97 %
- vrijednosti od prodaje robe 1 %
- ostali poslovni i financ.prihodi i dobici 2 %

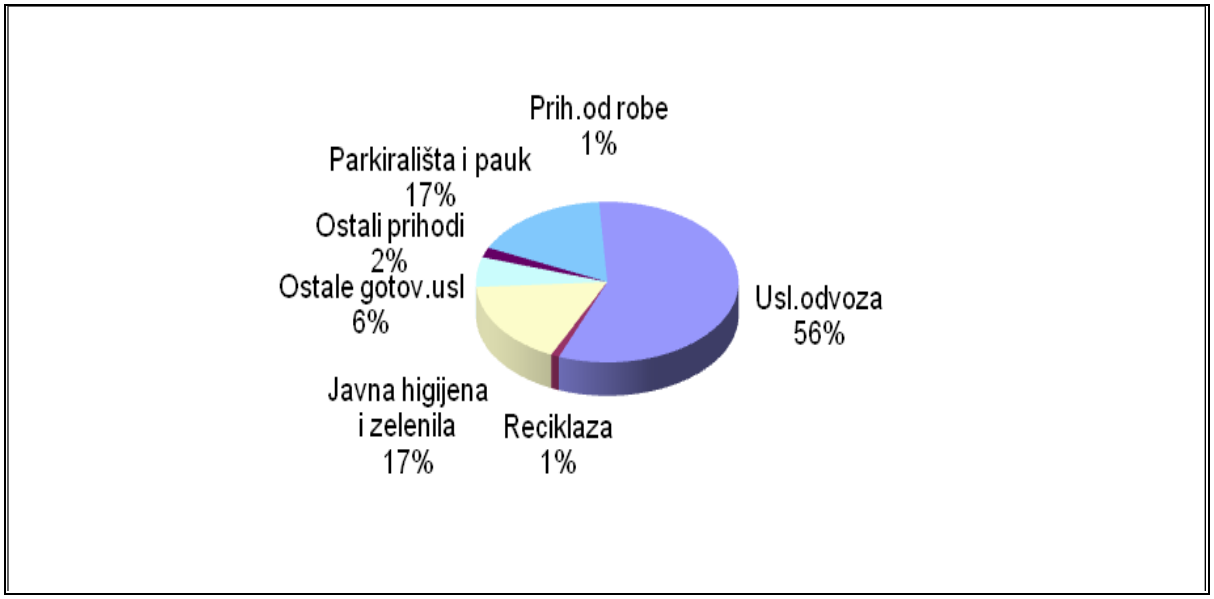
Sagledavajući strukturu prihoda vidljivo je slijedeće:

Kod prihoda fakturisane realizacije usluga, najznačajniji prihod ostvaren je u *PJ "Odvoz" - koji čini 56% prihoda Preduzeća* (domaćinstva 34 %, privreda i obrtnici 22 %), slijedi prihod *PJ "Javne higijena i zelenilo"* koji u ukupnim prihodima Preduzeća učestvuje sa 17 %, a prihod od PJ"Reciklaža" sa 1%.

Kod prihoda sa gotovinskom naplatom usluga, značajniji prihod ostvaren je u *PJ "Parkirališta i pauk"* te sa 17 % učestvuje u ukupnim prihodima, slijede prihodi od *zakupa poslovnog prostora na pijaci i tržnici sa 3 %* i prihod iz *PJ Pogrebna djelatnost sa 3 %* .

Prihodi od prodaje robe u ukupnom prihodu učestvuju sa 1 %, a odnose se na prodaju pogrebne opreme, te prodaju kanti za smeće. Preostali prihodi sa 2 % su *ostali poslovni prihodi* (zakupi, prihodi iz namjenskih izvora finansiranja-refundacije bolovanja, subvencije, poticaji te ostali prihodi po drugim osnovama); *finansijski prihodi* (prihod od kamata, pozitivna kurska razlika, naplaćeni sudski troškovi i ostali finansijski prihodi); *ostali prihodi i dobici* čine prihodi od otpisanih obaveza prema dobavljačima, naplaćena otpisana potraživanja od kupaca, te sitniji prihod od dobitaka od prodaje materijala.

P R I H O D I



Struktura prihoda 2012. god.

N A Z I V P R I H O D A	OSTVARENO 2012.	PLANIRANO 2012.	OSTVARENO 2011.	INDEX 12 / PL	INDEX 12 / 11
61 Prih.usl.odvoza -domaćinstva	1.281.334	1.269.298	1.117.350	101%	115%
61 " " -privr.i obrtnici	853.679	814.490	641.410	105%	133%
61 " " -kab.otp.fiz.li		1.500	688	0%	0%
60 " " -kontej.kante(prod.)	7.675	15.000	15.641	51%	49%
61 Prihodi usl.- Reciklaža (koris.otpad)	41.594	77.436	9.382	54%	443%
61 Prih.usluga -Jav.higij.i zelenila	647.647	820.000	660.094	79%	98%
61 Prih.usluga -Tržnica i pijaca	126.268	162.000	141.424	78%	89%
61 Prih.usluga -Parkirališta i pauk	623.304	709.571	699.073	88%	89%
60/61 Prih.usluga- Pogrebno	116.734	205.522	154.228	57%	76%
60/61 Pihodi od prod.robe i učinaka	**3.698.235**	**4.074.817**	**3.439.290**	**91%**	**108%**
651 Prihodi od zakupa	13.180	14.000	13.898	94%	95%
655 Prih.iz namjen.izvora fin.(suv.bolov.)	29.621	32.805	56.303	90%	53%
659 Ostali prihodi po drugim osnovama	8.515	9.800	23.894	87%	36%
65 Ostali poslovni prihodi	**51.316**	**56.605**	**94.095**	**91%**	**55%**
661 Prihodi od kamata	1.376	1.120	6.298	123%	22%
662 Pozitivne kursne razlike			1.521		0%
669 Ostali fin.prihodi (napl.sud.troškovi)	11.529	8.040	10.659	143%	108%
669 Ostali finansijski prihodi			503		0%
66 Finansijski prihodi	**12.905**	**9.160**	**18.981**	**141%**	**68%**
670 Dobici od prod. nemat.i mater.sred.	426		0		
677 Naplaćena otpisana potr.od kupaca	9.994		3.547		282%
679 Prih.od otpis.obaveza prema dobavlj	10.361				
67 Ostali prihodi i dobici	**20.781**	**0**	**3.547**		**586%**
U K U P N I P R I H O D I :	**3.783.237**	**4.140.582**	**3.555.913**	**91%**	**106%**

Ukupni prihodi na nivou Preduzeća za poslovanje u 2012. godini u odnosu na plan ostvareni su sa visokim procentom od 91%, a u odnosu na prethodnu godinu ostvareni su za 6% više.

Prihodi iz osnovne komunalne djelatnosti - usluge prikupljanja, odvoza i deponovanja smeća, ostvareni su iznad planiranih vrijednosti uz primjenu važećih cijena usluga po kategorijama djelatnosti koje su usvojene od strane OV-a. U kategoriji korisnika – domaćinstva prihodi su ostvareni blago iznad planiranog za 1%. Tokom godine, došlo je do aktiviranja 390 novih korisnika usluga, te je realizacija izvršena iznad planiranog nivoa. Kod kategorije privrede i obrtnika prihodi su ostvareni iznad plana za 5 %, a na povećanje prihoda utjecale su ostvarene usluge po ugovorima i narudžbama.

Stavljajući u odnos ostvarenje prihoda usluga odvoza smeća sa prethodnom godinom, vidljiv je porast prihoda – kod domaćinstva za 15%, a kod privrede i obrtnika za 33% (od II mjeseca - primjenjivane nove cjene odobrene od OV-a). U toku 2012. godine, mada sa nižim vrijednostima u realizaciji prihoda PJ Prikupljanje i odvoz komunalnog otpada, iskazani su i prihodi od prodaje robe koji se odnose na prodaju kanti za odlaganje smeća.

Prihodi PJ"Reciklaža"- aktiviranjem usluga iz djelatnosti, u drugoj polovini predhodne godine otpočelo se sa ostvarenjem realizacije ovih prihoda.U izvještajnom periodu, prihodi od aktivnosti prikupljanja selektiranog otpada, baliranja, te realizacije istog u odnosu na plan ostvareni su na nižem nivou za 46%. Naime, tokom obavljanja aktivnosti u realizacije prihoda tekuće godine, uvidjelo se da su potrebna dodatna ulaganja u opremu – sredstva za rad (uvećati broj kontejnera za selektiranje korisnog otpada). Pomenutim ulaganjem i javnim oglašavanjem

građanstvu o potrebi odlaganja selektiranog korisnog otpada, zasigurno bi se uvećala realizacija usluga, a što bi ovoj djelatnost omogućilo pozitivno poslovanje.

Prihodi PJ "Javna higijena i zelenilo" ostvareni su sa 79% ili 21% ispod planiranih vrijednosti, mada je plan radnih aktivnosti sačinjen na nižem nivou, obzirom da je vezan za planirana budžetska izdvajanja sredstava za izmirenje ovih usluga. Također i u odnosu na isti period prethodne godine u ovoj djelatnosti ostvareno je niže izvršenje za 2%.

Prihodi pomenute djelatnosti ostvaruju se obavljanjem usluga čišćenja gradskih ulica i trotoara i održavanje zelenila, prema Programu zajedničke komunalne potrošnje (ZKP) koji je utvrđen od strane Zavoda. Sagledavajući realizaciju navedenih prihoda, jasno je da Zavod direktno utječe na izvršenje nivoa prihoda u djelatnosti PJ"Javna higijena i zelenila", kako sa naručenim količinama radova tako i sa cijenom usluga, što se odražava na ukupno ostvarenje realizacije prihoda PJ-e.

U zimskom periodu, održavanje ulica i trotoara obavlja se prema utvrđenim zonama i prioritetima što je definisano "Ugovorom o zimskom održavanju" koji se sklapa svake godine sa Zavodom. Samo izvršenje prihoda pomenutih usluga vezano je za vremenske uvjete.

Na kraju ovdje treba napomenuti, kao i u prethodnim izvještajima da su po nalogu Zavoda sve radne aktivnosti u toku 2012.godine realizirane, ali su prihodi ostvareni ispod planiranog nivoa, tako da je u poslovanju ove PJ-e iskazan negativan financijski rezultat.

Prihodi od PJ "Parkirališta i pauk" u odnosu na plan ostvareni su sa 88% (parkirališta sa 93%, deblokada nepropisno parkiranih vozila sa 82%, a premještanja vozila svega sa 8%).

U odnosu na ukupno ostvarene prihode u prethodnoj godini evidentan je pad prihoda za 11%. Analizirajući realizaciju parkirališta predhodne godine, javno parkiralište "Aleja" u ulici Jovana Bijelića bilo je aktivno i ostvarivalo prihode do početka oktobra 2011.godine (kada je ukinuto od strane OV-a), tako da su prihodi tekuće godine u uporedbi sa prošlogodišnjim, ostvareni na nižem nivou. Po strukturi prihoda ove PJ-e, parkirališta čine najznačajniji prihod od 89%, te sagledavanjem izvršenja realizacije ovih usluga, može se reći da su se tokom godine odvijale sve radne aktivnosti vezane za kontrole naplate na svim parkinzima sa parkomatima, a data mogućnost korisnicma za plaćanja računa putem SMS poruka dale su određeni značaj i pogodnost korištenju usluga parkiranja. Na parkinzima sa naplatnom rampom – obavljale su se ustaljene radne aktivnosti kao i do sada, sa usklađenim zimskim i ljetnim radnim vremenom.

Prihod ostvaren od "blokiranja vozila – lisicama" u strukturi prihoda PJ-e učestvuje sa 11%. U odnosu na planirane ovi prihodi bilježe niži nivo ostvarenja, obzirom na već izgrađenu svjesnost korisnika usluga parkiranja o obavezi izmirenja računa. Prihodi od „podizanja vozila paukom“ u neznatnom dijelu učestuju u realizaciji prihoda ove PJ-e, obzirom da je odlukom MUP-a USK-a, ukinuta asistencija uposlenika MUP-a na "pauku", te će pauk djelovati samo po pozivu sa terena.

Prihodi od PJ "Tržnice i pijace", u odnosu na plan - ostvareni su niži za 22%, a u odnosu na prethodnu godinu za 11%. Neuređenost pijačnog prostora utjecala je na nizak nivo ostvarenja prihoda ove djelatnosti, a treba naglasiti da je usljed rekonstrukcije Gradske tržnice od VI/2012. godine, ova djelatnost uskraćena za prihode koji su se realizirali na Gradskoj tržnici.

Prihod u PJ "Pogrebne djelatnosti" u odnosu na plan ostvaren je niže za 43%, te i u odnosu na prethodnu godinu bilježi pad od 24%. Naime, u plan se ušlo sa određenim uvećanjem prihoda, međutim realizacija je ostvarena na nižem nivou, a jedan od razloga je što u određenom periodu poslovanja nije realizirana naknada - rezervacije grobnih mjesta, obzirom na proceduru oko usvajanja novih akata vezanih za pogrebnu djelatnost, od strane OV-a. Ovdje također naglašavamo značajniji utjecaj privatnih pogrebnih društava i lokalnih vjerskih zajednica na izvršenje realizacije prihoda. Evidentno je da se realizacija prihoda pogrebnih usluga uglavnom odvija na groblju - greblju "Humci" i ista je vezana uz same potrebe za pomenutim uslugama.

Rezimirajući gore navedeno, prihodi na nivou Preduzeća ipak su dostigli visok procenat ostvarenja od 91% u odnosu na plan, a također i prihodi od prodaje robe i učinaka. Sagledavajući realizaciju prihoda kod određenih djelatnosti koje ostvaruju negativno poslovanje radi niske realizacije prihoda (prihodi limitirani), smatramo da je potrebno inicirati usaglašenje nivoa cijena. Kod prihoda u pogrebnoj djelatnosti potrebno je usvojiti akta (dostavljena OV-u) koja regulišu obavljanje pomenutih usluga, a u djelatnosti reciklaža treba apelovati na određene

organizacije da kroz donacije ili subvencije učestvuju u opremanju (kupovini dodatnih kontejnera za selektiranje otpada), kako bi se prihodi ove djelatnosti podigli na viši nivo.

6.3. Ostvareni rashodi

Ukupni rashodi Preduzeća, u poslovanju za 2012.godinu, ostvareni su u iznosu od 3.781.782 KM, od čega poslovni rashodi čine 97 %, a finansijski i ostali rashodi i gubici 3%. *Sagledavajući strukturu rashoda vidljivo je slijedeće*:

Troškovi plaća
Ostvareni su u iznosu od 2.126.668 KM i sa 56 % učestvuju u ukupnim rashodima Preduzeća.
Plate su isplaćivane prema Kolektivnom ugovoru o pravima i obavezama poslodavaca i zaposlenika u oblasti komunalne privrede u Federaciji BiH ("Službene novine FBiH" broj 48/06) (u daljem tekstu: Kolektivni ugovor), umanjeno za 10% - na osnovu saglasnosti Sindikata Preduzeća.
U odnosu na planirane - bruto plate su ostvarene na istom nivou, a u odnosu na prethodnu godinu u porastu su za 10%, obzirom da je od IV mjeseca na zahtjev Sidikata, vrijednost satnice uvećana za 0,7%, ali se umanjenje plata od 10% i dalje primjenivalo. Međutim istekom saglasnosti koje je davao Sindikat (vezano za umanjenje plata), plate su od IX mjeseca isplaćivane u punom iznosu sa satnicom od 2,14 KM.
Ostvarena prosječna neto plata po zaposleniku iznosi 793 KM i niža je za 4% od ostvarene prosječne neto plate u FBiH za 2012.godinu, koja iznosi 830 KM.

Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih
sa iznosom od 389.455 KM i sa 10 % učešća u ukupnim rashodima, čine drugu stavku rashoda po veličini. Strukturu ovih troškova čine: naknada za topli obrok 302.638 KM; prijevoz zaposlenika na posao i sa posla 23.482 KM ; regres za godišnji odmor 51.030 KM; jubilarne i druge nagrade, novčane pomoći u slučaju invaliditeta i smrti 10.231 KM i kotizacije za seminare 2.074 KM.

Utrošena energija i gorivo
ostvareni su u iznosu od 307.371 KM, te sa 8 % učestvuju u rashodima Preduzeća. Po strukturi, utrošeno gorivo i mazivo ostvareno je u iznosu od 288.615 KM, a utrošena električna energija sa 18.756 KM.

Amortizacija
iznosi 263.174 KM, te sa 7 % učestvuje u ukupnim rashodima. Amortizacija se obračunava po vremenskom - linearnom metodu, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS 16).

Utrošene sirovine i materijal
ostvareni su u iznosu od 98.067 KM i sa 3% učestvuju u rashodima (obuhvataju: utrošeni materijal za zimsku službu, sadni materijal - zelenila, utrošeni kancelarijski i ostali potrošni materijal).

Troškovi usluga izrade i dorade učinaka
Ostvareni su sa 97.463 KM i sa 3% učestvuju u rashodima preduzeća. Ovi troškovi u najvećem dijelu odnose se na učešća kooperanata u zimskoj službi(obuhvaćeni kroz obračunate situacije).

Rashodi po osnovu ispravke vrijed. i otpisa potraživanja

ostvareni su u iznosu od 97.463 KM i sa 3% učestvuju u ukupnim rashodima. Obuhvataju otpise nenaplativih potraživanja iz djelatnosti Odvoza(Odl. NO po Elaboratu o popisu sredstava imovine i obaveza sa 31.12.2012.g.) i otpise po konačnim sudskim rješenjima.

Troškovi poreza, naknada, taksi i drugih dadžbina na teret pravnog lica
ostvareni su sa 49.188 KM ili sa 2% od ukupnih rashoda. Iznos od 24.550 KM odnosi se na sudske takse po postupcima, takse izvršenja – pljenidbe iznose 1.302 KM, opća vodna naknada 6.456 KM, posebna naknada od prirodnih i drugih nesreća 6.456 KM, porez na istaknutu firmu 5.688 KM, te ostale poreze naknade i takse na teret pravnog lica.

Troškovi usluga održavanja
Ostvareni su u iznosu od 48.425 KM i sa 1% učestvuju u rashodima, a odnose se na tekuće održavanje, održavanje transportnih sredstava i ostale troškove usluga održavanja i zaštite.

Troškovi zakupa
Ostvareni su u iznosu od 47.156 KM i sa 1% učestvuju u rashodima, a odnose se na zakup poslovnog prostora za PJ Odvoz, zakup parkinga i zakup web i mail servera.

Preostalih 7 % rashoda čine:
Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga (poštanske,telefonske usluge i usluge interneta) 1%; *rashodi kamata* (kamate po kreditima i lizingu) 1%; *Troškovi neproizvodnih usluga* (zdravstvene usluge, advokatske, komunalne, usluge revizije, usluge fizičkog obezbjeđenja objekta, te ostale neproizvodne usluge) 1%; *Troškovi premije osiguranja* (osiguranje vozila, imovine i životno-kolektivno osiguranje)1%; *Troškovi članskih doprinosa i sl.obaveza* (članarine privrednim komorama, poslovnim udruženjima, doprinos od drugih samostalnih djelat. i sl.) 1%; *Nabavna vrijednost prodate robe* (pogrebna oprema i kante) 1%; te slijede : *Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl.* (nadzorni odbor i odbor za reviziju); *Utrošeni rezervni dijelovi* (održavanje vozila); *Ostali nematerijalni troškovi* (troškovi javnih konkursa, objavljivanja JANAB-a, pretplate na stručna izdanja, ovjera dokumenata i ostali slični troškovi); *Otpis sitnog inventara, ambalaže i auto guma* (auto gume za transportna sredstva; HTZ oprema u djelatnostima, te sitan inventar), te ostali niži troškovi iskazani u tabeli.

R A S H O D I

Struktura rashoda 2012. god.

N A Z I V T R O Š K A	OSTVARENO 2012.	PLANIRANO 2012.	OSTVARENO 2011.	INDEX 12 / PL	INDEX 12 / 11
501 Nabavna vrijednost prodate robe	17.863	27.250	25.912	66%	69%
511 Utrošene sirovine i materijal	98.067	130.544	101.508	75%	97%
512 Utrošena energija i gorivo	307.371	386.818	300.311	79%	102%
513 Utrošeni rezervni dijelovi	16.204	34.462	24.102	47%	67%
514 Otpis sitnog invent.ambal. i auto guma	10.013	37.471	24.710	27%	41%
520 Troškovi plaća	2.126.668	2.137.116	1.930.886	100%	110%
523 Troškovi službenih putovanja zaposlenih	8.499	8.830	7.365	96%	115%
524 Tr.ost.primanja, naknada i mat.prava zap.	389.455	439.919	400.550	89%	97%
527 Troš.nakn.članovima odbora,komisija i sl.	16.450	17.636	15.600	93%	105%
529 Troš.naknada ostalim fiz.licima	8.141	5.380	4.572	151%	178%
530 Troš.usluga izrade i dorade učinaka	97.463	53.975	29.683	181%	328%
531 Troškovi transportnih usluga	5.945	9.221	7.873	64%	76%
532 Troškovi usluga održavanja	48.425	48.598	36.478	100%	133%
533 Troškovi zakupa	47.156	35.106	32.906	134%	143%
535 Troškovi reklame i sponzorstva	6.430	9.120	7.800	71%	82%
540 Amortizacija do visine porezno prizn.rash	263.174	307.129	277.027	86%	95%
550 Troškovi neproizvodnih usluga	31.539	39.104	33.704	81%	94%
551 Troškovi reprezentacije	3.213	14.092	10.784	23%	30%
552 Troškovi premije osiguranja	27.639	30.709	25.686	90%	108%
553 Troškovi platnog prometa	6.553	5.989	3.972	109%	165%
554 Troš.poštanskih i telekomunikacijskih usl.	39.426	47.447	40.853	83%	97%
555 Tr.poreza,nakn.taksi i dr.dadž.na ter.posl	49.188	62.415	53.572	79%	92%
556 Troškovi članskih doprinosa i sl. obaveza	24.551	26.934	23.414	91%	105%

559 Ostali nematerijalni troškovi	13.015	18.489	15.479	70%	84%
561 Rashodi kamata	33.718	30.986	22.743	109%	148%
562 Negativne kursne razlike	1.843				
570 Gubici od prodaje i rashodov.stalnih sred.	270		337		80%
578 Rashodi po osn.isprav.vrijed.i otpisa potr.	79.945	78.000	74.333	102%	108%
579 Rash.i gubici na zalihama mat.i robe i ost	3.558	1.883	1.322	189%	269%
UKUPNI RASHODI	**3.781.782**	**4.044.623**	**3.533.482**	**94%**	**107%**

Ostvareni ukupni rashodi Preduzeća za 6% su niži od planiranih rashoda, a upoređujući sa ostvarenim prošlogodišnjim rashodima u porastu su za 7%. Sa aspekta opravdanosti kretanja - rashoda, može se konstatirati slijedeće:

- Troškovi plaća i ostalih primanja i materijalnih prava zaposlenika čine 66% rashoda

Bruto plate ostvarene su na planiranom nivou, a upoređujući ih sa istim periodom prethodne godine u porastu su za 10%.

Plate zaposlenicima se isplaćuju prema Kolektivnom ugovoru, međutim uz saglasnost Sindikata Preduzeća u ovom periodu recesije, plate se isplaćuju umanjeno za 10%. Sa aspekta kretanja plata bitno je napomenuti da je tokom izvještajnog perioda 2012.godine, usljed pada životnog standarda zaposlenika, na zahtjev Sindikata došlo do uvećanja vrijednosti satnice za 0,7% koja se pimjenjivala od IV mjeseca 2012. godine, ali sa umanjenjem plata od 10%. Istekom Sporazuma (vezan za saglasnost-umanjenja plata 10%), a koji nije obnovljen od strane Sindikata od IX mjeseca obračun plata je vršen u punom iznosu - bez umanjenja. To je razlog iskazanog uvećanja plata u odnosu na prethodnu godinu.

Prosječna neto plata po zaposleniku isplaćena je u iznosu od 793 KM, te za 8% je viša u odnosu na predhodnu godinu, a za 4% je niža u odnosu na prosječnu neto platu u FBiH za 2012.godinu.

Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih u odnosu na planirane ostvareni su na nižem nivou za 11%, a u odnosu na prethodnu godinu za 3 %. Topli obrok je isplaćivan 10 KM po danu; regres ukalkulisan u visini 50% ostvarene prosječne plate po radniku u FBiH (po zadnjem važećem obavještenju kod donošenja Odluke); naknada za prijevoz zaposlenika na posao i sa posla - u visini cijene javnog prijevoza, a jubilarne nagrade i novčane pomoći u slučaju smrti isplaćene su u skladu sa Pravilnikom o radu Preduzeća.

- ***Troškovi energije čine 8%*** rashoda Preduzeća. Primjenom mjera restrikcije, kontrole i uštede energije i goriva ostvarenje je niže za 21% u odnosu na planirane, a u odnosu na prethodnu godinu porasli su za 2% (usljed utrošaka goriva i maziva – nabavljen novi autosmećar).

-Obračunata amortizacija čini 7% rashoda Preduzeća, te je u odnosu na planiranu ostvarena na nižem nivou za 14% iz razloga što investicije nisu realizirane i aktivirane u predviđenom roku, a što utječe na obračun amortizacije. U odnosu na isti period prethodne godine amortizacija tekućeg perioda ostvarena je niža za 5%, obzirom da je u predhodnoj godini aktiviranjem sredstava za pokretanje aktivnosti u PJ Reciklaža (prenešena naplatna kućica sa opremom koja se duži period vodila u pripremi), te se obračunom amortizacije za sav taj period, utjecalo na povećanje amortizacije u pretodnoj godini radi čega je iskazano umanjenje obračuna u tekućoj godini, a također i zbog amortizovanih stalnih sredstava.

Utrošene sirovine i materijal čine 3% rashoda Preduzeća, ostvareni su ispod planiranih za 25%, a u odnosu na prethodnu godinu niži su za 3%. Najznačajniji trošak ove kategorije čini utrošak materijala i soli u zimskoj službi tako da je nivo realizacije ovog troška vezan za vremenske uvjete. Ova kategorija troška obuhvata i sadni materijal za održavanje zelenila (svi ovi troškovi javne higijene i zelenila ujedno su sadržani u prihodima, kroz ispostavljene situacije). Također treba napomenuti da je u ovoj kategoriji troška sadržan i utrošeni kancelarijski materijal, koji je u izvještajnom poslovnom periodu bio pod restrikcijom.

Ostalih 14% rashoda Preduzeća čine :

Troškovi usluga izrade i dorade učinaka – ostvareni su iznad planiranih 81%, a u odnosu na prethodnu godinu viši za 228%. Ovakvo visoko izvršenje u tekućoj godini proizašlo je usljed povećanja usluga kooperanata za rad u zimskoj službi (angažovanja ljudi i sredstava), obzirom na vremenske uvjete i snježne padavine koje su zahtijevale konstantno održavanje prohodnosti javnih saobraćajnih površina - ulica i trotoara.

Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja – ostvareni su 2% iznad planiranih, te 8% iznad ostvarenja predhodne godine. Rashodi su proizašli iz zakonskih propisa i obaveze otpisa nenaplativih potraživanja. Tako je na osnovu Odluke NO Preduzeća, preko ispravke vrijednosti – izvršen otpis nenaplativih potraživanja (Elaborat o popisu sredstava - imovine i obaveza Preduzeća sa 31.12.2012.godine), a također rashodi su obuhvatili i otpise po sudskim izvršenjima.

Troškovi poreza, naknada, taksi i dr.dadžbina na teret poslodavca – ostvareni su 21% ispod planiranih vrijednosti, a 8% niže od ostvarenja u predhodnoj godini. Ovi troškovi proizilaze iz zakonskih propisa, a čine ih: sudske takse po utuženjima i pljenidbama; ostali porezi (poreze na isticanje firme, vozila i dohodak od dr. samostalnih djelatnosti); naknade (vodne, za općekorisne funkcije šuma, naknade od prirodnih i drugih nesreća i dr.)

Troškovi usluga održavanja – ostvareni su oko nivoa planiranih, a u odnosu na predhodnu godinu u porastu su za 33%. Kao što smo već naprijed naveli ovi troškovi se odnose na tekuća održavanja opreme u djelatnostima, te kompjuterske opreme (softveri i programi: direkcija, parkirališta - rampe i oprema u drugim poslovnim jedinicama i službama); zatim održavanja transportnih sredstava za djelatnosti preduzeća i ostali troškovi usluga održavanja i zaštite.

Sagledavajući ostale rashode, vidljivo je da su kod manjeg dijela rashoda iskazana određena odstupanja - iznad planiranih, a za koja se može reći da imaju svoju opravdanost izdvajanja.

Tako u odnosu na planirane rashode nešto izraženija odstupanja troškova iznad plana – koji imaju svoju opravdanost, iskazana su kod: rashodi i gubici na zalihama materijala i robe i ostali rashodi 89% (troškovi sudskih i drugih sporova, kazne za privredne prestupe i prekršaje, rashodovanje zaliha ostalog materijala po Elaboratu, te ostali sitniji rashodi); troškovi naknada ostalim fizičkim licima 51% (naknade volonterima i pripravnicima); troškovi zakupa 34% (poslovni prostor za PJ Odvoz, zakup parkinga i zakup Web i mail servera); troškovi platnog prometa 9% (bankarske usluge i troškovi obrade kredita) i rashodi kamata 9% (po kreditnim zaduženjima i lizingu).

Treba naglasiti da su svi ostali pomenuti troškovi realizirani ispod planiranih vrijednosti. Također napominjemo, da u najvećem dijelu ostvareni troškovi imaju svoju opravdanost izdvajanja, obzirom da je sama potreba za izvršenjem realizacije utjecala na njihov nivo ostvarenja. Također je bitno istaći, da tamo gdje su to mogućnosti dozvoljavale - kod određenih troškova primjenjivale su se mjere restrikcije i uštede, a na troškove koji su proizašli iz Zakonskih propisa, ugovornih odnosa i slično, nije se moglo značajnije utjecati.

U poređenju sa ostvarenjem prethodne godine za značajnije rashode koji su iskazali porast, data su obrazloženja u prednjem dijelu ovog poglavlja.

Na kraju sagledavajući ostvarene rashode u 2012. godini - u godini opće ekonomske krize i nestabilnosti (usljed nedostatka novčanih sredstava), može se konstatirati da su se rashodi u Preduzeću kretali u okvirima poslovanja. Najizraženiji rashod – trošak plaća, ostvaren je oko planiranog nivoa. U vezi kretanja i ostvarenja istog može se reći da su isplate plata zaposlenicima u 2012. godini bile pod određenim utjecajem Sindikata, obzirom na provedbe

Kolektivnog ugovora. Za troškove ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih, koji su ostvareni ispod planiranih vrijednosti, može se reći da su bili pod kontrolom Uprave, a za druge rashode koji su ostvareni iznad planiranih vrijednosti u gornjem dijelu ovog poglavlja dato je obrazloženje, gdje je evidentno da imaju opravdan karakter izdvajanja.

Može se konstatirati da je Uprava Preduzeća vodila računa o kretanjima rashoda, visini izdvajanja, te sa primjenom mjera kontrole, uštede i restrikcije na nivou preduzeća ostvareni su niži rashodi od predviđenih. S toga ovakvu Poslovnu politiku sa primjenom mjera uštede treba provoditi i u narednom periodu poslovanja.

6.4. Tabelarni prikaz strukture prihoda i rashoda po Poslovnim jedinicama

Ostvarene plate po poslovnim jedinicama za 2012. god.

	N A Z I V	NETO PLATE	BR. ZAP. NA BAZI UKALK. SATI RADA	PROSJEČNA NETO PLATA PO ZAPOSLENIKU
1.	ODVOZ	430.859	46	781
2.	RECIKLAŽA	27.074	3	752
3.	JAVNA HIGIJENA I ZELENILO	217.793	29	626
4.	TRZNICA I PIJACA	41.360	6	574
5.	PARKIRALIŠTA I PAUK	132.187	17	648
6.	POGREBNA DJELATNOST	56.267	7	670
7.	DIREKCIJA	369.223	26	1.183
	U K U P N O	**1.274.763**	**134**	**793**

Slijede Tabele prihoda i rashoda po poslovnim jedinicama :

6.5. Ostvareni rezultati poslovanja po poslovnim jedinicama

	NAZIV POSLOVNE JEDINICE	*REZULTATI POSLOVANJA*		
		OSTVARENO 2012	OSTVARENO 2011	PLANIRANO 2012
1.	PRIKUP. I ODVOZ KOM.OTP.	148.902	70.298	71.806
2.	RECIKLAŽA	-34.470	-29.409	425
3.	JAVNA HIGIJENA I ZELEN.	-101.024	-98.750	467
4.	TRŽNICA I PIJACA	1.672	10.451	7.685
5.	PARKIRALIŠTA I PAUK	40.141	114.973	15.182
6.	POGREBNA DJELATN.	-53.766	-45.132	394
	JKP "KOMRAD"	**1.455**	**22.431**	**95.959**

U poslovanju Preduzeća za 2012.godinu, *ostvaren je pozitivan finansijski rezultat - bruto dobit u iznosu od 1.455 KM.* Unutar preduzeća PJ Odvoz i PJ Parkirališta ostvarili su značajniju dobit, dok je PJ Tržnica i pijaca ostvarila dobit na nižem nivou. Sa negativnim finansijskim rezultatom poslovale su PJ-e: Reciklaža; Javna higijena i zelenila i Pogrebna djelatnost

U PJ „Prikupljanje i odvoz komunalnog otpada " - ostvaren je visoko akumulativni finansijski rezultat sa iznosom ostvarene dobiti od 148.902 KM. Sagledavnjem ovako značajno iskazane dobiti iz poslovanja treba napomenuti slijedeće: Prihodi od prodaje usluga odvoza realizirani su prema usvojenim važećim cijenama. Kod domaćinstava prihodi su ostvareni blago iznad planiranih, usljed aktiviranja novih korisnika usluga, a kod privrede i obrtnika usljed povećanih usluga po narudžbama. U okviru prihoda od prodaje, sadržani su prihodi od prodaje robe-kante. U ovoj djelatnostina na ostvarenje ukupnog nivoa prihoda utjecalo je i ostvarenje *Ostalih poslovnih i finansijskih prihoda i dobitaka* (prihodi od naplaćenih sudskih troškova, kamata i dr. prihode) u ukupnom iznosu od 38.619 KM, što je sve uvećalo nivo ostvarenih ukupnih prihoda, a time i uvećalo nivo ostvarene dobiti.

Za ovakvu iskazanu dobit u ovoj PJ po godišnjem obračunu, može se reći da ne daje stvarno stanje poslovanja, obzirom na to da ova PJ-a ima veliki broj izvršioca posla, a plaće su isplaćivane umanjeno za 10% (u odnosu na Kolektivni ugovor) do VIII/'12, a vrijednost satnice također je primjenjivana umanjeno, te je na zahtjev Sindikata od IV/'12 vrijednost satnice je uvećana za 0,7% i počela se primjenjivati sa iznosom od 2,14 KM. Iz navedenog se vidi da plate

u tekućoj godini nisu isplaćivane u potpunosti prema Kolektivnim ugovorom, te je trošak plata po godišnjem obračunu - iskazan umanjeno.
Daljnjom analizom i sagledavanjem problematike u djelatnosti usljed nedostatka tekućih financijskih sredstava (niska naplata potraživanja - na nivou Preduzeća), uslovilo je umanjena ulaganja u tekuća održavanja transportnih sredstava (samo neophodno) kao i druga ulaganja u stalna sredstva i opremu, a također usluge i materijal za održavanje pristupnog puta na deponiju Gorjevac bili su reducirani.
Budući da ova djelatnost iziskuje kontinuirano ulaganje - investiranje u nova transportna sredstva, zatim potrebno je vršiti tekuća održavanja, nabavke auto guma, alata i inventara, te stoga smatramo da ostvareni poslovni rezultat u određenom dijelu nije realan, obzirom da su pomenuti troškovi bili ograničeni - usljed nedostatka novčanih sredstava.
Povećanjem naplate na nivou Preduzeća, obezbjedit će se u značajnijem dijelu novčana sredstva za obrtni kapital, te ujedno sredstva za kontinuirana ulaganja- investicije u opremu djelatnosti Odvoza, čime će se podići nivo kvaliteta usluga - prikupljanja i odvoza komunalnog otpada.
PJ "Reciklaža" otpočela je sa radom u drugoj polovini predhodne godine. Obzirom da u tekućoj poslovnoj godini nije ostvarila potreban nivo prihoda u odnosu na ostvarene rashode po osnovu utrošenih sirovina i materijala, goriva, bruto plaća za tri zaposlenika, naknade, amortizaciju i ostale troškove, iskazala je gubitak u poslovanju.
Ova djelatnost spada u kategoriju prioriteta sa aspekta doprinosa ekologiji i očuvanju prirode i okoliša, te očekujemo podršku Osnivača kao i od drugih organizacija, kako bi dodatno opremili

djelatnost sredstvima za rad – nabavkom kontejnera za selektirani otpad, te uz pojačanu svijest građanstva za odlaganje otpada smatramo da će realizacija porasti, a samim tim i prihodi što bi ovoj djelatnosti omogućilo pozitivno financijsko poslovanje.
PJ "Javna higijena i zelenilo" poslovala je sa značajnije iskazanim gubitkom od 101.024 KM. Poznato je da ova djelatnost permanentno posluje sa gubitkom, usljed neusklađenosti cijena usluga. Ukupni prihodi djelatnosti u odnosu na planirane prihode ostvareni su sa 79%. Međutim prema Programu ZKP-a, koji se finansira iz Budžeta Općine (za usluge javne komunalne higijene; održavanje i uređenje javnih zelenih površina, održavanje grebalja - grobalja; održavanje slivnika; održavanje spomen obilježja, stratišta; održavanje objekata i uređenja javne urbane opreme; odvoz krupnog otpada) ostarenje je izvršeno iznad Programa ZKP-a za 13%, obzirom da je po Programu bio predviđen nizak nivo izdvajanja sredstava. Navedenoj realizaciji kad se pridodaju i značajnije realizirani prihodi iz zimske službe u 2012.godini, te realizacija prihoda po narudžbama, ova djelatnost i dalje posluje sa negativnim financijskim rezultatom (mada su troškovi bili pod restrikcijom). Jasno je da gore navedeni pokazatelji ukazuju na potrebno povećanje nivoa cijena određenih vrsta usluga u djelatnosti.
PJ "Tržnice i pijace" poslovala je sa pozitivnim finansijskim rezultatom od 1.672 KM.
Poznato je da je ovo profitabilna djelatnost, ali zbog neuređenosti pijačnog prostora Hadžiabdića Mahala, Tržnica-Grill, te usljed rekonstrukcije Gradske tržnice – izostala je realizacija prihoda sa iste u II polugodištu poslovanja, tako da su prihodi ostvareni na nešto nižem nivou od rashoda. U svim kategorijama troškova gdje je to bilo moguće, primjenjivale su se mjere uštede te su svi rashodi bili reducirani, a također plate zaposlenika u određenim periodima poslovanja (kretanja plata pojašnjena u poglavlju - Rashoda Preduzeća).
PJ "Parkirališta i pauk" ostvarila je dobit u poslovanju od 40.141 KM. Ostvarenje prihoda ove djelatnosti dijelom već smo naveli kod realizacije prihoda od prodaje.
Prihodi od realizacije usluga iz djelatnosti, ostvarili su planirane prihode sa procentom od 88%, što čini viši nivo izvršenja prihoda, a po vrstama aktivnosti - ostvarenja su se različito iskazala.
Prihod od parkirališta ostvaren je sa 93%, prihod od blokiranja vozila "lisicama" realiziran je sa 82%, dok je "pauk"ostvario prihod svega sa 8% obzirom na umanjene aktivnosti ovih usluga (MUP otkazao svoje asistencije na radu "pauka").
U narednom periodu Uprava predviđa da će radne aktivnosti blokiranja vozila "lisicama" biti u opadanju, obzirom na svijesti građanstva o izmirenju obaveza za parkiranja, a kod aktivnosti

podizanja vozila "paukom" radne aktivnosti će se odvijati – samo po pozivu sa terena iz gore navedenog razloga.
Analizom rashoda ove PJ, vidljivo je da su rashodi imali sporiji rast od prihoda i da su bili pod kontrolom, te da su se provedile mjere uštede kod troškova gdje su to radne aktivnosti dozvoljavale, a kod troškova plata i ostalih primanja i naknada zaposlenih odrazila se značajnija ušteda, obzirom da je umanjen broj zaposlenih. Obračunata amortizacija spada u značajniji rashod djelatnosti, mada je u 2010.godini izvršena je nova procjena vijeka trajanja opreme, čime je umanjen obračun vrijednosti amortizacije.
Sva ova kretanja unutar prihoda i rashoda, odrazila su se na iskazanu značajniju ostvarenu dobit u poslovanju ove djelatnosti .
PJ "Pogrebna djelatnost" u 2012. godini, ostvarila je negativno poslovanje od 53.766 KM.
U odnosu na plan, prihodi od prodaje ostvareni niže za 43%, a u odnosu na prethodnu godinu niže za 24%. Sagledavanjem kretanja realizacije prihoda u djelatnosti, treba naglasiti da su prihodi u periodu poslovanja od III-X mjeseca bili uskraćeni za obračun naknada zakupa grobnih mjesta, obzirom na proceduru koja je još u toku – a u vezi sa regulisanjem poslovanja pogrebne djelatnosti (još u V mjesecu dostavljena akta OV-u na usvajanje), a što se značajnije odrazilo na realizaciju prihoda. Nadalje, poznato je da na realizaciju ovih prihoda utječe i velika konkurencija privatnih Pogrebnih društava, kao i utjecaj vjerskih zajednica.
Sagledavajući rashode, mada su bili pod kontrolom i restrikcijom na određene troškove se nije moglo utjecati kao što je: nabavna vrijednosti prodate robe (pogrebna oprema); utrošeno gorivo; troškovi održavanja, amortizacija i sl. Značajniji rashod iskazan je kod ostvarenih plata (kretanja

pojašnjena u prethodnom poglavlju), te kod troškova primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih, a što se sve odrazilo na nivo ukupno ostvarenih rashoda, te nivo iskazanog gubitka.
Slijedom iznešenog, radi postizanja uspješnosti u poslovanju ove djelatnosti, potrebno je inicirati usvajenje akata od strane OV-a kojima se reguliše kompletan rad ove djelatnosti, te novom organizacijom i primjenom istog uspješno se oduprijeti konkurenciji.

7. Bilans stanja

Naredna tabela daje pregled Bilansa stanja Preduzeća, sa obrazloženom strukturom bilansnih pozicija aktive i pasive:

POZICIJA	TEKUĆA GODINA 2012.		PRETHODNA GODINA 31.12.2011.	
AKTIVA				
A) STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI	**2.004.636**	**48%**	**2.017.682**	**53%**
I Nematerijalna sredstva				
II Nekretnine, postrojenja i oprema	**1.958.825**		**1.990.560**	
1. Zemljište	*383.369*		*383.369*	
2. Građevinski objekti	*688.418*		*710.600*	
3. Postrojenja i oprema	*843.075*		*870.031*	
5. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	*43.963*		*26.560*	
V Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva	**3.210**		**3.210**	
VIII Dugoročna razgraničenja	**42.601**		**23.912**	
C) TEKUĆA SREDSTVA	**2.196.849**	**52%**	**1.757.256**	**47%**
I Zalihe i sredstva namijenjena prodaji	**66.519**		**80.174**	
II Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratk. plasmani	**2.130.330**		**1.677.082**	
1. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	*22.889*		*24.349*	
2. Kratkoročna potraživanja	*2.084.761*		*1.635.117*	
b) Kupci u zemlji	*2.072.845*		*1.620.134*	
e) Druga kratkoročna potraživanja	*11.916*		*14.983*	
4. Potraživanja za PDV	*7.602*		*3.628*	
5. Aktivna vremenska razgraničenja	*15.078*		*13.988*	
E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA				
POSLOVNA AKTIVA	**4.201.485**	**100%**	**3.774.938**	**100%**

PASIVA				
A) KAPITAL	**2.581.901**	**61%**	**2.581.637**	**68%**
I Osnovni kapital	**2.549.139**		**2.549.139**	
IV Rezerve	**5.032**		**3.050**	
VIII Neraspoređena dobit	**27.730**		**29.448**	
IX Gubitak do visine kapitala				
B) DUGOROČNA REZERVISANJA	**114.743**	**3%**	**128.188**	**4%**
C) DUGOROČNE OBAVEZE	**482.215**	**12%**	**216.623**	**6%**
4. Dugoročni krediti	*303.911*		*202.580*	
5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	*178.304*		*14.043*	
E) KRATKOROČNE OBAVEZE	**1.008.639**	**24%**	**839.051**	**22%**
I Kratkoročne finansijske obaveze	**5.137**		**200.000**	
II Obaveze iz poslovanja	**539.940**		**373.255**	
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije			*598*	
3. Dobavljači u zemlji	*534.581*		*368.530*	
4. Dobavljači u inostranstvu	*5.359*		*4.127*	
IV Obaveze po osn. plaća, naknada i ostalih prim. zaposlenih	**397.369**		**213.895**	
1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	*315.779*		*185.043*	
3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih	*81.590*		*28.852*	
V Druge obaveze	**6.332**		**6.331**	
VI Obaveze za PDV	**53.977**		**42.704**	
VII Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine	**4.693**		**2.866**	
VIIIObaveze za porez na dobit	**1.191**			
F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	**13.987**		**9.439**	
POSLOVNA PASIVA	**4.201.485**	**100%**	**3.774.938**	**100%**

STRUKTURU AKTIVE – Bilansa stanja sa 30.06. 2013. godinu – Preduzeća čine:
STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI – u aktivi učestvuju sa 42%.
Nekretnine postrojenja i oprema iznose 1.863.747 KM, a po strukturi iskazana su u pozicijama aktive –tabele Bilansa stanja.
Ostala -specifična stalna materijalna sredstva od 3.210 KM, čine djela likovne umjetnosti.
Dugoročna razgraničenja sa 143.272 KM čine kamate iz anuiteta po dugoročnim kreditima.
TEKUĆA SREDSTVA – u aktivi učestvuju sa 58 %.
Zalihe su iskazane u iznosu od 63.374 KM odnose se na: sirovine i materijal, auto dijelove, gorivo i mazivo, sitan inventar, auto gume i HTZ opremu 44.797 KM, te trgovačku robu (pogrebna oprema i kante) sa iznosom od 18.577 KM .
Gotovina, kratkoročna potraživanja i plasmani u iznosu od 2.739.277 KM odnose se na:
-Gotovina i gotovinski ekvivalenti, sa iznosom od 496.599 KM obuhvataju sredstava na računima kod Poslovnih banaka i blagajni Preduzeća.
-Kratkoročna potraživanja iznose 2.235.329 KM, a odnosi se na potraživanja:
Kupci u zemlji 2.217.910 KM (potraživanja po kategorijama data u poglavlju naplate) od čega redovna potraživanja iznose 1.320.810 KM, a sumnjiva i sporna potraživanja iznose 897.100 KM (umanjena su za otpise potraživanja preko ispravke vrijednosti u iznosu od 155.978 KM).
Druga kratkoročna potraživanja od 17.419 KM odnose se na potraživanja od zaposlenih 7.872 KM, te potraživanja od državnih i drugih institucija (refundacije bolovanja) 9.547 KM.
-Potraživanja za PDV (ulazni porez) iznose 299 KM.
-*Aktivna vremenska razgraničenja* iskazana su u iznosu od 7.050 KM, a odnose se na ostala kratkoročna razgraničenja (razgraničene premije osiguranja).

STRUKTURU PASIVE – Bilansa stanja za 2012. godine čine:
KAPITAL Preduzeća (100 % državni), u Bilansu pasive učestvuje sa 61 %. *Iskazano stanje kapitala je 2.581.901 KM*, a s*truktura kapitala u Bilansu je slijedeća*: Osnovni kapital 2.549.139 KM ; Rezerve (statutarne) 5.032 KM; Neraspoređena dobit 27.730 KM od čega neraspoređena dobit ranijih godina 27.466 KM i neraspoređena dobit izvještajne godine 264 KM.

DUGOROČNA REZERVISANJA – učestvuju sa 3 %

Dugoročna razgraničenja od 114.743 KM čine unaprijed naplaćeni i odloženi prihodi 49.246 KM (za primljena donirana stalna sredstva), te odloženo priznavanje prihoda iz donacija i pomoći 65.497 KM (subvencija Općine za kontejnere i subvencija po projektu Gov-Wade za univerzalnu horizontalnu presu).

DUGOROČNE OBAVEZE učestvuju u pasivi sa 12 %.

Dugoročne obaveze iznose 482.215 KM i odnose se na:

- Dugoročni krediti od banaka 303.911 KM: Razvojna banka 138.016 KM (nadogradnja dva kamiona za odvoz smeća) i Raiffeise bank 165.895 KM (finansiranje trajnih obrtnih sredstava).
- Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu su 178.304 KM: Raiffeisen leasing 178.304 KM (nabavka autosmećara Mercedes - sa nadogradnjom).

KRATKOROČNE OBAVEZE u pasivi učestvuju sa 24 %, te odnose se na:

Kratkoročne finansijske obaveze 5.137 KM , kratkoročni revolving kredit od Raiffeisen banke.

Obaveze iz poslovanja 539.940 KM čine: Dobavljači u zemlji 534.581 KM i dobavljači u inostranstvu 5.359 KM.

Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih 397.369 KM , odnose se na:

- Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća iz 2012. godine u iznosu od 315.779 KM, a čine ih neto plata 230.541 KM (obaveza XI i XII/2012.g.); porez i posebne naknade na plaću 12.772 KM (XI i XII /2012); te doprinosi u vezi plaća 72.466 KM (XII/'12).
- Obaveze za ostala primanja zaposlenih sa 81.590 KM odnose se na topli obrok (XII/'12); prevoz zaposlenih (XI i XII /'12); te regres (50% prosječne neto plate u FBiH) u 2012.godini.

Druge obaveze iznose 6.332 KM, odnose se na: naknade članovima nadzornog odbora i odbora za reviziju 3.900 KM; obaveze za porez i posebne dadžbine na naknade članovima odbora 992 KM; obaveze za doprinose u vezi naknada članovima odbora 452 KM; obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o djelu 750 KM; obaveze za poreze i posebne dadžbine u vezi naknada fizičkim licima163 KM, te obaveze za doprinose u vezi naknada fizičkim licima 75 KM.

Obaveze za PDV iznose 53.977 KM, te čini ih razlika između obaveza za PDV i ulaznog poreza.

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine iznose 4.693 KM i odnose se na:članarine privrednim komorama 3.498 KM, naknade za vode 312 KM i naknada za korištenje šuma 883 KM.

Obaveze za porez na dobit iznose 1.191 KM, a odnosi se na dobit izvještajnog perioda.

PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA iznose 13.987 KM, te odnose se na:

Unaprijed obračunati rashodi perioda 8.012 KM (troškovi zakupnine 7.950 KM, obračunati ostali troškovi-mobitel 62 KM); Obračunati prihodi narednog perioda 5.937 KM (unaprijed naplaćeni prihodi zakupa-parkinzi) i ostala pasivna vremenska razgraničenja 38KM JP Vodovod.

Na osnovu predočenih bilansnih pozicija Preduzeća, dajemo slijedeće pokazatelje:

POKAZATELJ LIKVIDNOSTI

Koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje sposobnost izmirivanja tekućih obaveza iz tekućih sredstava:

- TEKUĆA SREDSTVA	2.196.849
- TEKUĆE OBAVEZE	1.008.639
- KOEFICIJENT TEKUĆE LIKVIDNOSTI	**2,18**

Izračunati koeficijent pokazuje, da su tekuće obaveze Preduzeća (kratkoročne finansijske obaveze, dobavljači, obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih, druge obaveze, obaveze za PDV, obaveze za ostale poreze i druge dadžbine i obaveze za porez na dobit) pokrivene tekućom aktivom 2,18 puta, što se smatra povoljnim odnosom za Preduzeće.

Obrtni kapital predstavlja razliku, tekućih sredstava i tekućih obaveza i iznosi 1.188.210 KM.

Ako iskažemo samo *unovčiva sredstva,* koja podrazumijevaju gotovinu i potraživanja od kupaca (umanjena za sumnjiva i sporna potraživanja), te tako iskazana sredstava umanjimo za obaveze, razlika raspoloživih sredstava predstavlja obrtni kapital i iznosi 41.484 KM.

Koeficijent unovčive tekuće likvidnosti pokazuje sposobnost izmirivanja tekućih obaveza iz unovčivih sredstava. Tako izračunati koeficijent pokriva tekuće obaveze sa 1,04 puta, te mada je K>1 ipak se smatra niskim nivoom, jer se odrazio na nivo raspoloživih obrtnih sredstava.

- UNOVČIVA SREDSTVA	1.050.123
- TEKUĆE OBAVEZE	1.008.639
- KOEFICIJENT UNOVČIVE LIKVIDNOSTI	**1,04**

8. Naplata potraživanja

Poboljšanje nivoa naplate potraživanja od realiziranih usluga iz tekućeg perioda, čini osnovnu odrednicu poslovne politike Preduzeća, kao i izvršenje naplate iz prethodnih godina. Shodno tome, Uprava preduzeća kako bi ostvarila osnovni cilj - u podizanju nivoa naplate kontinuirano vodi aktivnosti vezane za poboljšanje iste, primjenjujući zakonske mjere koje ima na raspolaganju: *dostavljanje opomena za dugovanja; opomena pred tužbu i blagovremena pokretanja prinudne naplate.* Osim navedenih, poduzimane su i druge aktivnosti sa kojima se nastojalo pozitivno utjecati na naplatu.

Tokom 2012.godine, radi efikasnosti u povećanju naplate, izvršene su slijedeće radne aktivnosti:
Kategorija: domaćinastva
Kategorija domaćinstva obuhvata veliki broj korisnika, odnosno 15.305 sa 31.12.2012.godine, te je Obračunsko naplatna služba Preduzeća tokom godine, redovno vodila aktivnosti oko analiziranja i praćenja i potraživanja od dužnika, kako ne bi došlo do zastare istih, te poduzimala adekvatne mjere. Slijedom navedenog, korisnicima usluga odvoza smeća koji nisu izmirili svoja dugovanja u utvrđenom roku, poslate su opomene sa pozivima za izmirenje dugovanja, te ukoliko se isti nisu oglasili, pokrenuti su sudski postupci - podnošenjem prijedloga za utuženja. U toku 2012. godine Pravnoj službi proslijeđeno je 3.190 prijedloga za utuženja sa iznosom od 200.484 KM (iz 2011.g.utuženo 123.508 KM i 76.976 KM iz 2012.godine).
Tokom izvještajnog perioda u ovoj kategoriji aktivnosti su bile usmjerene i na prikupljanje informacija o kretanju korisnika (promjeni vlasnika stambenih objekata i sl.), radi ispravnosti obračuna faktura, te aktivnosti oko prijavljivanja novih korisnika. Tako je u odnosu na isti period prethodne godine, prijavljeno 390 novih korisnika za usluge prikupljanja i odvoza smeća.

Kategorija: privreda i obrtnici

Također i u ovoj kategoriji redovno su analizirana nenaplaćena potraživanja, te dostavljane opomene za neizmirena dugovanja koje su obuhvatile 850 korisnika sa ukupnim iznosom dugovanja od 171.759 KM. Pravnoj službi proslijeđeni su - prijedlozi za utuženja za 449 korisnika sa iznosom od 100.792 KM.
Poduzimane su i aktivnosti oko praćenja kretanja korisnika, radi ispravnog obračuna faktura. Sagledavanjem broja korisnika u odnosu na isti period prethodne godine, kod privrede i ustanova došlo je do smanjenja za 23 korisnika (preduzeća prestaju sa radom usljed ekonomske krize), a kod obrtnika iskazano je uvećanje za 16 novih korisnika usluga odvoza smeća.

Rezimirajući naplatu u ovom periodu ekonomske krize, recesije i opće nelikvidnosti, te poduzetih aktivnosti i mjera (od opomena do redovnih utuženja i pokrenutih sudskih izvršenja) za naplatu tekućih potraživanja Preduzeća, može se reći da je došlo do određenog povećanja nivoa naplate u odnosu na prethodnu godinu koja je ostvarena na izražajnije niskom nivou.
Pozitivna kretanja naplate iskazana su u porastu - kod svih kategorija korisnika. Tako se kod ***usluga odvoza smeća*** *ukupna naplata očitovala na višem nivou za 5 indeksnih poena (domaćinstva za 1, preduzeća za 11, a obrtnici viši za 10 indeksnih poena).*
Kod kretanja naplate tekućih potraživanja u kategoriji korisnika ***ostalih usluga,*** *također je iskazano povećanje naplate za 8 indeksnih poena, ali se može reći da ostvareni nivo naplate ove kategorije, još uvijek predstavlja izraženiji niži nivo naplate.*
Naime, u ovoj kategoriji najveći dio nenaplaćenih potraživanja odnosi se na Zavod, koji je svoje obaveze prema Preduzeću tokom godine, izmirivao na nižem nivou.

Radi realnijeg praćenja efikasnosti naplate, u narednoj tabeli dajemo pregled dospjelih tekućih potraživanja za 2012. godinu (bez zaduženja dvanaestog mjeseca), obzirom da fakture po istom nisu dospjele za naplatu, jer se ispostavljaju na kraju mjeseca.

Ostvarena naplata tekućih potraživanja
za 2012. god.

	FAKTURIS. POTRAŽIV. I - XII 2012	POTRAŽIV. DOSP.ZA NAP. 31.12. 2012	NAPLAĆENA DOSPJELA POT. 31.12. 2012	% Naplate 2012	% Naplate 2011
1	2	3	4	5	6
1. USL. ODVOZA SMEĆA	**2.411.317**	**2.207.235**	**1.742.566**	**79%**	**74%**
1.1 DOMAĆINSTVA	1.498.564	1.370.768	1.086.784	79%	78%
1.2 PREDUZEĆA	872.350	799.573	627.461	78%	67%
1.3 OBRTNICI	40.403	36.894	28.321	77%	67%
2. OSTALE USLUGE	**1.135.329**	**974.643**	**505.753**	**52%**	**44%**
U K U P N O :	**3.546.646**	**3.181.878**	**2.248.319**	**71%**	**64%**

Sagledavajući ostvarene procente naplate tekuće godine, vidljiv je porast naplate na nivou preduzeća za 7 %, a također vidljiv je porast i po kategorijama korisnika usluga - koje su se različito očitovale u odnosu na prethodnu godinu, kako slijedi :
Usluge odvoza smeća

Naplata dospjelih fakturisanih usluga odvoza smeća u 2012.g. ostvarena je sa procentom od 79%, te u odnosu na prethodnu godinu - bilježi viši nivo ostvarenja za 5 indeksnih poena.
- U kategoriji potrošača ***domaćinstva***, naplata potaživanja tekuće godine ostvarena je u iznosu od 1.086.784 KM ili sa 79%, te iskazana je blago iznad nivoa prethodne godine, odnosno sa višim ostvarenjem za 1 indeksni poen. U toku izvještajnog perioda, potraživanja iz prethodnih godina naplaćena su u iznosu od 168.198 KM.
- U kategoriji potrošača ***preduzeća***, naplata tekućih potraživanja ostvarena je u iznosu od 627.461 KM ili sa procentom naplate od 78%, što u odnosu na isti period predhodne godine bilježi izraženiji porast nivoa naplate za 11 indeksnih poena. Na ime dugovanja iz prethodnih godina u tekućem periodu naplaćeno je ukupno 152.344 KM.
- Kod kategorije potrošača ***obrtnici,*** naplata tekućih dospjelih potraživanja za izvještajni period ostvarena je u iznosu od 28.321 KM ili sa procentom od 77 %, koji je u odnosu na iskazani indeks u prethodnoj godini u porastu za 10 indeksnih poena. Na ime potraživanja iz prethodnih godina u ovoj kategoriji naplaćeno je 6.417 KM.
Ostale usluge - tokom 2012.godine, naplata dospjelog tekućeg potraživanja u ovoj kategoriji ostvarena je sa iznosom od 505.753 KM ili sa 52 %, što bilježi porast za 8 indeksnih poena, u odnosu na ostvareni indeks u prethodnoj godini. Za ostvarenu naplatu u ovoj kategoriji još uvijek se može reći da je na kritičnom nivou i pored iskazanog povećanja, obzirom da je u predhodnoj godini ostvarila značajniji trend pada naplate.
JU "Zavod za prostorno uređenje" je najveći dužnik u ovoj kategoriji koji je utjecao na kretanje naplate u tekućem periodu, jer je svoje obaveze izmirivao na niskom nivou, kako je i iskazano u tabeli.
Naplata dugovanja iz prethodnih godina u ovoj kategoriji ostvarena je u iznosu od 434.318 KM .

Nenaplaćena potraživanja za 2012.godinu iznose 2.072.845 KM, od čega se 63% nenaplaćenih potraživanja odnosi na usluge odvoza smeća.
Redovna potraživanja iznose 1.027.234 KM, a sumnjiva i sporna potraživanja se odnose na potraživanja koja nisu naplaćena u roku, te se tužbom traži njihova naplata i iznose 1.196.393 KM (ista su korigovana za otpise sa 150.782 KM preko ispravke vrijednosti potraživanja od kupaca).

Nenaplaćena potraživanja po kategorijama korisnika su slijedeća :

	Redovna potraživ.	Sumnjiva potraživ.	Utužena sporna potraživ.	**UKUPNO POTRAŽ.**	%	**OTPIS - ispravka vrijed.pot.**	**STANJE nenaplać. potraživ.**	%
1	2	3	4	**5**	6	**7**	**8**	9
1.DOMAĆINSTVA	342.030	0	567.887	**909.917**	41%	**127.986**	**781.931**	38%
2.PREDUZEĆA	166.127	24.463	317.708	**508.298**	23%	**15.987**	**492.311**	24%
3.OBRTNICI	8.448	2.800	16.150	**27.398**	1%	**2.886**	**24.512**	1%
4.OSTALI	510.629	256.901	10.484	**778.014**	35%	**3.923**	**774.091**	37%
UKUPNO:	**1.027.234**	**284.164**	**912.229**	**2.223.627**	**100%**	**150.782**	**2.072.845**	**100%**

Kupci domaćinstva – obuhvataju 15.305 korisnika usluga.
Nenaplaćena potraživanja za usluge odvoza smeća - domaćinstva iznose 781.931 KM, što čini 38 % od ukupno nenaplaćenih potraživanja Preduzeća.
Po strukturi, redovna potraživanja iznose 342.030 KM (2012.god.), a na sumnjivim, spornim i utuženim potraživanjima vodi se 439.901 KM (2008-2012.g.) koja su iskazana umanjeno za otpise preko ispravke vrijednosti u iznosu od 127.986 KM (na osnovu Odluke o usvajanju "Elaborata o popisu sredstava, imovine i obaveza" na dan 31.12.2012.g. izvršen je otpis - ispravka vrijednosti potraživanja u iznosu od 63.604 KM iz 2008.g.). Sagledavajući finansijske efekte utuženih potraživanja, tokom godine naplaćeno je 110.780 KM.
Kupci preduzeća - obuhvataju 1034 korisnika.
Nenaplaćena potraživanja za odvoz smeća iznose 492.311 KM, što čini 24% ukupnih potraživanja. Na redovnom kontu vodi se 166.127 KM nenaplaćenih potraživanja, a prema ročnosti obuhvataju 2010-2012.godina. Na sumnjivim, spornim i utuženim potraživanjima vodi se ukupno 342.171 KM, od čega na utuženjima 301.721 KM (umanjeno za ispravku vrijednosti u iznosu od 15.987 KM). Sagledavajući finansijske efekte naplate na sumnjivim i spornim potraživanjima u toku godine naplaćeno je 11.777 KM, dok je od utuženih potraživanja naplaćeno 39.255 KM.
Kupci obrtnici – obuhvataju 212 korisnika.
Nenaplaćena potraživanja ove kategorije iznose 24.512 KM, te sa 1 %, učestvuju u ukupno nenaplaćenim potraživanjima. Redovna potraživanja iznose 8.448 KM (2012.god.), sumnjiva i sporna su 2.800 KM (2009–2012.g.). Utužena potraživanja kategorije obrtnika iznose 16.150 KM i odnose se na period (2009-2012.)godine.
Sagledavajući finansijske efekte naplate sumnjivih i spornih potraživanja naplaćeno je 376 KM, a kod utuženih potraživanja 2.733 KM.
Kupci za ostale usluge- obuhvataju oko 1881 korisnika.
Nenaplaćena potraživanja iznose 774.091 KM i čini 37% u ukupno nenaplaćenih potraživanja. Na redovnim potraživanjima vodi se 510.629 KM (2010 - 2012.g.) gdje je najveći dužnik JU "Zavod za prostorno uređenje" sa iznosom od 475.411 KM i čini 93% potraživanja ove kategorije. Na sumnjivim i spornim potraživanjima vodi se 252.978 KM (2010 - 2012.) te su iskazana umanjeno za ispravku vrijednosti od 3.923 KM, dok se na utuženim potraživanjima vodi 10.484 KM (2009-2010.g.). Sagledavajući finansijske efekte naplate kod sumnjivih i spornih potraživanja, naplaćeno je 231.687 KM.

9. *Zaključna razmatranja*

Izvještajem o poslovanju Preduzeća za 2012.godinu data je realna slika o finansijskom stanju i položaju Preduzeća.

U poslovanju Preduzeća, ostvaren je pozitivan - mada dosta nizak finansijski rezultat, međutim treba naglasiti da se Preduzeće tokom godine suočavalo sa mnogobrojnim problemima, a prije svega sa niskim nivoom ukupne naplate potraživanja, što je posljedica ekonomske krize.

Već duži niz godina Preduzeće se suočava sa neefikasnom naplatom tekućih potraživanja. Od 30 – 40 % svojih potraživanja Preduzeće pokušava naplatiti sudskim putem, što iziskuje dodatne troškove i dovodi do sporije naplate potraživanja i novčanih sredstava. Međutim, sa druge strane da li potraživanje bilo naplaćeno ili ne, Preduzeće ima obavezu svaki mjesec obračunati i uplatiti

PDV na fakturisanu realizaciju, zatim izmirivanje obaveza prema dobavljačima u predviđenim rokovima, provođenje odredbi Kolektivnog ugovora u potpunosti i drugo.

Uprava Preduzeća, bez obzira na sve poteškoće sa kojima se suočava, poduzimala je sve mjere za osiguranje organizovanog obavljanja povjerene joj djelatnosti od strane Osnivača, putem nadležnih organizacionih jedinica Preduzeća, a koje se ogledaju u slijedećim aktivnostima :

1. Poduzimaju se sve mjere na poboljšanju naplate potraživanja;

2. Redovno se vrši preispitivanje izvjesnosti naplate svih iskazanih prihoda (odnosno potraživanja) koji još nisu naplaćeni;

3. Knjigovodstveno se evidentira svako sumnjivo i sporno potraživanje, a otpis nenaplativih potraživanja vrši se na teret rashoda;

4. Sa nadležnom službom Osnivača radilo se na rješenju za usklađivanje cijena komunalnih usluga odvoza i deponovanja smeća, koje je uslijedilo početkom 2012. godine (Zaključak OV-a o davanju saglasnosti na jedinstvene cijene prikupljanja, odvoza i odlaganja otpada), što će ovoj djelatnosti u narednom periodu omogućiti ulaganja u razvoj komunalnih usluga i ujedno ostvarenje ciljeva poslovne politike;

5. Također, sa istom Službom pokušava se naći rješenje za usklađivanje cijena ZKP sa rastom troškova poslovanja;

6. Očekuje se usvajanje akata u vezi regulisanja rada u "Pogrebnoj djelatnosti", a koja su još u proceduri (dostavljeno Općinskoj nadležnoj službi radi usvajanja na OV-u, polovinom prošle godine);

7. Kontinuirano se prate troškovi poslovanja, pogotovo oni koji imaju značajniji utjecaj na poslovanje Preduzeća;

8. Također u u narednom periodu, aktivnosti Uprave odnosit će se na iniciranje - pokretanje rada specijalnog vozila "Pauk", odnosno vratiti asistencije MUP-a na istom;

9. Nastavljaju se aktivnosti na unapređenju rada u PJ "Reciklaža", jer prikupljanjem, selektiranjem, baliranjem, te vraćanjem korisnog otpada u proces recikliranja, Preduzeće daje svoj doprinos na smanjenju prostora za odlaganje otpada i zalaže se za postizanje opšteg cilja zaštite okoliša. S toga očekujemo punu podršku Osnivača i drugih organizacija vezanih za unapređenje ekologije, kako bi se ova djelatnost u narednom periodu uspješno razvila i ostvarila zacrtanu politiku u očuvanju okoliša i prirode, te postigla ekonomsku samoodrživost za daljnje poslovanje.

Na kraju smatramo da je JKP "Komrad" d.o.o. Bihać u Izvještaju o poslovanju za 2012. godinu i pored ostvarenog niskog pozitivnog rezultata poslovanja, ipak se uspješno nosilo sa svim nedaćama vezanim za ekonomsku krizu i recesiju, koja je se odrazila na naplatu kao i općenito na ograničenja u poslovanju. Međutim, Uprava je zajedno sa zaposlenicima, uspješno

obavila sve postavljene zadatke od strane Osnivača, te i u ovim teškim vremenima krize opravdala svoje postojanje, što se ogleda kroz čistoću i ljepotu našeg grada.

Samost.refer.Plana i analize :
Dinka Šehić

D i r e k t o r :
Hadis Jusić,dipl.ecc

Struktura prihoda po poslovnim jedinicama za 2012.god.

Naziv		Odvoz	Reciklaža	J.Hig.i ze	Tržn.i pij	Park.pauk	Pogrebno	Direkcija	UKUPNO
6010	Prih. od prod. robe na malo - pogrebna opr.						20.032		20.032
60101	Prih. od prod. robe na malo - kontejneri								0
60102	Prih. od prod. robe na malo - kante	7.590							7.590
6014	Prih. od prod. robe na robni i potroš.kred.	85							85
60	**Prihodi od prodaje robe**	**7.675**	**0**	**0**	**0**	**0**	**20.032**	**0**	**27.707**
61120	Prihodi od kom.usl.- smeće - domaćinstva	1.281.334							1.281.334
61121	" " " - privreda	309.314							309.314
61122	" " " - obrtnici	34.458							34.458
61123	" " - javna higijena po situac.			494.901					494.901
61124	" " - zelenilo po situac.			139.491					139.491
61125	" " - odvoz kontej. po fakt.	456.480							456.480
61126	" " - pogrebno po fakt.						96.702		96.702
61127	" " - ostalo po fakt.	53.427	41.594	13.255	2.952	999			112.227
61128	" " - parking po fakt.					63.730			63.730
61181	Prihodi od gotov.prodaje usl. - tržnica				123.316				123.316
61183	" " " - lisice					65.094			65.094
61184	" " " - parking					24.336			24.336
61185	" " " - pauk					2.363			2.363
61188	" " " - parkomati					271.193			271.193
61189	" " " - rampe					195.589			195.589
61	**Prihodi od prodaje učinaka**	**2.135.013**	**41.594**	**647.647**	**126.268**	**623.304**	**96.702**	**0**	**3.670.528**
6511	Prihodi od zakupnina objekta				12.000				12.000
6518	Prihodi od ostalih zakupnina -plakatir.				1.180				1.180
6550	Prihodi - sučeljavanje	10.647	2.501	117				765	14.030
6551	Prihodi iz fondova -refundacija bolovanja	4.765		645	2.480	2.845		3.656	14.391
6552	Prihodi od zavoda -poticaj zapošljavanju							1.200	1.200
6590	Prih.od napl.štete od osigurav.društva					6.446		1.810	8.256
6591	Naplaćeni prihodi iz prošlih godina	259							259
65	**Ostali poslovni prihodi**	**15.671**	**2.501**	**762**	**15.660**	**9.291**	**0**	**7.431**	**51.316**
661	Prihodi od kamata	1.309				30		37	1.376
6694	Ostali fin. prihodi - napl. sudski troš.	11.219	288			22			11.529
66	**Finansijski prihodi**	**12.528**	**288**	**0**	**0**	**52**	**0**	**37**	**12.905**
675	Dobici od prodaje materijala	426							426
677	Naplaćena otpisana potraživanja od kupaca	9.994							9.994
679	Prih. od otpisanih obaveza prema dobavljač.							10.361	10.361
67	**Ostali prihodi i dobici**	**10.420**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**10.361**	**20.781**
	UKUPNI PRIHODI	**2.181.307**	**44.383**	**648.409**	**141.928**	**632.647**	**116.734**	**17.829**	**3.783.237**

Struktura rashoda po poslovnim jedinicama za 2012.god.

Naziv	Odvoz	Reciklaža	J.Hig.i ze	Trž.i pija	Park.pauk	Pogrebno	Direkcija	UKUPNO
501 Nabavna vrijednost prodate robe	6.749					11.114		**17.863**
511 Utrošene sirovine i materijal	12.892	2.764	38.865	836	31.578	1.164	9.968	**98.067**
512 Utrošena energija i gorivo	217.562	7.643	37.432	1.559	12.130	17.440	13.605	**307.371**
513 Utrošeni rezervni dijelovi	11.633	368	3.595	2	477	129		**16.204**
514 Otpis sitnog invent.ambal. i auto guma	7.764		843	88	382	93	843	**10.013**
520 Troškovi plaća	710.741	44.941	357.845	67.553	216.878	94.264	634.446	**2.126.668**
523 Troškovi službenih putovanja zaposlenih	1.175	1.042			420	2.008	3.854	**8.499**
524 Tr.ost.primanja, naknada i mat.prava zap.	127.184	8.957	83.976	15.541	61.311	18.902	73.584	**389.455**
527 Troš.nakn.članovima odbora,komisija i sl.							16.450	**16.450**
529 Troš.naknada ostalim fiz. licima							8.141	**8.141**
530 Troš.usluga izrade i dorade učinaka	534	132	95.421		1.143		233	**97.463**
531 Troškovi transportnih usluga	21		5.848		66	10		**5.945**
532 Troškovi usluga održavanja	20.809	968	5.486	40	5.532	3.126	12.464	**48.425**
533 Troškovi zakupa	31.800				15.000		356	**47.156**
535 Troškovi reklame i sponzorstva				400			6.030	**6.430**
540 Amortizacija do visine porezno prizn.rash.	114.545	5.313	19.710	13.413	80.451	6.066	23.676	**263.174**
550 Troškovi neproizvodnih usluga	4.916	351	272	3.589	153	579	21.679	**31.539**
551 Troškovi reprezentacije	113						3.100	**3.213**
552 Troškovi premije osiguranja	13.323	337	3.760	831	2.772	2.021	4.595	**27.639**
553 Troškovi platnog prometa	1.015						5.538	**6.553**
554 Troš.poštanskih i telekomunikacijskih usl.	3.452	804	1.245	591	9.435	1.624	22.275	**39.426**
555 Tr.poreza,nakn.taksi i dr.dadž.na ter.posl.	32.819	272	2.366	4.020	1.322	722	7.667	**49.188**
556 Troškovi članskih doprinosa i sl.obaveza	6.559	509	3.234	616	1.963	853	10.817	**24.551**
559 Ostali nematerijalni troškovi	682		502	15	137	1.401	10.278	**13.015**
561 Rashodi kamata	18.633					13	15.072	**33.718**
562 Negativne kursne razlike	1.843							**1.843**
570 Gubici od prodaje i rashodov.stalnih sred.	270							**270**
578 Rashodi po osn.isprav.vrijed.i otpisa potr.	79.945							**79.945**
579 Rash.i gubici na zalih.mat.i robe i ost.ras.	2					68	3.488	**3.558**
UKUPNO RASHODI	**1.426.981**	**74.401**	**660.400**	**109.094**	**441.150**	**161.597**	**908.159**	**3.781.782**
Prihodi Direkcije							-17.829	
Troškovi Direkcije - raspodjela	605.424	4.452	89.033	31.162	151.356	8.903	-890.330	**0**
SVEUKUPNI RASHODI	**2.032.405**	**78.853**	**749.433**	**140.256**	**592.506**	**170.500**	**0**	**3.781.782**