JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE " K O M R A D " d.o.o. B I H A Ć
I.FRANE JUKIĆA 61
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 37 318 018; Fax: 00 387 37 318 025

IZVJEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU JKP ''KOMRAD'' d.o.o. BIHAĆ ZA 2014. GOD.

BIHAĆ, mart 2015.g

SADRŽAJ

1. Predgovor 2

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

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

4. Šematski prikaz Organizacije JKP"Komrad"d.o.o. Bihać.....7

5. Temeljne odrednice poslovne politike.....8
5.1 Izvršenje radnih aktivnosti za 2014.godinu
5.2 Ostale odrednice

6. Ostvareni rezultati poslovanja…….....12
6.1. Finansijski pokazatelji poslovanja za 2014.godinu.....14
- Bilans uspjeha i ostali pokazatelji
6.2. Ostvareni prihodi u 2014……...……....15
- Struktura prihoda
- Tabela prihoda i komentar
6.3. Ostvareni Rashodi u 2014…….…18
- Struktura rashoda
- Tabela rashoda i komentar
6.4. Tabelarni prikaz strukture prihoda i rashoda po Poslovnim jedinicama.....21
- Ostvarene plate po poslovnim jedinicama
- Struktura prihoda po poslovnim jedinicama
- Struktura rashoda po poslovnim jedinicama

7. Bilans stanja…….....24
7.1. Struktura aktive i pasive.....25
7.2. Pokazatelji likvidnosti.....26

8. Naplata potraživanja.....27
- Poduzete aktivnosti za povećanje naplate
- Tabela: Ostvarena naplata tekućih potraživanja i komentar
- Struktura nenaplaćenih potraživanja

9. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima.....30

10. Zaključna razmatranja 31

1. Predgovor

Na osnovu člana 26. i 45. Statuta JKP "Komrad" d.o.o. Bihać ("Službeni glasnik općine Bihać" broj 02/11,13/13,5/14 i "Službeni glasnik grada Bihaća" broj 2/15), JKP "Komrad" d.o.o. Bihać (u daljem tekstu: Preduzeće) obavezno je podnijeti Izvještaj o radu i poslovanju – Osnivaču, odnosno Gradskom 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 Gradsko vijeće o poslovanju JKP "Komrad" d.o.o. Bihać za 2014. 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. – 31.12.2014. godine(u daljem tekstu: Izvještaj).

Preduzeće je u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine poslovalo shodno Planu poslovanja za 2014 godinu, koji je usvojen na nivou organa Preduzeća.
Trogodišnji plan poslovanja Preduzeća za period od 2014-2016. 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 2014 – 2016. godine (broj : 02-02-2271/14 od 20.03.2014. godine).

2. 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:	I.Frane Jukića 61
Telefon/Fax:	037/318-018; 037/318-025
Mail adresa:	komrad@komrad-bihac.ba
Web stranica:	www.komrad-bihac.ba
Vlasništvo sa strukturom:	Gradsko vijeće Bihać100 %
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:	38.11 Prikupljanje neopasnog 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. - 1602010000023060 Vakufska banka d.d. - 1322602012809195 NLB banka d.d. Tuzla
Članovi Skupštine 31.12.2014. godine :	1. Šemsudin Hukić, predsjednik 2. Asmir Felić, član 3. Elvir Hrustanović, član 4. Ena Karabegović, član 5. Ivan Jelić, član
Članovi Nadzornog odbora 31.12.2014.godine:	1. Fuad Hambelić, predsjednik 2. Amir Fajić, član 3. Samir Vojić, član
Članovi Odbora za reviziju 31.12.2014.godine :	1. Hamlat Alibegović, predsjednik 2. Jasmina Mulić, član 3. Emina Mešić, član
Članovi Uprave	1. Hadis Jusić, direktor ; 2. Jasminka Dellamea, v.d. Izvršni direktor sektora za ekonomske i zajedičke poslove ; 3. Mehura Selimović, v.d.Izvršni direktor sektora za operativno tehničke poslove

3. U v o d

JKP „Komrad“ d.o.o. Bihać Rješenjem Općinskog suda u Bihaću upisano je u Sudski registar kao Javno komunalno preduzeće „Komrad“ društvo sa ograničenom odgovornošću Bihać, sa sjedištem u Bihaću, Ivana Frane Jukića 61.

Skraćena oznaka firme: JKP „Komrad“ d.o.o Bihać
Broj i datum rješenja o upisu subjekta u sudski registar: U/I-310/05 od 06.12.2005. god.
Matični registarski broj subjekta upisa broj: 1-5082-00
Oblik subjekta upisa: Javno preduzeće
Osnivač subjekta upisa: Gradsko vijeće Bihać
ID broj: 4263371940001
PDV broj : 263371940001

Ukupni vlasnički kapital iznosi 2.608.901 KM i sastavljen je od:

1. *Upisanog osnovnog i kapitala 2.549.139 KM*
2. *Statutarnih rezervi 21.614 KM*
3. *Neraspoređene dobiti 38.148 KM*

Kapital je 100 % državni kapital.

Preduzeće djeluje kao jedinstvena cjelina, a obaveze Preduzeća koje proistječu iz registrirane djelatnosti su slijedeće:

- *Prikupljanje, odvoz i odlaganje komunalnog otpada od građanstva, privrede, ustanova i obrtnika,*
- *Poslovi javne higijene i zelenila – čišćenje i održavanje javne higijene i zelenila u skladu sa Programom zajedničke komunalne potrošnje,*
- *Održavanje gradskih i lokalnih ulica i javnih površina u zimskim uvjetima u skladu sa Operativnim programom održavanja u zimskim uvjetima na prostoru općine Bihać,*
- *Prikupljanje i selektiranje korisnog otpada u okviru PJ „Reciklaža“,*
- *Održavanja grobalja/ mezarja i vršenje usluga pogrebne djelatnosti,*
- *Održavanje parking prostora i parking usluge*
- *Usluge tržnice i pijace*

Navedene djelatnosti Preduzeća financiraju se na slijedeći način:

- *Djelatnosti Preduzeća koje direktno financiraju korisnici usluga na osnovu korištenja usluga (prikupljanje, odvoz i saniranje otpada, selektiranje korisnog otpada, pogrebne usluge, zakupa tržnog i pijačnog prostora, usluga korištenja parking prostora i sl.)*
- *Komunalne djelatnosti koje se financiraju iz namjenskih sredstava programa ZKP (sredstva namjenjena za čišćenje i održavanje javnih površina) i Programa zimskog Održavanja ulica i javnih površina u zimskim uvjetima.*

JKP „Komrad“ d.o.o. Bihać posluje u skladu sa Statutom („Službeni glasnik općine Bihać“ broj 02/11, 13/13, 5/14 i ‘’Službeni glasnik grada Bihaća broj 2/15).
Statutom su utvrđeni organi koji organizuju i upravljaju Društvom, te koordiniraju i nadziru rad poslovanja u skladu sa Statutom Društva, Zakonom o javnim preduzećima u F BiH i Zakonom o privrednim društvima.
Društvo zastupa i predstavlja Uprava, a lice ovlašteno za zastupanje i predstavljanje je Direktor Društva.

Uprava Društva nadgleda plan poslovanja Društva, te vrši praćenje realizacije kako bi se kretala u okvirima plana poslovanja, i po potrebi, u skladu sa ciljevima plana, revidira ga i usaglašava s kretanjima na komercijalnom tržištu.
Uprava i Nadzorni odbor odgovorni su za poštivanje postupaka javne nabavke u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama BiH i drugim propisima.

Uprava Društva vodi i organizuje poslovanje Društva, vodi računa o likvidnosti i solventnosti Društva, odgovara za zakonitost rada u Društvu, donosi opće i poslovne akte, predlaže odluke Skupštini društva putem Nadzornog odbora, izvršava preporuke, mišljenja, zaključke i odluke Odbora za reviziju, Nadzornog odbora i Skupštine Društva, samostalno sklapa Ugovore svih vrsta čija vrijednost ne prelazi iznos od 10.000,00 KM. Za zaključivnje Ugovora čija vrijednost prelazi iznos od 10.000 KM traži pismenu saglasnost većine članova Nadzornog odbora. Uz pismeno ovlaštenje Nadzornog odbora vrši otpis procjenjenih nenaplaćenih potraživanja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) i drugim zakonskim i podzakonskim propisima.

Uprava je u proteklom izvještajnom periodu tekuće godine vodila aktivnosti na usvajanju i primjeni Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mijesta sa utvrđenim koeficijentima, te su uposlenicima Preduzeća uručeni novi Ugovori o radu koji su krenuli sa primjenom od IV meseca 2014. godine.

Organizacijska i kadrovska struktura zaposlenih temelji se na pretežno funkcionalnoj strukturi, s tendencijom smanjivanja broja izvršioca. Tako je krajem predhodne godine broj zaposlenih iznosio 128, što uključuje i pet pripravnika. Preduzeće je u 2015. godini planiralo zaključiti ugovore o obavljanju pripravničkog staža sa 4 – 5 pripravnika.
Međutim, ako dođe do povećanja obima posla, Uprava Preduzeća, koristit će dostupne zakonske mehanizme zapošljavanja na određeno vrijeme, pokušat će sa suradnjom sa studentskim i učeničkim servisima, pogotovo za sezonske poslove.

Broj i struktura zaposlenih po sručnoj spremi na dan 31.12.2014. godine prikazana je u slijedećem tabelarnom pregledu:

grupa	***Stručna sprema***	***Stanje na dan 31.12.2014.***	***%***
I	*VSS*	*14*	*11*
II	*VŠS*	*7*	*6*
III	*SSS*	*17*	*14*
IV	*VK*	*-*	*-*
V	*KV*	*35*	*28*
VI	*PK*	*12*	*10*
VII	*NK*	*38*	*31*
	UKUPNO :	***123***	***100***

Najveće učešće u ukupnoj kvalifikacionoj strukturi odnosi se na PK i NK radnike, koji u ukupnom broju zaposlenih učestvuju sa 41 %, što je opravdano s obzirom na djelatnost kojom se Preduzeće bavi. Za preduzeće predstavlja problem učešća zaposlenika sa VSS i VŠS u ukupnoj kvalifikacionoj strukturi od 17% (ekonomska i dijelom pravna struka), a ovakvo učešće proizašlo je iz neusklađenosti istih sa potrebama Preduzeća, odnosno sa Pravilnikom o organizaciji i sustematizaciji radnih mjesta

Uprava društva u protekloj godini zalagala se da preduzeće vodi s pažnjom urednog i savjesnog privrednika, čak i u nepovoljnom privrednom ambijentu, kakav je bio u proteklom razdoblju.

U godišnjem izvještaju za 2014. godinu dat je realan prikaz fizičkih i financijskih pokazatelja po poslovnim jedinicama, koncipiran na način da se mogu sagledati planirani I ostvareni pokazatelji.

Posljedice ekonomske krize koje su se odrazile i na poslovanje našeg Preduzeća prevazilažene su sprovođenjem mjera štednje na svim nivoima, racionalnim korištenjem tehničkih sredstava i ljudskih resursa i na taj način Preduzeće je uspjelo ostvariti pozitivan financijski rezultat.

Financijski pokazatelji poslovanja sadržani u financijskim iskazima i bilansnim šemama daju detaljan prikaz ostvarenih prihoda i rashoda po vrstama usluga, djelatnostima i organizacionim jedinicama. Ukupni poslovni prihodi u 2014. godini bilježe nešto niži nivo u odnosu na 2013. godinu, odnosno za 4,21%, dok ukupni poslovni rashodi bilježe niži nivo za 5,91%.

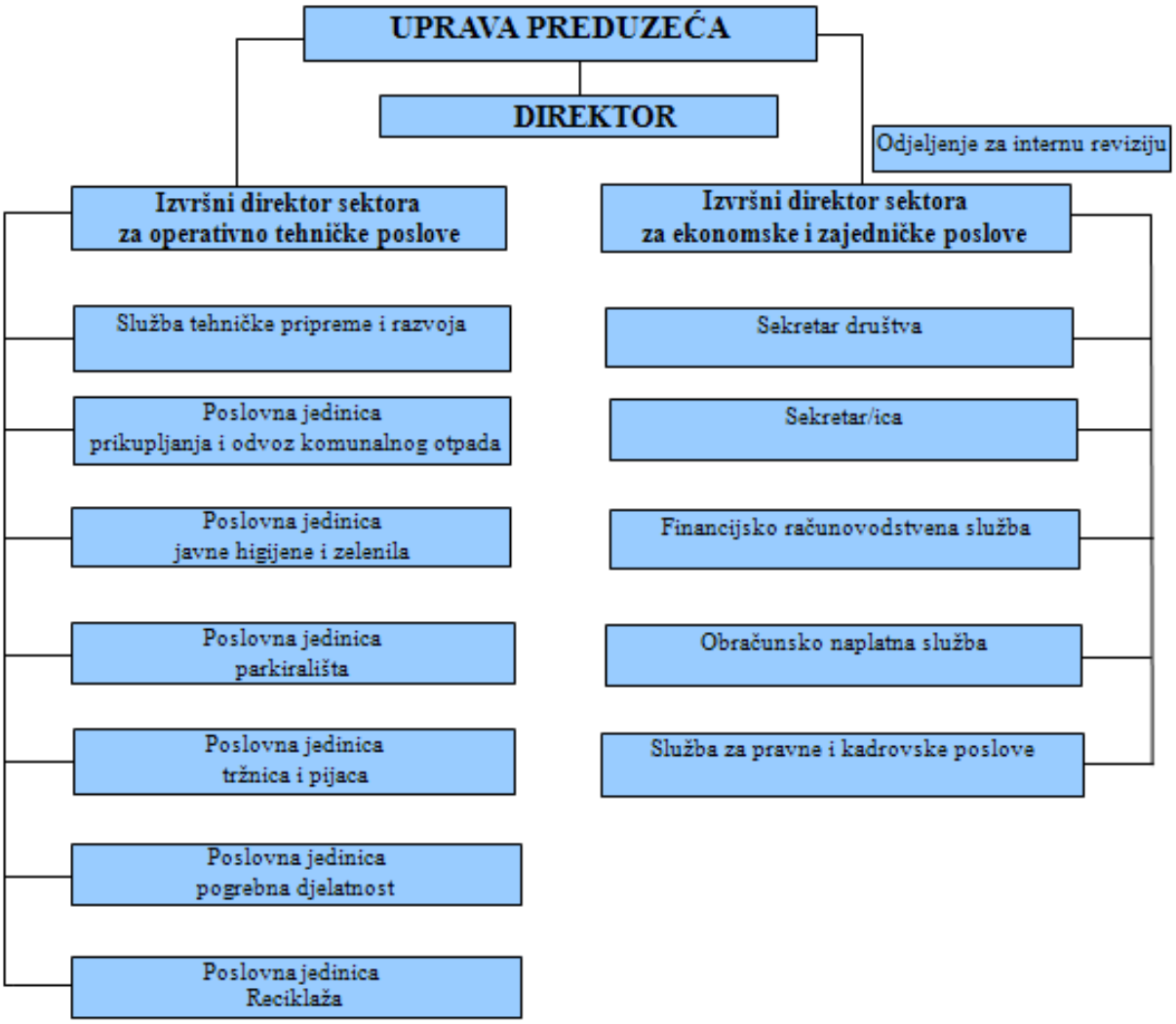
Utjecaj globalne ekonomske i financijske krize, u znatnoj mjeri je utjecao na nivo privrednih aktivnosti. Nelikvidnost realnog sektora odrazila se na izmirivanje dužničko povjerilačkih odnosa u rokovima dospjeća potraživanja i u našem preduzeću. Struktura potraživanja po ročnosti je nepovoljna za Preduzeće, obzirom da se na redovna potaživanja odnosi 41% potraživanja, a na sumnjiva, sporna i utužena potraživanja 59% . U strukturi redovnih potraživanja prema rokovima dospijeća naplate, 33% potraživanja nije starije od 30 dana, potraživanja od 30 – 90 dana čine 31% potraživanja, od 90 – 180 dana također 31%, a potraživanja preko 180 dana 5%. Ovakva situacija usložnjavala je i otežavala poslovanje ovog Javnog preduzeća.

Preduzeće je u toku 2014. godine, uspjelo umanjiti obaveze prema dobavljačima za 7,76% u odnosu na predhodnu godinu. Prema strukturi dospjelosti sa 31.12.2014. godine obaveze do 30 dana učestvuju u ukupnim obavezama sa 31%, obaveze od 30 -180 dana sa 49%, a obaveze starije od 180 dana učestvuju sa 20%.

I u ovoj godini nastavljena je suradnja sa Sindikalnom organizacijom Preduzeća, po pitanju isplate plaća zaposlenicima. Naime, Uprava Preduzeća je još u predhodnom periodu poslovanja ocijenila, na osnovu analiziranih materijalnih mogućnosti vezanih za likvidnost Preduzeća, da neće biti u mogućnosti isplaćivati plaće u skladu sa Pravilnikom, što bi se negativno odrazilo na financijski položaj Preduzeća, u čemu je podržana od strane Sindikalne organizacije. Tako je Sindikalna organizacija u IV mjesecu 2014. produžila postojeću saglasnost za umanjenje plaća, na osnovu koje su isplaćivane plaće.
Uprava Preduzeća cijeni da i u narednom periodu neće izostati podrška i stečeno povjerenje na relaciji Sindikat – Uprava Predueća

Na osnovu podataka i pokazatelja iz Bilansa stanja, Bilansa uspjeha, analize financijskog rezultata, financijskog položaja Preduzeća, radi cjelovitog poslovanja u daljem tekstu dati su neophodni tabelarni i grafički prikazi temeljem kojih se zasnivaju svi komentari i iznesene ocjene u vezi sa Izvještajem o poslovanju za 2014. godinu.

ŠEMATSKI PRIKAZ ORGANIZACIJE 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 2014.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 Grada Bihaća bude u što većoj mjeri obuhvaćeno uslugom pomenute djelatnosti s ciljem postizanja boljih ekonomskih i ekoloških efekata, tokom 2014. godine usluge sakupljanja i odvoza smeća pokrile su oko 95 % teritorije Grada Bihaća.
Obuhvatanjem skoro cijelog Grada Bihaća u pružanju usluga odvoza smeća, broj korisnika se povećao za 200 u odnosu na prethodnu godinu, što je i krajnji cilj Preduzeća, sa zadatkom da u predstojećem periodu, uz bolju tehničku opremljenost u potpunosti pokrijemo Grad Bihać sa uslugom odvoza smeća.
Plan skupljanja i transporta otpada 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, tj. planom sakupljanja i odvoza komunalnog otpada, što je u skladu s odredbama Odluke o načinu postupanja sa komunalnim otpadom na području Grada Bihaća.

Bitno je istaći da je PJ "Prikupljanje i odvoz komunalnog otpada" tokom 2014.godine, obavljajući djelatnost, sanirala slijedeće količine otpada:

- dnevno	cca	40	tona
- sedmično	"	280	tona
- mjesečno	"	1.213	tona
- godišnje	"	16.000	tona ili 65.800 m3

Naprijed utvrđena količina prikupljenog otpada deponovana je i sanirana na privremeno utvrđenoj deponiji Gorjevac - Kruškovača.
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 2014. godine obezbijeđeno je i ugrađeno cca 2.200 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 polovini 2011. godine (uređeno je reciklažno dvorište, nabavljena presa za baliranje i namjenski kontejneri za selektirani otpad) . Krajem 2013. godine nabavljeno je i adekvatno vozilo za prikupljanje korisnog otpada, a u 2014. godini ova djelatnost (putem donacija) opremljena je sa određenim brojem novih kontejnera za reciklirani otpad, tako da se može reći da se ova djelatnost još uvijek nalazi u fazi opremanja i razvoja .

"Reciklaža"je djelatnost koja obuhvata aktivnosti na prikupljanju i selektiranju korisnog otpada, te je u toku 2014.god. prikupljeno i balirano ambalažnog otpada ukupno 187.178 kg , od čega presani karton čini 79% realizacije, a ostali korisni otpad 21%. Struktura realizacije po vrstama korisnog otpada je slijedeća :

1.	Karton presani	147.379 kg
2.	Otpadni najlon bijeli	7.640 kg
3.	Otpadni najlon šareni	6.250 kg
4.	Otpadna pet ambalaža bijela	156 kg
5.	Otpadna pet ambalaža šarena	4.705 kg
6.	Otpadna strech folija	7.896 kg
7.	Plastične bočice (za sirovo mlijeko)	989 kg
8.	PP plastika	634 kg
9.	Tetrapak ambalaža	11.529 kg

Kod iskazane realizacije korisnog otpada u 2014.g. ostvaren je trend rasta u odnosu na predhodnu godinu. Također je bitno napomenuti da su u okviru ove djelatnosti u predhodnoj godini realizirane i usluge od saniranja ekološki neprihvatljivog otpada (ambalaža) .

Obzirom da ova djelatnost ima opštedruštveni značaj, daljnjim opremanjem i razvojem iste, u narednom periodu očekuju se i bolji rezultati.

Vraćenjem korisnog otpada u proces recikliranja - obezbjeđuju se sirovine za proizvodnju, te se ujedno daje doprinos ekologiji kroz smanjenje 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 Grada Bihaća) 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 2014.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 grobalja /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
- Vanredne aktivnosti
- Postavljanje tabli sa nazivima ulica i trgova

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 sukladno 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 2014. 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 38.300 m2) podijeljeno na (7) ZONA (tokom cijele godine)
2. U dijelu koji se odnosi na javne zelene površine, ističemo da je tokom 2014. godine održavano 138.080 m2 zelenih površina.
   Izvršeno je potpuno uklanjanje i orezivanje, dotrajalih i oštećenih stabala raznog drveća u ukupnoj količini od 80 komada . Košenje zelenih površina izvršeno je više puta godišnje, te je u cvjetne rasade tokom 2014. god. zasađeno 10.000 komada raznog sezonskog cvijeća, 300 komada sadnica raznog drveća, čempresa i drugo.
3. Tokom 2014. god. na području Grada Bihaća održavano je i čišćeno 600 komada slivnika, odnosno uličnih rešetki.
4. U 2014. godini izvršeno je uklanjanje 400 leševa pasa lutalica i mačaka sa gradskih, prigradskih i ostalih urbanih sredina, te izvršen ukop na gradsku deponiju Gorjevac.
5 Kod održavanja grobalja /grebalja, Programom ZKP-a akcenat je dat na odvoz otpada, kao i na košenje zelenih površina koja nisu pod nadzorom određenih MZ i drugih zajednica. Sa grobalja - grebalja koja su obuhvaćena programom, odveženo je otpada u slijedećim količinama:

   1. Kontejner mali V=1,1 m3 KOM 1.294
   2. Kontejner veliki V= 5 i 7 m3 KOM 57

6. Održavanje Spomen obilježja, odnosi se na održavanje "stratišta, mezaristana i grobalja – mezarja od kulturno historijskog značaja". Prema programu ZKP-a za 2014. godinu obuhvaćeno je održavanje grobalja - grebalja : Jevrejsko, Partizansko, Spomen obilježje Garavice i Jama Bezdana, čija je realizacija izvršena sa 90%.
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 439 ES
   - Rad radnika 771 ES

Zimsko održavanje prohodnosti javnih saobraćajnih površina od 01.01. - 31.12.2014.god.

Snježne padavine tokom 2014.godine i visina sniježnog pokrivača bila je manja u prvom dijelu godine, te je došlo do umanjenja angažovanja ljudi i sredstava.
U periodu zimskog održavanja javnih saobraćajnih površina tokom 2014. godine, angažirana su vozila za potrebe čišćenja gradskih ulica u dužini od 83,4 km, i trotoara u dužini od 20 km.

Za realizaciju ovih poslova tokom I,II,III,XI i XII 2014.god. angažirali smo slijedeća m/v i sredstva :

- 2 kamiona sa ralicom i posipačem soli,
- 2 vozila unimog sa ralicom i posipačem soli,
- 1 utovarivač-kombinirka
- 2 komunalna traktora,
- 20 radnika u kontinuitetu na čišćenju i posipanju soli.

Učinak angažovanih sredstava je :

1.Rad kamiona sa ralicom	ES	80
2.Unimog	ES	105,5
3.Traktor	ES	106,5
4.Radnici	ES	2.198

PJ "POGREBNE DJELATNOSTI"

Površine zelenila na mezarju - groblju koje su se kosile u toku 2014. god. iznosile su 20.000 m². Pored ovih poslova u dijelu koji se odnosi na održavanje mezarja - grobalja, rađeni su i slijedeći poslovi :

- čišćenje staza površine 4.885 m² ;
- odvoz otpada kontejnerom - 192 odvoza (192 mala kontejnera 1.100 lit.);
- po zahtjevu naručioca, pogrebne usluge davane su na gradskom mezarju - groblju "Humci" i ostalim mezarjima - grobljima na području Grada Bihaća;
- broj datih usluga iznosi 600, a treba istaći postignutu kvalitetu i zadovoljstvo naručilaca, uz znatno niže cijene pogrebne opreme u odnosu na ostale davaoce pogrebnih usluga.

Za gradsko mezarje - groblje "Humci" u 2014. godini, poslovi koji se ističu su:

- ugradnja drenažne cijevi dužine 130 m (odvodnja vode);
- izrada 2 (dva) šahta i postavljanje rešetke za odvodnju vode dužine 6m ;
- zamjena dotrajalih ivičnjaka i ugradnja novih dužine 90 m ;
- pripremanje staze za asfaltiranje dužine 60 m i širine 2,70 m ;
- izgradnja mezarnih – grobnih mjesta i izgradnja grobnica po zahtjevima naručilaca.

PJ "TRŽNICE I PIJACE"

Usluge tržnice i pijace za 2014.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 kvaliteta usluga (nova nadstrešnica na gradskoj tržnici), broj korisnika usluga od zakupa na tržici i pijacama se smanjio i kretao se u prosjeku za jedan dan od 80 do 90 korisnika pijačnih usluga, sa prosječnom dnevnom realizacijom od 380 KM.

PJ "PARKIRALIŠTA"

Tokom 2014.godine bilo je aktivno 16 javnih parkirališta. U periodu od IV-IX mjeseca 2014.god. bio je aktivan i Parking u krugu Bolnice, kojeg smo uzeli u zakup prema Ugovoru o zakupu nemedicinskog prostora (parking prostora) sa Kantonalnom bolnicom "Dr.Irfan Ljubijankić". Obzirom da realizacija prihoda od pomenutog parkinga nije pokrivala ostvarene troškove ovog parkinga, Ugovor je raskinut krajem IX/2014. godine.

Tokom 2014.godine na parkinzima su se obavljale ustaljene radne aktivnosi vezane za realizaciju usluga sa parking - automatima i rampama. Treba napomenuti da su usluge m - parkinga, tokom 2014.godine kontinuirano bile na raspolaganju korisnicima, te da su se u znatnoj mjeri aktivno koristile. Plaćanjem parkinga putem SMS poruka, korisnicima su date pogodnosti efikasnijeg djelovanja oko izmirenja parking računa (npr. neposjedovanje sitnih novčanica za plaćanje na parking automatu; te pogodnost korisnicima prilikom spriječenosti da produže parking kartu na automatu), kako bi izbjegli dodatne troškove od blokiranja vozila lisicama. U 2014. godini mjesečni prihod uplata za korištenje parking mjesta putem SMS-a iznosio je u prosjeku 1.404 KM, te u odnosu na predhodnu godinu predstavlja niže ostvarenje,

koje proizilazi iz teške finansijske situacije građanstva, na što ukazuje pokazatelj - smanjenog broja vozila na javnim parkiralištima.
Rad specijalnih naprava - "lisice" u 2014. godini, količinski je ostvaren sa :

- broj naplaćenih deblokada "lisica" na javnim parkiralištima je 1.042 kom.
- broj naplaćenih deblokada "lisica" na parkiralištima kolektivnog stanovanja 695 kom.

Prateći realizaciju u 2014.godini u odnosu na predhodnu, evidentno je da je broj blokiranih vozila "lisicama" smanjen, što je očit primjer da su građani savjesniji u pogledu parkiranja na mjestima gdje je to zabranjeno, obzirom da ujedno time smanjuju sebi dodatne troškove.

5.2. Ostale odrednice

Ostale odrednice poslovne politike koju je provodila Uprava Preduzeća u toku 2014. 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 2014.godinu Preduzeće je ostvarilo pozitivan finansijski rezultat sa iskazanom Bruto dobiti od 18.994 KM, a po odbitku poreza na dobit, ostvarena Neto DOBIT iznosi 16.530 KM.

UKUPNI PRIHODI - su ostvareni u iznosu od 3.885.847 KM, te u odnosu na predhodnu godinu ostvareni su na nižem nivou za 11%, a u odnosu na plan prihodi su ostvareni na nižem nivou svega za 3%.
Ukupni poslovni prihodi za 2014. godinu iznose 3.828.364 KM i niži su za 4,21% u odnosu na poslovne prihode ostvarene u 2013. godini.
Poslovni prihodi sastoje se od: prodaje roba u iznosu od 32.088 KM koje učestvuju u poslovnim prihodima sa 0,84%; prihoda od pruženih usluga u iznosu od 3.721.525 KM, te učestvuju u poslovnim prihodima sa 97,21% i ostali poslovni prihodi koje čini: prihod od donacija, zatim prihodi iz namjenskih izvora finansiranja (refundacija bolovanja i poticaj zapošljavanju), ostali prihodi po drugim osnovama (naplata šteta od osiguravajućih društava, naknada štete od zaposlenih i naplaćeni prihodi iz prošlih godina), zatim prihodi od zakupa (objekta), što ukupno iznosi 74.751 KM, te sa 1,95% učestvuju u poslovnim prihodima Preduzeća.

UKUPNI RASHODI – ostvareni su sa iznosom od 3.866.853 KM, te u odnosu na prethodnu godinu imali su niži nivo kretanja od 11%, a u odnosu na plan ostvareni su na nižem nivou za 3%.
Ukupni poslovni rashodi za 2014. godinu iznose 3.465.026 KM i niži su za 5,91% u odnosu na poslovne rashode ostvarene u poslovanju za 2013. godinu.
Najznačajnije učešće u poslovnim rashodima predstavljaju plaće i ostala materijalna primanja zaposlenih, materijalni troškovi i amortizacija u iznosu od 3.134.023 KM, sa učešćem od 90,45%. Ostale poslovne rashode čine: nabavna vrijednost prodate robe, troškovi proizvodnih usluga (usluge investicionog i tekućeg održavnja sredstava, usluge zakupa, izrade i dorade učinaka, troškovi reklame i sponzorstva) i nematerijalni troškovi, u ukupnom iznosu od 331.003 KM sa učešćem 9,55%.

PROSJEČNA NETO PLATA - po zaposleniku ostvarena je sa iznosom od 796 KM . U odnosu na planiranu čini ostvarenje od 98%, a u poređenju sa predhodnom godinom ostvarila je blagi porast od 1%. U odnosu na prosječnu platu FBiH od 833 KM, ostvarena na nižem nivou za 4%. Troškovi plaća za 2014. godinu iznosili su 2.052.667 KM, od čega se na neto plaće odnosi 1.232.711 KM ili 60,05%, dok doprinosi i porez na plaću iznose 819.956 KM ili 39,95%.

KOEFICIJENT EKONOMIČNOSTI - odnosno pokrivenost prihoda nad rashodima, ostvaren je sa 1,0049 te u odnosu na prethodnu godinu iskazan je veći za 0,22%, a u odnosu na planirani iskazan je niži za 0,16%.

PRODUKTIVNOST – odnosno prihod po zaposlenom , ostvaren je u iznosu od 30.123 KM, te je za 6,65% niži od nivoa u predhodnoj godini, a u odnosu na planirani pokazatelj bilježi viši nivo ostvarenja za 1,5%.

RENTABILNOST – bruto dobit po zaposlenom, ostvarena je u iznosu od 147 KM, te u poređenju sa ostvarenim u predhodnoj godini iskazan je sa značajnijim porastom, a u odnosu na planirani iskazan je na nižem nivou.

6.1. Finansijski pokazatelji poslovanja za 2014. god.

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

	P O Z I C I J A	TEKUĆA GOD. 2014	PRETH.GOD. 2013	PLANIRANO 2014	Index 14/13	Index 14/PL
	I DOBIT ILI GUBITAK PERIODA					
01.	POSLOVNI PRIHODI	3.828.364	3.996.454	3.994.530	96%	96%
02.	FINANSIJSKI PRIHODI	12.576	13.038	9.500	96%	132%
03.	OSTALI PRIHODI I DOBICI	44.907	346.839	2.500	13%	1796%
04.	PRIH.IZ OSNOVA USKLAĐ.VRIJED.	0	0			
05.	POV.VRIJED.SPECIF.STAL.SRED.	0	0	0		
	UKUPNI PRIHODI	**3.885.847**	**4.356.331**	**4.006.530**	**89%**	**97%**
06.	POSLOVNI RASHODI	3.465.026	3.682.460	3.758.107	94%	92%
07.	FINANSIJSKI RASHODI	41.554	47.960	55.895	87%	74%
08.	OSTALI RASHODI I GUBICI	360.273	613.998	166.700	59%	216%
09.	RASH.IZ OSNOVA USKLAĐ.VRIJED.	0	0	0		
10.	SMANJ.VRIJ.SPECIF.STAL.SRED.	0	0	0		
	UKUPNI RASHODI	**3.866.853**	**4.344.418**	**3.980.702**	**89%**	**97%**
	DOBIT POSLOVANJA	**18.994**	**11.913**	**25.828**	**159%**	**74%**
	POREZ NA DOBIT	2.464	1.443	0		
	NETO DOBIT PERIODA	**16.530**	**10.470**	**25.828**	**158%**	**64%**
	NETO GUBITAK PERIODA					
	II OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK					
01.	DOBICI UTVRĐ. DIREKTNO U KAPIT.	0	0	0		
02.	GUBICI UTVRĐ. DIREKTNO U KAPIT.	0	0	0		
	OST.SVEOB.DOBIT/GUB.PR.POREZA	**0**	**0**	**0**		
	OBR.ODL.POREZ NA OST.SV.DOBIT	0	0	0		
	NETO OSTALA SVEOBUHV. DOBIT	**0**	**0**	**0**		
	NETO OSTALI SVEOBUHV. GUBIT.					
	UKUPNA NETO SVEOB. DOBIT PER.	**16.530**	**10.470**	**25.828**	**158%**	**64%**
	UKUPNI NETO SVEOB. GUBIT. PER.					

OSTALI POKAZATELJI

1.	BR.RADN. NA BAZI SATI RADA	129	135	135	96%	96%
2.	PROSJ.BR.RAD. PO MJES. EVIDENC.	126	129		98%	
3.	PROSJ. BRUTO PLAĆA PO ZAPOSL.	1.326	1.322	1.357	100%	98%
4.	PROSJ. NETO PLAĆA PO ZAPOSL.	796	789	810	101%	98%
5.	PRIHOD PO ZAPOSLENOM - PRODUKTIVNOST	30.123	32.269	29.678	93%	101%
6.	PRIHODI PREMA RASHODIMA - EKONOMIČNOST	1,0049	1,0027	1,0065	100%	100%
7.	DOBIT PO ZAPOSLENOM - RENTABILNOST	147	88	191	167%	77%

6.2. Ostvareni prihodi

Ostvareni ukupan prihod Preduzeća u 2014.godini iznosi 3.885.847 KM, a proistekao je iz slijedeće realizacije: - vrijednosti komunalnih usluga 96 %
- vrijednosti od prodaje robe 1 %
- ostali poslovni i financ.prihodi i dobici 3 %

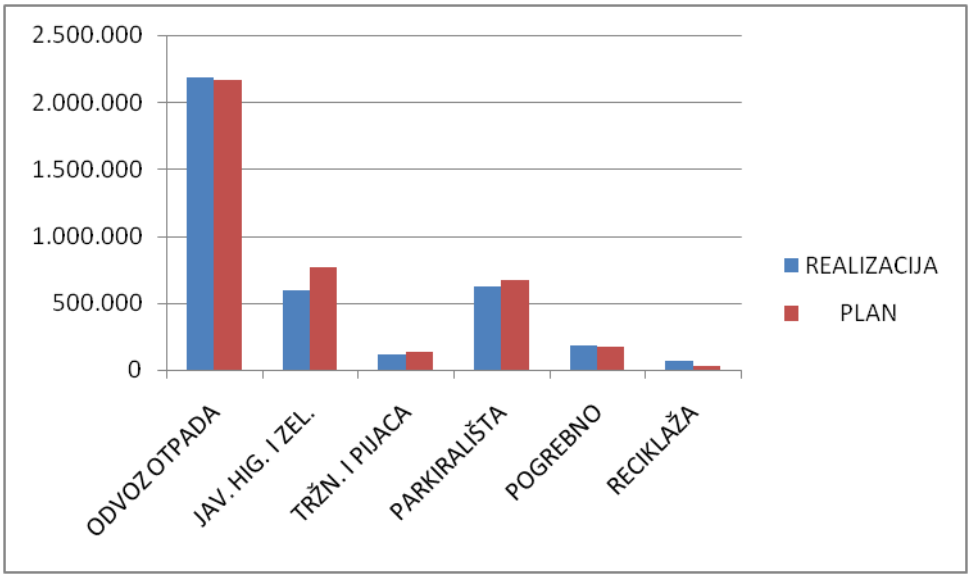
N A Z I V P R I H O D A	OSTVARENO 2014.	PLANIRANO 2014.	OSTVARENO 2013.	INDEX 2014 / PL.'14	INDEX 2014 / 2013
61 Prih.usl.odvoza -domaćinstva	1.337.408	1.333.431	1.319.458	100%	101%
61 " " -privr.i obrtnici	834.729	825.951	849.965	101%	98%
61 " " -kab.otp.fiz.li		500		0%	
60 " " -kante(prod.)	7.539	8.600	16.508	88%	46%
61 Prihodi usl. - Reciklaža	70.493	33.004	23.964	214%	294%
61 Prih.usluga -Jav.higij.i zelenila	589.204	767.761	766.620	77%	77%
61 Prih.usluga -Tržnica i pijaca	117.466	133.637	126.492	88%	93%
61 Prih.usluga -Parkirališta	618.584	675.084	642.859	92%	96%
60/61 Prih.usluga- Pogrebno	178.190	170.240	142.047	105%	125%
60/61 Pihodi od prod.robe i učinaka	**3.753.613**	**3.948.208**	**3.887.913**	**95%**	**97%**
651 Prihodi od zakupa	9.600	11.600	10.400	83%	92%
652 Prihodi od donacija	35.282		67.260		52%
655 Prih.iz namjen.izvora fin(bolov.-potic)	25.620	21.608	26.643	119%	96%
659 Ostali prihodi po drugim osnovama	4.249	13.114	4.238	32%	100%
65 Ostali poslovni prihodi	**74.751**	**46.322**	**108.541**	**161%**	**69%**
661 Prihodi od kamata	3.768	2.100	2.408	179%	156%
669 Ostali fin.prihodi (napl.sud.troškovi)	8.591	7.400	9.204	116%	93%
669 Ostali finansijski prihodi	217		1.426		15%
66 Finansijski prihodi	**12.576**	**9.500**	**13.038**	**132%**	**96%**
670 Dobici od prodaje mat.stalnih sred.			321.248		0%
670 Dobici od prodaje transportnih sred.	16.355		18.388		89%
677 Naplaćena otpisana potr.od kupaca	28.552	2.500	7.203	1142%	396%
67 Ostali prihodi i dobici	**44.907**	**2.500**	**346.839**	**1796%**	**13%**
U K U P N I P R I H O D I :	**3.885.847**	**4.006.530**	**4.356.331**	**97%**	**89%**

Ukupni prihodi na nivou Preduzeća za 2014. godinu ostvareni su sa 97% u odnosu na plan, a u odnosu na isti period prethodne godine bilježe niže ostvarenje za 11% .

Prema izvršenoj realizaciji prihoda po osnovu fakturisanih usluga, prihodi iz djelatnosti *''Odvoz''* – *ostvarili su 56%* ukupnih prihoda Preduzeća, od čega sama domaćinstva učestvuju sa 34%, a privreda i obrtnici sa 22%. Slijedi prihod *iz djelatnosti ''Javna higijena i zelenilo''* koji u ukupnim prihodima učestvuje sa *15 %,* a djelatnost ''*Reciklaže''* sa 2%.
Prihodi sa gotovinskom naplatom u ukupnim prihodima preduzeća učestvuju sa 23%, od čega usluge iz djelatnosti *''Parkirališta'' čine 16%* ukupnih prihoda, realizacija od zakupa poslovnog prostora na ''*Pijaci i tržnici''* čini *3% ukupnog prihoda, a usluge* iz ''*Pogrebne djelatnosti'' 4 % ukupnog prihoda* .
Prihodi od prodaje robe (pogr.oprema i kante za smeće) u ukupnom prihodu učestvuju sa 1%.

Ostali prihodi učestvuju sa 3% a čine ih: *ostali poslovni prihodi*: zakupi, prihodi iz donacija, prihodi iz namjenskih izvora finansiranja-refundacije bolovanja, subvencije, poticaji te ostali prihodi po drugim osnovama; *finansijski prihodi* : prihod od kamata, naplaćeni sudski troškovi i ostali finansijski prihodi; te *ostali prihodi i dobici:* dobici od prodaje materijalnih (transportnih) stalnih sredstava i naplaćena otpisana potraživanja od kupaca.

REALIZIRANI I PLANIRANI PRIHODI OD PRODAJE ROBA I UČINAKA (USLUGA)



Prihodi iz djelatnosti ''Odvoza''čine usluge prikupljanja, odvoza i deponovanja smeća. Realizacija ovih prihoda u poslovanjau u 2014. godini ostvarena je u okvirima planiranih vrijednosti, sa primjenom važećih cijena usluga po kategorijama korisnika, koje su usvojene od strane OV-a.
U kategoriji korisnika – domaćinstva, u odnosu na plan prihodi su ostvareni sa 100%. U kategoriji privreda i obrtnici, prihodi od redovnog odvoza smeća i odvoza po ugovorima i narudžbama ostvareni su na blago višem nivou za 1%.
Stavljajući u odnos ostvarenje prihoda usluga odvoza smeća sa istim periodom predhodne godine, evidentan je porast prihoda u kategoriji domaćinstva za 1%, a u kategoriji privreda i obrtnici evidentno je niže izvršenje za 2%.
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 u djelatnosti Reciklaža realizirani su dijelom od prikupljanja i selektiranja korisnog otpada u svrhu recikliranja, a drugi dio prihoda realiziran je kroz izvršene usluge saniranja (uništenja) ekološki neprihvatljivog otpada radi očuvanja okoliša, a sve prema propisima koji to nalažu. Tako su ukupni prihodi od prodaje roba i učinaka ove djelatnosti u 2014. godini ostvareni 114% iznad planiranih vrijednosti (prihodi od usluga saniranja otpada nisu planom obuhvaćeni). Obzirom da je ovo djelatnost od ekološkog značaja, potrebno je ulagati u razvoj iste, te pospiješiti prikupljanje selektiranog korisnog otpada.

Prihodi djelatnosti PJ''Javna higijena i zelenilo'' u 2014. godini u odnosu na plan ostvareni su sa 77%. Plan prihoda ove djelatnosti preuzet je iz Programa zajedničke komunalne potrošnje (ZKP) koji je sačinio JU ''Zavod za prostorno uređenje'' te je isti odobren kroz planirana budžetska sredstva na Općini Bihać, za obavljanje javnih usluga higijene i zelenila.

Sagledavanjem realizacije za poslovanje u 2014.godini, može se reći da su prema programu ZKP radne aktivnosti realizirane. Međutim prihod od učešća zimske službe ostvaren je na nižem nivou od planiranog, usljed povoljnijih vremenskih uvjeta u zimskom periodu. Obzirom na tako umanjenu realizaciju prihoda, te niske cijene obračunatih izvršenih usluga prema programu ZKP-a, jasno je iz čega je proizašlo niže ostvarenje ukupnih prihoda u odnosu na ostvarene rashode. U ovoj djelatnosti u toku su aktivnosti na usklađenju nivoa cijena, svih usluga iz zajedničke komunalne potrošnje.

Prihodi od PJ ''Parkirališta'' u odnosu na plan ostvareni su sa 92%. Ostvarena realizacija od parkirališta bilježi izvršenje plana sa 91%, a realizacija po osnovu deblokada nepropisno parkiranih vozila plan je izvršila sa 76%. Ostvareni ukupni prihodi iz djelatnosti, u poređenju sa ostvarenjem u 2013.godini, bilježe niži nivo realizacije za 4%. Po strukturi prihoda, parkirališta čine najznačajniji prihod od 82%, gdje je od IV-IX mjeseca tekuće godine sadržan prihod od zakupljenog parkinga Bolnica, koji sa 7% učestvuje u prihodu parkirališta. Kao i do sada,u okviru ove djelatnosti može se reći da su se tokom godine odvijale sve ustaljene radne aktivnosti koje su se odnosile na kontrole naplate na parkizima, praćenja naplate putem SMS poruka, a na naplatnim rampama obavljale su se redovne aktivnosti u zimskom i ljetnom radnom vremenu.
Prihod ostvaren od ''blokiranja vozila – lisicama'' u strukturi prihoda PJ-e učestvuje sa 10%. U odnosu na planirane, ovi prihodi su ostvareni na nižem nivu za 24% te proizilaze iz niže realizacije prihoda na parkinzima kolektivnog stanovanja, obzirom da se na tim parkinzima djeluje prema pozivima od strane stanara.

Prihodi od PJ ''Tržnice i pijace'', u odnosu na plan - ostvareni su na nižem nivou za 12%, a u odnosu na isti period predhodne godine ostvaren je niži za 7%. U cilju porasta prihoda u ovoj djelatnosti, ponovo naglašavamo potrebu za uređenje pijačnog prostora, obzirom na opadanje interesa potrošača za kupovinu na otvorenim pijačnim prostorima.

Prihodi u PJ ''Pogrebne djelatnosti'' ostvareni su na višem niovu od planiranih za 5%. U odnosu na predhodnu godinu, prihod od pogrebnih usluga bilježi značajniji rast od 25%, usljed proširenja radnih aktivnosti u pružanju usluga (oivičenje – betonaža temelja mezarnog / grobnog mjesta) na gradskom groblju ''Humci''.

Sagledavajući realizaciju prihoda, vidljivo je da su prihodi na nivou Preduzeća ostvareni ispod planiranih svega za 3%, a prihodi od prodaje robe i učinaka na nižem nivou za 5%. Analizirajući opravdanost niže realizacije prihoda od prodaje usluga u djelatnostima sa iskazanim negativnim poslovanjem, može se konstatirati da su prihodi u Javnoj higijeni i zelenilu ostvareni na nižem nivou obzirom na umanjenu realizaciju prihoda (zimska služba), a realizirani prihodi prema programu ZKP-a od strane Zavoda limitirani su niskim cijenama usluga (zadnje usklađenje 1996. godine), te u vezi istog pokrenute su aktivnosti radi usaglašenja nivoa cijena. Kod prihoda u Pogrebnoj djelatnosti usvajanjem novih akata za regulisanje obavljanja usluga na groblju Humci u narednom periodu očekuje se povećanje prihoda, a u djelatnosti Reciklaže potrebno je investirati u opremu, vozila i kontejnere za selektirani otpad, kako bi se prihodi ove djelatnosti podigli na viši nivo.

6.3. Ostvareni rashodi

Ukupni rashodi Preduzeća za 2014. godinu ostvareni su u iznosu od 3.866.853 KM, od čega poslovni rashodi čine 90 %, a finansijski i ostali rashodi i gubici 10%.

N A Z I V T R O Š K A	OSTVARENO 2014.	PLANIRANO 2014.	OSTVARENO 2013.	INDEX 2014 / PL.'14	INDEX 2014 / 2013
501 Nabavna vrijednost prodate robe	19.607	23.028	27.686	85%	71%
511 Utrošene sirovine i materijal	108.496	105.143	116.862	103%	93%
512 Utrošena energija i gorivo	304.036	345.924	293.872	88%	103%
513 Utrošeni rezervni dijelovi	14.805	32.791	33.051	45%	45%
514 Otpis sitnog invent.ambal. i auto guma	22.089	38.686	27.707	57%	80%
520 Troškovi plaća	2.052.667	2.198.805	2.141.089	93%	96%
523 Troškovi službenih putovanja zaposlenih	4.590	3.840	2.043	120%	225%
524 Tr.ost.primanja, naknada i mat.prava zap.	397.906	414.017	407.276	96%	98%
527 Troš.nakn.članovima odbora,komisija i sl.	6.650	9.150	9.700	73%	69%
529 Troš.naknada ostalim fiz.licima	200	800	2.200	25%	9%
530 Troš.usluga izrade i dorade učinaka	25.931	92.695	106.437	28%	24%
531 Troškovi transportnih usluga	203		9.538		2%
532 Troškovi usluga održavanja	105.474	46.170	48.537	228%	217%
533 Troškovi zakupa	47.316	15.600	92.182	303%	51%
535 Troškovi reklame i sponzorstva	4.892	4.608	3.581	106%	137%
540 Amortizacija do visine porezno prizn.rash	222.584	253.652	208.774	88%	107%
550 Troškovi neproizvodnih usluga	21.808	29.181	29.727	75%	73%
551 Troškovi reprezentacije	3.182	5.000	2.885	64%	110%
552 Troškovi premije osiguranja	20.434	30.916	24.647	66%	83%
553 Troškovi platnog prometa	2.705	9.148	5.644	30%	48%
554 Troš.poštanskih i telekomunikacijskih usl.	30.490	39.251	33.747	78%	90%
555 Tr.poreza,nakn.taksi i dr.dadž.na ter.posl	38.742	46.653	46.753	83%	83%
556 Troškovi članskih doprinosa i sl. obaveza	3.062	5.072	3.876	60%	79%
559 Ostali nematerijalni troškovi	7.157	7.977	4.646	90%	154%
561 Rashodi kamata	41.554	55.895	47.960	74%	87%
570 Gubici od prodaje i rashodov.stalnih sred.	4.069		1.171		347%
576 Manjkovi	360		178		202%
578 Rashodi po osn.isprav.vrijed.i otpisa potr.	319.699	155.000	579.887	206%	55%
579 Rash.i gubici na zalihama mat.i robe i ost	36.145	11.700	32.762	309%	110%
UKUPNI RASHODI	**3.866.853**	**3.980.702**	**4.344.418**	**97%**	**89%**

Ukupni rashodi Preduzeća ostvareni su 3% ispod planiranih, a u odnosu na rashode u predhodnoj godini ostvareni su niži za 11%.

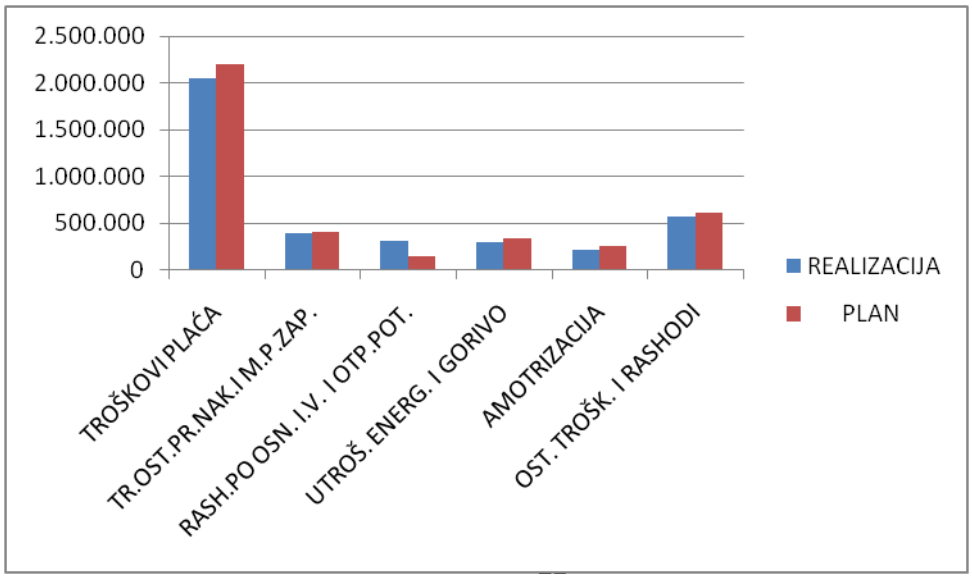
Struktura rashoda i njihovo učešće u ukupnim rashodima Preduzeća:

1.Troškovi plaća ostvareni su u iznosu od 2.052.667 KM i sa 53% učestvuju u ukupnim rashodima;

2. Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih iznose 397.906 KM i sa 10 % učestvuju u ukupnim rashodima. Ove troškove čine: naknada za topli obrok 286.988 KM; regres za godišnji odmor 49.385 KM; prijevoz zaposlenika na posao i sa posla 31.283 KM ; te ostale naknade sa 30.250 KM odnose se na otpremnine za penziju, novčane pomoći u slučaju smrti zaposlenih ili člana porodice, u slučaju teškog invaliditeta, naknada za rođenje djeteta, jubilarne i druge nagrade zaposlenim i kotizacije za seminare.

3.Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja iznose 319.699KM te sa 8% učestvuju u rashodima Preduzeća, a odnose se na otpise nenaplativih potraživanja od kupaca iskazanih po godišnjem Elaboratu o popisu za 2014. godinu, koji je usvojen od strane organa Upravljanja Preduzeća.
4.Utrošena energija i gorivo iznose 304.036 KM, te sa 8 % učestvuju u rashodima Preduzeća. Po strukturi, utrošeno gorivo i mazivo iznosi 284.299 KM, a utrošena električna energija sa 19.737 KM.
5. Amortizacija iznosi 222.584 KM, te sa 6 % učestvuje u ukupnim rashodima. Obračunava po vremenskom - linearnom metodu, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS 16).
6. Ostali troškovi i rashodi sa 15 % učestvuju u rashodima preduzeća, a čine ih :
Utrošene sirovine i materijal u iznosu od 108.496 KM i sa 3% učestvuju u rashodima (obuhvataju: utrošeni kancelarijski materijal, utrošeni posipni materijal i ostali potrošni materijal (održavanje deponije, adaptacija zgrade, i dr.); *Troškovi usluga* održavanja u iznosu od 105.474 KM ili 3% učešća (obuhvataju troškove investicionog i tekućeg održavanja, održavanja transportnih sredstava i ostale troškove usluga održavanja i zaštite); Troškovi *zakupa* iznose 47.316 KM ili sa 1% učešća (zakup poslovnog prostora Javna higijena, zakup parkinga Bolnica i zakup web i mail servera); *Rashodi kamata* iznose 41.554 KM i sa 1% učešća (kamate po dugoročnim kreditima banaka);*Troškovi poreza, naknada, taksi i drugih dadžbina na teret pravnog lica* iznose 38.742 ili sa 1% učešća (sudske takse po postupcima, takse za izvršenja – pljenidbe, opća vodna naknada, posebna naknada od prirodnih i drugih nesreća, naknada za opće korisne funkcije šuma, porez na istaknutu firmu, te ostale poreze naknade i takse na teret pravnog lica); *Rashodi i gubici na zalihama materijala i robe i ostali rasodi* 36.145 KM ili sa 1% učešća (troškovi sudskih sporova, rashodovanje zal. robe i ostali nepomenuti rashodi); *Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga* iznose 30.490 KM i učešćem 1% ;*Troškovi usluga izrade i dorade učinaka* iznose 25.931 KM ili 1% učešća u rashodima preduzeća (kooperanati u zimskoj službi), te slijede ostali niži troškovi.

OSTVARENI I PLANIRANI RASHODI
2014.



Sa aspekta opravdanosti kretanja - rashoda, može se konstatirati slijedeće:

- *Troškovi plaća i ostalih primanja i materijalnih prava zaposlenika čine 63% rashoda*
Bruto plate ostvarene su ispod planiranog nivoa za 7% i ispod ostvarenja predhodne godine za 4%. Plate zaposlenicima isplaćuju se prema Kolektivnom ugovoru, ali u periodu ekonomske krize i nedostatka novčanih sredstava isplaćuju se umanjeno.
Tako je u poslovanju tekuće godine i dalje se primjenjivalo umanjenje plata u odnosu na koeficijente iz ugovora o radu od 5-15%, uz saglasnost Sindikalne organizacije Preduzeća. Nadalje treba naglasiti da je zadržana vrijednost satnice koja je utvrđena prema Kolektivnom ugovoru za 2012. godinu.
Može se reći da je na iskazani nivo plata u tekućoj godini, utjecala i nova Sistematizacija radnih mjesta sa utvrđenim koeficijentima, koja se primjenjuje od IV mjeseca 2014.godine.
Prosječna neto plata po zaposleniku za 2014. godine iznosi 796 KM, te je u odnosu na planiranu niža za 2%, a u odnosu na isti period predhodne godine u blagom je porastu za 1%. Stavljajući u odnos sa prosječnom neto platom u FBiH za 2014. godinu koja iznosi 833 KM, ostvarena neto plata po radniku iskazana je na nižem nivou za 4%.

Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih ostvareni su niži od planiranih za 4%, a u odnosu na isti period predhodne godine niži za 2%. Topli obrok i naknada za prijevoz zaposlenika na posao i sa posla čine 80% ovih troškova; regres za godišnji odmor 12%, a isplate prema Pravilniku o radu Preduzeća (jubilarne nagrade, otpremnine za penziju i novčane pomoći u slučaju smrti) čine 8%.

Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja čine značajniju stavku u ukupnim rashodima Preduzeća, te stavljajući u odnos sa planiranim vidljivo je povećanje istih za 106%, dok su u odnosu na predhodnu godinu ostvareni na nižem nivou za 45%. Komisija za popis potraživanja na dan sastavljanja financijskog izvještaja preispitala je naplativost svih kratkoročnih potraživanja od kupaca i predložila putem Elaborata organima Upravljanja da se izvrši ispravka vrijednosti istih na teret rashoda preduzeća.
Predložena potraživanja su u cijelosti utužena (ispoštovan princip''opreznosti'' uzet iz konteksta MRS, MSFI i Okvira za sastavljanje financijskih izvještaja), a kod utvrđivanja prijedloga korištene su i interne Računovodstvene politike, kojima je regulisano vrijeme rashoda nenaplaćenih potraživanja putem ispravke rijednosti i konačni otpis potraživanja.
Nadalje, ističemo da Preduzeće strogo vodi računa i o odredbama Zakona o porezu na dobit privrednih društava u FBiH, u smislu porezno priznatih rashoda.
Na kraju, bitno je napomenuti da objektivni dokazi kojima se rukovodila Komisija za popis i organi Upravljanja Preduzeća, su u skladu sa MRS – 39 (Financijski instrumenti- priznavanje i mjerenje).

Utrošena energija i gorivo također čine značajniju stavku rashoda, koji su u odnosu na plan ostvareni niži za 12%, uz primjenu mjera uštede i restrikcije. U odnosu na realizaciju istih u predhodnoj godini, kretanja su ostvarena na nešto višem nivou, odnosno za 3%.

Amortizacija je iskazana također na nižem nivou od planirane za 12%, dok je u odnosu na predhodnu godinu zabilježila porast od 7%, obzirom na aktivirana (nova) stalna sredstva.

Utrošene sirovine i materijal spadaju u značajnije troškove, koji su u odnosu na plan ostvareni na višem nivou za 3%. U odnosu na ostvarene u istom periodu predhodne godne, vidljivo

je niže izvršenje za 7%. Sagledavajući strukturu ovih troškova može se reći kod utrošenog kancelarijskog materijala, da su se provodile mjere uštede. U okviru ostalih utrošenih sirovina i materijala, utrošeni posipni materijal u Javnoj higijeni iskazan je na nižem nivou (nije obuhvaćen u vlastitim nabavkama), a u Pogrebnoj djelatnosti usljed uvođenja novih radnih aktivnosti u (izrada dasaka za dženaze, utrošak betona za usluge oivičenja grobnih mjesta), došlo je do opravdanog povećanja ovog troška. Evidentno je da je ova kategorija troška obuhvatila i utrošeni materijal za adaptaciju poslovne zgrade.

Analizom ostalih troškova, vidljivo je da je određeni dio troškova ostvaren iznad planiranih vrijednosti, a imaju svoju opravdanost izdajanja : *Rashodi i gubici zalihama materijala i robe i ostali rashodi 209%* proizašli iz troškova sudskih i drugih sporova, rashodovanja zaliha robe i ostalih nepomenutih rashoda; *Troškovi zakupa* 203% proizašli usljed Ugovora o zakupu parkinga Bolnica; *Troškovi usluga održavanja* 128% usljed troškova investicionog održavanja; *Troškovi službenih putovanja zaposlenih 20%* usljed ukazanih potreba, te *Troškovi reklame i sponzorstva* 6% odnose se na sponzorstvo sporta i kulture u cilju pomoći.

Mada su ukupni rashodi na nivou preduzeća iskazani niži u odnosu na predhodnu godinu, usljed povećanja i proširenja radnih aktivnosti, te ukazanih samih potreba za određenim uslugama, došlo je do porasta pojedinih troškova u odnosu na predhodnu godinu, što ima opravdan karekter izdvajanja.

Na kraju, sagledavajući ostvarene rashode u poslovanju za 2014. godinu može se konstatirati da su ostvareni ispod planiranih vrijednosti, kako na nivou preduzeća, tako i kod skoro svih kategorija troškova. Najznačajniji rashod – trošak plaća, ostvaren je ispod planiranog nivoa za 7%. U vezi kretanja plata i dalje se može reći da su isplate plata zaposlenicima bile pod restrikcijom kao u predhodnoj godini, uz saglasnost Sindikata.
Na one troškove gdje se moglo utjecati, Uprava Preduzeća je vodila računa o njihovim kretanjima, visini izdvajanja uz primjenu mjera kontrole, uštede i restrikcije, što se i odrazilo na nivo realizacije istih, te ovakvu poslovnu politiku treba voditi i u narednom periodu poslovanja.

6.4. Tabelarni prikaz prihoda i rashoda po Poslovnim jedinicama

Prosječne plate po radniku ostvarene u Poslovnim jedinicama za 2014. god.

+	N A Z I V	NETO PLATE	BR. ZAP. NA BAZI UKALK. SATI RADA	PROSJEČNA NETO PLATA PO ZAPOSLENIKU
1.	ODVOZ	427.176	44	809
2.	RECIKLAŽA	53.240	7	634
3.	JAVNA HIGIJENA I ZELENILO	250.104	31	672
4.	TRŽNICA I PIJACA	31.061	4	647
5.	PARKIRALIŠTA	54.025	7	643
6.	POGREBNA DJELATNOST	48.798	6	678
7.	DIREKCIJA (direkcija+pripravnici)	368.307	30	1.023
	U K U P N O	**1.232.711**	**129**	**796**

Slijede Tabele strukture prihoda i rashoda po poslovnim jedinicama :

7. Bilans stanja

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

P O Z I C I J A	TEKUĆA GODINA 31.12.2014.		PRETHODNA GODINA 31.12.2013.	
AKTIVA				
A) STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI	**2.636.781**	**57%**	**1.760.002**	**41%**
I Nematerijalna sredstva				
II Nekretnine, postrojenja i oprema	**2.564.375**		**1.647.401**	
1. Zemljište	*400.438*		*346.849*	
2. Građevinski objekti	*1.285.255*		*412.227*	
3. Postrojenja i oprema	*870.407*		*847.926*	
5. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	*8.275*		*40.399*	
V Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva	**3.210**		**3.210**	
VIII Dugoročna razgraničenja	**69.196**		**109.391**	
C) TEKUĆA SREDSTVA	**1.992.459**	**43%**	**2.572.985**	**59%**
I Zalihe i sredstva namijenjena prodaji	**32.213**		**56.549**	
II Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratk. plasmani	**1.960.246**		**2.516.436**	
1. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	*15.320*		*21.081*	
2. Kratkoročna potraživanja	*1.928.816*		*2.482.482*	
b) Kupci u zemlji	*1.920.572*		*2.466.981*	
e) Druga kratkoročna potraživanja	*8.244*		*15.501*	
4. Potraživanja za PDV	*1.763*		*1.141*	
5. Aktivna vremenska razgraničenja	*14.347*		*11.732*	
E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA				
POSLOVNA AKTIVA	**4.629.240**	**100%**	**4.332.987**	**100%**
PASIVA				
A) KAPITAL	**2.608.901**	**56%**	**2.592.371**	**60%**
I Osnovni kapital	**2.549.139**		**2.549.139**	
IV Rezerve	**21.614**		**16.379**	
VIII Neraspoređena dobit	**38.148**		**26.853**	
IX Gubitak do visine kapitala				
B) DUGOROČNA REZERVISANJA	**447.080**	**10%**	**119.983**	**3%**
C) DUGOROČNE OBAVEZE	**536.252**	**12%**	**855.701**	**20%**
4. Dugoročni krediti	*469.585*		*855.701*	
7. Ostale dugoročne obaveze	*66.667*			
E) KRATKOROČNE OBAVEZE	**1.019.985**	**22%**	**709.759**	**16%**
I Kratkoročne finansijske obaveze	**188.405**			
II Obaveze iz poslovanja	**360.533**		**391.199**	
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	*1.523*		*888*	
3. Dobavljači u zemlji	*355.539*		*385.451*	
4. Dobavljači u inostranstvu	*3.471*		*4.860*	
IV Obaveze po osn. plaća, naknada i ostalih prim. zaposlenih	**226.568**		**259.126**	
1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	*190.001*		*172.566*	
3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih	*36.567*		*86.560*	
V Druge obaveze	**207.471**		**7.612**	
VI Obaveze za PDV	**34.321**		**50.047**	
VII Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine	**1.543**		**1.775**	
VIIIObaveze za porez na dobit	**1.144**			

F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	**17.022**		**55.173**	**1%**
POSLOVNA PASIVA	**4.629.240**	**100%**	**4.332.987**	**100%**

STRUKTURU AKTIVE – Bilansa stanja sa 31.12. 2014. godine čine:

A. STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI – u aktivi učestvuju sa 57%.

II *Nekretnine postrojenja i oprema* iznose 2.564.375 KM, a po strukturi iskazana su u pozicijama aktive –tabele Bilansa stanja.

V *Ostala -specifična stalna materijalna sredstva* od 3.210 KM, čine djela likovne umjetnosti.

VIII *Dugoročna razgraničenja* sa 69.196 KM čine kamate iz anuiteta po dugoročnim kreditima.

C. TEKUĆA SREDSTVA – u aktivi učestvuju sa 43 %.

I *Zalihe su iskazane u iznosu od 32.213 KM odnose se na*: sirovine i materijal, auto dijelove, gorivo i mazivo, sitan inventar, auto gume i HTZ opremu 26.311 KM, te trgovačku robu (pogrebna oprema i kante) iznosom od 5.902 KM .

II *Gotovina, kratkoročna potraživanja i plasmani u iznosu od 1.960.246 KM odnose se na*:

1. Gotovina i gotovinski ekvivalenti, sa iznosom od 15.320 KM obuhvataju sredstava na računima kod Poslovnih banaka i blagajni Preduzeća.

2. Kratkoročna potraživanja iznose 1.928.816 KM, a odnosi se na potraživanja:

- Kupci u zemlji 1.920.572 KM (potraživanja po kategorijama data u poglavlju naplate) od čega redovna potraživanja iznose 778.719 KM, sumnjiva i sporna potraživanja 1.839.327 KM, a izvršeni otpisi potraživanja - preko ispravke vrijednosti iznose 697.474 KM.
- Druga kratkoročna potraživanja od 8.244 KM odnose se na potraživanja od zaposlenih 900 KM, potraživanja od državnih i drugih institucija (refundacije bolovanja) 6.477 KM i ostala kratkoročna potraživanja 867 KM.

4. Potraživanja za PDV (ulazni porez) iznose 1.763 KM.

5. Aktivna vremenska razgraničenja iskazana su u iznosu od 14.347 KM te odnose se na razgraničene premije osiguranja.

STRUKTURU PASIVE – Bilansa stanja sa 31.12. 2014. godine čine:

A. KAPITAL Preduzeća (100 % državni) - učestvuje u pasivi sa 56%

Stanje kapitala iznosi 2.608.901 KM, a s*trukturu čine*: Osnovni kapital 2.549.139 KM ; Rezerve (statutarne) 21.614 KM; Neraspoređena dobit 38.148 KM od čega neraspoređena dobit ranijih godina 21.618 KM i neraspoređena dobit perioda u izvještajnoj godini 16.530 KM.

B. DUGOROČNA REZERVISANJA – učestvuju sa 10 %

2. Dugoročna razgraničenja od 447.080 KM čini: Unaprijed naplaćeni prihodi (pogrebno-zakup) 34.665 KM i Odloženo priznavanje prihoda iz donacija i pomoći 412.415 KM (subvencija Općine za kontejnere, subvencija po projektu Gov-Wade za univerzalnu horizontalnu presu; sredstva iz ''eko'' naknada - dva kamiona; sredstva Općine i Gov-Wade za montažnu nadstrešnicu na Tržnici; djelimčno sufinansiranje iz Ekoloških naknada za Mercedes samopodizač; djelimično sufinansiranje od Ministarstva za zaštitu okoliša za Autosmećar Mercedes; donacija Grada Bihaća - kontejneri i donacija Eko Pak Sarajevo - kontejneri).

C. DUGOROČNE OBAVEZE učestvuju u pasivi sa 12 %.

4. Dugoročne obaveze iznose 536.252 KM i odnose se na:

- Dugoročni krediti od banaka : Razvojna banka 42.916 KM za nadogradnju dva kamiona za odvoz smeća i NLB banka 426.669 KM za finansiranje zatvaranja zamjenskih kredita, finansiranje trajnih obrtnih obaveza, te finansiranje namjenskog motornog sredstva.
- Ostale dugoročne obaveze 66.667 KM prema Unicredit banci (Ugovor o kupoprodaji poslovne zgrade Vedro polje).

E. KRATKOROČNE OBAVEZE u pasivi učestvuju sa 22 %

I Kratkoročne finansijske obaveze 188.405 KM čine : tekući dio dugoročnih financijskih kredita od Razvojne banke 30.324 KM i NLB banke 158.081 KM.

II *Obaveze iz poslovanja 360.533 KM čine*: primljeni avansi 1.523 KM, dobavljači u zemlji 355.539 KM i dobavljači u inostranstvu 3.471 KM.

IV *Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih 226.568 KM*, odnose se na:
1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća u iznosu od 190.001 KM, a čine ih neto plata 113.024 KM (obaveza za XII/ 2014.); porez i posebne naknade na plaću 6.044 KM (XII/ 2014) ; te doprinosi u vezi plaća i naknada plaća 70.933 KM (XII/2014).
3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih sa 36.567 KM odnose se na naknade : topli obrok za XII/'14 u iznosu od 25.288 KM; prevoz zaposlenih za XI i XII/'14 u iznosu od 5.063 KM; te obaveze za otpremnine za penziju 6.216 KM.
V *Druge obaveze* iznose 207.471 KM, odnose se na: obaveze po osnovu kamata 157 KM; obaveze naknada članovima nadzornog odbora i odbora za reviziju 700 KM; obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o djelu 750 KM; obaveze za porez i posebne dadžbine na naknade članovima odbora i fizičkim licima 279 KM; obaveze za doprinose u vezi naknada članovima odbora i fizičkim licima 157 KM; te ostale obaveze od 205.428 KM odnose se na: obaveze po osnovu sudskih presuda 5.428 KM i obaveze prema Unicredit banci 200.000 KM po osnovu kupoprodajnog ugovora (Komrad-Krajinaputevi-Unicredit banka), a u vezi sa kupovinom zgrade i poslovnog prostora Vedro Polje.
VI *Obaveze za PDV* iznose 34.321 KM, te čine ih: PDV po osnovu vlastite potrošnje u neposlovne svrhe 53 KM; PDV obračunat na usluge stranih lica 118 KM i obaveze za razliku između obaveza za PDV i ulaznog poreza u iznosu od 34.150 KM.
VII *Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine* iznose 1.543 KM i odnose se na naknade za vode i naknade za korištenje šuma.

F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA iznose 17.022 KM, te odnose se na:
Unaprijed obračunati rashodi perioda 3 KM (telefoni); Obračunati prihodi narednog perioda 16.960 KM (unaprijed naplaćeni prihodi od zakupa - parkinzi) i ostala pasivna vremenska razgraničenja 59 KM (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	1.992.459
- TEKUĆE OBAVEZE	1.019.985
- KOEFICIJENT TEKUĆE LIKVIDNOSTI	**1,95**

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, te obaveze poreza na dobit) pokrivene tekućom aktivom 1,95 puta, što se smatra povoljnim odnosom za Preduzeće.
Obrtni kapital predstavlja razliku, tekućih sredstava i tekućih obaveza i iznosi 972.474 KM.
Ako iskažemo samo *brzo unovčiva sredstva,* koja podrazumijevaju gotovinu 15.320 KM i redovna potraživanja od kupaca koja iznose 778.719 KM, te tako iskazana sredstava umanjimo za tekuće obaveze, razlika sredstava iskazana je u minusu od 225.946 KM, što govori da brzo unovčiva sredstva nisu dovoljna za izmirenje tekućih obaveza.
Koeficijent unovčive tekuće likvidnosti pokazuje sposobnost izmirivanja tekućih obaveza iz unovčivih sredstava. Tako izračunati koeficijent manji je od 1 (K<1), te ne pokriva tekuće obaveze, što se smatra nepovoljnim pokazateljem likvidnosti, koji ukazuje na umanjeni nivo raspoloživih obrtnih sredstava.

- UNOVČIVA SREDSTVA	794.039
- TEKUĆE OBAVEZE	1.019.985

- KOEFICIJENT UNOVČIVE LIKVIDNOSTI **0,78**

8. Naplata potraživanja

Poboljšanje nivoa naplate potraživanja realiziranih usluga tekućeg perioda, kao i izvršenje naplate iz predhodnih godina, čini osnovnu odrednicu poslovne politike Preduzeća. Shodno tome, kontinuirano se vode aktivnosti vezane za poboljšanje naplate, sa primjenom zakonski dopuštenih mjera koje se ogledaju u slijedećem: *dostavljanje opomena za dugovanja; opomena pred tužbu, te blagovremeno pokretanje prinudne naplate.* Osim navedenih, poduzimane su i druge aktivnosti sa kojima se nastojalo utjecati na naplatu.

Tokom izvještajnog perioda, radi efikasnosti u povećanju naplate, izvršene su slijedeće radne aktivnosti:

Kategorija: domaćinastva

Kategorija domaćinstva obuhvata velik broj korisnika čije je stanje sa 31.12.2014.godine 15.694. Tokom izvještajnog perioda, redovno su se vodile aktivnosti oko praćenja naplate potraživanja od dužnika, kako ne bi došlo do zastare, te su se po potrebi poduzimale gore pomenute mjere. Slijedom navedenog, korisnicima usluga odvoza smeća koji nisu izmirili svoja dugovanja u utvrđenom roku, u izvještajnom periodu poslane su opomene koje su obuhvatile 3.860 korisnika.

U koliko se isti nisu odazvali plaćanju obaveza, pokrenuti su sudski postupci - podnošenjem prijedloga za utuženja. U toku 2014.godine Pravnoj službi proslijeđeno je 3.153 prijedloga za utuženja sa iznosom od 251.060 KM (iz 2013.g. utuženo 144.948 KM i 106.112 KM iz 2014. 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 stanje predhodne godine, prijavljeno 206 novih korisnika za usluge prikupljanja i odvoza smeća.

Kategorija: privreda i obrtnici

Također i u ovoj kategoriji redovno su se pratila nenaplaćena potraživanja, te dostavljale opomene za neizmirena dugovanja koje su obuhvatile 723 korisnika sa ukupnim iznosom dugovanja od 157.249 KM. Pravnoj službi proslijeđeni su - prijedlozi za utuženja za 445 korisnika sa iznosom od 125.438 KM.

Poduzimale su su i aktivnosti oko praćenja kretanja korisnika, radi ispravnog obračuna faktura. Sagledavanjem broja korisnika u odnosu na stanje sa 31.12. predhodne godine, kod privrede i ustanova broj korisnika u tekućem periodu kretao se na nešto nižem nivou, a kod obrtnika evidentno je povećanje za 13 novih korisnika usluga odvoza smeća.

*Kretanja naplate po kategorijama korisnika iskazana su narednoj tabeli. Tako se kod **usluga odvoza smeća** ukupna naplata očitovala na višem nivou za 3 indeksna poena (domaćinstva u porastu za 1, preduzeća u porastu za 5 , a obrtnici na višem nivou za 8 indeksnih poena).*

*Međutim kod kretanja naplate tekućih potraživanja u kategoriji korisnika **ostalih usluga,** ostvaren je značajno nizak nivo naplate, mada je u odnosu na ostvareni indeks u istom periodu predhodne godine iskazan rast od 15 indeksnih poena. Naime naplata je ostvarena svega sa 40% , što predstavlja izražajno nizak nivo naplate, koji je utjecao na finansijsku likvidnost Preduzeća. U strukturi dužnika ističe se JU ''Zavod za prostorno uređenje''.*

U narednoj tabeli dajemo pregled fakturisanih tekućih potraživanja, te pregled dospjelih tekućih potraživanja sa 31.12.2014. godine (bez faktura XII mjeseca). Stavljajući u odnos naplaćena – dospjela potraživanja sa fakturisanim dospjelim potraživanjima na dan 31.12.2014. godine, iskazani su ostvareni procenti naplate potraživanja u izvještajnom periodu.

Ostvarena naplata tekućih potraživanja
za 2014. god.

	FAKTURIS. POTRAŽIV. I-XII 2014.	POTRAŽIV. DOSP.ZA NAP. 31.12.2014.	NAPLAĆENA DOSPJELA POT. 31.12.2014.	% Naplata 2014.	% Naplata 2013.
1	2	3	4	5	6
1. USL. ODVOZA SMEĆA	**2.474.408**	**2.265.525**	**1.882.755**	**83%**	**80%**
1.1 DOMAĆINSTVA	1.564.206	1.433.161	1.190.543	83%	82%
1.2 PREDUZEĆA	865.183	791.182	658.107	83%	78%
1.3 OBRTNICI	45.019	41.182	34.105	83%	75%
2. OSTALE USLUGE	**1.135.974**	**1.058.480**	**424.966**	**40%**	**25%**
U K U P N O :	**3.610.382**	**3.324.005**	**2.307.721**	**69%**	**55%**

Sagledavajući ostvarene procente naplate u tekućem periodu u odnosu na isti period predhodne godine, evidentan je porast naplate na nivou preduzeća za 14 %. Po kategorijama korisnika usluga, indeksi naplate različito su se očitovali :

Usluge odvoza smeća

Naplata dospjelih fakturisanih usluga odvoza smeća tekućeg perioda ostvarena je sa procentom od 83%, te u odnosu na isti period predhodne godine - bilježi porast za 3 indeksna poena.

- U kategoriji potrošača ***domaćinstva,*** naplata potaživanja iz tekućeg perioda ostvarena je u iznosu od 1.190.543KM ili sa 83% i iskazana je blago iznad nivoa predhodne godine, odnosno za 1 indeksni poen. U toku izvještajnog perioda, potraživanja iz prethodnih godina naplaćena su u iznosu od 261.576 KM.
- U kategoriji potrošača ***preduzeća,*** naplata tekućih potraživanja ostvarena je u iznosu od 658.107 KM ili sa procentom naplate od 83%, koji u odnosu na isti period predhodne godine bilježi viši nivo naplate za 5 indeksnih poena. Na ime dugovanja iz prethodnih godina u tekućem periodu naplaćeno je ukupno 171.413 KM.
- Kod kategorije potrošača ***obrtnici,*** naplata tekućih dospjelih potraživanja za izvještajni period ostvarena je u iznosu od 34.105 KM i također sa procentom od 83 %, koji je u odnosu na iskazani indeks naplate u istom periodu prethodne godine ostvario značajniji rast od 8 indeksnih poena. Na ime potraživanja iz prethodnih godina u ovoj kategoriji naplaćeno je 9.096 KM.

Ostale usluge - u ovoj kategoriji naplata dospjelog tekućeg potraživanja u 2014. godini ostvarena je sa iznosom od 424.966 KM ili sa 40 %, što govori o izraženije iskazanom niskom nivou naplate, koja se kreće na kritičnom nivou već duži period. JU''Zavod za prostorno uređenje''najveći je dužnik ove kategorije, koji je sa visinom svojih dugovanja utjecao na ovako iskazani niži nivo naplate. Naplata dugovanja iz prethodnih godina ostvarena je u iznosu od

1.122.226 KM, te u najvećem dijelu proizilazi iz naplaćenih potraživanja od JU''Zavod za prostorno uređenje'' - za situacije i Grad Bihać- za kupovinu poslovne zgrade.

Nenaplaćena potraživanja sa 31.12.2014.godine iznose 1.920.572 KM, od čega se 40% nenaplaćenih potraživanja odnosi na usluge odvoza smeća.
Redovna potraživanja iznose 778.719 KM, a sumnjiva i sporna potraživanja odnose se na potraživanja koja nisu naplaćena u roku i tužbom se traži njihova naplata te iznose 1.839.327 KM (ista su korigovana za otpise sa 697.474 KM preko ispravke vrijednosti potraživanja).

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	287.095		683.924	**971.019**	37%	**524.426**	**446.593**	23%
2.PREDUZEĆA	148.782	37.214	279.520	**465.516**	18%	**165.839**	**299.677**	16%
3.OBRTNICI	7.621	2.157	12.299	**22.077**	1%	**6.025**	**16.052**	1%
4.OSTALI	335.221	821.987	2.226	**1.159.434**	44%	**1.184**	**1.158.250**	60%
UKUPNO:	**778.719**	**861.358**	**977.969**	**2.618.046**	**100%**	**697.474**	**1.920.572**	**100%**

Kupci domaćinstva **–** obuhvataju 15.694 korisnika usluga.
Nenaplaćena potraživanja za usluge odvoza smeća - domaćinstva iznose 446.593 KM, što čini 23 % od ukupno nenaplaćenih potraživanja Preduzeća.
Po strukturi, redovna potraživanja iznose 287.095 KM (2014.god.), a na sumnjivim, spornim i utuženim potraživanjima vodi se 159.498 KM (2009-2014.g.) koja su iskazana umanjeno za otpise preko ispravke vrijednosti u iznosu od 524.426 KM. Sagledavajući finansijske efekte utuženih potraživanja, tokom godine naplaćeno je 121.397 KM.
Kupci preduzeća - obuhvataju 1002 korisnika.
Nenaplaćena potraživanja za odvoz smeća iznose 299.677 KM, što čini 16% ukupnih potraživanja. Na redovnom kontu vodi se 148.782 KM nenaplaćenih potraživanja, a prema ročnosti obuhvataju 2014.godinu. Na sumnjivim, spornim i utuženim potraživanjima vodi se ukupno 316.734 KM, od čega na utuženjima 113.681 KM (umanjeno za ispravku vrijednosti u iznosu od 165.839 KM). Sagledavajući finansijske efekte naplate na sumnjivim i spornim potraživanjima u toku godine naplaćeno je 20.340 KM, dok je od utuženih potraživanja naplaćeno 60.963 KM.
Kupci obrtnici – obuhvataju 231 korisnika.
Nenaplaćena potraživanja ove kategorije iznose 16.052 KM, te sa 1 %, učestvuju u ukupno nenaplaćenim potraživanjima. Redovna potraživanja iznose 7.621 KM (2014.god.), sumnjiva i sporna su 2.157KM (2010–2014.g.). Utužena potraživanja kategorije obrtnika iznose 12.299 KM i odnose se na period 2009-2014.godine.
Sagledavajući finansijske efekte naplate sumnjivih i spornih potraživanja naplaćeno je 822 KM, a kod utuženih potraživanja 5.041 KM.
Kupci za ostale usluge- obuhvataju 623 korisnika.
Nenaplaćena potraživanja iznose 1.158.250 KM i čine 60% ukupno nenaplaćenih potraživanja, gdje su sadržana potraživanja od JU ''Zavod za prostorno uređenje'' su iznosu od 949.798 KM, te potraživanja od Općine u iznosu od 166.721 KM (plaćanje u ratama po sporazumu br.1590/14).
Na redovnim potraživanjima ove kategorije vodi se 335.221 KM (2014.g.) Na sumnjivim i spornim potraživanjima vodi se 820.803 KM (2010 – 2014.g.) te su iskazana umanjeno za ispravku vrijednosti od 1.184 KM, dok se na utuženim potraživanjima vodi 2.226 KM (2013.g.).

Sagledavajući finansijske efekte naplate kod sumnjivih i spornih potraživanja, naplaćeno je 579.593 KM.

9. *Izloženost rizicima i upravljanje rizicima*

Preduzeće je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani sa cijenovnim,kreditnim i rizikom likvidnosti. Praćenjem se nastoji umanjiti njihov utjecaj na poslovanje Preduzeća.

1. *Ako posmatramo cjenovni rizik možemo reći da je Preduzeće izloženo ovom riziku u djelatnosti javne higijene i zelenila. Utvrđene cijene usluga ove oblasti ne obezbjeđuju prihode koji mogu pokriti sve troškove poslovanja ove poslovne jedinice i što u konačnici dovodi do negativnog poslovnog rezultata PJ, koji moraju pokrivati druge PJ;*
2. *Preduzeće nije značajnije izloženo cjenovnom riziku kada su u pitanju javne nabavke, koje se realno planiraju, ugovorima definišu cijene nabavki i prati realizacija potpisanih ugovora. Nekih značajnijih oscilacija i u cijenama goriva u zadnjem periodu nema, jer je gorivo jako bitna i značajna stavka u poslovanju Preduzeća;*
3. *Preduzeće ima kreditnih obaveza, međutim nema rizika od promjenjljivih kamatnih stopa jer su ugovorene fiksne nepromjenjljive kamatne stope na dugoročne kredite;*
4. *Međutim, Preduzeće je izloženo kreditnom riziku s pozicije potraživanja od kupaca. Preduzeće svoje kupce kreditira, jer od ukupnih svojih potraživanja 41% potraživanja se vodi na redovnim kontima potraživanja, a na sumnjivim, spornim i utuženim potraživanjima 59%. Prema ročnosti, u strukturi redovnih potraživanja sa 33% učestvuju potraživanja koja nisu starija od 30 dana, 43% potraživanja čine potraživanja od 30 do 120 dana, a sa 24% učestvuju potraživanja starija od 120 dana pa na dalje. Na ispravci vrijednosti na dan 31.12.2014. godine vodi se ukupno 697.474 KM potraživanja, koja su sva i utužena, ali je njihova naplativost upitna;*
5. *Velika pažnja se posvećuje praćenju likvidnosti Preduzeća. Preduzeće je u 2014 godini ostvarilo 1,95 koeficijent likvidnosti. Najmanji poželjan omjer tekuće likvidnosti je 2:1 (tekuća sredstva/kratkoročne obaveze), dok je u našem slučaju ostvaren na donjoj granici poželjnog omjera i mjeri se pokazateljem 1,95 :1.*
6. *Preduzeće nije zadovoljno kojom se dinamikom pokrivaju tekuće obaveze, pogotovo obaveze prema dobavljačima. Kao što se veliki napori posvećuju naplati potraživanja, to su u 2014. godini u odnosu na 2013. godinu uspješnije izvršavane i obaveze prema dobavljačima;*
7. *Isplata plaća zaposlenicima i ostalih materijalnih izdvajanja zaposlenicima u skladu sa Pravilnikom o radu, Kolektivnim ugovorom i Zakonskim propisima, redovito je u 2014. godini izvršavano.*
8. *JKP „Komrad" d.o.o. Bihać na dan 31.12.2014. godine ukupno je zapošljavalo 123 zaposlenika i 5 pripravnika, od toga 26 žena. U toku godine nije bilo značajnije fluktuacije u broju zaposlenika. Sve promjene su bile u svrhu obavljanja registrirane djelatnosti.*
9. *Preduzeće je u 2014. godini posvetilo značajniju pažnju zaštiti radnika na radu u odnosu na predhodne godine i ima namjere poduzimati još veće mjere na zaštiti radnika u narednom periodu;*

10. *Preduzeće je realiziralo u 2014. godini utvrđene planirane zadatke u skladu sa operativnim programima djelovanja. U suradnji sa JU Zavodom sa prostorno uređenje uspješno je uklanjan i glomazni otpad u užoj gradskoj zoni grada, a u*

narednom periodu nastojat će se proširiti zona sakupljanja glomaznog otpada kako bi se spriječilo stvaranje divljih deponija koje ostavljaju ružan dojam na izgled grada;
11. *Osnovna predpostavka za kvalitetno izvršavanje svih radnih zadataka je stanje sredstava rada (vozni park, kontejneri za odlaganje otpada) čija prosječna starost nije na zavidnom nivou, što povećava ukupne troškove održavanja vozila i saniranje kvarova. Napominjemo da smo u 2014. godini primili donaciju kontejnera od 1100 lit. od strane Grada Bihaća (70 metalnih za odlaganje otpada i 70 PEH za selektivni otpad) u ukupnoj vrijednosti od 70.206 KM, a od strane Eko Pak Sarajevo donaciju konejnera - 64 komada za selektivno prikupljanje otpada u vrijednosti od 31.450 KM. Trogodišnjim planom 2014-2016 godina planirana je obnova voznog parka u skladu sa obavljanjem planirane djelatnosti;*
12. *Preduzeće će u narednom razdoblju nastojati maksimalno unaprijediti sistem odvojenog prikupljanja otpada i to će biti jedan od osnovnih zadataka preduzeća. U tom smislu Preduzeće će uložiti sredstva u nabavku potrebne opreme.*

10. Zaključna razmatranja

JKP „Komrad" d.o.o. Bihać je u 2014. godini u izvještajnom periodu ostvarilo svoja osnovna načela poslovanja: obavljanje osnovne djelatnosti prikupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada, selektivnog odvajanja korisnog otpada, održavanja čistoće javnih površina i ulica na teritoriji Grada Bihaća u ljetnim i zimskim uvjetima, upravljanja parkiralištima, upravljanja mezarjem/ grobljem „Humci", obavljanje pogrebne djelatnosti, iznajmljivanje štandova na pijaci i tržnici, te ostvarilo pozitivan financijski rezultat na nivou Preduzeća i likvidnost Preduzeća.

U periodu od 01.01.do 31.12.2014. godine ostvaren je ukupan prihod u iznosu od 3.885.847 KM koji je bio dovoljan da se pokriju ukupni rashodi u iznosu od 3.866.853 KM, porezni rashodi perioda u iznosu od 2.464 KM i ostvari pozitivan financijski rezultat, neto dobit u iznosu od 16.530 KM.

Ostvareni pozitivni rezulat u 2014. godini posljedica je provođenja poslovne politike Preduzeća koja se zasniva na osnovnim načelima ekonomije: organizovanositi, rentabilnosti, iskorištenosti svih materijalnih i ljudskih resursa, izvršavanju uredno i na vrijeme svih planiranih i vanrednih zadataka, uz poštivanje zakonskih propisa i internih akata Preduzeća.

U izvještajnom periodu u Preduzeću su se provodile mjere štednje i stabilizacije u segmentima, gdje god je to bilo moguće, što je za rezultat imalo i smanjenje određenih troškova poslovanja.

U izvještajnom periodu izvršavane su obaveze koje su se odnosile na obaveze prema kreditorima, dobavljačima, zaposlenicima Preduzeća, obaveze po osnovu poreza i doprinosa, obaveze po osnovu PDV-a i dr.

PDV obaveza iskazuje se u skladu sa Zakonom o PDV –u na ukupnu realizaciju, bez obzira da li će iskazana realizacija biti i naplaćena. Za period 01.01. do 31.12.2014. godine iskazani PDV po izdatim fakturama i isporukama naplaćenim u gotovini ukupno je iznosio 640.158 KM, umanjeno za ulazni PDV za navedeni porezni period ukupno je uplaćeno 531.246 KM PDV-a. Ako dovedemo u vezu plaćanje PDV-a i naplaćena potraživanja od svih korisnika usluga u ukupnom postotku od 69 %, sa sigurnošću se može konstatirati da je ovaj sistem plaćanja PDV- a nepravedan i nerealan, pogotovo kada se zna da neka od potraživanja neće nikad ni biti naplaćena. Ovoj problematici trebalo bi da se posveti posebna pažnja kako bi se sačuvao bonitet ovog i drugih Preduzeća, te da se pokrene inicijativa na svim nivoima vlasti da se PDV plaća u zavisnosti od naplaćene realizacije.

Na ime doprinosa PIO, Zdravstvo, Nezaposlenost, obaveze po osnovu članarina i Poreza na dohodak, Preduzeće je u 2014. godini, ukupno izdvojilo fondovima i u budžet USK-a iznos od 824.811 KM, što sa uplaćenim PDV-om iznosi ukupno 1.356.057 KM. Navedena izdvajanja su neprimjerena vremenu u kojem privreda posluje, a najavljene reforme koje se odnose na smanjenje doprinosa odvijajaju se vrlo sporo.
Sva ova izdvajanja usporavaju ili onemogućavaju izdvajanja za obnovu, modernizaciju i investiranje u Preduzeće, odnosno privredu uopšte.

Zajedničkim radom Uprave preduzeća i službi Preuzeća sa Odborom za reviziju, Nadzornim odborom, Skupštinom Preduzeća i nadležnim službama Grada Bihaća zaduženim za praćenje rada komunalnih preduzeća, rezultat je stabilnosti ovog Preduzeća, sa materijalnim, financijskim i tehnološkim predpostavkama za dalji razvoj Preduzeća u narednom periodu pri obavljanju registrovane djelatnosti.

Angažiranjem svih zaposlenih u Preduzeću postižu se značajniji rezultati po pitanju naplate potraživanja za izvršene komunalne usluge. Pritiskom na sudove za brže rješavanje utuženih nenaplaćenih potraživanja, smanjenjen je saldo nenaplaćenih potraživanja za uslugu odvoza smeća na dan 31.12.2014. godine.
Ako se postigne urednija naplata potraživanja od Zavoda za prostorno uređenje za održavanje javne higijene i zelenila u gradu, koja je u izvještajnoj godini bila vrlo loša, na što ukazuje i saldo neplaćenih potraživanja u iznosu od 949.798 KM ,moglo bi se očekivati da će Preduzeće postići kvalitetniju likvidnost i solventnost.

Bez obzira na mnoge poteškoće s kojima je suočeno u redovnom izvršavanju svojih obaveza prema zaposlenicima i društvu uopšte, Preduzeće nastoji dati svoj puni doprinos u sprečavanju nastanka opšte nelikvidnosti u privredi, odnosno svom okruženju. Kao takvo, Preduzeće nastoji biti poželjan i korektan partner prema svojim kupcima usluga, dobavljačima, zaposlenicima Preduzeća, prema Gradu Bihaću kao Osnivaču i drugima.

U tehničkom pogledu i u narednom planskom periodu, Preduzeće će posebnu pažnju posvetiti odvojenom - selektivnom prikupljanju otpada i boljoj izgradnji sistema selektiranja.

Preduzeće će zadržati dostignuti nivo pružanja usluga i nastojati ih poboljšati u toku 2015.

godine.

Poslovna 2015. godina za Preduzeće predstavlja nastavak organizovanog i planskog uspostavljanja i vršenja poslovnih aktivnosti, koje su definisane usvojenim operativnim i financijskim planom poslovanja za period 2014-2016.

Direktor

Hadis Jusić, dipl.ecc.

Računov. stručnjak plana i analize
Dinka Šehić

Struktura prihoda po poslovnim jedinicama za 2014.god.

Naziv		Odvoz	Reciklaža	J.Hig.i ze	Tržn.i pij	Parkiral.	Pogrebno	Direkcija	UKUPNO
6010	Prih. od prod. robe na malo - pogrebna opr.						24.549		24.549
60102	Prih. od prod. robe na malo - kante	7.513							7.513
6014	Prih. od prod. robe na robni i potroš.kred.	26							26
60	**Prihodi od prodaje robe**	**7.539**	**0**	**0**	**0**	**0**	**24.549**	**0**	**32.088**
61120	Prihodi od kom.usl.- smeće - domaćinstva	1.337.408							1.337.408
61121	" " " - privreda	313.461							313.461
61122	" " " - obrtnici	38.462							38.462
61123	" " - javna higijena po situac.			350.547					350.547
61124	" " - zelenilo po situac.			214.768					214.768
61125	" " - odvoz kontej. po fakt.	451.390							451.390
61126	" " - pogrebno po fakt.						153.641		153.641
61127	" " - ostalo po fakt.	31.416	70.493	23.889	1.109	1.709			128.616
61128	" " - parking po fakt.					44.511			44.511
61181	Prihodi od gotov.prodaje usl. - pijaca				102.332				102.332
61181	" " " - tržnica				4.919				4.919
61181	" " " - gril				9.106				9.106
61183	" " " - lisice					58.932			58.932
61186	" " " - vinjete					5.609			5.609
61188	" " " - parkomati					272.362			272.362
61188	" " " - parkomat bolnica					34.030			34.030
61189	" " " - rampe					201.431			201.431
61	**Prihodi od prodaje učinaka**	**2.172.137**	**70.493**	**589.204**	**117.466**	**618.584**	**153.641**	**0**	**3.721.525**
651	Prihodi od zakupa				9.600				9.600
652	Prihodi od donacija	14.397	7.929	1.228	10.228		1.500		35.282
655	Prihodi iz namjen.izvora finans.(ref. bolov-potic.zapošlj)	3.741	5.509	1.518		777		14.075	25.620
659	Ostali prihodi po drugim osnovama (napl.štete - ost.)	1.026				398	1.180	1.645	4.249
65	**Ostali poslovni prihodi**	**19.164**	**13.438**	**2.746**	**19.828**	**1.175**	**2.680**	**15.720**	**74.751**
661	Prihodi od kamata	3.696						72	3.768
669	Ostali fin. prihodi (napl. sudski troš.- tender. dok.-ost.)	7.117						1.691	8.808
66	**Finansijski prihodi**	**10.813**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.763**	**12.576**
670	Dobici od prod. nemat.i mater.stalnih sred. (transp.sr.)		855			15.500			16.355
677	Naplaćena otpisana potraživanja od kupaca	28.552							28.552
67	**Ostali prihodi i dobici**	**28.552**	**855**	**0**	**0**	**15.500**	**0**	**0**	**44.907**
	UKUPNI PRIHODI	**2.238.205**	**84.786**	**591.950**	**137.294**	**635.259**	**180.870**	**17.483**	**3.885.847**

Struktura rashoda po poslovnim jedinicama za 2014.god.

Naziv	Odvoz	Reciklaža	J.Hig.i ze	Trž.i pija	Parkiral.	Pogrebno	Direkcija	UKUPNO
501 Nabavna vrijednost prodate robe	5.829					13.778		**19.607**
511 Utrošene sirovine i materijal	19.413	3.128	13.690	754	21.714	12.436	37.361	**108.496**
512 Utrošena energija i gorivo	214.066	4.033	52.717	3.309	5.984	5.566	18.361	**304.036**
513 Utrošeni rezervni dijelovi	10.504	400	3.213		531	157		**14.805**
514 Otpis sitnog invent.ambal. i auto guma	17.420	187	2.261	38	1.670	221	292	**22.089**
520 Troškovi plaća	705.393	88.319	410.720	51.278	89.183	81.091	626.683	**2.052.667**
523 Troškovi službenih putovanja zaposlenih	713	1.469	438			1.174	796	**4.590**
524 Tr.ost.primanja, naknada i mat.prava zap.	126.540	15.248	101.790	12.457	22.934	19.126	99.811	**397.906**
527 Troš.nakn.članovima odbora,komisija i sl.							6.650	**6.650**
529 Troš.naknada ostalim fiz. licima							200	**200**
530 Troš.usluga izrade i dorade učinaka	4.957		18.145		1.709	120	1.000	**25.931**
531 Troškovi transportnih usluga	51		82		70			**203**
532 Troškovi usluga održavanja	22.041	531	4.706		3.645	2.173	72.378	**105.474**
533 Troškovi zakupa			3.080		41.026		3.210	**47.316**
535 Troškovi reklame i sponzorstva	50						4.842	**4.892**
540 Amortizacija do visine porezno prizn.rash.	70.335	10.007	35.861	24.341	58.610	6.694	16.736	**222.584**
550 Troškovi neproizvodnih usluga	1.421	1.739	2.767	2.168	217	355	13.141	**21.808**
551 Troškovi reprezentacije	12						3.170	**3.182**
552 Troškovi premije osiguranja	12.276	323	2.737	607	981	566	2.944	**20.434**
553 Troškovi platnog prometa	1						2.704	**2.705**
554 Troš.poštanskih i telekomunikacijskih usl.	966	822	773	296	4.689	1.015	21.929	**30.490**
555 Tr.poreza,nakn.taksi i dr.dadž.na ter.posl.	25.339	532	2.672	310	610	558	8.721	**38.742**
556 Troškovi članskih doprinosa i sl.obaveza							3.062	**3.062**
559 Ostali nematerijalni troškovi	215	168	215	10	112	758	5.679	**7.157**
561 Rashodi kamata	4.137			7			37.410	**41.554**
570 Gubici od prodaje i rashodov.stalnih sred.	623	36	1.367		2.027		16	**4.069**
576 Manjkovi	360							**360**
578 Rashodi po osn.isprav.vrijed.i otpisa potr.	319.626					73		**319.699**
579 Rash.i gubici na zalih.mat.i robe i ost.ras.	9.159	8.064	1.430			606	16.886	**36.145**
UKUPNO RASHODI	**1.571.447**	**135.006**	**658.664**	**95.575**	**255.712**	**146.467**	**1.003.982**	**3.866.853**
Prihodi Direkcije							-17.483	
Troškovi Direkcije - raspodjela	572.169			19.730	394.600		-986.499	**0**
SVEUKUPNI RASHODI	**2.143.616**	**135.006**	**658.664**	**115.305**	**650.312**	**146.467**	**0**	**3.866.853**