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 2015. GOD.

BIHAĆ, mart 2016.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 2015.godinu
5.2 Ostale odrednice

6. Ostvareni rezultati poslovanja…….....12
6.1. Finansijski pokazatelji poslovanja za 2015.godinu.....14
- Bilans uspjeha i ostali pokazatelji
6.2. Ostvareni prihodi u 2015……..……....15
- Struktura prihoda
- Tabela prihoda i komentar
6.3. Ostvareni Rashodi u 2015…….…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 i 7/15), 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 2015. 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. – 31.12.2015. godine(u daljem tekstu: Izvještaj).

Preduzeće je u periodu od 01.01. do 31.12.2015. godine poslovalo shodno Planu poslovanja za 2015 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 31.12.2015. godine :	1. Šemsudin Hukić, predsjednik 2. Asmir Felić, član 3. Elvir Hrustanović, član 4. Ena Karabegović, član 5. Ivan Jelić, član
Članovi Nadzornog odbora 31.12.2015.godine:	1. Fuad Hambelić, predsjednik 2. Amir Fajić, član 3. Samir Vojić, član
Članovi Odbora za reviziju 31.12.2015.godine :	1. Emina Mešić, predsjednik od 14.07.2015.g. 2. Hamlat Alibegović, član od 14.07.2015. 3.
Članovi Uprave	1. Hadis Jusić, direktor ; 2. Indira Hadžimulić Izvršni direktor sektora za ekonomske i zajedičke poslove od 30.09.2015.g.; 3. Mehura Selimović, Izvršni direktor sektora za operativno tehničke poslove od 30.09.2015.g.

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 2.767.638 KM i sastavljen je od:

1. *Upisanog osnovnog i kapitala 2.549.139 KM*
2. *Statutarnih rezervi 29.879 KM*
3. *Neraspoređene dobiti 188.620 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 i 7/15).
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.

Organizacijska i kadrovska struktura zaposlenih temelji se na pretežno funkcionalnoj strukturi. Tako je na kraju izvještajnog perioda tekuće godine broj zaposlenih iznosio 129, što uključuje i šest pripravnika. Preduzeće je u 2016.godini planiralo zaključiti ugovore o obavljanju pripravničkog staža sa 5 – 6 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 31.12.2015. godine prikazana je u slijedećem tabelarnom pregledu:

grupa	***Stručna sprema***	***Stanje na dan 31.12.2015.***	***%***
I	*VSS*	*16*	*13*
II	*VŠS*	*7*	*6*
III	*SSS*	*21*	*17*
IV	*VK*	*-*	*-*
V	*KV*	*33*	*27*
VI	*PK*	*12*	*10*
VII	*NK*	*34*	*27*
	UKUPNO :	***123***	***100***

Najveće učešće u ukupnoj kvalifikacionoj strukturi odnosi se na PK i NK radnike, koji u ukupnom broju zaposlenih učestvuju sa 37 %, 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 19% (ekonomska i dijelom pravna struka), a ovakvo učešće proizašlo je iz neusklađenosti istih sa potrebama Preduzeća, odnosno sa Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji 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 2015. 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 (rashodi), 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 za 2015. godinu ostvarili su rast u odnosu na 2014. godinu za 3,56%, a ukupni poslovni rashodi bilježe niži novo ostvarenja za 1,90%.

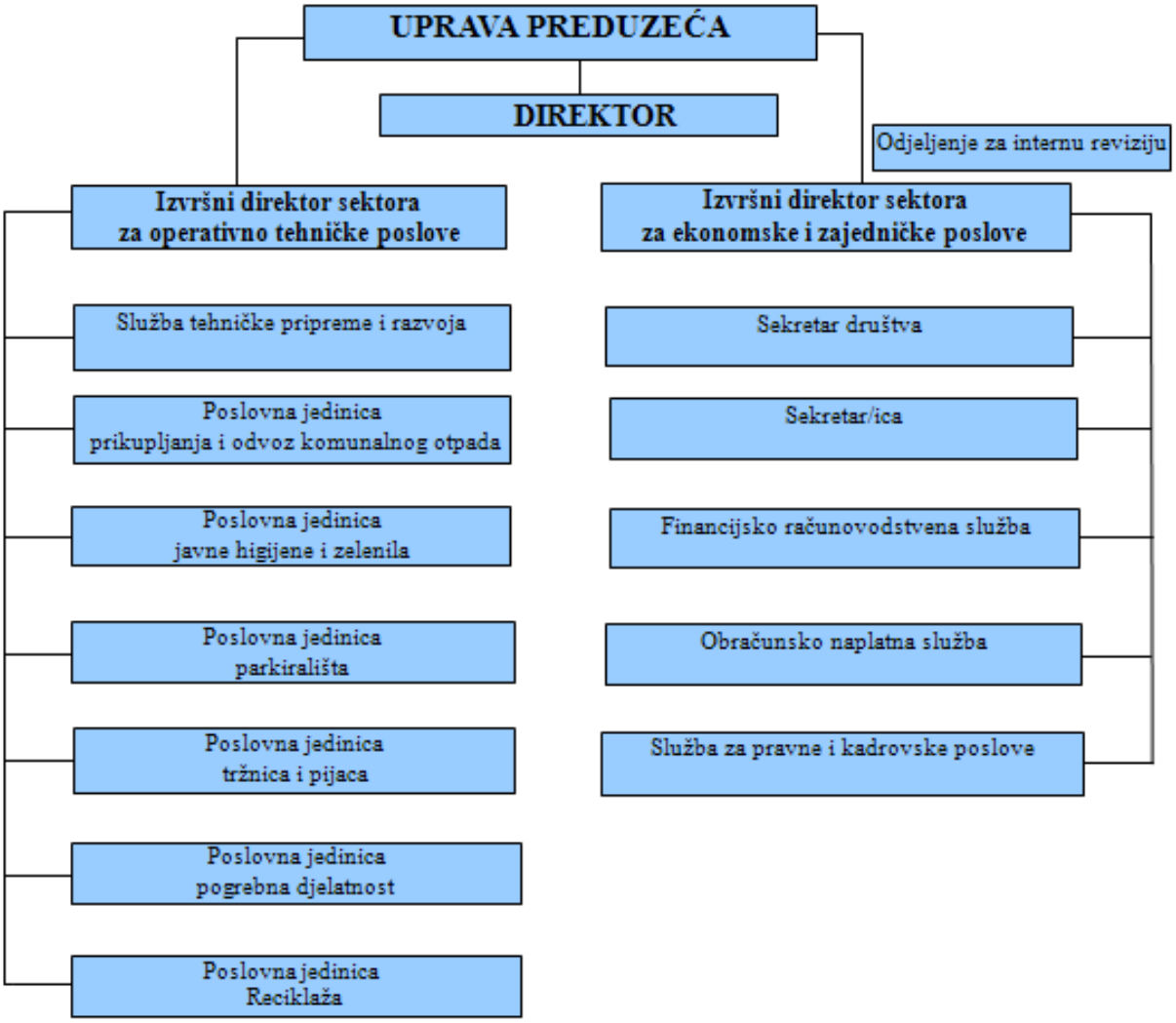
Utjecaj globalne ekonomske i financijske krize, u znatnoj mjeri je utjecao na nivo privrednih aktivnosti. Nelikvidnost realnog sektora odrazila se na izmirivanje dužničko povjerilačkih odnosa u rokovima dospjeća potraživanja i u našem preduzeću. Struktura potraživanja po ročnosti je nepovoljna za Preduzeće, obzirom da se na redovna potaživanja odnosi 44% , a na sumnjiva, sporna i utužena potraživanja 56%, te su iskazana umanjeno 50% za otpise potraživanja preko ispravke vrijednosti.
U strukturi redovnih potraživanja prema rokovima dospijeća naplate, 33% potraživanja nije starije od 30 dana, 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 izvještajnog perioda 2015. godine, uspjelo umanjiti obaveze prema dobavljačima za 28% u odnosu na predhodnu godinu. Prema strukturi dospjelosti sa 31.12.2015. godine obaveze do 30 dana učestvuju u ukupnim obavezama sa 31%, obaveze od 30 -180 dana sa 39%, a obaveze starije od 180 dana učestvuju sa 30%.

Može se reći da je i u ovom izvještajnom periodu nastavljena restrikcija 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, te je vodila poslovnu politiku umanjenja istih, u čemu je podržana od strane Sindikalne organizacije.
Uprava Preduzeća cijeni da i u narednom periodu neće izostati podrška i stečeno povjerenje na relaciji Sindikat – Uprava Preduzeća.

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 2015. 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 2015.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 2015. godine usluge sakupljanja i odvoza smeća pokrile su oko 95 % teritorije Grada Bihaća.
Obuhvatanjem skoro cijelog Grada Bihaća u pružanju usluga odvoza otpada, broj korisnika se povećao za 546 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 otpada.
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 transporta 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 2015.godine, obavljajući djelatnost, prikupila i sanirala slijedeće količine otpada:

- dnevno	cca	40,10	tona	
- sedmično	"	280,70	tona	
- mjesečno	"	1.216,38	tona	
- godišnje	"	14.596,60	tona ili	46.794,60 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 2015. godine obezbijeđeno je i ugrađeno cca 2.860 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"

"Reciklaža"je djelatnost koja obavlja aktivnosti na prikupljanju i selektiranju korisnog otpada. Tokom 2015. godine prikupljeno je i balirano 218.916 kg ambalažnog otpada, od čega presani karton čini 57% realizacije, a ostali korisni otpad 43%.
Struktura realizacije po vrstama korisnog otpada je slijedeća :

1.	Karton presani	124.705 kg
2.	Otpadna arhiva	10.870 kg
3.	Otpadna strech folija	6.760 kg
4.	Otpadni najlon bijeli	4.300 kg
5.	Otpadni najlon šareni	4.851 kg
6.	Staklo šareno	17.400 kg
7.	Tetrapak ambalaža	18.090 kg
8.	Plastične bočice-epruvete (za sirovo mlijeko)	890 kg
9.	Limenke	125 kg
10.	PET šareni	30.925 kg

Može se reći da je u tekućoj godini ostvaren pozitivan trend rasta prikupljanja selektiranog korisnog otpada, u odnosu na predhodnu godinu. Osim pomenutih aktivnosti na prikupljanju selektiranog otpada, u okviru ove djelatnosti obavljale su se i aktivnosti na saniranju ekološki neprihvatljivog otpada (ambalaža) .
Obzirom da ova djelatnost ima opštedruštveni značaj, daljnjim opremanjem i razvojem iste, u narednom periodu očekuju se i bolji rezultati.

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 2015.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 2015. 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 38.630 m2) podijeljeno na (7) ZONA (tokom cijele godine);

2. U dijelu koji se odnosi na javne zelene površine, ističemo da je tokom 2015. 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 2015. godine zasađeno 5.000 komada raznog sezonskog cvijeća, 300 komada sadnica raznog drveća, čempresa i drugo.
3. Tokom 2015. god. na području Grada Bihaća održavano je i čišćeno 600 komada slivnika, odnosno uličnih rešetki.
4. U 2015. godini izvršeno je uklanjanje 300 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	1.400
2. Kontejner veliki	V= 5 i 7 m3	KOM	66

6. Održavanje Spomen obilježja, odnosi se na održavanje "stratišta, mezaristana i grobalja – mezarja od kulturno historijskog značaja". Prema programu ZKP-a za 2015. 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 405 ES
- Rad radnika 775 ES

Zimsko održavanje prohodnosti javnih saobraćajnih površina od 01.01. - 31.12.2015.god.

Snježne padavine tokom 2015.godine i visina sniježnog pokrivača bila je manja u odnosu na predhodnu godinu, te je došlo do umanjenja angažovanja ljudi i sredstava.
U periodu zimskog održavanja javnih saobraćajnih površina tokom 2015. 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 2015.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.
- 1 Avant mašina
- 2 snježne freze

Učinak angažovanih sredstava je :

1.Rad kamiona sa ralicom	ES	125,5
2.Unimog	ES	227,5
3.Traktor	ES	165,5
4.Radnici	ES	3.618,0
5.Skip	ES	85,0
6.Utovarivač	ES	10 ,0
7.Avant	ES	140,1
8.Greder	ES	2,5

PJ "POGREBNE DJELATNOSTI"

Površine zelenila na mezarju - groblju koje su se kosile u toku 2015. 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 (mašinski i ručno);
- čišćenje snijega i sprečavanje poledice sa svih pristupnih staza (mašinsko i ručno)
- zamjena dotrajalih vrtnih slavina
- odvoz otpada kontejnerom - 195 odvoza (195 malih kontejnera 1.100 lit.);
- po zahtjevu naručilaca, pogrebne usluge davane su na gradskom mezarju - groblju "Humci" i ostalim mezarjima - grobljima na području Grada Bihaća;
- broj datih usluga iznosi 800, 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" Bihać , u 2015. godini poslovi koji se ističu su:

- ugradnja drenažne cijevi dužine 50 m (odvodnja vode);
- izgradnja mezarnih – grobnih mjesta i izgradnja grobnica po zahtjevima naručilaca.

PJ "TRŽNICE I PIJACE"

Usluge tržnice i pijace tokom 2015. godine obavljale su se na otvorenom i zatvorenom prostoru Gradske tržnice, zatim na lokaciji trgovačkog centra "Harmani", te pijaci Hadžiabdića mahala.

I pored angažiranosti Preduzeća na poboljšanju kvaliteta usluga (nadstrešnica na Gradskoj tržnici), broj korisnika usluga od zakupa na tržici i pijacama se smanjio i kretao se u prosjeku za jedan dan od 60 do 80 korisnika pijačnih usluga, sa prosječnom dnevnom realizacijom od 325 KM.

PJ "PARKIRALIŠTA"

U prvih sedam mjeseci 2015. Godine bilo je aktivno 18 javnih parkirališta uz napomenu da su parkirališta u ulici Bedem i Muhsina Rizvića aktivirana u martu mjesecu, donošenjem odluke o javnim parkiralištima na području Grada Bihaća ("Službeni glasnik grada Bihaća broj 1/15). Parking Trg "Komrad" ukinut je 10.07.2015. godine iz razloga što je "Agraminvest" d.o.o. Mostar, kao vlasnik zemljišta ušao u posjed.

Tokom 2015.godine na parkinzima su se obavljale ustaljene radne aktivnosi vezane za realizaciju usluga sa parking - automata i rampi. Treba napomenuti da su usluge m - parkinga, tokom 2015.godine kontinuirano bile na raspolaganju korisnicima, te da su se u znatnoj mjeri aktivno koristile. Mjesečni prihod uplata za korištenje parking mjesta putem SMS-a iznosio je u prosjeku 2.492 KM, te je u odnosu na 2014. godinu ostvaren sa znatnim povećanjem, što

pokazuje da su korisnici parkirališta savjesniji i disciplinovaniji u plaćanju parkinga, kako bi izbjegli dodatne troškove od blokiranja vozila lisicama.

Rad specijalnih naprava za blokiranje vozila - "lisice" u 2015. godini, količinski je ostvaren sa :
- broj naplaćenih deblokada "lisicama" na javnim parkiralištima je 1.023 kom.;
- broj naplaćenih deblokada "lisicama" na parkiralištima kolektivnog stanovanja je 1.567 komada;
- broj naplaćenih odgoda plaćanja "lisicama" je 35 kom.;
- broj prekršajnih prijava je 43 komada.

Prateći realizaciju u 2015.godini u odnosu na predhodnu, evidentno je da je broj blokiranih vozila "lisicama" povećan, a razlog proizilazi iz aktiviranih 9 novih parkinga namijenjenih za parkiranje vozila smještenih u objektima kolektivnog stanovanja.

5.2. Ostale odrednice

Ostale odrednice poslovne politike koju je provodila Uprava Preduzeća u toku 2015. 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 2015.godinu Preduzeće je ostvarilo pozitivan finansijski rezultat sa iskazanom Bruto dobiti od 176.641 KM, a po odbitku poreza na dobit, ostvarena Neto DOBIT iznosi 158.737 KM.

UKUPNI PRIHODI - ostvareni su u iznosu od 4.008.104 KM, te u odnosu na predhodnu godinu ostvareni su na višem nivou za 3%, a u odnosu na plan ostvareni su sa 100% .
Ukupni poslovni prihodi za 2015. godinu iznose 3.964.531 KM i u porastu su za 3,56% u odnosu na poslovne prihode ostvarene u 2014. godini.
Poslovni prihodi sastoje se od: prodaje roba u iznosu od 27.083 KM koje učestvuju u poslovnim prihodima sa 0,68%; prihoda od pruženih usluga u iznosu od 3.822.555 KM, te učestvuju u poslovnim prihodima sa 96,42% i ostali poslovni prihodi koje čini: prihod od donacija, zatim prihodi iz namjenskih izvora finansiranja (refundacija bolovanja i poticaj zapošljavanju), zatim prihodi od zakupa (objekta), te ostali prihodi po drugim osnovama, što ukupno iznosi 114.893KM, te sa 2,90% učestvuju u poslovnim prihodima Preduzeća.

UKUPNI RASHODI – ostvareni su sa iznosom od 3.831.463 KM, te u odnosu na predhodnu godinu ostvarili su niži nivo kretanja za 1%, a u odnosu na plan ostvareni su na nižem nivou za 4%.
Ukupni poslovni rashodi za 2015. godinu iznose 3.399.037 KM i niži su za 1,90% u odnosu na poslovne rashode ostvarene u 2014. godini.
Najznačajnije učešće u poslovnim rashodima čine plaće i ostala materijalna primanja zaposlenih, materijalni troškovi i amortizacija u iznosu od 3.178.867 KM, sa učešćem od

93,52%. Ostale poslovne rashode čine: nabavna vrijednost prodate robe; troškovi proizvodnih usluga (troškovi usluga održavnja sredstava, izrade i dorade učinaka, troškovi zakupa, transportnih usluga, reklame i sponzorstva) i nematerijalni troškovi, što sve ukupno iznosi 220.170 KM sa učešćem 6,48%.

PROSJEČNA NETO PLATA - po zaposleniku ostvarena je sa iznosom od 798 KM . U odnosu na planiranu čini ostvarenje od 93%, a u poređenju sa predhodnom godinom zadržala se na istom nivou. U odnosu na prosječnu platu FBiH od 830 KM, ostvarena je na nižem nivou za 4%. Troškovi plaća za 2015. godine iznosili su 2.106.844 KM, gdje su sadržane i plate pripravnika koje učestvuju sa procentom od 1,98%. Na ukupno neto plaće odnosi se 1.264.246 KM ili 60,01%, dok doprinosi i porez na plaću iznose 842.598 KM ili 39,99%.

KOEFICIJENT EKONOMIČNOSTI - odnosno pokrivenost prihoda nad rashodima, ostvaren je sa 1,0461 te u odnosu na predhodnu godinu iskazan je na višem nivou za 4,10%, a u odnosu na planirani iskazan je na višem nivou za 3,99%.

KOEFICIJENT PRODUKTIVNOSTI – odnosno prihod po zaposlenom , ostvaren je u iznosu od 30.364 KM, te je za 0,80% viši od nivoa u ostvarenog u predhodnoj godini, a u odnosu na planirani pokazatelj- tekući je iskazan na nižem nivou za 2,76%.

KOEFICIJENT RENTABILNOSTI – bruto dobit po zaposlenom, ostvarena je u iznosu od 1.338 KM, te u poređenju sa ostvarenjem u 2014. godini bilježi značajniji porast, a također i u odnosu na planirani pokazatelj.

6.1. Finansijski pokazatelji poslovanja za 2015. god.

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

	P O Z I C I J A	TEKUĆA GOD. 2015	PRETH.GOD. 2014	PLANIRANO 2015	Index 15/14	Index 15/PL
	I DOBIT ILI GUBITAK PERIODA					
01.	POSLOVNI PRIHODI	3.964.531	3.828.364	3.944.912	104%	100%
02.	FINANSIJSKI PRIHODI	5.003	12.576	11.700	40%	43%
03.	OSTALI PRIHODI I DOBICI	38.570	44.907	40.000	86%	96%
04.	PRIH.IZ OSNOVA USKLAĐ.VRIJED.	0				
05.	POV.VRIJED.SPECIF.STAL.SRED.	0	0	0		
	UKUPNI PRIHODI	**4.008.104**	**3.885.847**	**3.996.612**	**103%**	**100%**
06.	POSLOVNI RASHODI	3.399.037	3.465.026	3.742.611	98%	91%
07.	FINANSIJSKI RASHODI	33.644	41.554	38.197	81%	88%
08.	OSTALI RASHODI I GUBICI	398.782	360.273	192.060	111%	208%
09.	RASH.IZ OSNOVA USKLAĐ.VRIJED.	0	0	0		
10.	SMANJ.VRIJ.SPECIF.STAL.SRED.	0	0	0		
	UKUPNI RASHODI	**3.831.463**	**3.866.853**	**3.972.868**	**99%**	**96%**
	DOBIT POSLOVANJA	**176.641**	**18.994**	**23.744**	**930%**	**744%**
	POREZ NA DOBIT	17.904	2.464			
	NETO DOBIT PERIODA	**158.737**	**16.530**	**23.744**	**960%**	**669%**
	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.	**158.737**	**16.530**	**23.744**	**960%**	**669%**
	UKUPNI NETO SVEOB. GUBIT. PER.					

OSTALI POKAZATELJI

1.	BR.RADN. NA BAZI SATI RADA	132	129	128	102%	103%
2.	PROSJ.BR.RAD. PO MJES. EVIDENC.	129	126		102%	
3.	PROSJ. BRUTO PLAĆA PO ZAPOSL.	1.330	1.326	1.423	100%	93%
4.	PROSJ. NETO PLAĆA PO ZAPOSL.	798	796	855	100%	93%
5.	PRIHOD PO ZAPOSLENOM - PRODUKTIVNOST	30.364	30.123	31.224	101%	97%
6.	PRIHODI PREMA RASHODIMA - EKONOMIČNOST	1,0461	1,0049	1,0060	104%	104%
7.	DOBIT PO ZAPOSLENOM - RENTABILNOST	1.338	147	186	910%	719%

6.2. Ostvareni prihodi

Ostvareni ukupan prihod Preduzeća za 2015.godinu iznosi 4.008.104 KM, a proistekao je iz slijedeće realizacije:

- vrijednosti komunalnih usluga 95 %
- vrijednosti od prodaje robe 1 %
- ostali poslovni i financ.prihodi i dobici 4 %

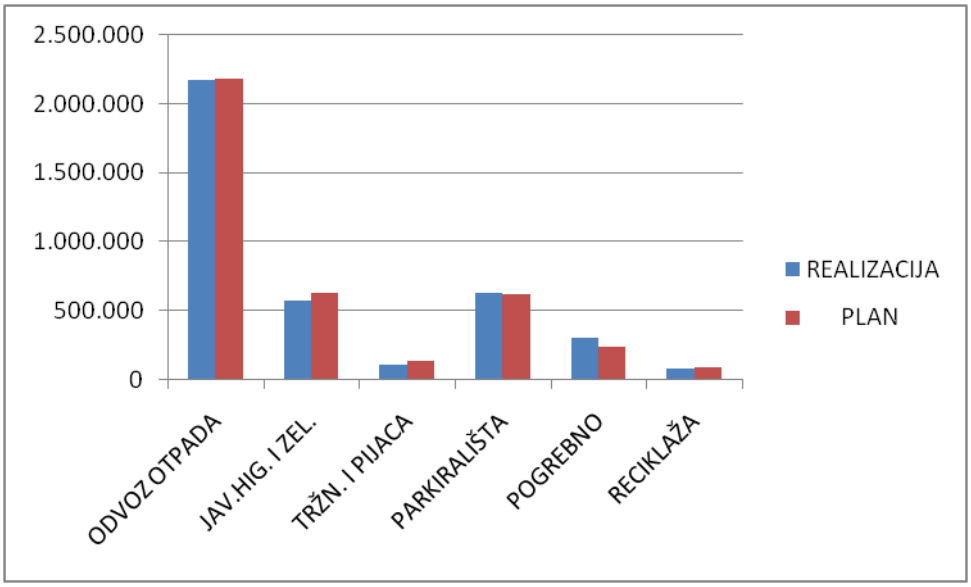
N A Z I V P R I H O D A	OSTVARENO 2015.	PLANIRANO 2015.	OSTVARENO 2014.	INDEX '15/PL	INDEX '15/'14
61 Prih.usl.odvoza -domaćinstva	1.372.587	1.346.277	1.337.408	102%	103%
61 " " -privr.i obrtnici	803.933	835.633	834.729	96%	96%
61 " " -kab.otp.fiz.li		500		0%	
60 " " -kante(prod.)	743	1.000	7.539	74%	10%
61 Prihodi usl. - Reciklaža	75.330	83.488	70.493	90%	107%
61 Prih.usluga -Jav.higij.i zelenila	572.635	627.614	589.204	91%	97%
61 Prih.usluga -Tržnica i pijaca	99.340	127.190	117.466	78%	85%
61 Prih.usluga -Parkirališta	629.473	620.309	618.584	101%	102%
60/61 Prih.usluga- Pogrebno	295.597	229.191	178.190	129%	166%
60/61 Pihodi od prod.robe i učinaka	**3.849.638**	**3.871.202**	**3.753.613**	**99%**	**103%**
651 Prihodi od zakupa	9.600	10.800	9.600	89%	100%
652 Prihodi od donacija	64.626	33.790	35.282	191%	183%
655 Prih.iz namjen.izvora fin(bolov.potic)	40.382	25.260	25.620	160%	158%
659 Ostali prihodi po drugim osnovama	285	3.860	4.249	7%	7%
65 Ostali poslovni prihodi	**114.893**	**73.710**	**74.751**	**156%**	**154%**
661 Prihodi od kamata	541	3.100	3.768	17%	14%
669 Ostali fin.prihodi (napl.sud.troškovi)	4.065	8.600	8.591	47%	47%
669 Ostali finansijski prihodi	397		217		183%
66 Finansijski prihodi	**5.003**	**11.700**	**12.576**	**43%**	**40%**
670 Dobici od prodaje transportnih sred.			16.355		0%
677 Naplaćena otpisana potr.od kupaca	38.570	40.000	28.552	96%	135%
67 Ostali prihodi i dobici	**38.570**	**40.000**	**44.907**	**96%**	**86%**
U K U P N I P R I H O D I :	**4.008.104**	**3.996.612**	**3.885.847**	**100%**	**103%**

Ukupni prihodi na nivou Preduzeća za poslovanje u 2015. godini ostvareni su sa 100% u odnosu na plan, a u odnosu na prethodnu godinu u porastu su za 3% .

Prema izvršenoj realizaciji prihoda po osnovu fakturisanih usluga, prihodi iz djelatnosti *''Odvoz''* – *ostvarili su 54%* ukupnih prihoda Preduzeća, od čega sama domaćinstva učestvuju sa 34%, a privreda i obrtnici sa 20%. Slijedi prihod *iz djelatnosti ''Javna higijena i zelenilo''* koji u ukupnim prihodima učestvuje sa *14 %,* a djelatnost ''*Reciklaže''* sa 2%.
Prihodi sa gotovinskom naplatom u ukupnim prihodima preduzeća učestvuju sa 25%, od čega usluge iz djelatnosti *''Parkirališta'' čine 16%* ukupnih prihoda, *usluge* iz ''*Pogrebne djelatnosti''* *7 % ukupnog prihoda, dok* realizacija od zakupa poslovnog prostora na ''*Pijaci i tržnici''* čini *2% ukupnog prihoda,.*
Prihodi od prodaje robe (pogr.oprema i kante za smeće) u ukupnom prihodu učestvuju sa 1%.

Ostali prihodi učestvuju sa 4% 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 i naplaćeni sudski troškovi; te *ostali prihodi i dobici:* 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 poslovanju za 2015. godinu kretala se oko nivoa 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 na blago višem nivou za 2%. U kategoriji privreda i obrtnici, prihodi su ostvarili plan sa 96% , a čine ih prihodi od redovnog odvoza smeća i odvoza po ugovorima i narudžbama.
Stavljajući u odnos ostvarenje prihoda usluga odvoza smeća sa istim periodom predhodne godine, evidentan je porast prihoda u kategoriji domaćinstva za 3%, a u kategoriji privreda i obrtnici prihodi su ostvareni na nižm nivou za 4%.
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. Prihodi od prodaje roba i učinaka ove djelatnosti za 2015. godinu ostvareni su sa 90% u odnosu na plan, dok su u odnosu na realizaciju predhodne godine ostvarili porast od 7%. Poznato je da je ova djelatnost vezana za ekologiju, to je potrebno posvetiti poseban značaj za unapređenje i razvoj procesa prikupljanja i selektiranja korisnog otpada u svrhu recikliranja, a time ujedno i smanjenju zagađenja okoliša.

Prihodi djelatnosti PJ''Javna higijena i zelenilo''u 2015. godini, u odnosu na plan ostvareni su sa 91%. Plan prihoda ove djelatnosti preuzet je iz Programa zajedničke komunalne potrošnje ZKP-a kojeg je sačinio JU ''Zavod za prostorno uređenje'' te je isti odobren kroz budžetska sredstva od strane Gradskog vijeća.
Sagledavanjem realizacije u poslovanju za 2015.godinu, može se reći da su prema Programu ZKP-a radne aktivnosti skoro u potpunosti realizirane (Javna higijena i zelenila, te ostala održavanja) sa 96%, dok su ostali poslovi realizirani sa 99% u odnosu na ugovorene vrijednosti.
Prihod od zimske službe ostvaren je ispod planiranih vrijednosti, obzirom da su vremenski uvjeti koji su se odvijali u tom periodu utjecali na nivo realizacije istih.
U ovoj djelatnosti, poznato je iz predhodnih izvještaja da nivo cijena izvršenih usluga ne prati porast troškova, tako da ova djelatnost konstantno posluje sa gubitkom.

Prihodi od PJ ''Parkirališta'' u odnosu na plan ostvarili su blagi porast od 1%. Ostvarena realizacija od samih parkirališta bilježi viši novo izvršenje plana za 2%, a realizacija po osnovu deblokada nepropisno parkiranih vozila - lisicama plan je izvršila sa 97%. U odnosu na predhodnu godinu, ostvareni ukupni prihodi od prodaje usluga bilježe viši nivo realizacije za 2%. Po strukturi realizacije prihoda u ovoj PJ, parkirališta čine najznačajniji prihod od 81%. U okviru ove djelatnosti može se reći da su se tokom godine odvijale sve uobičajene radne aktivnosti, koje su se odnosile na: kontrole naplate na parkizima i na naplatnim rampama, u zimskom i ljetnom radnom vremenu, a sve prema ''Odluci o javnim parkiralištima na području grada Bihaća'' (Sl.Glasnik 1/'15). Zaključkom GV-a od 29.05.2015.godine regulisane su i cijene usluga na javnim parkiralištima prema utvrđenim zonama.
Prihod ostvaren od ''blokiranja vozila – lisicama'' u strukturi prihoda PJ-e učestvuje sa 10%. U odnosu na planirane, ovi prihodi su ostvareni na nešto nižem nivu, odnosno za 3%. Ovdje također treba napomenuti da je gore navedena Odluka regulisala i cijene usluga za deblokadu vozila, obzirom na način izmirenja istih, te uvela nove parking lokacije kolektivnog stanovanja.

Prihodi od PJ ''Tržnice i pijace''u odnosu na plan - ostvareni su na nižem nivou za 22%, a u odnosu na predhodnu godine na nižem nivou za 15%.
Vidljivo je opadanje nivoa prihoda u ovoj djelatnosti iz već poznatih razloga, koji su naglašeni još u predhodnim izvještajima, a odnose se na neuređenost pijačnog prostora i opadanje interesa potrošača za kupovinu na istima. Stoga se u narednoj godini predviđa uređenje suterena Gradske tržnice (iz sredstava donacije), kako bi se usluge na ovoj lokaciji podigle na viši nivo.

Prihodi u PJ ''Pogrebne djelatnosti'' ostvareni su iznad planiranih za 29%, a u odnosu na predhodnu godinu, prihod od pogrebnih usluga bilježi značajniji rast od 66%. Utjecaj na povećanje prihoda u ovoj djelatnosti imale su nove cijene pogrebnih usluga, usvojene od strane GV-a, koje su se počele primjenjivati u ovoj godini. Također treba istaći, da je na porast prihoda utjecalo i proširenje radnih aktivnosti koje se obavljalo na gradskom groblju ''Humci'', a odnose se na betonažu jednog i duplog grobnog/mezarnog mjesta, izgradnju grobnica i slično.

Sagledavajući realizaciju prihoda, vidljivo je da su prihodi na nivou Preduzeća ostvareni na nivou planiranih, a također i prihodi od prodaje robe i učinaka. Kod prihoda od prodaje usluga u djelatnostima sa iskazanim negativnim poslovanjem može se reći, da prihod Javne higijene i zelenila ovisi od izdvojenih budžetskih sredstava na osnovu Programa ZKP-a (kojeg donosi Zavod), gdje su cijene usluga zaleđene već duži niz godina. U djelatnosti Tržnice i pijace, uređenjem suterena Gradske tržnice, smatramo da ćemo podstaći interes kupaca, te povećati nivo realizacije ove djelatnosti. U djelatnosti Reciklaža, u narednoj godini predviđa se uređenje novog reciklažnog dvorišta, te je potrebno dalje investirati u opremu, kako bi se ova djelatnosti podigla na viši nivo za opštu dobrobit , koja se ogleda u smanjenju zagađenja našeg okruženja.

6.3. Ostvareni rashodi

Ukupni rashodi Preduzeća za 2015. godinu ostvareni su u iznosu od 3.831.463 KM, od čega poslovni rashodi čine 89 %, a finansijski i ostali rashodi i gubici 11%.

N A Z I V T R O Š K A	OSTVARENO 2015.	PLANIRANO 2015.	OSTVARENO 2014.	INDEX 15/PL	INDEX 15/14
501 Nabavna vrijednost prodate robe	14.938	23.207	19.607	64%	76%
511 Utrošene sirovine i materijal	85.666	119.636	108.496	72%	79%
512 Utrošena energija i gorivo	264.396	337.544	304.036	78%	87%
513 Utrošeni rezervni dijelovi	27.031	30.791	14.805	88%	183%
514 Otpis sitnog invent.ambal. i auto guma	32.633	37.886	22.089	86%	148%
520 Troškovi plaća	2.106.844	2.185.681	2.052.667	96%	103%
523 Troškovi službenih putovanja zaposlenih	6.751	5.890	4.590	115%	147%
524 Tr.ost.primanja, nakn.i mat.prava zap.	409.670	426.302	397.906	96%	103%
527 Troš.nakn.članovima odbora,komisija i sl.	4.800	7.700	6.650	62%	72%
529 Troš.naknada ostalim fiz.licima	1.400	300	200	467%	700%
530 Troš.usluga izrade i dorade učinaka	17.807	50.195	25.931	35%	69%
531 Troškovi transportnih usluga	4.828	300	203		
532 Troškovi usluga održavanja	54.473	105.341	105.474	52%	52%
533 Troškovi zakupa	5.871	8.460	47.316	69%	12%
535 Troškovi reklame i sponzorstva	5.080	5.000	4.892	102%	104%
540 Amortizacija do visine porezno prizn.rash	239.676	253.995	222.584	94%	108%
550 Troškovi neproizvodnih usluga	15.394	26.240	21.808	59%	71%
551 Troškovi reprezentacije	3.428	5.000	3.182	69%	108%
552 Troškovi premije osiguranja	20.693	22.820	20.434	91%	101%
553 Troškovi platnog prometa	2.519	4.026	2.705	63%	93%
554 Troš.poštanskih i telekomunikacijskih usl.	25.311	32.948	30.490	77%	83%
555 Tr.poreza,nakn.taksi i dr.dadž.na ter.posl	37.789	40.389	38.742	94%	98%
556 Troškovi članskih doprinosa i sl. obaveza	2.958	3.970	3.062	75%	97%
559 Ostali nematerijalni troškovi	9.081	8.990	7.157	101%	127%
561 Rashodi kamata	33.644	38.197	41.554	88%	81%
570 Gubici od prodaje i rashod.stalnih sred.	11.016		4.069		271%
576 Manjkovi			360		0%
578 Rashodi po osn.isprav.vrijed.i otpisa potr.	373.009	175.000	319.699	213%	117%
579 Rash.i gubici na zalihama mat.i robe i ost	14.757	17.060	36.145	87%	41%
UKUPNI RASHODI	**3.831.463**	**3.972.868**	**3.866.853**	**96%**	**99%**

Ukupni rashodi Preduzeća ostvareni su 4% ispod planiranih, a u odnosu na rashode u predhodnoj godini ostvareni su na nižem nivou od 1%.

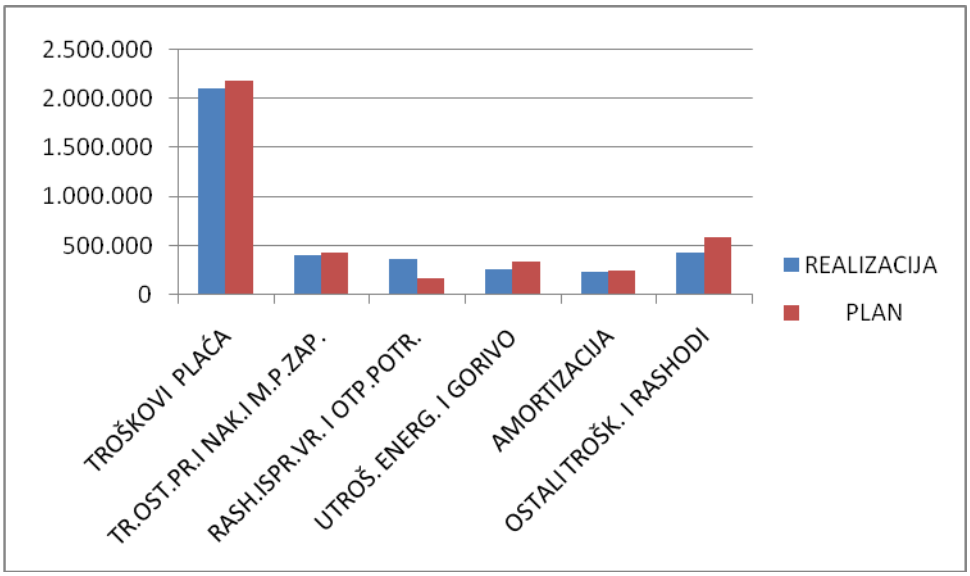
Struktura rashoda i njihovo učešće u ukupnim rashodima Preduzeća:

1.Troškovi plaća ostvareni su u iznosu od 2.106.844 KM, u okviru kojih se vode i plate za pripravnike koje iznose 41.775 KM. Troškovi plaća sa 55% učestvuju u ukupnim rashodima.

2. Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih iznose 409.670 KM i sa 11% učestvuju u ukupnim rashodima. Ove troškove čine: naknada za topli obrok 284.104 KM; regres za godišnji odmor 51.500 KM; prijevoz zaposlenika na posao i sa posla 29.759 KM ; otpremnine za penziju 17.591 KM; novčane pomoći u slučaju smrti zaposlenih ili člana porodice 11.637 KM, te ostale naknade sa 15.079 KM, a odnose se na naknade za rođenje djeteta, jubilarne i druge nagrade zaposlenim i kotizacije za seminare.

3.Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja iznose 373.009 KM te sa 10% učestvuju u rashodima Preduzeća, a odnose se na otpise nenaplativih potraživanja od kupaca iskazanih po godišnjem Elaboratu o popisu za 2015. godinu, koji je usvojen od strane organa Upravljanja Preduzeća.
4.Utrošena energija i gorivo iznose 264.396 KM, te sa 7 % učestvuju u rashodima Preduzeća. Po strukturi, utrošeno gorivo i mazivo iznosi 241.849 KM, a utrošena električna energija sa 22.547 KM.
5. Amortizacija iznosi 239.676 KM, te sa 6 % učestvuje u ukupnim rashodima. Obračunava se po vremenskom - linearnom metodu, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS 16).
6.Utrošene sirovine i materijal iznose 85.666 KM i sa 2% učestvuju u rashodima (obuhvataju: utrošeni kancelarijski materijal, utrošeni posipni i ostali potrošni materijal (održavanje deponije, adaptacija zgrade, adaptacija blagajne i dr.)
7. Ostali troškovi i rashodi sa 9 % učestvuju u rashodima preduzeća, a čine ih :
Troškovi usluga održavanja u iznosu od 54.473 KM ili 1% učešća (obuhvataju troškove tekućeg i investicionog održavanja, održavanja transportnih sredstava i ostale troškove usluga održavanja i zaštite); *Troškovi poreza, naknada, taksi i drugih dadžbina na teret pravnog lica* iznose 37.789 KM ili sa 1% učešća (sudske takse po postupcima, 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 kamata* iznose 33.644 KM i sa 1% učešća (kamate po dugoročnim kreditima banaka); *Otpis sitnog inventara ambalaže i autoguma* u iznosu od 32.633 KM sa učešćem od 1%; *Utrošeni rezervni dijelovi* iznose 27.031 KM ili 1%; *Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga* iznose 25.311 KM i učešćem 1%; *Troškovi premije osiguranja* iznose 20.693 KM i učešćem 1%; *Troškovi usluga izrade i dorade učinaka* iznose 17.807 KM (kooperanati i dr.); *Troškovi neproizvodnih usluga* iznose 15.394 KM (komunalne usluge, troškovi advokatskih i notarslih usluga, troškovi revizije, troškovi obezbjrđenja objekta i ostale neproizvodne usluge), te slijede ostali niži troškovi.

OSTVARENI I PLANIRANI RASHODI
2015.



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 ispod planiranog nivoa za 4%, a u odnosu na predhodnu godinu porasle su za 3%. Plate zaposlenicima isplaćuju se prema Kolektivnom ugovoru, ali u periodu ekonomske krize i nedostatka novčanih sredstava isplaćuju se umanjeno.

Tako se u poslovanju tekuće godine i dalje se primjenjivalo umanjenje plata po dva osnova i to: u odnosu na koeficijente iz ugovora o radu od 5-15% i kroz zadržanu vrijednost satnice iz 2012. godine prema Kolektivnom ugovoru. Ovakva umanjenja plata bila su podržana i od strane Sindikalne organizacije Preduzeća do 31.08.2015. godine.

Mada je ostvareni prosječan broj zaposlenih ostao na nivou predhodne godine, mora se napomenuti da je u toku godine bilo određene fluktuacije broja zaposlenika, a iskazan je i porast prosječnog broja zaposlenih koji je izračunat na bazi ukalkulisanih sati rada, koji govori o povećanju radnih aktivnosti u izvještajnom periodu, što je sve i utjecalo na blago povećanje ukupnih plata u odnosu na predhodnu godinu.

Prosječna neto plata po zaposleniku za 2015. godinu iznosi od 798 KM, te u odnosu na planiranu ostvarena je niža za 7%, a u odnosu na isti period predhodne ostvarena je na istom nivou. Stavljajući u odnos sa prosječnom neto platom u FBiH za 2015. godinu koja iznosi 830 KM, ostvarena neto plata po radniku iskazana je na nižem nivou za 4 %.

Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih ostvareni su ispod planiranih za 4%, a u odnosu na isti period predhodne godine u porastu su za 3%. Topli obrok i naknada za prijevoz zaposlenika na posao i sa posla čine 77% ovih troškova; regres za godišnji odmor 12%, a isplate prema Pravilniku o radu Preduzeća (otpremnine za penziju; novčane pomoći u slučaju smrti; novčana pomoć za rođenje djeteta; jubilarne nagrade) i druge naknade zaposlenima čine 11%.

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 113%, a u odnosu na predhodnu godinu bilježe povećanje za 17%. 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 22%, uz primjenu mjera uštede i restrikcije. U odnosu na realizaciju ovih troškova u predhodnoj godini, kretanja su ostvarena na nižem nivou za 13%.

Amortizacija je iskazana također na nižem nivou od planirane za 6%, dok je u odnosu na predhodnu godinu zabilježila porast od 8%, obzirom na aktivirana stalna sredstva.

Utrošene sirovine i materijal u odnosu na plan, ostvarene su na nižem nivou za 28%. U odnosu na ostvarene u predhodnoj godni, vidljiv je niži nivo za 21%. U strukturi ovih troškova, značajniji utrošak ostvaren je kod kategorije ostalih utrošenih sirovina i materijala koje proizilaze iz utrošenog posipnog materijala u Javnoj higijeni, zatim utrošak betona za usluge oivičenja i betonaže grobnih mjesta u Pogrebnoj djelatnosti, nasipanja pristupnog puta na deponiji u djelatnosti Odvoza, te slijede ostale djelatnosti sa sitnijim utroščima materijala. Evidentan je i utrošak materijala za adaptaciju poslovne zgrade i blagajne preduzeća. Kod iskazanog utrošenog kancelarijskog materijala, vidljivo je da su se provodile mjere uštede.

Analizom ostalih troškova, evidentno je da samo nekoliko kategorija troškova sa nižim vrijednostima, izvršenini su iznad planiranih vrijednosti, a imaju svoju opravdanost izdajanja : *Troškovi službenih putovanja zaposlenih* - usljed ukazanih potreba za istima, *Troškovi naknada ostalim fizičkim licima* – po ugovoru o djelu*, Troškovi transportnih usluga* (usljed potreba) *Troškovi reklame i sponzorstva* - odnose se na sponzorstvo sporta i kulture u cilju pomoći, te *Ostali nematerijalni troškovi* (prema potrebama izvršenja istih).
Upoređujući ukupno ostvarene rashode sa rashodima predhodne godine, iskazan je nešto niži nivo ostvarenja. Unutar kategorija troškova evidentan je porast određenih troškova usljed povećanja i proširenja radnih aktivnosti, te ukazanih samih potreba za određenim vrstama usluga, tako da je došlo do porasta pojedinih troškova, što ima opravdan karekter izdvajanja.

Na kraju, sagledavajući ostvarene rashode u poslovanju za 2015. 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 4%. U vezi kretanja plata i dalje se može reći da su isplate plata zaposlenicima bile pod restrikcijom kao i u predhodnoj godini. 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 2015. god.

	N A Z I V	NETO PLATE	BR. ZAP. NA BAZI UKALK. SATI RADA	PROSJEČNA NETO PLATA PO ZAPOSLENIKU
1.	ODVOZ	411.743	42	817
2.	RECIKLAŽA	67.646	8	705
3.	JAVNA HIGIJENA I ZELENILO	268.774	32	700
4.	TRŽNICA I PIJACA	34.444	4	718
5.	PARKIRALIŠTA	61.624	8	642
6.	POGREBNA DJELATNOST	48.986	6	680
7.	DIREKCIJA (direkcija+pripravnici)	371.029	32	966
	U K U P N O	**1.264.246**	**132**	**798**

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 31.12.2015.		PRETHODNA GODINA 31.12.2014.	
AKTIVA				
A) STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI	**2.508.751**	**56%**	**2.636.781**	**57%**
I Nematerijalna sredstva				
II Nekretnine, postrojenja i oprema	**2.467.234**		**2.564.375**	
1. Zemljište	*400.438*		*400.438*	
2. Građevinski objekti	*1.249.341*		*1.285.255*	
3. Postrojenja i oprema	*770.546*		*870.407*	
5. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	*46.909*		*8.275*	
V Ostala (specifična) stalna materijalna sredstva	**3.210**		**3.210**	
VIII Dugoročna razgraničenja	**38.307**		**69.196**	
C) TEKUĆA SREDSTVA	**1.931.640**	**44%**	**1.992.459**	**43%**
I Zalihe i sredstva namijenjena prodaji	**38.510**		**32.213**	
II Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratk. plasmani	**1.893.130**		**1.960.246**	
1. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	*37.658*		*15.320*	
2. Kratkoročna potraživanja	*1.841.162*		*1.928.816*	
b) Kupci u zemlji	*1.818.122*		*1.920.572*	
e) Druga kratkoročna potraživanja	*23.040*		*8.244*	
4. Potraživanja za PDV	*3.685*		*1.763*	
5. Aktivna vremenska razgraničenja	*10.625*		*14.347*	
E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA				
POSLOVNA AKTIVA	**4.440.391**	**100%**	**4.629.240**	**100%**
PASIVA				
A) KAPITAL	**2.767.638**	**62%**	**2.608.901**	**56%**
I Osnovni kapital	**2.549.139**		**2.549.139**	
IV Rezerve	**29.879**		**21.614**	
VIII Neraspoređena dobit	**188.620**		**38.148**	
IX Gubitak do visine kapitala				
B) DUGOROČNA REZERVISANJA	**490.587**	**11%**	**447.080**	**10%**
C) DUGOROČNE OBAVEZE	**290.474**	**7%**	**536.252**	**12%**
4. Dugoročni krediti	*290.474*		*469.585*	
7. Ostale dugoročne obaveze			*66.667*	
E) KRATKOROČNE OBAVEZE	**875.691**	**20%**	**1.019.985**	**22%**
I Kratkoročne finansijske obaveze	**239.111**		**188.405**	
II Obaveze iz poslovanja	**257.945**		**360.533**	
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	*1.523*		*1.523*	
3. Dobavljači u zemlji	*252.434*		*355.539*	
4. Dobavljači u inostranstvu	*3.988*		*3.471*	
IV Obaveze po osn. plaća, naknada i ostalih prim. zaposlenih	**234.772**		**226.568**	
1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	*190.475*		*190.001*	
3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih	*44.297*		*36.567*	
V Druge obaveze	**76.006**		**207.471**	
VI Obaveze za PDV	**49.255**		**34.321**	
VII Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine	**3.158**		**1.543**	
VIIIObaveze za porez na dobit	**15.444**		**1.144**	
F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	**16.001**		**17.022**	
POSLOVNA PASIVA	**4.440.391**	**100%**	**4.629.240**	**100%**

STRUKTURU AKTIVE – Bilansa stanja sa 31.12. 2015. godine čine:

A. STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI – u aktivi učestvuju sa 56%.

II *Nekretnine postrojenja i oprema* iznose 2.467.234 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 38.307 KM čine kamate iz anuiteta po dugoročnim kreditima.

C. TEKUĆA SREDSTVA – u aktivi učestvuju sa 44 %.

I *Zalihe su iskazane u iznosu od 38.510 KM odnose se na*: sirovine i materijal, auto dijelove, gorivo i mazivo, sitan inventar, auto gume i HTZ opremu 30.895 KM; trgovačku robu (pogrebna oprema) iznosom od 7.444 KM, te dati avansi za nabavku sirovina i materijala 171 KM.

II *Gotovina, kratkoročna potraživanja i plasmani u iznosu od 1.893.130 KM odnose se na*:

1. Gotovina i gotovinski ekvivalenti, sa iznosom od 37.658 KM obuhvataju sredstava na računima kod Poslovnih banaka i blagajni Preduzeća.

2. Kratkoročna potraživanja iznose 1.841.162 KM, a odnosi se na potraživanja:

- Kupci u zemlji 1.818.122 KM (potraživanja po kategorijama data u poglavlju naplate) od čega redovna potraživanja iznose 801.533 KM, sumnjiva, sporna i utužena potraživanja 2.038.855 KM, a izvršeni otpisi potraživanja - preko ispravke vrijednosti iznose 1.022.266 KM.
- Druga kratkoročna potraživanja od 23.040 KM odnose se na: potraživanja od zaposlenih 910 KM, potraživanja od državnih i drugih institucija (refundacije bolovanja) 9.458 KM i ostala kratkoročna potraživanja 12.672 KM odnose se na potraživanja od drugih lica za obaveze plaćene u njihovo ime (potraživanje od Zavoda za prostorno uređenje za izvršenje po tužbi i dr.)

4. Potraživanja za PDV (ulazni porez) iznose 3.685 KM.

5. Aktivna vremenska razgraničenja iskazana su u iznosu od 10.625 KM te odnose se na razgraničene premije osiguranja.

STRUKTURU PASIVE – Bilansa stanja sa 31.12. 2015. godine čine:

A. KAPITAL Preduzeća (100 % državni) - učestvuje u pasivi sa 62%

Stanje kapitala iznosi 2.767.638 KM, a s*trukturu čine*: Osnovni kapital 2.549.139 KM ; Rezerve (statutarne) 29.879 KM; Neraspoređena dobit 188.620 KM od čega neraspoređena dobit ranijih godina 29.883 KM i neraspoređena dobit izvještajne godine 158.737 KM.

B. DUGOROČNA REZERVISANJA – učestvuju sa 11 %

2. Dugoročna razgraničenja od 490.587 KM čini: Unaprijed naplaćeni prihodi (pogrebno-zakup) 20.650 KM i Odloženo priznavanje prihoda iz donacija i pomoći sa 469.937 KM. Tokom 2015. godine primili smo slijedeće donacije : Bočna četka Avant, Traktor Steyr, Priključci za traktor (plug i ralica za snijeg, posipač soli i utovarna korpa), Prikolica Barbieri, te Kotao na pelet sa radijatorima i cijevima.

(**DUGOROČNE OBAVEZE** učestvuju u pasivi sa 7 %.

4. Dugoročne obaveze iznose 290.474 KM i odnose se na:

- Dugoročni krediti od banaka : Razvojna banka 13.962 KM za nadogradnju dva kamiona za odvoz smeća i NLB banka 276.512 KM za finansiranje zatvaranja zamjenskih kredita, finansiranje trajnih obrtnih obaveza, te finansiranje namjenskog motornog sredstva.

E. KRATKOROČNE OBAVEZE u pasivi učestvuju sa 20%

I Kratkoročne finansijske obaveze 239.111 KM čine : kratkoročni revolving kredit Unicredit banka 60.000 KM i tekući dio dugoročnih financijskih kredita - od Razvojne banke 28.953 KM i NLB banke 150.158 KM.

II *Obaveze iz poslovanja 257.945 KM čine*: primljeni avansi 1.523 KM, dobavljači u zemlji 252.434 KM i dobavljači u inostranstvu 3.988 KM.

IV *Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih 234.772 KM*, odnose se na:
1. Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća u iznosu od 190.475 KM, a čine ih neto plata 113.253 KM (obaveza za XII mjesec 2015); porez i posebne naknade na plaću 6.111 KM (XII/ 2015) ; te doprinosi u vezi plaća i naknada plaća 71.111 KM (XII/2015).
3. Obaveze za ostala primanja zaposlenih sa 44.297 KM odnose se na naknade : topli obrok za XII/'15 u iznosu od 25.756 KM; prevoz zaposlenih za XI i XII/'15 u iznosu od 4.880 KM; obaveze za otpremnine 9.178 KM; obaveze po osnovu novčane pomoći za smrtne slučajeve 2.283 KM i obaveze za jubilarne nagrade 2.200 KM.
V *Druge obaveze* iznose 76.006 KM, odnose se na: obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja 73KM, obaveze po osnovu naknada članovima nadzornog odbora i odbora za reviziju 950 KM; obaveze za porez, posebne naknade i doprinose na naknade članovima odbora 320 KM; obaveze prema fizičkim licima (ugovor o djelu) 1.950 KM; obaveze za porez, posebne dadžbine i doprinose u vezi naknada fizičkim licima 618 KM; te ostale obaveze od 72.095 KM odnose se na: obaveze po osnovu sudskih presuda 5.428 KM i obaveze prema Unicredit banci 66.667 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 49.255 KM i čine ih obaveze za razliku između obaveza za PDV i ulaznog poreza u iznosu od 49.022 KM i PDV obračunat na usluge stranih lica 206 KM, te PDV po osnovu vlastite potrošnje u neposlovne svrhe 27 KM.
VII *Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine* iznose 3.158 KM i odnose se na naknade za vode i naknade za korištenje šuma.
VIII *Obaveze za porez na dobit* po poreznom bilansu iznosi 15.444 KM.

F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA iznose 16.001 KM, te odnose se na:
Unaprijed obračunati prihodi narednog perioda 15.744 KM (unaprijed naplaćeni prihodi od zakupa - parkinzi) i ostala pasivna vremenska razgraničenja 257 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	1.931.640
- TEKUĆE OBAVEZE	875.691
- KOEFICIJENT TEKUĆE LIKVIDNOSTI	**2,2**

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) pokrivene tekućom aktivom 2,2 puta, što se smatra povoljnim odnosom za Preduzeće.
Obrtni kapital predstavlja razliku, tekućih sredstava i tekućih obaveza i iznosi 1.055.949 KM.
Ako iskažemo samo *brzo unovčiva sredstva,* koja podrazumijevaju gotovinu 37.658 KM i redovna potraživanja od kupaca koja iznose 801.533 KM, te tako iskazana sredstava umanjimo za tekuće obaveze, razlika sredstava iskazana je u minusu od 36.500 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	839.191
- TEKUĆE OBAVEZE	875.691
- KOEFICIJENT UNOVČIVE LIKVIDNOSTI	**0,96**

8. Naplata potraživanja

Osnovnu odrednicu poslovne politike Preduzeća čine aktivnosti na poboljšanju nivoa naplate potraživanja realiziranih usluga, kako iz tekućeg perioda tako i izvršenje naplate duga iz predhodnih godina. Shodno tome, kontinuirano se vode aktivnosti u vezi poboljšanje iste, uz primjenu zakonski dopuštenih mjera koje se ogledaju u slijedećem: *dostavljanje opomena za dugovanja; opomena pred tužbu, te blagovremeno pokretanje prinudne naplate.* Osim navedenih mjera, poduzimale su se i druge aktivnosti sa kojima se nastojalo utjecati na povećanje naplate.

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 31.12.2015.godine 16.189. 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 4.193 korisnika sa iznosom od 739.454 KM.

Za korisnike koji se nisu odazvali plaćanju svojih obaveza, pokrenuti su i sudski postupci - podnošenjem prijedloga za utuženja. U toku 2015.godine Pravnoj službi proslijeđeno je 2.974 prijedloga za utuženja sa iznosom od 237.953 KM (iz 2014.g. utuženo 126.884 KM i 111.069 KM iz 2015. 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 495 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 750 korisnika sa ukupnim iznosom dugovanja od 218.807 KM. Pravnoj službi proslijeđeni su - prijedlozi za utuženja za 376 korisnika sa iznosom od 80.752 KM.

Poduzimale su su i aktivnosti oko praćenja kretanja korisnika, radi ispravnog obračuna faktura. Sagledavanjem broja korisnika, kod privrede i ustanova broj korisnika u tekućem periodu kretao se na nivou predhodne godine, a kod obrtnika evidentno je povećanje za 18 novih korisnika usluga odvoza smeća.

*Kretanja naplate po kategorijama korisnika iskazana su narednoj tabeli. Tako se kod **usluga odvoza smeća** ostvareni indeks naplate zadržao na nivou predhodne godine, a unutar kategorija korisnika evidentna su blaga kretanja (domaćinstva u porastu za 1, preduzeća niža za 1, te obrtnici na višem nivou također za 1 indeksni poen).*

*Kod kretanja naplate tekućih potraživanja u kategoriji korisnika **ostalih usluga,** može se konstatirati kao i u predhodnim izvještajima da je ostvaren značajno nizak nivo naplate, koji se u odnosu na iskazani indeks u predhodnoj godini zadržao na istom nivou. Naime naplata je ostvarena svega sa 40% , što predstavlja veoma 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 31.12.2015. godine (bez faktura XII mjeseca). Stavljajući u odnos naplaćena – dospjela potraživanja sa fakturisanim dospjelim potraživanjima na dan 31.12.2015. godine, iskazani su ostvareni procenti naplate potraživanja u izvještajnom periodu.

Ostvarena naplata tekućih potraživanja
za 2015. god.

	FAKTURIS. POTRAŽIV. I-XII 2015.	POTRAŽIV. DOSP.ZA NAP. 31.12.2015.	NAPLAĆENA DOSPJELA POT. 31.12.2015.	% Naplata 2015.	% Naplata 2014.
1	2	3	4	5	6
1. USL. ODVOZA SMEĆA	**2.518.462**	**2.304.777**	**1.922.918**	**83%**	**83%**
1.1 DOMAĆINSTVA	1.604.591	1.469.413	1.236.621	84%	83%
1.2 PREDUZEĆA	867.474	793.185	650.765	82%	83%
1.3 OBRTNICI	46.397	42.179	35.532	84%	83%
2. OSTALE USLUGE	**1.174.427**	**1.094.340**	**439.070**	**40%**	**40%**
U K U P N O :	**3.692.889**	**3.399.117**	**2.361.988**	**69%**	**69%**

Sagledavajući ostvarene procente naplate u tekućem periodu evidentno je da je ukupna naplata preduzeća izvršena sa 69%, te je ostvarena na istom nivou kao u predhodnoj godini. 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 – također bilježi isti novo naplate.

- U kategoriji potrošača ***domaćinstva,*** naplata potaživanja iz tekućeg perioda ostvarena je u iznosu od 1.236.621 KM ili sa 84% 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 249.746 KM.
- U kategoriji potrošača ***preduzeća,*** naplata tekućih potraživanja ostvarena je u iznosu od 650.765 KM ili sa procentom naplate od 82%, koji je u odnosu na iskazani procenat u istom periodu predhodne godine ostvaren na blago nižem nivou naplate za 1 indeksni poen. Na ime dugovanja iz prethodnih godina u tekućem periodu naplaćeno je ukupno 169.192 KM.
- Kod kategorije potrošača ***obrtnici,*** naplata tekućih dospjelih potraživanja za izvještajni period ostvarena je u iznosu od 35.532 KM ili sa procentom od 84%, koji je u odnosu na iskazani indeks naplate u istom periodu prethodne godine ostvario rast za 1 indeksni poen. Na ime potraživanja iz prethodnih godina u ovoj kategoriji naplaćeno je 7.762 KM.

Ostale usluge - u ovoj kategoriji naplata dospjelog tekućeg potraživanja za 2015. godinu ostvarena je sa iznosom od 439.070 KM ili sa 40 %, što predstvlja isti procenat naplate kao u predhodnoj godini. Ovakav izraženije iskazani nizak nivo naplate, kreće se na kritičnom nivou već duži period. JU''Zavod za prostorno uređenje''najveći je dužnik ove kategorije, koji je sa visinom svojih dugovanja utjecao na smanjenje nivoa naplate ove kategorije, kao i ukupne naplate na nivou preduzeća. Naplata dugovanja iz prethodnih godina ostvarena je u iznosu od 672.613 KM, koja u najvećem dijelu proizilazi iz naplaćenih potraživanja od JU''Zavod za prostorno uređenje'' .

Nenaplaćena potraživanja sa 31.12.2015.godine iznose 1.818.122 KM, od čega se 33% nenaplaćenih potraživanja odnosi na usluge odvoza smeća.
Redovna potraživanja iznose 801.533 KM, a sumnjiva i sporna potraživanja (potraživanja koja nisu naplaćena u roku i tužbom se traži njihova naplata) iznose 1.016.589 KM i ista su korigovana za otpise sa 1.022.266 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	276.353		811.748	**1.088.101**	38%	**718.095**	**370.006**	20%
2.PREDUZEĆA	165.274	46.037	293.798	**505.109**	18%	**287.949**	**217.160**	12%
3.OBRTNICI	7.275	1.916	15.810	**25.001**	1%	**14.289**	**10.712**	1%
4.OSTALI	352.631	867.321	2.225	**1.222.177**	43%	**1.933**	**1.220.244**	67%
UKUPNO:	**801.533**	**915.274**	**1.123.581**	**2.840.388**	**100%**	**1.022.266**	**1.818.122**	**100%**

Kupci domaćinstva **–** obuhvataju 16.189 korisnika usluga.
Nenaplaćena potraživanja za usluge odvoza smeća - domaćinstva iznose 370.006 KM, što čini 20 % od ukupno nenaplaćenih potraživanja Preduzeća.
Po strukturi, redovna potraživanja iznose 276.353 KM (iz 2015 god.), a na sumnjivim, spornim i utuženim potraživanjima vodi se 93.653 KM (2009 -2015 god.) te su ista iskazana umanjeno za otpise preko ispravke vrijednosti u iznosu od 718.095 KM. Sagledavajući finansijske efekte utuženih potraživanja, tokom godine naplaćeno je 117.447 KM.
Kupci preduzeća - obuhvataju 1003 korisnika.
Nenaplaćena potraživanja za odvoz smeća iznose 217.160 KM, što čini 12% ukupnih potraživanja. Na redovnom kontu vodi se 165.274 KM nenaplaćenih potraživanja, a prema ročnosti obuhvataju 2015 godinu. Na sumnjivim, spornim i utuženim potraživanjima vodi se ukupno 339.835 KM, od čega na utuženjima 5.849 KM (umanjeno za ispravku vrijednosti u iznosu od 287.949 KM). Sagledavajući finansijske efekte naplate na sumnjivim i spornim potraživanjima u toku godine naplaćeno je 21.415 KM, dok je od utuženih potraživanja naplaćeno 42.559 KM.
Kupci obrtnici – obuhvataju 249 korisnika.
Nenaplaćena potraživanja ove kategorije iznose 10.712 KM, te sa 1 %, učestvuju u ukupno nenaplaćenim potraživanjima Preduzeća. Redovna potraživanja iznose 7.275 KM (2015. godina), a sumnjiva i sporna su 1.916 KM (2010–2015.g.). Utužena potraživanja kategorije obrtnika iznose 15.810 KM i odnose se na period od 2009-2015.godine, a izvršeni otpisi potraživanja iznose 14.289 KM. Sagledavajući finansijske efekte naplate sumnjivih i spornih potraživanja naplaćeno je 394 KM, a kod utuženih potraživanja 3.664 KM.
Kupci za ostale usluge- obuhvataju 534 korisnika.
Nenaplaćena potraživanja iznose 1.220.244 KM i čine 67% ukupno nenaplaćenih potraživanja, gdje su sadržana potraživanja od JU ''Zavod za prostorno uređenje'' u iznosu od 1.153.353KM (situacije). Na redovnim potraživanjima ove kategorije vodi se 352.631 KM (2015.god.). Na sumnjivim i spornim potraživanjima vodi se 865.388 KM (2010 – 2014.g.) koja su iskazana umanjeno za ispravku vrijednosti od 1.933 KM, dok se na utuženim potraživanjima vodi 2.225 KM (2013.g.). Sagledavajući finansijske efekte naplate kod sumnjivih i spornih potraživanja, naplaćeno je 648.321 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. Obzirom da cijene nafte diriguje svjetsko tržište, to je pad cijena goriva u zadnjem periodu povoljno utjecalo na poslovanje Preduzeća, jer je gorivo jako bitna i značajna stavka u obavljanju komunalnih djelatnosti ;*
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 44% potraživanja se vodi na redovnim kontima potraživanja, a na sumnjivim, spornim i utuženim potraživanjima 56%. Prema ročnosti, u strukturi redovnih potraživanja sa 33% učestvuju potraživanja koja nisu starija od 30 dana, 42% potraživanja čine potraživanja od 30 do 120 dana, a sa 25% učestvuju potraživanja starija od 120 dana pa na dalje. Na ispravci vrijednosti na dan 31.12.2015. godine vodi se ukupno 1.022.266 KM potraživanja, koja su sva i utužena, ali je njihova naplativost upitna;*
5. *Velika pažnja se posvećuje praćenju likvidnosti Preduzeća. Preduzeće je u 2015 godini ostvarilo 2,2 koeficijent likvidnosti. Najmanji poželjan omjer tekuće likvidnosti je 2:1 (tekuća sredstva/kratkoročne obaveze), a u našem slučaju ostvaren je blago iznad poželjnog omjera i mjeri se pokazateljem 2,2 :1.*
6. *Preduzeće je uspjelo povećati dinamiku kojom se pokrivaju tekuće obaveze, pogotovo obaveze prema dobavljačima. Kao što se veliki napori posvećuju naplati potraživanja, to su u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu uspješnije izvršavane i obaveze prema dobavljačima. Naime, u nedostatku novčanih sredstava, Preduzeće je koristilo revolving kredit kod Unicredit banke.*
7. *Isplata plaća zaposlenicima i ostalih materijalnih izdvajanja zaposlenicima u skladu sa Pravilnikom o radu, Kolektivnim ugovorom i Zakonskim propisima, redovito je u 2015. godini izvršavano.*
8. *JKP „Komrad" d.o.o. Bihać na dan 31.12.2015. godine ukupno je zapošljavalo 123 zaposlenika i 6 pripravnika, od toga 26 žena. U toku godine je bilo određenih fluktuacija u broju zaposlenika. Sve promjene su bile u svrhu obavljanja registrirane djelatnosti.*
9. *Preduzeće je u 2015. 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 2015. 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. *Za kvalitetno izvršavanje svih radnih zadataka, osnovna predpostavka je stanje sredstava rada voznog parka (teretna i vučna vozila, traktori, priključna vozila i ostala transportna sredstva) čija prosječna starost nije na zavidnom nivou, što povećava troškove održavanja vozila i saniranje kvarova. Napominjemo da smo krajem 2015. godine za potrebe PJ Javna higijena primili donaciju Grada Bihaća i to: Traktor Steyr Daimler puch 8090 u vrijednosti 63.882 KM i priključci za traktor 11.700 KM, te Prikolicu za traktor Barbieri u vrijednosti 9.360 KM, a iz vlastitih tekućih sredstava izvršili smo nabavku ECU modul – Čistilica Swingo u vrijednosti od 17.506 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, iz sredstava donacije predviđeno je uređenje reciklažnog dvorišta, a Preduzeće će uložiti sredstva u nabavku potrebne opreme.*

10. Zaključna razmatranja

Kao i u predhodnim poslovnim izvještajima JKP „Komrad" d.o.o. Bihać je u 2015. godini 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 31.12.2015. godine ostvaren je ukupan prihod u iznosu od 4.008.104 KM koji je bio dovoljan da se pokriju ukupni rashodi u iznosu od 3.831.463 KM, porezni rashodi perioda 17.904 KM i ostvari pozitivan financijski rezultat, neto dobiti u iznosu od 158.737 KM.

Obzirom na iskazani viši nivo financijske dobiti, bitno je naglasiti da su se u Preduzeću provodile mjere štednje i stabilizacije skoro u svim segmentima, a što je za rezultat imalo smanjenje ukupnih troškova poslovanja.
Može se reći, da je ostvareno pozitivno poslovanje u 2015. godini posljedica provođenja poslovne politike Preduzeća, koja se zasniva na načelima: ekonomičnosti, produktivnosti i rentabilnosti, uz iskorištenost svih materijalnih i ljudskih resursa, te organiziranosti u izvršavanju planiranih i vanrednih radih zadataka, uz poštivanje zakonskih propisa i internih akata Preduzeća.

Sa aspekta izmirenja obaveza, isplata plaća i ostalih materijalnih izdvajanja zaposlenicima, redovito je izvršavano u izvještajnom periodu, a sve u skladu sa Pravilnikom o radu, Kolektivnim ugovorom i Zakonskim propisima. Treba naglasiti da su tokom čitavog izvještajnog perioda plate isplaćivane umanjeno, a do VIII mjeseca umanjenje je bilo podržano i od strane Sindikata.

U izvještajnom periodu izvršavane su i obaveze koje su se odnosile na obaveze prema kreditorima, dobavljačima, obaveze po osnovu poreza i doprinosa, 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 31.12.2015. godine iskazani PDV po izdatim fakturama i isporukama naplaćenim u gotovini ukupno je iznosio 652.699 KM, umanjeno za ulazni PDV za navedeni porezni period ukupno je uplaćeno 541.376 KM PDV-a. Dakle obaveza za PDV je u potpunosti izvršena, a fakturisana tekuća potraživanja naplaćena su svega sa 69% što govori o nerealnosti izdvajanja, pogotovo kada se zna da neka od potraživanja neće nikad ni biti naplaćena.

Na ime doprinosa PIO, Zdravstvo, Nezaposlenost, obaveze po osnovu članarina i Poreza na dohodak, Preduzeće je u 2015. godini, ukupno izdvojilo fondovima i u budžet USK-a iznos od 854.996 KM, što sa uplaćenim PDV-om iznosi ukupno 1.396.372 KM. Navedena izdvajanja su neprimjerena vremenu u kojem privreda posluje.

Sva ova izdvajanja usporavaju ili onemogućavaju izdvajanja za obnovu, modernizaciju i investiranje u Preduzeće, odnosno privredu uopšte.

Po pitanju naplate potraživanja, u odnosu na predhodnu godinu kod izvršenih usluga za odvoz smeća iskazanan je isti nivo naplate, ali unutar kategorija korisnika može se reći da su ostvarena blaga pozitivna kretanja, koja proizilaze prvenstveno iz aktivnosti svih zaposlenih u Preduzeću. Na kraju može se reći da i određenim pritiskom na sudove, brže se rješavaju utužena nenaplaćena potraživanja.
U kategoriji korisnika - ostalih komunalnih usluga, urednijom naplatom potraživanja od Zavoda za prostorno uređenje, za održavanje javne higijene i zelenila u gradu, koja je u izvještajnom periodu kao i u predhodnim bila izrazito loša, na što ukazuje i saldo neplaćenih potraživanja u iznosu od 1.153.353 KM, moglo bi se očekivati da bi Preduzeće postiglo 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.

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.

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

Također u narednom periodu poslovanja, predviđena su ulaganja u opremu za proizvodnju pogrebne opreme, te nabavka komunalne mehanizacije i opreme.

Preduzeće će zadržati dostignuti nivo pružanja usluga i nastojati ih poboljšati u narednom periodu 2016. godine.

Može se reći da poslovanje i u 2016. godini, 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.

Uprava preduzeća
Predsjednik Uprave

_____

Hadis Jusić, dipl.oec.

Računov. stručnjak plana i analize
Dinka Šehić

Struktura prihoda po poslovnim jedinicama za 2015.god

Naziv		Odvoz	Reciklaža	J.Hig.i ze	Tržn.i pij	Parkiral.	Pogrebno	Direkcija	UKUPNO
6010	Prih. od prod. robe na malo - pogrebna opr.						26.340		26.340
60102	Prih. od prod. robe na malo - kante	743							743
60	**Prihodi od prodaje robe**	**743**	**0**	**0**	**0**	**0**	**26.340**	**0**	**27.083**
61120	Prihodi od kom.usl.- smeće - domaćinstva	1.372.587							1.372.587
61121	" " " - privreda	308.925							308.925
61122	" " " - obrtnici	39.659							39.659
61123	" " - javna higijena po situac.			389.831					389.831
61124	" " - zelenilo po situac.			178.802					178.802
61125	" " - odvoz kontej. po fakt.	451.589							451.589
61126	" " - pogrebno po fakt.						269.257		269.257
61127	" " - ostalo po fakt.	3.760	75.330	4.002	2.518	2.597			88.207
61128	" " - parking po fakt.					37.187			37.187
61181	Prihodi od gotov.prodaje usl. - pijaca				85.568				85.568
61181	" " " - tržnica				5.351				5.351
61181	" " " - gril				5.903				5.903
61183	" " " - lisice					61.087			61.087
61186	" " " - vinjete					17.523			17.523
61188	" " " - parkomati					292.627			292.627
61189	" " " - rampe					218.452			218.452
61	**Prihodi od prodaje učinaka**	**2.176.520**	**75.330**	**572.635**	**99.340**	**629.473**	**269.257**	**0**	**3.822.555**
6511	Prihodi od zakupnina objekta				9.600				9.600
6524	Tekući prihod po osnovu donacija		10.956						10.956
6525	Prenos sa odloženih prihoda po osnovu donacija	22.911	19.304	1.227	10.228				53.670
6551	Prihodi iz fondova -refundacija bolovanja	2.380	6.408	108		486		12.282	21.664
6552	Prihodi od zavoda -poticaj zapošljavanju							18.718	18.718
6590	Prih.od napl.štete od osigurav.društva					285			285
65	**Ostali poslovni prihodi**	**25.291**	**36.668**	**1.335**	**19.828**	**771**	**0**	**31.000**	**114.893**
661	Prihodi od kamata	528						13	541
6694	Ostali fin. prihodi - napl. sudski troš.	4.065							4.065
6698	Ostali finansijski prihodi							397	397
66	**Finansijski prihodi**	**4.593**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**410**	**5.003**
677	Naplaćena otpisana potraživanja od kupaca	38.570							38.570
67	**Ostali prihodi i dobici**	**38.570**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**38.570**
	UKUPNI PRIHODI	**2.245.717**	**111.998**	**573.970**	**119.168**	**630.244**	**295.597**	**31.410**	**4.008.104**

Struktura rashoda po poslovnim jedinicama za 2015.god.

Naziv	Odvoz	Reciklaža	J.Hig.i ze	Trž.i pija	Parkiral.	Pogrebno	Direkcija	UKUPNO
501 Nabavna vrijednost prodate robe	545					14.393		**14.938**
511 Utrošene sirovine i materijal	14.277	3.414	14.506	345	20.178	14.319	18.627	**85.666**
512 Utrošena energija i gorivo	197.390	5.537	36.225	3.051	6.478	7.038	8.677	**264.396**
513 Utrošeni rezervni dijelovi	21.237	74	4.747		944	29		**27.031**
514 Otpis sitnog invent.ambal. i auto guma	22.635	1.298	2.473	120	2.700	2.009	1.398	**32.633**
520 Troškovi plaća	681.581	111.970	441.386	57.308	102.356	82.467	629.776	**2.106.844**
523 Troškovi službenih putovanja zaposlenih	1.130	389	779			2.637	1.816	**6.751**
524 Tr.ost.primanja, nakn. i mat.prava zap.	132.820	21.607	108.928	12.347	21.095	15.841	97.032	**409.670**
527 Troš.nakn.članovima odbora,komisija i sl.							4.800	**4.800**
529 Troš.naknada ostalim fiz. licima					200		1.200	**1.400**
530 Troš.usluga izrade i dorade učinaka	5.123		8.963		3.371	350		**17.807**
531 Troškovi transportnih usluga	3.173		58		97		1.500	**4.828**
532 Troškovi usluga održavanja	14.183	687	6.196		14.515	413	18.479	**54.473**
533 Troškovi zakupa			3.360		1.923		588	**5.871**
535 Troškovi reklame i sponzorstva							5.080	**5.080**
540 Amortizacija do visine porezno priz.rash.	70.408	26.397	37.797	25.780	51.512	6.694	21.088	**239.676**
550 Troškovi neproizvodnih usluga	1.353	1.330	1.028	2.522	15	923	8.223	**15.394**
551 Troškovi reprezentacije							3.428	**3.428**
552 Troškovi premije osiguranja	12.205	615	3.171	662	627	526	2.887	**20.693**
553 Troškovi platnog prometa	1						2.518	**2.519**
554 Troš.poštanskih i telekomunikacijskih usl.	1.202	718	778	400	5.223	1.000	15.990	**25.311**
555 Tr.poreza,nakn.taksi i dr.dadž.na ter.posl.	23.636	746	2.998	344	852	610	8.603	**37.789**
556 Troškovi članskih doprinosa i sl.obaveza					20		2.938	**2.958**
559 Ostali nematerijalni troškovi	284		50		115	708	7.924	**9.081**
561 Rashodi kamata	2.123		1	2	1		31.517	**33.644**
570 Gubici od prodaje i rashod.stalnih sred.	153				10.862		1	**11.016**
576 Manjkovi								**0**
578 Rashodi po osn.isprav.vrijed.i otpisa potr.	373.009							**373.009**
579 Rash.i gubici na zalih.mat.i robe i ost.ras.	882		11.722		2.153			**14.757**
UKUPNO RASHODI	**1.579.350**	**174.782**	**685.166**	**102.881**	**245.237**	**149.957**	**894.090**	**3.831.463**
Prihodi Direkcije							-31.410	
Troškovi Direkcije - raspodjela	500.354			17.254	345.072		-862.680	**0**
SVEUKUPNI RASHODI	**2.079.704**	**174.782**	**685.166**	**120.135**	**590.309**	**149.957**	**0**	**3.831.463**