



79220 Novi Grad ; Njegoševa 32A ; JIB : 4400753560001 ; e-mail: kp.komus@yahoo.com

BROJ: 235/23

IZVJEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

Novi Grad mart 2023. godina

OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

Radna organizacija "Komus" osnovana je 16.06.1987. godine Rješenjem broj U/I-258/87. Odlukom Skupštine opštine Bosanski Novi od 28.12.1989. godine je postojeća RO "Komus" organizovana kao javno preduzeće, a zatim je preduzeće usled promjena zakonskih propisa vezanih za strukturu kapitala preduzeća, pretrpilo niz statusnih promjena od osnovnog državnog komunalnog javnog preduzeća do akcionarskog društva od 28.09.2005.godine i tako i danas posluje.

Dana 13.02.2001. godine provedena je statusna promjena preduzeća ODKJP „Vodovod i kanalizacija“ na osnovu Rješenja broj U/I-19/07, izdvajanjem dijela akcijskog kapitala osnovana su dva preduzeća ODKJP "Komus" i ODKJP "Vodovod i kanalizacija".

ODKJP "Komus" je uvršten u poseban program privatizacije kao preduzeće od opšteg interesa, te je 2002. godine na osnovu obavještenja Direkcije za privatizaciju preduzeća određena struktura kapitala, koja je stupanjem na snagu Zakona o prenosu kapitala na lokalnu zajednicu i rješenjem broj; 04/1-012-1781/11 od 28.07.2011. godine izmjenjena kako slijedi:

- 64.999 % Opština Novi Grad
- 24.064 % Grupa FORTIS d.o.o
- 10.937% Manjinski akcionari

KP "KOMUS" a.d. Novi Grad je preduzeće koje obavlja poslove od opšteg interesa za opštinu Novi Grad, čija je osnovna djelatnost "prikupljanje, obrada i deponovanje komunalnog otpada". Pored osnovne, Preduzeće se bavi i drugim djelatnostima kao što su:

- uređenje i održavanje parkova, zelenih površina i rekreacionih površina
- izdvajanje i obrada sekundarnih sirovina;
- organizovanje tržnica (robne i zelene)
- pogrebnu djelatnost

Tokom svog poslovanja, preduzeće najveći dio prihoda ostvaruje na osnovu prikupljanja, transporta i deponovanja otpada sa područja opštine Novi Grad. Pored odvoza smeća, preduzeće značajan prihod ostvaruje obavljajući i ostale djelatnosti za koje je preduzeće registrovano kao što su održavanje zelenih površina, organizovanje tržnica izdavanjem u zakup štandova i naplatom pijacovine, kao i poslovima niskogradnje i visokogradnje i sakupljanja sekundarnih sirovina.

OSNOVNA SREDSTVA

Struktura osnovnih sredstava na dan 31.12.2022. godine prikazana je u tabeli broj 1.

Tabela br. 1

	Nabavna vrijednost	Otpisana Vrijednost	Sadašnja vrijednost
Zemljište	190170,00		190170,00
Grad. Objekti	497646,00	261373,00	236273,00
Oprema	605872,00	442640,00	163232,00
Deponija Šuća	336428,00	77786,00	258642,00
Ukupno	1630116,00	781799,00	848317,00

PRIHODI I RASHODI U 2021 i 2022 GOD.

OSTVARENI PRIHODI

Ukupno ostvareni prihodi u 2022. godini iznose 1.176.268,00 KM, i veći su za 191.900,00 KM (19,49%) u odnosu na prihode ostvarene u 2021. godini, a u odnosu na prihode planirane za 2022. godinu, veći su za 164.868,00 KM (16,30%).

Pregled ostvarenih prihoda za 2022. godinu te njihovo poređenje sa prihodima ostvarenim u 2021. godini i planiranim prihodima u 2022. godini, dat je u tabeli broj 2.

Tabela br. 2

R.Br.	Vrsta prihoda	Ostvareno 2021	Ostvareno 2022	Plan 2022	Index 2/3	Index 2/1
		1	2	3	5	6
1.	Javna higijena	140335,00	209381,00	175000,00	119,65	149,20
2.	Redovan odvoz komunalnog otpada	669152,00	714792,00	688000,00	103,89	106,82
	Odvoz otpada za fizička lica	468701,00	457754,00	470000,00	97,39	97,66
	Odvoz otpada za pravna lica	200451,00	257038,00	218000,00	117,91	128,23
3.	Tenderske usluge	63638,00	152280,00	38000,00	400,74	239,29
	Održavanje lokalnih puteva	20059,00	54296,00	19000,00	285,77	270,68
	Održavanje puteva-zimska služba	15515,00	13610,00	13000,00	104,69	87,72
	Ostale usluge	28064,00	84374,00	6000,00	1406,23	300,65
4.	Amortizacija za doniranu opremu	27015,00	26525,00	31200,00	85,02	98,19
5.	Zakupnina pijace	31461,00	24424,00	30000,00	81,41	77,63
	Zakupnina na zelenoj pijaci	8280,00	5836,00	8000,00	72,95	70,48
	Zakupnina na robnoj pijaci	18804,00	12317,00	18000,00	68,43	65,50
	Zakupnina posl. Prostora Mozaik	3077,00	3077,00	3000,00	102,57	100,00
	Pijacovina na zelenoj pijaci	1300,00	3194,00	1000,00	319,40	245,69
6.	Prihodi od pogrebnih usluga	26880,00	20448,00	26000,00	78,65	76,07
	Kapela	684,00	650,00	500,00	130,00	95,03
	Grobna mjesta	17649,00	11251,00	17000,00	66,18	63,75
	Održavanje gradskog groblja	8547,00	8547,00	8500,00	100,55	100,00
7.	Reciklaža	20710,00	21670,00	21000,00	103,19	104,64
8.	Ostali prihodi	5177,00	6748,00	2200,00	306,73	130,35
	Sudske takse	3272,00	5829,00	2200,00	264,95	178,15
	Prihodi od kamata	1905,00	919,00			48,24
	Prihodi od povezanih pravnih lica					
	Ukupno	984368,00	1176268,00	1011400,00	116,30	119,49

Prihodi od javne higijene

Prihodi od usluga za održavanje javne higijene u 2022. godini veći su u odnosu na prihode iz 2021. godine za 69.046 KM ili 49,20% i iznose 209.381,00 KM. Ova vrsta prihoda ostvaruje se održavanjem javne higijene u gradu na osnovu ugovora zaključenog sa Opštinom Novi Grad. Osnovni Ugovor o javnoj higijeni realizovan je 100%. Prihodi od javne higijene učestvuju sa 17,80 % u ukupnim prihodima.

Prihodi od odvoza komunalnog otpada

Prikupljanje transport i deponavanje komunalnog otpada je osnovna djelatnost preduzeća. Korisnici ovih usluga su fizička i pravna lica sa teritorije opštine Novi Grad. U tabeli broj 3 dat je pregled prikupljenih količina otpada u 2022. Godini.

Tabela br. 3

Godina	2021	2022	Index 2022/2021
Količina komunalnog otpada u tonama	4391,00	4397,00	1,00
Kabasti i građevinski otpad	360,00	368,00	1,02
Divlje deponije prikupljeni otpad	0,00	0,00	

U 2021. godini na gradsku deponiju odveženo je 4.765 tona otpada iz redovnog odvoza otpada. Kabasti i građevinski otpad učestvuje sa 7,72 % u odnosu na ukupnu količinu prikupljenog i deponovanog otpada. U toku 2022. godine nije bilo uklanjanja divljih deponija na području opštine Novi Grad.

Zakonska regulativa u skladu s kojom se vrši pružanje ove usluge je data u slijedećim zakonskim i podzakonskim aktima:

Zakon o upravljanju otpadom, Zakon o zaštiti životne sredine, Zakon o komunalnim djelatnostima.

Propisi usvojeni na nivou lokalne zajednice, a koji se tiču ove usluge su:

Odluka o prikupljanju, odvoženju i deponovanju komunalnog otpada, Odluka o komunalnim djelatnostima i Odluka o komunalnom redu.

Prihodi od redovnog odvoza komunalnog otpada, ostvareni u 2022. godini iznose 714.792 KM i veći su za 45.640 KM ili 6,82 % u odnosu na prihode ostvarene u 2021. godini. Prihodi od redovnog odvoza komunalnog otpada za domaćinstva iznose 457.754 KM, a prihodi od redovnog odvoza komunalnog otpada za pravna lica iznose 257.038 KM. Prihodi od redovnog odvoza komunalnog otpada kao prihodi od osnovne djelatnosti, učestvuju sa 60,77 % u ukupnim prihodima.

Prihodi od tenderskih usluga

Prihodi od vanrednih usluga ostvaruju se na osnovu ugovora dobijenim na tenderima koje raspisuje Opštinska uprava opštine Novi Grad ili ugovorima o podugovaranju i poslovno tehničkoj saradnji sa drugim pravnim subjektima koji su nosioci određenih poslova, kao i od usluga vanrednog odvoza komunalnog otpada za fizička i pravna lica na području opštine Novi Grad. U 2022. godini, ostvareni prihodi po ovoj vrsti usluga iznose 152.280 KM.

Prihodi od zakupa pijačnog i poslovnog prostora

Prihodi po ovom osnovu ostvaruju se od zakupa poslovnog prostora, štandova zelene i robne pijace i pijacovine. U 2022. godini ostvareni su prihodi od 24.424,00 KM i u odnosu na prethodnu godinu došlo je do smanjenja prihoda za 22,37 %. Ovi prihodi učestvuju sa 2,08 % u ukupnim prihodima.

Prihodi od pogrebnih usluga

Prihodi po ovom osnovu ostvaruju se iz iznajmljivanja kapele i zakupa grobnih mjesta i od održavanja gradskog groblja. U 2022. godini ostvareni su u iznosu od 20.448 KM, što predstavlja smanjenje za 6.432 KM ili 23,93% u odnosu na 2021. godinu. Ovi prihodi učestvuju sa 1,74 % u ukupnim prihodima.

Reciklaža

U 2022. godini na teritoriji opštine Novi Grad je sakupljeno, razdvojeno i otkupljeno 88,04 tona sekundarnih sirovina, ili 1,85% od ukupne količine prikupljenog otpada, što je manje za 12,45 tone u odnosu na 2021. godinu. Od ukupne količine sekundarnih sirovina prikupljeno je 59,60 tone papira i kartona, što je za 14,84 tone manje nego u 2021. godini, 22,82 tona plastičnih flaša, što je za 2,72 tona više nego u 2021. Godini i najlona 5,62 tone što je za 0,32 tona manje nego u prethodnoj godini. Za prikupljanje, otkup i prodaju drugih sekundarnih sirovina naše preduzeće nema tehničku opremljenost. Pregled prikupljenih količina sekundarnih sirovina po datumima otpreme prikazan je u tabeli broj 4.

Tabela br. 4

R.BROJ	DATUM OTPREME	PLAVI PET AMBALAŽA (kg)	BIJELA PET AMBALAŽA (kg)	MIJEŠANA PET AMBALAŽA (kg)	OTPADNI PAPIR I KARTON (kg)	BIJELI NAJLON (kg)	UKUPNO (kg)
1.	31.01.2022.		738,00		2994,00		3732,00
2.	07.02.2022.		900,00		3644,00	528,00	5072,00
3.	02.03.2022.	560,00	1763,00		1185,00		3508,00
4.	07.03.2022.	292,00	1425,00		3335,00	560,00	5612,00
5.	18.03.2022.	135,00	841,00		2110,00	282,00	3368,00
6.	08.04.2022.	134,00	1142,00		3049,00	270,00	4595,00
7.	03.05.2022.	135,00	1575,00		3380,00	270,00	5360,00
8.	19.05.2022.	412,00	1299,00		3750,00	280,00	5741,00
9.	05.07.2022.		890,00		4210,00	590,00	5690,00
10.	22.07.2022.	400,00	1429,00		4000,00	288,00	6117,00
11.	09.08.2022.		1167,00		4545,00	308,00	6020,00
12.	29.08.2022.		1137,00		4000,00	285,00	5422,00
13.	20.09.2022.	896,00	583,00		3800,00	600,00	5879,00
14.	12.10.2022.		1849,00		3234,00	280,00	5363,00
15.	25.10.2022.		697,00		4000,00	290,00	4987,00
16.	17.11.2022.	587,00	1262,00		3000,00	524,00	5373,00
17.	14.12.2022.		568,00		5365,00	266,00	6199,00
UKUPNO:		3551,00	19265,00		59601,00	5621,00	88038,00

Prihodi po ovom osnovu ostvaruju se prodajom papira, kartona, plastičnih flaša i najlona, koji se prikupe i otkupe na teritoriji opštine Novi Grad i u 2022. godini su ostvareni u iznosu od 21.670 KM i veći su za 960 KM ili 4,63 % u odnosu na 2021. godinu.

Značajno je napomenuti da su otkupne cijene kartona i papira porasle u prvoj polovini 2022. godine sa 200 KM/t na 240 KM/t, a kasnije su u drugoj polovini 2022. godine smanjene nekoliko puta sa 240 KM/t na 1) 170 KM/t; 2) 130 KM/t ; 3) 100 KM/t, a na kraju godine cijena je smanjena na 50 KM/t, što je ispod ekonomski opravdane vrijednosti koja je trenutno oko 300 KM/t.

Što se tiče naplate, u toku 2022. godine, ona je ostvarena u ukupnom iznosu od 1.288.971,17 KM, odnosno procentu od 97,52% u odnosu na fakturisanu vrijednost usluga, što je porast u odnosu na 2021. godinu, kada je ostvarena ukupna naplata u iznosu 1.094.681,12 KM, odnosno u procentu od 98,72% u odnosu na fakturisanu vrijednost usluga za 2021. godinu. Po kategorijama, naplata za fizička lica (domaćinstva i kućni savjeti), u 2022. godini ostvarena je u procentu od 97,07%, što je porast od 0,06% u odnosu na 2021. godinu, naplata od pravnih lica za redovan odvoz komunalnog otpad ostvarena je u procentu od 95,07%, što predstavlja pad naplate za 6,40% u odnosu na prethodnu godinu, a naplata vanrednih usluga ostvarena je u procentu od 99,39%, što predstavlja pad naplate u odnosu na 2021. godinu za 0,23%. Pregled fakturisanih i naplćenih usluga u toku 2022. godine, po kategorijama potrošača dat je u tabeli broj 5.

Tabela br. 5

2022												
mjesec	Vanredne usluge			Privatnici			Domaćinstva			Ukupno		
	fakturisano	naplaćeno	% naplate	fakturisano	naplaćeno	% naplate	fakturisano	naplaćeno	% naplate	fakturisano	naplaćeno	% naplate
januar	31898,00	25095,00	78,67	20172,00	15444,00	76,56	45723,00	42685,00	93,36	97793,00	83224,00	85,10
februar	24539,00	24844,00	101,24	20148,00	13943,00	69,20	45714,00	42836,00	93,70	90401,00	81623,00	90,29
mart	26438,00	28053,00	106,11	18895,00	21407,00	113,29	45567,00	43142,00	94,68	90900,00	92602,00	101,87
april	23175,04	33044,15	142,59	20554,14	14124,45	68,72	46021,64	46295,57	100,60	89750,82	93464,17	104,14
maj	38310,00	29204,00	76,23	20658,00	21098,00	102,13	46074,00	42021,00	91,20	105042,00	92323,00	87,89
jun	43184,00	31705,00	73,42	20702,00	20536,00	99,20	46138,00	38851,00	84,21	110024,00	91092,00	82,79
jul	50261,00	60481,00	120,33	25152,00	21445,00	85,26	48165,00	45874,00	95,24	123578,00	127800,00	103,42
avgust	53376,00	37144,00	69,59	23351,00	25100,00	107,49	48086,00	51841,00	107,81	124813,00	114085,00	91,40
septembar	48801,00	44073,00	90,31	23293,00	16328,00	70,10	48438,00	44540,00	91,95	120532,00	104941,00	87,06
oktobar	29507,00	57064,00	193,39	24843,00	20802,00	83,73	48730,00	42781,00	87,79	103080,00	120647,00	117,04
novembar	53289,00	36076,00	67,7	24823,00	31756,00	127,93	49181,00	44908,00	91,31	127293,00	112740,00	88,57
decembar	64274,00	77290,00	120,25	24792,00	32212,00	129,93	49464,00	64928,00	131,26	138530,00	174430,00	125,91
	487052,04	484073,15	99,39	267383,14	254195,45	95,07	567301,64	550702,57	97,07	1321736,82	1288971,17	97,52

OSTVARENI RASHODI

Pregled ostvarenih rashoda za 2022. godinu, te njihovo poređenje sa rashodima za 2021. godinu i planom za 2022. godinu, dat je u tabeli broj 6.

Tabela br. 6

Vrsta rashoda	2021	2022	Index 2022/ 2021	Plan 2022	Index Ostvareno/ Planirano
Nab. vrij. prod. robe	3929,00	3600,00	91,63	5500,00	65,45
Materijalni troškovi	105898,00	144170,00	136,14	112500,00	128,15
Bruto primanja	665313,00	856770,00	128,78	719300,00	119,11
Proizvodne usluge	64520,00	72838,00	112,89	50100,00	145,39
Amortizacija	74699,00	58421,00	78,21	52000,00	112,35
Nematerijalni troškovi	44848,00	40222,00	89,69	41900,00	96,00
Kamate	1914,00	1977,00	103,29	2000,00	98,85
Finansijski rashodi	-	-	-	-	-
Vanredni rashodi	-	-	-	-	-
Ostali rashodi	21107,00	17126,00	81,14	10000,00	171,26
Obezvrjeđivanje imovine	0,00				
Ukupno	982228,00	1195124,00	121,67	993300,00	120,32

Iz prethodne tabele vidljivo je da su ukupni rashodi u 2022. godini iznose 1.195.124 KM i veći su za 212.896 KM, ili 21,67% u odnosu na rashode iz 2021. godine i veći su za 201.824 KM, ili 20,32% u odnosu na planirane rashode za 2022. godinu. Do povećanja rashoda u odnosu na planirane rashode je došlo uslijed povećanja cijene naftnih derivata, kao osnovnog energenta za obavljanje naše osnovne djelatnosti, povećanja amortizacije zbog procjene vrijednosti amortizovanih mašina i opreme i ulaganja u sanaciju objekata, kao i povećavanja troškova tekućeg održavanja zbog potrebe remonta pojedinih radnih mašina i vozila. Otpisivanje sumnjivih i spornih potraživanja iz prethodnog perioda izvršeno je u iznosu od 17.126 KM, što je manje u odnosu na 2021. godinu, kada je izvršeno u iznosu od 21.107,00 KM.

U tabeli broj 7, data je detaljnija analiza rashoda za 2022. godinu i njihovo poređenje sa rashodima za 2021. godinu, kao i planom za 2022. godinu.

Tabela br. 7

R.Br.	Vrsta rashoda	Realizovano		Planirano 2022	Index 3/4	Index 3/2
		2021	2022			
	1	2	3	4	5	6
1.	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE 50	3929,00	3600,00	5500,00	65,45	91,63
	Nabavna vrijednost prodane robe	3929,00	3600,00	5500,00	65,45	91,63
2.	MATERIJALNI TROŠKOVI 51	105898,00	144170,00	107000,00	134,74	136,14
	Cvijeće, sol, humus	4077,00	4800,00	5000,00	96,00	117,73
	Ostali režijski materijal	3687,00	4251,00	3500,00	121,46	115,30
	Troškovi materijala	14504,00	20321,00	15500,00	131,10	140,11
	Gorivo i mazivo	76950,00	106849,00	75000,00	142,47	138,86
	Struja	5690,00	6470,00	7000,00	92,43	113,71
	Voda	990,00	1479,00	1000,00	147,90	149,39
3.	BRUTO PRIMANJA 52	665313,00	856770,00	719300,00	119,11	128,78
	Bruto primanja radnika	616047,00	808181,00	670000,00	120,62	131,19
	Otpremnina za raskid radnog odnosa	2940,00	908,00	3300,00	27,52	30,88
	Primanja nadzornog odbora	5952,00	6597,00	6000,00	109,95	110,84
	Primanja odbora za reviziju	5952,00	5997,00	6000,00	99,95	100,76
	Pomoć zaposlenim i porodici zaposlenih	6546,00	1980,00	5000,00	39,60	30,25
	Dnevnice	156,00	118,00	500,00	23,60	75,64
	Prevoz radnika	27182,00	31696,00	28000,00	113,20	116,61
	Korišćenje vlastitog auta u službene svrhe	538,00	1293,00	500,00	258,60	240,33
4.	PROIZVODNE USLUGE 53	64520,00	72838,00	50100,00	145,39	112,89
	Troškovi usluga			1000,00		
	PTT troškovi	4998,00	6339,00	4500,00	140,87	126,83
	Tekuće održavanje	35849,00	34039,00	20000,00	170,20	94,95
	Zakup zemljišta robna i zelena pijaca	13884,00	12080,00	15000,00	80,53	87,01
	Zakup opreme	1045,00	8061,00	0,00		771,39
	Zaštita na radu	1859,00	1812,00	4000,00	45,30	97,47
	Ostale proizvodne usluge	5585,00	5167,00	4200,00	123,02	92,52
	Troškovi prevoza	1300,00	5340,00	1400,00	381,43	410,77
5.	AMORTIZACIJA 54	74699,00	58421,00	52000,00	112,35	78,21
6.	NEMATERIJALNI TROŠKOVI 55	44848,00	40222,00	41900,00	96,00	89,69
	Godišnji izvještaj Revizije	3000,00	3000,00	3000,00	100,00	100,00
	Stručno obrazovanje	813,00	2171,00	1000,00	217,10	267,04
	Advokatske usluge	4396,00	2868,00	3000,00	95,60	65,24
	Usluge održavanja programa računara	2557,00	2775,00	4000,00	69,38	108,53
	Troškovi reprezentacije	4405,00	4410,00	3000,00	147,00	100,11
	Troškovi poreza	2353,00	549,00	3000,00	18,30	23,33
	Članarine poslovnim i drugim udruženjima	1451,00	1908,00	1500,00	127,20	131,50
	Troškovi taksa	5535,00	7297,00	5200,00	140,33	131,83
	Oglasi u štampi	1956,00	1069,00	2000,00	53,45	54,65
	Platni promet	3554,00	3556,00	3400,00	104,59	100,06
	Ostali nematerijalni troškovi	10491,00	7241,00	9500,00	76,22	69,02
	Osiguranje	4337,00	3378,00	3300,00	102,36	77,89
7.	KAMATE 56	1914,00	1977,00	2000,00	98,85	103,29
8.	OSTALI RASHODI 57	21107,00	17126,00	10000,00	171,26	81,14
	Otpis sumnjivih i spornih potraživanja	21107,00	17126,00	10000,00	171,26	81,14
	Otpis osnovnih sredstava					
	Ukupno	982228,00	1195124,00	987800	120,99	121,67

1. Nabavna vrijednost prodane robe

Nabavna vrijednost prodane robe se odnosi na otkup sekundarne sirovine od trećih lica, koja se kasnije preprodaje za reciklažu. U 2022. godini ovi rashodi iznose 3.600 KM i odnose se na otkup PET ambalaže (plastičnih flaša).

2. Materijalni troškovi (grupa) 51

Osnovna djelatnost preduzeća je sakupljanje, transport i zbrinjavanje komunalnog otpada, i javna higijena na teritoriji opštine Novi Grad. Pored osnovne djelatnosti preduzeće je u 2022. godini ostvarilo i druge aktivnosti (održavanje puteva u zimskom periodu, održavanje lokalnih puteva u ljetnim uslovima i drugi komercijalni poslovi). Najznačajniji troškovi u materijalnim troškovima su troškovi goriva i maziva, kao i troškovi materijala.

Cvijeće, so, humus

Ovi troškovi se odnose na troškove nabavke sadnog materijala, cvijeća, humusa i mineralnog đubriva, u sklopu usluge održavanja javne higijene, kao i troškovi nabavke posipne soli za uslugu održavanja gradskih ulica i puteva na području opštine Novi Grad. U 2022. godini ovi troškovi iznose 4.800,00 KM.

Ostali režijski materijal

Ovi rashodi odnose se na kancelarijski materijal 4.251,00 KM za 2022. godinu, i uvećani su za 15,30 % u odnosu na rashode u 2021. godini.

Troškovi roba-materijala

Odnose se na troškove nabavke materijala za poslove dobijene na tenderima i u 2022. godini iznose 20.321,00 KM i odnose se na troškove nabavke betonskih cijevi, kamenog agregata, i ostalog materijala potrebnog za ispunjavanje ugovorenih obaveza. Ovi rashodi su uvećani za 40,11% u odnosu na 2021. godinu.

Gorivo i mazivo

Rashodi za nabavku goriva i maziva kao najvećeg energenta u potrošnji našeg preduzeća zbog porasta cijene goriva i naftnih derivata, u 2022. godini iznose 106.849,00 KM i veći su 38,85 % u odnosu na rashode u 2021. godini.

Struja

Potrošnja električne energije veća je za 13,71% u odnosu na potrošnju iz 2021. godine i iznosi 6.470,00 KM.

Voda

Troškovi potrošnje vode su veći za 49,39% u odnosu na potrošnju iz 2021. godine i iznose 1.479,00 KM

3. Bruto primanja radnika

Bruto primanja zaposlenih u 2022. godini iznose 856.770,00 KM i u odnosu na 2021. godinu su uvećani za 28,78%. Do ovog uvećanja došlo je uslijed povećanja bruto primanja radnika, jer je u toku 2022. godine došlo do povećanja minimalne cijene rada. U 2022. godini umanjen je broj radnika u odnosu na 2021. godinu zbog odlaska 2 radnika u penziju. Učešće rashoda bruto ličnih primanja u odnosu na ukupne prihode, bez amortizacije od donirane opreme iznosi 71,69% i predstavlja značajno opterećenje u finansijskom poslovanju preduzeća. Pregled broja zaposlenih sa stručnom spremom sa 31.12.2022. godine, dat je u tabeli broj 8.

Tabela br. 8

Stručna sprema	2021. god.	2022. god.
VSS	4	3
VŠS	2	2
SSS	10	10
KV	15	14
NK	14	14
UKUPNO:	45	43

Primanja nadzornog odbora i odbora za reviziju

U 2022. godini troškovi rada nadzornog odbora i odbora za reviziju iznosila su 12.594 KM, i za 1,05 su uvećani % u odnosu na plan za 2022.godinu.

Pomoć zaposlenim

U 2022. godini za ove namjene su izdvojena sredstva u iznosu od 1.980,00 KM, a odnose se na pomoći zaposlenima uslijed smrti člana porodice i ostale pomoći, a sve na osnovu zahtjeva radnika.

Prevoz radnika

Troškovi prevoza radnika u 2022. godini iznose 31.696,00 KM i u odnosu na predhodnu godinu su uvećani za 16,61 %.

Dnevnice

Dnevnice u 2022. godini su isplaćene u iznosu od 118 KM.

4. Proizvodne usluge

PTT troškovi

Ptt troškovi u 2022. godini iznose 6.339,00 KM i uvećani su u odnosu na troškove iz 2021. godine za 1351,00 KM.

Tekuće održavanje

Na troškove tekućeg održavanja odnose se troškovi održavanja vozila, radnih mašina i opreme. Ovi troškovi u 2022. godini iznose 34.049,00 KM i umanjeni su za 1.810 KM ili 5,05% u odnosu na 2021. godinu.

Zaštita na radu

Zbog specifičnih uslova rada i zakonske regulative neophodno je radnicima obezbjediti adekvatna zaštitna sredstva koja imaju različit rok trajanja te iz godine u godinu različiti su troškovi nabavke sredstava zaštite na radu. Za 2022. godinu ovi troškovi iznose 1.812,00 KM.

Ostale proizvodne usluge

Rashodi za ostale proizvodne usluge u 2022. godini iznose 5.167,00 KM i odnose se na troškove registracije vozila, osim troškova osiguranja vozila.

Prevoz

Za izvršenje dodatnih radova ili redovnih radova za koje preduzeće nije opremljeno adekvatnom mehanizacijom, angažuju se usluge prevoza od strane drugih poslovnih subjekata. Troškovi prevoza za 2022. godinu iznose 5.340,00 KM .

5. Amortizacija

Amortizacija je obračunata u skladu sa važećim zakonskim propisima, i u 2022. godini iznosi 58.421,00 KM, što predstavlja umanjjenje od 16.278,00 KM, ili 21,79 % u odnosu na 2021. godinu.

6. Nematerijalni troškovi

Revizija godišnjeg izvještaja

Troškovi po ovom kontu za 2022. godinu iznose 3.000 KM i na nivou su troškova iz 2021. godine.

Advokatske usluge

Troškovi advokatskih usluga u 2022. godini iznose 2.868,00 KM i u odnosu na 2021. godinu manji su za 1.528,00 KM . Ovakavo smanjenje troškova odnosi se na smanjenje broja predmeta u kojima nas zastupa advokatska kancelarija. Navedeni predmeti odnose se na tužbe i sporove sa pravnim licima radi potraživanja naplate naših usluga.

Održavanje računovodstvenog programa

Ovi troškovi donose se ra program koji se koristi za računovodstvo. Uprava se odlučila za program kompanije „Lanaco“, koji je usaglašen sa programom Poreske uprave i Uprave za indirektno oporezivanje. Troškovi za održavanje i korištenje računovodstvenog programa za 2022. godinu iznose 2.775,00 KM.

Troškovi reprezentacije

Troškovi reprezentacije u 2022. godini iznose 4.410,00 KM. U navedene troškove ulaze, pored standardne reprezentacije i troškovi korištenja toplih i hladnih napitaka za radnike u upravi preduzeća i troškovi za održavanje higijene radnih prostorija.

Troškovi poreza

Troškovi po ovom kontu za 2022. godinu iznose 549,00 KM i odnose se na troškove uplata poreza za šume, vode, protivpožarne takse i komunalne takse.

Troškovi članarina u poslovnim i drugim udruženjima

Odnose se na troškove članarine za Privrednu komoru RS, uniju udruženja poslodavaca RS i Centralni registar hartija od vrijednosti. Rashodi po ovoj osnovi za 2022. godinu iznose 1.908,00 KM.

Troškovi taksa

Troškovi po ovom kontu za 2022. godinu iznose 7.297,00 KM i odnose se na troškove uplata administrativnih i sudskih taksa, kao i taksa za troškove registracije vozila.

Oglasi u štampi

Odnose se na troškove objavljivanja oglasa u štampanim medijima, konkretno na troškove objavljivanja konkursa za izbor članova Nadzornog odbora i Odbora za reviziju, kao i troškove objave održavanja skupštine akcionara. Ovi troškovi u 2022. godini iznose 1.069,00 KM

Platni promet

Troškovi platnog prometa za 2022. godinu iznose 3.556,00 KM, i na nivou su troškova iz 2021. godine.

Ostali nematerijalni troškovi

Odnose se na troškove iznajmljivanja kamiona sa dizalicom za obavljanje poslova orezivanja stabala kroz ugovor o održavanju javne higijene, troškove iznajmljivanja kamiona za odvoz komunalnog otpada u toku servisiranja naših kamiona. Rashodi knjiženi u ovoj stavci za 2022. godinu iznose 7.241,00 KM i umanjeni su za 3250,00 KM, ili 30,98 % u odnosu na 2021. godinu.

Troškovi osiguranja

Odnose se na troškove osiguranja radnika i vozila. Rashodi knjiženi u ovoj stavci za 2022. godinu iznose 3.378,00 KM.

7. Kamate

U 2022. godini obračunate su kamate u iznosu od 1.977 KM i veće su za 3,29% u odnosu na 2021. godinu, a odnose se na troškove kamata overdrafta kod MF banke i troškove zatezne kamate za kašnjenje pri plaćanju obaveza za utrošenu električnu energiju.

Ostali rashodi

U 2022. godini izvršen je otpis sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 17.126,00 KM, što predstavlja smanjenje od 18,86 % u odnosu na 2021. godinu kada je izvršen otpis u iznosu od 21.107,00 KM. Do ovako značajnog smanjenja došlo je uslijed radovnog otpisivanja zastarjelih sumnjivih i spornih potraživanja u skladu sa zakonskim rokovima i povećanjem procenta naplate usluga od strane korisnika.

ANALIZA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od fizičkih lica

Ova potraživanja odnose se na fizička lica kao korisnike naših usluga odvoza komunalnog otpada, dana 31.12.2021. god iznosila su 114.299,42, a 31.12.2022 god. iznose 130.934,00 KM, što predstavlja uvećanje za 14,55% u odnosu na prethodnu godinu.

Potraživanja od pravnih lica i preduzetnika

Potraživanja od privatnika odnose se na pravna lica ,preduzetnike i ustanove, koji koriste naše usluge redovnog odvoza komunalnog otpada. Potraživanja sa 31.12.2021. god.iznosila su 83.258,94 KM, a sa 31.12.2022. godine iznose 96.319,00 KM što je uvećanje za 15,69 % u odnosu na prethodnu godinu.

Potraživanja vanrednih usluga

Ove vrste potraživanja odnose se na zakup pijace, robne i zelene, održavanje javne higijene, održavanja gradskog groblja, zimskog održavanja lokalnih puteva i ulica, održavanja lokalnih puteva na području opštine, vanredan odvoz kontejnera i sve druge usluge koje ne pripadaju redovnom odvozu komunalnog otpada. Potraživanja sa 31.12.2021. god.iznosila su 50.605,49 KM, a sa 31.12.2022. godine iznose 57.767,00 KM što je za 14,15 % više nego prethodne godine.

OBAVEZE I ANALIZE OBAVEZA

Pregled obaveze i analize obaveza dat je u tabeli broj broj 9.

Tabela br. 9

Obaveze	2021	2022	Index 2022/2021
Dobavljači	84974,00	88714,00	104,40
Obaveze za poreze i doprinose po reprogramu	1490287,60	1490288,00	100,00
Tekuće obaveze za poreze i doprinose	94164,00	125050,00	132,80
Obaveze za obračunata lična primanja	47723,00	83930,00	175,87
Obaveze za PDV	11309,00	16491,00	145,82
Obaveze po osnovu kredita	0,00	10384,00	-
Porez na dobit	214,00	214,00	100,00
Dugoročna rezervisanja	262053,00	252529,00	96,37
Ukupno	1990724,60	2067600,00	103,86

U skladu sa konačnim Rješenjem suda o prihvatanju plana finansijskog i operativnog restrukturiranja broj 670ST 00042518 RES, od 25.12.2019. godine, koje je objavljeno u „Službenom glasniku RS“ broj 03/20, od 17.01.2020. godine, za 2020. godinu izvršeno je doknjižavanje kamate u iznosu od 1.014.153,10 KM. Tako da za 2020. godinu ukupne obaveze preduzeća iznose 2.056.384,88 KM.

Navedenim Rješenjem utvrđena su ukupna dugovanja preduzeća u iznosu od 1.622.747,59 KM, od kojih je dugovanje prema Poreskoj upravi RS 847.062,15 KM, Fondu penzijsko-invalidskog osiguranja RS 384.829,39 KM i Fondu zdravstvenog osiguranja RS 231.396,16 KM, a 159.459,89 KM se odnosi na obaveze prema zaposlenima, članovima Nadzornog odbora, članovima Odbora za reviziju i dobavljačima. Ukupne obaveze preduzeća za 2021. godinu su iznosile 1.990.724,60 KM.

U toku 2022. godine došlo je do povećanja odbaveza prema dobavljačima u iznosu od 3.740,00 KM, tekuće obaveze za poreze i doprinose uvećane su za 30.886,00KM u odnosu na 2021. godinu, obaveze za obračunata lična primanja uvećane su za 36.207,00 KM, obaveze po osnovu kredita su uvećanje za 10.384,00 KM, a dugoročna rezervisana sredstva su umanjena za 9.524,00 KM, u odnosu na 2021. godinu.

Ukupno obaveze preduzeća sa 31.12.2022. godine iznose 2.067.600,00 KM i uvećane su za 76.875,40 KM u odnosu na 2021. godinu.

Napomena:

Obaveze za poreze i doprinose i lična primanja odnose se na 2022. godinu.

Obaveze za PDV odnose se na 12 mjesec 2022. godine.

INVESTICIONA ULAGANJA

U toku 2022. godine izvršena je kupovina teretnog vozila-autosmečara MAN TGL 12.180 4x2 BL. Nabavna vrijednost vozila je 40.000,00 KM

FINANSIJSKI REZULTAT

Poslovnu, 2022. godinu preduzeće je završilo sa finansijskim gubitkom u iznosu od 18.856,00 KM. Prikaz finansijskog rezultata u 2022. godini i njegovo poređenje sa rezultatom iz 2021. godine, dat je u tabeli broj 10.

Tabela br. 10

Opis	2021	2022	Index 2022/2021
Prihodi	984368,00	1176268,00	1,19
Rashodi	982228,00	1195124,00	1,22
Bruto dobit	2140,00		-
Neto dobit	1926,00		-
Gubitak		18856,00	-

Preduzeće je i dalje na granici likvidnosti i u narednom periodu uprava preduzeća mora uložiti dodatne napore u obezbjeđenju većih prihoda, kao i u kontroli rashoda, kako bi poslovanje bilo na pozitivnom nivou.

Broj: 235/23

DIREKTOR

Dana: 23.03.2023.god.

-

Zoran Mijatović, master šumarstva