



ԵԱԳՍԵԱԳ

АД ДОБОЈ

**ИЗВЈЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА
2018. ГОДИНУ**

Добој, март 2019. година

Увод

Извјештај о пословању за 2018.годину обухвата све активности посматраног периода које су утицале на пословни резултат предузећа.

Закон о рачуноводству и ревизији и Члан 67. Статута Водовода а.д. Добој прописује правила за израду и чување Годишњег извјештаја о пословању.

Поред законске обавезе израде Извјештаја о пословању, не мање важан разлог израде је и пружање свих информација неопходних за доношење исправних пословних одлука како менаџмента предузећа тако и власника капитала.

Извјештај обухвата све организационе дијелове предузећа, те обраду и представљање свих битних информација које ће служити и за планирање пословања у наредном периоду.

Извјештај се састоји од четири основна дијела:

-први дио се односи на Општи сектор предузећа у којем је приказана шема организационих јединица, структура запослених, власничка структура капитала као и све активности Правне службе.

-други дио извјештаја обрађује Технички сектор предузећа. У овом дијелу налази се извјештај о раду Службе за контролу и квалитет воде, приказ количина произведене воде, као и активности изградње и одржавања водоводног и канализационог система.

-трећи дио извјештаја односи се на Комерцијални и Финансијски сектор, који обрађује јавне набавке, структуру прихода и расхода, анализу степена наплате воде, приказ значајнијих обавеза и потраживања.

-четврти дио везан је за Сектор за развој и говори о дугорочним пројектима одржавања и изградње водоводне и канализационе инфраструктуре.

I СЕКТОР ЗА ПРАВНЕ, КАДРОВСКЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ

Сектор броји 17 запослених радника. У оквиру Сектора воде се потребне евиденције из области радних односа, пензиско-инвалидског осигурања, потребне евиденције о кадровима, кретању и броју запослених, структури запослених радника као и послови заштите на раду и послови противпожарне заштите.

Запослени у сектору заступају предузеће у споровима код судова и других органа, подносе тужбе, жалбе, приговоре и користе друга правна средства у име предузећа. У оквиру Сектора пружа се потребна стручна помоћ у припреми и вођењу сједница Надзорног одбора и Одбора за ревизију као и припреми Скупштине акционара.

1. Опште информације о раду

1.1. Дјелатност предузећа

На сједници Скупштине акционара 22.12.2011. године извршене су измјене Статута друштва у циљу усклађивања дјелатности пословања са новим прописима.

Дјелатности предузећа су:

- Прикупљање, пречишћавање и снабдијевање водом,
- Канализација,
- Производња освјежавајућих пића, производња минералне воде и других флашираних вода,
- Изградња цјевовода за течности и гасове,
- Изградња хидрограђевинских објеката,
- Увођење инсталације водовода, канализације, гаса и инсталација за гријање и климатизацију,
- Остале специјализоване грађевинске дјелатности,
- Одржавање и поправка моторних возила,
- Трговина на велико машинама за рударство и грађевинарство,
- Трговина на велико робом од метала, инсталационим материјалом, уређајима и опремом за воду и гријање,
- Трговина на велико хемијским производима,
- Трговина на мало робом од метала, бојама и стаклом у специјализованим продавницама,
- Друмски превоз робе,
- Дјелатности ресторана и услуге доставе хране,
- Архитектонске дјелатности,
- Инжењерске дјелатности и с њима повезано техничко савјетовање,
- Техничко испитивање и анализа.

1.2. Структура власника капитала

Табела бр. 1

ОПИС	БРОЈ АКЦИЈА		% УЧЕШЋА У ВРИЈЕДНОСТ
	УКУПНО	СА ПРАВОМ ГЛАСА	
1	2	3	4
Град Добој	5670934	5670934	64,14823
ЗИФ актива инвест. фонд а.д. Бања Лука	973629	973629	11,013455
ПРЕФ а.д. Бања Лука	810119	810119	9,16387
Фонд за реституцију РС а.д. Бања Лука	405060	405060	4,581941
ЗИФ Борс инвест фонд а.д. Бања Лука	49241	49241	0,557002
Ситни акционари	931376	931376	10,535502
УКУПНО:	8840359	8840359	100

Град Добој има већински пакет акција са правом гласа у износу од 64,14823 %.

2. Структура запослених

Водовод а.д. Добој све пословне активности обавља са 122 запослена радника.

Табела бр. 2

СТРУЧНА СПРЕМА	2017	2018	Индекс 3/2
	БРОЈНО СТАЊЕ		
1	2	3	5
ВСС	28	32	114
ВШ	1	1	100
ССС	28	34	121
ВКВ	13	13	100
КВ	34	33	97
ПК	0	0	-
НК	9	9	100
УКУПНО:	113	122	108

Из претходне табеле се види да је у 2018. години број радника повећан у односу на 2017. годину. До повећања је дошло због привременог повећања обима посла који је резултат повећаних инвестиционих активности као и радова на реконструкцијама водоводне и канализационе мреже, као и наставку учешћа у пројекту МЕГ који спроводи УНДП-и БиХ.

Табела бр.3

Ред.Бр.	Назив организационе јединице	Број радника
	1	2
1.	Управа	5
2.	Интерна ревизија	1
3.	Сектор за правне, кадровске и опште послове	17
4.	Комерцијални сектор	25
5.	Сектор за рачуноводство и финансије	10
6.	Технички сектор	58
6.1.	Сектор за припрему техничке документације, развој, контролу и квалитет воде	8
6.2.	Одјељење за изградњу и одржавање водоводне мреже	17
6.3.	Одјељење за изградњу и одржавање канализационе мреже, заштитних зона изворишта и објеката	6
6.4.	Одјељење механизације	8
6.5.	Одјељење за производњу воде, одржавање електромашинске опреме и сервис водомијера	19
7.	Сектор за развој и пројектовање	6
УКУПНО:		122

Структура запослених се није значајније мијењала.

У складу са наведеним надлежностима Сектора у 2018. години предузете су сљедеће активности:

I – Покренути судски спорови у 2018.години

У 2018.години покренута су 123 судска спора против физичких лица која су нередовно плаћала своје обавезе. Такође је покренуто 6 спора против правних лица. У 2018.години Водовод је покренуо још једну тужбу против Опште болнице Свети апостол Лука у вриједности од 81.501,48 КМ.

II - У току 2018.године одржане су :

1. Двије сједнице Скупштине акционара,
2. Седам сједница Надзорног одбора,
3. Шест сједница Одбора за ревизију.

3. Активности Скупштине акционара, Надзорног одбора и Одбора за ревизију у 2018. години

СКУПШТИНА АКЦИОНАРА

Од 01. 01. – 31. 12. 2018. године одржане су 2 сједнице и донесена 21 Одлука, по распореду и садржају како слиједи:

Годишња сједница Скупштине акционара одржана 30. 04. 2018. године

На наведеној сједници кандидовано је 8 тачака дневног реда на основу којих је донесено 14 Одлука.

На самом почетку сједнице прочитан је Извјештај Комисије за гласање о присутности броја акционара након чега је и донесена одлука о усвајању истог. Слиједило је доношење Одлуке о усвајању записника са 11. ванредне сједнице Скупштине акционара.

На наведеној сједници је разријешен дужности вршилац дужности члана Надзорног одбора Младен Филиповић а умјесто њега именован вршилац дужности члана Надзорног одбора Владо Хаџић.

Донесене су и Одлуке о усвајању Плана пословања Друштва за период 2018. – 2022. годину, Извјештаја независног ревизора о ревизији Финансијских извјештаја за 2017. годину, Извјештаја о пословању Предузећа за 2017. годину, Финансијских извјештаја Предузећа за 2017. годину као и Одлука о расподјели добити оствареној у 2017. години.

Поред усвојених планова и извјештаја усвојени су Извјештаји о раду Одбора за ревизију за 2017. годину, Извјештај о рачуноводству и финансијском извјештавању по члану 9. тачке К), Извјештај о рачуноводству и финансијском извјештавању по члану 9. тачке 3. и Извјештај о раду Надзорног одбора.

XII ванредна сједница одржана 24. 12. 2018. године

За 12. ванредну сједницу је кандидовано 11 тачака дневног реда на основу којих је донесено 12 Одлука.

Као што је и уобичајено на самом почетку сједнице усвојен је Извјештај комисије за гласање као и записник са Годишње скупштине одржане 30. 04. 2018. године након чега је усвојен и План пословања Друштва за 2019. годину.

Донесене су Одлуке о разрјешењу дужности члана Надзорног одбора Драгане Топић због истека мандата на који је била именована испред акционара који имају најмање 5% удјела у акцијама Друштва.

Сљедећа тачка дневног реда се односила на именовање вршиоца дужности члана Надзорног одбора испред акционара који имају најмање 5% удјела у акцијама Друштва на основу које су достављена 2 приједлога за именовање и то Драгана Топић испред ДИУФ Манаџмент солутионс Бања Лука и Златко Кузмић, испред Преф а.д Бања Лука, на основу чега су донесене одлуке о не прихватању приједлога ДИУФ Манаџмент солутионс за именовање Драгане Топић за вршиоца дужности члана Надзорног одбора као и Одлука о именовању вршиоца дужности члана Надзорног одбора испред акционара који имају најмање 5% удјела у акцијама Друштва, Златко Кузмић, дипломирани економиста из Добоја који је био предложен испред Преф а.д. Бања Лука.

Скупштина је на основу истека мандата члановима Одбора за ревизију донијела одлуку о њиховом разрјешењу и то у сљедећем саставу: Милан Жигић, Борислав Паравац и Дејан Старчевић.

На основу донесене одлуке о разрјешењу чланова Одбора за ревизију донесена је и одлука о именовању вршиоца дужности чланова Одбора за ревизију у истом саставу.

Поред свега наведеног Скупштина је донијела одлуке о утврђивању критеријума, услова и стандарда, одлуку о расписивању Јавног конкурса и одлуку о именовању Комисије за избор и именовање чланова Надзорног одбора Друштва.

Последња тачка коју је Скупштина разматрала и усвојила јесте измјена Статута Друштва због допуне дјелатности као и промјене у дијелу објаве Скупштине гдје умјесто досадашња два дневна листа треба да стоји један дневни лист који излази на територији Републике Српске.

НАДЗОРНИ ОДБОР

У 2018. години Надзорни одбор одржао је укупно 7 сједница на којима је и донесене 42 Одлуке, 8 Закључака и утврђено 9 приједлога одлуке по распореду и садржају како слиједи:

XXIII редовна сједница Надзорног одбора одржана је 26. 02. 2018. године

Сједница одржана у сврху усвајања Извјештаја централне пописне комисије, као и доношења потребних одлука за провођење истог. Између осталог донесена и одлука о могућностима исплате закупнине Граду Добој за 2018. годину.

XXIV редовна сједница Надзорног одбора одржана је 30. 03. 2018. године

Наведена сједница је одржана у сврху сазивања годишње Скупштине акционара те доношење потребних закључака по питању годишњих Планова и Извјештаја потребних за редовно пословање Предузећа а који се просљеђују Скупштини на коначно усвајање. На истој сједници је донесена и Одлука о именовању Петровић Игора за вршиоца дужности извршног директора за развој и пројектовање као и одлука о утврђивању висине плате члановима Управе.

XXV редовна сједница Надзорног одбора одржана је 06. 09. 2018. године

Предложени дневни ред за наведену сједницу садржавао је 7 тачака дневног реда по којима су донесене одлуке о усвајању Извјештаја о шестомјесечном пословању, шестомјесечни Финансијски извјешта и Информација о проведеним истражним бушотинама за извориште Придјел.

XXVI редовна сједница Надзорног одбора одржана је 05. 10. 2018. године

Предложена сједница је одржана у сврху разрешења вршиоца дужности замјеника директора Јошић Данијела, разрешење вршиоца дужности извршног директора за развој и пројектовање Петровић Игора на истој сједници и именовање Јошић Данијела на мјесто вршиоца дужности извршног пројектовање. замјеника директора и директора за развој и п

XXVII редовна сједница Надзорног одбора одржана је 09. 11. 2018. године

Одржана у сврху доношења одлуке о закључењу уговора о раду на вршиоца дужности замјеника директора Петровић Игора.

XXVII редовна сједница

Наведена сједница је одржана у неодређено вријеме за

XXVIII редовна сједница Надзорног одбора одржана је 28. 11. 2018. године

Одржана је у сврху сазивања 12. ванредне Скупштине акционара на којој је по Плану пословања за 2019. годину, утврђени приједлози за избор чланова Надзорног одбора као и чланова Одбора за ревизију те утврђени приједлози о именовању вршиоца дужности члана Надзорног одбора и вршилаца дужности извршног директора. Утврђени су приједлози одлука о критеријумима, условима и стандардима за избор чланова Надзорног одбора, расписивању Јавног конкурса за избор

XXVIII редовна сједница

Наведена сједница одржана је донесен закључак о разрешењу члана Надзорног одбора и приједлози о именовању члана Одбора за ревизију. стандардима за избор

истих и именовању Комисије за провођење конкурса и донесене Одлуке за избор, критеријуме и Комисију за избор чланова Одбора за ревизију. Усвојен План јавних набавки за 2019. годину као и Листа кандидата за чланове Комисије за провођење истог те утврђен приједлог за измјену и допуну Статута Предузећа.

XXIX редовна сједница Надзорног одбора одржана је 10. 12. 2018. године

Сједница је сазвана у сврху разрјешења дужности извршног директора за развој и пројектовање Јошић Данијела и именовање Лукић Далиборке на мјесто вршиоца дужности извршног директора за развој и пројектовање. Наведена сједница је уједно и последња сједница одржана у 2018. години.

ОДБОР ЗА РЕВИЗИЈУ

У 2018. години Одбор за ревизију одржао је шест сједница.

На својим сједницама разматрао је све извјештаје односно бавио се питањима из пословање, примјене прописа и стандарда из области рачуноводства и ревизије, доносио закључке, одлуке и препоруке и тако на један одређен начин активно сарађивао са Управом и Надзорним одбором а све у циљу заједничког ангажовања на реализацији пословних циљева и остваривања планских задатака.

Одбор за ревизију је својим препорукама Управи настојао да се побољша квалитет пословања, тј. усаглашавање потраживања, ефикаснија наплата потраживања, смањење трошкова, смањењу губитака у систему дистрибуције воде и то све у циљу ефикасног коришћења ресурса свих врста и смањењу ризика који би могли негативно утицати на пословање.

II СЕКТОР ЗА ТЕХНИЧКЕ ПОСЛОВЕ

1. Производња воде

У току 2018. године у систему Водовод а.д. Добој остварена производња воде је приказана табеларно по мјесецима односно за цијелу годину.

Поред произведене воде за 2018. годину дата су табеларна поређења :

- Однос произведене воде за 2018. и 2017.годину
- Однос планиране и произведене воде за 2018.годину
- Однос произведене и фактурисане воде за 2018.годину

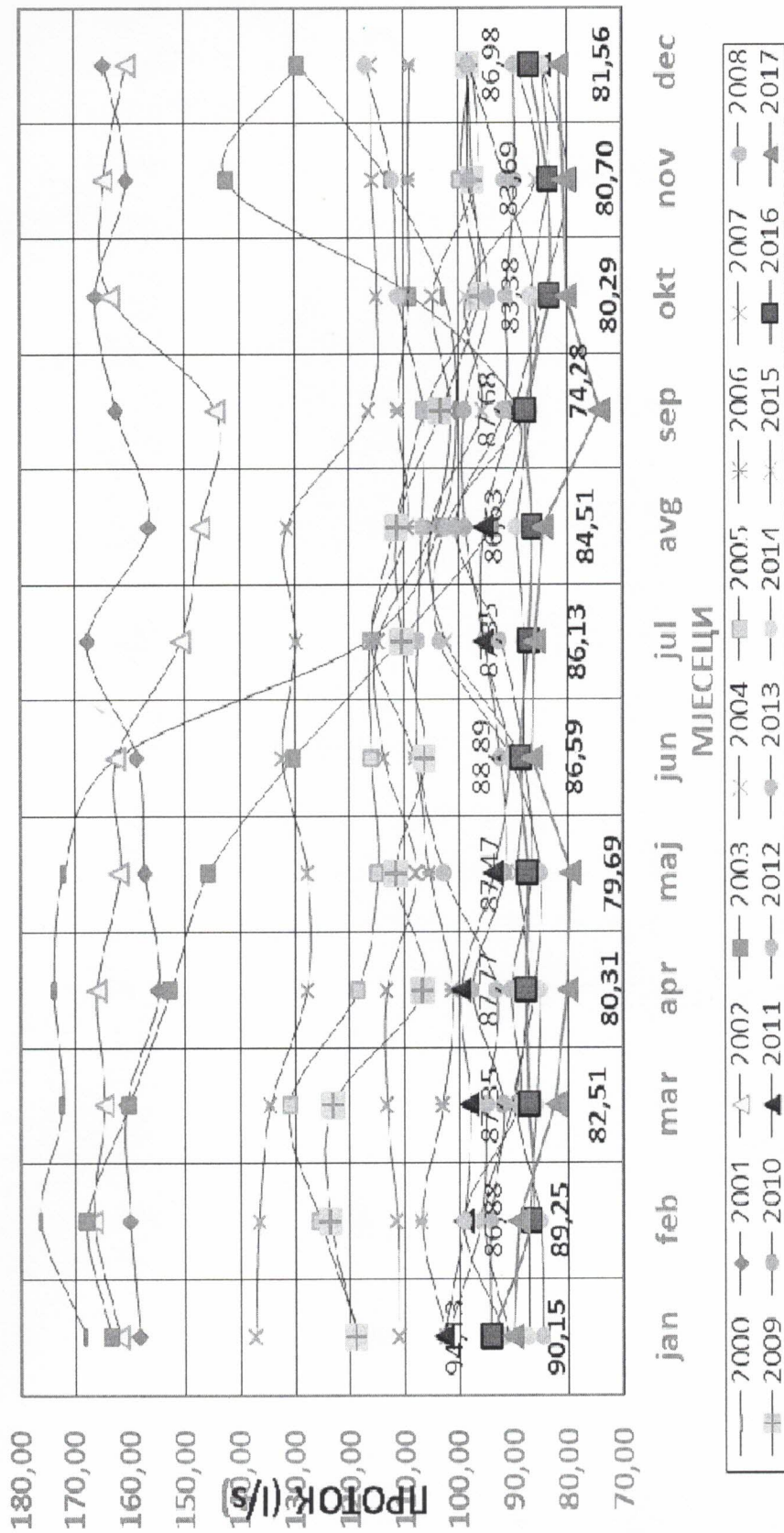
1.1.Производња воде по мјесецима у 2018. години

Табела бр.4

МЈЕСЕЦ	2017 m ³	2018 m ³	Индекс (3/2)
1	2	3	4
ЈАНУАР	241.472	222.803	92
ФЕБРУАР	215.905	204.336	95
МАРТ	220.997	226.865	102
АПРИЛ	208.159	219.961	106
МАЈ	213.445	225.369	105
ЈУН	224.439	217.836	97
ЈУЛ	230.689	228.160	99
АВГУСТ	226.342	242.719	107
СЕПТЕМБАР	192.523	230.880	120
ОКТОБАР	215.039	228.816	106
НОВЕМБАР	209.197	219.435	105
ДЕЦЕМБАР	218.437	237.615	108
УКУПНО:	2.616.644	2.704.795	103

У 2018.години дошло је до повећања произведене воде у односу на 2017. годину што се и види из претходне табеле која показује произведене количине по мјесецима.

ПРОИЗВОДЊА ВОДЕ ПО МЈЕСЕЦИМА ИЗРАЖЕНА У (l/s) ЗА
 2000,2001,2002,2003,2004,2005,
 2006,2007,2008,2009,2010,2011,2012,2013,2014,2015,2016,2017.



Слика 1 – Производња воде по мјесецима изражена у (l/s)

1.2. Однос произведене воде за 2018. и 2017. годину

Табела бр.5

Укупно Произведено воде у 2018. години m ³	Укупно произведено воде у 2017. m ³	Више произведено у 2018. години m ³	Више произведено у 2018. години %
1	2	3	4
2.704.795	2.616.644	88.151	3,25 %

У 2018.години произведено је за 3,25% Више воде него у 2017.години.

1.3. Однос планиране и произведене количине воде у 2018.години

Табела бр.6

Планирано у 2018 m ³	Произведено у 2018 m ³	Више произведено од планираног m ³	Више произведено од планираног %
1	2	3	4
2.650.000	2.704.795	54.795	2,00%

Произведена количина воде у односу на планирану је већа за 2,00 %.

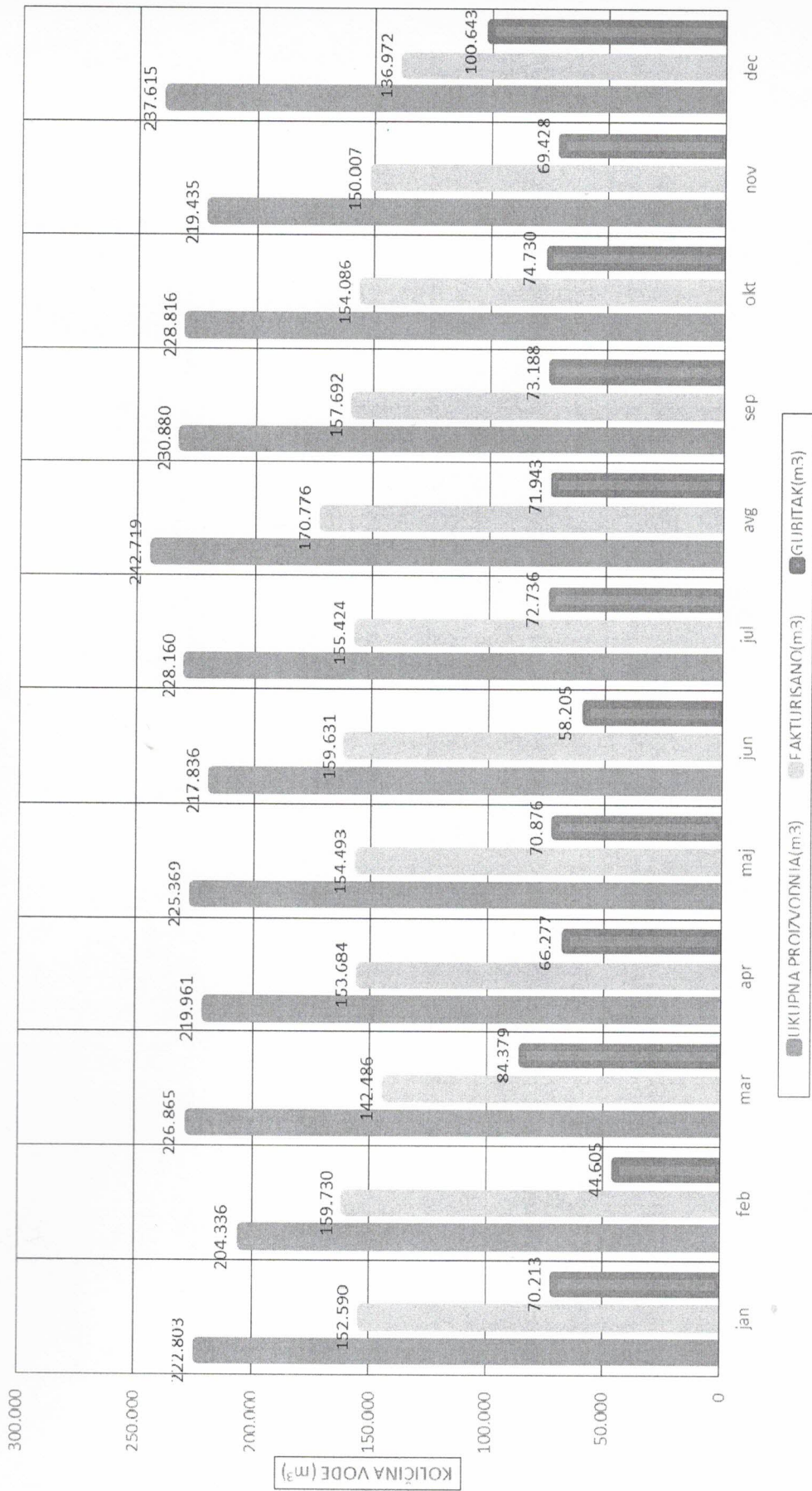
1.4. Однос произведене и фактурисане количине воде у 2018.години

Табела бр.7

Произведено у 2018 m ³	Фактурисана у 2018 m ³	Разлика m ³	Разлика %
1	2	3	4
2.704.795	1.821.226	883.569	32,66%

Разлика произведене и фактурисане воде односно „губитак“ у 2018. години износи 32,66%. Овдје треба напоменути да у овај проценат губитка улази и количина воде која се утроши за прање резервоара и испирање мреже два пута у години дана, тако да је тај стварни проценат губитка још мањи. Губитак за 2017. годину износио је 30,36%.

МЈЕСЕЧНА ПРОИЗВЕДЕНА, ФАКТУРИСАНА ВОДА (m³) I ГУБИТАК U 2018.GOD.



Слика 2 – Приказ произведене, фактурисане количине и губитка воде

2. Контрола и квалитет воде

Контрола квалитета воде у систему Водовод а.д. Добој проведена је по плану контроле квалитета воде за 2018.годину, који је сачињен на основу Правилника о хигијенској исправности воде за пиће (Сл.гл.РС број 88/17).

Упоредо са нашом лабораторијом квалитет воде контролисао је и ЈЗУ Институт за јавно здрвство РС-Регионални центар Добој.

У наредној табели дат је преглед редовно урађених анализа од стране Водовода и ЈЗУ Институт за јавно здрвство РС-Регионални центар Добој.

2.1.Табеларни приказ интерне и екстерне контроле воде за 2018. годину

Табела бр.8

МЈЕСЕЦ	БАКТЕРИОЛОШКА АНАЛИЗА		ХЕМИЈСКА АНАЛИЗА	
	ВОДОВОД	ХИГ. ЗАВОД	ВОДОВОД	ХИГ. ЗАВОД
1	2	3	4	5
Јануар	101	23	101	23
Фебруар	98	23	98	23
Март	101	23	101	23
Април	91	23	91	23
Мај	99	23	99	23
Јун	94	23	94	23
Јул	96	23	96	23
Август	99	23	98	23
Септембар	100	23	100	23
Октобар	119	23	119	23
Новембар	91	23	91	23
Децембар	95	23	94	23
Ванредни узорци	0	-	0	-
УКУПНО:	1184	276	1182	276

На основу горе наведеног, можемо закључити да је Водовод током цијеле године, редовно снабдијевао град питком водом како у погледу потребних количина тако и у погледу исправности воде.

2.2. Прање резервоара и хидрантске мреже

Сабирни базени пумпних станица Добој и Руданка, као и висински резервоари су опрани два пута у години, како је то и било предвиђено у плану за 2018. годину.

Такође, водоводна мрежа са хидрантима испрана је два пута у току године.

Контрола квалитета воде као и одржавање система (прање резервоара и испирање мреже) у потпуности је реализовано како је то предвиђено планом за 2018. годину односно како је законом прописано за област којом се бавимо (Сл.гл.РС број 88/17). У 2018. години утрошено је 1.700 килограма хлора за дезинфекцију воде.

3. Прикључци на водоводну и канализациону мрежу

У 2018. Години:

- Изведено је 56 индивидуалних прикључка на водоводну мрежу,
- Изведен је 1 индивидуални прикључак на канализациону мрежу,
- Прикључено је 2 СПО колективног становања,
- Прикључена су 4 пословна објекта,
- Издато је 108 сагласности (коначне, начелне и сл)
- Урађено 7 тендерских документација,
- Достављено 10 понуда везано за прикључење објекта на водоводну и канализациону мрежу и измјештање и реконструкцију прикључака.

4. Одржавање система и грађевинских објекта

Мјеродавни параметри за успјешан рад на одржавању система су редовно и квалитетно снабдијевање водом у протеклој години, како у количини тако и у погледу квалитета, што се може исказати кроз одређене нумеричке вриједности интервенција на водоводној и канализационој мрежи и раду на препумпној станици.

Сви послови који су били везани за редовно и ванредно одржавање канализационе мреже коју одржава ово предузеће су у потпуности извршени на вријеме.

Током 2018. године препумпна станица је радила укупно 49 сати.

Током протекле године имали смо на водоводној мрежи 374 ванредних интервенција и 72 интервенција на канализационој мрежи.

У 2018. години замијењено је 1.373 водомјера, док је у претходној години замијењено 1680 водомјера.

5. Инвестиције у 2018. години

5.1. Изградња и реконструкција водоводне мреже и грађевинских објеката

Табела бр.9

Ред. Број	Опис радова	Вриједност изведених радова
1	Доградња и уређење магацинског простора	164.480
2	Реконструкција водоводне мреже у улици Рашка	35.133
3	Реконструкција пумпне станице „Руданка“	25.480
4	Уређење пословног простора	11.626
УКУПНО:		236.719 КМ

У 2018.години, водовод је из властитих средстава у изградњу и реконструкцију инвестирао 236.719 КМ.

Реконструкција водоводне мреже рађена је са циљем додатног смањивања губитака воде који постоје у мрежи а који су израженији што је мрежа старија.

Реконструкција пумпне станице „Руданка“ је започета у 2018.години а биће настављена у 2019.години до потпуне реконструкције која се ради у оквиру пројекта „МЕГ“ са локалном заједницом.

5.2.Набавка опреме

Као и претходних година и у 2018.години дио набавке се односи на замјену дотрајале опреме.

У наредној табели навели смо опрему набављену у 2018.години. Набављена опрема финансирана је из властитих средстава.

Табела бр.10

Ред. бр.	Основно средство	Вриједност средства
1.	Путничко возило Ауди	135.833
2.	Намјештај за нову пословну зграду	53.194
3.	Телефонска централа и телефони	13.972
4.	Рачунари и рачунарска опрема	7.890
5.	Турбидиметар	1.407
6.	Сјекачица	590
7.	Остала опрема	880
УКУПНО:		213.766 КМ

Вриједност набављене опреме у 2018.години износи 213.766 КМ.
Набављена опрема је финансирана из властитих средстава.

III СЕКТОР ЗА КОМЕРЦИЈАЛНЕ ПОСЛОВЕ И СЕКТОР ЗА РАЧУНОВОДСТВО И ФИНАНСИЈЕ

1. ИЗВЈЕШТАЈ КОМЕРЦИЈАЛНОГ СЕКТОРА

1.1. Јавне набавке

Акционарско друштво Водовод Добој је на основу Закона о јавним набавкама, у 2018. години закључило 56 уговора о јавним набавкама укупне вриједности

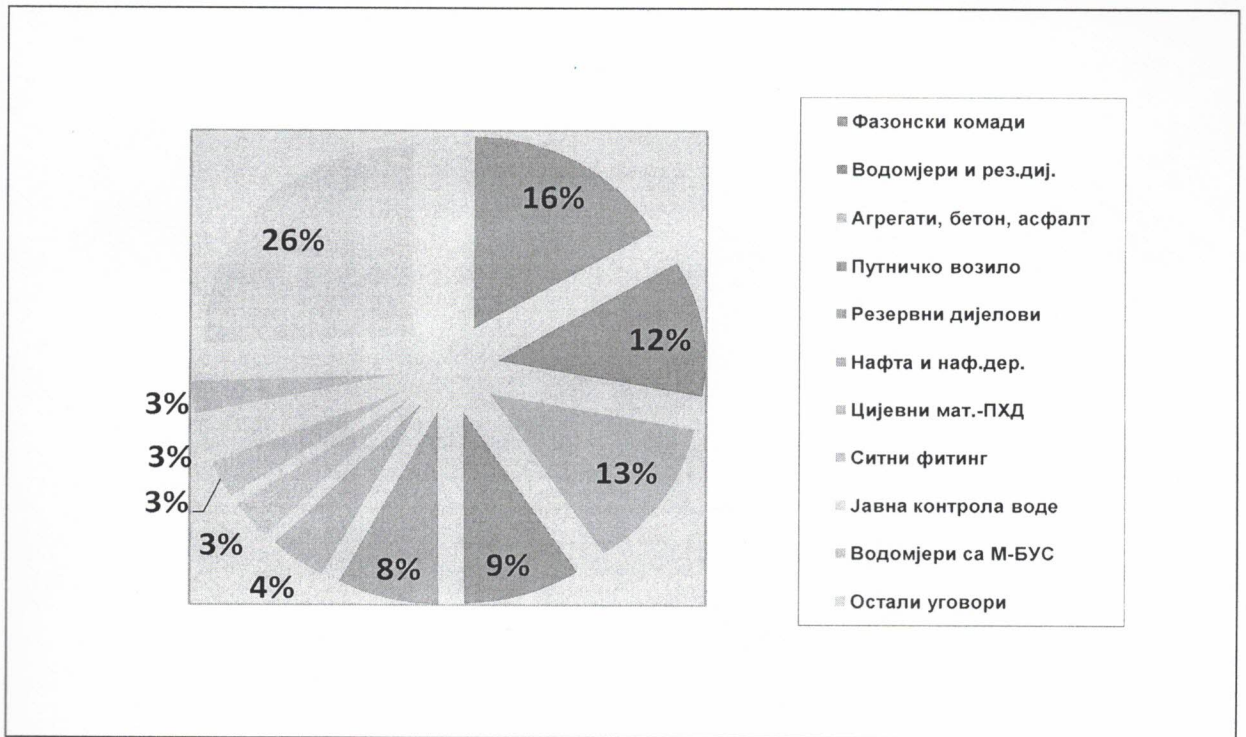
1.250.008,81 КМ без ПДВ-а. Према врсти поступка набавке:

- Отворени поступак ----- 16 уговора у вриједности 994.888,32 КМ без ПДВ-а,
- Конкурентски захтјев – 6 уговора у вриједности 119.487,49 КМ без ПДВ-а,
- Директан споразум -----34 уговора вриједности 135.633,00 КМ без ПДВ-а.

1.1.1. Преглед вриједнијих уговора закључених поступком јавних набавки

Табела бр.11

Ред. Бр.	Врста поступка	Предмет набавке	Изабрани добављач	Вриједност уговора без ПДВ-а
	1	2	3	4
1.	ОТВОРЕНИ ПОСТУПАК	Фазонски комади, водоводне арматуре	ИНТЕРКОНТ КОМЕРЦ доо Бања Лука	205.676,50
2.	ОТВОРЕНИ ПОСТУПАК	Набавка водомјера, резевни дијелова за водомјере, водомјери за радијско читање, радио модули за радијско читање	ИНТЕРКОНТ КОМЕРЦ доо Бања Лука	143.787,75
3.	ОТВОРЕНИ ПОСТУПАК	Агрегати, бетон, асфалт	ЈОСИПОВИЋ доо Добој	140.102,00
4.	ОТВОРЕНИ ПОСТУПАК	Набавка путничког возила	АУТО РАД доо Пелагићево	113.999,00
5.	ОТВОРЕНИ ПОСТУПАК	Резевни дијелови, опрема, мазива за возила и механизацију	ТОТАЛ-ТРАДЕ доо Добој	98.142,82
6.	ОТВОРЕНИ ПОСТУПАК	Нафта и нафтни деривати	НЕСТРО ПЕТРОЛ а.д. Бања Лука	54.675,25
7.	ОТВОРЕНИ ПОСТУПАК	Цијевни материјал (ПЕХД и канализационе цијеви)	ИНТЕРКОНТ КОМЕРЦ доо Бања Лука	43.179,22
8.	ОТВОРЕНИ ПОСТУПАК	Ситни фитинг	ПЕТКОКОМЕРЦ доо Добој	39.786,79
9.	ОТВОРЕНИ ПОСТУПАК	Јавна контрола воде	ЈЗУ ИНСТИТУТ ЗА ЈАВНО ЗДРАВСТВО РС Регионални центар Добој	35.805,00
10.	ОТВОРЕНИ ПОСТУПАК	Набавка водомјере са М-БУС модулом за даљинско читање	ЕСОINVEST доо Мостар,	34.906,00



Слика 3 – Графички приказ учешћа 10 вриједнијих уговора у укупној вриједности Јавних набавки у 2018.години

Као што се види у табеларном и графичком приказу, учешће десет вреднијих уговора у укупној вриједности јавних набавки је 74 %, док остали уговори чине 26 % вриједности јавних набавки у 2018.години.

1.2.Анализа степена наплате

Степен наплате се одвијао предвиђеним интензитетом, који је веома битан јер финансирање путем наплате од продаје чини најзначајнији дио од укупних извора за финансирања предузећа.

КАТЕГОРИЈА	2017.		ФАКТУРИСАНО 2018		НАПЛАЋЕНО 2018	ИНДЕКС 3/2	ИНДЕКС 6/5
	ФАКТУР. КМ	НАПЛАЋ. КМ	m³	КМ			
			4	5			
1	2	3	4	5	6	7	8
Привреда	328.691,00	365.007,51	77.384	354.575,00	382.745,00	111	108
Буџетски корисници	395.895,00	1.149.908,00	126.102	410.312,00	320.193,00	290	78
Услуге	417.045,00	450.451,00		365.835,00	356.990,00	108	98
I УКУПНО	1.141.631,00	1.965.366,51	203.486	1.130.722,00	1.059.928,00	172	94
Групе грађана			107.560	133.211,00	107.577,00		81
КС-12 (Заједнички рачун)			227.208	403.613,00	407.030,00		101
КС-13 (Поједина. Рачун)	1.620.131,00	1.601.609,00	480.991	870.758,00	877.882,00	99	101
КС-15 (Властити водомјери)			128.584	284.443,00	293.915,00		103
Приватне радње	495.461,00	496.328,00	102.074	509.515,00	514.513,00	100	101
Приватне куће	1.028.295,00	1.046.239,00	571.323	925.098,00	942.888,00	102	102
II УКУПНО	3.143.887,00	3.144.176,00	1.617.740	3.126.638,00	3.143.805,00	100	101
I+II УКУПНО	4.285.518,00	5.109.542,51	1.821.226	4.257.360,00	4.203.733,00	119	99

Када упоредимо индексе степена наплате у последње двије године видимо да је степен наплате у 2018.години нижи за 19 индексних поена у односу на 2017.годину.

Степен наплате за 2018.годину је у граници планираног и показује континуирано ангажовање везано за наплату потраживања. Ако се пореди степен наплате са процентом из претходне године, дјелује да је претходна година имала знатно бољи проценат наплате, али треба напоменути да је у 2017.години извршена наплата по тужби против Болнице Добој тако да је тај прилив утицао на значајно повећање.

Имајући све ово у виду, проценат наплате у 2018.години је један од најбољих у последњих неколико година из разлога што у 2018.години нисмо имали ванредне значајније приливе који би утицали на његово побољшање већ је његово остварење искључиво рад и ангажовање везано за редовну наплату. Важно је напоменути да су ријетки водоводи у БиХ који имају проценат наплате преко 95%.

1.3. Однос фактурисане количине воде у 2018. и 2017. години

Табела бр. 13

Фактурисано у 2018.год. m ³	Фактурисано у 2017.год. m ³	Разлика m ³	Разлика %
1	2	3	4
1.821.226	1.822.129	903	0,05%

Када упоредимо количине фактурисане воде у 2018. и 2017. години видимо да су на скоро истом нивоу, односно у 2018. години фактурисано је за 903 м³ мање.

Комерцијални сектор сваки мјесец редовно врши очитавње око 9200 водомјера. Само јеш неколико водовода у Републици Српској врши мјесечно очитавање, а сви остали врше тромјесечна а неки и полугодишња очитања водомјера. Ово је активност којом је квалитет наших услуга дигнут на виши ниво али исто тако ова активност захтијева додатно ангажовање радника и времена.

Сваки мјесец достављамо око 14.400 рачуна за испоруку воде и одводњу отпадних вода. Сви рачуни се доставе до 10-ог у мјесецу за претходни мјесец.

Комерцијални сектор врши континуирано закључивање уговора о испоруци воде са корисницима наших услуга. Закључно са 2018.годином имамо закључених 10.309 уговора.

2.ИЗВЈЕШТАЈ СЕКТОРА ЗА РАЧУНОВОДСТВО И ФИНАНСИЈЕ

2.1.Приходи

Табела бр.14

Р.Б	Врста прихода	Остварено у 2017.	План у 2018.	Остварено у 2018.	Учешће у ук.прих. %	Ин. 4/2	Ин. 4/3
1	2	3	4	5	6	7	
1	Вода привреда	734.913	760.000	784.572	20,04	107	103
2	Вода домаћинства	1.542.966	1.540.000	1.516.971	38,74	98	99
3	Канализација привреда	260.311	260.000	270.178	6,90	104	104
4	Канализација домаћинства	531.829	540.000	533.449	13,62	100	99
5	Накнада за водомјерно мјесто	153.773	150.000	159.097	4,06	103	106
6	Водоводни прикључак	73.713	30.000	46.749	1,19	63	156
7	Накнада за водоводни прикључак	44.831	40.000	55.699	1,42	124	139
8	Канализациони прикључак	5.721	2.000		0,00	0	0
9	Накнада за канализациони прикључак	50.676	40.000	57.937	1,48	114	145
10	Баждарење и промет водомјера	29.583	30.000	35.778	0,91	121	119
11	Лабораторија – услуге	13.640	5.000	1.800	0,05	13	36
12	Остало класа 6	1.393.173	700.000	290.047	7,41	21	41
13	Приходи по основу активирања ОС	70.649	100.000	163.522	4,18	0	164
УКУПНО:		4.905.778	4.197.000	3.915.799	100	80	93

Кад посматрамо приходе у укупном износу видимо да су остварени приходи у 2018. години мањи у односу на приходе у 2017. години. Приходи из редовног пословања су на истом нивоу као и претходне године али су приходи из Осталих дјелатности значајно мањи. Наиме, у 2017.години извршили смо продају пословне зграде у износу 595.001,00 КМ, наплатили затезне камате по судским пресудама од ЈЗУ Болница „Свети апостол Лука“ у износу 273.266,67 КМ и све то је довело да приходи из Осталих дјелатности буду значајно већи у претходној години.

Приход по основу обављања основне дјелатности, сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде у 2018. години износи 3.264.267 КМ што чини 83,36% укупног прихода, док је учешће ових прихода у 2017. години износило 65,71%.

Највеће учешће у укупним приходима у 2018. години има приход остварен по основу испоруке воде домаћинствима.

Ставка бр.12 - Остало класа 6 износи 290.047 КМ.

Веће позиције које се налазе на овој ставци су:

- Приходи по основу наплаћених потраживања од купаца за које је извршен индиректан отпис 97.249,90 КМ;
- Приходи од укидања резервисања за одложене приходе по основу донација 38.084,03 КМ;
- Инсталатерски радови на згради „Рубин“ 13.528,34 КМ;
- Реконструкција водоводне мреже у МЗ Грапска 11.383,20 КМ.

2.2. Расходи

Табела бр. 15

Р.Б	Врста расхода	Остварено У 2017.	План у 2018.	Остварено у 2018.	Учешће у ук. расх. %	Ин. 4/2	Ин. 4/3
	1	2	3	4	5	6	7
1	Трошкови материјала	297.430	250.000	236.672	5,37	80	95
2	Амортизација	469.930	490.000	530.848	12,04	113	108
3	Трошкови електричне енергије	174.580	180.000	164.601	3,73	94	91
4	Утрошено гориво	37.771	40.000	61.375	1,39	162	153
5	Зараде и доприноси	1.910.172	1.900.000	2.188.664	49,63	115	115
6	Друге бруто накнаде исплаћене у новцу	38.466	85.000	4.312	0,10	11	5
7	Услуге на текућем одржавању рада	30.351	30.000	31.989	0,73	105	107
8	Накнаде за топли оброк припремљен у ресторану	80.148	80.000	73.885	1,68	92	92
9	Накнада за превоз	61.238	60.000	73.842	1,67	121	123
10	Уговори о дјелу	10.849	10.000	116	0,00	1	1
11	Лични расходи. надзор ревизија	83.690	85.000	85.941	1,95	103	101
12	ПТТ услуге	36.038	38.000	37.254	0,84	103	98
13	Регистрације возила	10.384	12.000	10.365	0,24	100	86
14	Непроизводне услуге	1.201.525	700.000	774.970	17,57	64	111
15	Резервни дијелови	16.401	16.000	8.226	0,19	50	51
16	Дневнице	12.765	12.500	13.782	0,31	108	110
17	Репрезентације	11.709	14.000	9.109	0,21	78	65
18	Канцеларијски материјал	15.359	15.000	17.304	0,39	113	115
19	Реклама и огласи	36.600	36.000	22.097	0,50	60	61
20	Претплата на часописе	1.573	2.000	855	0,02	54	43
21	Осигурање имовине и лица	9.713	6.000	9.042	0,21	93	151
22	Трошкови платног промета	8.640	6.000	6.817	0,15	79	114
23	Издаци за хуманитарне, културне и спортске намјене	9.537	12.000	995	0,02	10	8
24	Исправка вриједности и отпис потраживања	337.573	100.000	47.240	1,07	14	47
УКУПНО:		4.902.440	4.179.500	4.410.299	100	90	106

Највеће учешће у укупним расходима са 49,63 % чине зараде и доприноси.

Када посматрамо расходе у укупном износу видимо да је дошло до смањења расхода у 2018. години у односу на расходе у 2017. години. Расходи у 2017.години су били значајно увећани по основу трошка који је настао приликом продаје старе пословне зграде и терећења расхода тог периода за неамортизовани дио вриједности у износу од 493.454 КМ.

Трошкови материјала, који у 2018. години износе 236.672 КМ разложени су у следећој табели:

Табела бр.16

Ред.бр.	ПАРТНЕР	2017.год.	2018.год.	Индекс (3/2)
	1	2	3	4
1.	Одржавање постојеће мреже	164.149	94.691	58
2.	Фактурисање материјала трећим лицима	82.440	84.979	103
3.	Инвестиције-изградњу дијела нове водоводне мреже	50.841	57.002	112
УКУПНО:		297.430	236.672	80

Због транспарентности додатно смо образложили ставку бр.14-Непроизводне услуге која износи 774.970 КМ.

Већи износи који се налазе на овој ставци су:

- Трошкови осталих закупнина (Град Добој)* 463.669 КМ
- Расходи камата по краткорочним и дугорочним кредитима 68.790 КМ
- Трошкови здравствених прегледа радника и анализа воде 35.327 КМ
- Помоћ запосленим и породици 21.049 КМ
- Таксе (административне, судске, регист. конз. локалне) 17.675 КМ
- Услуга контроле водомјера од добављача Орао Бијељина 8.263 КМ
- Закуп земљишта (Путеви РС) 5.400 КМ



Слика 4 – Графички приказ укупних прихода и расхода

УКУПНИ ПРИХОДИ 2018.		3.915.799 KM
УКУПНИ РАСХОДИ 2018.		4.410.299 KM
БРУТО ГУБИТАК		494.500 KM

Претходни дијаграм нам показује однос укупних прихода и расхода у периоду 2015-2018.године.

Упоредјујући укупне приходе и расходе по годинама, јасно је да је предузеће у 2018.години остварило мање приходе и веће расходе, што је довело до тога да ову пословну годину завршимо са губитком.

Губитак за 2018.годину износи 494.500 KM.

2.3. Структура прихода и расхода

У периоду 01.01. – 31.12.2018. године структура прихода и расхода Водовод а.д. Добој је:

ПРИХОДИ:

Табела бр.17

НАЗИВ	Остварење 2017	Остварење 2018	Учеш. у ук. Прих.	Индекс 3/2
1	2	3	4	5
Пословни приходи	3.620.147	3.755.544	95,80%	104
Остали приходи	1.011.165	159.131	4,06%	16
Финансијски приходи	274.466	1.124	0,14%	4
УКУПАН ПРИХОД:	4.905.778	3.915.799	100	80

Ставка „Остали приходи“ која износи 159.131 КМ односи се на:

- Наплаћена отписана потраживања 97.250 КМ
- Приходи од смањења обавеза 58.816 КМ
- Вишкови 3.065 КМ

РАСХОДИ:

Табела бр.18

НАЗИВ	Остварење 2017	Остварење 2018	Учеш. у ук. Расхо.	Индекс 3/2
1	2	3	4	5
Пословни расходи	4.005.563	4.285.263	97,16%	107
Остали расходи	854.150	53.189	1,20%	26
Финансијски расходи	42.727	71.847	1,64%	168
УКУПАН РАСХОД:	4.902.440	4.410.299	100	90

Ставка „Остали расходи“ која износи 53.189 КМ састоји се од:

- Губици по основу продаје и расходовања нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме 204 КМ
- Мањкови, изузимајући мањкове залиха учинака 302 КМ
- Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања 47.240 КМ
- Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали расходи 5.443 КМ

2.4.Преглед пословања у 2018.години по групама прихода и расхода

I Пословни приходи и расходи

1.ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ _____	3.755.544 КМ
2.ПОСЛОВНИ РАСХОДИ _____	4.285.263 КМ

3.ПОСЛОВНИ ГУБИТАК _____	529.719 КМ

II Остали приходи и расходи

1.ОСТАЛИ ПРИХОДИ _____	159.131 КМ
2.ОСТАЛИ РАСХОДИ _____	53.189 КМ

3.ДОБИТАК _____	105.942 КМ

III Финансијски приходи и расходи

1.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ _____	1.124 КМ
2.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ _____	71.847 КМ

3.ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА _____	70.723 КМ

IV Резултат пословања

1.ГУБИТАК _____	494.500 КМ
-----------------	------------

2.5. Преглед обавеза и потраживања у Водовод а.д. Добој

2.5.1. Краткорочна потраживања од купаца

Табела бр.19

Ред.бр.	ПАРТНЕР	2017.	2018.	Индекс (3/2)	Учешће 2018 %
1		2	3	4	5
1.	Кућни савјети	396.285	352.907	89	24,70%
2.	Домаћинства	213.877	275.877	129	19,31%
3.	Занатске радње	163.868	163.027	99	11,41%
4.	Општа болница Св. апостол Лука – Добој	76.086	122.354	161	8,56%
5.	Град Добој	42.767	61.207	143	4,28%
6.	Далековод ткс Руданка	25.051	25.336	101	1,77%
7.	Трудбеник ад Добој	24.088	24.088	100	1,69%
8.	Удружење грађана Чаире	19.990	19.990	100	1,40%
9.	БМД Комерц	17.624	17.624	100	1,23%
10.	Грађ-промет доо Добој	87	17.587	20215	1,23%
11.	Аутокомерц ад Добој	561	15.312	2729	1,07%
12.	Енерготехника доо Добој	17.754	14.888	84	1,04%
13.	Остала потраживања	344.181	318.358	92	22,29%
УКУПНО:		1.342.219	1.428.555	103	100

Краткорочна потраживања од купаца у 2018.години су већа за 86.336 КМ у односу на 2017.годину.

2.5.2. Дугорочна потраживања од купаца која доспијевају до годину дана

У 2018.години немамо потраживања која доспијевају на наплату у периоду дужем од годину дана, али имамо дио дугорочних потраживања који доспијева до годину дана.

2.5.3. Остала потраживања

Табела бр.21

Ред.бр.	ПАРТНЕР	2017.год.	2018.год.	Индекс (3/2)	Учешће 2018 %
	1	2	3	4	5
1.	Потраживања од фондова по основу боловања	10.572	11.582	109	26,49%
2.	Потраживања за више плаћени порез на добит	28.164	28.164	100	64,42%
3.	Остало	0	3.970	0	9,09%
УКУПНО:		38.736	43.716	113	100

Потраживања од фондова по основу исплата боловања запосленима су иста у односу на претходну годину као и потраживања за више плаћени порез на добит.

2.5.4. Рекапитулација потраживања

Табела бр.22

Ред.бр.	НАЗИВ	2017.год.	2018.год.	Индекс (3/2)
	1	2	3	4
1.	Краткорочна потраживања од купаца	1.342.219	1.428.555	106
2.	Дугорочна потраживања од купаца која доспијевају до годину дана	11.221	11.221	100
3.	Остала потраживања	38.736	43.716	113
УКУПНО:		1.392.176	1.483.492	106

Укупна потраживања у 2018.години су већа за 6 индексних поена у односу на потраживања из 2017.године или за 91.316 КМ.

Од укупних потраживања приказаних у горњој табели на исправци потраживања налази се 575.587 КМ.

2.5.5.Обавезе према добављачима

Табела бр.23

Ред.бр.	НАЗИВ	2017	2018	Индекс (3/2)
1		2	3	4
1.	Краткорочне обавезе према добављачима	678.936	364.964	54
2.	Дугорочне обавезе <ul style="list-style-type: none"> • Кредит – главница 	1.676.181	1.413.095	84
УКУПНО:		2.355.117	1.778.059	75

Обавезе према добављачима по основу дугорочних кредита су мање за 16 индексних поена у односу на претходну годину. Краткорочне обавезе према добављачима у односу на претходну годину мање су за 46 индексних поена или 313.972 КМ.

2.5.5.1.Преглед краткорочних обавеза према добављачима

Табела бр.24

Ред.бр.	ПАРТНЕР	2017	2018	Индекс (3/2)	Учешће 2018 %
1		2	3	4	5
1.	Интерконт комерц доо Бања	6.152	75.703	1231	20,74%
2.	Универзал ДО Добој	19.345	52.336	271	14,34%
3.	ДОО Петкокомерц Добој	7.354	22.600	307	6,19%
4.	„Електро- Добој“	18.240	18.054	99	4,95%
5.	ЈЗУ Институт за јавно	7.891	16.551	210	4,53%
6.	Кинг доо Добој	14.591	13.272	91	3,64%
7.	Тотал трејд доо Добој	7.798	11.874	152	3,25%
8.	Нестро петрол ад Бања Лука	5.398	11.161	207	3,06%
9.	Пештан доо Трн	9.602	9.039	94	2,48%
10.	Остали	582.565	134.374	23	36,82%
УКУПНО:		678.936	364.964	54	100

2.6.Биланс стања-скраћена шема

Табела бр.25

Позиција	Нето износ текуће (2018) године	Износ претходне године (почетно стање)
1	2	3
А. СРЕДСТВА	11.194.101	12.097.871
I СТАЛНА СРЕДСТВА	9.837.089	9.917.659
Некретнине, постројења и опрема	9.803.600	9.913.124
Остала нематеријална средства	33.489	4.535
Остали дугорочни пласмани	-	-
II ТЕКУЋА СРЕДСТВА	1.357.012	2.180.212
Залихе	296.344	286.299
Дати аванси	3.963	3.963
Потраживања од продаје и друга потраживања	907.905	727.761
Краткорочни финансијски пласмани	0	0
Готовина и еквиваленти готовине	146.683	1.042.420
Активна временска разграничења	6.080	6.687
Б. ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	11.194.101	12.097.871
I КАПИТАЛ КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРЕДУЗЕЋА	8.288.990	8.783.490
III ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1.413.095	1.520.899
Дугорочне финансијске обавезе	1.413.095	1.520.899
Одложене пореске обавезе		
Дугорочна резервисања		
IV. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	821.589	1.075.597
Обавезе према добављачима и друге обавезе	645.778	920.315
Текући дио дугорочних финансијских обавеза	175.811	155.282
Пасивна временска разграничења	-	-
Одложене пореске обавезе		
Текуће обавезе за порез на добит	-	-

2.7.Анализа финансијског положаја

Ова анализа обухвата:

- анализу ликвидности,
- анализу финансијске стабилности,
- анализу солвентности.

2.7.1.Анализа ликвидности

Ликвидност је способност предузећа да плати обавезу у моменту њеног доспјећа.

Рацио текуће ликвидности израчунава се помоћу следећег обрасца:

Обртна имовина
Краткорочне обавезе

$$\frac{1.357.012}{821.589} = 1,65$$

У стручној литератури је устаљено мишљење да је предузеће ликвидно ако је рацио текуће ликвидности два или више од два.

Водовод а.д. Добој има коефицијент текуће ликвидности мало испод граничне вриједности.

2.7.2.Рацио финансијске стабилности

Табела бр.26

Р.Б.	НАЗИВ	ИЗНОС
1	Уписани неуплаћени капитал	-
2	Стална имовина	9.837.089
3	Сталне залихе	296.344
4	Губитак исказан у активи	-
5	Дугорочно везана и изгубљена имовина (1 до 4)	10.133.433
6	Капитал умањен за губитак исказан у пасиви	8.288.990
7	Дугорочна резервисања	26.994
8	Дугорочне обавезе	1.413.095
9	Трајни капитал и дугорочне обавезе (6 до 8)	9.729.079
10	Рацио финансијске стабилности (5/9)	1.04

Рацио финансијске стабилности је добар уколико је 1 или мањи од 1.

Ако је рацио финансијске стабилности мањи од 1, са становишта дугорочног финансирања створена је сигурност у одржавању ликвидности.

Ова сигурност је утолико већа што је рацио финансијске стабилности ближи нули.

Водовод Добој има вриједност коефицијента финансијске стабилности 1.04 што је око геаничне вриједности и дугорочна финансијска стабилност се не може сматрати угроженом.

2.7.3. Солвентност

Солвентност значи способност предузећа да плати дугове, не о року доспијећа већ кад – тад, па бар из стечајне масе.

Рацио солвентности:

$$\frac{\text{Пословна имовина}}{\text{Дугови}} = \frac{11.194.101}{2.234.684} = 5,00$$

Рацио солвентности треба да буде знатно виши од 1 да би се предузеће могло сматрати солвентним. Разлог је у сљедећем:

При утврђивању рација солвентности узима се књиговодствена вриједност пословне имовине, а ако дође до ликвидације, вриједност имовине је равна тржишној вриједности која је углавном знатно нижа од књиговодствене.

IV ИНФОРМАЦИЈЕ О ДУГОРОЧНИМ ПРОЈЕКТИМА ИЗГРАДЊЕ И ОДРЖАВАЊА ВОДОВОДНЕ И КАНАЛИЗАЦИОНЕ МРЕЖЕ

1. Пројекти развоја и инвестиција

На почетку ћемо се осврнути на протекли период од 10 година и изнијети неке од најзначајнијих остварених пројеката на побољшању водоснабдијевања града Добоја:

- За поменути период изграђено је 11 нових бунара (од којих је 5 изграђено у 2012.години 1 у 2017.години) и тиме значајно појачан капацитет изворишта.
- На свим бунарима извршене замјене пумпи.
- На свим објектима водоснабдијевања извршене су мање или веће санације.
- Изворишта су доведена у уредно стање и извршена су ограђивања истих (на већем дијелу изворишта ограда је била руинирана).
- Извршена је реконструкција дијела водоводне мреже.
- Као највећи показатељ квалитетног рада на систему је податак да су губици у водоводном систему за период 2000-2018 смањени са 55% на 31% (просјечни губитак у осталим водоводима је од 40-50%).
- Значајно смањен утрошак електричне енергије.
- Урађен Пројекат детаљних хидрогеолошких истраживања чија реализација из властитих средстава је у току.
- Проширена водоводна мрежа у насељима Костајница,Пољице, Липац и Придјел.
- Изграђена препумпна станица у насељу Липац и Придјел.
- Програм санитарне заштите изворишта,
- Елаборат о резервама и квалитету подземних вода и
- Студија изводљивости пројектног плана изградње водоводне и канализационе инфраструктуре општине Добој
- Нова пумпна станица Луке.

Посебно треба истаћи да је друштво послје катастрофалних поплава у мају 2014.године извршило санирање грађевинских објеката и опреме и да је тај тренд настављен и у 2018.години. Из донаторских средстава набављена је нова опрема за лабораторију а завршена је и реализација пројекта реконструкције пумпне станице Луке са комплетном хидромашинском опремом и опремом за хлорисање воде.

Извршена је куповина

нових пословних просторија у које је Водовод преселио у 2017.години.

1.1. Систем за водоснабдијевање

У плану развоја за наредни период акценат је дат на израду капиталних пројеката који би за циљ имали квалитетно и дугорочно снабдијевање насеља Града Добоја.

Планирана је израда и реализација следећих пројеката:

- Реализације пројекта новог изворишта на подручју Придјела,
- Реализација пројекта реконструкције комплетног машинског постројења на резервоару и препумпној станици „Рајчиновац“,
- Реконструкција водоводне мреже у циљу смањивања губитака,
- Набавка механизације и опреме,
- Доградња и уређење изворишта Руданка,
- Реконструкција препумпне станице Руданка.

1.2. Систем канализације

Генерални пројекат одвођења фекалне, индустријске и атмосферске воде са системом за пречишћавање на нивоу Града Добоја који би служио за разраду главних пројеката по физичким цјелинама и приоритетима. Реализација овог пројекта је у току.

Изградња канализационог система тзв. „другог сливног подручја“ је обухваћена и пројектним планом изградње водоводне и канализационе инфраструктуре општине Добој.

1.3. Остали планови развоја

Да би систем водоснабдијевања и канализације оптимално функционисао неопходно је планирати и реализовати пројекте који имају за циљ да обезбиједи хуману и логистичку подршку за остварење планова развоја. Ово се прије свега односи на управљање људским ресурсима као неопходном услову за функционисање система, затим, обезбијеђивање и ефикасно кориштење материјалних ресурса посебно опреме за рад и на крају и неопходног адекватног простора.

За реализацију постављених циљева неопходно је континуирано осавремењивати опрему како би цјелокупни систем што ефикасније функционисао.

На крају, менаџмент људских ресурса треба да, континуираном обуком и развојем запослених омогући ефикасно функционисање система водоснабдијевања и канализације у будућем периоду.

Планирани пројекти и инвестиције су неопходни за остварење дугорочно квалитетног, континуираног, сигурног и економичног снабдијевања водом те одвођења и пречишћавања отпадних и атмосферских вода за постојеће и будуће кориснике у складу са еколошким стандардима.

Извори финансирања, као најважнији предуслов реализације планираних активности, зависит ће од конкретних пројеката рачунајући на донаторска средства, средства домаћих и страних кредитора, средстава из буџета локалне заједнице и властита средстава.

Закључак

Пословање Водовода у 2018. години се одвијало у складу са Планом пословања за 2018.годину, изузев у појединим дијеловима плана као што је остварење Осталих прихода а који су у директној вези са услугама трећим лицима, док приходи и расходи из редовних активности нису значајније одступали од планираних.

Водовод је све обавезе произашле из пословних активности испуњавао на вријеме и благовремено. У 2018.години сви корисници су редовно снабдијевани водом и није било застоја или прекида у испоруци воде. Вода је током цијеле године редовно анализирана и сви налази су били уредни.

У 2018. години остварени су нешто нижи приходи од планираних а са друге стране дошло је до повећања расхода што је утицало да ову пословну годину завршимо са губитком. Важно је још напоменути да овакав пословни резултат није значајније утицао на показатеље ликвидности, солвентности и дугорочне финансијске стабилности.

Број: 02-3038/19

Датум: 10.04.2019.год.

В.Д.Извршни директор за
комерцијално финансијске послове

1 2

Mr Милош Илић



В.Д.Директор

Огњен Митровић, дипл.правник

Пројекс

КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ АД ♦ ДОБОЈ
Ул. Карађорђева бр. 10 74000 ДОБОЈ

ИЗВЈЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА I – XII 2018 ГОД.

Добој, Април 2019

УВОДНИ ДИО

Овај извјештај о пословању за 2018 годину рађен је у оквиру редовних активности, а одредбама Закона о рачуноводству и ревизији РС, а на основу књиговодствене евиденције која се води у рачуноводству овог предузећа. Извјештај о пословању ће третирати пословање у посматраном обрачунском периоду са аспекта стања имовине и финансијског резултата (успјеха пословања предузећа)

Када је у питању физички обим услуга које ово предузеће остварује, може се слободно рећи да оно готово да не може утицати на обим истих већ само на извршење, јер је њихов обим условљен факторима, који стално условљавају повећање или смањење пружених услуга те у својим плановима ово предузеће мора пратити такве трендове.

Свјedoци смо да у последњој години стално варира број предузећа и самосталних радњи (трговинских и угоститељских), као и разних услужних) чије постојање знатно утиче на пословање овог предузећа.

Према томе ово друштво мора одговорити свим ситуацијама, тј. пратити тренд њиховог повећања и смањења и вршити одређена прилагођавања према тим тенденцијама.

КП "Пррогрес" АД Добој послује као акционарско друштво и ово предузеће је регистровано за обављање разних дјелатности, а основне су му:

- прикупљање и одвоз комуналног отпада у оквиру регистроване дјелатности
- одржавања чистоће јавних површина
- одржавање проходности канализације
- одржавање зеленила у граду
- кетеринг
- услуге зелене пијаце
- погребне услуге са продавницом погребне опреме
- одржавање гробља

Бројно стање запослених

Ред. Број	Опис	31.12.2018	учешће	31.12.2017	учешће	Индх 3/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	РЈ Хигијена и Зеленило	39	57,35	28	49,12	139
3.	РЈ Погреб	15	22,06	15	26,32	100
5.	УКУПНО РЈ	54	79,41	43	75,44	126
6.	Управа	12	17,65	12	21,05	100
7.	Ресторан	2	2,94	2	3,51	100
8.	Укупно КП Прогрес	68	100	57	100	119

На дан 31.12.2018 год. било је запослено 68 радника а на исти дан претходне год. било је 57 радника. Из ова два показатеља видимо да је дошло до повећања броја запослених за 19%. или 11 радника.

Разлог повећања броја запослених односи се углавном на радника у РЈ Хигијена и зеленило искључиво због тога што смо добили посао на тендеру расписаном од стране Града Добоја за одржавање и уређење асфалтних и зелених површина у Граду Добоју, те смо сходно томе, да би смо удовољили уговореним обавезама адекватно повећали број радника.

КОРИШТЕЊЕ ФОНДА РАДНОГ ВРЕМЕНА

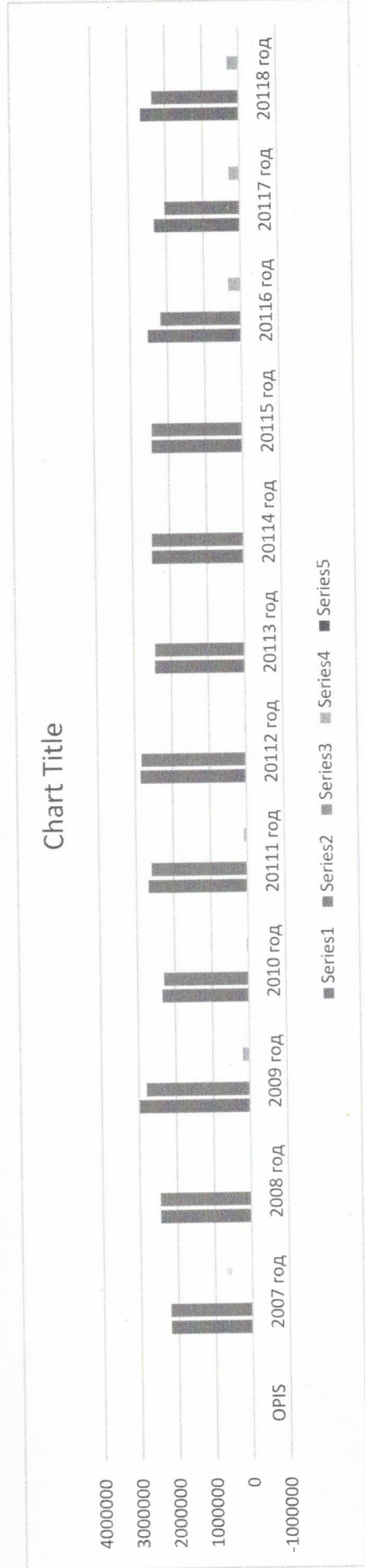
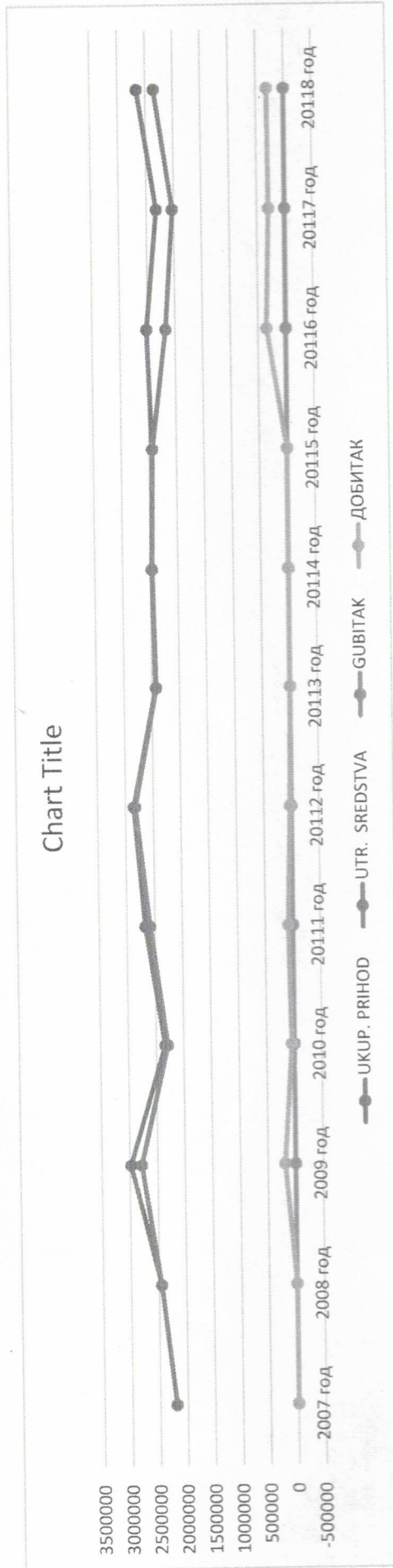
Ред. Бр.	Опис	Оствар. за 2018.год			Оствар. за 2017.год		
		бр.сати	учешће	бр.рад	бр.сати	учешће	бр.ра
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ефективни рад дању	104326	80,00	49,96	99922	80,00	47,8
2	Ефективни рад ноћу	6303	0,00	3,02	0	0,00	0,0
7	Прековремени рад	3196	1,55	1,53	1939	1,55	0,9
11	Рад на празник	1133	0,81	0,54	1016	0,81	0,4
21	Годишњи одмор	9960	8,12	4,77	10144	8,12	4,8
22	Државни празник	3728	2,77	1,79	3466	2,77	1,6
58	Бол.до 30 д. 70%	2200	1,42	1,05	1772	1,42	0,8
60	Бол.до 30 д. 100%	984	0,10	0,47	120	0,10	0,0
23	Плаћено одсуство	80	0,06	0,04	80	0,06	0,0
65	Бол.преко 30 дана 100%	1752	0,55	0,84	688	0,55	0,3
66	Трудничко боловање	0	1,39	0,00	1736	1,39	0,8
69	Бол.преко 30 д.70%	6360	3,22	3,05	4024	3,22	1,9
72	неплћени сати	88	0,00	0,04	0	0,00	0,0
	УКУПНО	140110	100,00	67,10	124907	100,00	59,8

За период 1-12 2018 године остварено је 140.110 радних сати а прошле године тај број износио је 124.907 сата , што је више за 15.203 часова или 12%.

У колони број 5 и 8 приказан је просјечан број радника који се односи на сате из колони број 3 и 6. Просјечан број запослених на бази часова рада у 2018 години износио је 67.10 радника а прошле године је било 59,82 радника. Од ових 67.10 радника просјечно дневно је радило 55,05 радника док је по разним основама изостајало 12,05 радника или 17,96% од укупног броја радника, а 2017 године просјечно дневно је радило 49,28 радника и по разним основама изостајало је 10,54 радника или 17,64% од укупног броја радника.

ГРАФИЧКИ ПРИКАЗ НЕКИХ ЕЛЕМЕНАТА БИЛАНСА УСПЕХА

бр.	ОПИС	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	20112 год	20113 год	20114 год	20115 год	20116 год	20117 год	20118 год
1	УКУП. ПРИХОД	2199172	2453648	2980591	2338808	2670696	2853526	2431522	2479966	2447873	2523130	2324898	2661125
2	УТР. СРЕДСТВА	2201405	2449634	2788426	2288462	2584213	2824108	2423369	2470264	2440537	2176578	2031666	2353694
3	ГУБИТАК	-2234	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	ДОБИТАК	0	4014	192165	50346	86483	29418	8153	9702	7336	346552	293232	307431



УКУПНИ ПРИХОДИ

Преглед прихода по радним јединицама за период јан. децем. 2018

Ред.бр.	Опис	оств. 1-12.018	оств. 1-12.017	оств. 1-12.016	Инд. 3/4	Инд. 3/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	РЈ јавна чистоћа и зелен	1654157	1576166	1709419	105	97
2.	РЈ погреб	472096	430112	453464	110	104
3.	Прод. - Рибарница	0	2106	1404	0	0
4.	Ценатар за раз.отпада	13043	7978	4778	163	273
5.	Аутосалон	41734	41026	20513	102	203
6.	Свадбени салон	29599	13299	8267	223	358
7.	УКУПНО РЈ	2.210.629	2.070.687	2.197.845	107	101
8.	Остали приходи закупи	450.496	254.211	325.285	177	138
9.	УКУПНО КП ПРОГРЕС	2.661.125	2.324.898	2.523.130	114	105

УКУПАН РАСХОД

Преглед расхода по радним јединицама за период јан. дец.2018

Ред. број	Опис	оств. 1-12.018	оств. 1-12.017	оств. 1-12.016	Инд. 3/4	Инд. 3/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	РЈ јавна чистоћа и зелен	1110727	862039	1008041	129	110
2.	РЈ погреб	412.778	408.517	351.762	101	117
3.	Продавница - Рибарница	0	2049	1009	0	0
4.	Ценатар за раз.отпада	74058	82772	71060	89	104
5.	Аутосалон	13701	6881	5766	199	238
6.	Свадбени салон	10664	9287	40163	115	27
7.	УКУПНО РЈ	1.621.928	1.371.545	1.477.801	118	110
8.	Стручне службе	632268	585390	615127	108	103
9.	Ресторан	99.498	74.731	83.650	133	119
10.	Укупно КП Прогрес	2.353.694	2.031.666	2.176.578	116	108

ДОБИТ-ГУБИТАК

Остварена бруто добит за период јануар- децембар 2018 год износи 307.430,75 км , Порези на бруто доби износе 33.117,00км , тако да је за расподјелу или нето добит остало 274.313,75 км .

Структура прихода по радним јединицама

Р. Бр	Опис	оств. 1-12.018	оств. 1-12.017	оств. 1-12.016	Инд. 3/4	Инд. 3/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	РЈ јавна чистоћа	1654157	1576166	1709419	105	97
61120	одв.см.прив.орган.	642828	709067	740219	91	87
61121	одв.см.за домаћинс.	818158	820521	717096	100	114
61122	мјесечна ситуција	133204	0	165439	0	81
61124	ванред.одв.улта,цистерн	58127	36633	63556	159	91
61123	Прих.од усл.зелен.	1840	4276	14683	43	13
	накн.штете, осигур,остало	0	3070	4456	0	0
6706	Добици по осн.прод.опр.	0	2600	3970	0	0
2.	РЈ Погребне услуге	472096	430112	453464	110	104
6010	прих,од прод, робе	93709	78086	80471	120	116
	пород.гробнице ,цокле	89384	100012	89045	89	100
	погребне усл,укопи	75631	39524	36951	191	205
	пр.од одрж.гроб.мј.	65326	41687	49607	157	132
	прих.резерв.гроб.мјеста	15451	44737	60214	35	26
	пр.од превоза мртвих	4789	5621	3299	85	145
	пр.надстреш.-кетинг	81498	90037	88410	91	92
61148	пр.усл.мртвачнице	29568	15965	23350	185	127
61147	таксе ,кулир,пост.спом...	16740	14443	22117	116	76
3	Продав- Рибарница	0	2106	1404	0	0
4.	Центар за раз.отпада	13043	7978	4778	163	273
5.	Аутосалон	41734	41026	20513	102	203
6.	Свадебни салон	29599	13299	8267	223	358
7	Укуп,приход РЈ	2210629	2070687	2197845	107	101
8	Остали приходи закуп	200047	254211	325285	79	61
9	Општина са камтом	198864	0	0	0	0
	Остали приходи	51585	0	0	0	0
	УКУПНО КП ПРОГРЕС	2661125	2324898	2523130	114	105

РАСХОДИ

Преглед расхода предузећа за период јануар децембар 2018 год

кто	О п и с	оств. 1-12.018	оств. 1-12.017	оств. 1-12.016	Инд. 3/4	Инд. 3/5
1	2	3	4	5	6	7
501	Наб.вред.прод.робе	62.671	51.176	50.993	122	123
511	Тр.матер.за израду	139.349	135.293	120.350	103	116
512	Тр.осталог материј.	139.168	118.630	169.629	117	82
513	Тр.горива и енергије	198.204	147.011	166.677	135	119
520	Тр.брutto зарада	1.001.804	782.705	823.373	128	122
522	брutto накн.упр.одбор	19.900	19.900	19.900	100	100
524	помоћ радницима.отпре	10.329	29.646	27.742	35	37
525	тр.служб.пута,дневнице	15.382	13.517	7.658	114	201
529	Тр.топлог оброка	59.337	41.505	57.732	143	103
529	Тр.повр.прив.посл.угов.дје	134.358	63.775	102.171	211	132
531	тр.транспортних услуга	21.056	20.482	24.764	103	85
532	Тр.усл.одржавања	32.996	19.450	27.978	170	118
533	трошкови закупнина	5.008	3.262	4.372	154	115
535	Тр.рекламе и пропаг.	3.322	4.780	2.380	69	140
539	Ком.усл.депон.отпада	198.465	188.512	160.265	105	124
539	Тр.осталих услуга	25.829	26.396	25.450	98	101
540	Трошк.амортизације	191.727	191.203	178.551	100	107
550	Тр.непроизв.услуга	22.833	21.108	24.970	108	91
551	Тр.репрезентације	7.008	4.350	6.181	161	113
552	Тр.премије осигур.	5.443	4.884	7.200	111	76
553	Тр.плат.промета	4.886	6.733	6.500	73	75
554	Тр.чланарина	1.617	782	1.417	207	114
555	Тр.пореза рента	10.719	10.767	10.722	100	100
556	Тр.допр.фонд солид.	0	0	0	0	0
559	Остали немат.трошк.	2.160	30.321	13.414	7	16
А.	ПОСЛ. РАСХОДИ	2.313.571	1.936.188	2.040.389	119	113
561	трошк.камата	478	42.667	34.882	1	1
569	Остали финасиски рас.	0	0	0	0	0
Б.	ФИНАС.РАСХОДИ	478	42.667	34.882	1	1
570	Губ.по ос. расход и отп.ср	6.091	0	4.065	0	150
578	Отпис потраживања	27.887	50.744	61.512	55	45
579	Други непомену.расх.	5.667	2.067	35.730	274	16
В.	Непо.и ванредни расх	39.645	52.811	101.307	75	39
3.	УКУП.РАСХ.(Г+Д)	2.353.694	2.031.666	2.176.578	116	108
	брutto добит	307.431	293.232	346.552	105	89

Укупни расходи у 2018 години износили су 2.353.694 км, и већи су за 16% или 322.028 км у односу на прошлу годину су износили 2.031.666 км.

Економичност као однос укупних прихода и расхода

1-12/2018	1-12/2017	Индекс
2.661.125	2.324.898	
----- = 113,06	----- = 114,43	99
2.353.694	2.031.666	

У 2018 години на 100 км уложених средстава остварено је 113,06 км прихода, а за 2017 год.то је износило 114,43 км

НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Преглед ненаплаћених потраживања од купаца на дан 23.12.2018 год.

р.б.	Опис	Децем. 018	Децем. 017	Инд.3/4
1	2	3	4	5
1	Бивша државна пр.	28296	39890	71
2	Корисници трезора	275303	76859	358
3	ДОО	146115	77443	189
4	СТР,СЗР,СЗИ	110489	104890	105
5	Остале дјелатности	2019	3855	52
	Укупно	562222	302937	186
	укупан приход	2661125	2324898	114
	учешће	21,13	13,03	162

На дан 31.12.2018 год. ненаплаћена потраживања од купаца износила су 562.222 км и за 86% су већа у односу на прошлу годину када су износила 302.937 км. Учешће ових потраживања у укупном приходу повећано је са 13,3% колико је износило 31.12.2017 год. на 21,13% колико износи ове године. Ово повећање потраживања односи се искључиво на потраживања према Граду Добоју за обављене послове одржавања и чишћења зелених и асфалтних површина, према постојећем уговору чије плаћање није извршено ни дјелимично и са 31.12.2018 год. износи 160.562,06 км.

ПЛАТЕ

опис	2018 год	2017 год	инд.
1. Укалкулисане нето плате по завршном рачуну	631384	485861	130
2. Број запослених на бази стања крајем мјесеца	68	57	119
3. Број запослених на бази часова рада	67	60	112
4. Просј. мјес. нето плата по рад. на бази стања кр. мј.	774	710	109
5. Просј. мј. нето пл. по раднику на бази часова рада	785	675	116
6. Просјечна нето плата за децембар КП Прогрес АД	1043	728	143
7. Просјечна нето плата РС за Децембар	891	835	107
8. Просјечна мјес. нето плата РС за јануар - децембар	857	831	103

Укалкулисане нето плате за 2018 год. износиле су 631.384 км и веће су за 30% у односу на прошлу годину када су износиле 485.861 км. Просјечна мјесечна нето плата по раднику износила је 774 км (просјек запослених на бази стања крајем мјесеца и 785 км на бази часова рада рада, а у 2017 год тај просјек је износио 710 км на бази стања крајем мјесеца и 675 км на бази часова рада. Просјечна мјесечна нето плата по раднику у децембру 2018 год. износила је 1043 км а у истом мјесецу 2017 год. тај просјек је износио 728 км.

ДОБИТ

Преглед остварене бруто добити за 2018 и 2017 годину

Ред. бр.	Опис	остварено 2018 год.		остварено 2017 год.		индекс
		износ	учешће	износ	учешће	
1.	добит	307.431	11,55	293.232	12,61	92
2.	укупан приход	2.661.125	100,00	2.324.897	100,00	114

Ову годину смо завршили са оствареном бруто добити у износу од 307.430,75 км а за 2017 годину бруто добит је износила 293.232 км.

БИЛАНС СТАЊА

Преглед биланса стања на дан 31.12.2018 год.

Ред. бр.	Опис	стање 31.12/018	учеш.	стање 31.12/017	учеш.	Индекс 3/5
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
A	СТАЛНА ИМОВИНА	2.543.368	87,58	2.560.266	87,58	99
A1	НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА	272259		0	0	0
A2	ОСНОВНА СРЕДСТВА	2.271.109	87,58	2.560.266	87,58	89
1	Земљиште	760.188	34,98	1.022.447	34,98	74
2	Грађевински објекти	925.080	32,05	936.760	32,05	99
3	Опрема	585.841	20,56	601.059	20,56	97
Б	ТЕКУЋА ИМОВИНА	699.650	12,42	362.932	12,42	193
Б1	ЗАЛИХЕ	59.320	1,83	53.562	1,83	111
1	Материјал	1.823	0,02	489	0,02	373
2	Роба	57.497	1,83	53.073	1,83	108
Б2	КРАТКОР.ПОТРАЖИВ.	426.572	5,52	161.407	5,52	264
1	Купци	398.909	4,87	142.228	4,87	280
2	Дати аванси	17.700	0,04	1.027	0,04	1.723
3	Друга потраживања	9.963	0,62	18.152	0,62	55
Б3	Новчана средства	213.758	5,06	147.963	5,06	144
	ПОСЛОВНА АКТИВА	3.243.018	100,00	2.923.198	100,00	111

ПАСИВА

A	КАПИТАЛ	2807670		2.533.356	86,66	111
A1	Основни капитал	1510297		1.510.297	51,67	100
1	Акцијски капитал -об.ак.			1.510.297	51,67	0
A2	Стат.и закон.резерве	593414		580.493	19,86	102
A3	Нераспор.добит ран.год.	429645		184.149	6,30	233
A4	Нераспор.добит тек.год.	274314		258.417	8,84	106
Б	ОБАВЕЗЕ	435348		389.842	28,88	112
Б2	КРАТК.ОБАВЕЗЕ	435348		389.842	13,34	112
1	Краткороч.кредити	0		14.143	0,48	0
2	Добављачи и ост.обав.	174101		112.405	3,85	155
3	Обав.за зараде	77119		54.132	1,85	142
4	Друге обавеза	5787		2.220	0,08	261
5	ПДВ	15092		20.000	0,68	75
6	Друге обавеза	41041		47.944	1,64	86
7	Пасив.врем.разгран.	122208		138.998	4,75	88
8	СВ. ПОС.ПАСИВА	3243018		2.923.198	100,00	111

Из напред наведене табеле биланса стања у којој је приказано стање активе и пасиве на дан 31.12.2018 .и 31.12.2017 год. ,може се рећи да је:

1. Стална имовина је мања за 1% у односу на прошлу годиу,што је резултата обрачуна амортизације
2. Текућа имовина је већа за 93% ,а што је резултат већег потраживања од купаца.
3. Капитал је већи за 11%.
4. Краткорочне обавезе су веће за 12% , што је резултат повећања обавеза добављачима.

Неки показатељи које можемо извући из биланса стања

Финансијска сигурност као учешће капитала у укупним изворима пословних средстава

	2018 година	2017 година	Индекс
	2.807.670	2.533.356	
Финансијска сигурност =	-----= 86,58%	----- = 86,66%	100
	3.243.018	2.923.198	

Финансијска стабилност и степен самофинансирања као однос капитала према сталној имовини и залихама

	2.807.670	2.533.356	
Финансијска стабилност =	-----= 92,70	----- =96,92%	96
	2.602.688	2.613.828	

Степен кредитне способности као однос капитала према сталној имовини

	2.807.670	2.533.356	
Степен кредитна способно =	-----=110,39%	----- =98,95%	112
	2.543.368	2.560.266	

Степен отписаности опреме као однос исправке вредности опреме према набавној вредности опреме

	2.580.924	2.449.663	
Степен отписаности опреме =	-----=63,07%	-----=62,05%	102
	4.091.845	3.948.112	

Учешће сталних средстава у пословној активи =

	2.543.368	2.560.266	
	-----=78,43%	----- =87,58 %	90
	3.243.018	2.923.198	

ЗАКЉУЧАК

Из cjелокупног извјештаја јасно је видљиво да је зацртана пословна политика за 2018 годину остварена у цијелости. Уз велике потешкоће и наведена објашњења садржана у показатељима степена наплате и степана плаћања обавеза одржан је континуитет текуће ликвидности, није било случајева да нам жиро рачун из било ког разлога и један дан буде блокиран. Возни парк је одржаван у исправном стању и нисмо се довели у ситуацију немогућности обављања предвиђеног обима посла због неисправности возила.

За дванаест мјесеци ове године просјечно дневно је било запослено 67,10 радника и просјечно дневно ефективно је радило 55,05 радника а разлика од 12,05 радника или 17,96% су били отсутни по разним основама. У истом периоду 2017 просјечно дневно било је запослено 59,82 а ефективно дневно је радило 49,28 радник и по разним основама отсуствовало је 10,54 радника или 17,64% од укупног броја радника.

Ненаплаћена потраживања од купаца износе 562.222 км а на дан 31.12.2017 та потраживања износила су 302.937 км, а иста су већа сходно објашњењима и наводима са стране седам овог извјештаја.

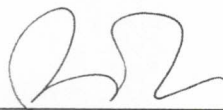
Код добављача обавезе су повећане са 112.406 км колико су износиле 31.12.2017 год. на 174.101 км.стање 31.12.2018 год.

Све ово успјели смо упркос томе што што нам Град Добој није исплатио потраживања по уговору за чишћење и одржавање зелених и асфалтних површина у износу од 160.562,06 км, а упркос томе знатно смо повећали плате, све захваљујући адекватним одговорима радног особља на постављене и добро плаћене задатке уз такође исто тако залагање менаџмента друштва у проналажењу других послова, ширењу истих, те доброј организацији рада са примјенама одговарајућих норми и контроле учинка на послу.

Значајних инвестирања није било, сем редовног одржавања објеката, возила и механизације, која је била у стању да у цијелости адекватно послужи својој сврси приликом употребе.

Управни одбор овог друштва у складу са чланом 282 став 5 Закона о привредним друштвима даје изјаву о усклађености организације и дјеловања друштва (кодекса понашања) са стандардима корпоративног управљања које је донијела комисија за хартије од вриједности РС умјесто да доноси свој писани кодекс понашања.

Извјештај сачинио:
Генерални директор



Жакула Златко



Са извјештајем сагласан:
Управни одбор
Предсједник УО



Вулић Младен

**GRADSKA TOPLANA“ A.D.
DOBOJ**

**IZVJEŠTAJ
O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU**

Doboj: mart , 2019. godine

SADRŽAJ:

1.	RAZVOJ DRUŠTVA	3.
2.	ORGANI DRUŠTVA	4.
3.	POSLOVANJE DRUŠTVA ZA 2018.GODINU	5.
3.1.	SEKTORA ZA PROIZVODNO - TEHNIČKE POSLOVE I DISTRIBUCIJU TOPLOTNE ENERGIJE	5.
3.1.1.	Pogon za proizvodnju toplotne energije	5.
3.1.2.	Servisa za distribuciju toplotne energije, izgradnju i održavanje distributivne mreže.....	8.
3.1.3.	Interna kontrola	10.
3.2.	SEKTOR ZA PRAVNE, KADROVSKE I OPŠTE POSLOVE	11.
3.3.	SEKTOR ZA RAČUNOVODSTVENO – FINANSIJSKE, KOMERCIJALNE I PLANSKO-ANALITIČKE POSLOVE	12.
3.3.1.	Odsjek komercijalnih poslova.....	12.
3.3.2.	Odsjek računovodstveno-finansijskih poslova	14.
4.	FINANSIJSKO POSLOVANJE GRADSKJE TOPLANE ZA 2018. GODINU.....	16.
4.1.	OSTVARENI TROŠKOVI POSLOVANJA U 2018.GODINI.....	16.
4.2.	OSTVARENI PRIHODI U 2018. GODINI.....	17.
4.3.	PREGLED OSTVARENOG POSLOVANJA ZA 2018.GODINU.....	18.
4.3.1.	Struktura prihoda i rashoda.....	18.
5.	ANALIZA POSLOVANJA ZA 2018.GODINU, FINANSIJSKI POLOŽAJ DRUŠTVA, PROCJENA DRUŠTVA I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	20.
5.1.	ANALIZA FINANSIJSKOG POSLOVANJA	20.
5.1.1.	Pregled potraživanja i obaveza	21.
5.1.2.	Analiza prinostnog položaja	23.
5.1.3.	Rizik ostvarenja finansijskog rezultata i stope elastičnosti	24.
5.1.4.	Rentabilnost	26.
5.2.	IZVJEŠTAJ O VAŽNIJIM POSLOVNIM DOGAĐAJIMA NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE	26.
5.3.	UPRAVLJANJE RIZICIMA	26.
5.4.	PROCJENA VRIJEDNOSTI DRUŠTVA	27.
5.5.	ZAŠTITA OKOLINE I RADNIKA	27.
5.6.	OČEKIVAN RAZVOJ I AKTIVNOSTI DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI	27.

1. RAZVOJ DRUŠTVA

„Gradska toplana“ u Doboju je osnovana 21.02.1978. godine, kao radna organizacija od posebnog društvenog interesa za proizvodnju, distribuciju i isporuku toplotne energije u vidu zagrijavanja vode kao toplotnog medija.

Toplotna energija se proizvodila u samom gradu u kotlovnici sa četiri toplotna kotla ukupne snage 25 MW. Osnovni energent za zagrijavanje vode bio je mazut. Iz kotlovnice je zagrijavano 110.684 m² stambenog i 56.671 m² poslovnog prostora.

Intenzivna izgradnja grada Doboja, značajno povećanje potreba konzumenata i potreba zaštite životne sredine, krajem 1981. godine izdejstvovali su reakciju organa vlasti Opštine Doboje u vidu izrade Studije toplifikacije grada Doboja.

Osnovni pravci definisani istom Studijom bili su:

- dislociranje proizvodnog pogona iz grada,
- promjena energenta za zagrijavanje (umjesto mazuta, ugalj lignit),
- objedinjavanje i centralizacija sistema daljinskog grijanja,
- značajno povećanje kapaciteta proizvodnje toplotne energije.

Pored Studije toplifikacije donesen je i Investicioni program izgradnje I faze centralizovanog postrojenja za proizvodnju toplotne energije na čvrsto gorivo – ugalj, snage 58 MW.

Realizacija izgradnje I faze toplane na čvrsto gorivo započeta je 1983. godine, a završena u decembru 1984. godine, kada je (22.12.1984.) isti pogon pušten u rad.

Pod nazivom ODJP „Gradska toplana“ Doboje posluje od 1996. godine. Kao „Gradska toplana a.d. registrovana je 03.01.2008. godine u registru Osnovnog suda u Doboju.

Svojom osnovnom djelatnošću zadovoljava potrebe korisnika zagrijavanjem stambenog i poslovnog prostora u obimu instaliranih kapaciteta i priključnih objekata.

Kolektivnim Ugovorom o radu, precizno su dogovorena sva prava i obaveze između Uprave i Sindikata radnika Gradske toplane.

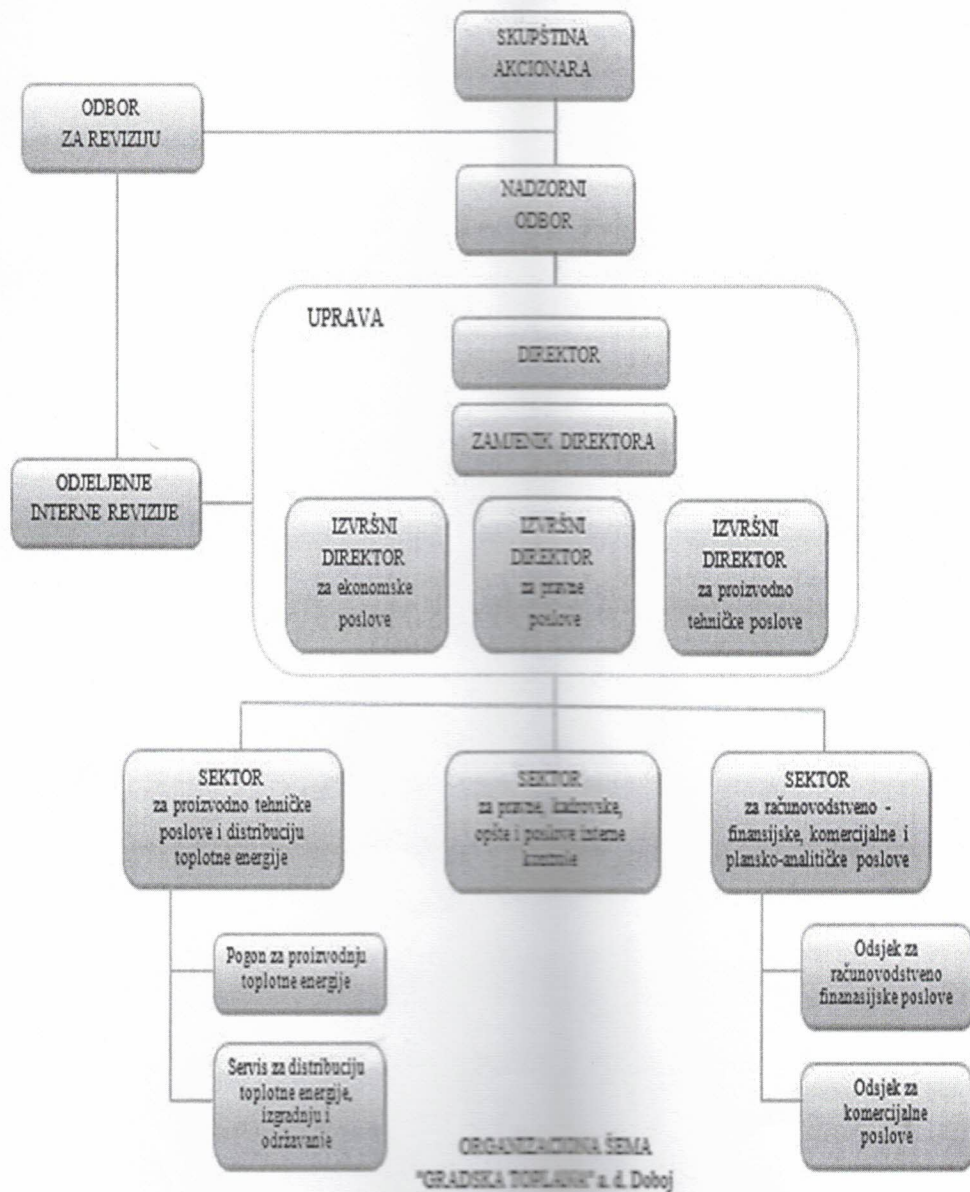
Značajan doprinos radu i poslovanju Gradske toplane daju i organi nadzora prije svih Nadzorni odbor i Odbor za reviziju, koji svoje nadležnosti obavljaju u punom kapacitetu. Ovu tvrdnju potkrepljujemo i podatkom o održanim sjednicama Nadzornog odbora kojih je bilo četrnaest, te osam sjednica Odbora za reviziju.

2. ORGANI DRUŠTVA

Društvo predstavlja jedinstvenu tehničko-tehnološku cjelinu. Cijeli rad i poslove vode organi „Gradske toplane“ i to:

- Skupština akcionara,
- Nadzorni odbor i
- Uprava društva.

Postojeća organizacija Društva:



3. POSLOVANJE DRUŠTVA ZA 2018. GODINU

3.1. SEKTOR ZA PROIZVODNO-TEHNIČKE POSLOVE I DISTRIBUCIJU TOPLOTNE ENERGIJE

3.1.1. Pogon za proizvodnju toplotne energije

I) Fizički obim proizvodnje

Planiranje fizičkog obima proizvodnje za 2018. godinu izvršeno je na osnovu priključne snage potrošača, pretpostavljenog broja grejnih dana, pretpostavljenih temperatura u sezoni grijanja i deklarirane energetske moći goriva.

U tabelarnim pregledima se prikazuju planirane veličine, ostvarenje plana i odstupanje od plana.

1) Broj grejnih dana u sezoni

Godina	Planiran broj grejnih dana	Ostvareni	Razlika
2018.	183	193	+10

Grejna sezona 2017/2018. godine završena je 15.04.2018. godine, a grejna sezona 2018/2019. godine započela je 05.10.2018. godine.

2) Prosječna dnevna temperatura u sezoni grijanja za 2018. godinu, iznosila je +6,95 °C.

3) Ostvarenje fizičkog obima proizvodnje

Godina	Planirana proizvodnja MWh	Ostvarena proizvodnja u MWh	Razlika MWh
2018.	82.000	80.140	-1.860

4) Gubitak tehnološke vode iznosi 15.138 m³, a prosječni dnevni gubitak iznosi 78,43 m³.

II) Potrošnja energenata i repromaterijala

1) Potrošnja uglja:

Godina	Planirana potrošnja (t)	Ostvarena potrošnja (t)	Razlika (t)
2018.	42.000,00	40.661,96	-1.338,04

Godina	Planirana potrošnja (KM)	Ostvarena potrošnja (KM)	Razlika (KM)
2018.	2.604.620,00	2.625.777,69	21.157,69

2) Potrošnja električne energije

Godina	Energetska vrsta	Planirano	Potrošeno	Razlika
2018.	Aktivna energija kWh	2.852.200,00	2.508.309,00	-343.891,00
2018.	Obračunska snaga kW	6.960,00	6.720,84	-239,16

3) Potrošnja aditiva za sagorijevanje uglja

Godina	Planirana potrošnja (kg)	Ostvareno (kg)	Razlika kg	Planirana potrošnja (KM)	Ostvareno (KM)	Razlika KM
2018.	2.800	2.970	170	43.960,00	46.629,00	2.669,00

4) Potrošnja dizel goriva

Potrošnja dizel goriva i maziva planirana je u ukupnoj količini za transport uglja i potrebe pogona za proizvodnju toplotne energije.

Godina	Plan pogon (l)	Ostvareno pogon (l)	Razlika (l)
2018.	16.000	15.961	-39

Godina	Plan ukupno (KM)	Ostvareno ukupno (KM)	Razlika (KM)
2018.	38.400,00	38.306,40	-93,60

5) Maziva

Godina	Planirana potrošnja (kg)	Ostvareno (kg)	Razlika (kg)
2018.	1.500	690	-810

Godina	Planirana potrošnja (KM)	Ostvareno (KM)	Razlika (KM)
2018.	12.600,00	5.796,00	-6.804,00

6) Permanti i ostali aditivi

Godina	Planirana potrošnja (l)	Ostvareno (l)	Razlika (l)
2018.	380	111	-269

6) Hemijska priprema vode

Godina	Planirana potrošnja	Jedin.mjere	Količina	Ostvareno	Razlika
2018.	Industrijska so	kg	25.000	19.600	-5.400
	Hidrazin hidrat	l	1.000	950	-50
	Soda kaustična	kg	1.200	1.400	200
	Trinatrijum fosfat	kg	1.200	875	-325

Godina	Planirana potrošnja (KM)	Ostvareno (KM)	Razlika (KM)
2018.	21.290,00	18.572,00	-2.718,00

III) Remont i tekuće održavanje

Remont postrojenja pogona za proizvodnju započet je blagovremeno (odmah po završetku grejne sezone), a završen je do kraja mjeseca septembra, tako da su kotlovi i svi prateći uređaji i mašine bili spremni za eksploataciju 01.10.2018. godine. Realizovane usluge drugih subjekata:

- mehaničko i hemijsko čišćenje plameno-dimne strane kotlova,
- hemijsko čišćenje vodene strane kotlova,
- revizija trafo stanice i dalekovoda prema važećim pravilnicima i
- remont i održavanje mjerno-regulacione opreme (ATM) i baždarenje instrumenata.

IV) Investiciono održavanje

Investicije su realizovane prema planu:

- izrada i zamjena membranske stijene zagrijača vode br. 1,
- nabavka roštiljnice „NENA“ i zaštite roštilja,
- bušenje istražne hidrogeološke bušotine i izvođenje eksploatacionog bunara i
- zamjena vitalnih dijelova pumpnih postrojenja- prestrujni ventil 1 komad.

V) Radne aktivnosti

Osnovne radne aktivnosti, koje se obavljaju u pogonu za proizvodnju su:

- proizvodnja toplotne energije,
- tekuće i investiciono održavanje (redovno i preventivno),
- priprema proizvodnje i remonta postrojenja,
- remont postrojenja i
- unutrašnji i vanjski transport i radovi građevinskim mašinama.

VI) Uočene slabosti i prijedlog mjera

Postojeći kotlovi su u pogonu od 1984/85. godine, što znači da su bili u funkciji punih 33 godina i to u raznim pogonskim uslovima.

Kotlovi i prateća oprema su, prividno, u solidnom stanju zahvaljujući prije svega redovnom i preventivnom održavanju, odnosno redovnom godišnjem remontu.

Prava slika pogonskog stanja kotlova je sasvim drugačija. Dolazi do starenja i zamora materijala na termički najopterećenijim dijelovima, čak i do plastične deformacije i promjene strukture materijala, a u zoni niskotemperaturne korozije ima sve veći broj otkaza.

U proteklom periodu eksploatacije u cilju produženja vijeka trajanja na kotlovima su urađeni sljedeći zahvati:

- zamjena zadnjeg ekrana,
- zamjena gornjeg ekrana,
- zamjena bočnih ekrana,
- zamjena zagrijača vode br. 2,
- zamjena zagrijača vazduha br.1 i 2,
- zamjena membranske stijene br. 4 i 6 zagrijača vode br. 1 (kotao 1) i
- zamjena membranske stijene br. 4 i 6 zagrijača vode br. 1 (kotao 2).

Ovi zahvati urađeni su na obje kotlovske jedinice i evidentno je da na tim dijelovima, još uvijek nema problema. Da bi se imala sigurnost rada kotlovskih postrojenja i produžio njihov vijek trajanja u cjelini, potrebno je nastaviti praksu zamjene kotlovskih elemenata, a to su:

- zagrijači vode br. 1 (membranske stijene i cijevni sklopovi) i
- prednje ekranske stijene u ložištima.

3.1.2. Servis za distribuciju toplotne energije, izgradnju i održavanje distributivne mreže

Prema dostavljenom planu poslovanja i remonta za 2018.godinu, urađeno je sljedeće:

1. Remont magistralnog vrelovoda od tačke T20 2+223,94-T24 2+653,36 NO 400 (106,4*4*6,3)
 - sanacija uočenih curenja na magistralnom,
 - ugradnja novih cijevi na potrebnim mjestima magistralnog vrelovoda,
 - zamjena kompenzatora,
 - namještanje i zamjena pokidanih klizača,
 - čišćenje svih komora,
 - skidanje stare izolacije,
 - pjeskarenje i farbanje,
 - postavljanje nove izolacije i
 - zamjena polomljenih ploča.
 -

2. Remont ogranaka vrelovoda za T.P. „Krečnjak“
 - skidanje stare izolacije sa vrelovoda,
 - čišćenje cjevovoda i farbanje vrelovoda,
 - postavljanje nove izolacije na vrelovod,
 - namještanje i zamjena pokidanih klizača
 - zamjena polomljenih ploča.
3. Remont toplotnih podstanica
 - Čišćenje svih toplotnih podstanica,
 - zamjena ventila u toplotnim podstanicama prema radnim nalogima,
 - zamjena oštećenih dijelova automatske regulacije;
 - remont cirkulacionih pumpi ;
 - remont pumpi za održavanje pritiska;
 - remont pumpi za otpadnu vodu;
 - popravka elektroinstalacija ;
 - zamjena neispravnih ekspanzionih posuda,
 - zamjena neispravnih el.elementa za rad toplotnih podstanica i
 - čišćenje hvatača nečistoća.
4. Sanacija kvarova na toplovodima
 - izvršeno je saniranje toplovoda (na dvadeset mjesta),
 - zamjena dijela toplovoda sa t.p. „Kneginje Milice“ u ul.Kralja Dragutina,
 - zamjena dijela toplovoda sa t.p. „Opština“ u ul. Kneza Lazara i
 - zamjena dijela toplovoda sa t.p. „Stari grad“.
5. Izrada vrelovoda za t.p. „Kibernetika“ (nije predviđeno planom)
 - postavljanje novih AB kanalice u ul. Kneza Miloša i
 - zavarivanje i polaganje novih predizolovanih cijevi NO 125.
6. Sanacija magistralnog vrelovoda
 - sanacija uočenih curenja na magistralnom vrelovodu (prema datoj ponudi),
 - curenje ispod magistralnog puta kod tačke T7 0+592,48-0+630,84 cijevi NO 450 (457*6,3 mm),
 - curenje na magistralnom vrelovodu od tačke 19 2+175,73-2+223,94 cijevi NO 400 (406,4*6,3),
 - curenje na magistralnom vrelovodu kod T 33 3+289,00 cijevi No 400 (406,4*6,3),
 - curenje na koljenim kod tačke T 14 1+759,14 koljeno NO 450 (457,6*6,3),
 - curenje na koljenim kod tačke T 15 1+825,11 koljeno NO 450 (457,6*6,3),
 - curenje na koljenim kod tačke T 16 2+047,75 koljeno NO 400 (406,4*6,3) i
 - curenje na koljenim kod tačke T 31 3+070,85 koljeno NO 400 (406,4*6,3).
7. Remont ogranka vrelovoda
 - sanacija curenja na ogranccima vrelovoda (na dvadeset mjesta) i
 - zamjena ventila na ogranccima vrelovoda prema radnim nalogima.
8. Utrošak električne energije
 - potrošnja električne energije prema plaćenim računima iznosi 181.911,04 KM.

9. Potrošnja goriva
 - potrošnja goriva prema plaćenim računima iznosi 2.259,33 KM.
 - troškovi održavanja vozila prema predviđenom planu 2.500,00 KM.
10. Dežurstvo servis službe
 - radnici servisa su tokom godine bili na raspolaganju korisnicima daljinskog grijanja radi otklanjanja kvarova na instalacijama,
 - vršena je kontrola isključenih korisnikadaljinskog grijanja i
 - radnici servis službe bili su u komisijama za tehnički prijem stambeno-poslovnih objekata i mjernih uređaja.

3.1.3. Odjeljenje interne kontrole

Odjeljenje interne kontrole je u toku 2018. godine je vršilo poslove po zahtjevu korisnika, a to su: uključenje grijanja, privremeno isključenje grijanja, produženje isključenja grijanja i zahtjevi za mjerenje temperature.

Pored tih poslova vršeni su i poslovi popisa stanja utroška energije u MWh u toku grejne sezone, isključenje grijanja u novoizgrađenim stambeno-poslovnim objektima u stanovima i poslovnim prostorima, koji nisu ili neće biti odmah useljivi, kontrola isključenih korisnika, izlazak sa sudskim izvršiocima kao svjedoci, isključenja korisnika zbog duga (po nalogu), dijeljenje opomena pred tužbu i obavještenje korisnika da obnove produženje isključenja.

Redni br.	Opis posla	Napomena
1.	Uključenje grijanja - stambeni postojeći	94
2.	Uključenje grijanja - stambeni novi korisnici	64
3.	Uključenje grijanja - poslovni	17
4.	Isključenje grijanja - stambeni	33
5.	Isključenje grijanja - poslovni	8
6.	Stambene jedinice, koje nisu isključene zbog neispravnosti instalacija	2
7.	Produženje isključenja grijanja	613
8.	Mjerenje temperature po zahtjevu korisnika	30
9.	Mjerenje temperature po zahtjevu ZEV-a	1
10.	Tehnički prijem mjernih uređaja	45
11.	Korisnici, koji su prešli sa m ² na MWh	1
12.	Korisnici koji su vraćeni sa MWh na m ²	2
13.	Popis stanja utroška energije u MWh	U toku grejne sezone
14.	Tehnički prijem individualnih objekata	9
15.	Tehnički prijem stambeno-poslovnih objekata	4
16.	Izmjena kvadrature kod korisnika	5
17.	Isključenja korisnika zbog duga	9

3.2. SEKTOR ZA PRAVNE KADROVSKE I OPŠTE POSLOVE

U 2018. godini Sektor pravnih, kadrovskih i opštih poslova realizovao je sledeće planirane radne aktivnosti;

- Vršeni su normativno pravni poslovi u pogledu izrade i usvajanja opštih akata Društva.
- Kod nadležnih regisarskih organa; Suda, Komisije za hartije od vrijednosti, Centralnog registra hartija od vrijednosti vršeni su postupci registracije i ažuriranja podataka vezanih za rad i poslovanje društva.
- U kalendarskoj godini vršeni su poslovi tehničkog i stručnog servisiranja organa Društva i to; Skupštine akcionara, Privremenog Nadzornog odbora i Privremenog Odbora za reviziju.

Sektor je izvršio tehničku i stručnu pripremu dvije sjednice Skupštine akcionara, za koje je provedena propisana procedura i izvršena priprema materijala i potrebnih odluka. U 2018. godini održano je 14. sjednica Privremenog Nadzornog odbora Društva na kojima su razmatrana najvažnija pitanja u pogledu rada i poslovanja Društva te usvajane bitne odluke.

Za sve sjednice ova organizaciona jedinica je izvršila pripremu stručnih materijala i odluka, te se starala za njihovu realizaciju.

Odbor za reviziju Društva je održao 8 sjednica na kojima je razmatrao pitanja iz svoje nadležnosti vezano za procedure javnih nabavki kao i pitanja finansijskog poslovanja Društva i realizacije finansijskih i računovodstvenih politika i standarda.

Organizaciona jedinica je pružila tehničku i stručnu pratinju za pripremu i realizaciju pitanja koja je Odbor razmatrao.

- U toku godine za organ Društva- Upravu Društva vršeni su stručni poslovi na pripremi pitanja o kojima je uprava odlučivala.

Za Upravu su pripremani izvještaji, stručna mišljenja te pojedinačni prijedlozi postupanja i rješavanja pojedinih pitanja iz oblasti rada i poslovanja Društva.

- U kontinuitetu su vođenje aktivnosti u pogledu prinudne naplate potraživanja kod redovnih sudova.

Pokrenuti su postupci prinudnog namirenja potraživanja za 334 dužnika-fizička lica i 9. dužnika-poslovnih lica.

Kod stečajnog suda se vodi postupak za stečajnog dužnika „Trudbenik“ Dobj. Pred nadležnim sudovima vršeno je zastupanje Društva na pripremi i glavnim ročištima po sporovima koji se vode iz ranijih poslovnih godina kao i sporovima iz 2018. godine.

Radi ažurnog praćenja predmeta u pogledu tužbi, žalbi, prijedloga za izvršenje, odgovora na podneske strana u sporu kao i prinudna izvršenja podneseno je 1.553 raznih podnesaka.

U toku godine vršeni su kontinuirani poslovi usaglašavanja potraživanja sa potrošačima.

Usaglašena potraživanja su formalizovana zaključivanjem 487. ugovora o reprogramu sa fizičkim licima i 7 ugovora o reprogramu za poslovni prostor, a sačinjeno je i 38 izjava o priznanju duga za fizička lica.

- U svrhu ažuriranja Registra potrošača vršeno je pribavljanje vjerodostojnih dokumenata iz Registra drugih državnih organa, Suda, MUP-a RS, Katastra nepokretnosti, Fonda PIO i sl.
-Takođe je vršena saradnja sa zajednicama etažnih vlasnika.
-U postupku efikasnije naplate i pristupa internim instalacijama centralnog grijanja vršeni su poslovi pismene korespodencije i neposredne saradnje sa Komunalnom policijom u Doboju.
Kod nadležnih organa vodi se postupak za legalizaciju izgrađenog objekta u krugu pogona u Pridjelu.
-U skladu sa zakonskim obavezama vršen je dio poslova iz oblasti zaštite na radu i zaštite od požara
- U oblasti radnih i kadrovskih poslova u kontinuitetu su vršeni poslovi; zaključenje ugovora o radu sa radnicima, podnošenje prijave i odjava sa evidencije penzijskog i invalidskog osiguranja, izrada rješenja o korištenju godišnjih odmora, plaćenog odsustva, jubilarnih nagrada i drugih rješenja kojima se regulišu prava radnika iz radnog odnosa.
Vođene su evidencije po osnovu prava radnika na minuli rad, po osnovu prava radnika na staž sa uvećanim trajanjem, po osnovu porodijskog odsustva kao i evidencije o dnevnoj prisutnosti na radu.
Vršeno je izdavanje raznih potvrda i uvjerenja za potrebe radnika. Pripremane su informacije i izvještaji u pogledu stanja zaposlenih radnika i vršena saradnja sa nadležnim organima; Poreska uprava, Fond PIO, Fond zdravsta i drugim organima i ustanovama.
- U okviru Sektora vršeni su redovni poslovi na prijemu i otpremi pošte i poslovne dokumentacije. Za svaki grejni mjesec vršena je organizacija na pripremi pakovanju i otpremi 7.950 računa za fizička lica i 425 računa za poslovna lica.
- Redovno su vođeni poslovi protokola kao i arhiviranje registratorskog materijala. Knjiga protokola za 2018 godinu zaključena je sa ukupno 6621 evidentiranih podnesaka i dokumenata.
- U toku poslovne godine organizovan je redovan rad portirske službe kao i poslovi odvage uskladištenih količina uglja na deponiji.
- U okviru ovog Sektora vršeni su poslovi na održavanje higijene u poslovnoj zgradi u kojoj je sjedište Društva kao i u proizvodnom pogonu u Pridjelu.

3.3 SEKTOR ZA RAČUNOVODSTVENO-FINANSIJSKE, KOMERCIJALNE I PLANSKO ANALITIČKE POSLOVE

3.3.1. Rezultati rada odsjeka komercijalnih poslova

Odsjek komercijalnih poslova u toku poslovne 2018. godine je radio na poslovima prodaje i javnih nabavki radova, roba i usluga.

U oblasti javnih nabavki, koja po obimu angažovanja Odsjeka je primarna, tokom 2018. godine provedeni su sljedeći postupci javnih nabavki:

I OTVORENI POSTUPAK - RADOVI, ROBE I USLUGE		
RADOVI	BROJ POSTUPAKA	VRIJEDNOST UGOVORA BEZ PDV-a U KM
RADOVI	2	195.671,00
ROBE	8	3.213.440,00
USLUGE	6	115.639,00
UKUPNO	16	3.524.750,00

II OTVORENI POSTUPAK Okvirni sporazum - RADOVI		
RADOVI	BROJ POSTUPAKA	VRIJEDNOST UGOVORA BEZ PDV-a U KM
RADOVI	3	392.257,00

III PREGOVARAČKI POSTUPAK-ROBE (Ugalj)		
VRSTA POSTUPAKA	BROJ POSTUPAKA	VRIJEDNOST UGOVORA BEZ PDV-a U KM
ROBE	1	93.000,00

IV DIREKTNI POSTUPCI		
VRSTA POSTUPAKA	BROJ POSTUPAKA	VRIJEDNOST UGOVORA BEZ PDV-a U KM
ROBE,RADOVI I USLUGE	63	250.400,00

ZAKLJUČENO UGOVORA PO PROVEDENIM POSTUPCIMA JAVNIH NABAVKI	
UKUPNO 83 UGOVORA UGOVORNE VRIJEDNOSTI BEZ PDV-a U KM	4.260.407,00

Odsjek komercijalnih poslova je vodi brigu o uskladištenju energenata, robe, alata i sitnog inventara u skladištu Društva do vremena upotrebe istih.

U oblasti planiranja Odsjek komercijalnih poslova je krajem godine aktivno učestvovao u izradi Plana poslovanja i Plana javnih nabavki za 2019.godinu.

3.3.2. Odsjek računovodstveno-finansijskih poslova

Odsjek računovodstveno-finansijskih poslova je 2018. godinu završio u skladu sa Računovodstvenom politikom Društva i Zakonskom regulativom.

Računovodstvena služba je evidentirala, kompletirala i knjižila svu ulaznu i izlaznu dokumentaciju preduzeća, svu dokumentaciju, koja čini imovinu, sredstva i izvore sredstava, što čini bilans stanja, te prihode i rashode, što čini bilans uspjeha.

Računovodstvena služba je vršila sve poslove oko isplate ličnih primanja zaposlenih, poslove materijalnog knjigovodstva, te rad sa strankama oko rješavanja reklamacija i sklapanje reprograma sa dužnicima.

U sklopu odsjeka je i Služba za naplatu potraživanja koja ima stalni zadatak naplatu potraživanja. S obzirom na izmjene računovodstvenih politika i procedura, te smanjenja plaćanja, i od strane pravnih a i fizičkih lica, uprava je donijela odluku da se naplata potraživanja, odnosno potraživanja koja su prepoznata i kao veliki rizik u poslovanju, što više inteziviraju. Kontaktiranje dužnika, neprestano opominjanje, što usmeno (telefonom), što redovno pismeno u više navrata godišnje, pa do odlaska na adresu korisnika, aktivnosti su koje se preduzimaju u cilju poboljšanja naplate. Pripremana je dokumentacija pravnom sektoru za tužbe (usklađivanje knjigovodstvenih kartica, adresa prebivališta, zanimanja vlasnika i slično). Rađeni su izvještaji i pregledi za reviziju, provjereni su i svi neaktivni korisnici, koji imaju neizmirena dugovanja, te opomenuti isti za dug. Rađeni su nalozi pravnoj službi radi utuženja i vršena je provjera korisnika, čija dugovanja prelaze 365 dana.

Što se tiče poslova matične evidencije, odnosno referata koji se brine oko registrovanja korisnika i sklapanja ugovora za korisnike koji to nisu još uradili, služba je u svom radu dobila instrukcije da pored poziva stranaka putem posebnih obavještenja, i putem redovnih računa, uključi i jednog radnika koji će nositi ugovore na adrese korisnika u cilju da svi korisnici toplotne energije koji su registrovani kao potrošači potpišu i ugovore o isporuci energije. Sve to činimo kako bi olakšali rad i službe za praćenje i naplatu potraživanja. Intezivirani su poslovi provjere vlasnika prostora i stanova preko nadležne opštinske službe. U toku 2018. godine sklopljeno je 1.607 ugovora. Pojedinačnih dosijei o potrošaču su razvrstani u registratore po šiframa zgrada, a čini ga sljedeća dokumentacija:

- Rješenje o vlasništvu,
- Tlocrt objekta,
- Ugovor o isporuci toplotne energije,
- Ugovor o zakupu i
- druga dokumentacija, koja se tiče promjene korisnika, kako stambenog tako i poslovnog prostora.

Značajne probleme služba ima kada investitori stanova ne izvrše prijavu i odjavu prodatih stanova, a novi vlasnici se blagovremeno ne prijave.

Računovodstvena služba je radila i sljedeće poslove u toku 2018. godine: pratila propise i stručnu literaturu iz oblasti računovodstvenih poslova; pratila dospjele obaveze i rokove plaćanja obaveza iz ugovora i računa; vršila izradu periodičnog i završnog računa; vršila izradu finansijskih izvještaja po periodičnom i završnom

računu i povremene izvještaje po naredbi direktora; učestvovala u izradi opštih akata; učestvovala u kontiranju knjigovodstvene dokumentacije; učestvovala u poslovima pripreme i realizacije kredita za potrebe Društva; izrađivala informacije za organe preduzeća, nadležne ustanove i organizacije; učestvovala u izradi poslovnih planova i izvještaja; vršila izradu statističkih izvještaja; vršila izradu prijave za Poresku upravu; pratila likvidnost preduzeća i ukazivala na probleme naplate potraživanja, opsluživala eksterne i interne revizore prilikom obavezne godišnje revizije. U toku poslovne godine je bila i kontrola Uprave za indirektno oporezivanje, a svu stručnu i logističku podršku je obezbjeđivala računovodstvena služba.

4. FINANSIJSKO POSLOVANJE GRADSKJE TOPLANE ZA 2018. GODINU

4.1. Ostvareni troškovi poslovanja u 2018.godini

Strukturu ostvarenih troškova poslovanja i procenat ostvarenja u odnosu na plan prikazujemo u tabeli:

R.B.	OPIS	PLAN 2018. (KM)	OSTVARENJE 2017. (KM)	OSTVARENJE 2018. (KM)10.01.	INDEX 5/3	INDEX 5/4
1	2	3	4	5	6	7
	I TROŠKOVI MATERIJALA	3.282.700,00	3.280.270,88	3.215.509,84	97,95	98,03
1.	Troškovi materijala za izradu	2.791.200,00	2.819.409,22	2.726.585,42	97,69	96,71
2.	Utrišak osnovnog materijala(ugalj,...)	2.604.620,00	2.694.566,15	2.625.777,69	100,81	97,45
3.	Utrošak pomoćnog materijala	66.580,00	57.167,10	31.888,71	47,90	55,78
4.	Utrošak rezervnih dijelova	105.000,00	67.675,97	61.045,50	58,14	90,20
5.	Utrošak ost. mat. za izradu 5121,26	15.000,00	0,00	7.873,52	52,49	0,00
6.	Troškovi režijskog materijala	31.500,00	26.348,77	38.210,88	121,30	145,02
7.	Utrošeni sitni alat i inventar	12.000,00	10.908,74	26.696,03	222,47	244,72
8.	Utrošeni kancelarijski materijal	12.500,00	10.170,57	4.893,82	39,15	48,12
9.	Utrošeni ostali materijal	7.000,00	5.269,46	6.621,03	94,59	125,65
10.	Troškovi goriva i energije	460.000,00	434.512,89	450.713,54	97,98	103,73
11.	Troškovi naftnih derivata	50.000,00	31.728,31	39.624,69	79,25	124,89
12.	Utrošak električne energije	410.000,00	402.784,58	411.088,85	100,27	102,06
	II TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA I OSTALIH LIČNIH PRIMANJA	2.851.137,00	2.582.730,52	3.040.336,30	106,64	117,72
13.	Troškovi bruto zarada	2.300.000,00	2.143.420,53	2.555.839,47	111,12	119,24
14.	Troš.bruto nakn.čl.nadzora 522,23	80.000,00	57.279,98	81.081,27	101,35	141,55
15.	Tr.bruto ostalih ličnih rashoda	471.137,00	382.030,01	403.415,56	85,63	105,60
16.	Troškovi dnevnica za sl.putovanje	4.000,00	2.604,25	1.903,90	47,60	73,11
17.	Prevoz radnika	80.000,00	64.917,08	95.544,95	119,43	147,18
18.	Bruto topli obrok	270.000,00	249.735,27	288.591,49	106,89	115,56
19.	Regres(ostala lična primanja)	93.137,00	37.752,91	331,67	0,36	0,88
20.	Ugovor o radu	15.000,00	3.731,33	3.612,85	24,09	96,82
21.	Zimmica i ogrev	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Ostala primanja 524, 52994	9.000,00	23.289,17	13.430,70	149,23	57,67
	III TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1.712.000,00	1.547.356,52	1.584.584,68	92,56	102,41
23.	Troškovi transportnih usluga	84.000,00	80.392,35	84.262,68	100,31	104,81
24.	Troškovi usluga održavanja	120.000,00	69.422,91	92.641,76	77,20	133,45
25.	Troškovi zakupa	720.000,00	663.980,29	723.869,01	100,54	109,02
26.	Troškovi rekl.i propagande	30.000,00	17.923,49	40.509,60	135,03	226,01
27.	Troškovi ostalih usluga	23.000,00	20.666,60	42.402,19	184,36	205,17
28.	Troškovi amortizacije	735.000,00	694.970,88	600.899,44	81,76	86,46
	V NEMATERIJALNI TROŠKOVI	292.700,00	281.397,82	230.525,10	78,76	81,92
29.	Troškovi neproizvodnih usluga	90.350,00	40.921,53	35.868,17	39,70	87,65
30.	Revizija godišnjeg obračuna	5.000,00	4.000,00	4.000,00	80,00	100,00
31.	Troškovi usluga društvenih djelatnosti	47.350,00	26.029,00	12.095,27	25,54	46,47
32.	Troškovi usluga stručnog obrazovanja	20.000,00	9.939,37	13.058,40	65,29	131,38
33.	Ostale nepr.usluge 5507, 091	18.000,00	953,16	6.714,50	37,30	704,45
34.	Troškovi reprezentacije	20.000,00	13.711,70	14.256,37	71,28	103,97
35.	Troškovi premije osiguranja	30.000,00	9.218,40	10.713,34	35,71	116,22
36.	Troškovi platnog prometa	10.700,00	12.630,40	21.513,63	201,06	170,33
37.	Troškovi članarina	12.000,00	9.994,12	5.821,81	48,52	58,25
38.	Troškovi poreza	30.000,00	32.469,23	61.498,88	205,00	189,41
39.	Otpis potraživanja	50.000,00	120.122,45	29.394,29	58,79	24,47
40.	Ostali nematerijalni troškovi	49.650,00	42.329,99	51.458,61	103,64	121,57
	IV FINANSIJSKI RASHODI	70.000,00	70.479,32	46.767,79	66,81	66,36
41.	Rashodi kamata	50.000,00	70.479,32	41.633,52	83,27	59,07
42.	Ostali rashodi 560, 579	20.000,00	0,00	5.134,27	25,67	0,00
	UKUPNO RASHODI:	8.208.537,00	7.762.235,06	8.117.723,71	98,89	104,58

Troškovi materijala imaju najveće učešće u ukupnim troškovima i ono iznosi 39,61%. U apsolutnom iznosu troškovi materijala smanjeni su u odnosu na 2017. godinu za 64.761,04 KM, što je rezultat manje potrošnje uglja i ostalih troškova materijala.

Troškovi zarada i doprinosa u nominalnom iznosu su 3.040.336,30 KM u 2018. godini i veći su za 15,05% u odnosu na 2017. godinu. Razlog povećanja troškova zarada i doprinosa jeste, prije svega, povećan broj radnika.

Troškovi proizvodnih usluga su veći za 2,35% u odnosu na iste u 2017. godini. Razlog tome je, prije svega, povećanje troškova reklame i propagande i troškova ostalih usluga.

Troškovi amortizacije obračunati su linearnom metodom, a stope amortizacije su određene na osnovu korisnog vijeka upotrebe svakog pojedinačnog sredstva, a iznose 600.899,44 KM i odnose se na amortizaciju građevinskih objekata 303.513,77 KM i troškova amortizacije opreme u iznosu 297.385,67 KM.

Iz tabelarnog prikaza vidimo da su otpisana i određena potraživanja u iznosu od 29.394,29 KM, što je odlukama nadležnih organa i prihvaćeno, da se izvrši direktan otpis potraživanja i to od potrošača pravna lica 10.059,46 KM i potrošača fizička lica 19.334,83 KM.

Kada posmatramo rashode u ukupnom iznosu vidimo da je došlo do povećanja rashoda u 2018. godini, što je rezultat povećanja, prije svega troškova zarada, naknada i ostalih ličnih primanja, kao i troškova proizvodnih usluga..

4.2. Ostvareni prihodi za 2018.godinu

Redni broj	VRSTA PRIHODA	PLAN 2018.(KM)	OSTVARENJE 2017.(KM)	OSTVARENJE 2018.(KM)	INDEX 5/3	INDEX 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Prihod od grijanja 6101, 6101001	7.425.223,17	6.598.189,81	7.220.042,46	97,24	109,42
2.	Prihod od taksi i radova proširenja mreže 6101002, 100, 620	258.000,00	104.155,58	178.905,92	69,34	171,77
3.	Prihod od kamata	230.000,00	257.521,44	148.004,29	64,35	57,47
4.	Prihod od povrata sudskih taksi	63.000,00	8.391,96	18.761,28	29,78	223,56
5.	Prihod iz prethodnog perioda 677,679	67.066,42	110.786,21	66.995,25	99,89	60,47
6.	Ostali prihodi	178.110,41	235.440,71	131.002,15	73,55	55,64
UKUPNO PRIHODI:		8.221.400,00	7.314.485,71	7.763.711,35	94,43	106,14

Kada posmatramo prihode u ukupnom iznosu vidimo da su ostvareni prihodi u 2018. godini veći u odnosu na prihode u 2017. godini, što proizilazi iz povećanja prihoda od grijanja, kao i povećanje prihoda od taksi i radova proširenja mreže.

Prihodi po osnovu obavljanja osnovne djelatnosti, isporuka toplotne energije u 2018. godini iznose 7.220.042,46 KM i veći su za 8,61% u odnosu na iste prihode iz prošle godine. Najveće učešće u prihodima od grijanja u 2018. godini imaju prihodi ostvareni po osnovu isporuke toplotne energije fizičkim licima, odnosno domaćinstvima.

4.3. Pregled ostvarenog poslovanja za 2018. godinu

Redni broj	ELEMENTI	KONTO	PLAN 2018.(KM)	REALIZACIJA
				2018.(KM)
1.	UKUPNI PRIHODI	60	8.221.400,00	7.763.711,35
2.	UKUPNI RASHODI	50	8.208.537,00	8.117.723,71
GUBITAK/DOBITAK:		70	12.863,00	-354.012,36

Upoređujući ukupne prihode i ukupne rashode, ukupni rashodi su veći te je preduzeće u 2018. godini poslovalo sa gubitkom, odnosno ostvarilo negativan finansijski rezultat.

4.3.1 Struktura prihoda i rashoda

U periodu od 01.01.-31.12.2018. godine struktura prihoda i rashoda u „Gradskoj toplani“ izgleda ovako:

PRIHODI

NAZIV	Ostvareno 2016. (KM)	Ostvareno 2017. (KM)	Ostvareno 2018. (KM)	Učešće u ukupnim приходима	Index 3/2	Index 4/3
1	2	3	4	5	6	7
Poslovni prihodi	6.976.819,00	6.784.412,00	7.480.259,00	96,35	97,24	110,26
Finansijski prihodi	314.224,00	257.667,00	148.279,00	1,91	82,00	57,55
Ostali prihodi	394.062,00	272.407,00	135.174,00	1,74	69,13	49,62
UKUPAN PRIHOD	7.685.105,00	7.314.486,00	7.763.712,00	100,00	95,18	106,14

Analizirajući gornju tabelu vidimo dominantno učešće poslovnih prihoda, odnosno prihoda od prodaje toplotne energije, ostali prihodi su dosta niži. Poslovni prihodi ostvareni su od prodaje usluga u iznosu od 7.480.259 KM, a sastoje se od prihoda na osnovu isporučene toplotne energije 7.220.042 KM, prihoda od priključnih taksi i prihoda od saglasnosti, kao i prihoda od radova u sopstvenoj režiji u iznosu od 178.906 KM i ostalih poslovnih prihoda u iznosu od 81.311 KM. Finansijski prihodi iznose 148.279 KM i to pridođ od kamata u iznosu od 148.004 KM i ost. finansijskih prihoda u iznosu od 275 KM, kao i ostali prihodi u iznosu od 135.174 KM, a sastoje se od dobitaka po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu 650 KM, naplaćena ostala potraživanja u iznosu od 61.810 KM, prihod od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorištenih dugoročnih rezervisanja i ostalih nepomenutih prihoda u iznosu od 67.528 KM i prihoda po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina u iznosu od 5.186 KM.

RASHODI

NAZIV	Ostvareno 2016.(KM)	Ostvareno 2017.(KM)	Ostvareno 2018.(KM)	Učešće u ukupnim rashod.	Index 3/2	Index 4/3
1	2	3	4	5	6	7
Poslovni rashodi	7.643.720,00	7.555.879,00	8.041.562,00	99,06	98,85	106,43
Finansijski rashodi	38.342,00	70.479,00	41.966,00	0,52	183,82	59,54
Ostali rashodi	92.588,00	135.877,00	34.196,00	0,42	146,75	25,17
UKUPNI RASHODI	7.774.650,00	7.762.235,00	8.117.724,00	100,00	99,84	191,14

Iz tabelarnog pregleda rashoda vidljivo je da su rashodi iz osnovne djelatnosti dominantni u ukupnim rashodima.

Pregled poslovanja u 2018. godini po grupama prihoda i rashoda

I Poslovni prihodi i rashodi

1. POSLOVNI PRIHODI.....	7.480.259 KM
2. POSLOVNI RASHODI.....	8.041.562 KM
3. POSLOVNI GUBITAK.....	561.303 KM

II Finansijski prihodi i rashodi

1. FINANSIJSKI PRIHODI.....	148.279 KM
2. FINANSIJSKI RASHODI.....	41.966 KM
3. DOBITAK IZ FINANSIRANJA.....	106.313 KM

III Ostali prihodi i rashodi

1. OSTALI PRIHODI.....	135.174 KM
2. OSTALI RASHODI.....	34.196 KM
3. DOBITAK OSTALIH PRIHODA.....	100.978 KM

IV Rezultat poslovanja

1. DOBITAK (II+III).....	207.291 KM
2. GUBITAK (I).....	561.303 KM
3. BRUTO GUBITAK (1-2).....	354.012 KM
4. NERASPOREĐENI DOBITAK RANIJIH GODINA	0,00 KM
5. NETO GUBITAK(3-4).....	354.012 KM

5. ANALIZA POSLOVANJA ZA 2018. GODINU, FINANSIJSKI POLOŽAJ DRUŠTVA, PROCJENA DRUŠTVA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

5.1. Analiza finansijskog poslovanja

Iz prednjeg Izvještaja o radu i poslovanju mogu se izvući sljedeći zaključci (upoređivani su finansijskih pokazatelja planskih i ostvarenih veličina):

Rashodi

1. Utrošak uglja u 2018.godini je veći od plana za	21.157,69 KM ili 0,81%.
2. Utrošak električne energije je veći od planiranog za	1.088,85 KM ili 0,26%.
3. Utrošak goriva i maziva je manji od planiranog za	10.375,31 KM ili 20,75%.
4. Utrošak pomoćnog materijala je manji od planskog za	34.691,29 KM ili 52,10%.
5. Utrošak alata i inventara je veći od planskog za	14.696,03 KM ili 55,05%.
6. Utrošak kancelarijskog materijala je manji za	7.606,18 KM ili 60,85%.
7. Ukupni troškovi materijala su manji od planskih za	67.190,16 KM ili 2,05%.
8. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi veći su od planiranih za	189.099,30 KM ili 6,22%.
9. Troškovi proizvodnih usluga su manji od planiranih za	121.623,98 KM ili 7,10%.
10. Troškovi amortizacije su manji za	134.100,56 KM ili 18,24%.
11. Nematerijalni troškovi su manji od planskih za	67.966,24 KM ili 23,22%.
12. Finansijski rashodi su manji od planskih za	23.232,21 KM ili 33,19%.

UKUPNI RASHODI su manji od planskih za 90.813,29 KM ili 1,11%.

Prihodi:

1. Prihod od grijanja u 2018. godini je manji od plana za 205.180,71 KM ili za 2,76%.
2. Prihod od taksi i investicionih radova su manji za 79.094,08 KM ili za 30,66% od planiranog.
3. Prihod od kamata u 2018. godini je manji za 81.995,71 KM ili za 35,65%.
4. Prihod od povrata sudskih taksi u 2018. godini je manji za 44.238,72 KM ili 70,22% od planiranih.

UKUPNI PRIHODI su manji za 457.688,65 KM od planiranog ili 5,57%.

Posmatrajući ukupni rezultat UKUPNI PRIHODI su manji od UKUPNIH RASHODA za 354.012,36 KM, što predstavlja neto gubitak.

Rezultat poslovanja u 2018. godini je negativan u neto iznosu od 354.012 KM.

Razlog manjih prihoda je, prije svega, nemogućnost obavljanja poslova za Opštinu, kao povezanog lica, a time i ostvarenje dodatnih prihoda po tom osnovu, a takođe treba napomenuti da je na prihode uticalo i to da je izgrađen veliki broj objekata, ali je mali broj stambenih i poslovnih jedinica priključen na sistem grijanja.

Računovodstveni izvještaji za 2018. godinu sastavljeni su po Zakonu o privrednim društvima, Zakon o računovodstvu i reviziji RS, te po MRS,odredbama Pravilnika o računovodstvu i ostalim propisima Republike Srpske.

Prezentovani finansijski pokazatelj pokazuju sljedeće stanje imovine i strukture vlasništva kapitala:

OPIS	Bruto u KM	Ispravka vrijednosti u KM	Neto u KM
Ukupna imovina	32.916.749,00	24.878.943,00	8.037.806,00

OPIS	Bruto u KM	Ispravka vrijednosti u KM	Neto u KM
Zalihe materijala	3.395.068,00	0,00	3.395.068,00

Ukupni kapital na 31.12.2018. godine je iznosio9.441.146,00 KM

Od kojeg je:

- Akcijski kapital7.703.489,00 KM
- Revalorizacione rezerve.....213.635,00 KM
- Statutarne i druge rezerve1.878.034,00 KM
- Neraspoređena dobit ranijih godina.....0,00 KM
- Gubitak do visine kapitala.....354.012,00 KM

Gotovina na žiro računima na 31.12.2018. godine je iznosila86.438,00 KM

5.1.1. Pregled potraživanja i obaveza

Pregled potraživanja

Potraživanja preduzeća na 31.12.2018. godine iznosila su4.706.737,39 KM

Struktura potraživanja je sledeća:

- Kupci privreda 221.021,56 KM
- Kupci privreda kamata 18.457,50 KM 239.479,06 KM,
- Kupci republika 375.252,44 KM
- Kupci republika kamata 5.253,36 KM 380.505,80 KM,
- Kupci Opština 831.138,21 KM
- Kupci Opština kamata 613,97 KM 831.752,18 KM,
- Kupci privatnici 0,00 KM
- Kupci privatnici kamata 6.898,41 KM 6.898,41KM,
- Kupci domaćinstva 2.268.655,66 KM
- Kupci domaćinstva kamata 432.109,93 KM 2.700.765,59 KM,
- Priključna taksa 117.968,39 KM,
- Kupci neprofitne organizacije 7.795,92 KM
- Kupci neprof.org.kamata 1.724,79 KM 9.520,71 KM,
- Kupci javna preduzeća 187.430,25 KM
- Kupci javna pr. kamata 542,48 KM 187.972,73 KM,
- Kupci zdravstvo 171.469,76 KM
- Kupci zdravstvo kamata 15.929,45 KM 187.399,21 KM,

- Kupci finansije 19.833,90 KM
- Kupci finansije kamata 75,34 KM 19.909,24 KM,
- Potraživanja od državnih organa 24.137,32 KM i
- Otpis kamate 428,75 KM.

Od ukupnog iznosa potraživanja dio koji se odnosi na Ispravku vrijednosti potraživanja (isknjižen u skladu računovodstvenih politika preduzeća), iznosi 2.046.483,29 KM. Treba napomenuti da u iznos potraživanja ulazi i decembarska faktura koja je još zvanično u valuti (valuta plaćanja je 30 dana) i iznosi 1.252.586,83 KM.

U potraživanjima od kupaca značajan iznos se odnosi na potraživanja od:

1. Grad Doboj administrativna služba 238.560,08 KM,
2. JZU Dom zdravlja 171.902,87 KM,
3. Fondacija Centar za djecu i omladinu sa smetnjama u razv. 156.009,22 KM,
4. Ozrenturist a.d. 86.481,09 KM,
5. Ministarstvo za izbjeglice i raseljena lica 77.054,46 KM,
6. Dječije obdanište Majke Jugovića 66.175,96 KM,
7. Gimnazija Jovan Dučić 63.890,90 KM,
8. Grad Doboj Teritorijalna vatrogasna jedinica 61.750,54 KM,
9. Željeznice RS 55.664,34 KM,
10. Tehnička škola 46.296,03 KM,
11. O.Š. Sveti Sava 44.412,62 KM,
12. JU Ugostiteljska i trgovinska škola 41.078,59 KM,
13. JU Ekonomska škola 41.078,59 KM i
14. O.Š. Vuk Karadžić 37.678,04 KM.

Od ukupnog iznosa potraživanja na dan bilansiranja, dio dužnika je utužen, dio duga reprogramiran, a ostatak potraživanja je u zakonskom roku za uplatu.

U toku 2018.godine reprogramiran je i utužen je dug u iznosu od 560.542,86 KM.

Reprogram je zaključen sa pravnim licima u iznosu od 16.811,68 KM i po kategorijama potrošača to izgleda na sledeći način:

- Priključna taksa 1.952,73 KM,
- Privreda 14.858,95 KM,

Reprogram je zaključen i sa fizičkim licima u iznosu od 271.365,44 KM.

Utruženo je ukupno 343 korisnika toplotne energije i ukupan iznos tužbi je 272.365,74 KM, od čega je:

- Fizička lica 266.290,65 KM,
- Pravna lica 6.075,09 KM.

Radi usaglašavanja knjigovodstvenog stanja potraživanja, kupcima je poslano 651 IOS-a na usaglašavanje i potvrdu (pravnim licima). Od toga je 186 kupaca

potvrdilo potraživanja, 18 nije potvrdilo, od 335 kupaca nije dobijen odgovor, a 112 IOS-a nije uručeno zbog nepoznate adrese.

Pregled obaveza i rezervisanja preduzeća

Ukupne obaveze i rezervisanja Društva na 31.12.2018. godine iznosile su 6.671.985,00 KM i ne predstavljaju odraz obaveza tokom cijele poslovne godine. Najveći dio obaveza se odnosi na jednog dobavljača (Rudnik uglja), i čije obaveze se redovno izvršavaju kada dospiju po valuti. Kratkoročni krediti su revolving krediti i koriste se po potrebi i vraćaju se odmah po prilivu sredstava.

Obaveze i rezervisanja se sastoje iz sledećih pozicija:

- Dobavljači.....3.696.351,00 KM,
- Kratkoročni kredit.....997.765,00 KM,
- Dugoročni kredit.....639.370,00 KM,
- Razgraničeni prihodi i primljene donacije.....780.780,00 KM,
- Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade.....63.270,00 KM,
- Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze.....494.449,00 KM.

5.1.2. Analiza prinostnog položaja

Struktura i raspored ukupnog prihoda

Struktura ukupnog prihoda pokazuje po kom osnovu i na kom tržištu je stican prihod, a struktura rasporeda ukupnog prihoda pokazuje njegovu opterećenost pojedinim segmentima rashoda i udio finansijskog rezultata u ukupnom prihodu. Struktura i raspored ukupnog prihoda je sledeća:

STRUKTURA I RASPORED UKUPNOG PRIHODA							
Red. broj	STRUKTURA	2016.		2017.		2018.	
		Iznos(KM)	%	Iznos(KM)	%	Iznos(KM)	%
1.	Poslovni prihodi	6.976.819	90,78	6.784.412	92,8	7.480.259	96,3
2.	Finansijski prihodi	314.224	4,09	257.667	3,5	148.279	1,9
3.	Prihod od redovne aktive (1+2)	7.291.043	94,87	7.042.079	96,3	7.628.538	98,3
4.	Ostali prihodi	394.062	5,13	272.407	3,7	135.174	1,7
I	UKUPAN PRIHOD(3+4)	7.685.105	100,00	7.314.486	100,0	7.763.712	100,0
5.	Nabavna vr. prodane robe	0	0,00	0	0,0	0	0,0
6.	Troškovi materijala i goriva	3.474.934	45,46	3.280.271	41,2	3.215.510	40,0
7.	Troškovi zarada	2.776.958	36,33	2.582.730	38,0	3.040.337	37,8
8.	Amortizacija	798.000	10,44	694.971	11,5	600.899	7,5
9.	Ostli poslovni rashodi	593.828	7,77	997.907	6,5	1.184.816	14,7
10.	Poslovni rashodi (5 do 9)	7.643.720	100,00	7.555.879	97,2	8.041.562	100,0
11.	Finansijski rashodi	38.342	0,50	70.479	0,9	41.966	0,5
12.	Rashodi redovne aktive (10+11)	7.682.062	100,50	7.626.358	98,1	8.083.528	100,5
13.	Ostali rashodi	92.588	1,19	135.877	2,0	34.196	0,4
II	UKUPNI RASHODI (12+13)	7.774.650	101,69	7.762.235	99,8	8.117.724	100,9
III	POSLOVNI DOBITAK (1-10)	-666.901	-9,22	-771.467	-2,8	-561.303	-3,7
IV	DOBITAK REDOVNE AKT.(3-12)	-391.019	-5,63	-584.279	1,0	-454.990	-2,3
V	BRUTO GUBITAK (I-II)	-89.545	-1,69	-447.749	-6,1	-354.012	-0,9
VI	NERASPOREĐ.DOBITAK RAN.P.	0	0,22	37.174	0,0	0	0,0
	NETO GUBITAK (VI+V)	-89.545	-1,47	-410.575	-6,1	-354.012	-0,9

Naprijed izloženi podaci pokazuju:	2016.	2017.	2018.
• poslovni dobitak/gubitak	-666.901	-771.467	-561.303
• dobitak/gubitak redovne aktivnosti	-391.019	-584.279	-454.990
• neto dobitak/gubitak	-89.545	-410.575	-354.012

5.1.3. Rizik ostvarenja finansijskog rezultata i stope elastičnosti

U ovoj analizi ostali prihodi i ostali rashodi su isključeni, jer su oni, u principu, neponovljivi i kao takvi nisu bitni za opstanak i rast preduzeća. Na drugoj strani, u analizi su iz metodoloških razloga iskazani neto rashodi finansiranja kao razlika između troškova finansiranja i prihoda od finansiranja.

Proračun rizika ostvarenja finansijskog rezultata i stope elastičnosti preduzeća je:

Redni broj	STRUKTURA	2016.	2017.	2018.
1.	Poslovni prihod	6.976.819	6.784.412	7.480.259
2.	Varijabilni rashodi	4.068.762	4.278.178	4.400.326
3.	Marža pokrića (1-2)	2.908.057	2.506.234	3.079.933
4.	Fiksni i pretežno fiksni posl.rashodi	3.574.958	3.277.701	3.641.236
5.	Neto rashodi finansiranja	-275.882	-187.188	-106.313
6.	Poslovni dobitak (3-4)	-666.901	-771.467	-561.303
7.	Dobitak/gubitak redovne aktive (6-5)	-391.019	-584.279	-454.990
8.	Faktori rizika			
	8.1. Poslovni rizik (3/6)	-4,36	-3,25	-5,49
	8.2. Finansijski rizik (6/7)	1,71	1,32	1,23
	8.3. Ukupan rizik (3/7)	-7,44	-4,29	-6,77
9.	Koeficijen marže pokrića	0,41681703	0,36941064	0,41174149
10.	Potreban poslovni prihod za ostvarenje neutralnog poslovnog dobitka (4/9)	8.576.804	8.872.784	8.843.500
11.	Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog poslovnog dobitka ((1-10)/1*100)	-22,93	-30,78	-18,22
12.	Potreban poslovni prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne djelatnosti ((4+5)/9)	7.914.926	8.366.064	8.585.297
13.	Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti ((1-12)/1*100))	-13,45	-23,31	-14,77

* fiksni i pretežno fiksni rashodi podrazumijevaju troškove zarada i troškove amortizacije

Poslovni rizik. Poslovni rizik je rizik ostvarenja poslovnog dobitka kao bruto prinosa na ukupan kapital, odnosno to je rizik pokrića iz poslovnih prihoda svih rashoda, izuzev rashoda finansiranja i poreza i doprinosa iz rezultata. Poslovni rizik mjeri se faktorom poslovnog rizika (poslovni leveridž), koji se dobija iz odnosa marže pokrića i poslovnog dobitka. Njegova visina zavisi od obima prodaje, pariteta prodajnih i nabavnih cijena, ekonomičnosti fizičkih utrošaka materijala, energije, usluga i rada, racionalnosti ulaganja u osnovna sredstva i racionalnosti organizacije svih funkcija u preduzeću. Faktor poslovnog rizika pokazuje koliko se puta brže mijenja poslovni dobitak pri svakoj promjeni poslovnih prihoda (ako se ne mijenja paritet prodajnih i nabavnih cijena), odnosno pri svakoj promjeni marže pokrića (ako se mijenja paritet prodajnih i nabavnih cijena), što je faktor poslovnog rizika niži, utoliko je rizik ostvarenja poslovnog dobitka manji.

Finansijski rizik. Finansijski rizik je rizik ostvarenja dobitka redovne aktivnosti, a time i neto dobitka kao prinosa na sopstveni kapital, odnosno to je rizik pokrića troškova (rashoda) finansiranja. Faktor finansijskog rizika izračunava se iz odnosa poslovnog dobitka i dobitka redovne aktivnosti, a njegova visina zavisi od svega onog od čega zavisi i visina faktora poslovnog rizika i još od visine rashoda finansiranja, koji su uslovljeni strukturom kapitala sa stanovišta vlasništva i visinom kamatnih stopa na pozajmljeni kapital. Što je faktor finansijskog rizika (finansijski leveridž) niži, to je finansijski rizik ostvarenja dobitka redovne aktivnosti manji, jer u osnovi pokazuje koliko se puta brže mijenja dobitak redovne aktivnosti pri svakoj promjeni poslovnog dobitka.

Ukupan rizik. Ukupan rizik je rizik ostvarenja dobitka redovne aktivnosti, a time i neto dobitka, koji u sebi sublimira i poslovni i finansijski rizik. Ukupan rizik mjeri se odnosom marže pokrića i dobitka redovne aktivnosti (ili umnoškom faktora poslovnog rizika i faktora finansijskog rizika); njegova visina zavisi od svega onog od čega zavisi visina faktora poslovnog rizika i faktora finansijskog rizika, a u osnovi pokazuje koliko se puta brže mijenja dobitak redovne aktivnosti pri svakoj promjeni poslovnih prihoda (pri nepromijenjenom paritetu prodajnih i nabavnih cijena), odnosno koliko se puta brže mijenja dobitak redovne aktivnosti pri svakoj promjeni marže pokrića (pri promijenjenom paritetu prodajnih i nabavnih cijena). Što je faktor ukupnog rizika niži, utoliko je rizik ostvarenja dobitka redovne aktivnosti manji i obratno.

Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog poslovnog dobitka. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog poslovnog dobitka pokazuje koliko se procenata poslovnog prihoda ostvaruje više nego što je potrebno za pokriće poslovnih rashoda. Što je stopa viša, preduzeće je udaljenije od zone ostvarenja negativnog poslovnog rezultata (poslovnog gubitka) i obratno.

Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti pokazuje koliko se procenata poslovnog prihoda ostvaruje više nego što je potrebno za pokriće poslovnih i finansijskih rashoda. Što je ta stopa viša preduzeće je udaljenije od zone ostvarenja negativnog rezultata (gubitka) redovne aktivnosti i obratno.

5.1.4. Rentabilnost

Rentabilnost je mjerena sa dva aspekta:

- rentabilnost ukupno uloženog kapitala (sredstva) i
- rentabilnost sopstvenog kapitala.

Što izgleda ovako:

Redni broj	Pozicija	2016. (KM)	2017. (KM)	2018. (KM)
1.	Neto dobitak/gubitak	-89.545,00	-410.575,00	-354.012,00
2.	Rashod finansiranja	38.342,00	70.479,00	41.634,00
3.	Svega (1+2)	-51.203,00	-340.096,00	-312.378,00
4.	Ukupan kapital	15.777.621,00	14.629.387,00	16.113.131,00
5.	Stopa prinosa na ukupan kapital (3/4*100)	-0,32	-2,32	-1,94
6.	Sopstveni kapital	10.242.907,00	9.795.158,00	9.441.146,00
7.	Stopa neto prinosa na sopstveni kapital (1/6*100)	-0,87	-4,19	-3,75
8.	Broj akcija	7.703.489,00	7.703.489,00	7.703.489,00
9.	Neto gubitak po akciji u KM	-0,011624	-0,053297	-0,045955

5.2. IZVJEŠTAJ O VAŽNIJIM POSLOVNIM DOGAĐAJIMA NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE

Nakon isteka poslovne 2018. godine i sastavljanja finansijskih izvještaja u Društvu nije bilo događaja, koji su ili bi mogli da utiču značajnije na rad Društva, odnosno koji su značajni za finansijske izvještaje.

5.3. UPRAVLJANJE RIZICIMA

U ovoj, kao i predhodnih poslovnih godina Uprava društva je prepoznala najveći rizik poslovanja, a to su dospjela potraživanja. U prethodnom periodu veći dio potraživanja je obezbijeđen Ugovorom o reprogramu (koji se uglavnom poštuju). Na osnovu preduzetih mjera vidljivo je smanjenje potraživanja iz godine u godinu.

Preduzete su mjere redovnog praćenja uplata računa, te opomena za neredovne platiše, reprogrami, kako postojeći tako i za nove potrošače u cilju olakšavanja zaostalih uplata (i tužbe u većem obimu nego ranije), kako bi se u tekućem i narednom periodu smanjila potraživanja, odnosno povećala mogućnost naplate istih.

Jedan od rizika koje je Uprava Društva prepoznala je vodo zaštita pogona u Pridjelu. Naime posle katastrofalnih poplava iz 2014. godine Grad Doboj je uradio glavni projekat zaštite od poplava grada Doboja (projekat urađen od strane Zavoda za vodoprivredu d.o.o iz Bijeljine), ali pogon Toplane iz Pridjela nije obuhvaćen na adekvatan način.

5.4. PROCJENA VRIJEDNOSTI PREDUZEĆA

Procjena vrijednosti osnovnih sredstava Društva od strane ovlaštenog procjenitelja, izvršena na dan 30.06.2014. godine, iznosi 6.813.803,00 KM.

Rekapitulacija izvršene procjene:

- Zemljište	503.621,00 KM
- Građevinski objekti	4.028.541,00 KM
- Oprema	2.084.040,00 KM
- Osnovna sredstva u pripremi	197.601,00 KM
 SVEGA:	 6.813.803,00 KM

5.5. ZAŠTITA OKOLINE I RADNIKA U DRUŠTVU

Što se tiče ostvarenih mjera iz oblasti zaštite na radu, zaštite od požara i zaštite životne sredine preduzete su sve mjere predviđene pojedinim Zakonima koje regulišu te oblasti.

- Izvršeno polaganje stručnog ispita za obavljanje poslova zaštite na radu,
- Izvršena je nabavka radnih odijela,
- Izvršen periodični pregled protivpožarnih aparata i ispitivanje hidrantske mreže,
- Izvršena provjera i atestiranje vatrodavnog sistema,
- Izvršen pregled i atestiranje gromobranske instalacije,
- Redovno je vršena kontrola kvaliteta otpadnih voda iz pogona proizvodnje,
- Izvršena je analiza emisije štetnih gasova iz pogona proizvodnje,
- Izvršena je deratizacija, dezinfekcija i dezinsekcija,
- Izvršeno je čišćenje septičke jame i taložnika za otpadne vode,
- Redovno odvožen komunalni otpad,
- Izvršen je transport šljake i pepala sa privremene deponije na trajnu destinaciju,
- Izvršeno je atestiranje i ispitivanje pomoćne i zaštitne opreme za električare,
- Izvršena je obuka radnika za zaštitu na radu i zaštitu od požara,
- Izrađen „akt o procjeni rizika na radnom mjestu“.

Svi zaposleni radnici osigurani su u skladu sa Zakonom o obaveznom kolektivnom osiguranju.

5.6. OČEKIVAN RAZVOJ I AKTIVNOSTI DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

Strategijom Razvoja Gradske toplane do 2030. Godine i Studijom dugoročnog razvoja grijanja Grada Doboja, prilagođenog rizicima od poplave, urađene od strane UNDP-a Razvojni program Ujedinjenih nacija BiH, predviđen je Projekat proširenja kapaciteta izgradnjom novog kotlovnog i novog cirkulacionog i diktir postrojenja.

Obzirom da je na osnovu obavljenih bilansiranja mjerenje i analiza, koje su izvršene u okviru izrade Studije opravdanosti unapređenja toplifikacionog sistema grada Doboja, konstatovano:

- stvarno toplotno opterećenje je manje od toplotnog konzuma za oko 20-50% u odnosu na toplotni konzum,
- postojeći toplotni izvor zadovoljava potrebe za spoljne temperature vazduha do -5°C , a ispod te temperature u dužem vremenskom intervalu ne zadovoljava te potrebe bez povećanja toplotnog kapaciteta.

To upućuje da se moraju stvoriti pretpostavke za normalnu i kvalitetnu isporuku toplotne energije.

Aktivnosti Društva u narednom periodu bit će usmjerene na investicoino održavanje mreže, prije svega vrelovodne mreže, kao ključnog nosioca sistema centralnog grijanja, te ukoliko finansijska situacija dozvoli aktivnosti će se proširiti i na toplovodnu mrežu i aktivnosti oko revitalizacije kotlova.



V D DIREKTORA

Sladjan Jovic, master ecc