

„GRADSKA TOPLANA“ A.D.
DOBOJ

**IZVJEŠTAJ
O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU**

SADRŽAJ:

| | |
|--|-----|
| 1. RAZVOJ DRUŠTVA | 3. |
| 2. ORGANI DRUŠTVA | 4. |
| 3. POSLOVANJE DRUŠTVA ZA 2019. GODINU | 5. |
| 3.1. POGON ZA PROIZVODNJU TOPLOTNE ENERGIJE | |
| 3.2. SEKTORA ZA DISTRIBUCIJU TOPLOTNE ENERGIJE | |
| 3.2.1. Interna kontrola | |
| 3.3. SEKTOR ZA PRAVNE, KADROVSKE I OPŠTE POSLOVE | 11. |
| 3.4. SEKTOR ZA RAČUNOVODSTVENO – FINANSIJSKE, KOMERCIJALNE I PLANSKO-ANALITIČKE POSLOVE | 12. |
| 3.4.1. Odsjek komercijalnih poslova | 12. |
| 3.4.2. Odsjek računovodstveno-finansijskih poslova | 14. |
| 4. FINANSIJSKO POSLOVANJE GRADSKJE TOPLANE ZA 2019. GODINU | 16. |
| 4.1. OSTVARENI TROŠKOVI POSLOVANJA U 2019. GODINI | 16. |
| 4.2. OSTVARENI PRIHODI U 2019. GODINI | 17. |
| 4.3. PREGLED OSTVARENOG POSLOVANJA ZA 2019. GODINU | 18. |
| 4.3.1. Struktura prihoda i rashoda | 18. |
| 5. ANALIZA POSLOVANJA ZA 2019. 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. |

3.1. POGON ZA PROIZVODNJU TOPLOTNE ENERGIJE

I) Fizički obim proizvodnje

Planiranje fizičkog obima proizvodnje za 2019. 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 |
|--------|----------------------------|-----------|---------|
| 2019. | 191 | 187 | - 4 |

Grejna sezona 2018/2019. godine završena je 19.04.2019. godine, a grejna sezona 2019/2020. godine započela je 15.10.2019. godine.

2) Prosječna dnevna temperatura u sezoni grijanja za 2018. godinu, iznosila je +8,22 °C.

3) Ostvarenje fizičkog obima proizvodnje

| Godina | Planirana proizvodnja MWh | Ostverena proizvodnja u MWh | Razlika MWh |
|--------|---------------------------|-----------------------------|-------------|
| 2019. | 84.000 | 72.521 | -11.479 |

4) Gubitak tehnološke vode iznosi 8444 m³, a prosječni dnevni gubitak iznosi 45,15 m³.

II) Potrošnja energenata i repromaterijala

1) Potrošnja uglja:

| Godina | Planirana potrošnja (t) | Ostvarena potrošnja (t) | Razlika (t) |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| 2019. | 44.015,00 | 39.836 | -4.179 |

2) Potrošnja električne energije

| Godina | Energetska vrsta | Planirano | Potrošeno | Razlika |
|--------|----------------------|--------------|--------------|-------------|
| 2019. | Aktivna energija kWh | 2.852.200,00 | 2.333.854,20 | -518.345,80 |
| 2019. | Obračunska snaga kW | 6.960 | 6.677 | -283 |

3) Potrošnja aditiva za sagorijevanje uglja

| Godina | Planirana potrošnja (kg) | Ostvareno (kg) | Razlika(kg) |
|--------|--------------------------|----------------|-------------|
| 2019. | 3.000 | 2.861 | -139 |

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) |
|--------|----------------|---------------------|-------------|
| 2019. | 16.000 | 17.129 | 1.129 |

5) Maziva

| Godina | Planirana potrošnja (kg) | Ostvareno (kg) | Razlika (kg) |
|--------|--------------------------|----------------|--------------|
| 2019. | 1.500,0 | 506,5 | -993,5 |

6) Permant i ostali aditivi

| Godina | Planirana potrošnja (l) | Ostvareno (l) | Razlika (l) |
|--------|-------------------------|---------------|-------------|
| 2019. | 380 | 148 | -232 |

6) Hemijska priprema vode

| Godina | Planirana potrošnja | Jedin.mjere | Količina | Ostvareno | Razlika |
|--------|---------------------|-------------|----------|-----------|---------|
| 2019. | Industrijska so | kg | 25.000 | 14.570 | -10.430 |
| | Akorit Al - 2 - 1 | kg | 0 | 370 | 370 |
| | Hidrazin hidrat | l | 1.000 | 400 | -600 |
| | Soda kaustična | kg | 1.200 | 600 | -600 |
| | Trinatrijum fosfat | kg | 1.200 | 375 | -825 |

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 01.10.2019. godine. Realizovane usluge drugih subjekata:

- a) mehaničko i hemijsko čišćenje plameno-dimne strane kotlova,
- b) revizija trafo stanice i dalekovoda prema važećim pravilnicima i

c) servisiranje i baždarenje ventila sigurnosti na kotlovima i kompresorskoj posudi.

IV) Investiciono održavanje

Investicije su realizovane prema planu:

- izrada i zamjena prednjeg ekrana u ložištu kotla br. 16869,
- nabavka i montaža nove linije za hemijsku pripremu vode,
- nabavka novog ulovarivača,
- izvođenje hidrantantske instalacije oko nove deponije za uglj i
- šamotni kotlovi.

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 35 godina i to u raznim pogonskim uslovima.

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

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 (ekonomajzeri) – kotao 1 i 2 i
- prednje ekranske stijene u ložištu kotla br. 2.

3.2. SEKTOR ZA DISTRIBUCIJU TOPLOTNE ENERGIJE

Prema dostavljenom planu poslovanja i remonta za 2019.godinu,urađeno je sljedeće:

1. Rekonstrukcija magistralnog vrelovoda od T7 do T9 u ukupnoj dužini od 380 m
 - skidanje komplet izolacionog omotača, pjeskarenje, antikorozivna zaštita cjevovoda, farbanje bojom otpornom na visoke temperature, zamjena oštećenog dijela cjevovoda i kompenzatora na Usori,
2. Investiciono održavanje mreže i postrojenja
 - zamjena toplovoda sa t.p. „Kneginje Milice-1“ do O.Š.Vuk Stefanović Karadžić,
 - zamjena toplovoda sa t.p. „Stari grad“,
 - zamjena ogranka toplovoda sa t.p.“Opština” prema stambeno-poslovnom objektu „Dobojlije“,
 - zamjena ogranka vrelovoda za t.p. „Toplana-1“,
 - zamjena određenog broja mašinskih elemenata u toplotnim podstanicama i to ARV dvokrakih ventila od DN 32 do DN 80,
 - zamjena kugla ventila u komorama na distributivnoj mreži,
 - zamjena kugla ventila u podstanicama, kako na primarnoj tako i na sekundarnoj strani i
 - zamjena elektro opreme u toplotnim podstanicama kao što je ECL 310 regulator i ostali elementi neophodni za nesmetano funkcionisanje sistema daljinskog grijanja.

| R.B. | OPIS | Datum izvođenja radova | Radni nalog |
|------|----------------------------|------------------------|-------------|
| 1. | T.p.“Dom penzionera” | Februar 2019. | 03.02.19. |
| 2. | T.p.“Dom penzionera” | Maj 2019. | 01.05.19. |
| 3. | T.p.“Stefana Prvovenčanog” | August 2019. | 05.08.19. |
| 4. | T.p.“Krečnjak” | August 2019. | 08.08.19. |
| 5. | T.p.“O.Š.Sveti Sava” | Oktobar 2019. | 18.10.19. |

| R.B. | OPIS | Datum izvođenja radova | Radni nalog |
|------|--|------------------------|-------------|
| 1. | Za t.p.“Kibemetka” | April 2019. | 02.04.19. |
| 2. | Sa t.p.“Opština” za objekat Šumarije | April 2019. | 03.04.19. |
| 3. | Za t.p.“Tvrđavski prolaz” | Juli 2019. | 04.07.19. |
| 4. | Komora kod O.Š.Vuk S.Karadžić | Juli 2019. | 13.07.19. |
| 5. | Za t.p.“Usora-1” | August 2019. | 02.08.19. |
| 6. | Komora-ogranak vrelovoda za Stari grad | August 2019. | 09.08.19. |
| 7. | Za t.p.ŽTP” | August 2019. | 10.08.19. |
| 8. | Za t.p.“Ozren” | August 2019. | 11.08.19. |
| 9. | Za t.p.“Centar-2” | August 2019. | 14.08.19. |
| 10. | Sa t.p.“Dom penzionera” | August 2019. | 16.08.19. |
| 11. | Sa t.p.“Usora-1” | Oktobar 2019. | 21.10.19. |

3. Tekuće održavanje mreže i postrojenja

- saniranje curenja magistralnog vrelovođa i ogranaka vrelovođa,
- saniranje toplovođa i toplovođnih instalacija u objektima,
- zamjena ventila u komorama za pojedine stambene jedinice i individualne kuće,
- zamjena ekspanzionih posuda u toplotnim podstanicama,
- remont cirkulacionih pumpi,
- remont elektro motora i
- saniranje curenja spiralnih izmjenjivača toplote u toplotnim podstanicama.

| R.B. | OPIS | Datum izvođenja radova | Radni nalog |
|------|---------------------|------------------------|-------------|
| 1. | T.p. Veterinarska* | Januar 2019. | 01.01.19. |
| 2. | T.p."Crkva" | Januar 2019. | 02.01.19. |
| 3. | T.p."Karađorđeva-2" | Februar 2019. | 08.02.19. |

| R.B. | OPIS | Datum izvođenja radova | Radni nalog |
|------|--------------------------|------------------------|-------------|
| 1. | T.p."Složne" | Juni 2019. | 05.06.19. |
| 2. | T.p."Stari grad" | Juni 2019. | 06.06.19. |
| 3. | T.p."Nikole pašića-1" | Juni 2019. | 07.06.19. |
| 4. | T.p."Kralja Petra-2" | Juli 2019. | 02.07.19. |
| 5. | T.p."Toplana-2" | Juli 2019. | 03.07.19. |
| 6. | T.p."Pošta" | Juli 2019. | 08.07.19. |
| 7. | T.p."K.Milice-2" | Juli 2019. | 09.07.19. |
| 8. | T.p."P-12" | Agust 2019. | 01.08.19. |
| 9. | T.p."Šveš Sava" | Agust 2019. | 06.08.19. |
| 10. | T.p."Stefan Prvovenčani" | Agust 2019. | 07.08.19. |
| 11. | T.p."133 stana" | Agust 2019. | 15.08.19. |
| 12. | T.p."Ljubičica" | Septembar 2019. | 04.09.19. |
| 13. | T.p."K.Milice-2" | Septembar 2019. | 05.09.19. |
| 14. | T.p."S-54" | Septembar 2019. | 06.09.19. |
| 15. | T.p."Dom kulture" | Septembar 2019. | 08.09.19. |
| 16. | T.p."Karađorđeva-2" | Septembar 2019. | 10.09.19. |
| 17. | T.p."Sofija" | Septembar 2019. | 12.09.19. |
| 18. | T.p."Socijalno" | Septembar 2019. | 17.09.19. |
| 19. | T.p."Dom kulture" | Septembar 2019. | 20.09.19. |
| 20. | T.p."DTD-1" | Septembar 2019. | 21.09.19. |
| 21. | T.p."K.Dragušna-1" | Septembar 2019. | 22.09.19. |
| 22. | T.p."Prodić-Kovačević" | Septembar 2019. | 24.09.19. |
| 23. | T.p."Biblioteka" | Septembar 2019. | 25.09.19. |
| 24. | T.p."Pjeskov-1" | Decembar 2019. | 17.12.19. |

4. Tehnički prijem stambeno-poslovnih objekata, kao i tehnički prijem mjernih uređaja-kalorimeter).
5. Kontrola projektne dokumentacije
 - izdavanje načelne saglasnosti,
 - saglasnosti za ugradnju mjernih uređaja,
 - saglasnosti za lokacijske uslove,
 - saglasnosti za uklanjanje objekata i
 - saglasnosti na projektnu dokumentaciju.
6. Sektor je aktivno učestvovao na javnim raspravama i u donošenju konkretnih rješenja za toplifikaciju novih lokaliteta u gradu.
7. Servis Gradske toplane je bio na usluzi korisnicima daljinskog grijanja u slučaju kvara i potrebe intervenisanja.
8. Servis služba je kao podizvođač izvodila radove na izmiještnju vrelovoda i vrelovodnog priključka za t.p. „Trebavka“ novembar mjesec 2019.g.
9. Utrošak električne energije je u okviru prethodno definisanog plana.
10. Potrošnja goriva je prema predviđenom planu.

3.2.1. Odjeljenje interne kontrole

Odjeljenje interne kontrole je u toku 2019. 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 | 75 |
| 2. | Uključenje grijanja - stambeni novi korisnici | 374 |
| 3. | Uključenje grijanja - poslovni | 15 |
| 4. | Isključenje grijanja - stambeni | 83 |
| 5. | Isključenje grijanja - poslovni | 14 |
| 6. | Stambene jedinice, koje nisu isključene zbog neispravnosti instalacija | 5 |
| 7. | Produženje isključenja grijanja | 522 |
| 8. | Mjerenje temperature po zahtjevu korisnika | 12 |
| 9. | Mjerenje temperature po zahtjevu ZEV-a | 3 |
| 10. | Isključenje korisnika zbog duga | 5 |

4. FINANSIJSKO POSLOVANJE GRADSKE TOPLANE ZA 2019. GODINU

4.1. Ostvareni troškovi poslovanja u 2019.godini

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

| RUB. | OPIS | PLAN 2019 (KM) | OSTVARENJE 2019 (KM) | OSTVARENJE 2019. (KM) | INDEX 93 | INDEX 94 |
|---|---|---------------------|-------------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I TROŠKOVI MATERIJALA | | 3.381.890,00 | 3.219.509,84 | 3.284.871,82 | 95,21 | 101,80 |
| 1 | Troškovi materijala za zrakoplovi (2+3+4+5) | 2.892.390,00 | 2.726.585,42 | 2.783.250,34 | 94,31 | 101,34 |
| 2 | Utrošak osnovnog materijala (ugov. i st.10) | 2.730.000,00 | 2.629.777,89 | 2.648.281,87 | 96,31 | 100,78 |
| 3 | Utrošak pomoćnog materijala 5111 | 72.890,00 | 31.868,71 | 36.418,95 | 94,31 | 114,21 |
| 4 | Utrošak rezervnih dijelova 5115 | 80.000,00 | 61.048,90 | 80.349,53 | 96,30 | 121,85 |
| 5 | Utrošak ostalog materijala za zrakoplovi | 10.000,00 | 7.873,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Troškovi radjarnog materijala 7+8+9+10 | 28.500,00 | 38.210,89 | 32.998,15 | 98,22 | 90,18 |
| 7 | Utrošak sila azot i centar 5123 | 24.000,00 | 20.690,03 | 11.219,38 | 46,75 | 42,03 |
| 8 | Utrošak kalcijevog materijala 5128 | 8.000,00 | 4.893,82 | 4.870,28 | 60,88 | 59,62 |
| 9 | Utrošak ostali materijal 5121, 5126, 5127 | 7.500,00 | 6.821,03 | 6.905,01 | 92,08 | 104,30 |
| 10. | Troškovi goriva i energije 11+12) | 480.000,00 | 488.712,54 | 488.842,22 | 104,49 | 100,64 |
| 11. | Troškovi naftnih derivata 5130 | 40.000,00 | 39.624,69 | 49.802,41 | 122,01 | 123,16 |
| 12. | Utrošak električne energije 5135 | 420.000,00 | 411.088,85 | 431.842,27 | 102,82 | 105,05 |
| II TROŠKOVI ZARADA, NAUČNINA I OSTALI I LIČNIH PRIMAŃIA (13+14+15) | | 3.139.000,00 | 3.046.328,30 | 3.192.528,18 | 101,71 | 105,01 |
| 13. | Troškovi bruto zarada 5200 | 2.550.000,00 | 2.550.829,47 | 2.600.808,72 | 104,28 | 104,11 |
| 14. | Uč. bruto naen. si nastojanje 522, 523) | 60.000,00 | 61.581,27 | 79.411,54 | 94,84 | 97,84 |
| 15. | Si bruto ostali lični rashodi 16 do 22) | 587.800,00 | 483.415,56 | 482.328,89 | 89,22 | 112,12 |
| 16. | Troškovi dnevnice za si putovanja 526 | 5.000,00 | 1.803,30 | 2.750,01 | 55,10 | 544,70 |
| 17. | Prevoz cestina 5284, 5290 | 80.000,00 | 85.544,35 | 110.508,43 | 118,28 | 118,71 |
| 18. | Bruto trošak odnosa 5298 | 290.000,00 | 288.591,49 | 309.793,86 | 106,82 | 107,34 |
| 19. | Regresivnostena ikona primanja) | 97.000,00 | 331,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. | Ugovor o radu 53091 | 5.000,00 | 3.612,85 | 1.940,41 | 38,83 | 53,87 |
| 21. | Zemlja i ogrev | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. | Ostala primanja 534, 535+54) | 18.000,00 | 13.430,70 | 27.297,18 | 181,88 | 293,24 |
| III TROŠKOVI PROJEKCIJ ODNIH USLUGA | | 1.628.000,00 | 1.584.584,88 | 1.705.480,45 | 104,81 | 107,63 |
| 23. | Troškovi transportnih usluga 531 | 60.000,00 | 64.262,88 | 64.517,71 | 118,18 | 112,17 |
| 24. | Troškovi usluga održavanja 532 | 100.000,00 | 92.841,78 | 120.883,30 | 122,88 | 132,84 |
| 25. | Troškovi usluga 533 | 780.000,00 | 723.869,81 | 781.782,80 | 98,21 | 100,38 |
| 26. | Troškovi net. i posrednika 534 | 40.000,00 | 40.209,60 | 28.552,18 | 63,88 | 63,09 |
| 27. | Troškovi ostalih usluga 530, 539 | 25.000,00 | 42.402,19 | 35.727,82 | 142,81 | 84,28 |
| 28. | Troškovi amortizacije (ost 01.01 - 30.11.) | 600.000,00 | 600.898,84 | 625.018,71 | 105,84 | 105,88 |
| IV NEIMATERIJAL. TROŠKOVI (39+34+44) | | 212.800,00 | 238.828,18 | 182.173,49 | 85,81 | 79,01 |
| 29. | Troškovi neproizved. usluga 30 do 32 | 78.800,00 | 29.888,17 | 28.398,15 | 40,10 | 64,75 |
| 30. | Revizija godišnjeg obračuna 5001 | 3.800,00 | 4.000,00 | 3.800,00 | 100,00 | 95,00 |
| 31. | Troškovi usluga stručnih djelatnika 500 | 50.000,00 | 12.095,21 | 17.845,58 | 36,88 | 547,04 |
| 32. | Troškovi usluga stručnog osposobljavanja 50 | 10.000,00 | 13.058,40 | 8.118,49 | 48,78 | 48,84 |
| 33. | Ostala neop. usluge (5002, 5003, 5009) | 7.000,00 | 6.714,50 | 2.636,28 | 37,84 | 38,28 |
| 34. | Troškovi reprezentacije 501 | 30.000,00 | 14.258,37 | 23.257,88 | 77,88 | 163,21 |
| 35. | Troškovi premije osiguranja 502 | 8.000,00 | 10.713,38 | 7.074,18 | 88,43 | 88,03 |
| 36. | Troškovi planir. prometa 503 | 12.000,00 | 21.813,83 | 19.867,07 | 165,73 | 92,44 |
| 37. | Troškovi članarina 504 | 7.000,00 | 6.921,81 | 1.780,82 | 25,44 | 30,58 |
| 38. | Troškovi putovanja i dopunosa 508 | 20.000,00 | 67.498,88 | 40.871,47 | 136,24 | 68,48 |
| 39. | Opre. potrebnog za (opravka) | 0,00 | 28.384,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40. | Ostali nematerijalni troškovi 509) | 50.000,00 | 51.498,61 | 58.804,24 | 117,79 | 114,48 |
| V FINANSIJSKO RASHODI | | 72.800,00 | 48.787,79 | 188.882,42 | 140,00 | 218,14 |
| 41. | Rashodi kamata 501 | 60.000,00 | 41.833,52 | 67.440,87 | 112,41 | 219,85 |
| 42. | Ostali rashodi (502, 508, 579, 580) | 12.800,00 | 6.954,27 | 9.355,00 | 77,80 | 0,00 |
| UKUPNO RASHODI | | 8.440.890,00 | 8.117.723,71 | 8.667.887,83 | 100,00 | 104,07 |

Troškovi materijala imaju najveće učešće u ukupnim troškovima i ono iznosi 38,67%. U apsolutnom iznosu troškovi materijala povećani su u odnosu na 2018. godinu za 51.361,98 KM, što je rezultat veće potrošnje uglja i ostalih troškova materijala.

Troškovi zarada i doprinosa u nominalnom iznosu su 3.192.539,15 KM u 2019. godini i veći su za 5,01% u odnosu na 2018. godinu. Razlog povećanja troškova zarada i doprinosa jeste, prije svega, povećan broj radnika.

Troškovi proizvodnih usluga su veći za 7,63% u odnosu na iste u 2018. godini. Razlog tome je, prije svega, povećanje troškova zakupa, transportnih usluga i troškova amortizacije.

Troškovi amortizacije obračunati su linearnom metodom, a stope amortizacije su određene na osnovu korisnog vijeka upotrebe svakog pojedinačnog sredstva, a iznose 635.016,71 KM i odnose se na amortizaciju građevinskih objekata 301.627,27 KM i troškova amortizacije opreme u iznosu 333.389,44 KM.

Kada posmatramo rashode u ukupnom iznosu vidimo da je došlo do povećanja rashoda u 2019. godini, što je rezultat povećanja, prije svega troškova zarada, naknada i ostalih ličnih primanja, kao i troškova proizvodnih usluga.

4.2. Ostvareni prihodi za 2019.godinu

| Redni broj | VRSTA PRIHODA | PLAN 2019 (KM) | OSTVARENJE 2018 (KM) | OSTVARENJE 2019 (KM) | INDEX '19 | INDEX '18 |
|------------------------|---|---------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Prihod od grijanja 6101, 6101001 | 8.565.592,87 | 7.220.042,46 | 7.908.796,19 | 98,08 | 109,54 |
| 2. | Prihod od taksi i radova proširenja mreže 6101002, 100, 620 | 100.000,00 | 178.905,90 | 271.967,14 | 271,58 | 151,79 |
| 3. | Prihod od kamata | 190.000,00 | 148.064,29 | 119.708,45 | 63,00 | 60,88 |
| 4. | Prihod od povrata sudskih taksi | 38.000,00 | 18.781,28 | 18.085,76 | 47,59 | 46,40 |
| 5. | Prihod iz prethodnog perioda 677,679 | 60.000,00 | 66.989,29 | 21.870,33 | 43,62 | 32,56 |
| 6. | Ostali prihodi | 21.000,00 | 131.002,10 | 139.478,30 | 664,17 | 106,47 |
| UKUPNO PRIHODI: | | 8.464.592,87 | 7.783.711,39 | 8.478.434,20 | 108,18 | 109,22 |

Kada posmatramo prihode u ukupnom iznosu vidimo da su ostvareni prihodi u 2019. godini veći u odnosu na prihode u 2018. 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 2019. godini iznose 7.908.796,19 KM i veći su za 9,54% u odnosu na iste prihode iz prošle godine. Najveće učešće u prihodima od grijanja u 2019. godini imaju prihodi ostvareni po osnovu isporuke toplotne energije fizičkim licima, odnosno domaćinstvima.

4.3. Pregled ostvarenog poslovanja za 2019. godinu

| Redni broj | ELEMENTI | KONTO | PLAN 2019.(KM) | REALIZACIJA |
|------------|-------------------------|-----------|------------------|------------------|
| | | | | 2019.(KM) |
| 1. | UKUPNI PRIHODI | 60 | 8.464.592,87 | 8.479.434,00 |
| 2. | UKUPNI RASHODI | 50 | 8.440.690,00 | 8.447.868,00 |
| | GUBITAK/DOBITAK: | 70 | 23.902,87 | 31.566,00 |

Upoređujući ukupne prihode i ukupne rashode, ukupni rashodi su manji te je preduzeće u 2019. godini poslovalo sa dobitkom, odnosno ostvarilo pozitivan finansijski rezultat.

4.3.1 Struktura prihoda i rashoda

U periodu od 01.01.-31.12.2019. godine struktura prihoda i rashoda u „Gradskoj toplani“ izgleda ovako:

PRIHODI

| NAZIV | Ostvareno 2017.(KM) | Ostvareno 2018.(KM) | Ostvareno 2019.(KM) | Učešće u ukupnim prihodima | Index 3/2 | Index 4/3 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Poslovni prihodi | 6.784.412,00 | 7.480.259,00 | 8.279.765,00 | 97,85 | 110,26 | 110,69 |
| Finansijski prihodi | 257.667,00 | 148.279,00 | 119.868,00 | 1,41 | 57,55 | 60,84 |
| Ostali prihodi | 272.407,00 | 135.174,00 | 79.801,00 | 0,94 | 49,62 | 59,04 |
| UKUPAN PRIHOD | 7.314.486,00 | 7.763.712,00 | 8.479.434,00 | 100,00 | 106,14 | 109,22 |

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 8.279.764 KM, a sastoje se od prihoda na osnovu isporučene toplotne energije 7.908.796 KM, prihoda od priključnih taksi i prihoda od saglasnosti, kao i prihoda od radova u sopstvenoj režiji u iznosu od 271.557 KM i ostalih poslovnih prihoda u iznosu od 99.411 KM. Finansijski prihodi iznose 119.868 KM i to prihod od kamata u iznosu od 119.708 KM i ost.finansijskih prihoda u iznosu od 160 KM, kao i ostali prihodi u iznosu od 79.801 KM, a sastoje se od naplaćenih ostalih potraživanja u iznosu od 21.660 KM, prihod od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorištenih dugoročnih rezervisanja i ostalih nepomenutih prihoda u iznosu od 57.991 KM i prihoda po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina u iznosu od 150 KM.

RASHODI

| NAZIV | Ostvareno 2017.(KM) | Ostvareno 2018.(KM) | Ostvareno 2019.(KM) | Učeošće u ukupnim rashod. | Index 3/2 | Index 4/3 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Poslovni rashodi | 7.555.879,00 | 8.041.562,00 | 8.347.985,00 | 98,82 | 105,43 | 103,81 |
| Finansijski rashodi | 70.470,00 | 41.966,00 | 98.762,00 | 1,17 | 59,54 | 235,34 |
| Ostali rashodi | 136.877,00 | 34.196,00 | 1.121,00 | 0,01 | 25,17 | 3,28 |
| UKUPNI RASHODI | 7.762.235,00 | 8.117.724,00 | 8.447.868,00 | 100,00 | 104,58 | 104,07 |

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

Pregled poslovanja u 2019. godini po grupama prihoda i rashoda

I Poslovni prihodi i rashodi

| | |
|--------------------------|--------------|
| 1. POSLOVNI PRIHODI..... | 8.279.764 KM |
| 2. POSLOVNI RASHODI..... | 8.347.985 KM |
| 3. POSLOVNI GUBITAK..... | 68.221 KM |

II Finansijski prihodi i rashodi

| | |
|---------------------------------|------------|
| 1. FINANSIJSKI PRIHODI..... | 119.868 KM |
| 2. FINANSIJSKI RASHODI..... | 98.761 KM |
| 3. DOBITAK IZ FINANSIRANJA..... | 21.107 KM |

III Ostali prihodi i rashodi

| | |
|---------------------------------|-----------|
| 1. OSTALI PRIHODI..... | 79.801 KM |
| 2. OSTALI RASHODI..... | 1.121 KM |
| 3. DOBITAK OSTALIH PRIHODA..... | 78.680 KM |

IV Rezultat poslovanja

| | |
|--|-----------|
| 1. DOBITAK (II+III)..... | 99.787 KM |
| 2. GUBITAK (I)..... | 68.221 KM |
| 3. BRUTO DOBITAK (1-2)..... | 31.566 KM |
| 4. NERASPOREĐENI DOBITAK RANIJIH GODINA..... | 0,00 KM |
| 5. NETO DOBITAK(3-4)..... | 31.566 KM |

5. ANALIZA POSLOVANJA ZA 2019. 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 2019. godini je manji od plana za | 83.738,13 KM ili 3,07%. |
| 2. Utrošak električne energije je veći od planiranog za | 11.842,87 KM ili 2,82%. |
| 3. Utrošak goriva i maziva je veći od planiranog za | 8.802,45 KM ili 22,01%. |
| 4. Utrošak pomoćnog materijala je manji od planskog za | 35.971,05 KM ili 49,69%. |
| 5. Utrošak alata i inventara je manji od planskog za | 12.780,02 KM ili 53,25%. |
| 6. Utrošak kancelarijskog materijala je manji za | 3.129,74 KM ili 39,12%. |
| 7. Ukupni troškovi materijala su manji od planskih za | 125.018,18 KM ili 3,69%. |
| 8. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi veći su od planiranih za | 53.539,15 KM ili 1,71%. |
| 9. Troškovi proizvodnih usluga su veći od planiranih za | 80.480,65 KM ili 4,95%. |
| 10. Troškovi amortizacije su veći za | 34.117,27 KM ili 5,84%. |
| 11. Nematerijalni troškovi su manji od planskih za | 30.626,51 KM ili 14,39%. |
| 12. Finansijski rashodi su veći od planskih za | 28.802,42 KM ili 40%. |

UKUPNI RASHODI su veći od planskih za 7.177,53 KM ili 0,08%.

Prihodi:

1. Prihod od grijanja u 2019. godini je manji od plana za 156.796,68 KM ili za 1,94%.
2. Prihod od taksi i investicionih radova su veći za 171.557,14 KM ili za 171,56% od planiranog.
3. Prihod od kamata u 2019. godini je manji za 70.291,55 KM ili za 37%.
4. Prihod od povrata sudskih taksi u 2019. godini je manji za 19.914,24 KM ili 52,41% od planiranih.

UKUPNI PRIHODI su veći za 14.841,33 KM od planiranog ili 0,18%.

Posmatrajući ukupni rezultat UKUPNI PRIHODI su veći od UKUPNIH RASHODA za 31.566 KM, što predstavlja neto dobitak.

Rezultat poslovanja u 2019. godini je pozitivan u neto iznosu od 31.566 KM.

Računovodstveni izvještaji za 2019. 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 | 33.377.232,00 | 25.535.262,00 | 7.841.970,00 |

Ukupni kapital na 31.12.2019. godine je iznosio9.458.458,00 KM

Od kojeg je:

| | |
|--|-----------------|
| - Akcijski kapital | 7.703.489,00 KM |
| - Revalorizacione rezerve..... | 213.635,00 KM |
| - Statutarne i druge rezerve | 1.524.022,00 KM |
| - Neraspoređen gubitak ranijih godina..... | 14.254,00 KM |
| - Gubitak do visine kapitala..... | 31.568,00 KM |

Gotovina na žiro računima na 31.12.2019. godine je iznosila193.573,00 KM

5.1.1. Pregled potraživanja i obaveza

Pregled potraživanja

Potraživanja preduzeća na 31.12.2019. godine iznosila su5.677.578,51 KM

Struktura potraživanja je sledeća:

| | | |
|-------------------------------------|-----------------|------------------|
| • Kupci privreda | 136.113,79 KM | |
| - Kupci privreda kamata | 13.971,18 KM | 150.084,97 KM, |
| • Kupci republika | 330.905,14 KM | |
| - Kupci republika kamata | 10.533,43 KM | 341.438,57 KM, |
| • Kupci Opština | 946.257,89 KM | |
| - Kupci Opština kamata | 613,97 KM | 946.871,86 KM, |
| • Kupci domaćinstva | 1.510.249,24 KM | |
| - Kupci domaćinstva kamata | 26.150,17 KM | 1.536.399,41 KM, |
| • Prikjučna taksa | | 169.211,53 KM, |
| • Kupci neprofitne organizacije | 881,73 KM | |
| - Kupci neprof.org kamata | 899,05 KM | 1.780,78 KM, |
| • Kupci javna preduzeća | 108.037,91 KM | |
| - Kupci javna pr. kamata | 518,92 KM | 108.556,83 KM, |
| • Kupci zdravstvo | 320.675,70 KM | |
| - Kupci zdravstvo kamata | 39.847,73 KM | 360.523,43 KM, |
| • Kupci finansije | 20.598,56 KM | |
| - Kupci finansije kamata | 198,31 KM | 20.796,87 KM, |
| • Potraživanja od državnih organa | | 29.575,71 KM, |
| • Otpis kamate | | 428,75 KM i |
| • Ispravka vrijednosti potraživanja | | 2.011.908,80 KM, |

Od ukupnog iznosa potraživanja dio koji se odnosi na ispravku vrijednosti potraživanja (isknjižen u skladu računovodstvenih politika preduzeća), iznosi 2.011.909,80 KM. Treba napomenuti da u iznos potraživanja ulazi i decembarska faktura koja je još zvanično u valuti (valuta plaćanja je 20 dana) i iznosi 1.638.688,69 KM.

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

| | |
|--|------------------|
| 1. JZU Dom zdravlja | 339.729,27 KM, |
| 2. Grad Doboј administrativna služba | 240.026,47 KM, |
| 3. O.Š.Sveti Sava | 113.499,18 KM, |
| 4. O.Š.Dositej Obradović | 31.682,42 KM, |
| 5. Gimnazija Jovan Dučić | 81.046,49 KM, |
| 6. Fondacija Centar za djecu i omladinu sa smetnjama u razv. | 195.250,35 KM, |
| 7. Grad Doboј Teritorijalna vatrogasna jedinica | 62.264,58 KM, |
| 8. Dječije obdanište Majke Jugovića | 83.945,11 KM, |
| 9. Željeznice RS | 41.912,29 KM, |
| 10. Ministarstvo za izbjeglice RS | 55.072,64 KM, |
| 11. Domaćinstva | 2.693.145,78 KM, |
| 12. Ostala potraživanja | 954.539,42 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 2019.godine reprogramiran je i utužen je dug u iznosu od 674.186,31 KM.

Reprogram je zaključen sa pravnim licima u iznosu od 46.465,93 KM i po kategorijama potrošača to izgleda na sledeći način:

- Pravna lica 46.465,93 KM i
- Fizička lica 114.005,28 KM.

Utruženo je ukupno 485 korisnika toplotne energije i ukupan iznos tužbi je 627.720,38 KM, od čega je:

- Pravna lica 200.545,70 KM i
- Fizička lica 427.174,68 KM.

Radi usaglašavanja knjigovodstvenog stanja potraživanja, kupcima je poslano 633 IOS-a na usaglašavanje i potvrdu (pravnim licima). Od toga je 122 kupaca potvrdilo potraživanja, 19 nije potvrdilo, od 324 kupaca nije dobijen odgovor, a 168 IOS-a nije unučeno zbog nepoznate adrese.

Pregled obaveza i rezervisanja preduzeća

Ukupne obaveze i rezervisanja Društva na 31.12.2019. godine iznosile su 6.460.426,00 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.....2.884.718,00 KM,
- Kratkoročni kredit.....1.665.801,00 KM,
- Dugoročni kredit.....638.195,00 KM,
- Razgraničeni prihodi i primljene donacije.....748.535,00 KM,
- Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade.....29.776,00 KM,
- Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze.....493.401,00 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 | 2017. | | 2018. | | 2019. | |
|-----------|------------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|---------------|
| | | Iznos(KM) | % | Iznos(KM) | % | Iznos(KM) | % |
| 1. | Poslovni prihodi | 6.784.412 | 92,8 | 7.480.259 | 96,3 | 8.279.765 | 97,60 |
| 2. | Finansijski prihodi | 257.687 | 3,5 | 148.279 | 1,9 | 119.868 | 1,41 |
| 3. | Prihod od redovne aktive (1+2) | 7.042.079 | 96,3 | 7.628.538 | 98,3 | 8.399.633 | 99,06 |
| 4. | Ostali prihodi | 272.407 | 3,7 | 135.174 | 1,7 | 79.801 | 0,94 |
| I | UKUPAN PRIHOD(3+4) | 7.314.486 | 100,0 | 7.763.712 | 100,0 | 8.479.434 | 100,00 |
| 5. | Nabavna vr. prodane robe | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,00 |
| 6. | Troškovi materijala i goriva | 3.280.271 | 43,4 | 3.215.510 | 40,0 | 3.266.872 | 39,13 |
| 7. | Troškovi zarada | 2.582.730 | 34,2 | 3.040.337 | 37,8 | 3.192.539 | 38,24 |
| 8. | Amortizacija | 694.971 | 9,2 | 600.899 | 7,5 | 635.017 | 7,61 |
| 9. | Ostali poslovni rashodi | 597.907 | 13,2 | 1.184.816 | 14,7 | 1.253.557 | 15,02 |
| 10. | Poslovni rashodi (5 do 9) | 7.555.879 | 100,0 | 8.041.562 | 100,0 | 8.347.985 | 100,00 |
| 11. | Finansijski rashodi | 70.479 | 0,9 | 41.956 | 0,5 | 98.762 | 1,17 |
| 12. | Rashodi redovne aktive (10+11) | 7.626.358 | 100,9 | 8.083.528 | 100,5 | 8.446.747 | 101,17 |
| 13. | Ostali rashodi | 135.877 | 1,8 | 34.196 | 0,4 | 1.121 | 0,01 |
| II | UKUPNI RASHODI (12+13) | 7.762.235 | 102,7 | 8.117.724 | 100,9 | 8.447.868 | 101,18 |
| III | POSLOVNI DOBITAK (1-10) | -771.467 | -7,2 | -561.303 | -3,7 | -68.220 | -2,35 |
| IV | DOBITAK REDOVNE AKT. (3-12) | -584.279 | -4,7 | -454.990 | -2,3 | -47.114 | -2,11 |
| V | BRUTO GUBITAK (I-II) | -447.749 | -2,7 | -354.012 | -0,9 | 31.566 | -1,18 |
| VI | NERASPORED DOBITAK. RAN.P. | 0 | 0,2 | 0 | 0,0 | 0 | 0,00 |
| | NETO GUBITAK (V+V) | -447.749 | -2,5 | -354.012 | -0,9 | 31.566 | -1,18 |

| Naprijed izloženi podaci pokazuju: | 2017. | 2018. | 2019. |
|--------------------------------------|----------|----------|---------|
| • poslovni dobitak/gubitak | -771.467 | -561.303 | -68.220 |
| • dobitak/gubitak redovne aktivnosti | -584.279 | -454.990 | -47.114 |
| • neto dobitak/gubitak | -410.575 | -354.012 | 31.566 |

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 | 2017. | 2018. | 2019. |
|------------|---|------------------|------------------|------------------|
| 1. | Poslovni prihod | 6.784.412 | 7.480.259 | 8.279.765 |
| 2. | Varijabilni rashodi | 4.278.178 | 4.400.326 | 4.520.429 |
| 3. | Marža pokriva (1-2) | 2.506.234 | 3.079.933 | 3.759.336 |
| 4. | Fiksni i pretežno fiksni posli rashodi | 3.277.701 | 3.641.236 | 3.827.556 |
| 5. | Neto rashodi finansiranja | -187.188 | -106.313 | -21.106 |
| 6. | Poslovni dobitak (3-4) | -771.467 | -561.303 | -68.220 |
| 7. | Dobitak/gubitak redovne aktive (6-5) | -584.279 | -454.990 | -47.114 |
| 8. | Faktori rizika | | | |
| | 8.1. Poslovni rizik (3/6) | -3,25 | -5,49 | -55,11 |
| | 8.2. Finansijski rizik (6/7) | 1,32 | 1,23 | 1,45 |
| | 8.3. Ukupan rizik (3/7) | -4,29 | -6,77 | -79,79 |
| 9. | Koeficijent marže pokriva | 0,36941064 | 0,41174149 | 0,45403897 |
| 10. | Potreban poslovni prihod za ostvarenje neutralnog poslovnog dobitka (4/9) | 8.872.784 | 8.843.500 | 8.430.016 |
| 11. | Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog poslovnog dobitka $((1-10)/1*100)$ | -30,78 | -18,22 | -1,81 |
| 12. | Potreban poslovni prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne djelatnosti $((4+5)/9)$ | 8.366.064 | 8.585.297 | 8.363.531 |
| 13. | Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti $((1-12)/1*100)$ | -23,31 | -14,77 | -1,25 |

* 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 | 2017. (KM) | 2018. (KM) | 2019. (KM) |
|------------|---|---------------|---------------|---------------|
| 1. | Neto dobitak/gubitak | -410.575,00 | -354.012,00 | 31.568,00 |
| 2. | Rashod finansiranja | 70.479,00 | 41.634,00 | 91.447,00 |
| 3. | Svega (1+2) | -340.096,00 | -312.378,00 | 123.013,00 |
| 4. | Ukupan kapital | 14.629.387,00 | 16.113.131,00 | 15.918.684,00 |
| 5. | Stopa prinosa na ukupan kapital (3/4*100) | -2,32 | -1,94 | 0,77 |
| 6. | Sopstveni kapital | 9.795.158,00 | 9.441.146,00 | 9.458.458,00 |
| 7. | Stopa neto prinosa na sopstveni kapital (1/6*100) | -4,19 | -3,75 | 0,33 |
| 8. | Broj akcija | 7.703.489,00 | 7.703.489,00 | 7.703.489,00 |
| 9. | Neto gubitak po akciji u KM | -0,053297 | -0,045955 | 2,065451 |

5.2. IZVJEŠTAJ O VAŽNIJIM POSLOVNIM DOGAĐAJIMA NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE

Nakon isteka poslovne 2019. 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 prethodnih 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. Gradska uprava zajedno sa Gradskom toplanom su preduzeli određene radnje kako bi se postojeći projekat dopunio, odnosno proširio i na područje pogona u Pridjelu i na taj način se smanji rizik od poplava Pogona za proizvodnju toplotne energije.

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 predviđane 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 vatrodojavnog 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 investiciono održavanje mreže, prije svega vrelododne 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.



VOĐE DIREKTORA

Sladjan Jovic, master ecc



БАНКА

АД ДОБОЈ

**ИЗВЈЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА
2019. ГОДИНУ**

Добој, март 2020. година

I СЕКТОР ЗА ПРАВНЕ, КАДРОВСКЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ

Сектор броји 12 запослених радника. У оквиру Сектора воде се потребне евиденције из области радних односа, пензијско-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 спорovima код судова и других органа, подnose 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 27. 06. 2019. године извршене су измјене Статута друштва у циљу усклађивања дјелатности пословања са новим прописима.

Дјелатности предузећа су:

- Прикупљање, пречишћавање и снабђивање водом,
- Канализација,
- Производња осујежавајућих пића, производња минералне воде и других флашираних вода,
- Изградња цјевовода за течности и гасове,
- Изградња хидрографевинских објеката,
- Увођење инсталације водовода, канализације, гаса и инсталација за гријање и климатизацију,
- Остале специјализоване грађевинске дјелатности,
- Одржавање и поправка моторних возила,
- Трговина на велико машинима 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 специјализованом продавницама,
- Друшки превоз робе,
- Дјелатности ресторана и услуге доставе хране,
- Архитектонске дјелатности,
- Инжењерске дјелатности и с њима повезано техничко саветовање,
- Техничко испитивање и анализа,
- Уклањање објеката,
- Припремни радови на градилишту,
- Испитивање терена за градњу бушењем и сондирањем
- Услуге пресељења,
- Преговар терета,
- Услуге оглашавања (представљања) преко медија,

- Изнајмљивање и давање у закуп (лизинг) аутомобила и моторних возила лаке категорије,
- Изнајмљивање и давање у закуп (лизинг) камиона,
- Изнајмљивање и давање у закуп (лизинг) машина и опреме за грађевинарство,
- Изнајмљивање и давање у закуп (лизинг) осталих машина, опреме и материјалних добара.

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 | 64,148232 |
| ЗИФ актива инвест. фонд а.д. Бања Лука | 973629 | 973629 | 11,013455 |
| ПРЕФ а.д. Бања Лука | 810119 | 810119 | 9,163870 |
| 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 64,148232 %.

2. Структура запослених

Водовод а.д. Добој све пословне активности обавља са 102 запослена радника.

Табела бр. 2

| СТРУЧНА СПРЕМА | 2018 | 2019 | Индекс 3/2 |
|----------------|--------------|------------|---------------|
| | БРОЈНО СТАЊЕ | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| ВСС | 32 | 30 | 94 |
| ВШ | 1 | 1 | 100 |
| ССС | 34 | 23 | 68 |
| ВКВ | 13 | 11 | 85 |
| КВ | 33 | 28 | 85 |
| ПК | 0 | 0 | - |
| НК | 9 | 9 | 100 |
| УКУПНО: | 122 | 102 | 84 |

Из претходне табеле се види да је у 2019. години број радника смањен у односу на 2018. годину. До смањења је дошло због природног одлива радника.

Табела Бр.1

| Ред.Бр. | Назив организационе јединице | Број радника |
|----------------|---|--------------|
| | | 1 |
| | | 5 |
| 1. | Управа | 1 |
| 2. | Интерна ревизија | 12 |
| 3. | Сектор за правне, кадровске и опште послове | 19 |
| 4. | Сектор за комерцијалне послове | 8 |
| 5. | Сектор за рачуноводство и финансије | 55 |
| 6. | Технички сектор | |
| 6.1. | Сектор за припрему техничке документације, развој, контролу и квалитет воде | 10 |
| 6.2. | Одјелене за изградњу и одржавање водоводне мреже | 18 |
| 6.3. | Одјелене за изградњу и одржавање канализационе мреже, заштитних зона изворишта и објеката | 5 |
| 6.4. | Одјелене механизације | 8 |
| 6.5. | Одјелене за производњу воде, одржавање електромашинске опреме и сервис водомијера | 14 |
| 7. | Сектор за развој и пројектовање | 1 |
| 8. | Сектор за стручну и административно техничку подршку управи и координацију рада сектора | 1 |
| УКУПНО: | | 102 |

Структура запослених се није значајније мијенала.

У складу са наведеним надлежностима Сектора у 2019. години предузете су следеће активности:

I – Покренути судски спорови у 2019. години

У 2019. години покренуто је 245 судских спорова против физичких лица која су нередовно плаћала своје обавезе. Такође је покренуто 5 спорова против правних лица. У 2019. години Водовод је покренуо још једну тужбу против Опште болнице Свети апостол Лука у вриједности од 15.255,73 КМ која је и окончана у овој години.

II - У току 2019. године одржане су :

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

3. Активности Скупштине акционара, Надзорног одбора и Одбора за ревизију у 2019. години

СКУПШТИНА АКЦИОНАРА

Од 01. 01. – 31. 12. 2019. године одржане су 2 сједнице Скупштине акционара и донесена је 21 одлука, по распореду и садржају како слиједи:

Годишња сједница Скупштине акционара одржана 27. 06. 2019. године

На наведеној сједници кандидовано је 11 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 12. ванредне сједнице Скупштине акционара.

Донесене су и Одлуке о усвајању Извјештаја независног ревизора о ревизији Финансијских извјештаја за 2018. годину, Извјештаја о пословању Друштва за 2018. годину, као и Финансијских извјештаја Друштва за 2018. годину. Поред усвојених извјештаја о пословању усвојени су и Извјештаји о раду Одбора за ревизију за 2018. годину, Извјештај о рачуноводству и финансијском извјештавању по члану 9, тачке к), Извјештај о рачуноводству и финансијском извјештавању по члану 9, тачке з, и Извјештај о раду Надзорног одбора. На наведеној сједници су између осталог донесене су Одлуке о разрјешавању дужности вршилаца дужности 4 члана Надзорног одбора именована испред већинског власника капитала Града Добој као и 1 вршилаца дужности члана Надзорног одбора именованог испред акционара који имају најмање 5% удјела у акцијама Друштва. Након донесених одлука о разрјешавању вршилаца дужности чланова Надзорног одбора именована су 4 нова члана Надзорног одбора испред већинског власника капитала Града Добој који су изабрани на основу проведеног јавног конкурса за избор чланова Надзорног одбора као и 1 члан испред „ПРЕФ“ а.д. Бања Лука односно акционара који имају најмање 5% удјела у акцијама Друштва. Након горенаведених одлука донесена је и Одлука о утврђивању награде за именоване чланове Надзорног одбора „Водовод“ а.д. Добој.

Последња тачка коју је Скупштина акционара разматрала и усвојила односила се на измјену и допуну Статута Друштва на начин како је достављено у приједлогу.

XIII ванредна сједница одржана 23. 12. 2019. године

За 13. ванредну сједницу је кандидовано 7 тачака дневног реда на основу којих је донесено 7 одлука. Као што је и уобичајено на самом почетку сједнице усвојен је Извјештај комисије за гласање као и записник са Годишње скупштине одржане 26. 06. 2019. године.

Донесене су Одлуке о разрјешавању дужности предсједника и замјеника предсједника Скупштине акционара „Водовод“ а.д. Добој, због истека мандата истих након чега је донесена Одлука о именовану новог предсједника и замјеника предсједника Скупштине акционара. Поред горенаведеног Скупштина је разматрала и усвојила План пословања Друштва за 2020. годину и Плана пословања Друштва за период 2020. – 2022. годину.

Последња тачка коју је Скупштина разматрала и усвојила јесте измјена и допуна Етичког кодекса Друштва.

НАДЗОРНИ ОДБОР

Од 01. 01. – 31. 12. 2019. године одржано је 9 сједница и донесено 40 одлука, 3 закључка и утврђена 3 приједлога, по распореду и садржају како слиједи:

XXX редовна сједница Надзорног одбора одржана 12. 02. 2019. године

На наведеној сједници се дискутовало о 5 тачака дневног реда по којима је и донесено 6 одлука. Одлуке које су донесене на наведеној сједници односиле су се на усвајање записника са претходне сједнице, усвајање Извјештаја Централне пописне комисије, доношења одлуке о коришћењу разлика утврђених пописом за 2018. годину те одлука донесена везано за

kupovinu zemljišta za izgradnju novih bunara na lokaciji Pridjel – Ade iz čega proizilaze i odluke o utvrđivanju kriterijuma za kupovinu navedenog zemljišta kao i odluke o imenovanju komisije za provođenje postupka kupovine.

XXXI redovna sjednica Nadzornog odbora održana 09. 04. 2019. godine

Navedena sjednica sadržavala je dnevni red od 7 tačaka po kojima su donesene 4 odluke i 4 zaključka. Na pomenutoj sjednici donesene su odluke o usvajanju zapisnika, o izmjeni i dopuni Plana javnih nabavki a na osnovu prijedloga Uprave zbog ukazane potrebe za istim kao i odluka o usvajanju Izvještaja o provedenim javnim nabavkama za izvještajni period. Na 30. sjednici razmatrani su Izvještaj o poslovanju kao i Finansijski izvještaj društva za 2018. godinu po kojima su doneseni Zaključci iz nadležnosti Nadzornog odbora i proslijeđeni Skupštini akcionara. Između ostalog donesena je i Odluka o otpisu потраживања od određеног броја купаца zbog zastarjelosti istih i nemogućnosti naplate. Na kraju sjednice Nadzorni odbor je donio i određene zaključke koji se odnose na dalji tok poslovanja Preduzeća kao i provođenja određenih aktivnosti.

XXXII redovna sjednica Nadzornog odbora održana 19. 04. 2019. godine

Navedena sjednica je sazvana sa jednom tačkom dnevnog reda i to razmatranje prijedloga odluke Uprave Preduzeća o korekciji cijene vode i kanalizacije za kategorije domaćinstva, Dom zdravlja i bolnicu na osnovu čega je i donesena konačna odluka koja je proslijeđena Skupštini Grada Doboј na dobijanje saglasnosti na istu.

XXXIII redovna sjednica Nadzornog odbora održana 30. 04. 2019. godine

Na pomenutoj sjednici se diskutovalo po jednoj tački dnevnog reda po kojoj je i donesena konačna odluka a ista se odnosila na donošenje odluke o zaključenju ugovora o kupovini zemljišta na lokalitetu „Ade“ Pridjel sa ponuđačem Jelkom Lukić iz Donjeg Pridjela, a na osnovu provedene procedure i prijedloga Komisije imenovane za provođenje kupovine zemljišta.

XXXIV redovna sjednica Nadzornog odbora održana 22. 05. 2019. godine

Na 34. redovnoj sjednici Nadzornog odbora bilo je kandidovano 11 tačaka dnevnog reda po kojima je doneseno 12 odluka, zaključaka kao i prijedloga odluka. Navedena sjednica je održana u svrhu sazivanja godišnje Skupštine akcionara Preduzeća te su u skladu sa tim doneseni zaključci, odluke i prijedlozi odluka koji su proslijeđeni na usvajanje Skupštini akcionara, između ostalog usvojeni su Izvještaji nezavisnog revizora o reviziji finansijskih izvještaja Društva za 2018. godinu, Izvještaj o poslovanju, Finansijski izvještaj Društva za 2018. godinu, Izvještaj o poslovanju Odbora za reviziju i Nadzornog odbora za 2018. godinu kao i Izvještaji sačinjeni u skladu sa članom 9. tačke k) i članom 9. tačke 3. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o javnim preduzećima te utvrđen Prijedlog odluke o izmjeni i dopuni Statuta Društva. Pored navedenih odluka koje su proslijeđene Skupštini akcionara na konačno usvajanje Nadzorni odbor je na svojoj 34. sjednici usvojio zapisnike sa tri prethodno održane sjednice, donio Odluku o izmjeni i dopuni Plana javnih nabavki za 2019. godinu, usvojio Izvještaj o provedenim javnim nabavkama za period 28. 03. – 13. 05. 2019. godine, usvojio Informaciju o aktivnostima potrebnim za izmještanje izvorišta Luke i Rudanka i donio Odluku o umanjenju plate za članove Uprave „Vodovod“ a.d. Doboј a sve u skladu sa Odlukom Skupštine Grada Doboј o umanjenju plate zaposlenim u javnim ustanovama i preduzećima čiji je osnivač i većinski vlasnik Grad Doboј.

XXXV redovna sjednica Nadzornog odbora održana 17. 06. 2019. godine

Navedena sjednica je održana sa predloženom jednom tačkom dnevnog reda po kojoj je utvrđen Prijedlog odluke o imenovanju članova Nadzornog odbora ispred većinskog vlasnika kapitala Grada Doboј koji su predloženi od strane Komisije za izbor i imenovanje članova Nadzornog odbora putem Javnog konkursa. Prijedlog je upućen Skupštini akcionara Društva na konačno usvajanje.

Конститутивna сједница Надзорног одбора одржана 30. 08. 2019. године

Прва сједница новонабраног Надзорног одбора одржана је у сврху конституисања и избора председника и замјеника председника Надзорног одбора гдје су између осталог донесене Одлуке о усвајању записника са претходне двије сједнице, усвојен Извјештај о пословању и Финансијски извјештај о пословању Друштва за период 01. 01. – 30. 06. 2019. године. Поред горенаведеног Надзорни одбор је усвојио Информацију о проведеним активностима на изградњи водоводне мреже у насељу Поткамен и Извјештај о проведеним јавним набавкама за период 14. 05. – 27. 08. 2019. године.

II редовна сједница Надзорног одбора одржана 25. 10. 2019. године

На другој редовној сједници било је кандидовано 3 тачка дневног реда по којима је и донесено 3 одлука које су се односиле на усвајање записника са претходно одржане сједнице Надзорног одбора, усвајање Извјештаја о проведеним јавним набавкама за период 27. 08. – 18. 10. 2019. године, усвајање Извјештаја о стању заштите на раду и заштите од пожара за 2018. годину те доношење Одлуке о измјени и допуни Плана јавних набавки за 2019. годину.

III редовна сједница Надзорног одбора одржана 02. 12. 2019. године

Трећа редовна сједница Надзорног одбора одржана је у сврху сазивања 13. ванредне Скупштине акционара Друштва па је тако и дневни ред за исту био предложен и усклађен са потребама закључивања и одржавања исте. Предложени дневни ред је садржавао 10 тачака дневног реда по коме је донесено 8 одлука. Поред усвојеног записника са претходно одржане сједнице Надзорног одбора и усвајања Извјештаја о проведеним јавним набавкама за период 19. 10. – 29. 11. 2019. године које су редовне тачке дневног реда и предлажу се за сваку сједницу Надзорног одбора, донесена је и Одлука о усвајању Плана јавних набавки за 2020. годину као и Одлука о утврђивању Листе кандидата за чланове Комисије за јавне набавке у 2020. години. Након горе наведених одлука донесена је и Одлука о сазивању 13. ванредне Скупштине акционара Друштва са предлоženим и утврђеним дневним редом за исту, утврђен је Приједлог Одлуке о измјени и допуни Етичког кодекса Друштва те донесени Закључци по Плану пословања Друштва за 2020. годину и период 2020. – 2022. годину који су прослијеђени Скупштини акционара на усвајање. Наведена сједница је уједно и последња сједница одржана у 2019. години.

ОДБОР ЗА РЕВИЗИЈУ

У 2019. години Одбор за ревизију одржао је 9 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. усавлашавање 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

I. Производња воде

У току 2019. године у систему Водовод а.д. Добој остварена производња воде је приказана табеларно по мјесецима односно за цијелу годину.

Поред произведене воде за 2019. годину дата су табеларна поређења :

- Однос произведене воде за 2019. и 2018. годину
- Однос планиране и произведене воде за 2019. годину
- Однос произведене и фактурисане воде за 2019. годину

I.1. Производња воде по мјесецима у 2019. години

Табела бр. 4

| МЈЕСЕЦ | 2018 m ³ | 2019 m ³ | Индекс (3/2) |
|----------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| ЈАНУАР | 222.803 | 242.230 | 109 |
| ФЕБРУАР | 204.336 | 211.356 | 103 |
| МАРТ | 226.865 | 226.845 | 100 |
| АПРИЛ | 219.961 | 227.620 | 101 |
| МАЈ | 225.369 | 227.893 | 106 |
| ЈУН | 217.836 | 230.396 | 96 |
| ЈУЛ | 228.160 | 218.078 | 99 |
| АВГУСТ | 242.719 | 240.118 | 97 |
| СЕПТЕМБАР | 230.880 | 223.225 | 97 |
| ОКТОБАР | 228.816 | 224.894 | 98 |
| НОВЕМБАР | 219.435 | 209.007 | 95 |
| ДЕЦЕМБАР | 237.615 | 208.843 | 88 |
| УКУПНО: | 2.704.795 | 2.685.645 | 99 |

У 2019. години дошло је до смањења произведене воде у односу на 2018. годину што се и види из претходне табеле која показује произведене количине по мјесецима.

1.2. Однос произведене воде за 2019. и 2018. godinu

Табела бр. 3

| Укупно произведене воде у 2019. години m ³ | Укупно произведене воде у 2018. години m ³ | Мање произведено у 2019. години m ³ | Мање произведено у 2019. години % |
|--|--|---|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2.685.645 | 2.704.795 | 19.150 | 0,70% |

У 2019. години произведено је за 0,70% мање воде него у 2018. години.

1.3. Однос планиране и произведене количине воде у 2019. години

Табела бр. 6

| Планирано у 2019 m ³ | Произведено у 2019 m ³ | Мање произведено од планираног m ³ | Мање произведено од планираног % |
|------------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2.695.000 | 2.685.645 | 9.355 | 0,35% |

Произведена количина воде у односу на планирану је мања за 0,35%

1.4. Однос произведене и фактурисане количине воде у 2019. години

Табела бр. 7

| Произведено у 2019 m ³ | Фактурисано у 2019 m ³ | Разлика m ³ | Разлика % |
|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2.685.645 | 1.797.417 | 888.228 | 32,90% |

Разлика произведене и фактурисане воде односно „ губитак“ у 2019. години износи 32,90%. Ондје 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 проценат губитка још мањи. Губитак за 2018. godinu износио је 31,69%.

2. Контрола и квалитет воде

Контрола квалитета воде у систему Водовод а.д. Добој проведена је по плану контроле квалитета воде за 2019.годину, који је сачињен на основу Правилника о здравственој исправности воде намјенене за људску употребу (Сл.га.РС број 88/17).

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

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

2.1.Табеларни приказ интерне и екстерне контроле воде за 2019. годину

Табела бр.8

| МЈЕСЕЦ | БАКТЕРИОЛОШКА АНАЛИЗА | | ХЕМИЈСКА АНАЛИЗА | |
|-----------------|-----------------------|------------|------------------|------------|
| | ВОДОВОД | ХИГ. ЗАВОД | ВОДОВОД | ХИГ. ЗАВОД |
| Јануар | 80 | 23 | 80 | 23 |
| Фебруар | 102 | 23 | 102 | 23 |
| Март | 101 | 23 | 101 | 23 |
| Април | 95 | 23 | 95 | 23 |
| Мај | 92 | 23 | 92 | 23 |
| Јун | 89 | 23 | 89 | 23 |
| Јул | 103 | 23 | 103 | 23 |
| Август | 90 | 23 | 90 | 23 |
| Септембар | 108 | 23 | 108 | 23 |
| Октобар | 107 | 23 | 107 | 23 |
| Новембар | 93 | 23 | 93 | 23 |
| Децембар | 101 | 23 | 101 | 23 |
| Ванредни узорци | 0 | - | 0 | - |
| УКУПНО: | 1158 | 276 | 1158 | 276 |

На основу горе наведеног, можемо закључити да је Водовод током цијеле године, редовно снабђивао 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 2019. годину.

Такође, водоводна мрежа са хидрантима исправна 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 2019. годину односно како је законом прописано за област којом се бавимо (Сл.гл.РС број 88/17). У 2019. години утрошено је 1.580 килограма хлора за дезинфекцију воде.

3. Прикључци на водоводну и канализациону мрежу

У 2019. Године:

- Изведено је 88 индивидуалних прикључака на водоводну мрежу,
- Изведен је 2 индивидуални прикључак на канализациону мрежу,
- Прикључено је 3 СПО колективног становања,
- Прикључена су 4 пословна објекта,
- Издао је 97 сагласности (коначне, начелне и сл)
- Урађено 9 тендерских документација,
- Достављено 9 понуда везано за прикључење објекта на водоводну и канализациону мрежу и измјештање и реконструкцију прикључака.

4. Одржавање система и грађевинских објеката

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 претпумпној 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 2019. године претпумпна станица је радила укупно 77 сати.

Током протекле године имали смо на водоводној мрежи 302 ванредне интервенције и 13 интервенција на канализационој мрежи.

У 2019. години замијењено је 864 водомјера, док је у претходној години замијењено 1373 водомјера.

5. Инвестиције у 2019. години

5.1. Инвестиције у основна средства

Табела бр.9

| Ред. Број | Опис радова | Вриједност изведених радова |
|----------------|--|-----------------------------|
| 1 | Пројекат реконструкције пумпне станице у Руданци | 25.480 |
| 2 | Пројекат реконструкције резервоара Рајчиновица | 15.000 |
| 3 | Куповина земљишта на локацији Придјел | 12.075 |
| 4 | Хидрогеолошка истраживања на локацији Придјел | 5.955 |
| УКУПНО: | | 58.510 КМ |

У 2019. години, водовод је из властитих средстава у пројектну документацију и куповину земљишта инвестирао 58.510 КМ.

Пројектна документација је била неопходна како би се отпочела реконструкција наведених објеката која се ради у сарадњи са локалном заједницом и УНДП-ом. Средства која ће бити уложена у наведене пројекте ће у највећој мјери бити средства локалне заједнице и УНДП-а.

5.2. Nabavka opreme

Kao i prethodnih godina i u 2019. godini dvo nabavke se odnosi na zamjenu dotrajalje opreme.

U narednoj tabeli naveli smo opremu nabavljenu u 2019. godini. Nabavljena oprema financirana je iz vlastitih sredstava.

Tabela br. 10

| Red. br. | Osnovno sredstvo | Vrijednost sredstva |
|----------------|------------------------------|---------------------|
| 1 | teretno vozilo voma | 99.700 |
| 2 | vozilo kodi | 23.394 |
| 3 | kanclarijski namjestaj | 13.183 |
| 4 | grtalcica za snijeg | 5.983 |
| 5 | racunari i racunarska oprema | 5.945 |
| 6 | aparat za varenje | 5.909 |
| 7 | mjerac protoka | 5.385 |
| 8 | boce za течни хлор | 5.110 |
| 9 | моторна косачица и тример | 3.334 |
| 10 | пнеуматски чекић | 3.150 |
| 11 | тестера ланчана | 1.264 |
| 12 | камера за магацин | 1.255 |
| 13 | моторола | 596 |
| 14 | сврдло | 388 |
| УКУПНО: | | 174.596 KM |

Vrijednost nabavljene opreme u 2019. godini iznosi 174.596 KM.

Nabavljena oprema je financirana iz vlastitih sredstava.

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 | 2018 | | ФАКТУРИСАНО 2019 | | НАПЛАЋЕНО 2019 | ИНДЕКС 3/2 | ИНДЕКС 6/5 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------|------------|
| | ФАКТУР. КМ | НАПЛАЋ. КМ | м ³ | КМ | | | |
| | | | г | г | | | |
| Приватна | 354.573,00 | 382.745,00 | 71.941 | 355.663,00 | 411.397,00 | 108 | 116 |
| Будетски корисници | 410.312,00 | 320.193,00 | 117.107 | 479.683,00 | 658.311,00 | 78 | 137 |
| Услуге | 365.835,00 | 356.990,00 | | 879.836,00 | 740.732,00 | 98 | 84 |
| УКУПНО | 1.130.722,00 | 1.059.928,00 | 189.048 | 1.715.184,00 | 1.810.440,00 | 94 | 106 |
| Групе грађана | 131.211,00 | 107.577,00 | 110.794 | 145.974,00 | 134.922,00 | 81 | 92 |
| КС-12 (Заједнички радни) | 403.613,00 | 407.030,00 | 21.362 | 40.467,00 | 30.343,00 | 101 | 97 |
| КС-13 (Поредна Рачуна) | 870.758,00 | 877.882,00 | 656.930 | 1.273.157,00 | 1.280.493,00 | 101 | 101 |
| КС-15 (Властита водојара) | 284.443,00 | 293.913,00 | 140.195 | 330.618,00 | 331.905,00 | 103 | 100 |
| Приватне радње | 509.515,00 | 514.513,00 | 103.130 | 522.566,00 | 543.048,00 | 101 | 104 |
| Приватне судбе | 925.098,00 | 942.888,00 | 576.058 | 990.224,00 | 994.673,00 | 102 | 100 |
| УКУПНО | 3.126.638,00 | 3.143.805,00 | 1.688.369 | 3.303.006,00 | 3.324.386,00 | 101 | 101 |
| 1+II УКУПНО | 4.257.366,00 | 4.203.733,00 | 1.797.417 | 5.018.190,00 | 5.134.826,00 | 99 | 102 |

Када упоредимо индексе степена наплате у последње двије године видимо да је степен наплате у 2019.години већи за 3 индекса поена у односу на 2018.годину.

Степен наплате за 2019.годину је у граница планираног и показује континуирано ангажовање везано за наплату потраживања. Ако се пореди степен наплате са процентом из претходне године, видимо да је дошло до благог повећања.

Имајући све ово у виду, проценат наплате у 2019.години је један од најбољих у последњих неколико година из разлога што у 2019.години нисмо имали ванредне значајније прилике 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 2019. и 2018. години

Табела бр. 13

| Фактурисано у 2019. год. m ³ | Фактурисано у 2018. год. m ³ | Разлика m ³ | Разлика % |
|---|---|---------------------------|--------------|
| 1.797.417 | 1.821.226 | 23.809 | 1,31% |

Када упоредимо количине фактурисане воде у 2019. и 2018. години видимо да је дошло до благог смањења, односно у 2019. години фактурисано је за 23.809 m³ мање.

Комерцијални сектор сваки мјесец редовно врши очитавање око 9500 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 14.500 рачуна за непоруку воде и одводњу отпадних вода. Сви рачуни се доставе до 10-ог у мјесецу за претходни мјесец.

Комерцијални сектор врши континуирано закључивање уговора о непоруци воде са корисницима наших услуга. Закључно са 2019. годином имамо закључених 11.239 уговора.

2. IZVJEŠTAJ SEKTORA ZA RAČUNOVODSTVO I FINANSIJE

2.1. Приходи

Табела бр. 14

| Р.Б. | Врста прихода | Остварено у 2018. | План у 2019. | Остварено у 2019. | Учешће у укупном % | Пл. 4/2 | Пл. 4/3 |
|------|------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------|------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Вода привреда | 784.572 | 780.000 | 826.811 | 18,73% | 105 | 106 |
| 2 | Вода домаћинства | 1.516.971 | 1.540.000 | 1.620.383 | 36,72% | 107 | 105 |
| 3 | Канализација привреда | 270.178 | 270.000 | 302.485 | 6,85% | 112 | 112 |
| 4 | Канализација домаћинства | 533.449 | 540.000 | 562.692 | 12,75% | 105 | 104 |
| 5 | Наплата за водомјерно мјесто | 159.097 | 160.000 | 163.190 | 3,70% | 103 | 102 |
| 6 | Водоводни прикључак | 46.749 | 40.000 | 95.770 | 2,17% | 205 | 239 |
| 7 | Наплата за водоводни прикључак | 55.699 | 50.000 | 84.710 | 1,92% | 152 | 169 |
| 8 | Канализациони прикључак | | 2.000 | 5.706 | 0,13% | 0 | 285 |
| 9 | Наплата за канализациони прикључак | 57.937 | 65.000 | 67.265 | 1,52% | 116 | 103 |
| 10 | Баждарење и промет водомјера | 35.778 | 30.000 | 33.552 | 0,76% | 94 | 112 |
| 11 | Лабораторија – услуги | 1.800 | 2.000 | 1.900 | 0,04% | 106 | 95 |
| 12 | Остало власа б | 290.047 | 700.000 | 648.862 | 14,70% | 224 | 93 |
| 13 | Приходи по основу активирања ОС | 163.522 | 100.000 | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| | УКУПНО: | 3.915.799 | 4.279.000 | 4.413.327 | 100 | 113 | 103 |

Кад посматрамо приходе у укупном износу видимо да су остварени приходи у 2019. години већи у односу на приходе у 2018. години. Код прихода из редовног пословања имамо благи раст у односу на приходе из претходне године али су приходи из Осталих дјелатности значајно већи.

У 2019. години имали смо значајно повећање услуга према трећим лицима што је довело до пораста ове врсте прихода.

Приход по основу обављања основне дјелатности, сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде у 2018. години износио 3.475.561 КМ што чини 78,75% укупног прихода, док је учешће ових прихода у 2018. години износило 83,36%.

Највеће учешће у укупним приходима у 2019. години има приход остварен по основу испоруке воде домаћинствима.

Ставка бр.12 - Остало класа 6 износи 648,862 KM.

Веће позиције које се налазе на овој ставци су:

| | |
|--|-----------|
| • Изградња канализационог колектора на Усори | 80.100 KM |
| • Реконструкција водовodne мреже у улици Војводе Стећелића | 78.458 KM |
| • Изградња водовodne мреже у улици Цара Душана | 45.651 KM |
| • Приходи од укидања резервисања за одложене приходе по основу донација | 37.944 KM |
| • Приходи по основу наплаћених потраживања од купаца за које је извршен индиректан отпис | 35.375 KM |
| • Приход од камата од ЈЗУ Болница Добој | 27.228 KM |
| • Радови на водоводној мрежи у насељу поткамен | 20.567 KM |

2.2. Расходи

Табела бр. 15

| Р.б. | Врста расхода | Остварено у 2018. | План у 2019. | Остварено у 2019. | Учешће у план. расх. % | Пл. 4/2 | Пл. 4/3 |
|------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------------|------------|-----------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Трошкови материјала | 236.672 | 250.000 | 347.530 | 7,90% | 147 | 139 |
| 2 | Амортизација | 530.848 | 540.000 | 516.063 | 11,73% | 97 | 96 |
| 3 | Трошкови екстремне енергије | 164.601 | 180.000 | 167.782 | 3,81% | 102 | 93 |
| 4 | Угрожено гориво | 61.375 | 100.000 | 65.030 | 1,48% | 106 | 65 |
| 5 | Зараде и доприноси | 2.188.664 | 2.050.000 | 1.974.278 | 44,88% | 90 | 96 |
| 6 | Друге бруто накнаде исплаћене у новцу | 4.312 | 80.000 | 2.239 | 0,05% | 52 | 3 |
| 7 | Услуге на текућем одржавању рада | 31.989 | 30.000 | 38.464 | 0,87% | 120 | 128 |
| 8 | Накнаде за топли оброк припремљан у ресторани | 73.885 | 110.000 | 75.143 | 1,71% | 102 | 68 |
| 9 | Накнаде за превоз | 73.842 | 70.000 | 71.002 | 1,61% | 96 | 101 |
| 10 | Уговори о дроту | 116 | 1.000 | 1.636 | 0,04% | 1410 | 164 |
| 11 | Лични расходи, надзор рехабилитација | 85.941 | 85.000 | 82.531 | 1,88% | 96 | 97 |
| 12 | ПТТ услуге | 37.254 | 33.000 | 33.169 | 0,75% | 89 | 101 |
| 13 | Регистрације возила | 10.365 | 12.000 | 11.623 | 0,26% | 112 | 97 |
| 14 | Трошкови закупнина – Град Добој | 463.669 | 490.000 | 489.112 | 11,12% | 105 | 100 |
| 15 | Напремнодне услуге | 311.301 | 250.000 | 373.526 | 8,41% | 119 | 148 |
| 16 | Резерва државних | 8.226 | 8.000 | 8.889 | 0,20% | 108 | 111 |
| 17 | Дневнице | 13.782 | 10.000 | 11.843 | 0,27% | 86 | 119 |
| 18 | Репрезентације | 9.109 | 15.000 | 19.843 | 0,45% | 218 | 132 |
| 19 | Канцеларијски материјал | 17.304 | 15.000 | 15.174 | 0,34% | 88 | 101 |
| 20 | Реклама и огласи | 22.097 | 20.000 | 10.644 | 0,24% | 48 | 53 |
| 21 | Преплата на часописе | 855 | 2.000 | 782 | 0,02% | 91 | 39 |
| 22 | Осигурање имовине и лица | 9.042 | 6.000 | 8.056 | 0,18% | 89 | 134 |
| 23 | Трошкови платног промета | 6.817 | 8.500 | 8.830 | 0,20% | 130 | 104 |
| 24 | Издања за хуманитарне, културне и спортске намене | 995 | 2.000 | 1.400 | 0,03% | 141 | 70 |
| 25 | Исправка кривдности и отпис потраживања | 47.240 | 80.000 | 68.030 | 1,53% | 144 | 85 |
| | УКУПНО: | 4.410.299 | 4.447.500 | 4.402.661 | 100 | 100 | 99 |

Највеће учешће у укупним расходима са 44,88 % чине зарале и доприноси.

Када посматрамо расходе у укупном износу видимо да је дошло до минималног смањења расхода у 2019. години у односу на расходе у 2018. години.

Трошкови материјала, који у 2019. години износе 347.530 КМ разложени су у следећој табели:

Табела бр 16

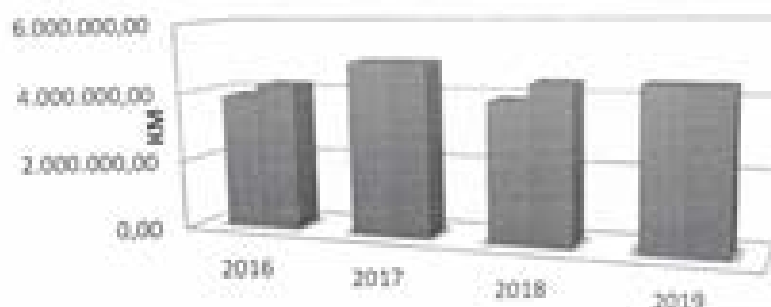
| Ред.бр. | ПАРТНЕР | 2018.год. | 2019.год. | Износ (32) |
|----------------|--|----------------|----------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Одржавање постојеће мреже | 94.691 | 132.598 | 140 |
| 2. | Фактурисање материјала трећим лицима | 84.979 | 214.932 | 253 |
| 3. | Инвестиције-изградњу дијела нове водоводне мреже | 57.002 | - | - |
| УКУПНО: | | 236.672 | 347.530 | 147 |

Због транспарентности додатно смо образложили ставку бр.15-Непроизводне услуге која износи 373.526 КМ.

Већи износи који се налазе на овој ставци су:

- Расходи камата по краткорочним и дугорочним кредитима 62.678 КМ
- Трошкови здравствених прегледа радника и анализа воде 36.329 КМ
- Таксе (административне, судске, регист.конз.локалне) 31.125 КМ
- Услуга кориштења копир апарата 23.096 КМ
- Услуга геоснимања 6.364 КМ
- Помоћ запосленим у складу са прописима о раду 6.307 КМ
- Закуп земљишта (Путевн РС) 5.400 КМ

УКУПНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ



| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| ■ УКУПНИ ПРИХОДИ | 3.870.539,00 | 4.905.778,00 | 3.915.799,00 | 4.413.327,00 |
| ■ УКУПНИ РАСХОДИ | 4.211.848,00 | 4.902.440,00 | 4.410.299,00 | 4.402.661,00 |

Слика 4 – Графички приказ укупних прихода и расхода

| | | |
|----------------------|-------|--------------|
| УКУПНИ ПРИХОДИ 2019. | _____ | 4.413.327 KM |
| УКУПНИ РАСХОДИ 2019. | _____ | 4.402.661 KM |
| БРУТО ДОБИТАК | _____ | 10.666 KM |

Претходни дијаграм нам показује однос укупних прихода и расхода у периоду 2016-2019.године.

Упоредњујући укупне приходе и расходе по годинама, јасно је да је предузеће у 2019.години остварило веће приходе и веће расходе, што је довело до тога да ову пословну годину завршимо са добитком.

Добитак за 2019.годину износи 10.666 KM.

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

2.5.1. Краткорочна потраживања од купаца

Табела бр. 19

| Ред.бр. | ПАРТНЕР | 2018. | 2019. | Износ (3/2) | Учешће 2019 % |
|---------|---|------------------|------------------|----------------|---------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Кућни савети | 352.907 | 365.493 | 104 | 25,74% |
| 2. | Домашинства | 275.877 | 298.124 | 108 | 20,99% |
| 3. | Заватске радње | 163.027 | 123.466 | 76 | 8,69% |
| 4. | Геокон доо Дервента | 0 | 104.779 | | 7,38% |
| 5. | Град Добој | 61.207 | 51.402 | 84 | 3,62% |
| 6. | УГ Водовод Свјетлица | 0 | 30.574 | | 2,15% |
| 7. | Трулбеник ад Добој | 24.088 | 24.088 | 100 | 1,70% |
| 8. | Ауто комерц ад Добој | 15.312 | 23.969 | 157 | 1,69% |
| 9. | Бетон плус доо | 0 | 23.512 | | 1,66% |
| 10. | Далековод ткс Руданка | 25.336 | 23.196 | 92 | 1,63% |
| 11. | БМД Комерц | 17.624 | 17.624 | 100 | 1,24% |
| 12. | Општа болница Св. апостол Лука – Добој | 122.354 | 17.108 | 14 | 1,20% |
| 13. | Остала потраживања | 414.539 | 316.660 | 76 | 22,30% |
| | УКУПНО: | 1.472.271 | 1.419.995 | 96 | 100 |

Краткорочна потраживања од купаца у 2019.години су мања за 52.276 КМ у односу на 2018.годину.

2.5.2. Дугорочна потраживања од купаца која доспијевају до годину дана

У 2019.години немамо потраживања која доспијевају на исплату у периоду дужем од годину дана, али имамо дво дугорочних потраживања који доспијева до годину дана.

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 доспећа.

Радио текуће ликвидности израчунава се помоћу следећег обрасца:

Обрtnа имовина
Краткорочне обавезе

$$\frac{1.423.225}{582.869} = 2,44$$

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

Водовод а.д. Добој има коефицијент текуће ликвидности изнад граничне вредности.

2.7.2. Радио финансијске стабилности

Табела бр. 16

| Р.Б. | НАЗИВ | ИЗНОС |
|------|---|-----------|
| 1 | Уписани неуплаћени капитал | - |
| 2 | Стална имовина | 9.295.636 |
| 3 | Сталне залихе | 164.409 |
| 4 | Губитак исказа у активу | - |
| 5 | Дугорочно везана и изгубљена имовина (1 до 4) | 9.660.045 |
| 6 | Капитал умањен за губитак исказа у пасиви | 8.299.656 |
| 7 | Дугорочна резервисања | - |
| 8 | Дугорочне обавезе | 1.230.848 |
| 9 | Трајни капитал и дугорочне обавезе (6 до 8) | 9.530.504 |
| 10 | Радио финансијске стабилности (5/9) | 1,01 |

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 вредност коефицијента финансијске стабилности 1.01 што је око граничне вредности 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:

$$\frac{\text{Пословна имовина}}{\text{Дугови}} = \frac{10.718.861}{1.813.717} = 5,90$$

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

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

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

I.Пројекти развоја и инвестиција

На почетку ћемо се осврнути на протекли период од 10 година и изnijети 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 и 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 2001-2019 смањени са 55% на 32% (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,Пољаци, Липац и Придјел.
- Изграђена претпумпна 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 после катастрофалних поплава у мају 2014.године извршило санирање грађевинских објеката и опреме и да је тај тренд настављен и у 2019.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.

У 2019.години завршена је потпуна реконструкција пумпне станице у Руданца. Средства за реконструкцију обезбијеђена су кроз сарадњу Града и УНДП-а на пројекту МЕР.

1.1. Систем за водоснабдијevanje

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

Планирана је израда и реализација следећих пројеката:

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

1.2. Систем канализације

Изградња канализационог система тив. „другог сливног подручја“ је започета градњом претпумпне станице на Усори и дијела колектора од претпумпне станице до ријеке Босне.

У наредној години радови на овом дијелу ће бити завршени. У наредним годинама, фазно, вршиће се изградња главног колектора до претпумпне станице.

1.3. Остали планови развоја

Да би систем водоснабдијevanja и канализације оптимално функционисао неопходно је планирати и реализовати пројекте који имају за циљ да обезбијeде хуману и логистичку подршку за остварење планова развоја. Ово се прије свега односи на управљање људским ресурсима као неопходном услову за функционисање система, затим, обезбјеђивање и ефикасно кориштење материјалних ресурса.

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

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

Планирани пројекти и инвестиције су неопходни за остварење дугорочно квалитетног, континуираног, сигурног и економичног снабдијevanja 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 средства.

Закључак

Пословање Водовода у 2019. години се одвијало у складу са Планом пословања за 2019.годину. Приходи и расходи нису значајније одступали од планираних.

Водовод је све обавезе проишле из пословних активности испуњавао на вријеме и благовремено. У 2019.години сви корисници су редовно снабђивани водом и није било застоја или прекида у испоруци воде. Вода је током цијеле године редовно анализирана и сви налази су били уредни.

У 2019. години остварени су већи приходи од планираних а са друге стране расходи су нешто мањи од планираних што је на крају резултирало да ову пословну годину завршимо са позитивним резултатом.

Важно је још напоменути да је овакав пословни резултат позитивно утицао на показатеље ликвидности, солвентности и дугорочне финансијске стабилности.

Број: 02-3009/20

Датум: 29.04.2020.година

Обрадио:

Зоран Митровић, дип.лек.



В.Д.Извршни директор за
комерцијално финансијске послове


Mr. Miloš Ilić



В.Д.Директор

Огњен Митровић, дипл.правник

Пројекс

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

**ИЗВЈЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА I–XII 2019 ГОД.**

Добој, Мај 2020

УВОДНИ ДИО

Овај извјештај о пословању за 2019 годину рађен је у оквиру редовних активности, а у складу са 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.

Саједоци 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 "Прогрес" 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
- метеринг
- услуге зелене пијаци
- погребне услуге са продавницом погребне опреме
- одржавање гробља

Бројно стање запослених

| Ред Број | Опис | 31.12.2019 | укупно | 31.12.2018 | укупно |
|----------|--------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | РЈ Хигијена и Зеленило | 42 | 59,15 | 39 | 57,35 |
| 3. | РЈ Погреб | 15 | 21,13 | 15 | 22,06 |
| 5. | УКУПНО РЈ | 57 | 80,28 | 54 | 79,41 |
| 6. | Управа | 12 | 16,90 | 12 | 17,65 |
| 7. | Ресторан | 2 | 2,82 | 2 | 2,94 |
| 8. | Укупно КП Прогрес | 71 | 100 | 68 | 100 |

На дан 31.12.2019 год. био је запослен 71 радник а на исти дан претходне год. било је 68 радника. Из ова два показатеља видимо да је дошло до повећања броја запослених за 4% или 3 радника.

дог повећања броја запослених односи се углавном на радника у РЈ Хигијена и зеленило мључиво због тога што смо добили посао на тендеру расписаном од стране Града Добоја а 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 2019.год | | | | Индекс (3/6) |
|----------|------------------------|---------------------|--------|--------|---------|--------------|
| | | бр.сати | учешће | бр.рад | бр.сати | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 9 |
| 1 | Ефективни рад дану | 112633 | 80,00 | 53,94 | 104326 | 108 |
| 2 | Ефективни рад ноћу | 8266 | 0,00 | 3,96 | 6303 | 131 |
| 7 | Прековремени рад | 2532 | 1,55 | 1,21 | 3196 | 79 |
| 11 | Рад на празник | 964 | 0,81 | 0,46 | 1133 | 85 |
| 21 | Годишњи одмор | 11456 | 8,12 | 5,49 | 9960 | 115 |
| 22 | Државни празник | 4473 | 2,77 | 2,14 | 3728 | 120 |
| 58 | Бол.до 30 д. 70% | 2136 | 1,42 | 1,02 | 2200 | 97 |
| 60 | Бол.до 30 д. 100% | 304 | 0,10 | 0,15 | 984 | 31 |
| 23 | Плаћено одсуство | 352 | 0,06 | 0,17 | 80 | 440 |
| 65 | Бол.преко 30 дана 100% | 1176 | 0,55 | 0,56 | 1752 | 67 |
| 66 | Трудничко боловање | 0 | 1,39 | 0,00 | 0 | 0 |
| 69 | Бол.преко 30 д.70% | 8432 | 3,22 | 4,04 | 6360 | 133 |
| 72 | неплатени сати | 0 | 0,00 | 0,00 | 88 | 0 |
| | УКУПНО | 152724 | 100,00 | 73,14 | 140110 | 109 |

За период 1-12 2019 године остварено је 152.724 радна сата а прошле године тај број износио је 140.110 сати , што је више за 12.614 часова или 9%.

У колони број 5 и 6 приказан је просјечан број радника који се односи на сате из колони број 3 и 6.Просјечан број запослених на бази часова рада у 2019 години износио је 73.14 радника а прошле године је било 67,10 радника.Од ових 73.14 радника просјечно дневно је радило 59,57 радника док је по разним основама изостајало 13,57 радника или 18,55% од укупног броја радника, а 2018 године просјечно дневно је радило 55,05 радника и по разним основама изостајало је 12,05 радника или 17,96% од укупног броја радника.

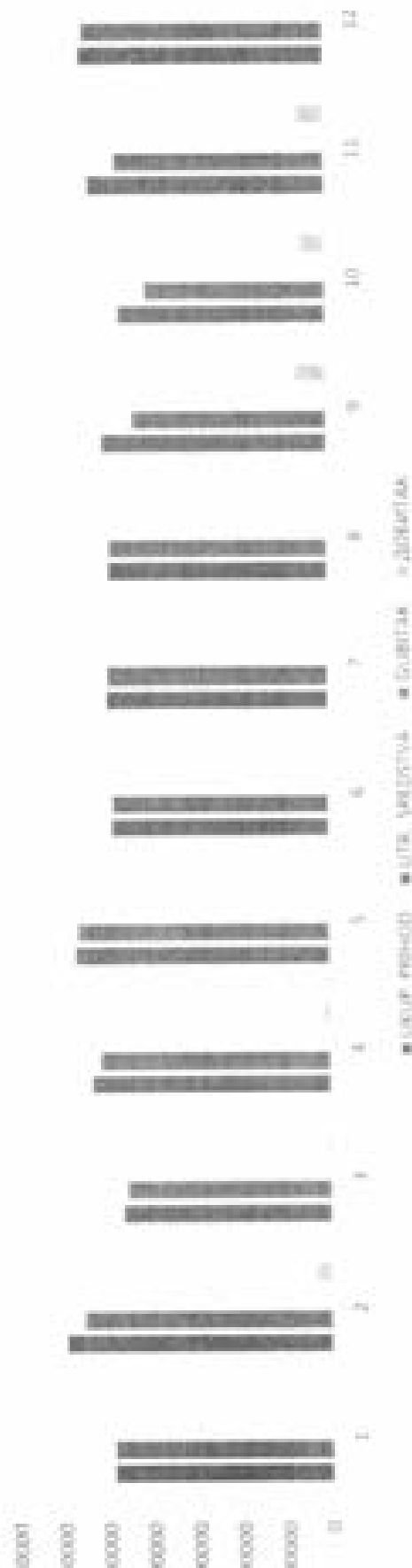
ГРАФИЧКИ ПРИКАЗ НЕКИХ ЕЛЕМЕНАТА БИЛАНСА УСПЕХА

| ОПИС | 2008 год | 2009 год | 2010 год | 2011 год | 2012 год | 2013 год | 2014 год | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| КУП. ПРИХОД | 2453648 | 2980691 | 2338808 | 2670696 | 2853526 | 2431522 | 2479666 | 2447873 | 2523130 | 2324896 | 2661125 | 2747968 |
| ТР. СРЕДСТВА | 2446634 | 2788426 | 2388462 | 2584213 | 2824108 | 2423369 | 2470284 | 2440537 | 2176678 | 2031666 | 2353694 | 2709081 |
| УБИТАК | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| БИТАК | 4014 | 192155 | 50346 | 86463 | 29418 | 8153 | 9702 | 7336 | 346562 | 293232 | 307431 | 38487 |

Chart Title



Chart Title



УКУПНИ ПРИХОДИ

Преглед прихода по радним јединицама за период јан. децем. 2019

| Ред.бр. | Опис | оств. 1-12.019 | оств. 1-12.018 | оств. 1-12.017 | Инд. 3/4 |
|---------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | РЈ јавна чистоћа и зелен | 1924839 | 1654157 | 1576166 | 116 |
| 2. | РЈ погреб | 446669 | 472096 | 430112 | 95 |
| 3. | Прод. - Рибарница | 0 | 0 | 2106 | 0 |
| 4. | Ценатар за раз.отпада | 2224 | 13043 | 7978 | 17 |
| 5. | Аутосалон | 42525 | 41734 | 41026 | 102 |
| 6. | Свадбени салон | 28945 | 29599 | 13299 | 98 |
| 7. | УКУПНО РЈ | 2.445.202 | 2.210.629 | 2.070.687 | 111 |
| 8. | Остали приходи закупи | 302.366 | 450.496 | 254.211 | 67 |
| 9. | УКУПНО КП ПРОГРЕС | 2.747.568 | 2.661.125 | 2.324.898 | 103 |

УКУПАН РАСХОД

Преглед расхода по радним јединицама за период јан. дец 2019

| Ред. број | Опис | оств. 1-12.019 | оств. 1-12.018 | оств. 1-12.017 | Инд. 3/4 |
|-----------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | РЈ јавна чистоћа и зелен | 1393427 | 1110727 | 862039 | 125 |
| 2. | РЈ погреб | 439.830 | 412.778 | 408.517 | 107 |
| 3. | Продавница - Рибарница | 0 | 0 | 2049 | |
| 4. | Ценатар за раз.отпада | 78832 | 74058 | 82772 | 106 |
| 5. | Аутосалон | 6982 | 13701 | 6881 | 51 |
| 6. | Свадбени салон | 13063 | 10684 | 9287 | 122 |
| 7. | УКУПНО РЈ | 1.932.134 | 1.621.928 | 1.371.545 | 119 |
| 8. | Стручне службе | 671269 | 632268 | 585390 | 106 |
| 9. | Ресторан | 105.677 | 99.498 | 74.731 | 106 |
| 10. | Укупно КП Прогрес | 2.709.080 | 2.353.694 | 2.031.666 | 115 |

ДОБИТ-ГУБИТАК

Остварена бруто добит за период јануар- децембар 2019год износи 38.487,80 км ,
Порези на бруто доби износе 5.830,70км , тако да је за расподелу или нето добит
остало 32.657,10 км .

Структура прихода по радним јединицама

| Р. Бр | Опис | оств. 1-12.019 | оств. 1-12.018 | оств. 1-12.017 | Инд. 3/4 |
|-------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | РЈ јавна чистоћа | 1.924.839 | 1.654.157 | 1.576.166 | 116 |
| 61120 | ода.см.прив.орган. | 724.244 | 642.828 | 709.067 | 113 |
| 61121 | ода.см.за домаћинс. | 876.255 | 818.158 | 820.521 | 107 |
| 61122 | мјесечна ситуација | 212.409 | 133.204 | 0 | 159 |
| 61124 | ванред.ода.упта.цнстерн | 105.014 | 58.127 | 36.633 | 181 |
| 61123 | Прих.од усл.зелен. | 2.253 | 1.840 | 4.276 | 122 |
| | накн.штете, осигур.остало | 0 | 0 | 3.070 | 0 |
| 6706 | Добити по осн.прод.опр. | 4.664 | 0 | 2.600 | 0 |
| 2. | РЈ Погребне услуге | 446.669 | 472.096 | 430.112 | 95 |
| 6010 | прих.од прод. робе | 94.428 | 93.709 | 78.086 | 101 |
| | пород.гробнице ,цокле | 106.829 | 89.384 | 100.012 | 120 |
| | погребне усл.уколи | 52.140 | 75.631 | 39.524 | 69 |
| | пр.од одрж.гроб.мј. | 66.263 | 65.326 | 41.687 | 101 |
| | прих.резерв.гроб.мјеста | 215 | 15.451 | 44.737 | 1 |
| | пр.од превоза мртвих | 2.821 | 4.789 | 5.621 | 59 |
| | пр.надстреш.-ветеринг | 85.446 | 81.498 | 90.037 | 105 |
| 61148 | пр.усл.мртвачнице | 23.379 | 29.568 | 15.965 | 79 |
| 61147 | таксе ,култур.пост.спом... | 15.148 | 16.740 | 14.443 | 90 |
| 3 | Продав-Рибарница | 0 | 0 | 2.106 | 0 |
| 4. | Центар за раз.отпада | 2.224 | 13.043 | 7.978 | 17 |
| 5. | Аутосалон | 42.525 | 41.734 | 41.026 | 102 |
| 6. | Свадебни салон | 28.945 | 29.599 | 13.299 | 98 |
| 7 | Укуп.приход РЈ | 2.445.202 | 2.210.629 | 2.070.687 | 111 |
| 8 | Остали приходи закупи | 252.483 | 200.047 | 254.211 | 126 |
| 9 | Општина са камтом | 0 | 198.864 | 0 | 0 |
| | Остали приходи | 49.883 | 51.585 | 0 | 97 |
| | УКУПНО КП ПРОГРЕС | 2.747.686 | 2.661.125 | 2.324.898 | 103 |

РАСХОДИ

Преглед расхода предузећа за период јануар децембар 2019 год

| к/о | Опис | оств. 1-12.019 | оств. 1-12.018 | оств. 1-12.017 | Инд. 3/4 |
|-----------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 501 | Наб. вред. прод. робе | 62.947 | 62.671 | 51.176 | 100 |
| 511 | Тр. матер. за израду | 154.244 | 139.349 | 135.293 | 111 |
| 512 | Тр. осталог материј. | 183.767 | 139.168 | 118.630 | 132 |
| 513 | Тр. горива и енергије | 240.837 | 198.204 | 147.011 | 122 |
| 520 | Тр. бруто зарада | 1.183.708 | 1.001.804 | 782.705 | 118 |
| 522 | бруто накн. упр. одбор | 19.900 | 19.900 | 19.900 | 100 |
| 524 | помоћ радницима отпрем. | 14.633 | 10.329 | 29.646 | 142 |
| 525 | тр. служб. пута, дневнице | 15.055 | 15.382 | 13.517 | 98 |
| 529 | Тр. топлог оброка | 65.395 | 59.337 | 41.505 | 110 |
| 529 | Тр. повр. прив. посл. угов. дје. | 127.609 | 134.358 | 63.775 | 95 |
| 531 | тр. транспортних услуга | 25.807 | 21.056 | 20.482 | 123 |
| 532 | Тр. усл. одржавања | 27.257 | 32.996 | 19.450 | 83 |
| 533 | трошкови закупнина | 6.863 | 5.008 | 3.262 | 137 |
| 535 | Тр. рекламе и пропаг. | 942 | 3.322 | 4.780 | 28 |
| 539 | Ком. усл. депон. отада | 211.005 | 198.465 | 188.512 | 106 |
| 539 | Тр. осталих услуга | 46.867 | 25.829 | 26.396 | 181 |
| 540 | Трошк. амортизације | 199.028 | 191.727 | 191.203 | 104 |
| 550 | Тр. непроизв. услуга | 17.396 | 22.833 | 21.108 | 76 |
| 551 | Тр. репрезентације | 10.946 | 7.008 | 4.350 | 156 |
| 552 | Тр. премије осигур. | 7.477 | 5.443 | 4.884 | 137 |
| 553 | Тр. плат. промета | 7.619 | 4.886 | 6.733 | 156 |
| 554 | Тр. чланарина | 1.236 | 1.617 | 782 | 76 |
| 555 | Тр. пореза рента | 10.944 | 10.719 | 10.767 | 102 |
| 559 | Остали немат. трошк. | 50.088 | 2.160 | 30.321 | 2.319 |
| A. | ПОСЛ. РАСХОДИ | 2.691.570 | 2.313.571 | 1.936.188 | 116 |
| 561 | трошк. камата | 2.678 | 478 | 42.667 | 560 |
| 569 | Остали финансијски рас. | 0 | 0 | 0 | |
| B. | ФИНАС. РАСХОДИ | 2.678 | 478 | 42.667 | 560 |
| 570 | Губ. по ос. расход и отп. ср. | 0 | 6.091 | 0 | 0 |
| 578 | Отпис потраживања | 10.673 | 27.887 | 50.744 | 38 |
| 579 | Други непомену расх. | 4.159 | 5.667 | 2.067 | 73 |
| B. | Непо. и ванредни расх. | 14.832 | 39.645 | 52.811 | 37 |
| 3. | УКУП. РАСХ. (Г+Д) | 2.709.080 | 2.353.694 | 2.031.666 | 115 |
| | бруто добит | 38.487 | 307.431 | 293.232 | 13 |

Укупни расходи у 2019 години износили су 2.709.080 км, и већи су за 15% или 355.386 км у односу на прошлу годину су износили 2.353.694 км.

Економичност као однос укупних прихода и расхода

| | | |
|----------------|----------------|--------|
| 1-12/2019 | 1-12/2018 | Индекс |
| 2.747.568 | 2.661.125 | |
| ----- = 101,42 | ----- = 113,06 | 90 |
| 2.709.060 | 2.353.694 | |

У 2019 години на 100 км уложених средстава остварено је 101,42 км прихода, а за 2018 год.то је износило 113,06 км

НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Преглед ненаплаћених потраживања од купаца на дан 31.12.2019 год.

| р.б. | Опис | Децем. 019 | Децем. 018 | Инд 3/4 |
|------|--------------------|------------|------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Бивша државна пр. | 29.836 | 28.296 | 105 |
| 2 | Корисници трезора | 101.619 | 275.303 | 37 |
| 3 | ДОО | 114.693 | 146.115 | 78 |
| 4 | СТР.СЗР.СЗИ | 76.706 | 110.489 | 69 |
| 5 | Остале дјелатности | 13.646 | 2.019 | 676 |
| | Укупно | 336.500 | 562.222 | 60 |
| | укупан приход | 2.747.568 | 2.661.125 | 103 |
| | учешће | 12,25 | 21,13 | 58 |

На дан 31.12.2019 год. ненаплаћена потраживања од купаца износила су 336.500 км и за 40% су мања у односу на прошлу годину када су износила 562.222 км. Учешће ових потраживања у укупном приходу смањено је са 21,13% колико је износило 31.12.2018 год. на 12,25% 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 | 2019 год | 2018 год |
|--|----------|----------|
| 1. Укалкулисане нето плате по завршном рачуну | 786138 | 631384 |
| 2. Број запослених на бази стања крајем мјесеца | 71 | 68 |
| 3. Број запослених на бази часова рада | 73 | 67 |
| 4. Просј. мјес. нето плата по рад. на бази стања кр. мј. | 923 | 774 |
| 5. Просј. мј. нето пл. по раднику на бази часова рада | 897 | 785 |
| 6. Просјечна нето плата за децембар КП Прогрес АД | 982 | 1043 |
| 7. Просјечна нето плата РС за Децембар | 939 | 891 |
| 8. Просјечна мјес. нето плата РС за јануар - децембар | 906 | 857 |

Укалкулисане нето плате за 2019 год. износиле су 786.138 км и веће су за 25% у односу на прошлу годину када су износиле 631.384 км. Просјечна мјесечна нето плата по раднику износила је 923 км (просјек запослених на бази стања крајем мјесеца и 897 км на бази часова рада рада, а у 2018 год тај просјек је износио 774 км на бази стања крајем мјесеца и 785 км на бази часова рада. Просјечна мјесечна нето плата по раднику у децембру 2019 год. износила је 982 км а у истом мјесецу 2018 год. тај просјек је износио 1043 км.

ДОБИТ

Преглед остварене бруто добити за 2019 и 2018 годину

| Ред. бр. | Опис | остварено 2019 год. | | остварено 2018 год. | | |
|----------|---------------|---------------------|--------|---------------------|--------|--------|
| | | износ | учешће | износ | учешће | индекс |
| 1. | добит | 38.487 | 1,40 | 307.431 | 11,55 | 92 |
| 2. | укупан приход | 2.747.568 | 100,00 | 2.661.125 | 100,00 | 114 |

Ову годину смо завршили са оствареном бруто добити у износу од 38.487 км а за 2018 годину бруто добит је износила 307.431 км.

Фактори који су утицали на овако велику разлику у оствареној добити између 2018 и 2019 године су првенствено пословни односи са Градом Добојем.

Наиме у 2018 години смо од Града Добоја по оствареном тужбеном захтјеву оприходовали износ од 203.360,07 км који је повећао номинални износ бруто добити, као ванредан приход, док у 2019 години вршено је остваривање само редовних прихода а трошкови су повећани за износ од 43.500,00 км који се односе на смјештај посуда за одлагање комуналног отпада на јавним површинама у виду таксе Граду Добоју.

Поред тога у 2019 години обављајући послове по добијеном тендеру за чишћење и одржавање асфалтних и зелених површина у Граду Добоју, према условима из тендерске документације, имали смо веће трошкове од износа добивеног за извршење ових услуга из поменутог тендера, што је такође на износ смањења добити.

Конкретно за извршење ових услуга од Града Добоја за 2019 год. наплатили смо износ од 249.990,00 км, а наши трошкови на извршењу истих износили су 3400.000,00 км.

БИЛАНС СТАЊА

Преглед биланса стања на дан 31.12.2019 год.

| Ред. бр. | Опис | стање 31.12/019 | учеш. | стање 31.12/018 | учеш. |
|----------|-------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | АКТИВА | | | | |
| A | СТАЛНА ИМОВИНА | 2.752.257 | 83,43 | 2.543.368 | 87,58 |
| A1 | НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА | 272.259 | 8,25 | 272.259 | 8,4 |
| A2 | ОСНОВНА СРЕДСТВА | 2.479.998 | 75,18 | 2.271.109 | 87,58 |
| 1 | Земљиште | 766.688 | 23,24 | 760.188 | 34,98 |
| 2 | Грађевински објекти | 1.083.658 | 32,85 | 925.080 | 32,05 |
| 3 | Опрема | 629.652 | 19,09 | 585.841 | 20,56 |
| B | ТЕКУЋА ИМОВИНА | 546.550 | 16,57 | 699.650 | 12,42 |
| B1 | ЗАЛИХЕ | 54.830 | 1,66 | 59.320 | 1,83 |
| 1 | Материјал | 2.140 | 0,06 | 1.823 | 0,02 |
| 2 | Роба | 52.690 | 1,60 | 57.497 | 1,83 |
| B2 | КРАТКОР.ПОТРАЖИВ. | 228.703 | 6,93 | 426.572 | 5,52 |
| 1 | Купци | 227.524 | 6,90 | 398.909 | 4,87 |
| 2 | Дати аванси | 700 | 0,02 | 17.700 | 0,04 |
| 3 | Друга потраживања | 479 | 0,01 | 9.963 | 0,02 |
| B3 | Новчана средства | 252.348 | 7,65 | 213.758 | 5,06 |
| B4 | Актив.врем.разгранич. | 10.689 | 0,32 | | |
| | ПОСЛОВНА АКТИВА | 3.298.807 | 100,00 | 3.243.018 | 100,00 |
| | ПАСИВА | | | | |
| A | КАПИТАЛ | 2.838.370 | 86,04 | 2.807.670 | 86,57 |
| A1 | Основни капитал | 1.510.297 | 45,78 | 1.510.297 | 46,37 |
| A2 | Стат.и закон.резерве | 867.728 | 26,3 | 593.414 | 18,30 |
| A3 | Нераспор.добит ран.год. | 427.688 | 12,96 | 429.645 | 13,25 |
| A4 | Нераспор.добит тек.год. | 32.657 | 0,99 | 274.314 | 8,46 |
| B | ОБАВЕЗЕ | 460.437 | 13,96 | 435.348 | 13,43 |
| B1 | ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 32.169 | 0,98 | | |
| 1 | Дугорочни кредити | 32.169 | 0,98 | | |
| B2 | КРАТК.ОБАВЕЗЕ | 428.268 | 12,98 | 435.348 | 13,43 |
| 1 | Краткороч.кредити | 26.491 | 0,8 | 0 | |
| 2 | Добављачи | 134.904 | 4,09 | 174.101 | 5,37 |
| 3 | Обав.за зараде | 102.692 | 3,11 | 77.119 | 2,38 |
| 4 | Друге обавеза | 8.918 | 0,27 | 5.787 | 0,18 |
| 5 | ПДВ | 18.196 | 0,55 | 15.092 | 0,47 |
| 6 | Друге обавеза | 35.267 | 1,07 | 41.041 | 1,26 |
| 7 | Пасив.врем.разгран. | 101.800 | 3,09 | 122.208 | 3,77 |
| 8 | СВ. ПОС.ПАСИВА | 3.298.807 | 100 | 3.243.018 | |

Из напред наведене табеле биланса стања у којој је приказано стање активе и пасиве на дан 31.12.2019 .и 31.12.2018 год. може се рећи да је:

1. Стална имовина је већа за 6% у односу на прошлу годину, што је резултат набавке грађевинског објекта и опреме.
2. Текућа имовина је мања за 22% ,а што је резултат наплате потраживања од купаца из 2018 год (Град Добој)
3. Капитал је већи за 11%.
4. Обавезе су веће за 6% , што је резултат одобреног кредита.

Неки показатељи које можемо извући из биланса стања

Финансијска сигурност као учешће капитала у укупним изворима пословних средстава

| | 2019 година | 2018 година | Индекс |
|-------------------------|---|---|--------|
| | 2.838.370 | 2.807.670 | |
| Финансијска сигурност = | $\frac{2.838.370}{3.298.807} = 86,04\%$ | $\frac{2.807.670}{3.243.018} = 86,58\%$ | 99 |

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

| | | | |
|--------------------------|--|---|-----|
| | 2.838.370 | 2.807.670 | |
| Финансијска стабилност = | $\frac{2.838.370}{2.807.087} = 101,11$ | $\frac{2.807.670}{2.602.688} = 92,70\%$ | 109 |

Степен кредитне способности као однос капитала према сталној имовини

| | | | |
|----------------------------|--|--|----|
| | 2.838.370 | 2.807.670 | |
| Степен кредитна способно = | $\frac{2.838.370}{2.752.257} = 103,13\%$ | $\frac{2.807.670}{2.543.368} = 110,39\%$ | 93 |

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

| | | | |
|-----------------------------|---|---|----|
| | 2.468.043 | 2.580.924 | |
| Степен отписаности опреме = | $\frac{2.468.043}{4.179.353} = 59,01\%$ | $\frac{2.580.924}{4.091.845} = 63,07\%$ | 94 |

Учешће сталних средстава у пословној активи =

| | | | |
|--|---|---|-----|
| | 2.752.257 | 2.543.368 | |
| | $\frac{2.752.257}{3.298.807} = 83,43\%$ | $\frac{2.543.368}{3.243.018} = 78,43\%$ | 106 |

Из приложених картица купаца и добављача са прометом по мјесецима могу се навести показатељи:

Степен наплате од купаца = Однос наплатљених потраживања у односу на фактурисања

$$\text{Степен наплате кумулатива} = \frac{1.592.897}{1.985.554} = 80,22\% \quad \frac{1.827.810}{2.167.952} = 84,31\% \quad 95$$

Из напред наведених показатеља видимо да смо у 2016 год. на 100 км фактурисане реализације наплатили 80,22 км а у 2015 години то је износило 84,31 км.

Степен плаћања обавеза = Однос платљених обавеза у односу на приспјеле обавезе.

$$\text{Степен плаћања обавеза} = \frac{1.258.178}{1.445.027} = 86,93\% \quad \frac{1.148.013}{1.452.708} = 79,03\% \quad 110$$

Из напред наведених показатеља видимо да смо у 2016 год. на 100 км приспјелих обавеза платили 86,93 км а у 2015 год. то је износило 79,03 км.

ЗАКЉУЧАК

Из cjелокупног извјештаја јасно је видљиво да је зацртана пословна политика за 2019 годину остварена у цијелости. Уз велике потешкоће и наведена објашњења садржана у показатељима степена наплате и степена 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 73,14 радника и просјечно дневно ефективно је радило 59,57 радника а разлика од 13,57 радника или 18,55% су били отсутни по разним основама. У истом периоду 2018 просјечно дневно било је запослено 67,10 радника а ефективно дневно је радило 55,05 радника и по разним основама отсуствовало је 12,05 радника или 17,96% од укупног броја радника.

Ненаплаћена потраживања од купаца износе 562.222 км а на дан 31.12.2018 та потраживања износила су 562.222 км, а иста су мања сходно објашњењима и наводима са стране седам овог извјештаја.

Код добављача обавезе су смањене са 174.101 км колико су износиле 31.12.2018 год. на 134.903 км стање 31.12.2019 год.

Финансијски успјешно пословање, поред запошљавања нових радника и повећања плата радника успјели смо одржати на завидном нивоу, позитивно пословати, нако смо у земљиште и некретнине у 2019 години инвестирали износ од 186.500,00 КМ, а у опрему, рачунајући и возила, контејнере, шаторску опрему за кетеринг и сл. инвестирали је износ од 221.417,00 КМ.

Инвестирани износ од укупно 407.917,00 КМ дјелимично смо покрили кредитним задужењем од 80.000,00 КМ, док је остатак од 327.917,00 КМ финансиран из текуће ликвидности овог друштва, а при томе укупан приход је износио како је речено на страни 4 овог извјештаја 2.747.568,00 КМ, што значи да смо од прихода инвестирали 11,93%, са чиме смо се уклопили апсолутно са свим упутствима које регулишу висину инвестиција обзиром на висину прихода, те на тај начин наше понашање ускладили адекватно понашању доброг привредника.

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



Са извјештајем сагласан:
Управни одбор
Председник УО

