



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

BROJ:292/22

IZVJEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU ZA 2021. GODINU

Novi Grad mart 2022. godina

OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

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

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

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

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

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

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

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

OSNOVNA SREDSTVA

Struktura osnovnih sredstava na dan 31.12.2021. godine prikazana je u tabeli broj 1.

Tabela br. 1

	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
Zemljište	190,170.00		190,170.00
Građ. Objekti	486,018.00	241,394.00	244,624.00
Oprema	601,636.00	391,011.00	210,625.00
Deponija Šuća	336,428.00	65,674.00	270,754.00
Ukupno	1,614,252.00	698,079.00	916,173.00

PRIHODI I RASHODI U 2020 i 2021 GOD.

OSTVARENI PRIHODI

Ukupno ostvareni prihodi u 2021. godini iznose 984.368,00 KM, i veći su za 25.414,00 KM (2,65%) u odnosu na prihode ostvarene u 2020. godini, a u odnosu na prihode planirane za 2021. godinu, veći su za 16.675,00 KM (1,72%).

Pregled ostvarenih prihoda za 2021. godinu te njihovo poređenje sa prihodima ostvarenim u 2020. godini i planiranim prihodima u 2021. godini, dat je u tabeli broj 2.

Tabela br. 2

R. Br.	Vrsta prihoda	Ostvareno 2020	Ostvareno 2021	Plan 2021	Index 2/3	Index 2/1
		1	2	3	5	6
1	Javna higijena	126,496.00	140,335.00	162,393.00	86.42	110.94
2	Redovan odvoz komunalnog otpada	656,220.00	669,152.00	675,000.00	99.13	101.97
	Odvoz otpada za fizička lica	467,537.00	468,701.00		-	100.25
	Odvoz otpada za pravna lica	188,683.00	200,451.00		-	106.24
3	Tenderske usluge	85,149.00	63,638.00	45,000.00	141.42	74.74
	Održavanje lokalnih puteva	31,631.00	20,059.00		-	63.42
	Održavanje puteva- zimska služba	9,394.00	15,515.00		-	165.16
	Ostale usluge	44,124.00	28,064.00		-	63.60
4	Amortizacija za doniranu opremu	31,736.00	27,015.00	32,050.00	84.29	85.12
5	Zakupnina pijace	30,205.00	31,461.00	29,650.00	106.11	104.16
	- zakupnina na zelenoj pijaci	7,560.00	8,280.00	7,700.00	107.53	109.52
	- zakupnina na robnoj pijaci	17,949.00	18,804.00	17,500.00	107.45	104.76
	- zakupnina posl.prostora Mozaik	3,077.00	3,077.00	2,700.00	113.96	100.00
	- pijacovina na zelenoj pijaci	1,619.00	1,300.00	1,750.00	74.29	80.30
6	Prihodi od pogrebnih usluga	20,835.00	26,880.00	17,100.00	157.19	129.01
	- kapela	900.00	684.00	600.00	114.00	76.00
	- grobna mjesta	11,388.00	17,649.00	8,000.00	220.61	154.98
	- održavanje gradskog groblja	8,547.00	8,547.00	8,500.00	100.55	100.00
7	Reciklaža	5,732.00	20,710.00	6,500.00	318.62	361.30
8	Ostali prihodi	2,581.00	5,177.00	0.00	-	200.58
	Sudske takse	2,186.00	3,272.00		-	149.68
	Prihodi od kamata	395.00	1,905.00		-	482.28
	Prihodi od povezanih pravnih lica					
Ukupno		958,954.00	984,368.00	967,693.00	101.72	102.65

Prihodi od javne higijene

Prihodi od usluga za održavanje javne higijene u 2021. godini veći su u odnosu na prihode iz 2020. godine za 13.839 KM ili 10,94% i iznose 140.335,00 KM. Ova vrsta prihoda ostvaruje se održavanjem javne higijene u gradu na osnovu ugovora zaključenog sa Opštinom Novi Grad. Osnovni Ugovor o javnoj higijeni realizovan je 100%. Prihodi od javne higijene učestvuju sa 14,26 % u ukupnim prihodima.

Prihodi od odvoza komunalnog otpada

Prikupljanje transport i deponavanje komunalnog otpada je osnovna djelatnost preduzeća. Korisnici ovih usluga su fizička i pravna lica sa teritorije opštine Novi Grad. U tabeli broj 3 dat je pregled prikupljenih količina otpada u 2021. Godini.

Tabela br. 3

Godina	2020 godina	2021 godina	Index 2021/2020
Količina komunalnog otpada u tonama	4,530.00	4,391.00	96.93
Kabasti i građevinski otpad	370.00	360.00	97.30
Divlje deponije prikupljeni otpad	200.00	0.00	

U 2021. godini na gradsku deponiju odveženo je 4.751 tona otpada iz redovnog odvoza otpada. Kabasti i građevinski otpad učestvuje sa 7,5 % u odnosu na ukupnu količinu prikupljenog i deponovanog otpada. U toku 2021. godine nije bilo uklanjanja divljih deponija na području opštine Novi Grad.

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

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

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

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

Porihodi od redovnog odvoza komunalnog otpada, ostvareni u 2021. godini iznose 669.152 KM i veći su za 12.932 KM ili 1,97 % u odnosu na prihode ostvarene u 2020. godini. Prihodi od redovnog odvoza komunalnog otpada za domaćinstva iznose 468.701 KM, a prihodi od redovnog odvoza komunalnog otpada za pravna lica iznose 200.451 KM. Porihodi od redovnog odvoza komunalnog otpada kao prihodi od osnovne djelatnosti, učestvuju sa 67,98 % u ukupnim prihodima.

Treba napomenuti da je zbog pandemije virusa COVID-19, došlo do smanjenja očekivanih prihoda od redovnog odvoza komunalnog otpada, iz razloga što se za mjesec april 2021. godine pravnim subjektima kojima je bilo zabranjeno vršenje djelatnosti nije fakturisala usluga odvoza komunalnog otpada. Procjena je da je došlo do gubitka prihoda u iznosu oko 4.000 KM.

Prihodi od tenderskih usluga

Prihodi od vanrednih usluga ostvaruju se na osnovu ugovora dobijenim na tenderima koje raspisuje Opštinska uprava opštine Novi Grad ili ugovorima o podugovaranju i poslovno tehničkoj saradnji sa drugim pravnim subjektima koji su nosioci određenih poslova, kao i od usluga vanrednog odvoza komunalnog otpada za fizička i pravna lica na području opštine Novi Grad. U 2021. godini, ostvareni prihodi po ovoj vrsti usluga iznose 63.638 KM.

Prihodi od zakupa pijačnog i poslovnog prostora

Prihodi po ovom osnovu ostvaruju se od zakupa poslovnog prostora, štandova zelene i robne pijace i pijacovine. U 2021. godini ostvareni su prihodi od 31.461 KM i u odnosu na prethodnu godinu došlo je do povećanja prihoda za 4,16 %. Ovi prihodi učestvuju sa 3,19 % u ukupnim prihodima.

Prihodi od pogrebnih usluga

Prihodi po ovom osnovu ostvaruju se iz iznajmljivanja kapele i zakupa grobnih mjesta i od održavanja gradskog groblja. U 2021. godini ostvareni su u iznosu od 26.880 KM, što predstavlja povećanje za 6.045 KM ili 29,01% u odnosu na 2020. godinu. Ovi prihodi učestvuju sa 2,73 % u ukupnim prihodima.

Reciklaža

U 2020. godini na teritoriji opštine Novi Grad je sakupljeno, razdvojeno i otkupljeno 100,49 tona sekundarnih sirovina, ili 2,11% od ukupne količine prikupljenog otpada, što je više za 21,53 tone u odnosu na 2020. godinu. Od ukupne količine sekundarnih sirovina prikupljeno je 74,44 tone papira i kartona, što je za 4,23 tone više nego u 2020. godini, 20,1 tona plastičnih flaša, što je za 17,96 tona više nego u 2020. Godini i najlona 5,94 tone što je za 0,67 tona manje nego u prethodnoj godini. Za prikupljanje, otkup i prodaju drugih sekundarnih sirovina naše preduzeće nema tehničku opremljenost. Pregled prikupljenih količina sekundarnih sirovina po datumima otpreme prikazan je u tabeli broj 4.

Tabela br. 4

R.BROJ	DATUM OTPREME	PLAVA PET AMBALAŽA (kg)	BIJELA PET AMBALAŽA (kg)	MJEŠANA PET AMBALAŽA (kg)	OTPADNI PAPIR I KARTON (kg)	BIJELI NAJLON (kg)	UKUPNO (kg)
1.	04.02.2021.				4,790.00	276.00	5,066.00
2.	26.02.2021.				4,270.00	520.00	4,790.00
3.	25.03.2021.				4,615.00	272.00	4,887.00
4.	16.04.2021.		360.00	200.00	3,059.00	287.00	3,906.00
5.	11.05.2021.	608.00	1,288.00		5,106.00	555.00	7,557.00
6.	27.05.2021.	100.00	1,003.00		4,305.00	290.00	5,698.00
7.	16.06.2021.		958.00		3,175.00	290.00	4,423.00
8.	07.07.2021.	471.00	657.00		4,125.00	295.00	5,548.00
9.	23.07.2021.		1,868.00		3,730.00	293.00	5,891.00
10.	06.08.2021.	447.00	918.00		2,105.00	300.00	3,770.00
11.	18.08.2021.		431.00		5,130.00	285.00	5,846.00
12.	13.09.2021.	299.00	145.00			305.00	749.00
13.	13.09.2021.		1,326.00		4,105.00		5,431.00
14.	29.09.2021.		450.00		2,980.00	285.00	3,715.00
15.	21.10.2021.		1,794.00		1,485.00	577.00	3,856.00
16.	11.05.2021.	592.00	914.00		4,697.00		6,203.00
17.	16.11.2021.	592.00	914.00		4,697.00		6,203.00
18.	24.11.2021.	306.00	740.00		2,475.00	282.00	3,803.00
19.	29.11.2021.				3,095.00	280.00	3,375.00
20.	16.12.2021.		1,669.00		2,085.00	280.00	4,034.00
21.	23.12.2021.	454.00	150.00		2,916.00		3,520.00
22.	31.12.2021.		447.00		1,500.00	270.00	2,217.00
UKUPNO:		3,869.00	16,032.00	200.00	74,445.00	5,942.00	100,488.00

Prihodi po ovom osnovu ostvaruju se prodajom papira, kartona, plastičnih flaša i najlona, koji se prikupe i otkupe na teritoriji opštine Novi Grad i u 2021. godini su ostvareni u iznosu od 20.710 KM i veći su za 14.968 KM ili 361,3 % u odnosu na 2020. godinu.

Značajno je napomenuti da su otkupne cijene kartona i papira porasle u toku 2021. godine sa 50 KM/t na 200 KM/t što je značajni porast, ali i dalje je ispod ekonomski opravdane vrijednosti koja je trenutno oko 300 KM/t. Značajan porast prikupljene PET ambalaže (plastičnih flaša) je uslijed toga što je preduzeće u toku 2021. godine uspostavilo punu kontrolu ulaska i korištenja gradske deponije „Šuća“ i na njoj se vrši selekcija otpada od strane trećih lica i otkup od strane našeg preduzeća.

Što se tiče naplate, u toku 2021. godine, ona je ostvarena u ukupnom iznosu od 1.094.681,12 KM, odnosno procentu od 98,72% u odnosu na fakturisanu vrijednost usluga, što je porast u odnosu na 2020. godinu, kada je ostvarena ukupna naplata u iznosu 1.041.062 KM, odnosno u procentu od 97,85% u odnosu na fakturisanu vrijednost usluga za 2020. godinu. Po kategorijama, naplata za fizička

lica (domaćinstva i kućni savjeti), u 2021. godini ostvarena je u procentu od 97,01%, što je porast od 1,29% u odnosu na 2020. godinu, naplata od pravnih lica za redovan odvoz komunalnog otpad ostvarena je u procentu od 101,47%, što predstavlja povećanje naplate za 4,52% u odnosu na prethodnu godinu, a naplata vanrednih usluga ostvarena je u procentu od 99,62%, što predstavlja pad naplate u odnosu na 2020. godinu za 2,82%. Pregled fakturisanih i naplćenih usluga u toku 2021. godine, po kategorijama potrošača dat je u tabeli broj 5.

Tabela br. 5

2021												
mjesec	Vanredne usluge			Privatnici			Domaćinstva			Ukupno		
	fakturisano	naplaćeno	% naplate	fakturisano	naplaćeno	% naplate	fakturisano	naplaćeno	% naplate	fakturisano	naplaćeno	% naplate
januar	16,980.00	18,823.00	110.85	18,406.00	14,322.00	77.81	45,623.00	40,204.00	88.12	81,009.00	73,349.00	90.54
februar	21,989.00	14,333.07	65.18	19,611.00	24,384.90	124.34	45,589.84	43,123.96	94.59	87,189.84	81,841.93	93.87
mart	20,946.16	9,445.61	45.09	18,743.37	13,661.79	72.89	45,606.10	46,511.73	101.99	85,295.63	69,619.13	81.62
april	36,961.00	29,328.00	79.35	18,100.00	24,027.00	132.75	45,651.00	42,179.00	92.39	100,712.00	95,534.00	94.86
maj	27,414.00	20,452.00	74.60	20,291.00	18,407.00	90.72	45,700.00	44,754.00	97.93	93,405.00	83,613.00	89.52
jun	28,179.00	35,861.00	127.26	20,302.00	24,754.00	121.93	45,675.00	43,869.00	96.05	94,156.00	104,484.00	110.97
jul	31,243.23	59,482.44	190.39	18,973.12	18,781.07	98.99	45,829.81	51,351.19	112.05	96,046.16	129,614.70	134.95
avgust	36,801.00	31,421.00	85.38	18,908.00	14,540.00	76.90	45,763.00	44,216.00	96.62	101,472.00	90,177.00	88.87
septembar	30,557.00	32,587.00	106.64	20,292.00	16,547.00	81.54	45,643.00	44,147.00	96.72	96,492.00	93,281.00	96.67
oktobar	18,730.00	25,150.00	134.28	20,290.00	23,893.00	117.76	45,784.00	41,028.00	89.61	84,804.00	90,071.00	106.21
novembar	23,972.88	18,527.47	77.29	20,302.61	20,646.02	101.69	45,810.14	41,563.87	90.73	90,085.63	80,737.36	89.62
decembar	32,121.00	29,254.00	91.07	20,280.00	23,986.00	118.27	45,804.00	49,119.00	107.24	98,205.00	102,359.00	104.23
	325,894.27	324,664.59	99.62	234,499.10	237,949.78	101.47	548,478.89	532,066.75	97.01	1,108,872.26	1,094,681.12	98.72

OSTVARENI RASHODI

Pregled ostvarenih rashoda za 2021. godinu, te njihovo poređenje sa rashodima za 2020. godinu i planom za 2021. godinu, dat je u tabeli broj 6.

Tabela br. 6

Vrsta rashoda	2020	2021	Index 2021/ 2020	Plan 2021	Index Ostvareno/ Planirano
Nab vrij prod robe	1,066.00	3,929.00	368.57	500.00	785.80
Materijalni troškovi	102,929.00	105,898.00	102.88	92,700.00	114.24
Bruto primanja	683,818.00	665,313.00	97.29	689,500.00	96.49
Proizvodne usluge	63,407.00	64,520.00	101.76	37,500.00	172.05
Amortizacija	56,028.00	74,699.00	133.32	59,160.00	126.27
Nematerijalni troškovi	43,481.00	44,848.00	103.14	34,500.00	129.99
Kamate	4,009.00	1,914.00	47.74	246.00	778.05
Finansijski rashodi	-	-	-	-	-
Vanredni rashodi	-	-	-	-	-
Ostali rashodi	55,462.00	21,107.00	38.06	-	-
Obezbrijeđivanje imovine	671,441.00	0.00	-	-	-
Ukupno	1,681,641.00	982,228.00	58.41	914,106.00	107.45

Iz prethodne tabele vidljivo je da su ukupni rashodi u 2021. godini iznose 982.228 KM i manji su za 699.413 KM, ili 41,59% u odnosu na rashode iz 2020. godine i veći su za 68.122 KM, ili 7,45 % u odnosu na planirane rashode za 2021. godinu. Do povećanja rashoda u odnosu na planirane rashode je došlo uslijed povećanja cijene naftnih derivata, kao osnovnog energenta za obavljanje naše osnovne djelatnosti, povećanja amortizacije zbog procjene vrijednosti amortizovanih mašina i opreme i ulaganja u sanaciju objekata, kao i povećavanja troškova tekućeg održavanja zbog potrebe remonta pojedinih radnih mašina i vozila. Veliko smanjenje rashoda u odnosu na 2020. godinu odnosi se na to što je u 2020. godini urađeno obezbrijeđivanje imovine, smanjenja vrijednosti objekata i zemljišta, u skladu sa procijenom građevinske i tržišne vrijednosti objekata, građevinskog zemljišta na kome se objekti nalaze, kao i samog zemljišta, u posjedu našeg preduzeća u ukupnom iznosu od 671.441,00 KM. Otpisivanje sumnjivih i spornih potraživanja iz prethodnog perioda izvršeno je u iznosu od 21.107 KM, što je manje u odnosu na 2020. godinu, kada je izvršeno u iznosu od 55.462,00 KM.

U tabeli broj 7, data je detaljnija analiza rashoda za 2021. godinu i njihovo poređenje sa rashodima za 2020. godinu, kao i planom za 2021. godinu.

Tabela br. 7

Vrsta rashoda	Realizovano		Planirano	Index	Index
	2020	2021	2021	3/4	3/2
1	2	3	4	5	6
NABAVNA VIJEDNOST PRODANE ROBE 50	1,066.00	3,929.00	500.00	785.80	368.57
Nabavna vrijednost prodane robe	1,066.00	3,929.00	500.00	785.80	368.57
MATERIJALNI TROŠKOVI 51	102,929.00	105,898.00	92,700.00	114.24	102.88
Cvijeće, sol, humus	1,379.00	4,077.00	2,200.00	185.32	295.65
Ostali režijski materijal	3,788.00	3,687.00	4,000.00	92.18	97.33
Troškovi materijala	20,559.00	14,504.00	13,000.00	111.57	70.55
Gorivo i mazivo	70,039.00	76,950.00	66,000.00	116.59	109.87
Struja	6,243.00	5,690.00	6,500.00	87.54	91.14
Voda	921.00	990.00	1,000.00	99.00	107.49
BRUTO PRIMANJA 52	683,818.00	665,313.00	689,500.00	96.49	97.29
Bruto primanja radnika	637,288.00	616,047.00	642,000.00	95.96	96.67
Otpremnina za raskid radnog odnosa	2,952.00	2,940.00	3,500.00	84.00	99.59
Primanja Nadzornog odbora	5,952.00	5,952.00	6,000.00	99.20	100.00
Primanja Odbora za reviziju	5,952.00	5,952.00	6,000.00	99.20	100.00
Pomoć zaposlenim i prodici zaposlenih	2,670.00	6,546.00	3,000.00	218.20	245.17
Dnevnice		156.00	500.00	31.20	-
Prevoz radnika	29,004.00	27,182.00	28,000.00	97.08	93.72
Korišćenje vlastitog auta u službene svrhe		538.00	500.00	107.60	-
PROIZVODNE USLUGE 53	63,407.00	64,520.00	37,500.00	172.05	101.76
Troškovi usluga			2,000.00	0.00	-
PTT troškovi	4,477.00	4,998.00	4,200.00	119.00	111.64
Tekuće održavanje	29,469.00	35,849.00	15,000.00	238.99	121.65
Zakup zemljišta robna i zelena pijaca	12,724.00	13,884.00	300.00	4,628.00	109.12
Zakup opreme	1,347.00	1,045.00	0.00	-	77.58
Zaštita na radu	517.00	1,859.00	3,000.00	61.97	359.57
Ostale proizvodne usluge	4,903.00	5,585.00	10,000.00	55.85	113.91
Troškovi prevoza	9,970.00	1,300.00	3,000.00	43.33	13.04
AMORTIZACIJA 54	56,028.00	74,699.00	59,160.00	126.27	133.32
NEMATERIJALNI TROŠKOVI 55	43,481.00	44,848.00	34,500.00	129.99	103.14
Godišnji izvještaj Revizije	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00	100.00
Stručno obrazovanje	949.00	813.00	1,000.00	81.30	85.67
Advokatske usluge	7,518.00	4,396.00	6,000.00	73.27	58.47
Usluge održavanja programa računara	400.00	2,557.00	2,700.00	94.70	639.25
Troškovi reprezentacije	3,602.00	4,405.00	3,000.00	146.83	122.29
Troškovi poreza		2,353.00	9,000.00	26.14	-
Članarine poslovnim i drugim udruženjima		1,451.00		-	-
Troškovi taksa	13,251.00	5,535.00	0.00	-	41.77
Oglasi u štampi	78.00	1,956.00	0.00	-	2,507.69
Platni promet	4,270.00	3,554.00	4,500.00	78.98	83.23
Ostali nematerijalni troškovi	10,413.00	10,491.00	3,000.00	349.70	100.75
Osiguranje		4,337.00	2,300.00	188.57	-
KAMATE 56	4,009.00	1,914.00	246.00	778.05	47.74
VANREDNI RASHODI				-	-
OSTALI RASHODI 57	55,462.00	21,107.00		-	38.06
Otpis sumnjivih i spornih potraživanja	55,462.00	21,107.00		-	38.06
Otpis osnovnih sredstava				-	-
RASHODI PO OSNOVU OBEZVRIJEĐENJA IMOVINE 58	671,441.00	0.00		-	-
Obezvrijeđenje zemljišta	654,799.00			-	-
Obezvrijeđenje nekretnina	16,642.00			-	-
U k u p n o	1,681,641.00	982,228.00	914,106.00	1.07	0.58

1. Nabavna vrijednost prodane robe

Nabavna vrijednost prodane robe se odnosi na otkup sekundarne sirovine od trećih lica, koja se kasnije preprodaje za reciklažu. U 2021. godini ovi rashodi iznose 3.929 KM i donose se na otkup PET ambalaže (plastičnih flaša).

2. Materijalni troškovi (grupa) 51

Osnovna djelatnost preduzeća je sakupljanje, transport i zbrinjavanje komunalnog otpada, i javna higijena na teritoriji opštine Novi Grad. Pored osnovne djelatnosti preduzeće je u 2021. godini ostvarilo i druge aktivnosti (održavanje puteva u zimskom periodu, održavanje lokalnih puteva u ljetnim uslovima i drugi komercijalni poslovi). Najznačajniji troškovi u materijalnim troškovima su troškovi goriva i maziva, kao i troškovi materijala.

Cvijeće, so, humus

Ovi troškovi se odnose na troškove nabavke sadnog materijala, cvijeća, humusa i mineralnog đubriva, u sklopu usluge održavanja javne higijene, kao i troškovi nabavke posipne soli za uslugu održavanja gradskih ulica i puteva na području opštine Novi Grad. U 2021. godini ovi troškovi iznose 4.077,00 KM.

Ostali režijski materijal

Ovi rashodi odnose se na kancelarijski materijal 3.687,00 KM za 2021. godinu i na nivou su rashoda za 2020. godinu.

Troškovi roba-materijala

Odnose se na troškove nabavke materijala za poslove dobijene na tenderima i u 2021. godini iznose 14.504,00 KM i odnose se na troškove nabavke betonskih cijevi, kamenog agregata, i ostalog materijala potrebnog za ispunjavanje ugovorenih obaveza. Ovi rashodi su umanjeni za 29,45% u odnosu na 2020. godinu.

Gorivo i mazivo

Rashodi za nabavku goriva i maziva kao najvećeg energenta u potrošnji našeg preduzeća zbog porasta cijene goriva i naftnih derivata, u 2021. godini iznose 76.950,00 KM i veći su 9,87 % u odnosu na rashode u 2020. godini.

Struja

Potrošnja električne energije manja je za 8,86% u odnosu na potrošnju iz 2020. godine i iznosi 5.690,00 KM.

Voda

Troškovi potrošnje vode su na nivou 2020. godine.

3. Bruto primanja radnika

Bruto primanja zaposlenih u 2021. godini iznose 616.047,00 KM i u odnosu na 2020. godinu su umanjeni za 3,33%. Do ovog umanjenja došlo je uslijed odlaska dva radnika u penziju, uslijed smrti jednog radnika, sporazumnog raskida ugovora sa jednim radnikom, kao i neplaćeno odsustvo jednog radnika u trajanju od 5 mjeseci. Učešće rashoda bruto ličnih primanja u odnosu na ukupne prihode, bez amortizacije od donirane opreme iznosi 64,35% i predstavlja značajno opterećenje u finansijskom poslovanju preduzeća. Pregled broja zaposlenih sa stručnom spremom sa 31.12.2021. godine, dat je u tabeli broj 8.

Tabela br. 8

Stručna sprema	2020 god.	2021 god.
VSS	4	4
VŠS	2	2
SSS	10	10
KV	16	15
NK	17	14
UKUPNO:	49	45

Primanja nadzornog odbora i odbora za reviziju

U 2021. godini troškovi rada nadzornog odbora i odbora za reviziju iznosila su 11.904 KM i u skladu su sa planom za 2021.godinu.

Pomoć zaposlenim

U 2021. godini za ove namjene su izdvojena sredstva u iznosu od 6.546,00 KM, a odnose se na pomoći zaposlenima uslijed smrti člana porodice i ostale pomoći, a sve na osnovu zahtjeva radnika.

Prevoz radnika

Troškovi prevoza radnika u 2021. godini iznose 27.182,00 KM i u odnosu na predhodnu godinu su manji za 6,28 %.

Dnevnice

Dnevnice u 2021. godini su isplaćene u iznosu od 156 KM.

4. Proizvodne usluge

PTT troškovi

Ptt troškovi u 2021. godini iznose 4.988,00 KM i uvećani su u odnosu na troškove iz 2020. godine za 521 KM.

Tekuće održavanje

Na troškove tekućeg održavanja odnose se troškovi održavanja vozila, radnih mašina i opreme. Ovi troškovi u 2021. godini iznose 35.849,00 KM i uvećani su za 6.380 KM ili 21% u odnosu na 2020. godinu. Do ovako značajnog povećanja troškova tekućeg održavanja došlo je iz razloga što se izdvojilo više sredstava za održavanje vozila i radnih mašina, uslijed kvarova i redovnog servisiranja.

Zaštita na radu

Zbog specifičnih uslova rada i zakonske regulative neophodno je radnicima obezbijediti adekvatna zaštitna sredstva koja imaju različit rok trajanja te iz godine u godinu različiti su troškovi nabavke sredstava zaštite na radu. Za 2021. godinu ovi troškovi iznose 1.859,00 KM i uvećani su u odnosu na troškove za 2020. Godinu. Ovo svakako predstavlja nedovoljan iznos sredstava da bi se radnicima kvantitativno i kvalitativno obezbijedila neophodna zaštitna oprema.

Ostale proizvodne usluge

Rashodi za ostale proizvodne usluge u 2021. godini iznose 5.585,00 KM i odnose se na troškove registracije vozila, osim troškova osiguranja vozila.

Prevoz

Za izvršenje dodatnih radova ili redovnih radova za koje preduzeće nije opremljeno adekvatnom mehaniozacijom, angažuju se usluge prevoza od strane drugih poslovnih subjekata. Troškovi prevoza za 2021. godinu iznose 1.300 KM i predstavlju značajno smanjenje u odnosu na 2020. godinu, kada su iznosili 9.970 KM.

5. Amortizacija

Amortizacija je obračunata u skladu sa važećim zakonskim propisima i iznosi 74.699 KM, što predstavlja uvećanje od 18.671 KM u odnosu na 2020. godinu. Do povećanja amortizacije došlo je zbog procjene vrijednosti amortizovanih mašina i opreme i ulaganja u sanaciju objekata

6. Nematerijalni troškovi

Revizija godišnjeg izvještaja

Toškovi po ovom kontu za 2021. godinu iznose 3.000 KM i na nivou su troškova iz 2020. godine.

Advokatske usluge

Troškovi advokatskih usluga u 2021. godini iznose 4.396,00 KM i u odnosu na 2020. godinu manji su za 3.122 KM. Ovakavo smanjenje troškova odnosi se na smanjenje broja predmeta u kojima nas zastupa advokatska kancelarija. Navedeni predmeti odnose se na tužbe i sporove sa pravnim licima radi potraživanja naplate naših usluga.

Održavanje računovodstvenog programa

Ovi troškovi donose se ra program koji se koristi za računovodstvo. U toku 2021. godine došlo je do promjene računovodstvenog programa iz razloga što je postojeći program zastario i nije pružao mogućnosti programskih opcija koje zahtjevaju trenutni računovodstveni propisi i standardi. Uprava se odlučila za program kompanije „Lanaco“, koji je usaglašen sa programom Poreske uprave i Uprave za indirektno oporezivanje. Troškovi za održavanje i korištenje računovodstvenog programa za 2021. godinu iznose 2.557 KM.

Troškovi reprezentacije

Troškovi reprezentacije u 2021. godini iznose 3.620,00 KM. U navedene troškove ulaze, pored standardne reprezentacije i troškovi korištenja toplih i hladnih napitaka za radnike u upravi preduzeća i troškovi za održavanje higijene radnih prostorija.

Troškovi poreza

Toškovi po ovom kontu za 2021. godinu iznose 2.353,00 KM i odnose se na troškove uplata poreza za šume, vode, protivpožarne takse i komunalne takse.

Troškovi članarina u poslovnim i drugim udruženjima

Odnose se na troškove članarine za Privrednu komoru RS, uniju udruženja poslodavaca RS i Centralni registar hartija od vrijednosti. Rashodi po ovoj osnovi za 2021. godinu iznose 1.451 KM.

Troškovi taksa

Toškovi po ovom kontu za 2021. godinu iznose 5.535 KM i odnose se na troškove uplata administrativnih i sudskih taksa, kao i taksa za troškove registracije vozila.

Oglasi u štampi

Odnose se na troškove objavljivanja ogalsa u štampanim medijima, konkretno na troškove objavljivanja konkursa za izbor članova Nadzornog odbora i Odbora za reviziju, kao i troškove objave održavanja skupštine akcionara. Ovi troškovi u 2021. godini iznose 1.956 KM

Platni promet

Troškovi platnog prometa za 2021. godinu iznose 3.554,00 KM, i manji su u odnosu na 2020. godinu.

Ostali nematerijalni troškovi

Odnose se na troškove iznajmljivanja kamiona sa dizalicom za obavljanje poslova orezivanja stabala kroz ugovor o održavanju javne higijene, troškove iznajmljivanja kamiona za odvoz komunalnog otpada u toku servisiranja naših kamiona, usluge rada bagera za uređenje gradske deponije, troškove izrade Akta o procijeni rizika i troškove izrade dozvole za upravljanje otpadom. Rashodi knjiženi u ovoj stavci za 2021. godinu iznose 10.491 KM i na nivou su rashoda za 2020. godinu.

Troškovi osiguranja

Odnose se na troškove osiguranja radnika i vozila. Rashodi knjiženi u ovoj stavci za 2021. godinu iznose 4.337 KM.

7. Kamate

U 2021. godini obračunate su kamate u iznosu od 1.914 KM i manje su za 52% u odnosu na 2020. godinu, a odnose se na troškove kamata overdrafta kod MF banke i troškove zatezne kamate za kašnjenje pri plaćanju obaveza za utrošenu električnu energiju.

Ostali rashodi

Izvršen je otpis sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 21.107 KM, što predstavlja smanjenje od 61,94 % u odnosu na 2020. godinu kada je izvršen otpis u iznosu od 55.462 KM. Do ovako značajnog smanjenja došlo je uslijed radovnog otpisivanja zastarjelih sumnjivih i spornih potraživanja u skladu sa zakonskim rokovima i povećanjem procenta naplate usluga od strane korisnika.

ANALIZA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od fizičkih lica

Ova potraživanja odnose se na fizička lica kao korisnike naših usluga odvoza komunalnog otpada, dana 31.12.2020. god iznosila su 122.617,06, a 31.12.2021 god. iznose 114.299,42 KM, što predstavlja uvećanje za 6,8% u odnosu na prethodnu godinu.

Potraživanja od pravnih lica i preduzetnika

Potraživanja od privatnika odnose se na pravna lica ,preduzetnike i ustanove, koji koriste naše usluge redovnog odvoza komunalnog otpada. Potraživanja sa 31.12.2020. god.iznosila su 103.593,89 KM, a sa 31.12.2021. godine iznose 83.258,94 KM što je smanjenje za 19,6 % u odnosu na prethodnu godinu.

Potraživanja vanrednih usluga

Ove vrste potraživanja odnose se na zakup pijace, robne i zelene, održavanje javne higijene, održavanja gradskog groblja, zimskog održavanja lokalnih puteva i ulica, održavanja lokalnih puteva na području opštine, vanredan odvoz kontejnera i sve druge usluge koje ne pripadaju redovnom odvozu komunalnog otpada. Potraživanja sa 31.12.2020. god.iznosila su 60.437,82 KM, a sa 31.12.2021. godine iznose 50.605,49 KM što je za 16,3 % manje nego predhodne godine.

OBAVEZE I ANALIZE OBAVEZA

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

Tabela br. 9

Obaveze	2020	2021	Index
			2021/2020
Dobavljači	72,821.57	84,974.00	116.69
Obaveze za poreze i doprinose po reprogramu	1,490,287.60	1,490,287.60	100.00
Tekuće obaveze za poreze i doprinose	110,603.11	94,164.00	85.14
Obaveze za obračunata lična primanja	74,068.49	47,723.00	64.43
Obaveze za PDV	9,384.00	11,309.00	120.51
Obaveze po osnovu kredita	9,961.30	0.00	0.00
Porez na dobit	190.04	214.00	112.61
Dugoročna rezervisanja	289,068.77	262,053.00	90.65
Ukupno	2,056,384.88	1,990,724.60	96.81

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

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

U toku 2021. godine došlo je do povećanja odbaveza prema dobavljačima u iznosu od 12.152,43 KM, tekuće obaveze za poreze i doprinose umanjene su za 16.439,11KM u odnosu na 2020. godinu, obaveze za obračunata lična primanja umanjena su za 26.345,49 KM, a dugoročna rezervisana sredstva su umanjena za 27.015,77 KM, u odnosu na 2021. godinu.

Ukupno obaveze preduzeća sa 31.12.2021. godine iznose 1.990.724,60 KM i umanjene su za 66.660,28 KM u odnosu na 2020. godinu.

Napomena:

Obaveze za poreze i doprinose i lična primanja odnose se na 2021. godinu.

Obaveze za PDV odnose se na 12 mjesec 2021. godine.

INVESTICIONA ULAGANJA

U julu 2021. godine, u sklopu projekta „Proširenje i unapređenje kvaliteta usluga upravljanja komunalnim otpadom na području opštine Novi Grad“ koji je realizovan u saradnji Opštine Novi Grad i Investiciono-razvojne banke Republike Srpske, naše preduzeće je dobilo na korištenje teško teretno vozilo RENAULT tip 40J2056, specijalizovano za komunalne usluge sa ugrađenom nadogradnjom za odvoz komunalnog otpada, tip F8, serijski broj 02.08.367, proizvođač firma „RESOR“ d.o.o., Gadžin Han, Srbija. Nabavna vrijednost vozila je 199.000 KM

FINANSIJSKI REZULTAT

Poslovnu, 2021. godinu preduzeće je završilo sa finansijskom bruto dobiti od 2.140,00 KM, odnosno neto dobiti od 1.926 KM, što predstavlja značajan napredak u poslovanju u odnosu na prethodne godine. Prikaz finansijskog rezultata u 2021. godini i njegovo poređenje sa rezultatom iz 2020. godine, dat je u tabeli broj 10.

Tabela br. 10

Redni broj	Opis	2020	2021	Index
				2020/2019
1	Prihodi	958,954.00	984,368.00	1.03
2	Rashodi	1,681,641.00	982,228.00	0.58
3	Bruto dobit	-722,687.00	2,140.00	0.00
4	Neto dobit		1,926.00	-

I pored pozitivnog rezultata u poslovanju, preduzeće je i dalje na granici likvidnosti i u narednom periodu uprava preduzeća mora uložiti dodatne napore u obezbjeđenju većih prihoda, kao i u kontroli rashoda, kako bi se poslovanje održalo na pozitivnom nivou.

Broj: 292/22

Dana: 30.03.2022.god.

DIREKTOR

Danko Vojnović, dipl.inž.građ.