

www.komunalac-bj.hr

POSLOVNO I FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
UPRAVE DRUŠTVA
KOMUNALAC D.O.O. BJELOVAR
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2015. GODINE

Bjelovar, ožujak 2016. god.

1.1. Uvod

Kontinuirana ulaganja u nabavku opreme i izgradnju komunalnih sustava, te rad Uprave na unapređivanju organizacijskog ustroja i poboljšavanju kvalifikacijske strukture zaposlenih, imaju za cilj stalni rast kvalitete komunalnih usluga u Gradu, te kroz uštede i racionalizacije troškova, uz minimalne korekcije cijena, stvoriti pretpostavke za uspješno i dugoročno, financijski stabilno poslovanje Društva.

Ova dva cilja, stalno unapređivanje kvalitete komunalnih usluga u Gradu Bjelovaru, te kontinuitet financijski stabilnog poslovanja Društva, ostvareni su i u ovom izvještajnom razdoblju, unatoč niza negativnih okolnosti (u prethodnom razdoblju izvršena podjele tvrtke i s time povezan gubitak sinergije, ispodprosječno niske cijene, izloženost na izvanredne troškove zbog pravne nesigurnosti u poslovanju sa širokim krugom korisnika i širokog dijapazona djelatnosti, pad gospodarskih aktivnosti uslijed recesije, negativni demografski trendovi i smanjenje broja korisnika usluga, pad standarda građana i dr.).

Stoga i u Izvješću za 2015. god. posebno je zadovoljstvo predstavljati Društvo koje:

- *nastavlja trend pozitivnih rezultata poslovanja i izvršavanja svoje misije služenja građanima,*
- *investira u cilju unapređivanja sustava javne infrastrukture, kao i daljnjeg podizanja ukupne kvalitete i sigurnost isporuke komunalnih usluga na svom uslužnom području,*
- *povećava obuhvat korisnika i širi paletu usluga koje nudi,*
- *racionalno gospodari resursima i povećava učinkovitost poslovanja,*
- *ustrajno gradi svoju poziciju okosnice sustava zaštite okoliša u Gradu Bjelovaru i poziciju vrijedne poluge u realizaciji razvojnih i investicijskih planova Grada-vlasnika.*

1.2. Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu RH ("NN 109/07, 54/13,124/14") Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje objavljuje Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde i hrvatski Zakon o računovodstvu, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Nakon provedenih analiza, razumno je očekivanje Uprave da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo nastavka poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- *da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike,*
- *da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne,*
- *da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima, te*
- *da se financijski izvještaji pripreme po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.*

Uprava potvrđuje svoju odgovornost za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijskih položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

1.3. Opis i pregled poslovanja

U svrhu usklađenja statusa javnog isporučitelja vodnih usluga na vodoopskrbnom i aglomeracijskom području grada Bjelovara s odredbama čl. 258. Zakona o vodama, uprava Društva provela je s nadnevkom 01.01.2014. god. postupak podjele trgovačkog društva Komunalac d.o.o. Bjelovar.

Usklađenje je provedeno u postupku odvajanja s osnivanjem.

Podjela odvajanjem je provedena prijenosom dijela imovine i obveza, te kapitala iz Komunalca d.o.o. Bjelovar na novo društvo koje je u tu svrhu osnovano. Imovina koja je prenijeta na novo društvo sastoji se od dijela nekretnina (zemljište i objekti), komunalnih vodnih građevina (bunari, cjevovodi, vodospreme, okna, priključci, UZPOV), postrojenja i opreme ovih objekata, radnih strojeva, osobnih vozila, inventara, sitnog inventara i ostalih imovinskih prava, odnosno materijalne i nematerijalne imovine, neophodnih za obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje s pročišćavanjem otpadnih voda (vodne usluge) na uslužnom i aglomeracijskom području grada Bjelovara, radi kojih je novo društvo osnovano, kao i obveza i pripadajućeg dijela temeljnog kapitala društva Komunalac d.o.o. Bjelovar.

U Komunalcu d.o.o. (društvu koje je dijeljeno i nastavlja poslovanje) zadržana je imovina vezana uz obavljanje ostalih (komunalnih) djelatnosti u gradu Bjelovaru s pripadajućim imovinskim pravima i obvezama, odnosno materijalna i nematerijalna imovina namijenjena obavljanju komunalnih djelatnosti na uslužnom području grada Bjelovara i osam (8) susjednih općina.

Slijedom gore navedenog u djelokrugu rada Društva od 2014. god., nakon podjele, obuhvaćene su slijedeće djelatnosti:

- Održavanje čistoće,
- Odlaganje komunalnog otpada,
- Održavanje javnih površina,
- Održavanje nerazvrstanih cesta,
- Tržnica na malo,
- Održavanje groblja i krematorija, te obavljanje pogrebnih poslova,
- Graditeljstvo (izgradnja grobnica i slično),
- Obavljanje dimnjačarskih usluga,
- Obavljanje poslova veterinarske higijene,
- Ostale prateće djelatnosti u kopnenom prometu,
- Kupnja i prodaja robe,
- Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu.

1.4. Izjava o misiji, viziji i ključnim ciljevima Društva

Misija

Misija društva Komunalac d.o.o. Bjelovar je biti pouzdan servis grada i svakodnevno na usluzi građanima, te dugoročno, nezaobilazan čimbenik u realizaciji razvojnih i investicijskih planova vlasnika Grada u pogledu izgradnje i opremanja komunalnom infrastrukturom lokalne zajednice.

Navedeno se ostvaruje svrhovitim, gospodarski učinkovitim i ekološki održivim obavljanjem komunalnih djelatnosti na uslužnom području grada Bjelovara i drugih JLS u kojima Društvo pruža usluge.

Društvo Komunalac d.o.o. Bjelovar organizacijom rada, ulaganjem u ljudske resurse i suvremena tehnološka znanja i opremu, te gradnjom potrebne infrastrukture, djeluje u smjeru stalnog poboljšavanja sigurnosti, kontinuiteta i kvalitete isporuke komunalnih usluga.

Društvo se obvezalo na poštovanje poslovnih, profesionalnih i etičkih normi i stalno nastojanje unapređivanja poslovanje širenjem asortimana i povećavanjem dostupnosti usluga korisnicima, a u skladu s vizijom i ciljevima Društva.

Vizija

Društvo Komunalac d.o.o. Bjelovar je vodeće komunalno društvo u Bjelovarsko-bilogorskoj županiji, a suvremenim pristupom razvoju vlastitih tehničko-tehnoloških i ljudskih resursa, te gospodarenjem imovine, teži biti među vodećim komunalnim društvima u RH. Ostvarenje vizije mjerimo kroz dokazano zadovoljstvo korisnika cijenom i kvalitetom usluga, stabilnim poslovanjem i učinkovitim gospodarenjem imovinom, uz napredak zasnovan na principima održivog razvoja i poštivanja najviših ekoloških standarda, a sve sa ciljem da prostor na kojem djelujemo učinimo ugodnijim i poželjnijim za život, te zadovoljstvo naših osnivača/vlasnika i korisnika usluga stalno rastućim.

Na putu k ispunjenju vizije vode nas:

- Profesionalni pristup u pružanju usluga,
- Organizacijski ustroj usmjeren prema specijalizaciji stručnih znanja i vještina vezanih uz svaku pojedinačnu uslugu,
- Poboljšavanje kvalifikacijske strukture zaposlenih uz kontinuirano ulaganje u njihovo usavršavanje i stjecanje novih znanja i vještina,
- Praćenje i primjena suvremenih trendova i novosti na tržištu tehnoloških znanja i opreme, te intenzivno ulaganje u daljnji razvoj i unapređivanje komunalnih sustava u Gradu Bjelovaru.

Ciljevi

- Zadovoljni korisnici,
- Financijski stabilno i dugoročno održivo poslovanje,
- Učinkovita suradnja s lokalnom zajednicom i osnivačem,
- Zaštita okoliša po najvišim EU standardima,
- Zadovoljni i educirani zaposlenici,
- Transparentno i na poštivanju zakona utemeljeno poslovanje.

Politika:

Da bismo postizali, održavali i osnaživali proklamirane vrijednosti, trajno smo se obvezali:

- najveću pažnju posvetiti ostvarivanju i zadržavanju visoke razine zadovoljstva naših korisnika cijenom kvalitetnom i pravovremenom realizacijom svih naših usluga,
- kontinuirano unapređivati tehnološku opremljenost i izgrađenost komunalne infrastrukture,
- njegovati i razvijati partnerske odnose sa korisnicima usluga i predstavnicima vlasnika/osnivača,
- preventivnim pristupom kontinuirano sprečavati pojavu onečišćenja okoliša i smanjivati negativni utjecaj na okoliš,
- kontinuirano pratiti suvremene trendove u svojoj djelatnosti te iste primjenjivati u svom radu,
- postavljati si ambiciozne, mjerljive i ostvarive ciljeve i programe,
- primjenjivati i stalno poboljšavati djelotvornost sustava upravljanja temeljenog na zahtjevima međunarodnih normi ISO 9001 i ISO 14001
- kontinuirano se usklađivati sa zakonskim i ostalim zahtjevima vezanim za poslovnu djelatnost, zaštitu okoliša kao i svim ostalim zahtjevima primjenjivim na naše poslovanje,
- zapošljavati stručno i ambiciozno osoblje koje će imati mogućnosti i obveze stalno se razvijati i usavršavati.

2. IZVJEŠĆE O FINACIJSKIM REZULTATIMA POSLOVANJA TRGOVAČKOG DRUŠTVA KOMUNALAC D.O.O. BJELOVAR ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2015. GODINE

2.1. Poslovno okruženje u 2015. god.

1. Tijekom 2015. god. Društvo nije mijenjalo niti jednu od **cijena usluge** iz djelokruga svog rada na cjelokupnom uslužnom području.
Dio cijene usluga čistoće i cijene parkiranja u primjeni su od 2003. god., dok dio cijena usluga na gradskoj tržnici, kao i cijene usluga sahrana datiraju i iz ranijih godina.
2. U **količinama usluga** negativni trendovi i dalje su prisutni u kategoriji ostalih potrošača (ustanove, pravne i fizičke osobe koje obavljaju gospodarske djelatnosti), dok je u kategoriji kućanstava pad količina usluga zaustavljen, a 2014. god. bilježimo i skokovito povećanje broja korisnika na području općina u kojima Društvo obavlja poslove prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada.
3. U **troškovima poslovanja** iskazanima za 2015. god. značajan udio negativnog trenda rasta troškova u odnosu na ostvarene prihode čine:
 - Troškovi koji su zadržali postojeću razinu ili nesrazmjerno smanjeni, uslijed provedene podjele Društva i unatoč prepolovljenim prihodima (troškovi fakturiranja i dostave računa, troškovi platnog prometa, troškovi naplate potraživanja i sl.),
 - Troškovi koji su nastali kao posljedica primjene Zakonskih propisa (npr. povećanje stope PDV-a u prethodnim godinama i s tog osnova povećani iznos vrijednosno usklađenih potraživanja u 2015. god. uz isti iznos prihoda),
 - Ekscesni trošak isplaćene naknade za ozljedu bivšem radniku po sudskoj presudi.
4. **Financijski odnos** između Grada i Komunalca, definiran Proračunom Grada za 2015. god., nije mijenjan u odnosu na ranije godine u dijelu koji se odnosio na uplate u korist Proračuna. Na teret Proračuna grada izvršeno je sufinanciranje nabavke dijela komunalne opreme, kao i djelomično sufinanciranje izgradnje komunalne infrastrukture.
5. U 2015. god. u odnosu na prethodnu 2014. poslovnu godinu bitno je povećana **razina investicijskih aktivnosti** zahvaljujući uspješnoj kandidaturi projekata vezanih uz korištenje dostupnih nacionalnih fondova za unapređenje sustava gospodarenja otpadom na području RH.
Sukladno nastojanju da Društvo, pored redovitih poslova vezanih uz kontinuitet i kvalitetu isporuke komunalnih usluga, bude i nezaobilazan čimbenik u realizaciji razvojnih i investicijskih planova Grada, izvršen je i dio obveza JLS iz Zakona o održivom gospodarenju otpadom u smislu opremanja grada spremnicima za odvojeno prikupljanje oporabivih komponenti otpada putem EKO-otoka, što svakako doprinosi povećanju i direktnih i indirektnih troškova poslovanja.
6. **Poslovna orijentacija** Društva biti na usluzi građanima i servis grada i mimo čisto ekonomskih i tržišnih načela, često uvjetuje ostvarivanje manjih prihoda od tržišno ostvarivih i/ili povećane troškova poslovanja.
7. Prema službenim podacima DZS **indeks cijena proizvođačkih cijena industrije** (ili indeks outputa industrije) u recesijskim uvjetima poslovanja tijekom 2014. god. bilježi pad.

**2.2. OSNOVNI FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2015. GOD.**

Red. broj	O P I S	2014.	Plan 2015.	2015.	Index	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	UKUPNI PRIHOD	22,042.256	20,648.920	23,424.815	106	113
2.	UKUPNI RASHOD	22,022.172	20,402.350	23,336.792	106	114
3.	DOBIT	20.084	246.570	88.023	438	36

4.	Prosječna bruto plaća po zaposlenom	5.934	5.773	5.901	99	102
----	-------------------------------------	-------	-------	-------	----	-----

5.	Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada	104	107	107	103	100
6.	Prosječan broj zaposlenih tijekom god.	123	124	127	103	102
7.	Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.	123	124	128	104	103

Ukupni **prihodi** u 2015. godini ostvareni su za 1,382.559 kn više nego u 2014. godini, dok su ostvareni **rashodi** veći za 1,314.620 kn.

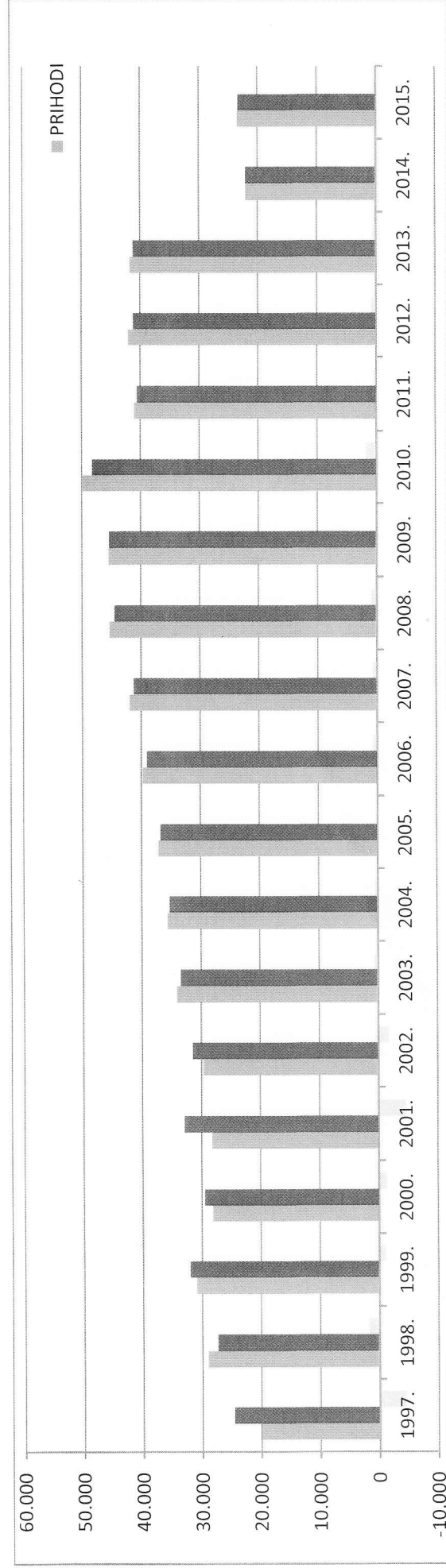
Dobit je ostvarena u iznosu od 88.023 kn ili za 67.939 kn više od ostvarene dobiti u 2014. godini.

* NAPOMENA: Smanjenje prihoda i rashoda od 2014. god. u odnosu na iznose istih iskazane u prethodnom razdoblju, posljedica su smanjenja djelokruga rada Društva uslijed izdvajanja djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje s pročišćavanjem otpadnih voda u novoosnovano Društvo Vodne usluge d.o.o. Bjelovar, čime je pripadajući iznos prihoda/rashoda od ovih djelatnosti u 2014. i 2015. god. realiziran kroz poslovanje novog Društva

2.3. PREGLED OSTVARENIH REZULTATA U RAZDOBLJU 1997. – 2015. GOD.

- 000 kn -

OPIS		RAZDOBLJE																		
		1997.	1998.	1999.	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
1.	PRIHODI	20.012	28.972	30.838	28.084	28.209	29.615	33.986	35.611	37.130	39.733	41.899	45.245	45.378	49.903	41.007	41.977	41.670	22.042	23.425
2.	RASHODI	24.584	27.268	31.942	29.486	32.873	31.430	33.376	35.217	36.772	39.028	41.211	44.377	45.296	48.188	40.568	41.162	41.135	22.022	23.337
3.	REZULTAT	-4.572	1.704	-1.104	-1.402	-4.664	-1.815	610	394	358	705	688	868	82	1.715	439	816	535	20	88



NAPOMENA: Smanjenje prihoda u razdoblju 2011.-2013. god. rezultat je promjene načina knjigovodstvenog iskazivanja prihoda od izgradnje komunalne infrastrukture u vlastitoj režiji (kroz promjenu vrijednosti zaliha), dok je dodatno smanjenje prihoda 2014./2013. god. posljedica izdvajanja djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje s pročišćavanjem otpadnih voda iz djelokruga rada Društva.

**2.4. RAČUN DOBITI I GUBITKA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2015. GODINE**

Redni broj	Pozicija	2014.	Planirano 2015.	2015.	Indeks	
1	2	3	4	5	(5:3)	(5:4)
A/ POSLOVNI PRIHODI		21.262.309	19.908.920	22.624.552	106	114
1.	Prihodi od prodaje	17.885.171	18.660.720	19.410.590	109	104
2.	Ostali poslovni prihodi	3.377.138	1.248.200	3.213.962	95	257
B/ POSLOVNI RASHODI		21.389.210	19.754.350	21.573.652	101	109
I. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		812.457	0	112.843	14	-
1.	Materijalni troškovi	6.375.874	5.733.150	6.112.418	96	107
a)	Troškovi sirovina i materijala	2.538.671	2.284.700	2.189.110	86	96
b)	Troškovi prodane robe	748.519	500.000	1.337.672	179	268
c)	Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	3.088.684	2.948.450	2.585.636	84	88
2.	Troškovi osoblja	8.645.937	8.654.300	8.880.037	103	103
a)	Neto plaće i nadnice	5.603.689	0	5.818.617	104	-
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.802.473	0	1.757.914	98	-
c)	Doprinosi na plaće	1.239.775	0	1.303.506	105	-
3.	Amortizacija	2.321.646	2.223.400	2.362.489	102	106
4.	Ostali troškovi	4.731.795	2.847.500	3.073.032	65	108
5.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	93.670	291.000	986.112	-	339
6.	Ostali poslovni rashodi	32.745	5.000	272.407	832	5.448

C/ FINANCIJSKI PRIHODI

a) Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi	779.947	740.000	800.263	103	108
---	---------	---------	---------	-----	-----

D/ FINANCIJSKI RASHODI

a) Kamate, tečajne razlike, i drugi rashodi	627.824	648.000	1.763.140	281	272
--	---------	---------	-----------	-----	-----

**F/ IZVANREDNI-OSTALI
RASHODI**

	5.138	0	0	-	-
--	-------	---	---	---	---

UKUPNI PRIHODI (A+C+E)	22.042.256	20.648.920	23.424.815	106	113
-------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----	-----

UKUPNI RASHODI (B+D+F)	22.022.172	20.402.350	23.336.792	106	114
-------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----	-----

DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	20.084	246.570	88.023	438	36
---------------------------------	---------------	----------------	---------------	-----	----

POREZ NA DOBIT	100.996				
-----------------------	----------------	--	--	--	--

REZULTAT POSLIJE OPOREZIVANJA	- 80.912				
--	-----------------	--	--	--	--

2.5. POKAZATELJI ANALIZE FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA

Redni broj	Naziv pokazatelja	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	Indeks	
								(8:3)	(8:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	12
1.	Pokazatelj učinkovitosti	226.600	226.558	238.508	238.117	211.945	218.924	97	103
2.	Pokazatelj likvidnosti	2,06	2,20	2,81	2,04	1,87	1,49	72	80
3.	Pokazatelj samofinanc.	0,60	0,61	0,61	0,58	0,49	0,53	88	108
4.	Pokazatelj aktivnosti	0,18	0,17	0,17	0,16	0,48	0,52	289	108

UČINKOVITOST poslovanja, iskazana odnosom prihoda prema prosječnom broju zaposlenih radnika tijekom 2015. godine iznosi 218.924 kn / radniku, dok je u 2014. godini iznosila 211.945 kn. Razlog prethodno iskazanog smanjenja učinkovitosti poslovanja u 2014/2013. god. je u sužavanju djelokruga rada Društva na radno intenzivne djelatnosti sa značajnim udjelom radne snage u ukupnoj strukturi troškova (zadržavanje većeg broja zaposlenika za ostvarenje prepolovljenih prihoda nakon podjele Društva).

LIKVIDNOST je pokazatelj sposobnosti da se podmire dospjele kratkoročne obveze, a izražena je odnosom kratkotrajne imovine prema kratkoročnim obvezama. Pokazatelj likvidnosti za 2015. godinu iznosi 1,49. Opće prihvaćeni je stav u ekonomskoj teoriji o zadovoljavajućem pokazatelju likvidnosti s vrijednošću 2 i više. Međutim u strukturi kratkoročnih obveza Društva na dan 31.12.2015. od ukupnog iznosa 6,677.943 Kn najznačajniji udio predstavljaju obveze prema povezanih poduzetnicima u iznosu 3,639.493 kn. U naravi čine ih obveze prema vlasniku Gradu Bjelovaru za primljena sredstva nakon 01.10.2013. godine za izvedene programe izgradnje komunalne infrastrukture, a koje će biti realizirane upisom povećanja temeljnog kapitala, bez efektivnog odljeva sredstava, te obveze prema društvu Vodne usluge d.o.o., Bjelovar, koje proističu kao obveza iz diobene bilance nakon izdvajanja djelatnosti vodnih usluga iz djelokruga rada Društva. Na drugoj strani iskazano povećanje obveza prema dobavljačima odnosi se na izgradnju objekata komunalne infrastrukture koji nisu završeni tijekom 2015. god., čija je izgradnja sufinancirana sredstvima FZOEU i JLS, te je financijska konstrukcija zatvorena i obveze izvršene u većem dijelu sredstvima iz vanjskih izvora, bez stvarnog efektivnog odljeva sredstava Društva.

Pokazatelj **SAMOFINANCIRANJA** izražen odnosom vlasničke glavnice (kapital i rezerve) i aktive iznosi 0,53, a to znači da je 53 % aktive financirano vlastitom kapitalom, a 47 % sredstvima iz drugih izvora među kojima je najveći udio kreditnih sredstava. Međutim, za glavninu duga prema poslovnim bankama, u iznosu 7,372.871,13 Kn, Društvo je formalni nositelj kredita, dok je stvarni obveznik kredita korištenog za financiranje izgradnje Javne garaže i rukometnog igrališta na trgu Hrvatskog sokola, grad Bjelovar.

Pokazatelj **AKTIVNOSTI** (koeficijent obrta ukupne imovine), izražen odnosom ukupnog prihoda i aktive iznosi 0,52, a općeprihvaćeni stav je da bi ovaj koeficijent trebao biti veći od 1,0, što znači da bi bilo potrebno u jednom poslovnom ciklusu ostvariti ukupni prihod jednak vrijednosti imovine. U komunalnim djelatnostima ovaj zahtjev nije ostvariv zbog visoke vrijednosti komunalne infrastrukture namijenjene prvenstveno obavljanju djelatnosti od javnog interesa u odnosu ograničeno tržište JLS i time limitirane prihode. U 2014. god. ovaj pokazatelj analize financijskih izvještaja bilježi višestruko povećanje u odnosu na ranija razdoblja upravo zbog činjenice da je najveći dio komunalne infrastrukture bio namijenjen obavljanju djelatnosti vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda, koja je u postupku podjele prenijeta na novo društvo Vodne usluge d.o.o. Bjelovar. U 2015. god. ovaj pokazatelj dodatno raste.

3. PLANIRANE I OSTVARENE KOLIČINE USLUGA U RAZDOBLJU OD 01.01. - 31.12.2015. GODINE

Redni broj	Naziv usluge	2014.	Planirano 2015.	2015.	Indeks	
1	2	3	4	5	(5:3)	(5:4)
1. Odvoz otpada						
-	stambene zgrade	2.930	2.917	2.937	100	101
-	domaćinstva (broj)	4.829	4.708	4.829	100	103
-	domaćinstva – tipiz. posuda (120 l)	8.931	8.799	8.892	100	101
-	ostali potrošači (m ²)	2.691.127	2.691.228	2.591.422	96	96
-	osnovne škole, dj. vrtići i zdravstvene ustanove (m ²)	649.620	644.760	669.270	103	104
2. Održavanje grobalja						
-	Ekvivalent z-1 grob. mjesto	13.123	13.200	13.226	101	100
3. Pogrebne usluge						
-	Usluge sahrana	511	520	533	104	103
-	Usluge ekshumacija	14	12	12	86	100

Količine usluga odvoza otpada znatno su povećane tijekom 2014. god. u kategoriji domaćinstava na području općina kojima Komunalac d.o.o. Bjelovar vrši uslugu prikupljanje, odvoz i zbrinjavanje otpada, zahvaljujući izvršenim ulaganjima u nabavku komunalne opreme i s time povezanim aktivnostima sustavnijeg obuhvata korisnika. Smanjenje količina isporučenih usluga za kategoriju ostali potrošači rezultat je utjecaja gospodarske krize na smanjenje poslovnih aktivnosti ili prestanak poslovanja gospodarskih subjekata.

4. KONSOLIDIRANA OZVJEŠĆE ZA 2015. GOD.

Poradi usporedivosti rezultata koji su prezentirani u ovom izvješću za društvo Vodne usluge d.o.o. dajemo i konsolidirana izvješća koja se referiraju na pokazatelje ostvarenja u oba društva istog vlasnika i sa istom Upravom, a koja su nastala u postupku podjele s osnivanjem, uz prijenos sveopćeg pravnog sljedništva.

Konsolidirana izvješća o ostvarenim rezultatima osiguravaju usporedivost podataka iz ranijih razdoblja (prije podjele) i ostvarenja oba društva nakon podjele, a važan su pokazatelj vlasniku o ukupnom gospodarenju raspoloživom imovinom, dok pojedinačna izvješća ukazuju na nejednake uvjete i tržišni položaj u kojem su se društva zatekla nakon podjele.

4.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2015. god. (KONSOLIDIRANO ZA KOMUNALAC d.o.o. i VODNE USLUGE d.o.o. BJELOVAR)

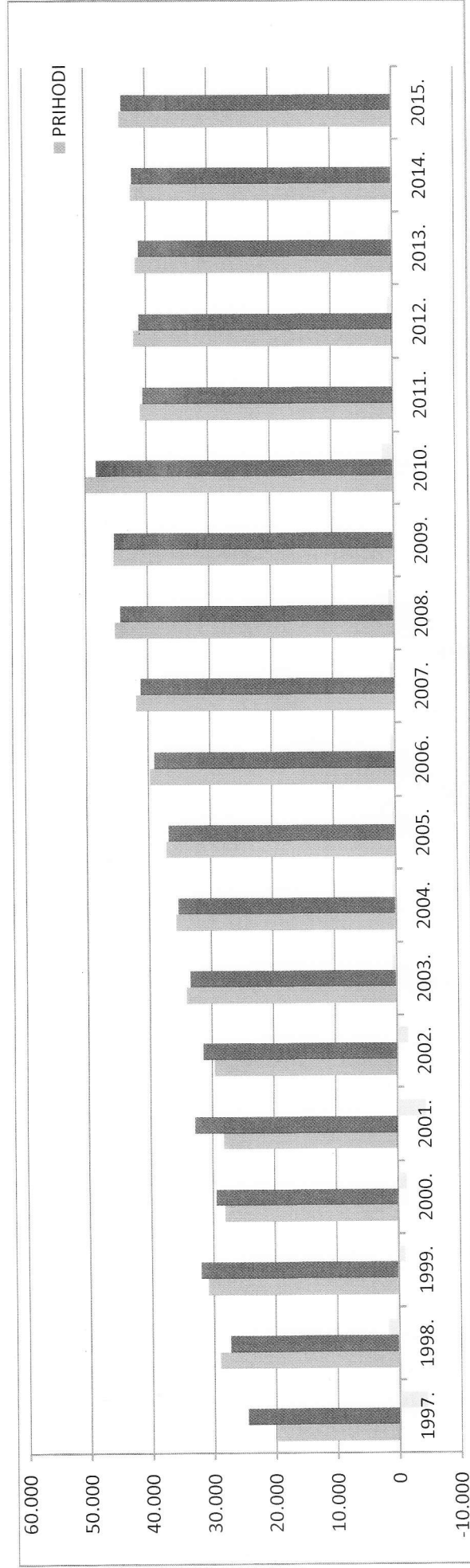
Redni broj	Pozicija	2013.	2014.	2015.	Indeks	
1	2	3	4	5	(5:3) 6	(5:4) 7
A/ POSLOVNI PRIHODI		41.024.880	41.338.661	43.108.757	105	104
1. Prihodi od prodaje		34.822.649	36.230.175	37.434.869	108	103
2. Ostali poslovni prihodi		6.202.231	5.108.486	5.673.888	91	111
B/ POSLOVNI RASHODI		40.666.024	41.343.574	41.955.015	103	101
I. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku za investicije u vlastitoj izvedbi		3.076.636	1.514.181	901.433	29	60
1. Materijalni troškovi		11.957.120	11.406.680	10.480.845	88	92
a) Troškovi sirovina i materijala		7.189.879	6.382.769	5.574.431	78	87
b) Troškovi prodane robe		510.475	699.069	1.352.819	265	194
c) Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)		4.256.766	4.324.842	3.553.595	83	82
2. Troškovi osoblja		14.986.541	15.335.585	15.733.451	105	103
a) Neto plaće i nadnice		9.647.816	9.742.015	10.106.471	105	104
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		3.350.591	3.391.847	3.317.396	99	98
c) Doprinosi na plaće		1.988.134	2.201.723	2.309.584	116	105
3. Amortizacija		9.435.015	9.938.942	10.053.066	107	101

4. Ostali troškovi	4.444.194	5.831.727	4.521.707	102	78
5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	2.122.961	303.037	1.562.026	74	515
6. Ostali poslovni rashodi	796.829	41.784	505.353	63	1.209
C/ FINANCIJSKI PRIHODI					
a) Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi	645.613	1.030.125	1.076.042	167	104
D/ FINANCIJSKI RASHODI					
a) Kamate, tečajne razlike, i drugi rashodi	465.947	793.098	1.869.195	401	236
F/ IZVANREDNI-OSTALI RASHODI	3.184	5.138	0	-	-
UKUPNI PRIHODI (A+C+E)	41.670.493	42.368.786	44.184.799	106	104
UKUPNI RASHODI (B+D+F)	41.135.155	42.141.810	43.824.210	107	104
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	535.338	226.976	360.589	67	159
POREZ NA DOBIT	207.743	148.588	55.499	27	37
DOBIT RAZDOBLJA	327.595	78.388	305.090	93	389

**4.2. PREGLED OSTVARENIH REZULTATA DRUŠTVA KOMUNALAC d.o.o U RAZDOBLJU 1997. – 2013. (prije podjele)
I REZULTATA KONSOLIDIRANIH IZVJEŠĆA DRUŠTAVA KOMUNALAC d.o.o. I VODNE USLUGE d.o.o. ZA 2014. I 2015. GOD. (nakon podjele)**

- 000 kn -

ID	OPIS	RAZDOBLJE																		
		1997.	1998.	1999.	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
1.	PRIHODI	20.012	28.972	30.838	28.084	28.209	29.615	33.986	35.611	37.130	39.733	41.899	45.245	45.378	49.903	41.007	41.977	41.670	42.369	44.185
2.	RASHODI	24.584	27.268	31.942	29.486	32.873	31.430	33.376	35.217	36.772	39.028	41.211	44.377	45.296	48.188	40.568	41.162	41.135	42.142	43.824
3.	REZULTAT	-4.572	1.704	-1.104	-1.402	-4.664.	-1.815	610	394	358	705	688	868	82	1.715	439	816	535	227	361



NAPOMENA: Smanjenje prihoda u razdoblju 2011.-2013. god. rezultat je promjene načina knjigovodstvenog iskazivanja prihoda od izgradnje komunalne infrastrukture u vlastitoj režiji (kroz promjenu vrijednosti zalih).

5. SAŽETAK

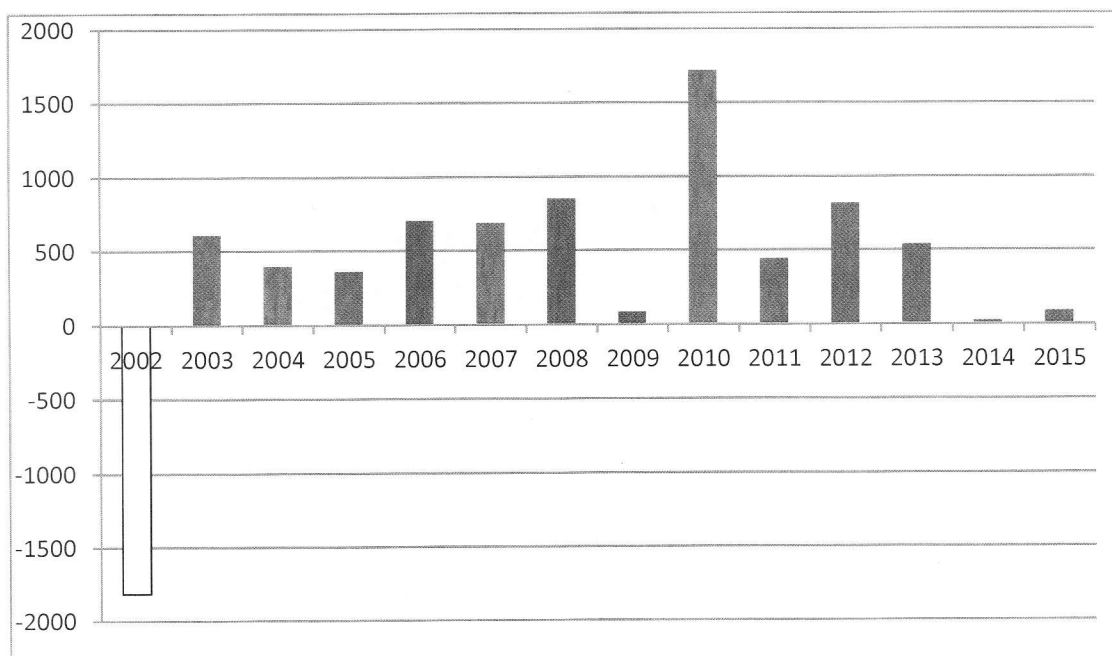
U rezultatima poslovanja za 2015. god. posebno ističemo:

5.1. Kontinuitet stabilnog poslovanja i pozitivnih financijskih rezultata:

(rezultat prije oporezivanja)

2015. dobit + 88.023 →
2014. dobit +20.084 →
2013. dobit +535.338 →
2012. dobit +815.779 →
2011. dobit +438.625 →
2010. dobit +1.714.749 →
2009. dobit +81.814 Kn →
2008. dobit +851.684 Kn →
2007. dobit + 687.933 Kn →
2006. dobit + 705.000 Kn →
2005. dobit + 358.000 Kn →
2004. dobit + 394.000 Kn →
2003. dobit + 610.000 Kn →
2002. gubitak – 1,81 mil. Kn →

DOBIT/GUBITAK U RAZDOBLJU 2002.-2015.



Rezultat poslovanja Društva za 2015. god. ostvaren je bez korekcija cijena usluge iz djelokruga rada Društva, unatoč ispodprosječnim cijenama u primjeni u svim poslovnim segmentima, kao i padu količina usluga isporučenih gospodarstvu, te na drugoj strani nesrazmjernom smanjenju dijela (fiksni) troškova. Dodatni nesrazmjer troškova u odnosu na prihode izazvan je podjelom i izdvajanjem djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje iz djelokruga rada Društva.

Unatoč svih negativnih okolnosti, u značajnom dijelu specifičnih za poslovnu 2014. god. koje su presudno utjecale i na poslovanje u 2015. god. (konsolidacija poslovanja nakon podjele, predstečajne nagodbe, prestanak poslovanja značajnih poslovnih subjekata u okruženju), presudan utjecaj na ostvareni ovakav (iako skroman) pozitivan rezultat ukupnog poslovanja Društva, imala je dosljedna provedba poslovne strategije, pretočene u poslovne planove čija je glavna odrednica racionalno gospodarenje materijalnim, ljudskim i financijskim resursima.

U promatranom razdoblju, unatoč stalnog širenja sustava i povećanja broja korisnika svih naših usluga, broj zaposlenih nije bitnije rastao. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada tijekom 2015. god. iznosi 107.

Štoviše i plaće zaposlenih rasle su sporije od ostvarenih prihoda i bitno su zaostajale za kretanjima u gospodarstvu RH. Vrijednost koeficijenta za obračun plaća zaposlenih povećana je u ukupnom petnaestogodišnjem razdoblju za 20,6 %.

VRIJEDNOST KOEFICIJENTA ZA OBRAČUN PLAĆE										Index
02.2000.	09.2000.	07.2004.	12.2005.	01.2006.	07.2007.	12.2008.	12.2010.	12.2013.	12.2015.	2015. / 2000.
1.794,13	1.704,42	1.789,64	1.789,64	1.879,12	1.973,08	2.071,73	2.163,30	2.163,30	2.163,30	120,6

Prosječna bruto plaća po radniku u 2015. god. isplaćena je u iznosu 5.901 Kn, što je smanjenje u odnosu na 2014. god. za dodatnih 1 % nakon smanjenja u 2014. god. za 4,14 % u odnosu na 2013. god., što je posljedica prvenstveno promjene kvalifikacijske strukture zaposlenih uslijed izdvajanja djelatnosti vodnih usluga.

5.2. REALIZIRANE INVESTICIJE U DUGOTRAJNU IMOVINU

U 2014. god. s nadnevkom 01.01. nastupili su poslovni učinci podjele Društva, čime je dio imovine, prava i obveza, kao i veći dio temeljnog kapitala prenijet na novoosnovano društvo Vodne usluge d.o.o. Bjelovar.

U navedenom postupku podjele s osnivanjem iz djelokruga rada Društva izdvojene su i djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje s pročišćavanjem otpadnih voda, čime su i (poslovni) prihodi Društva prepolovljeni, uz istovremeno višestruko smanjenje investicijskih potencijala.

I u takvim okolnostima, uz recesijske uvjete poslovanja, uz porast udjela troškova redovitog poslovanja i različite incidentne (neplanirane) troškove koji su iskazani i u ovoj izvještajnoj godini, Društvo je investiralo u nabavku vrijedne komunalne opreme, bez dodatnog zaduživanja kod dobavljača ili banaka. Predmetna dugotrajna imovina izgrađena je i nabavljena tijekom 2015. god. uz sufinanciranje FZOEU i partnerski odnos Društva sa vlasnikom/osnivačem Gradom Bjelovarom.

Značajnije investicije realizirane u 2015. god.

Građevinski objekti:

1. Proširenje tijela odlagališta Doline	1,064.336,71
2. Reciklažno dvorište (dio realiziran u 2015. god.)	418.206,22

Komunalna oprema:

1. Posude i komposter za biootpad	1,444.260,00
2. Vozilo za odvojeno prikupljanje otpada	1,250.827,68

Sveukupno građevinski objekti i komunalna oprema:	4,177.630,61
---	--------------

Ostala ulaganja:	176.445,23
------------------	------------

SVEUKUPNA ULAGANJA U DUGOTRAJNU IMOVINU U 2015. GOD.....4,354.075,84

5.3. Izvršenje finansijskih obveza Društva utvrđenih Proračunom Grada:

Obveza prema Proračunu grada s osnove ugovora o ustupanju djelatnosti naplate parkiranja u gradu Bjelovaru izvršena je u prošloj godini u iznosu **1,2 mil. Kn.** Isto tako je Grad Bjelovar u potpunosti izvršio svoju obvezu temeljem potpisanog sporazuma po kreditu za izgradnju Javne garaže i sportskog igrališta sa pratećim sadržajima.

Tijekom godine Grad Bjelovar je temeljem potpisanog sporazuma sudjelovao u financiranju nabavke komunalne opreme i izgradnji gore navedenih infrastrukturnih objekata u iznosu **0,8 mil. Kn.**

5.4. Pouzdanost i kvaliteta u isporuci usluga

Tijekom 2015. god. nije bilo zastoja u isporuci bilo koje komunalne usluge u djelokrugu rada Društva, a iste su izvršavane sustavno, kvalitetno, tehnološki i organizacijski na primjerenom razini. Provedeni nadzori i inspekcije državnih tijela i službi tijekom 2015. god. nisu utvrdili znatnijih propusta u poslovanje Društva u smislu poštivanja pozitivnih zakonskih propisa RH, odluka Grada Bjelovara i internih odluka i pravilnika Društva.

5.5. Vrijednost imovine

Uz sve navedeno, tijekom 2015. god. vrijednost dugotrajne materijalne imovine Društva iskazana u Aktivi bilance na dan 31.12.2015. god. povećana je u odnosu na 2014. god. za **+2,02 mil. Kn** (uglavnom vrijednost dugotrajne materijalne imovine u pripremi).

Ukupan investicijski potencijal Društva (uključujući i dio sredstava Grada namijenjenih komunalnom opremanju i izgradnji) oplemenjen je dodatnim sredstvima pribavljenima kroz dostupne programe FZOEU **u ukupnom iznosu +1,53 mil. Kn**.

Tijekom 2015. god. Društvo se nije dodatno kreditno zaduživalo. Ranije preuzete kreditne obveze Društvo je pravodobno servisiralo, tako da su uz plaćene kamate u poslovnoj godini smanjene i obveze po glavnica kredita za **-1,47 mil. Kn**.

6. ZAKLJUČNO

Današnja prepoznatljivost i stabilno poslovanje društva Komunalca d.o.o. Bjelovar rezultat su ciljane, višegodišnje strategije razvoja realizirane kroz intenzivna ulaganja zajedno sa Gradom – vlasnikom, usmjerene ka razvoju komunalne infrastrukture i podizanju razine kvalitete komunalnih usluga u gradu Bjelovaru. Sve to uz primjenu ekonomskih načela u gospodarenju raspoloživom imovinom i istovremeno ne zanemarujući visoke ekološke standarde u zaštiti okoliša.

Uz sve to, povjerenom nam gradskom imovinom gospodarimo doslovno po načelu:

"Biti pouzdan servis Grada i svakodnevno na usluzi građanima."

* * * * *

Na kraju posebno se zahvaljujemo svim zaposlenicima na lojalnosti Društvu, predanom radu i doprinosu ostvarenim rezultatima.

Također se zahvaljujemo i članovima Nadzornog odbora koji su dali svoj obol našoj uspješnosti, te vodstvu Grada, posebno Gradonačelniku i članovima Skupštine Društva, na ukazanom povjerenju, podršci u radu i suradnji na realizaciji zajedničke vizije razvoja komunalnih sustava u Gradu Bjelovaru.

Predsjednik Uprave:



Ivan Ivančić, dipl. oec.

KOMUNALAC d.o.o.
Ferde Livadića 14 a
BJELOVAR 20

PRILOZI:

1. Preslika Bilance na dan 31.12.2015. god. (Obrazac POD-BIL),
2. Preslika Računa dobiti i gubitka za 2015. god. (Obrazac POD_RDG),
3. Preslika Izvještaja o novčanom tijeku (Obrazac POD-NTI),
4. Preslika Izvještaja o promjenama kapitala za 2015. god.,
5. Bilješke uz financijske izvještaje za 2015. god.