



**РЕПУБЛИКА СРПСКА
ГРАД БАЊА ЛУКА
ГРАДОНАЧЕЛНИК
ГРАДСКА УПРАВА
Одјељење за привреду**

Трг српских владара 1, 78 000 Бања Лука, Република Српска, БиХ, тел: +387/0/51 24 44 22, факс: +387/0/51 24 45 21

Број: 02-30-44/2016

**Информација о пословању јавног предузећа „Деп-от“ Бањалука у
2015. години**

Бањалука, април 2016. године

Уводне напомене

Програмом рада Скупштине града Бањалуке за 2016. годину предвиђено је да се у другом кварталу 2016. године разматра и усваја Информација о пословању јавног предузећа „Деп-от“ Бањалука у 2015. години. Надзорни одбор предузећа на својој сједници, одржаној дана 18.02.2016. године утврдио је приједлог Одлуке о усвајању финансијских извјештаја ЈП „Деп-от“ Бањалука у 2015. години и донио Закључак бр. 011-353/16, којим је утврдио приједлог Одлуке о распоређивању добити ЈП „Деп-от“ Бањалука у пословној 2015. години те их упутио Скупштини предузећа на разматрање и усвајање. Скупштина јавног предузећа „Деп-от“ Бањалука донијела је на свом засједању, одржаном 25.02.2016. године, Одлуку о усвајању финансијских извјештаја ЈП „Деп-от“ Бањалука у 2015. години и Одлуку о расподјели добити предузећа, оствареној у 2015. години.

Информација о пословању јавног предузећа „Деп-от“ Бањалука у 2015. години урађена је на основу Информације о раду јавног предузећа „Деп-от“ Бањалука за 2015. годину, финансијских извјештаја ЈП „Деп-от“ Бањалука за 2015. годину и економске анализе основних резултата пословања и исказаних показатеља и елемената квалитета привређивања у 2015. години.

Основне карактеристике пословања јавног предузећа „Деп-от“

Град Бањалука и седам општина (Градишка, Прњавор, Лакташи, Србац, Котор Варош, Челинац и Кнежево) основали су 2003. године јавно предузеће „Деп-от“ Бањалука, с циљем санације постојеће депоније и изградње Регионале депоније у Рамићима, односно имплементације Пројекта управљања чврстим отпадом, чија је вриједност за регију Бањалука износила 4.000.000 USA \$. Преузимањем управљања депонијом у Рамићима 2004. године, створени су предуслови за имплементацију Пројекта управљања чврстим отпадом по кредиту Свјетске банке, као и за почетак економски самоодрживог пословања ЈП „Деп-от“ Бањалука. Пројекат је финансиран путем кредита Свјетске банке и уз финансијску подршку Владе Републике Српске.

Током 2007. године оснивачи ЈП „Деп-от“ Бањалука извршили су обавезу докапитализације ЈП „Деп-от“ Бањалука, с циљем измирења обавезе предузећа према Граду Бањалука на име уступљеног земљишта у Рамићима, на којем се налази Регионална депонија. По извршеној докапитализацији, оснивачки капитал ЈП „Деп-от“ Бањалука повећан је на 2.682.209,00 КМ, у оквиру чега је оснивачки удио Града Бањалуке повећан на 1.663.813,76 КМ, односно на 62,03% укупног оснивачког капитала ЈП „Деп-от“ Бањалука.

Имплементација Пројекта управљања чврстим отпадом по кредиту Свјетске банке

Имплементација Пројекта управљања чврстим отпадом у БиХ (прва фаза) за подручје регије Бањалука започела је 2004. године. Пројекат је финансиран из средстава кредита Свјетске банке-IDA у износу од 4 милиона USA \$ и уз финансијску подршку Владе Републике Српске у укупном износу од 666.667 USA \$. Представници Свјетске банке оцијенили су пројекат веома успјешним и

исказана је потреба да се настави с имплементацијом кроз другу фазу реализације пројекта.

Јула 2010. године представници Владе Републике Српске и ЈП „Деп-от“ потписали су Супсидијарни кредитни споразум о преносу дијела кредита Свјетске банке-Међународне банке за обнову и развој по другом Пројекту управљања чврстим отпадом. Према овом кредитном споразуму Министарство финансија одобрило је ЈП „Деп-от“ износ од 1.500.000 €. Наведена кредитна средства ангажују се према плану јавних набавки и инвестиционих активности, које проистичу из динамичког плана реализације Пројекта управљања чврстим отпадом.

Прва фаза реализације Пројекта управљања чврстим отпадом окончана је 2010. године, у оквиру које су реконструисане управна зграда и приступне саобраћајнице, уграђена колска вага, урађен пројекат санације и проширења депоније, набављене машине за рад на депонији, као и пластични контејнери за одвојено сакупљање отпада. При том су уклоњене 32 дивље депоније на бањалучкој регији и урађена студија утицаја депоније у Рамићима на животну средину. Октобра 2010. године почела је отплата кредита у полугодишњим ратама.

У оквиру радова, који припадају другој фази санације и проширења регионалне депоније у Рамићима, завршена је изградња радног платоа и лагуне оборинских вода на депонији и започела изградња прве санитарне ћелије и постројења за реверзну осмозу, уз набавку потребне опреме.

Реализоване инвестиционе активности у 2015. години

С циљем реализације Пројекта санације и проширења регионалне депоније у Рамићима, у 2015. години уложено је 1.573.292 КМ, што представља повећање од 6,8%, у односу на вриједност реализованих инвестиција у 2014. години (1.473.226 КМ). Наведена вриједност инвестиција финансирана је највећим дијелом из гранта IPA фонда у износу од 1.307.642 КМ, што представља 83,1% укупних извора финансирања инвестиција у 2015. години. Средства кредита Свјетске банке (IBRD) у износу од 49.430 КМ учествовала су са 3,2%, властита средства 7,0% (110.728 КМ), а Фонд за заштиту животне средине и буџетска средства Владе РС укупно 6,7% (105.492 КМ).

Преостала средства из кредита Свјетске банке (49.430 КМ) уложена су у 2015. години у изградњу објеката и набавку опреме. У суфинансирању наведеног износа кредита, у 2015. години су учествовала и средства буџета Владе РС (5.492КМ). Такође и властита средства у износу од 110.728 КМ, ЈП „Деп-от“ је уложило у 2015. години у изградњу објеката (надстрешница над колском вагом) и набавку опреме (виљушкар, рачунарска опрема) и инвентара (канцеларијски намјештај).

Користећи средства из гранта IPA фонда у укупном износу од 1.307.642 КМ, током 2015. године ЈП „Деп-от“ је наставило с изградњом санитарне ћелије, резервоара за гориво и постројења за реверзну осмозу, док је у исте намјене уложено и 100.000 КМ из Фонда за заштиту животне средине.

Набављена опрема, линија за раздвајање чврстог отпада и преса за балирање пластике, папира и најлона, биће инсталисана и стављена у функцију током 2016. године. Поред тога, у припреми је и пројектна документација за изградњу пратеће хале за инсталисање линије за раздвајање чврстог отпада и пресе за балирање.

Запослени радници

У поређењу с 2014. годином, у 2015. години број радника на бази часова рада остао је непромијењен (47 радника). Квалификациону структуру 47 запослених радника чине: 3 магистра технолошких наука-ВСС VIII степен (6,4%), 13 радника ВСС (27,7%), 4 радника ВШС (8,5%), 11 радника ССС (23,4%), 11 КВ радника (23,4%) и 5 НК радника (10,6%).

Просјечна мјесечна нето зарада по раднику у 2015. години износила је 1.053 КМ и у односу на 2014. годину (1.043 КМ) повећана је 1,0%.

Натурални показатељи остварења комуналних услуга у 2015. години

На Регионалној депонији у Рамићима током 2015. године збринато је укупно 105.869 тона разног отпада, што је 6,0% мање, у односу на количину збринутог отпада у 2014. години (112.585 тона). Од 105.869 тона разног отпада, на мијешани комунални отпад односи се 83.995 тона или 74,6% укупно збринутог отпада у 2015. години.

Укупна количина мијешаног комуналног отпада, збринутог током 2015. године (83.995 тона), мања је 10,9%, у односу на исту врсту отпада, збринутог током 2014. године, односно мања је за 10.249 тона. Код осталих врста одложеног отпада, повећање количина, у односу на 2014. годину, остварено је код клаоничког отпада од 143,8%, код отпада са зелених површина од 33,5%, неопасног технолошког и неразврстаног грађевинског отпада повећање од 23,9% и код чистих ископа земље и камења од 17,8%. Поред смањења количина мијешаног комуналног отпада, у 2015. години забиљежено је смањење одложених количина и грађевинске шуте без бетона од 29,4%, код грађевинског отпада с бетоном од 4,0% и смањење количина осталог ненаведеног отпада од 43,0%.

Натурални учинци по раднику у 2015. години (2.253 тоне), мањи су 5,9%, у односу на исти показатељ, исказан 2014. године (2.395 тона), услед смањења депонованих количина отпада на годишњем нивоу, уз непромијењен број радника.

Посматрано са становишта допремања отпада с подручја града Бањалуке и осталих општина-оснивача, констатује се да је током 2015. године, у оквиру укупне количине збринутог отпада на депонији (105.869 тона), с подручја града Бањалуке допремљено путем служби „Чистоћа“ а.д. Бањалука 55.655 тона отпада или 52,6%, с подручја општине Градишка 10.156 тона (9,6%), Лакташи 7.585 тона (7,2%), општине Прњавор 5.633 тоне (5,3%), с подручја општине Челинац 2.210 тона или 2,1%, Котор Варош 2.724 тоне (2,6%), општине Србац 1.061 тона (1,0%) и Кнежево 10 тона (0,0%), док је од осталих корисника укупно збринато 20.835 тона отпада или 19,7%. „Чистоћа“ Кнежево престала је с довозом отпада на депонију,

односно с подручја општине Кнежево отпад на депонију довози „Грађење“ с.п., што се евидентира код „Деп-от“-а као малопродаја трећим лицима.

Финансијски показатељи пословања у 2015. години

Уз просјечно ангажовање 47 радника (исказано на бази часова рада), по годишњем обрачуну за 2015. годину ЈП „Деп-от“ Бањалука остварило је укупан приход у износу од 3.210.938 КМ, који је 18,9% мањи, у односу на приход остварен у 2014. години (3.960.548 КМ). Исказани укупни расходи износили су 3.295.743 КМ и забиљежили су смањење од 5,9%, у односу на исказане укупне расходе по обрачуну за 2014. годину (3.502.911 КМ). Као разлика између остварених прихода и расхода, по обрачуну за 2015. годину проистекао је бруто губитак у износу од 84.805 КМ, док је по обрачуну за 2014. годину исказана бруто добит у износу од 457.637 КМ.

Износ губитка прије опорезивања у износу од 84.805 КМ најприје је увећан за порез на добит од 43.112 КМ, а затим је њихов збир умањен за одложени порески приход од 24.831 КМ и покривен добицима по основу смањења ревалоризационих резерви у износу од 110.356 КМ, тако да је утврђен нето добитак у износу од 7.270 КМ. Скупштина предузећа је на свом засједању од 25.02.2016. године донијела Одлуку о расподјели добити предузећа, оствареној у 2015. години, у којој стоји да остварена добит ЈП „Деп-от“ у 2015. години у износу од 6.906,65 КМ остаје нераспоређена.

У укупним приходима ЈП „Деп-от“ Бањалука за 2015. годину (3.210.938 КМ), приходи од продаје учинака износе 2.959.858 КМ и представљају 92,2% укупних прихода.

Структуру укупних расхода ЈП „Деп-от“ Бањалука у 2015. години (3.295.743 КМ) чине:

- трошкови бруто зарада и накнада (1.297.122 КМ), који представљају 38,8% укупних расхода и који су у односу на 2014. годину већи 8,6%;
- трошкови амортизације и резервисања (729.186 КМ), који представљају 22,1% укупних расхода и који су у односу на 2014. годину мањи 29,5%;
- трошкови материјала и енергије (394.938 КМ, од чега трошкови горива и енергије 250.923 КМ), који представљају 12,0% укупних расхода и који су у односу на 2014. годину мањи 0,6%;
- трошкови производних услуга (81.242 КМ), који представљају 2,5% укупних расхода и који су у односу на 2014. годину мањи 10,0%;
- нематеријални трошкови (88.698 КМ), који представљају 2,7% укупних расхода и који су у односу на 2014. годину мањи 3,4%;
- негативне курсне разлике (363.803 КМ), као финансијски расход, представљају 11,0% укупних расхода и у односу на 2014. годину веће су 1,6%;
- расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживња (208.363 КМ), који представљају 6,3% укупних расхода и који су у односу на 2014. годину повећани 15,6% и
- остали материјални и нематеријални трошкови (150.381 КМ), који представљају 4,6% укупних расхода ЈП „Деп-от“ Бањалука у 2015. години и који су 13,0% мањи, у односу на 2014. годину.

У 2015. години је у сегменту јавних набавки ЈП „Деп-от“ је инвестирало 198.303,76 КМ (завршетак надстрешнице над колским вагама 147.229,61 КМ и набавка дијела линије за рециклажу амбалажног отпада 51.074,15 КМ).

На крају 2015. године дугорочне обавезе по кредитима ЈП „Деп-от“ износиле су 7.691.361 КМ (ИДА кредит 4.886.137 КМ и ИБРД кредит 2.805.224 КМ), с тим да је дио дугорочних финансијских обавеза, које су доспјеле 2015. године и који је сервисирао као краткорочна обавеза износио 587.585 КМ.

У структури краткорочних обавеза у 2015. години (1.543.405 КМ), највеће учешће имају обавезе из пословања, које су износиле 670.826 КМ и дио дугорочних финансијских обавеза, које доспијевају за плаћање у периоду од године дана у износу од 587.585 КМ.

Током 2015. године ЈП „Деп-от“ повукло је средстава из IPA фонда укупно 685.861,23 КМ, а при том је извршило уплату двије рате ИДА кредита у укупном износу 465.788,22 КМ (остатак дуга по ИДА кредиту на дан 31.12.2015. године износи 5.351.482,29 КМ-23 рате). У 2015. години повучена средства ИБРД кредита износе 120.473,59 КМ (укупно повучено 2.927.463,52 КМ), с тим да 2016. године почиње отплата ИБРД кредита (прва рата 15.12.2016. године 62.500 EUR или 122.239,38 КМ. Током 2015. године ЈП „Деп-от“ платило је обје приспјеле рате кредита, које су с каматама и трошковима сервисирања кредита износиле укупно 535.307,79 КМ.

Краткорочна потраживања од купаца на дан 31.12.2015. године износила су 1.566.409 КМ. Код десет купаца, с наплаћеним потраживањима преко године дана, извршена је исправка вриједности у износу од 111.895,69 КМ, док вриједност тужби за четири дужника у 2015. години износи 137.107,13 КМ.

Укупне обавезе ЈП „Деп-от“ по обрачуна за 2015. годину (9.234.766 КМ) повећане су 2,3%, у односу на 2014. годину, с тим да дугорочне (7.691.361 КМ) биљеже смањење од 1,7%, а краткорочне (1.543.405 КМ) повећање од 27,9%, у односу на 2014. годину. Укупан степен задужености ЈП „Деп-от“ по обрачуна за 2015. годину износио је 68,0%, а у 2014. години 67,0%.

На крају 2015. године нето актива ЈП „Деп-от“ Бањалука износила је 17.406.158 КМ, у чему нето вриједност некретнина, постројења и опреме износи 15.172.872 КМ, а текућа средства 2.226.686 КМ.

Одржавање текуће ликвидности и наплата потраживања од комуналних предузећа-оснивача, представљају највеће проблеме у пословању ЈП „Деп-от“ Бањалука. На истеку 2015. године укупна ненаплаћена потраживања износила су 1.815.516 КМ и већа су 1,6%, у односу на ненаплаћена потраживања, исказана по годишњем обрачуна за 2014. годину. При том су највећи дужници на крају 2015. године били: „Чистоћа“ а.д. Бањалука (629.691 КМ), КП „Комуналац“ Лакташи (419.738 КМ), „Градска чистоћа“ Градишка (175.328 КМ), „Чистоћа и зеленило“ Челинац (169.288 КМ), „Парк“ Прњавор (131.086 КМ), „Еко Еуро Тим“ Бањалука (66.034 КМ), „Бобас“ Котор Варош (58.879 КМ) и други. Међутим, наплаћена потраживања на крају 2015. године (3.435.065 КМ) већа су 23,9%, у односу на 2014. годину, док је коефицијент опште ликвидности (однос текућих средстава и текућих обавеза) смањен са 1,86 у 2014. години на 1,44 у 2015. години.

Поред наведеног, ЈП „Деп-от“ Бањакуа реализовало је током 2015. године мјере заштите од пожара, заштите на раду, као и програм мониторинга на простору Регионалне депоније у Рамићима (мјерење квалитета процједних депонијских вода, подземних вода и воде потока Глоговац, квалитета ваздуха, мјерење буке, као и услуге дератизације, дезинсекције, дезинфекције и дезодоризације на локацији депоније).

Имајући у виду анализу резултата пословања ЈП „Деп-от“ Бањалука у 2015. години, Одјељење за привреду констатује следећа кретања резултата пословања:

А) Позитивна кретања финансијских показатеља:

- укупни расходи у износу од 3.295.743 КМ, мањи су 5,9%, у односу на исказане укупне расходе по обрачуну за 2014. годину;
- изузев трошкова бруто зарада и накнада, негативних курсних разлика и расхода по основу исправке вриједности и отписа потраживања, који биљеже раст, остали трошкови пословања ЈП „Деп-от“ забиљежили су у 2015. години смањење, у односу на 2014. годину (трошкови амортизације и резервисања 29,5%, трошкови материјала и енергије 0,6%, трошкови производних услуга 10,0%, нематеријални трошкови 3,4% и остали материјални и нематеријални трошкови 13,0%);
- у 2015. години вриједност инвестиција је износила 1.573.292 КМ, што је 6,8% више, у односу на вриједност инвестиција у 2014. години;
- наплаћена потраживања на крају 2015. године (3.435.065 КМ) већа су 23,9%, у односу на 2014. годину;

Б) Негативна кретања:

- у 2015. години укупна количина збринутог отпада мања је 6,0%, у односу на количину збринутог отпада у 2014. години, а количина мијешаног комуналног отпада, који у укупном отпаду учествује са 74,6%, опала је за 10,9%, у односу на 2014. годину;
- укупан приход у износу од 3.210.938 КМ, мањи је 18,9%, у односу на приход остварен у 2014. години;
- по обрачуну за 2015. годину исказана је негативна разлика између укупних прихода и расхода, односно бруто губитак од 84.805 КМ, док је по обрачуну за 2014. годину исказана бруто добит у износу од 457.637 КМ;
- трошкови бруто зарада и накнада (1.279.122 КМ) представљају у 2015. години 38,8% укупних расхода и имају највеће учешће, а у односу на 2014. годину, повећани су 8,6%;
- негативне курсне разлике, које износе 363.803 КМ, веће су 1,6%, у односу на 2014. годину;
- расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања (208.363 КМ) порасли су у односу на 2014. годину за 15,6%;
- укупна ненаплаћена потраживања (1.815.516 КМ) већа су 1,6%, у односу на ненаплаћена потраживања с краја 2014. године;
- степен задужености је повећан са 67,0% у 2014. години на 68,0% у 2015. години;
- коефицијент опште ликвидности (однос текућих средстава и текућих обавеза) смањен је са 1,86 у 2014. години на 1,44 у 2015. години;

те предлаже Скупштини града Бањалуке да размотри и прихвати Информацију о пословању јавног предузећа „Деп-от“ Бањалука у 2015. години, уз следеће напомене:

- органи управљања ЈП „Деп-от“ Бањалука треба да предузимају ефикасније мјере на повећању природног обима збрињавања отпада с подручја општина-оснивача, као и мјере ефикасније наплате потраживања по основу одложеног отпада, која су на крају 2015. године износила 1.815.516 КМ, како не би дошло до угрожавања текуће ликвидности ЈП „Деп-от“ Бањалука и немогућности сервисирања доспјелих кредитних обавеза;
- органи управљања ЈП „Деп-от“ треба да утврде одговорност за пропусте, који се односе на мониторинг квалитета ваздуха и прекорачење стандарда, који су дефинисани еколошком дозволом, с обзиром да се у претходном периоду на самој депонији и на простору око депоније распростирао неугодан мирис, што је потврђено и инспекцијским контролама, а на основу великог броја пријава грађана.

ОБРАЂИВАЧ
Одјељење за привреду

ПРЕДЛАГАЧ
Градоначелник
Слободан Гаврановић, дипл. правник

ЈП “Деп-от” Бањалука

Ред. број	Елементи привређивања	Јед. мјере	Остварено у				Индекс 5:4
			Претходној години (2014.)		Извјештајном периоду (2015.)		
1	2	3	4		5		6
1	Остварени природни обим услуга						
a	Збрињавање отпада	t	112.585		105.869		94,0
a.1	Мијешани комунални отпад	t	94.244		83.995		89,1
2	Укупан приход	КМ	3.960.548		3.210.938		81,1
3	Укупни расходи	КМ	3.502.911		3.295.743		94,1
a	Трошкови амортизације и резервисања	КМ	29,5%	1.033.949	22,1%	729.196	70,5
б	Укалкулисане бруто зараде и накнаде	КМ	33,7%	1.178.342	38,8%	1.279.122	108,6
в	Трошкови материјала и енергије	КМ	11,3%	397.155	12,0%	394.938	99,4
г	Трошкови производних услуга	КМ	2,6%	90.270	2,5%	81.242	90,0
д	Нематеријални трошкови	КМ	2,6%	91.845	2,7%	88.698	96,6
ђ	Негативне курсне разлике	КМ	10,2%	358.154	11,0%	363.803	101,6
е	Расходи по основу исправке вријед. и отписа потраживања	КМ	5,2%	180.299	6,3%	208.363	115,6
ж	Остали матер. и немат. трошкови	КМ	4,9%	172.897	4,6%	150.381	87,0
4	Бруто добит	КМ	457.637		-		-
4a	Бруто губитак	КМ	-		84.805		-
5	Просјечан број радника на бази часова рада		47		47		100,0
6	Вриједност реализованих инвест. активности	КМ	1.473.226		1.573.292		106,8
a	Грађевински објекти-надстрешница над колском вагом		72.048		44.565		61,9
б	Опрема-виљушкар, рачунари		121.078		49.835		41,2
в	Инвентар		194.900		1.239		-
г	Инвестиције у току (санитарна ћелија, резервоар за гориво, постр. за реверзну осмозу и др.)		1.085.200		1.477.653		136,2
7	Извори финансирања	КМ	1.473.226		1.573.292		106,8
a	Властити извори	КМ	50.824		110.728		217,9
б	Туђи извори-Кредит Свјетске банке	КМ	262.197		49.430		18,9
б-1	Туђи извори-ИРА фонд (грант)	КМ	1.131.072		1.307.642		115,6

в	Фонд за заштиту животне средине	КМ	-	100.000	-
г	Ангажована буџетска средства (Влада РС)	КМ	29.133	5.492	18,9
8	Укупне обавезе	КМ	9.031.295	9.234.766	102,3
а	Дугорочне	КМ	7.824.181	7.691.361	98,3
б	Краткорочне	КМ	1.207.114	1.543.405	127,9
9	Степен наплате потраживања	%	79,5	99,2	124,8
10	Фактурисана реализација	КМ	3.488.664	3.463.033	99,3
11	Наплаћена потраживања	КМ	2.771.758	3.435.065	123,9
12	Ненаплаћена потраживања	КМ	1.787.550	1.815.516	101,6
13	Показатељ задужености	%	67,0	68,0	101,5
14	Коефицијент опште ликвидности (текућа средства/текуће обавезе)		1,86	1,44	77,4
15	Просјечна мјесечна нето зарада по раднику	КМ	1.043	1.053	101,0