



Република Српска  
Град Бања Лука  
Градоначелник  
Градска управа  
Одјељење за привреду  
*Трг српских владара 1, Бања Лука*

---

Број: 02-30-30/2019

**Мишљење уз Информацију о пословању „Водовод” а.д. Бањалука и о раду органа управљања у 2018. години**

Бањалука, мај 2019. године

Програмом рада Скупштине града Бањалуке за 2019. годину предвиђено је да се у другом тромјесечју 2019. године разматра Информација о пословању „Водовод” а.д. Бањалука и о раду органа управљања у 2018. години. Надзорни одбор Друштва на својој 24. сједници, одржаној 25.04.2019. године, утврдио је приједлог финансијских извјештаја и Извјештаја о пословању Друштва у 2018. години, који су разматрани и усвојени на 19. годишњој сједници Скупштине акционара „Водовод“ а.д. Бањалука, која је одржана 27.05.2019. године.

Мишљење Одјељења за привреду засновано је на анализи основних природних и финансијских резултата пословања, исказаних у финансијским извјештајима и Информацији о пословању „Водовод” а.д. Бањалука и о раду органа управљања у 2018. години, а који су представљени у сљедећем прегледу:

Ред. број	Елементи привређивања	Јед. мјере	Остварено у		Индекс 5:4	
			Претходној години (2017.)	Извјештајном периоду (2018.)		
1	2	3	4	5	6	
1	<b>Остварени природни обим производње</b> према мјесту производње	м <sup>3</sup>	28.664.507	<b>29.694.631</b>		<b>103,6</b>
а	- Фабрика воде (Новоселија)	м <sup>3</sup>	20.065.637	68,1%	20.221.897	100,8
б	- Бунарски систем (стари погон)	м <sup>3</sup>	8.000.269	29,8%	8.842.386	110,5
в	- Гравитација (Суботица)	м <sup>3</sup>	598.601	2,1%	630.348	105,3
2	Максимални обим производње (капацитети инсталисане опреме)	lit /sec	1.520	1.520		100,0
а	- Фабрика воде (Новоселија)	lit /sec	1.100	1.100		100,0
б	- Бунарски систем (стари погон)	lit /sec	400	400		100,0
в	- Гравитација (Суботица)	lit /sec	20	20		100,0
3	<b>Степен кориштења производних капацитета</b>	lit /sec	908	<b>942</b>		<b>103,7</b>
		%	59,74	<b>61,97</b>		<b>103,7</b>
а	- Фабрика воде	lit /sec	636	639		100,5
б	- Бунарски систем	lit /sec	254	280		110,2
в	- Гравитација	lit /sec	18	20		111,1
4	<b>Укупан приход</b>	КМ	17.213.859	<b>17.322.136</b>		<b>100,6</b>
5	<b>Укупни расходи</b>	КМ	17.140.673	100,0%	<b>17.243.904</b>	<b>100,8</b>
а	Трошкови амортизације	КМ	2.492.148	13,4%	2.318.136	93,0
б	Трошкови бруто зарада	КМ	5.643.626	35,7%	6.148.588	108,9
б-1	Трошкови бруто накн. зарада	КМ	2.388.404	13,8%	2.381.877	99,7
в	Трошкови горива и елек. енерги	КМ	1.795.933	11,8%	2.039.879	115,9
г	Трошкови сиров. и материјала	КМ	1.216.387	7,6%	1.317.754	108,3
д	Трошкови одржавања осн. сред.	КМ	411.461	1,6%	270.141	65,7
ђ	Трошкови транспортних услуга	КМ	312.997	1,9%	329.518	105,3
е	Трошкови производних услуга	КМ	860.741	1,0%	165.494	19,2
ж	Трошкови непроизв. услуга	КМ	321.105	1,9%	328.783	102,4
з	Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	КМ	733.125	2,6%	440.311	60,1
и	Остали расходи	КМ	964.746	8,7%	1.503.423	155,8

6	<b>Добит</b>	КМ	73.186		<b>78.232</b>	<b>106,9</b>
6а	Губитак	КМ	-		-	-
7	Просјеч. исплаћ. мјесеч. нето зарада по запосл.	КМ	857		<b>903</b>	<b>105,4</b>
8	Просјечан број радника на бази часова рада		344		352	102,3
8а	Просјечан број радника на бази стања крајем мјесеца		342		<b>356</b>	<b>104,1</b>
9	<b>Вриједност реализованих инвестиција</b>	КМ	3.509.074		<b>1.853.038</b>	<b>52,8</b>
	Назив инвестиције (етапе-фазе)					
	-Грађевински објекти	КМ	2.036.424	35,4%	656.142	32,2
	-Изградња и санација цјевовода и секундарне мреже	КМ	1.013.919	43,6%	808.347	79,7
	-Успостава командно-контролног центра и пројектовање	КМ	-	0,3%	5.100	-
	-Машине и опрема	КМ	205.944	10,9%	201.590	97,9
	-Транспортна средства	КМ	252.787	9,8%	181.859	71,9
	Извори финансирања	КМ	3.509.074		1.853.038	52,8
9а	Властити извори	КМ	3.509.074		<b>1.853.038</b>	<b>52,8</b>
9б	Туђи извори-кредити	КМ	-		-	-
	-Кредит Свјетске банке (неотплаћени дио - II фазе Фабрике воде)	КМ	3.214.125		2.784.677	86,6
	ануитет	КМ	585.937		557.660	95,2
	-Кредитно задужење града код KfW банке				-	
	ануитет	КМ	2.100.184		2.056.120	97,9
10	Потраживања од купаца текућег периода	КМ	4.615.644		<b>3.604.534</b>	<b>78,1</b>
10а	Пренесена потраживања из ранијих година	КМ	5.626.869		4.615.644	82,0
11	Ликвидна новчана средства	КМ	853.094		<b>1.474.696</b>	<b>172,9</b>
12	Степен наплате потраживања	%	101,6		<b>103,4</b>	<b>101,8</b>
а	Фактурисана реализација	КМ	17.313.494		16.121.813	93,1
б	Наплаћена реализација	КМ	17.597.786		16.668.646	94,7
13	Укупне обавезе (краткорочне и дугорочне)	КМ	5.820.376		<b>5.748.764</b>	<b>98,8</b>
14	Укупно произведена количина воде	m <sup>3</sup>	28.664.507		<b>29.694.631</b>	<b>103,6</b>
15	Укупно испоручена количина воде	m <sup>3</sup>	18.107.250		<b>18.005.650</b>	<b>99,4</b>
15а	Учешће укупно испоручене воде у укупно произведеној води	%	63,2		<b>60,6</b>	-
16	Неиспоручена количина воде-укупни губици воде у мрежи	m <sup>3</sup>	10.557.257		<b>11.688.981</b>	<b>110,7</b>

16a	Учешће неиспоручене количине воде-губитака воде у мрежи, у укупно произведеној води	%	36,8	39,4	-
17	Укупно остварена одводња отпадних вода	m <sup>3</sup>	8.258.645	8.132.219	98,5

При том је Одјелење за привреду констатовало сљедећа кретања основних резултата пословања у 2018. години, у односу на 2017. годину:

**а) позитивна кретања:**

- повећање натуралног обима укупне производње воде од 3,6% и просјечног степена кориштења производних капацитета, са 59,74% у 2017. години на 61,97% у 2018. години;
- исказан раст бруто добити од 6,9%, чији је скроман износ (у 2017. години 73.186 КМ, а у 2018. години 78.232 КМ), посљедица уједначеног износа прихода и расхода, односно незнатног раста укупног прихода у 2018. години од 0,6% и раста укупних расхода од 0,8%, у односу на 2017. годину;
- смањење укупних обавеза у 2018. години од 1,2%, у односу на 2017. годину;
- повећање ликвидних новчаних средстава на крају 2018. године од 72,9%, у односу на крај 2017. године, као и просјечног степена наплате потраживања, са 101,6% у 2017. години на 103,4% у 2018. години, усљед наплате текућих, пренесених и отписаних потраживања;
- смањење потраживања од купаца текућег периода од 21,9% и пренесених потраживања из ранијих година од 18,0%.

**б) негативна кретања:**

- просјечно смањење укупно испоручене количине воде свим категоријама потрошача у 2018. години (18.005.630 m<sup>3</sup>) од 0,6%, у односу на 2017. годину, а која представља 60,6% укупно произведене воде у 2018. години (у 2017. години 63,2%);
- смањење укупно остварене одводње отпадних вода у 2018. години (8.132.219 m<sup>3</sup>) од 1,5%, у односу на 2017. годину;
- повећање укупних губитака воде у мрежи (укупно неиспоручена количина воде) са 10.557.257 m<sup>3</sup> воде у 2017. години на 11.688.981 m<sup>3</sup> воде у 2018. години, односно повећање учешћа губитака воде у мрежи у укупно произведеној количини воде са 36,8% укупно произведене воде у 2017. години, на 39,4% у 2018. години;
- смањење вриједности реализованих инвестиција у 2018. години од 47,2% (са 3,51 милион КМ у 2017. години на 1,85 милиона КМ у 2018. години), које су финансиране из властитих извора;
- смањење укупне вриједности наплаћене реализације од 5,3% те смањење вриједности фактурисане реализације у 2018. години од 6,9%, у односу на 2017. годину;
- незнатно повећање продуктивности у 2018. години од 0,4% (однос натуралног обима производње по раднику), усљед исте динамике повећања укупног натуралног обима производње воде од 3,6% и повећања броја радника на бази стања крајем мјесеца од 4,1%;
- иако су укупни расходи у 2018. години (17.243.904 КМ) повећани само 0,8%, а укупан натурални обим производње повећан 3,6%, посматрајући учешће појединих трошкова у структури укупних трошкова, забиљежено је нерационално кретање трошкова, што илуструје скромно учешће трошкова, који су у функцији остваривања натуралног обима

производње (трошкови горива и енергије, с учешћем од 11,8%, трошкови сировина и материјала од 7,6%, трошкови транспортних услуга од 1,9%, трошкови одржавања основних средстава од 1,6% и трошкови производних услуга, с учешћем од 1,0%), док су трошкови бруто зарада и трошкови бруто накнада зарада учествовали у укупним расходима 49,5% (трошкови бруто зарада 6.148.588 КМ-35,7% и трошкови бруто накнада зарада 2.381.877 КМ-13,8%);

- смањење појединих трошкова у 2018. години, у односу на 2017. годину, по правилу представља резултат рационалног понашања у фази трошења инпута, међутим, са становишта техничко-технолошке опремљености и одржавања погонске спремности, неопходно је сагледавање енормног смањења трошкова производних услуга од 80,8%, трошкова одржавања основних средстава од 34,3% те трошкова амортизације од 7,0%.

Будући да су код већине показатеља забиљежена позитивна кретања, Одјелење за привреду предлаже градоначелнику града Бањалуке да упути Скупштини града Бањалуке на разматрање Информацију о пословању „Водовод” а.д. Бањалука и о раду органа управљања у 2018. години, уз сљедећу напомену:

- И поред повећања натуралног обима производње, степена кориштења производних капацитета, високог степена наплате укупних потраживања и смањења укупних обавеза, у односу на 2017. годину, „Водовод“ а.д. Бањалука треба да предузме мјере, које се односе на повећање укупне количине испоручене воде и смањење губитака воде у мрежи-неиспоручене количине воде, а тиме и на повећање укупног прихода (индекс 100,6) и то путем значајнијег повећања натуралног обима производње (индекс 103,6) и смањења укупних расхода, уз рационализацију трошкова, а нарочито расхода, који нису у функцији повећања производње. При том, за менаџмент и Управу „Водовод“ а.д. Бањалука у фокусу пословне политике треба да буду инвестиције, које се односе на изградњу и санацију дистрибутивне мреже, нарочито с аспекта извора финансирања и степена задужености.

Обрађивач:

Мира Тулибрк, самостални стручни сарадник  
за привреду и развој комуналних дјелтности

---

Дана 30.05.2019. године

Шеф Одјека за привреду  
Весна Радић, дипл. економиста

---

**Начелник**

Раденко Комљеновић, дипл. инжињер машинства