



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

Број: 02-30-25/2019

Мишљење уз Информацију о пословању ЈП „Деп-от“ Бањалука и раду органа предузећа у 2018. години

Бањалука, април 2019. године

Уводне напомене

Програмом рада Скупштине града Бањалуке за 2019. годину предвиђено је да се у другом тромјесечју 2019. године разматра Информација о пословању јавног предузећа „Деп-от“ Бањалука и раду органа предузећа у 2018. години. На сједници Надзорног одбора ЈП „Деп-от“ Бањалука, одржаној 12.02.2019. године, усвојени су финансијски извјештаји по обрачуна за 2018. годину. Скупштина ЈП „Деп-от“ Бањалука усвојила је финансијске извјештаје на сједници, одржаној 22.02.2019. године, а Извјештај о пословању у 2018. години на сједници, одржаној 25.04.2019. године.

Мишљење Одјелења за привреду засновано је на анализи основних природних и финансијских резултата пословања, исказаних у Информацији о пословању јавног предузећа „Деп-от“ Бањалука и раду органа предузећа у 2018. години, као и у финансијским извјештајима ЈП „Деп-от“ Бањалука за 2018. годину, а који су представљени у сљедећем прегледу:

Ред. број	Елементи привређивања	Јед. мјере	Остварено у				Индекс 5:4
			Претходној години (2017.)		Извјешт. периоду (2018.)		
1	2	3	4		5		6
1	Остварени природни обим услуга		106,2				102,2
а	Збрињавање отпада	t	116.817		119.406		102,2
а.1	Мијешани комунални отпад	t	94.497		96.985		102,6
2	Укупан приход	КМ	3.979.706		3.899.771		98,0
3	Укупни расходи	КМ	100,0%	3.148.967	100,0%	3.504.754	111,3
а	Трошкови материјала и енергије	КМ	11,9%	375.362	14,0%	489.435	130,4
б	Трошкови амортизације и резервисања	КМ	30,1%	947.140	23,4%	820.936	86,7
в	Трошкови производних услуга	КМ	2,8%	87.821	3,9%	136.120	155,0
г	Трошкови бруто зарада и бруто накнада	КМ	42,0%	1.323.441	38,5%	1.350.646	102,1
д	Нематеријални трошкови	КМ	3,9%	124.038	3,2%	112.626	90,8
ђ	Негативне курсне разлике	КМ	-	-	2,5%	87.143	-
е	Расходи по основу исправке вријед. и отписа потражив.	КМ	6,4%	200.261	11,8%	413.611	206,5
ж	Остали матер. и немат. трошкови	КМ	2,9%	90.904	2,7%	94.237	103,7
4	Бруто добит	КМ	830.739		395.017		47,6
4а	Бруто губитак	КМ	-		-		-
5	Просјечан број радника (час. рада и стање крајем мјес.)		43		44		102,3
6	Вриједност реализованих инвест. активности	КМ	199.235		332.397		166,8
а	Грађевински објекти	КМ	20.669		4.480		21,7
б	Машине и опрема	КМ	69.688		25.285		36,3
в	Инвентар	КМ	1.123		895		79,7

г	Инвестиције у току	КМ	107.755	301.737	280,0
7	Извори финансирања	КМ	199.235	332.397	166,8
а	Властити извори	КМ	89.980	332.397	369,4
б	Туђи извори-Кредит Свјетске банке	КМ	1.350	-	-
б-1	Туђи извори-ИРА фонд (грант)	КМ	-	-	-
в	Фонд за заштиту жив. средине	КМ	107.755	-	-
г	Ангажована буџетска средства (Влада РС)	КМ	150	-	-
8	Укупне обавезе	КМ	7.199.424	6.669.370	92,6
а	Дугорочне	КМ	6.012.878	5.407.651	89,9
б	Краткорочне	КМ	1.186.546	1.261.719	106,3
9	Степен наплате потражив.	%	95,9	98,5	102,8
10	Фактурисана реализација	КМ	3.660.903	3.838.333	104,8
11	Наплаћена потраживања	КМ	3.509.237	3.782.547	107,8
12	Ненаплаћена потраживања	КМ	2.012.601	2.068.386	102,8
13	Просјечна мјесечна нето зарада по раднику	КМ	1.173	1.235	105,3

При том је Одјељење за привреду констатовало слједећа кретања основних резултата пословања ЈП „Деп-от“ Бањалука у 2018. години

а) позитивна кретања:

- повећање укупне количине збринутог отпада од 2,2%, у односу на количину збринутог отпада у 2017. години те повећање укупне количине мијешаног комуналног отпада од 2,6%, који у укупно збринutom отпаду учествује 81,2%. Међутим, годишња стопа повећања природног обима ове комуналне услуге знатно је мања, у односу на 2017. годину (раст од 6,2%), што је довело до смањења укупног прихода и бруто добити, у односу на 2017. годину;
- иако је ЈП „Деп-от“ по годишњем обрачуна за 2018. годину исказало позитиван финансијски резултат, односно бруто добит у износу од 395.017 КМ, остварена бруто добит мања је 52,4%, у односу на бруто добит из 2017. године, (830.739 КМ), а параметри који утичу на добит, лошији су у 2018. години, у односу на 2017. годину (смањење укупног прихода од 2,0% и раст укупних расхода од 11,3%);
- повећање вриједности реализованих инвестиција од 66,8%, које су у цјелини финансиране из властитих извора, а 90,8% реализованих инвестиција у 2018. години односи се на инвестиције у току;
- повећање вриједности фактурисане реализације од 4,8% и наплаћених потраживања по обрачуна за 2018. годину од 7,8%;
- повећање просјечног степена наплате потраживања са 95,9% у 2017. години, на 98,5% у 2018. години;
- смањење укупних обавеза по обрачуна за 2018. годину од 7,4% (смањење дугорочних обавеза од 10,1%, а повећање краткорочних обавеза од 6,3%);

б) негативна кретања:

- смањење укупног прихода од 2,0%, уз истовремено повећање укупних расхода од 11,3%, што је резултирало оствареном бруто добити, али која је 52,4% мања, у односу на остварену бруто добит по обрачуна за 2017. годину;

- повећање укупних расхода од 11,3% није резултирало одговарајућом стопом раста природног обима одлагања отпада (раст од само 2,2%), што потврђује и структура укупних расхода, у којој највећи раст у односу на 2017. годину биљеже трошкови проиловних услуга од 55,0% и трошкови материјала и енергије од 30,4%, који нису били у функцији повећања природног обима услуга те расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања, који су повећани 106,5%, а не доприносе повећању обима услуга и прихода;
- у укупним расходима у 2018. години и даље је највеће учешће трошкова бруто зарада и бруто накнада (38,5%) и трошкова амортизације и резервисања (23,4%), док трошкови, који су у функцији повећања обима услуга и прихода, имају скромније учешће, и то, трошкови материјала и енергије од 14,0% и трошкови проиловних услуга од 3,9%;
- ненаплаћена потраживања, која су на истеку 2018. године износила 2.068.386 КМ и повећана су 2,8%, у односу на 2017. годину, а која се негативно одражавају на текућу ликвидност и сервисирање доспјелих обавеза према кредитима (ИДА и ИБРД).

Одјелене за привреду напомиње да је у оквиру Регионалне депоније у Рамићима окончан велики инвестициони циклус, који је финансиран путем гранта ИРА фонда и кредита Свјетске банке, али су остале обавезе у виду два годишња ануитета по ИДА кредиту (остатак дуга са стањем 31.12.2018. године 3.773.370,65 КМ, распоређено у преосталих 17 ануитета), као и кредиту ИБРД банке (остатак дуга са стањем 31.12.2018. године 2.322.684,31 КМ, распоређено у преосталих 19 ануитета). Током 2018. године ЈП „Деп-от“ је уложило у инвестиције 332.397 КМ властитих средстава, а углавном су се односиле на инвестиције у току (изградња хале за сортитање комуналног отпада).

Имајући у виду да су дугорочне обавезе по годишњем обрачуну за 2018. годину износиле 5.407.651 КМ, да се нове инвестиције финансирају властитим средствима ЈП „Деп-от“ те да је дуги низ година присутан проблем наплате потраживања од комуналних предузећа из општина оснивача, да би се обезбиједио значајнији раст укупног прихода, из којег се алиментирају наведене обавезе, неопходно је да ЈП „Деп-от“ мјере пословне политике усмјери ка значајнијем повећању природног обима одлагања комуналног отпада, а затим и ка ефикаснијим мјерама повећања наплате потраживања.

Сходно наведеном, Одјелене за привреду предлаже Скупштини града Бањалуке да размотри Информацију о пословању јавног предузећа „Деп-от“ Бањалука и раду органа предузећа у у 2018. години, уз слеедећу напомену:

- органи управљања ЈП „Деп-от“ Бањалука треба да усмјере своју пословну политику ка значајнијем повећању природног обима збрињавања отпада с подручја општина-оснивача, затим ка интензивирању активности на селективном сакупљању и збрињавању свих врста отпада те знатно ефикаснијим мјерама наплате потраживања по основу одложеног отпада, која су на крају 2018. године износила 2.068.386 КМ, како не би дошло до угрожавања текуће ликвидности ЈП „Деп-от“ Бањалука и немогућности сервисирања кредитних обавеза.

Начелник

Раденко Комљеновић, дипл. инжињер машинства