



KOMUNALAC d.o.o.
DELNICE
Supilova 173

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
OD 01.01.2015. DO 31.12.2015. GODINE**

Delnice, svibanj 2016. godine, broj: 142/16.

SADRŽAJ

I POSLOVNI IZVJEŠTAJ

1. Uvod	str. 3
2. Osnovni podaci o poslovanju	str. 4
3. Organizaciona shema Društva	str. 11
4. Rad organa upravljanja Društva	str. 11
4.1. Nadzorni odbor	
4.2. Skupština Društva	
5. Kvaliteta rada i plan razvoja	str. 13
6. Zaštita okoliša	str. 13
7. Prijedlog mjera za 2015. godinu	str. 14

II FINACIJSKI IZVJEŠTAJ

1. Sažetak financijskog izvještaja	str. 15
2. Izvještaj o stanju imovine sa bilješkama	str. 16
3. Račun dobiti i gubitka sa bilješkama	str. 22
4. Izvještaj po obračunskim jedinicama	str. 25
5. Usporedba sa financijskim planom	str. 26
6. Likvidnost i financijska stabilnost Društva	str. 26
7. Ekonomičnost	str. 27

I POSLOVNI IZVJEŠTAJ

1. UVOD

Člankom 250. stavkom 1. Zakona o trgovačkim društvima propisano je da je uprava društva dužna jednom godišnje u pisanom obliku podnijeti Skupštini izvještaj o stanju društva. U skladu sa navedenom obvezom napravljen je ovaj izvještaj koji se odnosi na razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2015. godine.

U izvještaju je prikazan razvoj i rezultat poslovanja društva te financijsko stanje uz opis glavnih rizika i nesigurnosti kojima je društvo izloženo. Sukladno članku 250. stavak 3. Zakona o trgovačkim društvima u izvještaju se moraju prikazati:

- svi značajni poslovni događaji
- očekivani razvoj društva
- djelovanje društva na području istraživanja i razvoja
- podaci bitni za prosudbu stanja imovine društva, obveza, financijskog položaja, dobitka i gubitka

Komunalac d.o.o. je osnovan u listopadu 1955. godine (OIB 22745185008), sjedište društva je u Delnicama, Supilova 173,a zadnje promjene vezane uz upis u sudski registar pri Trgovačkom sudu u Rijeci bile su vezane uz razdvajanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje od ostalih djelatnosti za koje je Komunalac d.o.o. bio registriran. Upisom u glavnu knjigu sudskog registra kao predmet poslovanja društva navedeno je više djelatnosti, međutim osnovne djelatnosti kojima se društvo bavi su:

- zbrinjavanje otpada
- skupljanje otpada
- obrada otpada
- prijevoz otpada
- gospodarenje ambalažom i ambalažnim otpadom
- građevinarstvo
- računovodstveno-knjigovodstveni poslovi

Društvo svoje djelatnosti obavlja na području grada Delnica i općina Brod Moravice, Skrad, Ravna Gora, Mrkopalj i Lokve. Osnovne aktivnosti koje su obilježile i usmjerile rad društva tijekom 2015. godine su:

- aktivnosti oko ishoda potvrde glavnog projekta za sanaciju odlagališta Sović laz
- izrada projektno tehničke dokumentacije za izgradnju pretovarne stanice Sović laz i pripadajuće infrastrukture
- ishoda dozvola za građenje sadržaja predviđenih na lokalitetu Sović laz
- nastavak odvojenog prikupljanja raznih vrsta otpada (papir, staklo, plastika)

- pružanje usluge i izvođenje radova za treća lica zbog ostvarenja dodatnih prihoda

U navedenom razdoblju velikim zalaganjem svih djelatnika društva i organa upravljanja uspjeli smo:

- redovito obavljati poslove i zadatke iz osnovnih djelatnosti
- ispuniti obaveze iz ugovora o neposrednom sudjelovanju Fonda u financiranju usluga izrade projektno tehničke dokumentacije potrebne za građenje PS Sović laz
- nastaviti aktivnosti oko realizacije projekta pretovarne stanice i drugih sadržaja sa pripadajućom infrastrukturom na lokaciji Sović laz.

Sagledavajući poslovanje društva do kraja 2015. godine mogu izraziti svoje zadovoljstvo da smo usprkos svim problemima i poteškoćama koje su pratile rad Komunalca d.o.o. zalaganjem djelatnika, vlasnika i članova organa upravljanja uspjeli realizirati većinu planiranih aktivnosti. Nažalost u istom razdoblju je ostvaren gubitak u poslovanju o čemu ću se više osvrnuti u dijelu koji obrađuje osnovne podatke o poslovanju-postupanje sa otpadom. Ne smije se zaboraviti činjenica da je dio problema i poteškoća iz 2014. godine dodatno opteretio poslovanje društva i tijekom 2015. kao i da je poslovanje društva bilo vezano uz odluke i događaje na koje nismo mogli utjecati.

2. OSNOVNI PODACI O POSLOVANJU

2.1. REDOVITA DJELATNOST-POSTUPANJE SA OTPADOM

Tijekom 2015. godine na odlagalištu otpada Sović laz deponirano je i zbrinuto 15 738 m³, odnosno 4 695 t mješovitog komunalnog i krupnog otpada kojega dovezu korisnici odlagališta (Komunalac d.o.o., Obrt Juranić, KTD Fužine i sami potrošači). Količinu otpadu u tonama dobili smo na osnovu podataka o vaganju otpada u Drvenjači d.d., za otpad koji smo sakupili na području općine Fužine. Omjer t/m³ primjenili smo za izračun količine otpada koji je sakupljen na području drugih jedinica lokalne samouprave. Takvim načinom iskazivanja količine deponiranog otpada nastaviti ćemo i u buduću, ali je važno napomenuti da ćemo točne podatke dobiti tek kada će se vagati sva vozila kojima se dovozi otpad. Količine komunalnog i krupnog otpada prema mjestu nastanka prikazane su u tablici:

Godina	Delnice	R.Gora	Fužine	Mrkopalj	Skrad	Lokve	B.Morav.	Ukupno
2004.	14115	3160	2902	1447	862	1174	801	24461
2005.	14255	3768	2865	1532	912	1158	890	25380
2006.	13029	3961	3006	1392	1303	1551	965	25207
2007.	13158	4562	3989	1416	1073	1613	1103	26914
2008.	12815	3879	3477	1355	940	1481	1222	25169
2009.	11945	3472	3193	1132	905	1024	1102	22773
2010.	9193	2926	2397	1257	831	993	1159	18756
2011.	8917	3059	2356	1252	875	891	1076	18426
2012. m ³ tona	9468	2674	2123	1201	816	882	1061	18225
	2683	879	761	435	301	309	360	5728
2013. m ³ tona	9038	2495	2172	1075	764	816	1029	17389
	2904	821	648	390	281	294	352	5690

2014. m ³ tona	9072 2560	2210 719	2014 761	823 287	827 281	703 247	1031 326	16680 5321
2015. m ³ tona	8348 2361	2121 706	2333 649	818 255	637 226	718 248	763 250	15738 4695

Društvo je djelatnost sakupljanja i odvoza otpada obavljalo na području svih jedinica lokalne samouprave koji su osnivači i vlasnici osim na području općine Fužine koja je obavljanje te djelatnosti povjerila svom komunalnom društvu KTD Fužine d.o.o. Sa navedenom tvrtkom društvo ima potpisan ugovor u kojem su definirani uvjeti korištenja odlagališta Sović laz za deponiranje komunalnog otpada sakupljenog na području općine Fužine. U razgovorima sa predstavnicima općine Fužine dogovorena je daljnja suradnja u vezi korištenja odlagališta i učešća općine Fužine u realizaciji projekta pretovarne stanice Sović laz.

Tijekom 2015. godine nastavili smo sve poslove u vezi odvoza komunalnog otpada iz dijela naselja u kojima je to do sredine 2014. godine bilo organizirano od strane grada Delnica i općine Brod Moravice i to tako da su bili postavljeni kontejneri zapremine 5m³. Na taj način smo organizirali odvoz komunalnog otpada iz naselja Hrvatsko, Velika Lešnica, Razloge, Razloški Okrug, Donja, Srednja i Gornja Krašićevica, Plajzi, Donji Okrug, Radočaj, Sedalci, Podgora, Kalić i Požar na području grada Delnica i naselja Podstene, Kocijani, Gornji Šajn i Šimatovo na području općine Brod Moravice. Obavljanje tog dijela djelatnosti morali smo povjeriti kooperantu jer društvo nije tehnički opremljeno za obavljanje tih poslova.

U sustav redovitog odvoza komunalnog otpada uključeno je novih 159 korisnika, međutim veliki problem predstavlja činjenica da ti korisnici neredovito ili uopće ne plaćaju tu uslugu, a troškovi obavljanja tih poslova dodatno su opteretili poslovanje društva budući da isti nisu bili ukalkulirani u cijenu koju smo primjenjivali tijekom 2015. godine.

Na osnovu evidentiranih i na odlagalištu Sović laz preuzetih količina otpada društvu su tijekom 2015. godine na osnovu troškova prijevoza ispostavljene fakture u iznosu od 38.775,00 kn bez PDV-a, a navedenom iznosu potrebno je dodati i troškove deponiranja za preuzetih 375 m³ komunalnog otpada. Ukupni troškovi tijekom 2015. godine za taj dio poslovanja iznosili su 53.242,50 kn. Tijekom 2015. godine na odlagalište Sović laz deponiran je komunalni otpad iz 75 kontejnera zapremine 5 m³ od čega je 50 kontejnera dovezeno sa područja grada Delnica, a 25 iz općine Brod Moravice.

Iz podataka o ukupnoj količini odloženog otpada vidljivo je, od 2007. godine smanjenje količine deponiranog otpada što je jednim dijelom rezultat odvojenog prikupljanja raznih vrsta otpada. Sa odvojenim prikupljanjem krupnog metalnog i nemetalnog otpada započeli smo u 2002. godini, a u srpnju 2014. godine društvo je počelo sa odvojenim prikupljanjem papira, stakla i plastike.

Na kraju 2013. i početkom 2014. godine nabavljeno je 155 PVC posuda različitih zapremina (240 i 1100 l) za odvojeno prikupljanje papira (plave posude) plastike (žute posude) i stakla (zelene posude) od kojih smo na području svih jedinica lokalne samouprave osim općine Fužine formirali eko otoke. Na području grada Delnica postavljeno je 15 eko otoka od čega 12 u samim Delicama, a po jedan eko otok u Lučicama, Crnom Lugu i Brodu na Kupi. Na području općine Ravna Gora postavljeno je 10 eko otoka (u Ravnoj Gori 7, a u Starom Lazu, Staroj Sušici i Kupjaku po 1 eko otok). Na području općine Mrkopalj postavljeno je 5 eko

otoka (4 u Mrkoplju i 1 u Sungeru), na području općine Skrad 4 eko otoka (sva 4 u Skradu), na području općine Lokve 5 eko otoka (4 u Lokvama i 1 u Mrzloj Vodici), a na području općine Brod Moravice 3 eko otoka od čega su 2 u Brod Moravicama i 1 u Donjoj Dobri.

Odvoz odvojeno prikupljenog otpada vršili smo jedan do dva puta tjedno, četvrtkom i subotom, pri čemu smo sakupljeni papir odvozili svaki tjedan, a odvojeno prikupljeno staklo i plastiku prema potrebi. Tijekom 2015. godine na taj način prikupili smo 53 420 kg papira kojega smo prije predaje ovlaštenom prerađivaču-Metis d.d. Rijeka morali očistiti od ostalih vrsta otpada, prešati i balirati. Trošak djelatnika koji su radili taj posao iznosi 13.440,00 kn.

U istom razdoblju ovlaštenom prerađivaču predali smo 2 400 kg plastike i 8 000 kg staklene ambalaže za koju nismo primili nikakvu naknadu. Količina predane plastike je vrlo mala u odnosu na količinu koju smo prikupili. Veći dio prikupljene plastike morali smo deponirati na odlagalište Sović laz jer je ista bila pomiješana sa raznim drugim vrstama otpada zbog čega nije bilo moguće izvršiti sortiranje.

Tijekom 2015. godine izvršeno je 49 sakupljanja papira, 18 sakupljanja plastike i 12 sakupljanja stakla pri čemu je za svako sakupljanje utrošeno između 4,5 – 6 sati. Uz prosječno trajanje jednog sakupljanja od 5 radnih sati i cijenu sakupljanja od 362,50 kn/RS (u cijenu satnice uračunati su troškovi vozača, 2 radnika, troškovi goriva, amortizacije i tekućeg održavanja vozila) društvo je za 79 sakupljanja imalo trošak u iznosu od 143.187,50 kn. Navedenim troškovima potrebno je i dodati troškove najma prostora i opreme koji su za pet mjeseci najma iznosili 95.000,00 kn.

Ukupni troškovi koje je društvo tijekom 2015. godine imalo u obavljanju poslova odvojenog prikupljanja otpadom iznose 251.627,50 kn, a u istom razdoblju prihod od odvojeno prikupljenog papira iznosio je 10.684,00 kn (otkupna cijena za 1 kg papira iznosi 0,20 kn). Gubitak ostvaren pri obavljanju tih poslova iznosi 240.943,50 kn što je u konačnosti bitno utjecalo na rezultat poslovanja. Bez obzira na tu činjenicu, sa takvim načinom prikupljanja nastaviti ćemo i tijekom 2016. godine prvenstveno zbog edukacije krajnjih potrošača čime bi se trebala smanjiti količina komunalnog otpada. Smanjenje količina komunalnog otpada je vrlo bitno jer će se isti ubuduće morati odlagati na županijskom odlagalištu pri čemu će društvo morati podmiriti troškove odlaganja.

Tijekom 2015. godine društvo je obračunavalo troškove sakupljanja i odvoza otpada po načelu da onečišćivač plaća, uz primjenu jedinice mjere – član za domaćinstva, odnosno litra za gospodarstvo. Odlukom od 13.travnja 2010. godine utvrđena je cijena odvoza za domaćinstvo sa jednim članom u iznosu 22,00 kn, a za svakog slijedećeg člana iznos se povećava za 7,71 kn. Za domaćinstva sa osam i više članova primjenjuje se cijena od 75,97 kn (cijene su bez PDV-a).

Struktura cijene sakupljanja i odvoza otpada za gospodarstvo utvrđena je na osnovu formule površina x (l/dan/m²) x K x 30 dana x jedinična cijena. Iznos l/dan/m² utvrđeno iskustveno i iznosi 0,22; a jedinična cijena određena je u visini od 0,20 kn/l dok koeficijent K ovisi o vrsti djelatnosti koja se obavlja i iznosi 1; 1,2; 2 ili 3.

Usluga odvoza za vikend objekte i objekte za odmor obračunava se šest mjeseci godišnje za razdoblje od 01.travnja – 30.rujna, a cijena usluge iznosi 29,71 kn/mjesec (bez PDV-a).

Ovakav način obračuna usluga nije u skladu sa važećom zakonskom regulativom, zbog čega je društvo tijekom 2015. godine pokrenulo postupak promjene cijene usluge odvoza, sakupljanja i zbrinjavanja otpada pri čemu smo predložili da se ta usluga obračunava po volumenu-zapremini za svakog potrošača. Zakonska regulativa je ostavila mogućnost i obračuna prema težini, međutim za takav način obračuna usluge društvo u ovom trenutku još nije spremno. Primjenu novog načina obračuna moramo iskoristiti i za povećanje cijene usluge prvenstveno zbog činjenice da troškovi odvojenog prikupljanja otpada i troškovi odvoza otpada iz manjih naselja nisu bili ukalkulirani kod formiranja te cijene.

Tijekom 2015. godine poslove sakupljanja i odvoza komunalnog otpada za potrebe društva vršilo je samo društvo jer smo koncem 2014. godine raskinuli ugovore o tehničko poslovnoj suradnji i najmu vozila koje smo potpisali sa tvrtkom Neven i Marin d.o.o. Delnice. Svim zaposlenim djelatnicima te tvrtke omogućeno je zapošljavanje u društvu u skladu sa našim važećim zakonskim aktima i zbog toga je s te osnove od 01.siječnja 2015. godine povećan broj zaposlenih za 7 osoba.

Dio poslova na sakupljanju i prijevozu komunalnog otpada morali smo povjeriti kooperantima pa tako od sredine 2014. godine odvoz otpada kontejnerima od 5m³ vrši obrt Juranić.

2.2. REALIZACIJA PLANIRANIH PROJEKATA NA LOKACIJI SOVIĆ LAZ

Uz redovito obavljanje djelatnosti sakupljanja i odvoza otpada najveći dio aktivnosti usmjerili smo na realizaciju planiranih projekata na lokaciji Sović laz na kojoj je u skladu sa prostorno planskom dokumentacijom grada Delnica i PGŽ predviđena realizacija slijedećih projekata:

- sanacija postojećeg odlagališta
- ploha za odlaganje građevinskog otpada koji sadrži azbest
- pretovarna stanica sa ulazno izlaznom rampom
- reciklažno dvorište
- sortirnica
- plato za skupljanje glomaznog građevinskog otpada
- platno za kompostiranje zelenog otpada
- infrastruktura

I SANACIJA ODLAGALIŠTA

Aktivnosti oko realizacije planiranih projekata na lokaciji Sović laz započeli smo u rujnu 2004. godine kada je Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost objavio javni poziv za prikupljanje ponuda za neposredno sudjelovanje Fonda u sufinanciranju programa sanacije odlagališta komunalnog otpada. Društvo se je, uz suglasnost svih osnivača i vlasnika javilo na objavljeni javni poziv, te smo odlukom Fonda od 20.prosinca 2004. godine stekli pravo za neposredno sudjelovanje Fonda u sufinanciranju sanacije odlagališta Sović laz.

Grad Delnice je u ime svih osnivača i vlasnika 15.veljače 2005. godine sa Fondom potpisao ugovor o neposrednom sudjelovanju Fonda u sufinanciranju radova sanacije. U skladu sa odredbama iz ugovora u vremenu od studenog 2005. do konca 2006. godine izvedeni su potrebni istražni radovi, izrađena studija utjecaja

na okoliš ciljanog sadržaja i izvršena je revizija idejnog projekta sanacije odlagališta iz 1990. godine. Na osnovu navedenih radova noveliran je idejni projekt sanacije odlagališta na osnovu kojega smo u lipnju 2007. godine dobili lokacijsku dozvolu koja je u srpnju 2009. produžena sa rokom važenja do .4 srpnja 2011. godine.

Nakon ishodišne lokacijske dozvole i rješenja o produljenju važenja iste društvo je 14.lipnja 2011. godine podnijelo zahtjev za izdavanje potvrde na glavni projekt sanacije odlagališta. Do današnjeg dana nismo dobili potvrdu na glavni projekt budući nije riješen status jedne čestice u vlasništvu RH, a zahtjev za rješavanje statusa navedene čestice upućen je nadležnim institucijama 10. svibnja 2012. godine.

U ovom trenutku ne vrše se nikakve aktivnosti u vezi projekta sanacije odlagališta budući će se sanacija moći izvršiti tek nakon izgradnje pretovarne stanice sa ulazno izlaznom rampom i početka rada županijskog odlagališta Marišćina.

II PLOHA ZA SKUPLJANJE GRAĐEVINSKOG OTPADA KOJI SADRŽI AZBEST

Društvo je aktivnosti oko realizacije projekta plohe za odlaganje građevinskog otpada koji sadrži azbest (kazeta) započelo u listopadu 2008. godine kada nas je Fond obavijestio o odluci Vlade RH o postupanju Fonda za provedbu hitnih mjera u organizaciji sustava skupljanja i zbrinjavanja otpada koji sadrži azbest. Temeljem te odluke Fond je bio zadužen da u okviru programa sanacije odlagališta komunalnog otpada potpiše ugovore za zbrinjavanje otpada koji sadrži azbest sa pravnim subjektima koja iskažu želju za izgradnju kazete na odlagalištu kojim taj pravni subjekt upravlja.

O svim tim aktivnosti kao i cjelokupnom postupanju u vezi projekta kazete od početka smo upoznavali osnivače i vlasnike društva koji su ovlastili grad Delnice da u njihovo ime provodi sve aktivnosti. Temeljem toga gradsko poglavarstvo grada Delnice je dana 22.siječnja 2009. godine donijelo odluku klasa: 351-01/08-01/13, ur.broj: 2112-01-04-01-09-2 kojom daju suglasnost za izgradnju kazete na odlagalištu Sović laz, a kojom istovremeno ovlašćuju Komunalac d.o.o. Delnice za potpis ugovora sa Fondom. Ugovor smo potpisali 02.veljače 2009. godine, a kopiju navedenog dokumenta dostavili smo svim osnivačima i vlasnicima 26.ožujka iste godine.

Nakon potpisa ugovora sa Fondom izrađena je projektna dokumentacija kazete koja je od početka tretirana kao sastavni dio tehničke dokumentacije za sanaciju odlagališta. Pregled dokumentacije izvršen je od strane ovlaštenih predstavnika Fonda koji je nakon toga proveo postupak javne nabave za izgradnju kazete i uslugu stručnog nadzora. Bitno je napomenuti da je od početka tumačenje i stav Fonda bio da za izgradnju kazete ne treba dozvola jer se ti radovi tretiraju kao prethodni radovi na sanaciji odlagališta. Svoje tvrdnje argumentirali su podacima o lokacijama na području teritorija RH na kojima su kazete izrađene na taj način, odnosno bez dozvole.

Radovi na izgradnji kazete završeni su u ožujku 2012. godine kada je potpisan zapisnik o pregledu i primopredaji radova za kazetu na odlagalištu Sović laz. Već prije završetka radova pojačane su aktivnosti pojedinaca i udruga koji su se protivili realizaciji projekta izgradnje kazete na lokaciji Sović laz što je rezultiralo

prijavama nadležnim inspekcijskim službama, inspekcijskim pregledima, a u konačnici i izdavanju rješenja prema kojem je društvo dužno ukloniti kazetu. Na sva rješenja uložili smo žalbe i pokrenuli upravne sporove ali su nam sve žalbe odbijene.

Zbog pokrenutih nadzora i izdanih rješenja o uklanjanju kazete, iako je kazeta završena još 2012. godine, ista nije u funkciji i ne koristi se odlaganje građevinskog otpada koji sadrži azbest u čvrsto vezanom stanju.

Zbog cjelokupne vrlo složene i kompleksne problematike vezane uz kazetu, a koja utječe i na realizaciju ostalih projekata na lokaciji Sović laz, nakon nekoliko sastanaka sa predstavnicima Fonda na kojima je sudjelovao i gradonačelnik Delnice zaključeno je da će se izvršiti dodatna hidrogeološka istraživanja na lokaciji odlagališta budući se isto nalazi u slivovima izvora Velika i Mala Belica, a granični je sliv izvora Kupice. Ukoliko hidrogeološki istražni radovi i mikrozoniranja, uz određene mjere zaštite dokažu da zahvati na odlagalištu nemaju štetni utjecaj na navedene vodotoke, postoji mogućnost legalizacije tog objekta.

Procijenjena vrijednost hidrogeoloških istražnih radova iznosi 150.000,00 kn i ista bi se trebala sufinancirati od strane Fonda u istom omjeru kojim će se sufinancirati troškovi sanacije odlagališta, odnosno Fond bi trebao osigurati 80% sredstava, a preostali dio sredstava bi bila obveza društva.

III PRETOVARNA STANICA I PRIPADAJUĆA INFRASTRUKTURA

Integralnim sustavom gospodarenja otpadom na području PGŽ predviđena je izgradnja županijskog centra za gospodarenje otpadom Marišćina (ŽCGO) i 5 pretovarnih stanica. Pretovarna stanica definirana je kao objekt za prihvati i privremeno odlaganje nesortiranog komunalnog otpada te pretovara u specijalne poluprikolice radi odvoza na konačnu obradu i trajno odlaganje na lokaciju ŽCGO Marišćina. Prema važećem prostornom planu PGŽ predviđena je izgradnja PS na lokacijama Cres, Krk, Rab, Novi Vinodolski i Delnice.

Početne aktivnosti oko realizacije projekata pretovarnih stanica na području PGŽ vodili su djelatnici tvrtke Eko plus d.o.o. a odlukom župana PGŽ sredinom prosinca 2009. godine formirana je radna grupa za koordinaciju aktivnosti na izgradnji pretovarnih stanica koju sačinjavaju predstavnici komunalnih društva i JLS na čijem je području planirana izgradnja pretovarne stanice, predstavnici Fonda, PGŽ i tvrtke Eko plus d.o.o.

Na osnivačkom sastanku radne grupe predložen je model financiranja izgradnje pretovarnih stanica i pripadajuće infrastrukture prema kojem 80% sredstava mora osigurati FZOEU, a 20% JLS koje će koristiti pretovarnu stanicu. Također je zaključeno da će tvrtka Eko plus d.o.o. završiti sve aktivnosti na izradi idejnih projekata pretovarnih stanica i da će iste bez naknade predati komunalnim društvima koja će nakon toga preuzeti brigu oko realizacije projekata. Primopredaja idejnih projekata izvršena je 11. listopada 2011. godine.

U svrhu ispunjenja ciljeva iz strateških i planskih dokumenata RH na području gospodarenja otpadom 20. srpnja 2013. godine FZOEU, PGŽ i gradovi Delnice, Novi Vinodolski, Cres, Rab i Krk potpisali su sporazum o provedbi projekata pretovarnih stanica i ostalih objekata za gospodarenje otpadom na području PGŽ. Temeljem odredbi iz sporazuma, osnivači i vlasnici društva, društvo i Fond su 16. prosinca 2013. godine potpisali ugovor o neposrednom sudjelovanju Fonda u

financiranju usluga izrade projektne tehničke dokumentacije potrebne za građenje pretovarne stanice Sović laz kojim je utvrđeno da će Fond financirati 100% troškova izrade dokumentacije za pretovarnu stanicu, prilaznu cestu i pripadajuću infrastrukturu bez troškova izdavanja potrebnih dozvola. Vrijednost radova na izradi projektne dokumentacije ugovorena je na iznos od 1.015.980,00 kn.

Na osnovu potpisanog ugovora za izradu projektne dokumentacije do nivoa glavnih projekata izrađena je projektna dokumentacija pretovarne stanice sa ulazno izlaznom rampom, prilazne ceste i pripadajuće infrastrukture. Na osnovu navedenih projekata ishođene su građevinske dozvole za izgradnju prilazne ceste i pripadajuće infrastrukture, ali još uvijek nije ishođena građevinska dozvola za izgradnju pretovarne stanice. Razlog neizdavanja građevinske dozvole za pretovarnu stanicu prvenstveno je u činjenici nemogućnosti rješavanja statusa čestica koje su u vlasništvu RH, a o čemu smo više naveli u dijelu koji se odnosi na sanaciju odlagališta.

Budući da je nakon izrade projektne dokumentacije za pretovarnu stanicu utvrđeno da će za realizaciju svih planiranih sadržaja na lokalitetu Sović laz trebati otkupiti veću površinu zemljišta od one koja je bila planirana projektom sanacije odlagališta prije izdavanja građevinske dozvole treba otkupiti još cca 14 000 m² zemljišta koje je većinom u vlasništvu fizičkih osoba, ali na kojima treba riješiti status vlasništva. Procijenjeni troškovi dodatnog otkupa zemljišta iznose cca 500 000 kn i to su sredstva koja bi po našem mišljenju morao osigurati Fond.

Procijenjena vrijednost radova na izgradnji pretovarne stanice sa ulazno-izlaznom rampom iznosi 9.598.312,00 kn i u realizaciji izgradnje Fond bi sufinancirao 80% ugovorenog iznosa izgradnje, a preostalih 20% trebale bi osigurati JLS koje će koristiti pretovarnu stanicu Sović laz.

Procijenjena vrijednost radova na izgradnji pripadajuće infrastrukture iznosi 6.884.403,30 kn od čega je procijenjena vrijednost radova na izgradnji prilazne ceste 3.640.361,60 kn, za izgradnju vodovoda procijenjena vrijednost radova iznosi 2.184.193,50 kn, EKI kabelske kanalizacije 309.848,20 kn, a radova na izradi elektro opskrbe 750.000,00 kn.

IV RECIKLAŽNO DVORIŠTE

Aktivnosti oko realizacije projekta reciklažnog dvorišta društvo je započelo tijekom 2015. godine kada smo sa FZOEU uspjeli dogovoriti da će troškove izrade projektne dokumentacije u 100% iznosu financirati Fond. Izrada projektne dokumentacije za reciklažno dvorište bilo je moguće ugovoriti sa Fondom jer je nakon završetka izrade projektne dokumentacije za pretovarnu stanicu, prilaznu cestu i pripadajuću infrastrukturu prema ugovoru od 16. prosinca 2013. ostalo dovoljno sredstava.

Vrijednost ugovorenih radova na izradi projektne dokumentacije na nivou glavnoga projekta iznosi 153.500,00 kn. Glavni projekt bi trebao biti završen do 22. prosinca 2015. godine, a s obzirom na namjenu i veličinu građevine nakon završetka izrade glavnog projekta pokrenut će se postupak izdavanja građevinske dozvole za koju se ne izdaje lokacijska dozvola već samo posebni uvjeti od javno pravnih tijela. Prema našoj procjeni postupak izdavanja građevinske trebao bi biti završen u prvoj polovici 2016. godine, zbog čega će se izgradnja reciklažnog dvorišta kandidirati za sufinanciranje iz sredstava FZOEU.

Za ostale planirane projekte na lokaciji Savić laz, sortirnica, plato sa skupljanje glomaznog građevinskog otpada i plato za kompostiranje zelenog otpada do konca 2015. godine nismo provodili nikakve aktivnosti u cilju realizacije istih.

3. ORGANIZACIONA SHEMA DRUŠTVA

Društvo je tijekom 2015. godine djelovalo kroz slijedeće organizacijske jedinice:

- zajedničke službe
- tehnička priprema
- komunalni sektor (čistoća, deponiranje i ostali poslovi)

Na početku 2015. godine u društvu je bilo zaposleno 37 osoba na neodređeno vrijeme, a sa jednom osobom zbog povećanog obima posla produžen je ugovor o radu na određeno radno vrijeme. Od ukupnog broja radnika jedna je djelatnica zaposlena na pola radnog vremena, a tijekom godine dva djelatnika su otišla u mirovinu pri čemu smo samo za jednog od njih zaposlili novu osobu tako da je na kraju kalendarske godine bilo zaposleno ukupno 37 osoba.

Struktura stručne sprema radnika koji su bili zaposleni u Komunalcu d.o.o. Delnice na kraju godine je prikazana u slijedećoj tablici.

STRUČNA SPREMA	BROJ DJELATNIKA	STRUKTURA %
VSS	3	8,11
VSS	1	2,70
SSS	23	62,17
VKV	/	/
KV	5	13,51
NKV	5	13,51
UKUPNO	37	100,00

Tijekom 2015. godine u društvu su radile i dvije osobe po programu zapošljavanja bez zasnivanja radnog odnosa.

4. RAD ORGANA UPRAVLJANJA DRUŠTVA

4.1. NADZORNI ODBOR

Tijekom 2015. godine održane su dvije sjednice Nadzornog odbora društva, ali i veliki broj sastanaka na kojima su sudjelovali pojedini članovi Nadzornog odbora kao predstavnici jedinica lokalne samouprave na kojima se je raspravljalo o:

- godišnjem izvještaju o poslovanju za 2014. godinu
- poslovnom planu sa financijskim smjernicama za 2015. godinu-izmjena br.1
- poslovnom planu sa financijskim smjernicama za 2016. godinu

- korekciji cijene usluge sakupljanja i odvoza otpada
- realizaciji planiranih projekata na lokaciji Sović laz
- planu razvoja djelatnosti sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada u 2015. i 2016. godini

Rad članova Nadzornog odbora usklađen je sa Društvenim ugovorom, Zakonom o trgovačkim društvima i Poslovníkom o radu Nadzornog odbora. U radu Nadzornog odbora sudjeluje sedam članova koji predstavljaju sedam jedinica lokalne samouprave koji su osnivači i vlasnici društva, a mandat (biraju se na rok od četiri godine) sadašnjim članovima Nadzornog odbora traje do 16. prosinca 2017. godine.

Osim članova Nadzornog odbora u radu istoga sudjelovali su i djelatnici društva prvenstveno zbog pojašnjenja dostavljenog materijala, obrazloženja pojedinih prijedloga i davanja informacija. Nakon provedene rasprave Nadzorni odbor je donio odluke o:

- davanju suglasnosti na godišnji izvještaj o poslovanju za 2014. godinu
- prihvatanju poslovnog plana sa financijskim smjernicama za 2015. godinu- izmjena broj 1
- prihvatanju poslovnog plana sa financijskim smjernicama za 2016. godinu
- davanju suglasnosti na prijedlog odluke za obračun odvoza i deponiranja mješanog komunalnog otpada
- davanju suglasnosti na plan razvoja djelatnosti sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada u 2015. i 2016. godini

4.2. SKUPŠTINA DRUŠTVA

Tijekom 2015. godine, održane su dvije sjednice Skupštine Komunalca d.o.o. U radu Skupštine sudjelovali su predstavnici svih jedinica lokalne samouprave koji su osnivači i vlasnici Komunalca d.o.o. kao i predstavnici društva, prvenstveno zbog pojašnjenja dostavljenog materijala i obrazloženja pojedinih prijedloga.

Rad Skupštine društva usklađen je sa Zakonom o trgovačkim društvima, Društvenim ugovorom i Poslovníkom o radu Skupštine, a na sjednici se je raspravljalo o:

- planu razvoja djelatnosti sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada u 2015. godini
- realizaciji projekta pretovarne stanice Sović laz
- sporazumu o otpisu, odnosno odgodi plaćanja duga
- nagradi članovima Nadzornog odbora
- godišnjem izvještaju društva za 2014. godinu
- razrješnici članu uprave za poslovnu 2014. godinu

Nakon provedene rasprave jednoglasno su donesene slijedeće odluke:

- odluka o prihvatanju plana razvoja djelatnosti sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada u 2015. godini

- odluka o visini nagrade članovima Nadzornog odbora
- odluka o uporabi ostvarene dobiti i utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2014. godinu
- odluka o davanju razrješnice članu uprave za poslovnu 2014. godinu

5. KVALITETA RADA I PLAN RAZVOJA

Uvjeti i okruženje u kojima je društvo poslovalo djelomično su utjecali na kvalitetu i rokove izvršenja poslova i postavljenih radnih zadataka, ali smatram da smo uspješno izvršili većinu poslova iz redovitih djelatnosti društva kao i poslove za treća lica.

Otežani uvjeti poslovanja i problemi sa naplatom, uvjetovali su izvođenje radova za treća lica, kao i izvođenje svih monterskih radova pri izgradnji, rekonstrukciji ili sanaciji vodnih građevina vodoopskrbe i izgradnji kanalizacijskih kolektora. Osim izvođenja radova za treća lica društvo je dodatne prihode ostvarilo i pružanjem knjigovodstvenih i računovodstvenih usluga za tvrtku Komunalac-vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Bez obzira na takav način rada i smanjenje troškova poslovanja pri obavljanju redovitih djelatnosti nismo uspjeli ostvariti pozitivan rezultat poslovanja i to zbog tri osnovna razloga:

1. smanjenje obima poslova za treća lica
2. troškova odvojenog prikupljanja papira, stakla i plastike
3. troškova odvoza otpada kontejnerima od 5 m³ iz naselja na području grada Delnica i općine Brod Moravice.

U slijedećem razdoblju društvo mora svoje djelatnosti u potpunosti uskladiti i organizirati sa važećom zakonskom regulativom i maksimalno smanjiti sve troškove poslovanja. Zbog svega navedenog planiramo nastavak izvođenja monterskih i drugih radova za treća lica kao i pružanje računovodstveno-knjigovodstvenih usluga. Za djelatnost skupljanja, odvoza i zbrinjavanja otpada moramo formirati cijenu koja će osigurati povrat svih troškova koji se javljaju, a da se istovremeno omogućiti i nabavka potrebne opreme i sredstava.

Način obavljanja djelatnosti sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja komunalnog kao i drugih korisnih vrsta otpada morati će se organizirati uz minimalne troškove obavljanja tih poslova pri čemu je potrebno detaljno proanalizirati koji je način obavljanja usluge najprihvatljiviji za krajnje korisnike, a istovremeno ekonomski najisplativiji za društvo kao pružatelja usluge.

6. ZAŠTITA OKOLIŠA

Društvo je zaštitu okoliša provodilo u okviru svojih redovitih djelatnosti, sakupljanja i zbrinjavanja komunalnog i drugih vrsta otpada, održavanjem i sanacijom odlagališta Sović laz, uređenjem istoga prema važećim zakonskim normama i pripremama za izgradnju pretovarne stanice sa pripadajućom infrastrukturom.

Zaštiti okoliša doprinijeli smo povećanjem broja posuda za odvojeno prikupljanje otpada kao i provođenjem mjera zaštite na radu, provođenjem mjera dezinfekcije i deratizacije, te edukacijom djelatnika za rad na siguran način.

U narednom razdoblju potrebno je osigurati još veće sudjelovanje društva u raznim ekološkim akcijama koje su u vezi sa djelatnošću kojima se društvo bavi, a koje organiziraju predškolske i školske ustanove, kao i ostale ekološke udruge.

7. PRIJEDLOG MJERA ZA 2016. GODINU

Sagledavajući poteškoće i probleme na koje smo nailazili tijekom 2015. godine u obavljanju redovitih djelatnosti, a nastojeći kvalitetu naših usluga podići na višu razinu uz zadovoljavanje svih zakonom propisanih odredbi, za iduću godinu je potrebno:

- **bolje i kvalitetnije organizirati obavljanje djelatnosti za koje je društvo registrirano**

- **nastaviti provođenje mjera prisilne naplate i poboljšati postotak naplaćenosti obavljenih komunalnih usluga**

- **nastaviti suradnju sa Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u vezi realizacije projekta pretovarne stanice i ostalih sadržaja na lokaciji Sović laz**

- **osigurati sudjelovanja jedinica lokalne samouprave u sufinanciranju radova i nabavci opreme za sakupljanje, odvoz i zbrinjavanje otpada**

- **ishoditi potvrdu glavnog projekta sanacije odlagališta komunalnog otpada Sović laz, započeti sa radovima na sanaciji i razmotriti mogućnost da se realizacija ovog projekta kandidira prema EU fondovima**

- **započeti radove na izgradnji pretovarne stanice na deponiju Sović laz i pripadajuće infrastrukture**

- **nastaviti odvojeno prikupljanje otpada i formirati cijenu usluge po načelu onečišćivač plaća**

II FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

1. SAŽETAK FINANCIJSKOG IZVJEŠTAJA

Temeljem plana podjele društva Komunalac d.o.o. s osnivanjem novog društva od 31.12.2013. godine, Komunalac d.o.o. Delnice sa 01.01.2014. godine registrirano je za obavljanje komunalne djelatnosti.

Osnovni financijski pokazatelji su sljedeći:

•ukupan prihod	7.794.806,36 kn
• poslovni prihodi	7.411.873,28 kn
• financijski prihodi	382.933,08 kn
• ukupni rashodi	7.860.168,24 kn
• poslovni rashodi	7.685.633,29 kn
• financijski rashodi	174.533,95 kn
• GUBITAK društva prije oporezivanja	65.360,88 kn

Financijski pokazatelji poslovanja

POKAZATELJ	2014.	2015.
Koeficijent tekuće likvidnosti	2,669	2,974
Koeficijent zaduženosti	0,170	0,154
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,516	0,992
Dani naplate	139	158

Financijski pokazatelji poslovanja su bolji u segmentima tekuće likvidnosti i zaduženosti društva, iako je ekonomičnost ukupnog poslovanja negativna, jer je rezultat društva 2015. godinu gubitak. Dani naplate potraživanja su sve veći problem, jer je prilikom odvajanja društva došlo do odvojenog fakturiranja usluga, te je sve više prisilne naplate putem suda što stvara dodatne troškove.

2. IZVJEŠTAJ O STANJU IMOVINE – sa bilješkama

Bilanca stanja je sustavni pregled imovine, kapitala i obveza na određeni datum. Sve pozicije su obrazložene u bilješkama.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješk	Prelodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	Indeks promjena
1	2	3	4	5	6,4
AKTIVA					
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001				
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	1.	6.452.472	6.273.419	97,23
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		88.003	88.003	
1. Izdaci za razvoj	004		88.003	88.003	
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005				
3. Goodwill	006				
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007				
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008				
6. Ostala nematerijalna imovina	009				
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		6.302.767	6.123.714	
1. Zemljište	011		615.945	615.945	
2. Građevinski objekti	012		3.435.921	3.224.620	
3. Postrojenja i oprema	013		31.182	23.529	
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		377.734	265.503	
5. Biološka imovina	015				
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016				
7. Materijalna imovina u pripremi	017		1.841.985	1.994.117	
8. Ostala materijalna imovina	018				
9. Ulaganje u nekretnine	019				
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		61.702	61.702	
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021				
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022				
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023				
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024				
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		61.702	61.702	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026				
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027				
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028				
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0	
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030				
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031				
3. Ostala potraživanja	032				
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033				
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	2.	5.386.315	5.329.095	98,94
I. ZALIHE (036 do 042)	035		1.178.347	1.068.981	
1. Sirovine i materijal	036		1.168.742	1.065.765	
2. Proizvodnja u tijeku	037				
3. Gotovi proizvodi	038				
4. Trgovačka roba	039				
5. Predujmovi za zalihe	040		9.605	3.216	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041				
7. Biološka imovina	042				

II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		3.315.005	3.273.789	
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044				
2. Potraživanja od kupaca	045		2.980.517	3.157.486	
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046				
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047				
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		313.871	112.553	
6. Ostala potraživanja	049		20.617	3.750	
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		789.393	794.976	
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051				
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052				
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053				
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054				
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		789.393	794.976	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056				
7. Ostala financijska imovina	057				
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	058		103.570	191.349	
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		1.873	1.872	
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		11.840.660	11.604.386	
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061				
PASIVA					
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	3.	6.934.587	6.869.226	99,06
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		2.062.900	2.062.900	
II. KAPITALNE REZERVE	064				
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		0	0	
1. Zakonske rezerve	066				
2. Rezerve za vlastite dionice	067				
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068				
4. Statutarne rezerve	069				
5. Ostale rezerve	070				
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		4.849.070	4.849.070	
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (073-074)	072		0	22.617	
1. Zadržana dobit	073			22.617	
2. Preneseni gubitak	074				
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		22.617	-65.361	
1. Dobit poslovne godine	076		22.617		
2. Gubitak poslovne godine	077			65.361	
VII. MANJINSKI INTERES	078				
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		0	0	
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080				
2. Rezerviranja za porezne obveze	081				
3. Druga rezerviranja	082				
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	4.	0	0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084				
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085				
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086				
4. Obveze za predujmove	087				
5. Obveze prema dobavljačima	088				
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089				
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090				

8. Ostale dugoročne obveze	091				
9. Odgođena porezna obveza	092				
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	5	2.017.598	1.792.007	88,82
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094				
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095				
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		177.108	121.119	
4. Obveze za predujmove	097				
5. Obveze prema dobavljačima	098		1.516.287	1.299.138	
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099				
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100				
8. Obveze prema zaposlenicima	101		183.247	208.323	
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		140.956	163.427	
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103				
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104				
12. Ostale kratkoročne obveze	105				
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	6.	2.888.475	2.943.153	101,89
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		11.840.660	11.604.386	
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108				

Ukupna imovina društva obuhvaća dugotrajnu materijalnu imovinu i kratkotrajnu imovinu. Udio dugotrajne materijalne imovine u ukupnoj imovini društva iznosi 54,08%, a udio kratkotrajne imovine iznosi 45,92% .

BILJEŠKA 1) DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna imovina (stalna sredstva) obuhvaća:

1. Nematerijalnu imovinu	88.003,18 kn
2. Materijalnu imovinu	6.123.714,44 kn
3. Financijsku imovinu	61.701,56 kn

Ukupno iznosi: 6.452.472,49 kn

Nematerijalna imovina – odnosi se na ulaganja u software koji su osnova informacijskih sustava.

Materijalna imovina - obuhvaća sredstva koja društvo koristi za obavljanje djelatnosti i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godinu dana. Materijalna imovina se sastoji od :

- zemljišta	615.944,58 kn
- građevinskih objekata	3.224.619,65 kn
- postrojenja i opreme	23.529,60 kn
- alati, inventar, transportna sredstva	265.503,26 kn
- materijalnih sredstava u toku	1.994.117,35 kn

Materijalna sredstva u toku odnose se najvećim dijelom na izgradnju deponij 1.835.434,98 kn (92,04%) i ostatak se odnosi na radove u upravnoj zgradi.

Financijska imovina - odnosi se na data jamstva prilikom sklapanja ugovora o financijskom leasingu za nabavku teretnih vozila Renault Master iz prethodnih godina.

BILJEŠKA 2) KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina (obrtna sredstva) obuhvaća:

1. Kratkoročna potraživanja	3.273.788,56 kn
2. Zalihe	1.068.981,33 kn
3. Novac na žiro računu i blagajni	191.348,95 kn
4. Kratkotrajna financijska imovina	794.976,20 kn

Ukupna vrijednost5.329.095,04 kn

Kratkoročna potraživanja - imaju učešće od 61,43 % u ukupnoj strukturi kratkotrajne imovine,a sastoje se od:

- potraživanja od kupaca	3.866.916,83 kn
- ispravak vrijednosti potraživanja	709.431,27 kn -
- potraživanja od države i drugih institucija	116.303,22 kn.

Potraživanja od kupaca u odnosu na prethodnu godinu su se povećala. Naplata potraživanja od kupaca **iznosi 72,03 %** , prethodne godine je iznosila 78,10% Naplata potraživanja po kategorijama kupaca za obavljanje redovite djelatnosti je sljedeća:

- trgovačka društva	26,83%	(2014. – 58,43%,2013. – 89,18%)
- domaćinstva	77,58%	(2014. – 73,49%,2013. – 87,98%)
- stanari stambenih zgrada	62,64%	(2014. – 53,56%,2013. – 78,32%)

Zaključno sa poslovnom godinom izvršena su fakturiranja komunalnih usluga za mjesec prosinac sa dospelcem u siječnju 2016. godine.

Na sumljivim i spornim potraživanjima nalaze se sva utužena potraživanja za trgovačka društva, obrtnike i fizičke osobe kao krajnje korisnike, te potraživanja nad kojima su pokrenuti stečajni postupci.

Potraživanja od domaćinstava i stanara u stambenim zgradama kao i kod trgovačkih društava problem naplate je povećan zbog odvajanja uplatnica koje se odnose samo na komunalne usluge. Problem kod naplate za domaćinstva javlja se najčešće kod obračuna odvoza smeća za korisnike tzv. sezonskog karaktera koji objekte koriste povremeno.

Prisilna naplata se vrši putem ovrha na Fini ili sudskim putem. Problemi se javljaju i kod socijalnih slučajeva koji ostvare pravo na novčanu naknadu za refundaciju komunalnih usluge, ali iste ne proslijede namjenski prema Društvu.

U toku poslovne godine sklopljeni su ugovori sa jedinicama lokalne samouprave i ugovori o sufinanciranju sa Fondom za zaštitu okoliša koji se vezuju uz sređivanje dokumentacije pretovarne stanice i uređenje deponija.

Ostala potraživanja od državnih institucija odnose se na potraživanja za pretporez.

Zalihe materijala - imaju učešće od 20,06 % u kratkotrajnoj imovini. Vrijednost zaliha se vodi po prosječnim cijenama odnosno preračunavajući cijene materijala prilikom svakog ulaska materijala u skladište.

Zaliha materijala se evidentira na tri skladišta i to:

- glavnom skladištu	1.019.243,42 kn,
- skladište materijala u baždarnici	46.521,61 kn,
- avansi dobavljačima za materijal	3.216,30 kn.

Novac na žiro računu i blagajni - sastoji se od sredstava zatečenih na žiro računima Društva te blagajni Društva na dan 31.12.2015. godine. Poduzeće posluje preko Privredna banka i Erste banke

BILJEŠKA 3) KAPITAL I REZERVE

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci broj Tt-13/9566-2 od 31.12.2013. izvršena je uknjižba plana podjele društva te je izvršen promjena upisanog temeljnog kapitala na iznos od 2.062.900,00 kn koji je podijeljen na sedam poslovnih udjela i to: Grad Delnice 37,63%, Općina Ravna Gora 17,91%, Općina Fužine 11,18%, Općina Mrkopalj 10,09%, Općina Skrad 9,50%, Općina Lokve 6,98% te Općina Brod Moravice 6,71%. koji se vodi u Knjizi poslovnih udjela.

Rezervni fond, koji uključuje dobit iz prethodnih godina i dobit tekuće godine, služi za pokriće gubitaka koji bi mogli nastati. Dobit iz prethodnih godina temeljem plana podjele društva Komunalac d.o.o. Delnice je proknjižen na novo društvo.

BILJEŠKA 4) DUGOROČNE OBVEZE

Društvo nema dugoročnih obveza.

BILJEŠKA 5) KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze obuhvaćaju:

1. Obveza prema dobavljačima	1.299.137,92 kn
2. Obveze prema zaposlenima	208.323,53 kn
3. Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe.	163.426,62 kn
4. Ostale obveze.....	121.119,16 kn

Ukupna vrijednost kratkoročnih obveza iznosi 1.792.007,23 kn

Obveze prema dobavljačima – imaju najveći udio u ukupnim kratkoročnim obvezama odnosno 72,50 % ukupnih kratkoročnih obveza.

Obveze prema zaposlenima - odnose se na neto isplate za mjesec prosinac .

Obveze za poreze, doprinose i ostale pristojbe – odnose se na poreze i doprinose za i iz bruto plaće djelatnika za mjesec prosinac.

BILJEŠKA 6) ODGOĐENA PLAĆANJA TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA

Ovu poziciju čine primljena sredstva za financiranje sanacije deponija za odlaganje otpada, te izgradnju pretovarne stanice

U promatranom razdoblju primljeno je ukupno 50.000,00 kn i to kako slijedi:

- Fond za zaštitu okoliša	50.000,00 kn
---------------------------	--------------

BILJEŠKA 7) POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo nema potencijalnih obveza na dan bilanciranja.

BILJEŠKA 8) DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Društvo nema značajnih događanja nakon datuma bilance.

Financijske izvještaje odobrio je direktor društva dana 31.03.2016. godine

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA – sa bilješkama

Ostvareni prihodi i rashodi u toku 2015. godine su prikazani u sljedećoj tablici:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljes ka	Prethodna godina	Tečuća godina	Indeks promjene
1	2	3	4	5	5/4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	9	8.718.889	7.411.873	85,01
1. Prihodi od prodaje	112		8.299.500	7.293.613	
2. Ostali poslovni prihodi	113		419.389	118.260	
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	10	8.112.162	7.685.633	94,74
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		3.802.754	2.999.091	
a) Troškovi sirovina i materijala	117		1.874.764	1.858.912	
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119		1.927.990	1.140.179	
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		3.194.465	3.622.945	
a) Neto plaće i nadnice	121		1.975.201	2.280.800	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		761.822	810.453	
c) Doprinosi na plaće	123		457.442	531.692	
4. Amortizacija	124		412.530	347.840	
5. Ostali troškovi	125		702.413	715.757	
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	0	
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130				
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	11	231.699	382.933	165,27
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132				
3. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		9.077	5.664	
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		16.200	44.000	
5. Ostali financijski prihodi	136		206.422	333.269	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	12	792.188	174.534	22,03
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		78.162	9.910	
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141		714.026	164.624	
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				

VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		8.950.588	7.794.806	
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		8.904.350	7.860.167	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146- 147)	148		46.238	-65.361	
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		46.238	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	13	0	65.361	
XII. POREZ NA DOBIT	151		23.621		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		22.617	-65.361	
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		22.617	0	
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	65.361	

BILJEŠKA 9) POSLOVNI PRIHODI

Poslovne prihode čine:

1. Prihodi od prodaje u zemlji	7.209.431,00 kn
2. Prihodi od subvencija i dotacija	19.008,58 kn
3. Ostali prihodi	183.433,70 kn

Ukupni poslovni prihodi iznose . 7.411.873,28 kn

Prihodi od prodaje u zemlji - odnose se na ostvarivanja prihoda od osnovnih djelatnosti Društva, odnosno na prihode za obavljanja odvoza kućnog otpada. Prihodi od prodaje u zemlji iskazuju se na osnovu fakturirane vrijednosti po obračunskim jedinicama za svaku djelatnost koju obavlja Društvo, a opširnije o tome u točki 3 ovog izvještaja Prihodi se odnose u iznosu od 1.918.511,01 kn se odnose na fakturiranje usluga koje društvo obavlja za novo društvo Komunalac – vodooopskrba i odvodnja d.o.o. .

Prihodi od subvencija i dotacija – odnose se na prihode s osnova ulaganja za deponij iz prethodnih godina i poticaja zapošljavanja djelatnika

Ostali prihodi – odnose se na prihode od zakupa kamiona za odvoz smeća i rovokopača temeljem ugovora s kooperantima , te zakup poslovnog prostora.

BILJEŠKA 10) POSLOVNI RASHODI

Poslovne rashode obuhvaćaju :

1. Materijalni troškovi.....	2.999.090,96 kn
2. Troškovi osoblja.....	3.622.944,94 kn
3. Amortizacija	347.840,47 kn
4. Ostali nematerijalni troškovi.....	715.756,92 kn

Ukupni poslovni rashodi iznose..... 7.685.633,29 kn

Materijalni troškovi - predstavljaju **39,02%** ukupnih poslovnih rashoda (2014.g. 46,87%), a struktura izgleda ovako:

- električne energije i goriva	367.106,91 kn
- materijal i sirovine	1.491.805,19 kn
- usluge drugih u obavljanju djelatnosti i ostalo	953.135,86 kn
- prijevozne usluge	187.043,00kn

Troškovi osoblja - predstavljaju **47,14%** (2014. godini 39,37%2013.godine 19%) ukupnih poslovnih rashoda. Plaće djelatnika se nisu mijenjale u odnosu na prethodu godinu. Vrijednost boda se kretala u rasponu od 11,63 kn do 13,41 kn ovisno o fondu sati za određeni mjesec, prosjek je 12,41 kn. Ukupan broj zaposlenih s obzirom na fond sati na kraju poslovne godine 39 djelatnika. Prosječna bruto plaća iznosi 6.605,23 kn (2014. 7.357,59 kn) odnosno prosječna neto plaća 5.139,71 kn. (2014. 5.309,67 kn). Temeljem Ugovora o poslovnoj suradnji sa Komunalcem – vodoopskbom i odvodnjom d.o.o. poslove zajedničkih službi, tehničke pripreme i djela komunalne grupe obavlja Komunalac d.o.o. Ukupan iznos fakturiranih troškova osoblja prema Ugovoru iznosi 1.314.116,05 kn. Troškovi osoblja, bez fakturiranih troškova iznose 2.308.828,89 kn odnosno **30,04%** ukupnih poslovnih rashoda. Prema rezultatima Državnog zavoda za statistiku prosječna bruto plaća RH iznosi 8.157,00 kn,a prosječna neto plaća po zaposlenom u RH iznosi 5.772,00 kn. (izvor:RRIF 4/16 str. 242)

Amortizacija je obračunata prema zakonom propisanim minimalnim stopama Obračun amortizacije dugotrajne materijalne imovine povodi se linearnom metodom po godišnjim stopama (građevinski objekti 2,5%, postrojenja i oprema 5-20%, alati i namještaj 10-25%). Udio amortizacije u ukupnim poslovnim rashodima iznosi **4,5 %** (2014. 5,08%) .

Ostali troškovi poslovanja - podrazumijevaju se troškovi dnevnica za službena putovanja, prijevoz na posao i sa posla, intelektualne usluge, reprezentacija, premije osiguranja, koncesijska naknada i ostale naknade.

BILJEŠKA 11) FINACIJSKI PRIHODI

Porast financijskih prihoda očituje se u poboljšanoj naplati sumnjivih i spornih potraživanja koji su u prethodim godinama bili utuženi i proslijeđeni na prisilnu naplatu putem suda.

BILJEŠKA 12) FINACIJSKI RASHODI

Na toj poziciji su iskazane kamate zbog nepravovremenog podmirivanja obveza, te trošak prema žalbi tijekom postupka javne nabave.

BILJEŠKA 11) UKUPNI PRIHODI

Ukupni prihodi iznose 7.794.806,36 kn

BILJEŠKA 12) UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi iznose 7.860.167,24 kn

BILJEŠKA 13) GUBITAK FINACIJSKE GODINE

Gubitak financijske godine prije oporezivanja iznosi 65.360,88 kn

4. IZVJEŠTAJ PO OBRAČUNSKIM JEDINICAMA

Društva obavlja komunalne djelatnosti , te ostale usluge koje se odnose na izvođenje radova prema krajnjim korisnicima, te obavljanje administrativnih usluga prema novoosnovanom trgovačkom društvu Komunalac – vodoopskrba i odvodnja d.o.o. Delnice

Osnovna obračunska jedinica ČISTOĆA se bavi osnovnom djelatnošću skupljanja, odvoza i deponiranja komunalnog otpada.

Ukupno ostvareni prihodi prema kategorijama potrošača su sljedeći:

Red .br.	Kategorija korisnika	2014.	2015.	Index
1.	DOMAĆINSTVA	1.608.852,60	1.582.534,35	
2.	STAMBENE ZGRADE	236.826,22	255.781,93	
3	TRGOVAČKA DRUŠTVA	1.063.728,88	1.052.882,39	
4	UKUPNO 1+2+3	2.909.407,70	2.891.198,67	99,37
5	TRGOVAČKA DRUŠTVA – DEPONIRANJE	334.554,45	358.340,83	
6	OSTALI PRIHODI	481.683,35	13.252,84	
7	UKUPNO 5+6	816.237,80	371.593,67	45,53
	SVEUKUPNO 4+7	3.725.645,50	3.262.792,34	87,58

Troškovi obračunske jedinice iznose 4.322.508.08 kn prema sljedećem rasporedu:

1. Materijalni troškovi	803.204,78 kn
2. Plaće	696.590,54 kn
3. Amortizacija	92.997,63 kn
4. Nematerijalni troškovi	270.476,39 kn
5. Troškovi rasporeda troškova ZS,TP,U	1.626.350,01 kn
Ukupno:	3.489.619,35 kn

Rezultat poslovne godine obračunske jedinice je gubitak u iznosu od 226.827,01 kn. Analizom cijena komunalnih usluga, te primjena novog načina obračuna izvršiti će se izračun za nastali gubitak.

Društvo je tijekom godine uz redovnu djelatnost obavljalo poslove izvođenja radova na montaži i izgradnji vodooskrbnih sustava, kanalizacijskih sustava, te sukladno ugovorima o poslovnoj suradnji obavljalo administrativno – tehničke poslove za Komunalac – vodoopskrbu i odvodnju d.o.o. Delnice. Ukupno ostvareni prihodi za druge su sljedeći:

1. Prihodi od obavljanja usluga – građevinski radovi	2.037.581,39 kn
2. Prihodi od obavljanja usluga – Komunalac VIO d.o.o.	1.918.511,01 kn
3. Ostale usluge	575.921,60 kn
Ukupno prihodi:	4.532.014,00 kn

Rashodi obavljanja djelatnosti za ostale ukupno iznose **4.370.547,87 kn.** Utvrđujući rezultat , odnosno uspoređujući ukupne prihode sa ukupnim rashodima ostvaruje se **pozitivan rezultat od 161.466,13 kn.**

Ukupan poslovni rezultat društva je gubitak prije oporezivanja u iznosu od 65.360,88 kn. Odnosno , obavljajući djelatnosti prema trećim osobama, društvo je djelomično pokrilo gubitak.

5. USPOREDBA SA FINANCIJSKIM PLANOM

Financijski plan za 2015. godinu prihvaćen je od strane Nadzornog odbora. U prilogu poslovnog izvještaja sastavljena je **Tablica br.1** koja se odnosi na usporedbu ostvarene realizacije na dan 31.12.2015. godine sa planiranim sredstvima za 2015. godinu.

Prihodi redovne djelatnosti su ostvareni u odnosu na planiranu realizaciju i indeks iznosi 97,02, što je nešto manje u odnosu na plan, dok je indeks ukupnog realiziranog prihoda u odnosu na planirani 88,28, zbog nerealiziranih radova prema trećim licima.

Rashodi redovne djelatnosti su ostvareni, sukladno planiranim rashodima manje za 101 manje odnosno indeks iznosi 91,21. Indeks ukupnih realiziranih rashoda u odnosu na planirane ukupne rashode iznosi 89,08.

6. LIKVIDNOST I FINANCIJSKA STABILNOST DRUŠTVA

Pokazatelji likvidnosti - mjere sposobnosti Društva odnosno podmirenja dospjelih kratkoročnih obveza.

Koeficijent financijske stabilnosti Društva je negativan odnosno iznosi 2,9738 (2014. godine 3,13)

Koeficijent trenutne likvidnosti je negativan 0,1068 (2014. – 0,0513)

Koeficijent ubrzane likvidnosti iznosi 2,3773 (2014. 1,6943)

Pokazatelji zaduženosti odraz su strukture pasive i iskazuju odnosno koliko je imovine financirano iz vlastitih sredstava. Analizirajući pokazatelje utvrđeno je da koeficijent vlastitog financiranja 15,44 % (2014.- 17,42%)

Trajanja naplate u tijeku 2015. godine je iznosilo 158 dana (2014. 139 dana, 2013. – 52 dana, 2012. – 40 dana, 2011.- 57 dana).

7. EKONOMIČNOST

Pokazatelji ekonomičnosti – mjere odnos prihoda i rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. U 2015. godini ekonomičnost ukupnog poslovanja bila je ispod1 odnosno negativan trend u odnosu na prethodne godine što znači da je ukupnim poslovanjem ostvaren gubitak, tj. da su ukupni rashodi bili veći od ukupnih prihoda.

Iz ekonomičnosti ukupnog poslovanja moguće je izvesti i parcijalne pokazatelje ekonomičnosti na razini odnosa poslovnih prihoda i poslovnih rashoda, te odnosa financijskih prihoda i financijskih rashoda.

Direktor
KOMUNALAC d.o.o.
Boro Tanić
POSREDOVANJE U I DRUGE
KOMUNALNE DJELATNOSTI
1 DELNICE