



# ЈП''ДЕП-ОТ'' д.о.о.

## РЕГИОНАЛНА ДЕПОНИЈА БАЊА ЛУКА

Булевар војводе Живојина Мишића 23, телефон: +387 51 258 320/факс: +387 51 258 321  
ПИБ: 401664160004, ЖР: 5550070020927813-Нова Банка Бања Лука, 5620998132697192-НЛБ Банка Бања Лука

---

## Информација о раду за 2021. годину



## Садржај

1	Увод.....	1
2	Систем управљања квалитетом и систем управљања заштитом животне средине .....	5
2.1	Систем управљања квалитетом .....	5
2.2	Систем управљања заштитом животне средине .....	6
3	Информације о инвестиционим улагањима у 2021. години.....	8
4	Остварено одлагање отпада 2021. години.....	9
5	Тренд одлагања мијешаног комуналног отпада у протекле четири године (2018-2021).....	10
6	Извршење количинског плана одлагања отпада у 2021. години .....	11
6.1	Укупна одложена количина отпада у односу на планиране количине, сви партнери.....	11
6.2	Укупна одложена количина отпада у односу на предходну годину, сви партнери.....	11
7	Учешће комуналних предузећа у укупној количини одложеног отпада .....	12
7.1	Чистоћа а.д. Бања Лука.....	12
7.2	Градска чистоћа а.д. Градишка .....	12
7.3	Комуналац а.д. Лакташи.....	13
7.4	Парк а.д. Прњавор.....	13
7.5	Чистоћа и зеленило а.д. Челинац .....	14
7.6	Бобас а.д. Котор Варош.....	14
7.7	Комуналац а.д. Србац .....	15
7.8	Комунална предузећа Кнежево.....	15
7.9	Остали (без комуналних предузећа из Бања Луке, Лакташа, Градишке, Прњавора, Српца, Котор Вароши, Челинца и Кнежева) .....	16
7.10	Упоредна структура доведеног отпада по ком. предузећима у 2021. год.....	16
8	Заштита на раду .....	18
9	Програм мониторинга на депонији.....	20
9.1	Мониторинг потенцијалне емисије гасова на депонији .....	20
9.2	Мониторинг воде:.....	21
9.3	Мјерење буке .....	22
9.4	Услуге дезинфекције, дератизације и дезинсекције.....	22
9.5	Мониторинг стабилности тижела депоније.....	22
9.6	Мониторинг геолошких карактеристика тла .....	22
9.7	Мониторинг метеоролошких параметара.....	22
10	Финансијски извјештај о пословању у 2021. години.....	23
11	Старосна структура потрживања и обавеза.....	24
11.1	Старосна структура потрживања од купаца .....	24
11.2	Старосна структура дугорочних обавеза по кредитима .....	24
11.3	Старосна структура обавеза према добављачима .....	25
11.4	Структура карткорочних обавеза.....	25
12	Ненаплаћена потрживања .....	27
13	Рекапитулација елемената привређивања.....	28
14	Управљање финансијским ризицима.....	30
14.1	Тржишни ризик.....	30
14.2	Ризик ликвидности.....	31

# 1 Увод

ЈП"ДЕП-ОТ" д.о.о. Бања Лука је основано 06.03.2003. године са циљем санације постојеће и изградње Регионалне санитарне депоније у Рамићима.

Предузеће су основале Општине бањалучке регије са оснивачким удјелима како слиједи:

Град/Општина	%	удио у оснивачком капиталу
1. Град Бања Лука	50	10.000,00 КМ
2. Град Градишка	14	2.800,00 КМ
3. Општина Прњавор	10	2.000,00 КМ
4. Општина Лакташи	8	1.600,00 КМ
5. Општина Србац	7	1.400,00 КМ
6. Општина Котор Варош	4	800,00 КМ
7. Општина Челинац	4	800,00 КМ
8. Општина Кнежево	3	600,00 КМ

Управни одбор Предузећа је на сједници одржаној 02.04.2003. године донио је Одлуку о прихватању задужења по пројекту управљања чврстим отпадом (**SOLID WASTE MANAGMENT PROJECT – WB IDA 36720 BA**) од Свјетске банке – Међународне асоцијације за развој, под слиједећим условима:

1. рок отплате кредита: 25 година
2. грејс период за главницу урачунат у рок отплате: 8 година
3. камата: 0,00%
4. сервисни трошак: 0,75% (на износ главнице Кредита који ће повремено бити повучен и неотплаћен)
5. комисиона провизија: 0,30% (на износ главнице Кредита који није повучен)
- 6. отплата кредита је почела 15.10.2010.године**
7. отплата кредита врши се у полугодишњим ратама, и то 15.04. и 15.10. сваке године, а према Плану отплате кредита

Дана **30.04.2003. године закључен је Супсидијарни кредитни споразум о преносу дијела кредита Свјетске банке по Пројекту Управљања чврстим отпадом између Владе Републике Српске-Министарство финансија и ЈП "ДЕП-ОТ" д.о.о. Бања Лука у износу од USD 4.000,000 (еквивалент у SDR).**

Влада Републике Српске је на сједници одржаној 25. децембра 2003. године донијела Одлуку о одобравању средстава за суфинансирање Пројекта управљања чврстим отпадом по кредиту Свјетске банке – Међународне асоцијације за развој, у износу од **1 000 000,00 \$**, од чега се **2/3 или 666 667,00 \$ односи на суфинансирање Пројекта у Бања Луци**, а **1/3 или 333 333,00 \$ на суфинансирање Пројекта у Бијељини.**

Отплата кредита је почела 15.10.2010. године. Отплата кредита врши се у полугодишњим ратама и то 15.04. и 15.10. сваке године, а према плану отплате кредита. У току 2010. године, успјешно је завршена прва фаза имплементације Пројекта управљања чврстим отпадом „Project WB IDA-36720 BA“, те уплаћена прва рата за отплату кредита у износу од 93.464 SDR. Од 2011. год редовно се два пута годишње плаћају по двије рате у износу од 93.464 SDR. У 2021. години извршена је

уплата двије рате IDA кредита у износу 2x93.464 SDR (218.880,71 + 222.927,91 = 441.808,62 KM). Остатак дуга по IDA кредиту на 31.12.2021.године износи **2.488.325,98 KM** (=1.028.106,00 SDR – преостало 11 рата). Плаћен сервисни трошак у 2021.години износи 20.702,22 KM

У 2010. Години закључен је Супсидијарни кредитни споразум о преносу дијела кредита Свјетске банке – Међународне банке за обнову и развој по Другом пројекту управљања чврстим отпадом са Владом Републике Српске у износу од 1.500.000 EUR-а, а на основу Споразума о зајму између Свјетске банке – Међународне банке за обнову и развој и Босне и Херцеговине закљученог дана 25. Јуна 2009 године о зајму у износу од 17.000.000,00 EUR-а. Услови враћања кредита:

- Рок отплате кредита 20 година
- Грејс период за главницу (урачунат у рок отплате) 8 година
- Каматна стопа LIBOR + варијабилна стопа
- Каматна стопа од 15.12.2019 је фиксна 0,69 %
- Приступна такса која се плаћа једнократно на укупан износ зајма 0,25%
- Отплата полугодишње 15. Јуна и 15. Децембра
- Отплата главнице почиње 15. Децембра 2016 године, а завршава 15. Јуна 2028 године
- Све трошкове који настану по овом споразуму сноси Ј.П. „ДЕП-ОТ“ д.о.о.

У 2021.години извршена је уплата двије рате IBRD кредита у износу 2 x 62.503,66 EUR (=244.493,06 KM). Ануитети су утврђени од стране Министарства финансија РС сразмјено повученим средствима. Плаћена камата у 2021.години износи 12.230,76. Дио доспјелог ануитет из децембра 2020.године измирен је у 2021.години у износу од 62.503,33 EUR (=122.246,54 KM). Ануитети су утврђени од стране Министарства финансија РС сразмјено повученим средствима. Министарство финансија РС је обрачунало затезну камату за неизмирени дуг на 31.12.2020.године у износу од 657,87 KM, те је плаћен у 2021.години.

Салдо IBRD кредита на 31.12.2021.године износи 1.589.205,11 KM (=812.547,67 EUR – преостало 13 рата).

Преузимањем управљања Депонијом у Рамићима – Бања Лука, **01.07.2004.** године, створени су основни предуслови за имплементацију Пројекта Управљања чврстим отпадом по кредиту Свјетске банке, те остваривање властитих прихода и прелазак на самоодрживо економско пословање.

Током пословне 2006./2007. године органи Предузећа су обавили низ активности везаних за докапитализацију Предузећа. Докапитализација Предузећа је извршена од стране Општина Оснивача у циљу измирења обавеза Предузећа према Граду Бања Лука, за уступање на кориштење земљишта на којем се налази објекат Регионалне депоније Рамићи, Бања Лука.

По извршеној докапитализацији оснивачки капитал у Предузећу износи **2 682 209,00 КМ** (два милиона шесто осамдесет двије хиљаде и двјестодевет КМ и 00/100) у новцу.

Износ појединачних улога у новцу Оснивача Предузећа је:

1. Град Бања Лука	1 663 813,76 КМ
2. Град Градишка	375 509,26 КМ
3. Општина Прњавор	268 220,90 КМ
4. Општина Лакташи	214 576,72 КМ
5. Општина Србац	51 400,00 КМ
6. Општина Котор Варош	800,00 КМ
7. Општина Челинац	107 288,36 КМ
8. Општина Кнежево	600,00 КМ

Оснивачи Предузећа имају удио у оснивању Предузећа, чија је висина утврђена по основи уложеног капитала и то:

1. Град Бања Лука	62,03%	5. Општина Србац	1,92%
2. Град Градишка	14,00%	6. Општина Котор Варош	0,03%
3. Општина Прњавор	10,00%	7. Општина Челинац	4,00%
4. Општина Лакташи	8,00%	8. Општина Кнежево	0,02%

Оснивачки капитал у Предузећу представљен је у раду Скупштине Предузећа са стотину (100) гласова, тако да сваки Оснивач има одређени број гласова и то како слиједи:

1. Град Бања Лука	60 гласова	5. Општина Србац	2 гласа
2. Град Градишка	14 гласова	6. Општина Котор Варош	1 глас
3. Општина Прњавор	10 гласова	7. Општина Челинац	4 гласа
4. Општина Лакташи	8 гласова	8. Општина Кнежево	1 глас

Током пословне 2021. године Скупштина Предузећа и Надзорни одбор су, у складу са својим надлежностима прописаним Законом о јавним предузећима, Уговором о оснивању Предузећа и Статутом, разматрали најважнија питања и доносили одлуке везано за пословање Предузећа.

Скупштина Предузећа је током 2021. године имала четири (4) засједања, док је Надзорни одбор одржао седам (7) сједница.

Скупштина Предузећа је на приједлог Надзорног одбора дана 25.02.2021.године усвојила Финансијске извјештаје о пословању Предузећа у 2021.години и донијела одлуку да исказана добит у висини од 374 418,59 КМ остаје нераспоређена.

У области јавних набавки, Комисија за јавне набавке је спровела планиране јавне набавке, као и оне набавке за које се указала потреба, а ради несметаног пословања Предузећа и обављања дјелатности.

Закључно са 31.12.2021.године у Предузећу је било запослено 44 радника;

По степену стручности у Предузећу је запослено: два (2) радника са звањем доктор наука, један (1) радник са звањем магистра технолошких наука, тринаест (12) радника са ВСС-VII степен стручне спреме, четири (4) радника са ВШС-VI степен стручне спреме, једанаест (11) радника са ССС-IV степенн стручне спреме, један (1) радник ВКВ, девет (9) радника КВ и четири (4) радника без квалификације-НК.

## 2 Систем управљања квалитетом и систем управљања заштитом животне средине

### 2.1 Систем управљања квалитетом

Континуираном примјеном политике квалитета ЈП "ДЕП-ОТ" д.о.о. своје пословање, развој и успјех заснива на испуњењу захтјева како клијената и тржишта тако и законских прописа и нормативних докумената који се односе на квалитет.

Наш циљ, као Предузећа чија је дјелатност пружање услуга одлагања чврстог отпада, је да обезбиједимо, трајно одржавамо и постанемо синоним за квалитет у области управљања отпадом.

За постизање задатог циљ потребно је успоставити, одржавати и стално побољшавати систем квалитета (QMS) према захтјевима стандарда ISO 9001:2015, те радити на побољшању квалитета наших услуга, који се огледа сталним растом степена задовољења клијената. Такође, важан сегмент у постизању и што ефикаснијем функционисању система квалитета услуга јесте развој и иновације у обављању услуга, односно непрекидно улагање у техничко- технолошки развој и унапређење, као и максимална мотивација свих запослених, сталним стицањем нових знања кроз обуке и подстицањем тимског рада.

Како би се обезбиједило праћење напретка и усаглашености са стандардима, постављени су годишњи мјерљиви циљеви и предузете мјере за унапређење квалитета у погледу квалитета испоручилаца и успостављања партнерских односа са њима.

У оквиру система управљања квалитетом у току 2021. године извршене су следеће активности:

- Годишња интерна провјера ISO 9001:2015;
- Оцјењивање испуњења дефинисаних циљева;
- Спроведена анкета у виду Упитника за процјену корисника услуга, којим су обухваћена сва комунална предузећа која довозе отпад на депонију као и највећи приватни партнери;
- Редован годишњи екстерни надзор система менаџмента квалитета;
- Одржана сједница руководства на којој је преиспитивања система управљања квалитетом.

На сједници руководства преиспитивана је прикладност, адекватност и ефективност система управљања квалитетом. Закључено је да је политика квалитета адекватна и у складу са мисијом и визијом Предузећа. Циљеви пословања и квалитета остварују се у складу са годишњим Планом рада. Руководство се упознало са информацијом да је извршена редован годишњи надзор стандарда ISO 14001:2015. На сједници руководства разматран је приједлог партнера КП „Комуналац“ а.д. Србац да се приликом вагања отпада на депонији умањи тежина отпада за одређени проценат, због влажности отпада. Овај приједлог није прихваћен из разлога што су цијене

одлагања за сваку врсту отпада који се одлаже на депонију јасно утврђене Цјеновником услуга.

Резултати спроведене анкете о задовољству корисника услугама показали су да су корисници услуга веома задовољни квалитетом услуга, што се види из просјечне оцјене 4,71. Забиљежен је благи раст у односу на претходну годину, а као и претходних година нижа оцјена односи се на цијену услуге, а не на сам квалитет услуге.

## **2.2 Систем управљања заштитом животне средине**

ЛП "ДЕП-ОТ" д.о.о. као предузеће чија је основна дјелатност збрињавање чврстог комуналног отпада примјењује систем управљања заштитом животне средине према захтјевима стандарда ISO 14001:2015. ISO 14001 спецификује захтјеве за систем управљања заштитом животне средине, које Предузеће користи да би унаприједило своје радне карактеристике у погледу заштите животне средине. Конзистентно са политиком заштите животне средине Предузеће је идентификовало основне циљеве, а то су:

- идентификација свих аспеката заштите животне средине и стављање под контролу значајних аспеката,
- пословање у складу са законима и прописима о заштити животне средине,
- планирање, преиспитивање и имплементацију постављених циљева, укључујући посвећеност циљевима превенције загађивања,
- систематски приступ редовном мјерењу и мониторинг својих учинака смањења емисија и испуштања штетних материја у животну средину (ваздух, воду, земљу),
- штедња ресурса и енергије,
- смањену употребу штетних материја,
- превентивно дјеловање и примјена планова дјеловања за случај инцидената којим се ублажава могућност штетног утицаја на животну средину,
- стручно усавршавање и обучавање свих запослених на начин који обезбјеђује максималну заштиту животне средине,
- провођење независног оцјењивања спроведеног система менаџмента заштитом животне средине и одговор на утврђене неусклађености предузимањем одговарајућих корективних мјера.

У оквиру система управљања заштитом животне средине у току 2021. године извршене су сљедеће активности:

- Интерна провјера усклађености процеса у Предузећу са установљеним процедурама система управљања заштитом животне средине, као и њихова ефективност;
- Од стране менаџера квалитета издата је једна корективна мјера за отклањање уочене мање неусаглашености;



- Редован годишњи екстерни надзор система управљања заштитом животне средине у складу са захтјевима стандарда ISO 14001:2015.

### 3 Информације о инвестиционим улагањима у 2021. години

У 2021. години Ј.П. „ДЕП-ОТ“ д.о.о. је инвестициона улагања финансирао из властитих средстава:

Преглед инвестиционих активности

Врста радова/Извор средстава	ИРА фонд (КМ)	ИБРД (КМ)	Влада РС (КМ)	Властита средства (КМ)	Фонд за заштиту животне средине РС (КМ)	Укупно (КМ)
Грађевински објекти						0,00
Машине и опрема				6.970,62		6.970,62
Инвентар				193,42		193,42
У припреми						0,00
Улаг. на туђим некретинама						0,00
<b>Укупно (КМ)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.164,04</b>	<b>0,00</b>	<b>7.164,04</b>

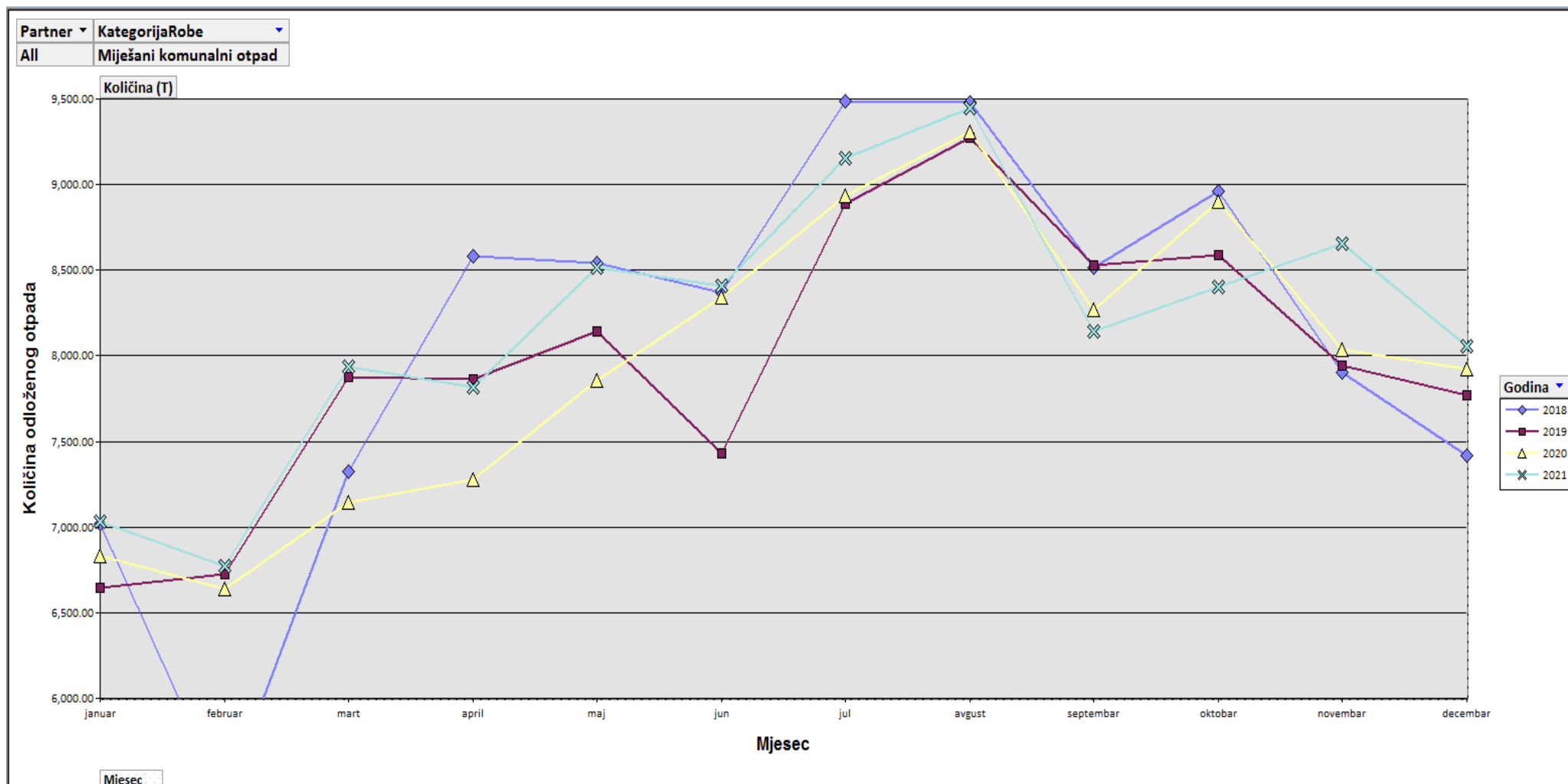
## 4 Остварено одлагање отпада 2021. години

Партнер: Сви партнери

Отпад по мјесецима и по категорији отпада

Категорија	Количина(Т)												Укупно
	јан	феб	мар	апр	мај	јун	јул	авг	сеп	окт	нов	дец	
Мијешани комунални отпад	7.034,43	6.771,10	7.939,60	7.817,54	8.513,86	8.406,26	9.154,98	9.446,24	8.141,92	8.401,82	8.652,00	8.056,47	<b>98.336,22</b>
Неопасни технолошки отпад	479,68	736,22	790,04	726,32	721,42	643,5	745,24	532,2	694,38	827,34	781,46	1.166,20	<b>8.844,00</b>
Чисти ископи земље и камења	436,88	382,36	330,74	237,6	489,74	547,36	501,04	372,52	501,02	715,04	430,22	507,92	<b>5.452,44</b>
Чиста грађевинска шута без бетона	181,7	336,17	610,22	375,92	341,82	337,04	328,5	276,4	361,46	418,48	280,98	239,34	<b>4.088,03</b>
Комунални отпад са зелених површина	69,14	167,84	96,64	15,24	189,12	236,02	210,18	119	333,96	223,66	89	25,48	<b>1.775,28</b>
Неразврстани грађевински отпад	34,06	112,92	160,38	73,56	79,16	59,96	99,6	73,9	78,26	132,88	100,52	78,1	<b>1.083,30</b>
Отпад који задовољава гран.параметре									130,22	270,68	274,87	327,84	<b>2.497,50</b>
Неупотребљива роба из трг. и др. пред.	25,74	87,18	96,04	44,7	86,36	170,62	108	42,92	130,66	52,76	100,38	41,72	<b>987,08</b>
Технолошки отпад из клаонице перади (перје)	51,8	99,9	41,7	57,32	65,74	76,12	100,28	46,94	44,2	58,64	48,58	93,46	<b>784,68</b>
Грађевински отпад измјешан са смећем	5,1	20,56	20,06	55,54	109,24	98,08	6,14	12,48	232,64	35,36	69,9	21,4	<b>686,5</b>
Грађевински отпад са бетоном	18,1	24,98	70,94	46,36	22,24	34,1	38,96	49,06	46,02	43,62	48,6	70	<b>512,98</b>
Прашкasti силикатни отпад									153,24				<b>153,24</b>
Кабастни отпад из домаћинства			0,78			1,84			0,2	1,28	142,4	5,33	<b>151,83</b>
Прашина и честице (ферометала) жељеза		7,98	19,22	22,32	8,98	9,42	10,02	8,4	10,2	11,62	10,36	10,1	<b>128,62</b>
Лешеве угинулих животиња - ситна стока				0	2,94	1,02	0,04	1,42	0,12				<b>5,54</b>
Лешеве угинулих животиња - крупна стока			0,24			0,24							<b>0,48</b>
Лешеве угинулих животиња - пси						0,12	0,1	0					<b>0,22</b>
<b>Укупно</b>	<b>8.488,49</b>	<b>8.882,37</b>	<b>10.330,82</b>	<b>9.623,28</b>	<b>10.784,43</b>	<b>10.772,18</b>	<b>11.524,42</b>	<b>11.224,48</b>	<b>10.991,66</b>	<b>11.193,18</b>	<b>11.029,27</b>	<b>10.643,36</b>	<b>125.487,94</b>

## 5 Тренд одлагања мијешаног комуналног отпада у протекле четири године (2018-2021)



## 6 Извршење количинског плана одлагања отпада у 2021. години

### 6.1 Укупна одложена количина отпада у односу на планиране количине, сви партнери

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2021години (тона) 1	Укупно планирана количина у 2021години (тона) 2	Индекс учешћа (1/21)
1.	Мијешани комунални отпад	98.336,22	94.000,00	104,61%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	10.767,04	9.000,00	119,63%
3.	Отпад са зелених површина	1.775,28	2.000,00	88,76%
4.	Грађевински отпад са бетоном	512,98	500,00	102,60%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.088,03	4.000,00	102,20%
6.	Чисти ископи земље и камења	5.452,44	6.000,00	90,87%
7.	Отпад који задовољава гран.параметре и технолошки отпад	3.288,42	2.500,00	131,54%
8.	Остали ненаведени отпад	1.267,53	1.000,00	126,75%
	<b>Укупно</b>	<b>125.487,94</b>	<b>119.000,00</b>	<b>105,45%</b>

### 6.2 Укупна одложена количина отпада у односу на предходну годину, сви партнери

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2021. години (тона) 1	Укупно остварена количина у 2020. години (тона) 2	Индекс остварења 1/2
1.	Мијешани комунални отпад	98.336,22	95.459,30	103,01%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	10.767,04	10.067,84	106,94%
3.	Отпад са зелених површина	1.775,28	1.647,90	107,73%
4.	Грађевински отпад са бетоном	512,98	623,74	82,24%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.088,03	4.109,09	99,49%
6.	Чисти ископи земље и камења	5.452,44	5.648,46	96,53%
7.	Отпад који задовољава гран. параметре и технолошки отпад	3.288,42	2.806,26	117,18%
8.	Остали ненаведени отпад	1.267,53	724,12	175,04%
	<b>Укупно</b>	<b>125.487,94</b>	<b>121.086,71</b>	<b>103,63%</b>

## 7 Учешће комуналних предузећа у укупној количини одложеног отпада

### 7.1 Чистоћа а.д. Бања Лука

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2021. години (тона) 1	ЧИСТОЋА" АД БАЊА ЛУКА у 2021. години (тона) 2	Индекс учешћа (2/1)
1.	Мијешани комунални отпад	98.336,22	56.562,09	57,52%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	10.767,04	3.845,30	35,71%
3.	Отпад са зелених површина	1.775,28	1.658,44	93,42%
4.	Грађевински отпад са бетоном	512,98	25,12	4,90%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.088,03	240,70	5,89%
6.	Чисти ископи земље и камења	5.452,44	117,50	2,15%
7.	Отпад који задовољава гран. параметре и технолошки отпад	3.288,42	321,94	9,79%
8.	Остали ненаведени отпад	1.267,53	150,35	11,86%
	<b>Укупно</b>	<b>125.487,94</b>	<b>62.921,44</b>	<b>50,14%</b>

### 7.2 Градска чистоћа а.д. Градишка

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2021. години (тона) 1	Градска чистоћа Градишка у 2021. години (тона) 2	Индекс учешћа (2/1)
1.	Мијешани комунални отпад	98.336,22	11.894,56	12,10%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	10.767,04	0,00	0,00%
3.	Отпад са зелених површина	1.775,28	0,00	0,00%
4.	Грађевински отпад са бетоном	512,98	0,00	0,00%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.088,03	0,00	0,00%
6.	Чисти ископи земље и камења	5.452,44	0,00	0,00%
7.	Отпад који задовољава гран. параметре и технолошки отпад	3.288,42	0,00	0,00%
8.	Остали ненаведени отпад	1.242,26	0,16	0,01%
	<b>Укупно</b>	<b>125.462,67</b>	<b>11.894,72</b>	<b>9,48%</b>

### 7.3 Комуналац а.д. Лакташи

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2021. години (тона) 1	Комуналац Лакташи у 2021. 2	Индекс учешћа (2/1)
1.	Мијешани комунални отпад	98.336,22	10.011,16	10,18%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	10.767,04	306,86	2,85%
3.	Отпад са зелених површина	1.775,28	0,00	0,00%
4.	Грађевински отпад са бетоном	512,98	0,00	0,00%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.088,03	0,00	0,00%
6.	Чисти ископи земље и камења	5.452,44	0,00	0,00%
7.	Отпад који задовољава гран. параметре и технолошки отпад	3.288,42	232,30	7,06%
8.	Остали ненаведени отпад	1.267,53	2,38	0,19%
	<b>Укупно</b>	<b>125.487,94</b>	<b>10.552,70</b>	<b>8,41%</b>

### 7.4 Парк а.д. Прњавор

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2021. години (тона) 1	Парк Прњавор 2021. години (тона) 2	Индекс учешћа (2/1)
1.	Мијешани комунални отпад	98.336,22	5.960,79	6,06%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	10.767,04	538,54	5,00%
3.	Отпад са зелених површина	1.775,28	0,00	0,00%
4.	Грађевински отпад са бетоном	512,98	0,00	0,00%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.088,03	0,00	0,00%
6.	Чисти ископи земље и камења	5.452,44	0,00	0,00%
7.	Отпад који задовољава гран. параметре и технолошки отпад	3.288,42	6,37	0,19%
8.	Остали ненаведени отпад	1.267,53	0,00	0,00%
	<b>Укупно</b>	<b>125.487,94</b>	<b>6.505,70</b>	<b>5,18%</b>

## 7.5 Чистоћа и зеленило а.д. Челинац

Редни број	Врста отпада	Комунално Челинац у 2021. години (тона) 1	Комунално Челинац у 2021. години (тона) 2	Индекс учешћа (2/1)
1.	Мијешани комунални отпад	98.336,22	2.538,38	2,58%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	10.767,04	7,16	0,07%
3.	Отпад са зелених површина	1.775,28	0,00	0,00%
4.	Грађевински отпад са бетоном	512,98	0,00	0,00%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.088,03	0,00	0,00%
6.	Чисти ископи земље и камења	5.452,44	0,00	0,00%
7.	Отпад који задовољава гран. параметре и технолошки отпад	3.288,42	0,00	0,00%
8.	Остали ненаведени отпад	1.267,53	0,00	0,00%
	<b>Укупно</b>	<b>125.487,94</b>	<b>2.545,54</b>	<b>2,03%</b>

## 7.6 Бобас а.д. Котор Варош

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2021. години (тона) 1	Бобас Котор Варош у 2021. години (тона) 2	Индекс учешћа (2/1)
1.	Мијешани комунални отпад	98.336,22	1.611,44	1,64%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	10.767,04	656,16	6,09%
3.	Отпад са зелених површина	1.775,28	0,00	0,00%
4.	Грађевински отпад са бетоном	512,98	0,00	0,00%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.088,03	0,00	0,00%
6.	Чисти ископи земље и камења	5.452,44	0,00	0,00%
7.	Отпад који задовољава гран. параметре и технолошки отпад	3.288,42	0,00	0,00%
8.	Остали ненаведени отпад	1.267,53	0,00	0,00%
	<b>Укупно</b>	<b>125.487,94</b>	<b>2.267,60</b>	<b>1,81%</b>



### 7.7 Комуналац а.д. Србац

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2021. години (тона) 1	Комуналац Србац у 2021. години (тона) 2	Индекс учешћа (2/1)
1.	Мијешани комунални отпад	98.336,22	1.046,38	1,06%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	10.767,04	0,00	0,00%
3.	Отпад са зелених површина	1.775,28	0,00	0,00%
4.	Грађевински отпад са бетоном	512,98	0,00	0,00%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.088,03	0,00	0,00%
6.	Чисти ископи земље и камења	5.452,44	0,00	0,00%
7.	Отпад који задовољава гран. параметре и технолошки отпад	3.288,42	0,00	0,00%
8.	Остали ненаведени отпад	1.267,53	0,00	0,00%
	<b>Укупно</b>	<b>125.487,94</b>	<b>1.046,38</b>	<b>0,83%</b>

### 7.8 Комунална предузећа Кнежево

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2021. години (тона) 1	Чистоћа Кнежево у 2021. години (тона) 2	Индекс учешћа (2/1)
1.	Мијешани комунални отпад	98.336,22	1.007,18	1,02%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	10.767,04	0,00	0,00%
3.	Отпад са зелених површина	1.775,28	0,00	0,00%
4.	Грађевински отпад са бетоном	512,98	0,00	0,00%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.088,03	0,00	0,00%
6.	Чисти ископи земље и камења	5.452,44	0,00	0,00%
7.	Отпад који задовољава гран. параметре и технолошки отпад	3.288,42	0,00	0,00%
8.	Остали ненаведени отпад	1.242,26	0,00	0,00%
	<b>Укупно</b>	<b>125.462,67</b>	<b>1.007,18</b>	<b>0,80%</b>

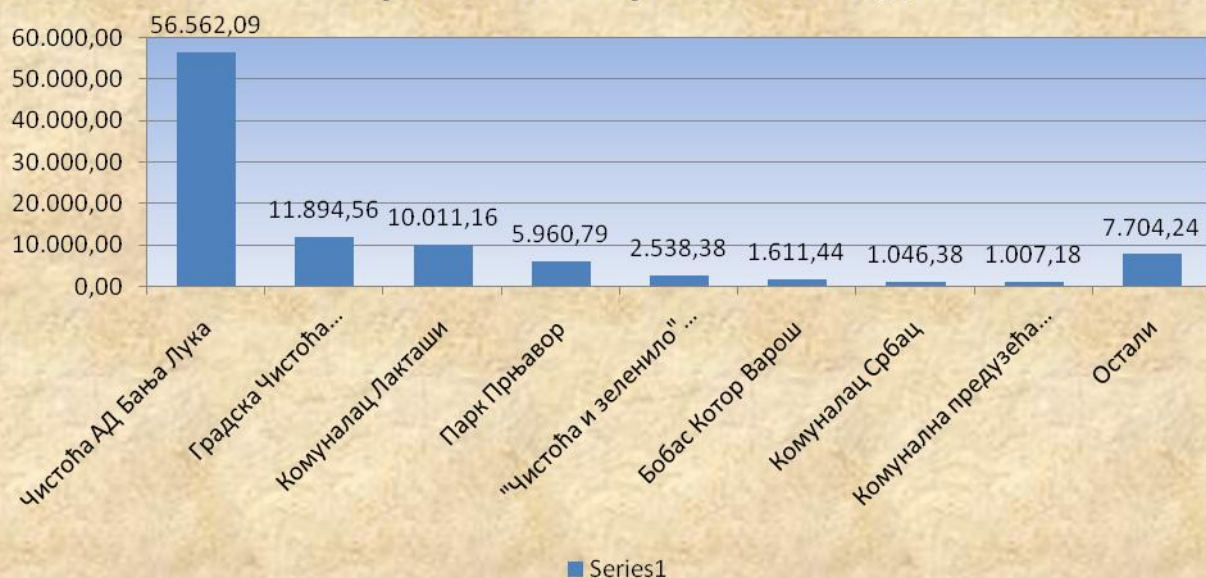
**7.9 Остали (без комуналних предузећа из Бања Луке, Лакташа, Градишке, Прњавора, Српца, Котор Вароши, Челинца и Кнежева)**

Редни број	Врста отпада	Укупно остварена количина у 2021. години (тона)	Остали у 2021. години (тона)	Индекс учешћа (2/1)
		1	2	
1.	Мијешани комунални отпад	98.336,22	7.704,24	7,83%
2.	Неопасни технолошки и неразврстани грађевински отпад	10.767,04	5.413,02	50,27%
3.	Отпад са зелених површина	1.775,28	116,84	6,58%
4.	Грађевински отпад са бетоном	512,98	487,86	95,10%
5.	Грађевинска шута без бетона	4.088,03	3.847,33	94,11%
6.	Чисти ископи земље и камења	5.452,44	5.334,94	97,85%
7.	Отпад који задовољава гран. параметре и технолошки отпад	3.288,42	2.727,81	82,95%
8.	Остали ненаведени отпад	1.267,53	1.114,64	87,94%
	<b>Укупно</b>	<b>125.487,94</b>	<b>26.746,68</b>	<b>21,31%</b>

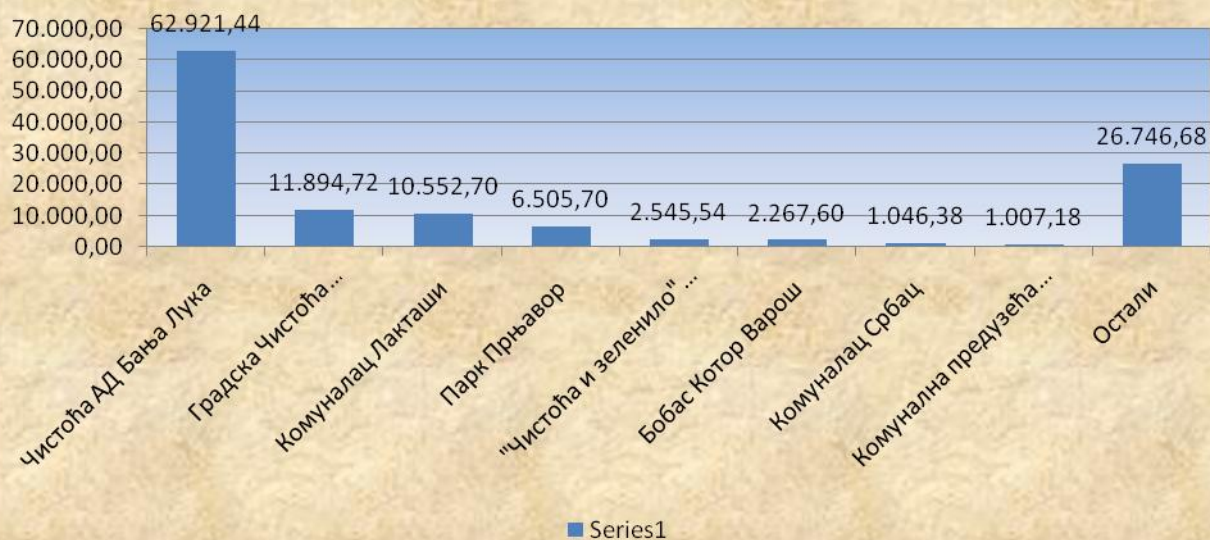
**7.10 Упоредна структура донезеног отпада по ком. предузећима у 2021. год**

Редни број	Предузеће	Мјешани комунални отпад		Сав донезени отпад	
		Количина	Учешће	Количина	Учешће
1.	Чистоћа а.д. Бања Лука	56.562,09	57,52%	62.921,44	50,14%
2.	Градска чистоћа а.д. Градишка	11.894,56	12,10%	11.894,72	9,48%
3.	Комуналац а.д.Лакташи	10.011,16	10,18%	10.552,70	8,41%
4.	Парк а.д. Прњавор	5.960,79	6,06%	6.505,70	5,18%
5.	Чистоћа и зеленило а.д. Челинац	2.538,38	2,58%	2.545,54	2,03%
6.	Бобас а.д. Котор Варош	1.611,44	1,64%	2.267,60	1,81%
7.	Комуналац а.д. Србац	1.046,38	1,06%	1.046,38	0,83%
8.	Комунална предузећа.Кнежево	1.007,18	1,02%	1.007,18	0,80%
9.	Остали	7.704,24	7,83%	26.746,68	21,31%
	<b>Укупно</b>	<b>98.336,22</b>	<b>100,00%</b>	<b>125.487,94</b>	<b>100,00%</b>

## Мијешани комунални отпад



## Сав довезени отпад



## **8 Заштита на раду**

Током 2021. године спроведен је низ активности и послова у ЈП „ДЕП-ОТ“ Регионална депонија Бања Лука са циљем заштите и здравља на раду запослених као и других лица која се по било ком основу налазе у нашем предузећу. Најважније активности су слjedeће:

### **1) Преглед и испитивање опреме за рад**

Средства рада односно опрема која се користи у процесу рада обавезно подлијеже претходном и периодичном прегледу. Прегледана опрема за рад која се користи у процесу рада (и примјењене мјере заштите и здравља на раду) испуњава техничке прописе, стандарде и упутства произвођача за сигуран и безбиједан рад.

### **2) Љекарски прегледи радника**

Радници који су распоређени на радним мјестима са повећаним ризиком (која су дефинисана Актом о процјени ризика) подлијежу обавезном претходном и периодичном љекарском прегледу сваких 12 мјесеци. 28 радника су били упућени на периодичан љекарски преглед.

### **3) Набавка средстава и опреме за личну заштиту**

Набавка одјеће, обуће, антифона, респиратора, заштитних наочала – за радна мјеста која су Актом дефинисана као радна мјеста са повећаним ризиком у односу на буку, хемијске штетности, прашину, димове, биолошке штетности итд. Радницима су стављена на располагање лична заштитна средства. Радници су упознати са значајем коришћења личних заштитних средстава, и иста су обавезна користити и примјењивати.

### **4) Оспособљавање и провјера знања радника за безбиједан и здрав рад**

Радници који су добили на коришћење средства рада су обучени за безбиједан и сигуран рад на њима, као и упутства за безбиједно коришћење тих средстава рада. Радници су прошли и обуку за самостално и безбиједно руковање средствима рада, из разлога што су или премјештени на друго радно мјесто за које је потребно руковати новим средствима рада или су добили задужење за коришћење нових средстава рада.

Радници су прошли обуку о неопходности коришћења личне заштитне опреме на радном мјесту, одржавања хигијене радних просторија као и средстава рада.

Након израђеног Плана заштите од удеса, и дефинисаног одговора на препознате удесе на објекту депоније, спроведен је низ вјежби запослених са мјерама и процедурама одговора на удес.

## **5) Испитивање услова радне средине за љетњи и зимски период**

На четири радна мјеста је извршено испитивање услова радне средине за љетњи и зимски период, а у циљу ревизије Акта о процјени ризика. Испитивање услова радне средине је обухватало мјерење физичких, хемијских и биолошких штетности на радним мјестима: Руковаоц радних машина- возач, Руковаоц специјалих машина за компактирање, Механичар-возач и Стручни сарадник за заштиту животне средине.

## **6) Повреде на рад**

У току 2021. године на објекту депоније је забиљежена једна повреда на раду. Радник распоређен на радно мјесто Механичар-возач је повриједио руку (шаку) приликом сервиса радне машине скидањем хладњака.

## 9 Програм мониторинга на депонији

### 9.1 Мониторинг потенцијалне емисије гасова на депонији

Током 2021. године на локацији регионалне депоније вршен је мониторинг потенцијалне емисије гасова, једном мјесечно, у трајању од 24 сата. У складу са обавезама дефинисаним Еколошком дозволом, мјерења су вршена у зони утицаја депоније – на самој депонији, на платоу код контејнера за одмор радника (удаљен око 40 m изнад улазне капије према мјесту одлагања отпада). Мониторинг је вршила овлаштена фирма ЈНУ „Институт за заштиту и екологију Републике Српске“, Бања Лука.

Мјерењима је вршено праћење сљедећих параметара:

- метана,  $\text{CH}_4$
- угљен – диоксида,  $\text{CO}_2$ ,
- кисеоника,  $\text{O}_2$ ,
- сумпорводоника,  $\text{H}_2\text{S}$
- водоника,  $\text{H}_2$ .

Вршено је и мјерење микрометеоролошких параметара:

- температура ваздуха,
- брзина вјетра,
- ваздушни притисак,
- релативна влажност ваздуха.

## 9.2 Мониторинг воде:

У току 2021.год. вршено је узорковање и анализа пречишћених процједних депонијских вода, нетретираних процједних вода и воде потока Глоговац, као и подземних вода из три пијезометра на депонији. Узорковања и анализе је вршила овлаштена институција „Sistem Qualita’S“ d.o.o. Pale.

У току године, а у складу са Водном дозволом, 4 пута је вршено узорковање и анализа узорака уз израду Елабората о контроли квалитета отпадних вода и одређивању еквивалентног броја становника (ЕБС).

Праћени су следећи параметри:

- проток,
- температура воде,
- рН вриједност,
- електропроводљивост,
- таложивост по Imhoff-у,
- суспендоване материје,
- НРК дихроматни (ТОС),
- ВРК<sub>5</sub>,
- амонијачни азот,
- нитритни азот,
- нитратни азот,
- укупни азот по Kjeldahlu,
- укупни азот,
- укупни фосфор,
- сулфати,
- хлориди,
- хром,
- гвожђе,
- цинк,
- манган,
- олово,
- биооглед са *Daphnia magna* Straus.

### **9.3 Мјерење буке**

ЛП ”ДЕП-ОТ” је у обавези једанпут годишње мјерење укупног нивоа буке. Мјерење је извршила овлаштена кућа ЈНУ „Институт за заштиту и екологију Републике Српске“, Бања Лука., у мјесецу децембру. Мјерења су извршена на 16 мјерних мјеста у животној средини на граници локације регионалне депоније, на висини 1,5 m од нивоа терена, на удаљености најмање 1.5m од ограда.

### **9.4 Услуге дезинфекције, дератизације и дезинсекције**

На локацији депоније током 2021.год. извршене су сљедеће активности:

- обавезна прољетна и јесења дератизација,
- дезинсекција,
- дезинфекција.

Дератизацијом су били обухваћени објекти и отворене површине – улазни дио депоније са објектима, те плато за пријем отпада. Дезинсекција је била обављена на активној површини депоније и управној згради. Дезинфекцијом су биле обухваћене радне машине. ДДД услуге је вршило предузеће ЕКО-Бел д.о.о. Трн.

### **9.5 Мониторинг стабилности тијела депоније**

У складу са обавезама прописаним Еколошком дозволом, у 2021.години, извршен је мониторинг стабилности тијела депоније. Мониторинг је извршила фирма „МИРКОВИЋ – ГЕОАСТОР“ д.о.о. Бања Лука.

### **9.6 Мониторинг геолошких карактеристика тла**

У складу са обавезама прописаним Еколошком дозволом, у 2021.години, извршен је мониторинг геолошких карактеристика тла на локацији регионалне депоније у Рамићима. Мониторинг је извршила фирма „ИБИС – ИНЖЕЊЕРИНГ“ Бања Лука.

### **9.7 Мониторинг метеоролошких параметара**

У складу са обавезама прописаним Еколошком дозволом, у 2021.години, извршен је мониторинг метеоролошких параметарана локацији регионалне депоније у Рамићима. Мониторинг је извршила фирма ЈНУ „Институт за заштиту и екологију Републике Српске“ Бања Лука



## 10 Финансијски извјештај о пословању у 2021. години

### *Пословни приходи и расходи (КМ)*

Пословни приходи	3.770.641,00
Пословни расходи	3.072.819,00
<b>Пословни добитак</b>	<b>697.822,00</b>

### *Финасијски приходи и расходи (КМ)*

Финасијски приходи	0,00
Финасијски расходи	149.767,00
<b>Добитак редовне активности (посл. доб. + фин. приходи – фин. расходи)</b>	<b>548.055,00</b>

### *Остали приходи и расходи (КМ)*

Остали приходи	86.253,00
Остали расходи	187.765,00
<b>Губитак по основу осталих прихода и расхода</b>	<b>97.512,00</b>
Расходи по основу вриједности имовине	4.018,00
Расходи по основу исправке грешака из ранијих година	99,00
<b>Добитак прије опорезивања</b>	<b>446.426,00</b>
Текући и одложени порез на добит	61.810,00
Одложени порески расходи периода	20.819,00
<b>Нето добитак периода</b>	<b>363.797,00</b>

Укупни приходи	3.856.894,00
Укупно расходи	3.410.468,00
Добици утврђени директно у капиталу	30.328,00
<b>Укупни добитак</b>	<b>394.125,00</b>

## 11 Старосна структура потраживања и обавеза

### 11.1 Старосна структура потраживања од купаца

Старост потраживања у данима	Вриједност
Недоспјела потраживања	179.193,57
До 90 дана	592.042,46
Од 91-180	120.993,94
од 181-365	48.368,14
Преко 365	758.581,36
<b>УКУПНО</b>	<b>1.699.179,47</b>
Рацио обрта потраживања	2,3571
Просјечно вријеме наплате потраживања	154,85

### 11.2 Старосна структура дугорочних обавеза по кредитима

Старост обавеза у годинама	Вриједност	
до годину дана	696.916	
1-3	1.393.832	
3-5	1.393.832	
Преко 5	592.951	
<b>УКУПНО</b>	<b>4.077.531</b>	
Рацио укупног дуговања према капиталу (показатељ задужености)	31.12.2020.	31.12.2021.
	0,99	0,70

Нема доспјелих, а неизмирених обавеза по кредитима.

Од укупног износа дугорочних кредита 3.380.615,99 КМ, 2.035.903,95 КМ се односи на IDA кредит, а 1.344.712,04 КМ на IBRD кредит.

### 11.3 Старосна структура обавеза према добављачима

Старост обавеза у данима	Вриједност
До 90 дана	82.167,21
Од 91-180	0
од 181-365	0
Преко 365	0
<b>УКУПНО</b>	<b>82.167,21</b>

### 11.4 Структура краткорочних обавеза

Структура краткорочних обавеза приказана је у слиједећој табели.

ОБАВЕЗА	31.12.2020.	31.12.2021.
Дио дугорочних обавеза које доспијевају за плаћање у периоду од годину дана	799.554	696.915
Обавезе према добављачима	78.414	82.167
Примљени аванси	19	0
Друге обавезе	203.168	17.945
Обавезе за зараде и накнаде	134.459	90.860
Порез на додатну вриједност	37.175	36.891
Обавезе за остале порезе, доприносе и др.даж.	4.275	4.362
Обавезе за порез на добитак	25.453	49.650
ПВР	316.195	316.195
<b>УКУПНО</b>	<b>1.598.712</b>	<b>1.294.985</b>

Дио дугорочних обавеза које доспијевају за плаћање у периоду од годину дана се односе на двије рате за отплату IDA кредита(2x93.464 SDR), те двије рате за отплату IBRD кредита (3x62.503,66 EUR).

Друге обавезе се односе на обавезе за трошкове превоза запослених, накнаде за Надзорни одбор и Скупштину Предузећа, те обуставе из зарада запослених.

Обавезе за зараде и накнаде зарада се односе на лична примања запослених, порезе и доприносе.

Обавезе за остале порезе и доприносе се односе на накнаде за шума и противпожарну заштиту обрачунате са 31.12.2021.године, доприносе за запошљавање и професионалну рехабилитацију инвалида, те доприносе за ПИО по основу бенефицираног стажа.

ПВР обухвата одложене приходе до године дана и то по основу донација примљених од Фонда за заштиту животне средине РС (изградња резервоара депонијског филтрата, повезивање дренажног система са резервоаром, набавка линије за рециклажу, изградња праонице), те одложене приходе по основу средстава примљених од Владе РС за суфинансирање као и одложене приходе по основу гранта о преносу донације Европске комисије из IPA за 2010.годину за суфинансирање Другог пројекта за управљање чврстим отпадом.

## 12 Ненаплаћена потраживања

Највећи проблем Ј.П. „ДЕП-ОТ“ д.о.о. су текућа ликвидност и ненаплаћена потраживања од комуналних предузећа из општина оснивача. На дан 31.12.2021 дуговања предузећа износе:

Назив партнера	Дуговања са 31.12 2021 у КМ	Дуговања са 31.12 2020 у КМ	Дуговања са 31.12 2019 у КМ	Дуговања са 31.12 2018 у КМ	Процент повећања дуга
Чистоћа а.д. Бања Лука	479.012,08	550.591,10	579.579,47	613.868,79	-13,00%
Комуналац а.д. Лакташи	47.770,54	66.806,80	179.626,83	282.994,77	-28,49%
Градска чистоћа а.д. Градишка	115.752,32	217.760,47	217.447,05	257.210,52	-46,84%
Парк а.д. Прњавор	622.220,28	488.910,35	364.687,23	261.364,60	27,27%
Комуналац а.д. Србац	19.043,86	8.854,47	6.295,19	22.596,03	115,08%
Чистоћа и зеленило а.д. Челинац	273.783,29	311.587,88	289.507,80	262.633,69	-12,13%
Бобас а.д. Котор Варош	830,09	481,82	8.188,40	26.983,37	72,28%
Комунална предузећа Кнежево	6.040,95	7.090,58	5.878,45	5.375,93	-14,80%
Еко Еуро Тим д.о.о. Бања Лука	8.540,52	6.851,05	135.104,84	165.134,25	24,66%
Остали	126.185,54	109.249,73	106.152,24	170.224,48	15,50%
<b>Укупно</b>	<b>1.699.179,47</b>	<b>1.768.184,25</b>	<b>1.892.467,50</b>	<b>2.068.386,43</b>	<b>-3,90%</b>

### 13 Рекапитулација елемената привређивања

Ред. број	Елементи привређивања	Јед. мјере	Остварено у				Индекс 4/5
			Извјештајном периоду (2021.)		Претходној години (2020.)		
			4	5	6	7	
1	<b>Остварен инатурални обим услуга</b>						
а	Збрињавање отпада	t	125.488	121.087		103,63%	
а.1	Мијешани комунални отпад	t	98.336	95.459		103,01%	
2	<b>Укупан приход</b>	КМ	<b>3.856.894</b>	<b>3.938.924</b>		97,92%	
3	<b>Укупни расходи</b>	КМ	100,00% <b>3.410.468</b>	100,00% <b>3.343.670</b>		102,00%	
а	Трошкови материјала и енергије	КМ	13,46% 459.159	11,60% 423.598		108,39%	
б	Трошкови амортизације и резервисања	КМ	27,16% 926.145	25,45% 929.543		99,63%	
в	Трошкови производних услуга	КМ	3,29% 112.314	2,31% 84.350		133,15%	
г	Трошкови бруто зарада и бруто накнада	КМ	42,62% 1.453.659	37,87% 1.382.926		105,11%	
д	Нематеријални трошкови	КМ	2,76% 94.213	2,43% 88.607		106,33%	
ђ	Негативне курсне разлике	КМ	3,43% 116.834	0,08% 2.982		3917,97%	
е	Расходи по основу исправке вријед. и отписа потражив.	КМ	5,35% 182.492	9,77% 356.981		51,12%	
ж	Остали матер. и немат. трошкови	КМ	1,93% 65.652	2,04% 74.683		87,91%	
4	<b>Бруто добит</b>	КМ	<b>446.426</b>	<b>595.254</b>		133,34%	
4а	<b>Бруто губитак</b>	КМ	-				
5	Просјечан број радника (час. рада и стање крајем мјес.)		<b>44/44</b>	<b>45/45</b>			

6	<b>Вриједност реализованих инвест. активности</b>	КМ	<b>7.164</b>	<b>663.421</b>	1,08%
а	Грађевински објекти	КМ			
б	Машине и опрема	КМ	6.971	655.931	1,06%
в	Инвентар	КМ	193,42	739,87	26,14%
г	Инвестиције у току	КМ		6.750	
д	Улаг. на туђим некретинама				0,00%
7	<b>Извори финансирања</b>	КМ	<b>7.164</b>	<b>663.421</b>	1,08%
а	Властити извори	КМ	7.164	663.421	1,08%
б	Туђи извори-Кредит Свјетске банке	КМ	-		
б-1	Туђи извори-ИРА фонд (грант)	КМ	-		
в	Фонд за заштиту животне средине	КМ	-		
г	Ангажована буџетска средства (Влада РС)	КМ	-		
8	<b>Укупнеобавезе</b>	КМ	<b>4.675.601</b>	<b>5.568.403</b>	83,97%
а	Дугорочне	КМ	3.380.616	3.969.691	85,16%
б	Краткорочне	КМ	1.294.985	1.598.712	81,00%
9	<b>Степен наплате потражив.</b>	%	<b>101,46</b>	<b>103,3</b>	98,22%
10	Фактурисана реализација	КМ	4.018.213	3.762.195	106,81%
11	Наплаћена потраживања	КМ	4.087.220	3.886.479	105,17%
12	Ненаплаћена потраживања	КМ	1.699.179	1.768.184	96,10%
13	Показатељ задужености	%	41,15	49,63	82,91%
14	Коефицијент опште ликвидн. (текућа средства/текуће обавезе)		1,05	0,79	132,91%
15	Просјечна мјесечна нето зарада по раднику	КМ	<b>1.315</b>	<b>1.267</b>	103,80%

## 14 Управљање финансијским ризицима

### Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима, као што су кредитни ризик и ризик ликвидности. Управљање финансијским ризицима је усмјерено на минимизирање потенцијалних негативних ефеката на финансијске перформансе Предузећа у условима непредвидивости кретања на финансијским тржиштима.

Предузеће не користи финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање обзиром да такви инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште ових инструмената у Републици Српској.

### 14.1 Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промјене тржишних цијена, као што су промјене курса валута и промјена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Предузећа или вриједност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Предузећа.

#### Девизни ризик

Изложеност Предузећа девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у иностранству.

Књиговодствена вриједност монетарних обавеза Предузећа у страним валутама на дан извјештавања је следећа:

	<u>у КМ</u>	
	Обавезе	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
EUR	1.589.205	1.955.945
SDR	2.488.326	2.813.301
	<hr/> 4.077.531	<hr/> 4.769.246



Предузеће је осјетљиво на промјене девизног курса СДР. У сљедећој табели приказана је осјетљивост Предузећа на апресијацију и депресијацију КМ за 10% у односу СДР. Стопа осјетљивости од 10% представља процјену Предузећа у погледу могућих промјена курса КМ у односу на СДР.

У сљедећој табели приказана је осјетљивост Предузећа на апресијацију и депресијацију КМ за 10% у односу на СДР.

	у КМ			
	2021		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
SDR	248.833	(248.833)	281.330	(281.330)

### Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Предузећу измире у потпуности и на вријеме, што би могло довести до финансијског губитка Предузећа. Кредитни ризик обухвата дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане и потраживања.

На основу јавно доступних финансијских информација и интерних историјских података о сарадњи, Предузеће врши одређивање бонитета за појединачног пословног партнера. На основу процјењеног бонитета утврђује се износ максималне кредитне изложености за појединачног пословног партнера, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Предузећа.

Предузеће нема значајну концентрацију кредитног ризика, обзиром да се његова потраживања и пласмани односе на већи број међусобно неповезаних купаца.

## 14.2 Ризик ликвидности

Руководство Предузећа управља ризиком ликвидности на начин који му обезбјеђује да у сваком тренутку испуњава своје обавезе. Ризиком ликвидности се управља одржавањем одговарајућих новчаних резерви, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспјећа финансијских средстава и обавеза.

### Коефицијент опште ликвидности

Р.бр	Позиција	2020	2021
1	Текућа средства	1.261.566	1.356.311
2	Текуће обавезе	1.598.712	1.294.985
3	Коефицијент опште ликвидности (1/2)	0,79	1,05

У следећој табели су приказана *ликвидна и краткорочно везана средства и краткорочне обавезе*:

Р. Б.	Позиција	Износ		% учешћа у билансној суми пословних средстава	
		2020	2021	2020	2021
1.	Готовина	122.736	342.246	0,72	2,07
2.	Купци и др.потраживања	1.092.111	938.103	6,41	5,67
3	АВР	0	0	0,00	0,00
4	Дати аванси	711	154	0,00	0,00
5	Ликвидна и краткорочно везана средства (1 до 4)	1.215.558	1.280.503	7,13	7,73
6	Пословна средства	17.039.936	16.557.298	100,00	100,00
7	Добављаци и и др.обавезе	1.282.517	978.790	7,53	5,91
8	ПВР	316.195	316.195	1,86	1,91
9	Краткорочни извори финансирања (7 до 8)	1.598.712	1.294.985	9,38	7,82
	Ликвидна и краткорочно везана средства	1	1	1	1
	Краткорочни извори финансирања (9/5)	1,32	1,01		
	Ликвидне резерве (5-9)	-383.154	-14.482		

Из предходног се може закључити да је у 2021.години краткорочна финансијска равнотежа помјерена ка краткорочним изворима финансирања, па на сваку 1 КМ ликвидних и краткорочно везаних средстава, отпада 1,32 КМ краткорочних обавеза. Предузеће може одржати ликвидност ако се мобилизација краткорочно везаних средстава врши брже него што доспјевају краткорочне обавезе

У наредној табели приказане су позиције дугорочно везаних средстава, капитала и дугорочних обавеза.

Р.бр.	Позиција	Износ		% учешћа у билансној суми пословних средстава	
		2020	2021	2020	2021
1	Залихе	46.008	75.808	0,27	0,46
2	Стална средства	15.778.370	15.200.987	92,60	91,81
3	Дугорочно везана средства (1+2)	15.824.378	15.276.795	92,87	92,27
4	Дугорочне обавезе	3.969.691	3.380.616	23,30	20,42
5	Дугорочна резервисања	646.793	681.097	3,80	4,11
6	Разграничени приходи и одложене пореске обавезе	5.298.096	5.002.719	31,09	30,21
7	Капитал	5.526.644	6.197.881	32,43	37,43
8	Капитал и дугорочне обавезе (4 до 7)	15.441.224	15.262.313	90,62	92,18
9	Пословна имовина	17.039.936	16.557.298	100,00	100,00
	Дугорочно везана средства	1	1		
	Капитал и дугорочне обавезе (8/3)	0,98	0,999		
	Ликвидне резерве (8-3)	-383.154	-14.482		

Може се закључити да је у дугорочна финансијска равнотежа 2021.години помјерена ка дугорочно везаним средствима. С обзиром да је коефицијент дугорочне равнотеже мањи од 1, сваких 100 КМ дугорочно везаних средстава покривена са капиталом увећаном за дугорочна резервисања и дугорочне обавезе са 99,9 КМ, а осталих 0,1% се покрива из краткорочних обавеза. Потребан је додатни опрез како се не би угрозила ликвидност јер краткорочне обавезе доспјевају прије за плаћање него што ће се извршити мобилизација дугорочно везаних средстава.

### Управљење ризиком капитала

Управљање ризиком капитала служи руководству Предузећа да очува могућност пословања по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала.

Предузеће анализира капитал кроз показатељ задужености, који се израчунава као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе, краткорочне и дугорочне, умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Р.бр.	Управљање ризиком капитала	31.12.2020. у КМ	31.12.2021. у КМ
1	Укупна задуженост	5.568.403	4.675.601
2	Готовина и готовински еквиваленти	122.736	342.246
3	Нето задуженост	5.445.667	4.333.355
4	Капитал	5.526.644	6.197.881
5	Укупан капитал (3+4)	10.972.311	10.531.236
6	Показатељ задужености	49,63%	41,15%

Р.бр.	Позиција	2020	2021
1	Пословни добитак	623.958	697.822
2	Актива по билансу отварања	18.520.753	17.039.936
3	Актива по закључном билансу	17.039.936	16.557.298
4	Стопа бруто приноса на укупан капитал	3,51	4,15

Стопа бруто приноса на укупан капитал показује да сваких 100 КМ уложених средстава, одбацује бруто принос од 4,15 КМ.

Број: 013-389/22  
Датум, 30.03.2022. године

ДИРЕКТОР

Ново Грујић, дипл.ек.