



IZVJEŠĆE O POSLOVANJU
G.K.P. KOMUNALAC d.o.o.
ZA 2007. GODINU

SADRŽAJ

1. Uvod	1
2. Poduzeće.....	2
3. Organizacija i upravljanje.....	5
4. Kadrovi	6
5. Kalendarski fond radnog vremena u 2007. godini	10
6. Kvantitativni pokazatelji za 2007. godinu	16
7. Investicije Komunalca u 2007. godini.....	22
8. Financijski rezultat poslovanja Komunalca	23
9. Rezultati poslovanja po sektorima	29
10. Rashodi Zajedničkih službi u 2007. godini.....	37
11. Bilanca stanja na dan 31.12.2007.....	41
12. Ostvarene bruto i neto plaće na razini Komunalca na bazi sati rada	49
13. Pokazatelji uspješnosti poslovanja poduzeća	51

1. Uvod

Financijsko izvješće o poslovanju Gradskog komunalnog poduzeća Komunalac d.o.o. Koprivnica, izrađeno je na temelju knjigovodstvenih podataka iz Bilance stanja na dan 31.12.2007. godine, te Računa dobiti i gubitka, za 2007. godinu.

Podaci su obrađeni u nominalnim i relativnim vrijednostima na nivou poduzeća Komunalac, zatim po sektorima i unutar sektora po radnim jedinicama.

Ukupni rezultati poslovanja sa razrađenom strukturom prihoda i rashoda, te dobiti prikazani su na nivou Komunalca i proizvodnih sektora, dok su rashodi zajedničkih službi, kadrovi, kalendarski fond prikazani na nivou svih organizacijskih sektora.

Investicije su date na nivou Komunalca.

Umjesto opisnog zaključka uspješnosti poslovanja istaknuti su osnovni računski pokazatelji poslovanja, a u cilju objektivne ocjene kvalitete poslovanja sa stajališta pojedinih čimbenika i njihova ukupnog utjecaja na poslovni rezultat.

Kompletno izvješće za 2007. godinu rađeno je na bazi važeće organizacije u 2007. godini, a u opisu misije, vizije i ciljeva uključena je i djelatnost plina jer je bila sastavni dio Komunalca d.o.o. Koprivnica.

Ova djelatnost izdvojena je 17.04.2008. godine u novo poduzeće Koprivnica plin d.o.o. Koprivnica.

Ovi pokazatelji su objektivna ocjena postignutog i ujedno mogu pomoći kod donošenja dobrih poslovnih odluka za postizanje efikasnosti poslovanja u predstojećem razdoblju.

2. Poduzeće

GRADSKO KOMUNALNO PODUZEĆE KOMUNALAC d.o.o.

Adresa: Mosna ulica 15
48000 KOPRIVNICA

Trgovački sud u Bjelovaru
Porezni broj: 3693465
Žiro-račun: 2386002-1100508591
Osnivač: Grad Koprivnica
Djelatnosti: Obavljanje komunalnih djelatnosti
Temeljni kapital: 192.281.000,00 kuna

2.1. Misija, vizija i ciljevi

MISIJA

Gradsko komunalno poduzeće KOMUNALAC d.o.o. Koprivnica u skladu sa Zakonom o komunalnom gospodarstvu obavlja komunalne djelatnosti, što podrazumijeva pružanje komunalnih usluga fizičkim i pravnim osobama, financiranje građenja i održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture kao cjelovitog sustava na području grada Koprivnice, te u skladu sa Zakonom o energetici distribuciju plina krajnjim potrošačima.

Osnovne djelatnosti su:

- opskrba pitkom vodom
- fizikalno, kemijsko i mikrobiološko ispitivanje pitke vode i otpadnih voda,
- odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda,
- opskrba plinom,
- građenje, projektiranje i nadzor,
- izvođenje priključaka i unutarnjih instalacija za vodu, plin, kanalizaciju, grijanje, ventilaciju i hlađenje,
- održavanje čistoće,
- odlaganje komunalnog otpada,
- održavanje javnih površina,
- tržnice na malo,
- održavanje groblja te obavljanje pogrebnih poslova.

VIZIJA

GKP Komunalac d.o.o. kreirao je svoju strategiju i razvoj na interesnom distributivnom području u obavljanju svoje djelatnosti. U tu svrhu potrebno je širiti izgradnju vodovodne mreže na cijelom području koprivničke Podravine.

Nakon dobivanja dozvole Vijeća za regulaciju energetske djelatnosti za obavljanje djelatnosti u sferi plinoopskrbe na distributivnom području, sve napore usmjeriti na dobivanje koncesije za plin.

Potrebno je u svim segmentima poslovanja Društva implementirati informatička rješenja koja će osuvremeniti i olakšati ukupno poslovanje.

CILJEVI

- dobiti koncesiju za distribuciju plina,
- proširiti područje djelovanja Društva na koprivničku Podravinu
- rast produktivnosti rada po zaposlenom,
- edukacija i motiviranost kadrova,
- informatizacija i tehničko-tehnološka modernizacija u svim segmentima poslovanja Društva.

SKUPŠTINA DRUŠTVA*Predsjednik Skupštine:*

Ivan Pal

Članovi Skupštine:

Dragutin Jeđud
Tomislav Dotov
Siniša Fabijanec
Helena Hečimović
Zoran Gošek
Anica Desnica
Vesna Peršić Kovač
Ljiljana Šajatović Ivanković
Marinko Bagarić
Diana Žepina
Radmila Kovačević
Hrvoje Petrić
Sandra Sinjeri
Tomislav Babić
Andreja Popijač
Josip Petrovčić
Ivan Kramarić
Lidija Kurtek Verčević
Josip Čiković
Suzana Jakšić
Stanislav Biondić
Ivanka Perić - Novak
Ernest Forjan

NADZORNI ODBOR*Predsjednik Nadzornog odbora:*

Vesna Želježnjak

Članovi Nadzornog odbora:

Zdravko Gašparić
Ivan Hlevnjak
Darko Ledinski
Dražen Pros
Ana Tuk
Ivan Medvarić

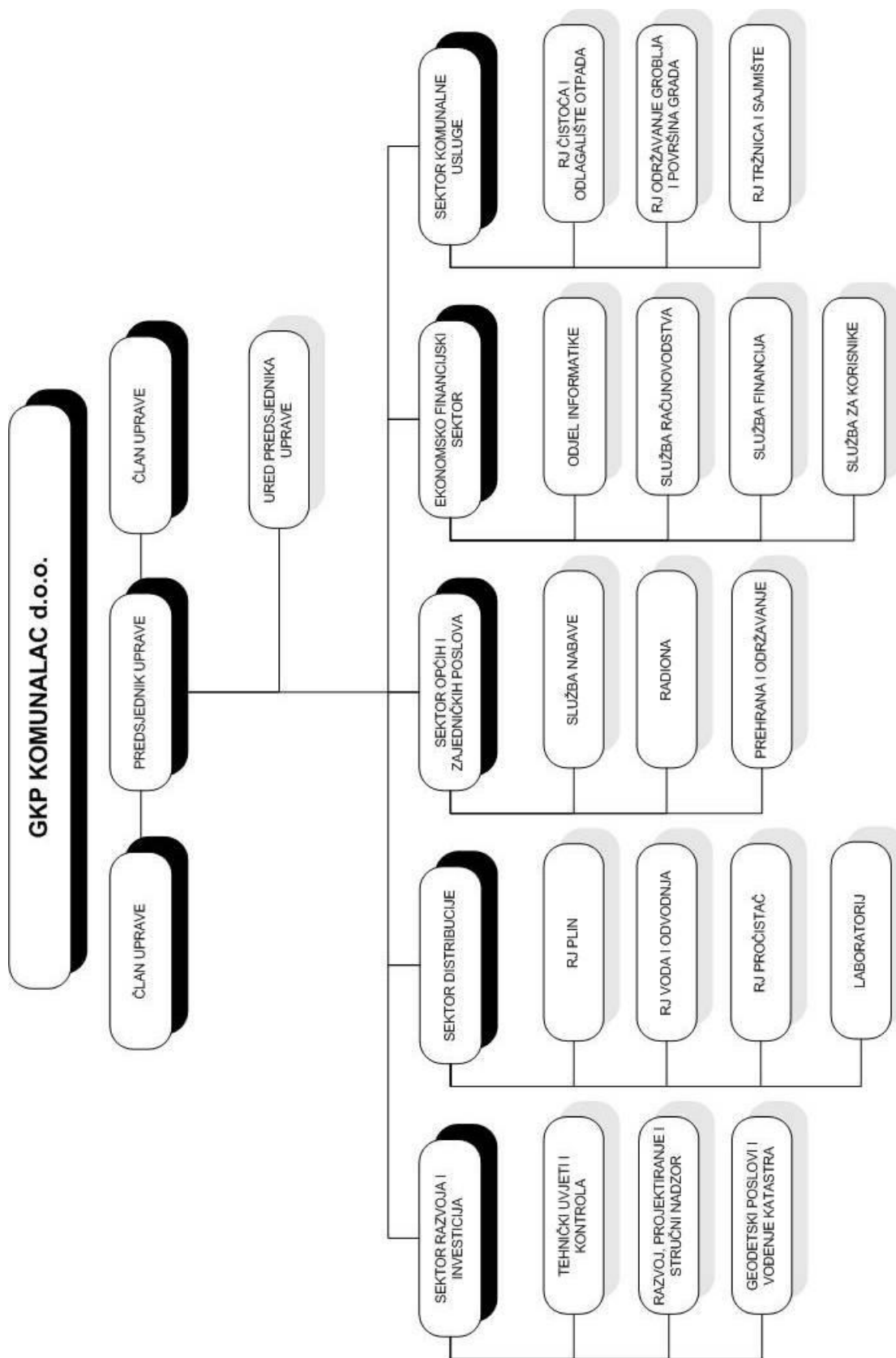
UPRAVA DRUŠTVA*Predsjednik Uprave:*

Josip Pobi

Članovi Uprave:

Maja Hleb
Krunoslav Godek

3. Organizacija i upravljanje



4. Kadrovi

U Gradskom komunalnom poduzeću Komunalac d.o.o. na dan 31.12.2007. godine zaposleno je 238 radnika.

Tablica 1: Broj radnika po sektorima

Redni broj	NAZIV	2006. GODINA		2007. GODINA		Indeks 2007/2006
		Broj radnika	%	Broj radnika	%	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ured predsjednika	5	2,08	4	1,68	80
2.	Sektor Razvoja i investicija	12	5,00	9	3,78	75
3.	Sektor Distribucije	74	30,83	72	30,25	97
4.	Sektor Općih i zajed. poslova	27	11,25	29	12,18	107
6.	Ekonom. financijski sektor	30	12,50	29	12,18	97
7.	Sektor Komunalne usluge	92	38,33	95	39,92	103
	UKUPNO:	240	100,00	238	100,00	99

Iz navedene tablice vidljivo je da je najveći udio zaposlenih radnika u Sektoru Komunalne usluge – 39,92 % od ukupnog broja zaposlenih, dok je najmanji udio zaposlen u Uredu predsjednika – 1,68%.

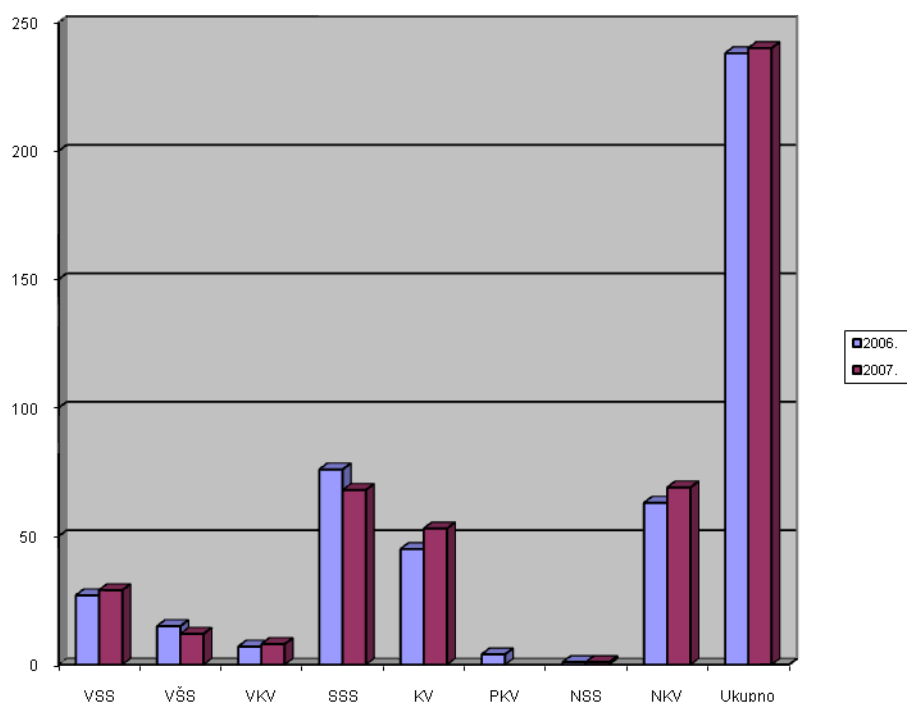
Tijekom 2007. godine usvojena je nova organizacijska struktura i sistematizacija radnih mjesta čime je uslijedila fluktuacija radnika unutar pojedinih sektora, a što je vidljivo iz indeksa u tablici broj 1.

U sektoru općih i zajedničkih poslova nije bilo stvarnog povećanja i zaposlenih kao što je vidljivo iz povećanja (7%), već je povećanje odraz organizacijskih promjena.

Tablica 2: Kvalifikacijska struktura radnika po Sektorima

Redni broj	SEKTOR	VSS	VŠS	VKV	SSS	KV	PKV	NSS	NKV	UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Ured predsjednika	3			1					4
2.	Sektor Razvoja i investicija	4	3		2					9
3.	Sektor Distribucije	6	3	5	24	23			11	72
4.	Sektor Općih i zajed. poslova	4	1	1	10	4	1	1	7	29
5.	Ekonom. financij. sektor	4	6		19					29
6.	Sektor Komunalne usluge	6	2	1	20	18	3		45	95
	UKUPNO:	27	15	7	76	45	4	1	63	238
	%	11,34	6,30	2,94	31,93	18,91	1,68	0,42	26,47	100,00

Grafikon u nastavku prikazuje ukupan broj zaposlenih i kvalifikacijsku strukturu zaposlenih u 2006. i 2007. godini.



Prema stručnoj spremi od ukupnog broja zaposlenih na razini Komunalca, najveći udio imaju SSS radnici 31,93 %, zatim NKV 26,47 %, KV radnici imaju 18,91 % a PKV 1,68 %. VSS radnici imaju udio od 11,34 %, VŠS 6,30 % i VKV 2,94 %.

Tablica 3: Usporedni podaci o kvalifikacijskoj strukturi radnika

Red. broj	Stručna Sprema	GODINA			INDEKSI	
		2005.	2006.	2007.	2007/2005	2007/2006
1.	VSS	26	29	27	104	93
2.	VŠS	10	12	15	150	125
3.	VKV	9	8	7	78	87
4.	SSS	51	68	76	149	118
5.	KV	54	53	45	83	83
6.	PKV			4	-	
7.	NKV	81	69	63	78	91
8.	NSS	1	1	1	100	100
	UKUPNO:	232	240	238	103	99

Usporedni podaci o kvalifikacijskoj strukturi radnika od 2005. do 2007. godine, pokazuju kretanja broja zaposlenih po stručnim spremama.

Tablica 4: Broj radnika po kvalifikacijama i po sektorima u 2007. godini

Red. br.	Stručna sprema	Komunalac ukupno		Ured predsjednika		Sektor Razvoja i investicija		Sektor Distribucija		Sektor Općih i zajedničkih poslova		Ekonom. financij. sektor		Sektor Komunal. usluge	
		31.12. 2007.	Sist. 2007.	31.12. 2007.	Sist. 2007.	31.12. 2007.	Sist. 2007.	31.12. 2007.	Sist. 2007.	31.12. 2007.	Sist. 2007.	31.12. 2007.	Sist. 2007.	31.12. 2007.	Sist. 2007.
1.	VSS	27	41	3	5	4	9	6	9	4	6	4	6	6	6
2.	VŠS	15	12	-	1	3	3	3	3	1	1	6	3	2	1
3.	VKV	7	14	-	-	-	-	5	7	1	2	-	-	1	5
4.	SSS	76	46	1	-	2	1	24	18	10	7	19	18	20	2
5.	KV	45	53	-	-	-	-	23	26	4	6	-	-	18	21
6.	PKV	4	51	-	-	-	-	-	15	1	3	-	-	3	33
7.	NSS	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-
8.	NKV	63	38	-	-	-	-	11	4	7	4	-	-	45	30
UKUPNO :		238	255	4	6	9	13	72	82	29	29	29	27	95	98

5. Kalendarski fond radnog vremena u 2007. godini

Ukupni fond radnog vremena na nivou Komunalca za 2007.godinu iznosi 510.327 sati, što je 2 % manje od plana, iako je planom kadrova planirano povećanje od 3,25 %.

Obzirom da je ostvareni broj zaposlenih smanjen s planiranih 249 radnika na 238 i kalendarski fond radnog vremena smanjio se s 519.530 planiranih na 510.327 ostvarenih sati rada.

Ukupni gubici radnog vremena iznose 103.348 sati ili 20,25 % od ukupno ostvarenog fonda radnog vremena. Plaćeni gubici obuhvaćaju sate bolovanja na teret poduzeća, godišnje odmore, državne praznike blagdane, te plaćene dopuste.

Godišnji odmori čine 9,80 % ukupnog fonda radnog vremena i za 2007. godinu iznose 49.991 sat što je za 4% manje od planiranih.

Bolovanja na teret poduzeća ostvarena su s 15.240 sati, što je na nivou ostvarenja za 2006. godinu.

Na teret poduzeća najveći broj sati bolovanja odnosi se na:

• bolesti mišićno koštanog-sustava	4.208
• prijelomi, uganuća i sl.	3.856
• bolesti dišnog sustava	1.328
• endokrine bolesti	488
• bolesti probavnog sustava	480
• srčane bolesti	552
• duševne, zarazne i ostale bolesti	4.016

Iako indeks bolovanja na teret poduzeća i na teret fonda prikazuje znatno povećanje u odnosu na plan za 2007. godinu, ostvareni sati bolovanja su manji u odnosu na 2006. godinu.

Bolovanja na teret fonda iznose 18.400 sati i za 16,3 % su manja u odnosu na 2006. godinu.

Na teret HZZO najviše sati odnosi na:

• novotvorenine (tumori)	3.680
• bolesti mišićno-koštanog sustava	2.736
• srčane bolesti	1.832
• endokrine bolesti	1.176
• prijelomi, uganuća i sl.	1.064
• duševne, zarazne i ostale bolesti	6.968

5.1. Kalendarski fond radnog vremena po sektorima

Najveću stopu prisustva na radu ostvario je Ured predsjednika s učešćem od 91,70 %, a najmanje prisustvo na radu kroz redovni i prekovremeni rad ostvario je Ekonomsko-financijski sektor s učešćem 77,11 %. Prosjek na nivou Komunalca je 79,75 %.

Najviše izostanaka radnog vremena ostvareno je u Ekonomsko-financijskom sektoru, i to zbog bolovanja na teret fonda koja iznose 6,26 % ukupnog fonda radnog vremena u ovom sektoru.

Tablica 5: Kalendarski fond radnog vremena u 2007. po sektorima

Red. broj	Elementi fonda radnog vremena	Komunalac ukupno		Ured predsjednika		Sektor Razvoja i investicija		Sektor Distribucije		Sektor Općih i zajedničkih poslova		Ekonomsko-financijski sektor		Sektor Komun. Usluge	
		2007.	%	2007.	%	2007.	%	2007.	%	2007.	%	2007.	%	2007.	%
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Redovni rad	406.834	79,72	9.592	91,70	20.736	84,49	117.351	77,69	45.724	82,49	48.660	77,11	164.771	80,09
	Prekovremeni rad	145	0,03	4				45	0,03	77	0,14	7		12	
1.	Bolov. na teret pod.	15.240	2,99	288	2,75	360	1,47	4.616	3,06	768	1,39	1.416	2,24	7.792	3,79
2.	Godišnji odmori	49.991	9,80	384	3,67	2.192	8,93	14.856	9,84	6.188	11,16	6.292	9,97	20.079	9,76
3.	Držav. praz. i blagd.	17.628	3,45	176	1,68	1.000	4,07	4.739	3,14	2.292	4,13	2.432	3,85	6.989	3,40
4.	Plaćeni dopusti	2.070	0,41	16		256	1,04	904	0,60	16	0,03	344		534	0,26
5.	Plać. gubici radnog vrem.(1+2+3+4)	84.929	16,64	864	8,26	3.808	15,51	25.115	16,63	9.264	16,71	10.484	16,61	35.394	17,20
6.	Bolov. na teret fonda	18.400	3,61					8.536	5,65	368	0,66	3.952	6,26	5.544	2,69
7.	Porodiljni dopust	0	0,00				0,00								
8.	Neplaćeni dopusti	19	0,00											19	0,01
9.	Neplaćeni gubici rad. vremena (7+8+9)	18.419	3,61			0	0,00	8.536	5,65	368	0,66	3.952	6,26	5.563	2,70
	Ukupni gubici radn. vremena (6+10)	103.348	20,25	864	8,26	3.808	15,51	33.651	22,28	9.632	17,38	14.436	22,88	40.957	19,91
	Ukupni fond radn. vremena:	510.327	100,00	10.460	100,00	24.544	100,00	151.047	100,00	55.433	100,00	63.103	100,00	205.740	100,00
10.	Udjeli po sektorima:	100%		2,05		4,81		29,60		10,86		12,37		40,32	

Tablica 6: Kalendarski fond radnog vremena u 2007. godini

Redni broj	Elementi fonda radnog vremena	Komunalac ukupno:			
		Plan za 2007.	Ostvarenje 2007.	%	Indeks 2/1
		1	2	3	4
1.	Redovni rad	430.312	406.834	79,72	95
2.	Prekovremeni rad		145	0,03	
3.	Bolovanje na teret poduzeća	7.954	15.240	2,99	192
4.	Godišnji odmori	52.257	49.991	9,80	96
5.	Državni praznici i blagdani	14.839	17.628	3,45	119
6.	Plaćeni dopusti	2.035	2.070	0,41	102
7.	Plaćeni gubitak rad. vremena (2+3+4+5)	77.085	84.929	16,64	110
8.	Bolovanje na teret fonda	11.050	18.400	3,61	167
9.	Porodiljni dopust	1.083	0	0,00	0
10.	Neplaćeni dopusti		19		
11.	Neplaćeni gubici rad. vrem. (8+ 9 + 10)	12.133	18.419	3,61	152
Ukupni gubici radnog vremena: (7+ 11)		89.218	103.348	20,25	116
Ukupni fond radnog vremena:		519.530	510.327	100,00	98

5.2. Ostvareni sati bolovanja po sektorima

Ukupno ostvareni sati bolovanja za 2007. godinu iznose 33.640 i za 10 % su manji od ostvarenja 2006. godine.

Bolovanja na teret poduzeća iznose 15.240 sati i čine 45,30% ukupnih bolovanja dok bolovanja na teret fonda iznose 18.400 sati ili 54,70 % ukupnih bolovanja. Kako bolovanja na teret fonda radnik ostvaruje nakon 42 dana neprekidnog bolovanja iz ovih podataka je vidljivo da se radi o dužoj bolesti pojedinih radnika.

Tablica 7: Ostvareni sati bolovanja po sektorima

NAZIV	2006. GODINA				2007. GODINA				Indeks 2007/2006
	Bolovanje na teret poduzeća	Bolovanje na teret Fonda	Ukupno	%	Bolovanje na teret poduzeća	Bolovanje na teret Fonda	Ukupno	%	
Ured predsjednika	32	-	32	0,09	288	-	288	0,86	900
Sektor Razvoja i investicija	272	-	272	0,72	360	-	360	1,07	132
Sektor Distribucije	5.640	13.376	19.016	50,65	4.616	8.536	13.152	39,10	69
Sektor Općih i zajedničkih poslova	1.024	336	1.360	3,62	768	368	1.136	3,38	84
Ekonomsko- financij.- sektor	1.376	1.760	3.136	8,35	1.416	3.952	5.368	15,96	171
Sektor Komunalne usluge	6.952	6.776	13.728	36,57	7.792	5.544	13.336	39,64	97
UKUPNO:	15.296	22.248	37.544	100,00	15.240	18.400	33.640	100,00	90

Bolovanja ukupno iznose 33.640 sati, što dnevno daje na bolovanju 16 radnika.

5.3. Ostvareni sati bolovanja po mjesecima

Bolovanja na teret poduzeća su najveća u ožujku a iznose 1.904 sati, dok su najmanja u lipnju i iznose 736 sati.

Bolovanja na teret fonda kreću se od 1.184 sati u lipnju do 1.888 sati u siječnju i nemaju tako velike oscilacije u satima kao bolovanja na teret poduzeća.

Tablica 8: Sati bolovanja po mjesecima

MJESEC	2006. GODINA				2007. GODINA				
	Bolovanje na teret poduzeća	Bolovanje na teret fonda	Ukupno	%	Bolovanje na teret poduzeća	Bolovanje na teret fonda	Ukupno	%	Indeks 2007/2006
siječanj	1.328	1.680	3.008	8,01	1.024	1.888	2.912	8,66	97
veljača	1.496	1.904	3.400	9,06	1.304	1.520	2.824	8,39	83
ožujak	1.336	1.816	3.152	8,40	1.904	1.856	3.760	11,18	119
travanj	736	1.672	2.408	6,41	1.520	1.848	3.368	10,01	140
svibanj	1.344	1.816	3.160	8,42	1.760	1.728	3.488	10,37	110
lipanj	848	1.824	2.672	7,12	736	1.184	1.920	5,71	72
srpanj	808	1.640	2.448	6,52	1.240	1.336	2.576	7,66	105
kolovoz	1.504	2.120	3.624	9,65	1.152	1.480	2.632	7,82	73
rujan	1.816	2.128	3.944	10,51	1.208	1.448	2.656	0,08	67
listopad	1.296	2.000	3.296	8,78	1.272	1.472	2.744	8,16	83
studeni	1.304	1.792	3.096	8,25	1.144	1.376	2.520	7,49	81
prosinac	1.480	1.856	3.336	8,89	976	1.264	2.240	6,66	67
UKUPNO:	15.296	22.248	37.544	100,00	15.240	18.400	33.640	100,00	90

6. Kvantitativni pokazatelji za 2007. godinu

6.1. SEKTOR DISTRIBUCIJE

Prodane količine vode za 2007. godinu iznose 3.017.569 m³, što je 3% manje od planiranih. Ukupna prodaja vode domaćinstvima i industriji manja je za 2% u odnosu na prethodnu godinu.

Od ukupno prodanih količina vode za 2007. godinu na domaćinstva otpada 49,16%, a na industriju 50,84%.

Kroz kanalizacijski sustav prošlo je 3.077.740 m³ otpadnih voda, što je 5% manje u odnosu na 2006. godinu. Odvodnja otpadnih voda kod domaćinstava povećala se za 2% u odnosu na 2006. godinu, dok se odvodnja otpadnih voda za industriju smanjila za 9%.

Od ukupnih količina otpadnih voda na domaćinstva otpada 36,98%, a na industriju 63,02%.

Odvodnja otpadnih voda kod industrije smanjuje se prvenstveno zbog primjene novih tehnologija u industriji, uvođenja internih programa nazora i uštede u proizvodnim procesima, te smanjenja broja velikih potrošača (Kvasac).

Prodane količine plina za 2007. godinu iznose 41.487.726 m³, što je 14% manje u odnosu na planirane za isto razdoblje te 5% manje u odnosu na prošlu godinu. Od ukupno prodanih količina na domaćinstva otpada 43,05%, a na industriju 56,95%. Potrošnja plina u domaćinstvima manja je radi vremenskih prilika (toplija zima).

Prodane količine plina za domaćinstva manje su za 7% u odnosu na prošlogodišnje, a kod industrije za 3%.

U proteklom razdoblju uočava se smanjenje udjela prodaje prirodnog plina domaćinstvima u ukupno prodanim količinama plina. Udio prodaje prirodnog plina domaćinstvima u 2006. godini iznosio je 44,15%, a industriji 55,85%. U 2007. godini udio potrošnje plina domaćinstvima smanjio se na 43,05% a industrije povećao na 56,95% u ukupnoj prodaji plina.



Tablica 9: Kvantitativni pokazatelji Sektora Distribucije za 2007. godinu

Redni broj	Pokazatelj	Jed. mj.	Ostvareno .2006.	Plan za 2007.	Ostvareno .2007.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
	1	2	3	4	5	6	7
RJ VODA I ODVODNJA							
1.	Voda za domaćinstva	m ³	1.439.249	1.457.010	1.483.390	103	102
2.	Voda za industriju	m ³	1.639.630	1.652.177	1.534.179	94	93
	UKUPNO	m ³	3.078.879	3.109.187	3.017.569	98	97
3.	Odvodnja otpadnih voda za domaćinstva	m ³	1.118.025	1.122.947	1.138.026	102	101
4.	Odvodnja otpadnih voda za industriju	m ³	2.123.195	2.101.963	1.939.714	91	92
	UKUPNO:	m ³	3.241.220	3.224.910	3.077.740	95	95
5.	Fekalije - odvoz	m ³	6.769	6.837	3.728	55	55
6.	Fekalije - van grada	km	10.890	10.999	9.791	90	89
7.	Fekalije - ispiranje taložnice	sat	148	149	120	81	81
8.	Rad specij. vozila - cisterna	sat	125	126	68	54	54
RJ PLIN							
9.	Prirodni plin za domaćinstva	m ³	19.215.907	21.154.980	17.858.675	93	84
10.	Prirodni plin za industriju	m ³	24.308.662	27.045.020	23.629.051	97	87
	UKUPNO:	m ³	43.524.569	48.200.000	41.487.726	95	86

Broj korisnika usluga:**voda:**

a) široka potrošnja:	11.606
b) gospodarski subjekti:	882
ukupno:	12.488

odvodnja:

a) široka potrošnja:	8.530
b) gospodarski subjekti:	652
ukupno:	9.182

plin:

a) široka potrošnja:	11.288
b) gospodarski subjekti:	1.034
ukupno:	12.322

Tablica 10: Prodane količine plina od 2005. do 2007.g. po općinama / gradu - domaćinstva

Red. br.	OPĆINA/ GRAD	2005.godina		2006.godina		2007.godina		Indeks	
		Ukupno:	%	Ukupno:	%	Ukupno:	%	7/5	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Drnje	401.935	1,83	348.536	1,81	300.173	1,68	86	87
2.	Đelekovec	289.611	1,32	260.137	1,35	244.277	1,37	93	90
3.	Gola	311.703	1,42	272.700	1,42	247.992	1,39	91	87
4.	Hlebine	169.727	0,77	138.617	0,72	132.684	0,74	96	82
5.	Koprivnica	17.458.589	79,48	15.348.292	79,87	14.231.414	79,69	93	88
6.	Koprivnica-kotlovnica	247.234	1,13	221.547	1,15	211.631	1,19	96	90
7.	Koprivnički Bregi	538.154	2,45	440.948	2,29	448.439	2,51	102	82
8.	Koprivnički Ivanec	684.430	3,12	565.294	2,94	528.565	2,96	94	83
9.	Sokolovac	4.099	0,02	9.151	0,05	8.156	0,05	89	223
10.	Legrad	550.731	2,51	490.317	2,55	456.163	2,55	93	89
11.	Novigrad Podravski	719.543	3,28	599.715	3,12	572.759	3,21	96	83
12.	Peteranec	590.001	2,69	520.653	2,71	476.422	2,67	92	88
	UKUPNO:	21.965.757	100,00	19.215.907	100,00	17.858.675	100,00	93	87

Prodane količine plina domaćinstvima po općinama pokazuju kontinuirani pad u svim općinama od 2005.-2007. godine osim u općini Sokolovac gdje se potrošnja povećala za 223% ali su prodane količine u toj općini zanemarive obzirom na ukupno prodane količine.

Tablica 11: Nabavljene i prodane količine plina od 2003.do 2007.g.

Godina	Nabavljene količine plina u m ³	Prodane količine plina u m ³	Stopa prodaje	Stopa gubitaka
1	2	3	4	5
2003.	48.862.149	46.139.539	94,43	5,57
2004.	46.449.524	43.997.670	94,72	5,28
2005.	48.014.517	46.273.510	96,37	3,63
2006.	45.883.384	43.524.569	94,86	5,14
2007.	43.226.810	41.487.726	95,98	4,02

Pregledom nabavljenih i prodanih količina plina u razdoblju od 2003. do 2007. godine vidljiv je rast prodaje od 2003. do 2005. godine. Smanjenje prodaje u 2006. i 2007. godini nastalo je radi smanjenja potrošnje plina u domaćinstvima radi vremenskih prilika.

Gubitak u plinskoj mreži smanjio se u 2007. godini u odnosu na 2006. godinu za 1,12%.

Unatoč kontinuiranoj kontroli plinske mreže, nepredvidive okolnosti koje su utjecale na gubitak u mreži tijekom 2007. godine izazvane su kvarovima na plinskoj mreži (30 kvarova) koji su sanirani nakon ustanovljenog propuštanja, a za koja propuštanja nije bilo moguće sa sigurnošću utvrditi koliko su dugo trajala i kolika je količina plina tom prilikom ispuštena.

Tablica 12: Prodane količine vode od 2005. do 2007.g. po općinama / gradu -
- domaćinstva

Red. br.	OPĆINA/ GRAD	2005.godina		2006.godina		2007.godina		Indeks	
		Ukupno:	%	Ukupno:	%	Ukupno:	%	7/5	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Hlebine	11.278	0,79	11.848	0,82	12.930	0,87	109	105
2.	Koprivnica	1.089.028	76,23	1.111.666	77,24	1.118.957	75,43	101	102
3.	Koprivnica-zgrade	257.436	18,02	236.164	16,41	232.797	15,69	99	92
4.	Koprivnički Bregi	39.318	2,75	39.238	2,73	44.529	3,00	113	100
5.	Koprivnički Ivanec	20.330	1,42	21.894	1,52	25.166	1,70	115	108
6.	Rasinja	8.895	0,62	11.081	0,77	13.667	0,92	123	125
7.	Peteranec	1.799	0,13	4.099	0,28	6.811	0,46	166	228
8.	Sokolovac	485	0,03	1.848	0,13	2.566	0,17	139	381
9.	Drnje	0	0,00	1.411	0,10	5.067	0,34	359	0
10.	Legrad	0	0,00	0	0,00	20.806	1,40	0	0
11.	Đelekovec	0	0,00	0	0,00	94	0,01	0	0
	UKUPNO:	1.428.572	100,00	1.439.254	100,00	1.483.390	100,00	103	101

Prodane količine vode po općinama za domaćinstva pokazuju trend rasta u svim općinama od 2005. do 2007. godine, osim potrošnje u zgradama u Koprivnici koja je smanjena.

Tablica 13: Proizvedene i prodane količine vode za piće od 2003.do 2007.godine

Godina	Proizvedene količine vode u m ³	Prodane količine vode u m ³	Stopa prodaje	Stopa gubitaka
1	2	3	4	5
2003.	3.830.403	3.231.579	84,37	15,63
2004.	3.693.214	3.145.099	85,16	14,84
2005.	3.488.474	3.114.831	89,29	10,71
2006.	3.373.186	3.078.879	91,28	8,72
2007.	3.294.810	3.017.569	91,59	8,41

Ukupne proizvedene i prodane količine vode za piće smanjuju se konstantno od 2003. do 2007. godine. Gubitak u vodovodnoj mreži se također smanjuje s 15,63% u 2003. godini na 8,41% u 2007. godini.

Evidentno smanjenje prodanih količina vode nastaje zbog uvedene štednje i gospodarenja vodom kod industrijskih potrošača što i povećanje potrošnje kod građana ne može nadoknaditi.

Udio potrošnje vode u domaćinstvima raste u ukupnoj potrošnji i to od 45,86 % u 2005. na 46,75 %, u 2006. godini, te na 49,16 % u 2007. godini.

6.2. SEKTOR KOMUNALNE USLUGE

Odvoz kućnog otpada u domaćinstvima obračunava se i naplaćuje po broju članova domaćinstva. Tijekom 2007. godine u Koprivnici, Koprivničkom Ivancu i Đelekovcu odvoz kućnog otpada manji za 1 % u odnosu na planirani, a jednak ostvarenim količinama u 2006. godini.

Odvoz industrijskog otpada obračunava se prema korisne poslovne površine i razvrstan je u sljedeće kategorije: humanitarne ustanove, gospodarstvo, uslužne djelatnosti, Dom umirovljenika te trgovina i ugostiteljstvo. Odvoz industrijskog otpada iz poslovnih prostora povećan je kod trgovine i ugostiteljstva za 39 %, te kod Doma umirovljenika za 20 %, a kod poduzeća smanjen je za 1 %.

RJ Održavanje groblja i površina grada obavlja usluge održavanja groblja na području grada i prigradskih naselja, održavanje javnih i zelenih površina, nasada drveća, cvjetnih gredica, te čišćenja javnih površina. Kod usluga ukopa najviše su povećane usluge u Koprivnici za nova grobna mjesta u prvom razredu, i to za 78 %.

RJ Tržnica i sajmište obavlja poslove održavanja tržnice i sajmišta, koji se sastoje od čišćenja tržnih prostora i parkirališta, skladištenje robe, košnje zelenih površina, sakupljanja i odvoza otpada, održavanje objekata, održavanje mjernih uređaja i čišćenja snijega na tržnim prostorima, parkiralištu i putovima na sajmištu. Ostvarene usluge maltarine na tržnici manje su za 14 % u odnosu na 2006. godinu, dok su usluge zakupa kioska veće za 7 % u odnosu na 2006. godinu.

Tablica 14: Kvantitativni pokazatelji Sektora Komunalne usluge za 2007. godinu

Organizacijska jedinica popis posla i mjere	Plan za 2007.	Ostvareno 2006.	Ostvareno 2007.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
RJ ČISTOĆA					
a. kućni otpad- čl.dom.Kc,K.Ivanec, Đelek.	341.985	338.499	339.924	99	100
b. kućni otpad- čl. dom. -Kop.Bregi	24.385	24.120	23.997	98	99
c. kućni otpad-čl.dom.-Rasinja	34.419	34.045	33.274	97	98
d. kućni otpad-čl.dom.-Sokolovac	35.131	34.727	34.264	98	99
e. ind.otpad m ² - humanitarne ustanove	135.653	134.310	134.311	99	100
f. ind.otpad m ² -poduzeća	5.450.000	5.468.310	5.428.661	100	99
g ind.otpad m ² -uslužne djelatnosti	53.696	53.164	54.574	102	103
h.ind.otpad m ² -dom umirovljenika	231.389	229.098	273.948	118	120
i.ind.otpad m ² -trgovina i ugostiteljstvo	303.472	300.467	418.536	138	139
j. ind. mulj m ³ - pročištači voda	1.393	1.379	204	15	15
k.odlaganje otpada m ³ -komunalni otpad	1.717	1.700	1.800	105	106
l. odlaganje otpada m ³ - građevni otpad	0	96	98	0	102
m. odvoz otpada u kontej. - u m ³	203	201	560	276	279
n. glomazni otpad - u kunama	165.164	163.529	159.963	97	98
RJ ODRŽAVANJE GROBLJA I POVRŠINA GRADA					
-održ.zelenih površ. -javna čistoća -ugovor i ostali - u kunama	2.650.000	2.622.752	3.310.491	125	126
a. novo grobno mjesto I razred KC	37	37	66	178	178
b. novo grobno mjesto II razred KC	90	88	47	52	53
c. novo grobno mjesto - naselja	10	10	13	130	130
d. god.naknada za mjesto - KC	8.344	8.445	8.582	103	102
e. god.naknada za mjesto -naselja	1.376	1.369	1.396	101	102
f. pokop - okvir pokrovn ploča	170	165	190	112	115
g. pokop - zemlja	120	116	112	93	97
h. pokop - grobnica	40	40	35	88	88
RJ TRŽNICA I SAJMIŠTE					
a. tržnica i sajmište - maltovina	575.100	572.314	490.051	85	86
b. prodaja van tržnice - zakup	1.095.000	1.081.673	1.100.585	101	102
c. kiosci - vl. Komunalac - zakup	76.500	76.460	81.720	107	107
d. kiosci - vl. prodavači - zakup	370.000	365.680	365.435	99	100
e. parkiranje	145.000	143.743	134.420	93	94
f. prigodna prodaja - maltovina (licitacija)	65.000	63.998	56.026	86	88

Broj ukopa po grobljima u 2007. godini:

Gradsko groblje	288
Groblje Reka	26
Groblje Jagnjedovec	8
Groblje Herešin	10
Groblje Bakovčice	5
UKUPNO:	337

7. Investicije Komunalca u 2007. godini

Ulaganja Komunalca u dugotrajnu imovinu u 2007. godini ostvarena su u vrijednosti od 14.672.788,26 kn od čega u nematerijalnu imovinu u vrijednosti od 307.210,67 kn, a u materijalnu imovinu 14.365.577,59 kn.

Ulaganja u materijalnu imovinu sastoje se iz ulaganja u zemljište u iznosu od 319.147,00 kn, ulaganja u građevinske objekte 10.968.452,60 kn, ulaganja u plinsku mrežu 96.978,59 kn, ulaganja u vodovodnu mrežu 147.819,40 kn, ulaganja u kanalizacijsku mrežu 21.163,74 kn i ulaganja u opremu u iznosu od 2.812.015,86 kn.

Utrošena sredstva za investicije Komunalca prikazana su po sektorima u sljedećoj tablici:

Tablica 15: Utrošena sredstva za investicije u 2007. godini

	Iznos u kn
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	307.210,67
A) Izdaci za software	66.049,92
B) Geodetski snimak infrastrukture	241.160,75
II. MATERIJALNA IMOVINA	14.365.577,59
A) Ulaganja u zemljište	319.147,40
B) Građevinski objekti	10.968.452,60
C) Zamjena plinske mreže	96.978,59
D) Zamjena vodovodne mreže	147.819,40
E) Zamjena kanalizacijske mreže	21.163,74
F) Oprema:	2.812.015,86
Ured predsjednika	17.492,37
Sektor razvoja i investicija	8.765,39
Sektor Distribucije	2.317.954,28
Sektor Općih i zajedničkih poslova	89.407,36
Ekonomsko financijski sektor	22.600,63
Sektor Komunalne usluge	355.795,83
UKUPNO UTROŠENA SREDSTVA (I+II)	14.672.788,26

U stavku građevinskih objekata ulaze:

Pročistač Herešin	10.714 179,90
Parkiralište Mosna 15	30 418,86
Zgrada Distribucije	223 853,84
	<hr/>
	10.968 452,60

8. Financijski rezultat poslovanja Komunalca

Tablica 16: Rezultati poslovanja Komunalca za 2007. godinu

Elementi	KOMUNALAC						SEKTOR DISTRIBUCIJE						SEKTOR KOMUNALNE USLUGE					
	Ostvareno	Plan za	Ostvareno	Indeks	Indeks	Indeks	Ostvareno	Plan za	Ostvareno	Indeks	Indeks	Indeks	Ostvareno	Plan za	Ostvareno	Indeks	Indeks	
	31.12.2006.	2007.	31.12.2007.	4/2	4/3	4/3	31.12.2006.	2007.	31.12.2007.	9/7	9/8	9/8	31.12.2006.	2007.	31.12.2007.	14/12	14/13	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
UKUPNI PRIHOD	104.474.519	110.834.422	104.782.883	100	95	86.340.824	92.912.197	86.232.548	100	93	18.133.695	17.922.225	18.550.335	102	103,5			
Prihod od prod..	98.455.526	106.543.109	100.128.272	102	94	81.517.751	89.426.884	82.476.636	101	92	16.937.775	17.116.225	17.651.636	104	103,13			
Prihod od dotacija	536.558	1.355.862	892.698	166	66	353.777	1.355.862	454.023	128	33	182.781		438.675					
Financij. prihod	1.931.060	1.276.899	1.299.573	67	102	1.676.326	1.051.899	1.067.965	64	102	254.734	225.000	231.608	91	103			
Ostali prihod	3.551.375	1.658.552	2.462.340	69	148	2.792.970	1.077.552	2.233.924	80	207	758.405	581.000	228.416	30	39			
UKUP. RASHODI	104.253.189	110.469.223	104.205.055	100	94	86.067.828	92.548.086	84.484.533	98	91	18.185.361	17.921.137	19.720.522	108	110			
Troškovi sir. i mat.	5.272.055	7.066.793	6.072.791	115	86	2.762.002	4.512.293	3.195.883	116	71	2.510.053	2.554.500	2.876.908	115	113			
Nab. vrijed. plina	58.183.298	61.551.400	54.355.302	93	88	58.183.298	61.551.400	54.355.302	93	88								
Troškovi usluga	3.332.129	4.177.875	3.352.802	101	80	2.098.409	2.746.525	2.325.938	111	85	1.233.720	1.431.350	1.026.864	83	72			
Amortizacija	8.100.766	8.966.946	8.444.824	104	94	6.328.323	7.426.946	6.571.279	104	88	1.772.443	1.540.000	1.873.545	106	122			
Ost. trošk. posl.	6.370.189	6.343.185	8.444.496	133	133	3.640.813	3.702.835	4.984.901	137	135	2.729.376	2.640.350	3.459.595	127	131			
Troškovi zaposlenih	21.170.713	21.800.970	22.333.905	105	102	11.707.028	12.057.983	12.122.672	104	101	9.463.685	9.742.987	10.211.233	108	105			
Financij. troškovi	1.824.039	562.054	1.200.935	66	214	1.347.955	550.104	928.558	69	169	476.084	11.950	272.377	57				
Dobit:	221.330	365.199	577.828	261	158	272.996	364.111	1.748.015				1.088						
Gubitak:	-	-	-	-	-	-	-	-			51.666		1.170.187					

8.1. Prihodi poslovanja

Komunalac je u 2007. godini ostvario ukupni prihod u vrijednosti od 104.782.883. kn što je za 0,30 % više nego prethodne godine. Rashodi poslovanja smanjili su se 0,05% u odnosu na 2006. godinu. Dobit poslovanja ostvarena je u vrijednosti 577.828 kn što 2,61 puta više nego 2006. godine

Tablica 17: Poslovni prihodi u 2007. godini

Redni broj	Elementi	KOMUNALAC				
		Ostvareno 2006.	Struktura	Ostvareno 2007.	Struktura	Indeks 4/2
	1	2	3	4	5	6
	UKUPNI PRIHOD	104.474.519	100	104.782.883	100	100,3
1.	Prihod od prodaje	98.455.526	94,24	100.128.272	95,56	101,7
2.	Prihod od dotacija	536.558	0,51	892.698	0,85	166,4
3.	Financijski prihod	1.931.060	1,85	1.299.573	1,24	67,3
4.	Ostali prihod	3.551.375	3,40	2.462.340	2,35	69,3

a) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje u zemlji ostvareni su u vrijednosti od 100.128.272 kn što je za 1,7% više nego prethodne 2006. godine, a u strukturi ukupnog prihoda Komunalca čine 95,56%. U 2006. godini stopa učešća prihoda od prodaje činila je 94,24% ukupnog prihoda Komunalca.

b) Prihodi od dotacija

Prihodi od dotacija u 2007. godini porasli su za 66,4 %, a sastoje se od dotacija Grada Koprivnice za kupnju građevinskog stroja BOMAG u iznosu od 438.675,00 kn, prihoda od preuzetih plinomjera i vodomjera bez naknade u iznosu od 93.468,13 kn i prihoda Hrvatskih voda u iznosu od 360.553,94 kn.

c) Financijski prihodi

Financijski prihodi sastoje se od: prihoda od kamata u iznosu od 1.264.025,54 kn, prihoda od prodaje robe 13.234,80 kn, te od ukidanja revalorizacijske rezerve 22.312,62 kn što sve ukupno čini financijske prihode u iznosu 1.299.573,96 kn. Financijski prihodi su se smanjili za 32,7 % u odnosu na 2006. godinu iz razloga što je Komunalac u 2006. godini imao prihod od povećanja vrijednosti dionica Podravske banke.

d) Ostali prihodi

Ostali prihodi su prihodi od otpisanih naplaćenih potraživanja, naplaćenih šteta po osiguranju, povrata plaća za pripravnike, naplaćenih ugovornih kazni (penala) te

naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih godina. Ovi prihodi ostvareni su u vrijednosti od 2.462.340 kn što je za 30,7% manje nego prethodne godine.

Ostali prihodi sastoje se od:

- -prihodi od ugovornih kazni (penala) 1.244.019,00 kn
- -naplaćenih šteta po policama osiguranja u iznosu 413.290,00 kn
- -prihoda od naknada koju Hrvatske vode Zagreb plaćaju za obračunate naknade za korištenje i zaštitu voda (5 % od naplaćenih naknada) u iznosu 195.284,00 kn
- -prihoda od naplaćenih otpisanih potraživanja u iznosu 131.255,00 kn
- -ostali prihodi 478.492,00 kn

8.2. Rashodi poslovanja

Komunalac je ostvario ukupne rashode u vrijednosti od 104.205.055 kn što je za 0,05% manje nego prethodne godine.

Tablica 18: Poslovni rashodi u 2007. godini

Redni broj	Elementi	KOMUNALAC				
		Ostvareno 2006.	Struktura	Ostvareno 2007.	Struktura	Indeks 4/2
	1	2	3	4	5	6
1.	Troškovi sirovina i materijala	5.272.055	5,06	6.072.791	5,83	115,2
2.	Nabavna vrijednost plina	58.183.298	55,81	54.355.302	52,16	93,4
3.	Troškovi usluga	3.332.129	3,20	3.352.802	3,22	100,6
4.	Amortizacija	8.100.766	7,77	8.444.824	8,11	104,2
5.	Ostali troškovi poslovanja	6.370.189	6,11	8.444.496	8,10	132,6
6.	Troškovi zaposlenih	21.170.713	20,31	22.333.905	21,43	105,5
7.	Financijski troškovi	1.824.039	1,75	1.200.935	1,15	65,8
8.	Ukupni troškovi	104.253.189	100	104.205.055	100	100,00

a) Troškovi nabavne vrijednosti i prirodnog plina

U strukturi ukupnih troškova poduzeća u 2007. godini najveće učešće ima nabavna vrijednost prirodnog plina koja čini 52,16% ukupnih troškova Komunalca. U 2006. godini ovi troškovi bili su zastupljeni sa 55,81% u ukupnim troškovima Komunalca i bili su za 6,6% veći nego u 2007. godini.

b) Troškovi sirovina i materijala

Troškovi osnovnih sirovina i materijala čine 5,83% ukupnih rashoda, a iznose 6.072.791 kn što je za 15,2% više nego 2006. godine. Najveće stavke navedenih troškova čine:

- utrošene sirovine 1.856.083,58 kn
- električna energija 1.235.141,88 kn
- gorivo 1.155.548,95 kn

• materijal sadnice (grad)	919.727,70 kn
• otpis sitnog inventara i HTZ opreme	349.851,21 kn
• materijali za društvenu prehranu, uredski materijal, otpis auto guma i sl.	556.473,68 kn

c) Troškovi usluga

Troškovi usluga sadrže telefonske troškove, poštarinu, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge čuvanja imovine, proizvodne, grafičke te usluge registracije vozila. Ovi troškovi čine 3,22% ukupnih troškova i za 0,6% su veći od ostvarenja za 2006. godinu, a najveće stavke su:

• usluge čuvanja imovine	594.515,50 kn
• usluge investicijskog održavanja	554.630,00 kn
• usluge tekućeg održavanja	423.315,91 kn
• telefonski troškovi	268.246,32 kn
• registracija vozila	152.561,53 kn
• proizvodne usluge	163.889,71 kn
• poštarina	119.545,55 kn
• troškovi analize zavoda za javno zdravstvo i veterinarske usluge	224.808,50 kn
• troškovi prijevoznih usluga, ek. propaganda, zaštita na radu, grafičke usluge i ostalo	851.288,98 kn

d) Amortizacija

Amortizacija iznosi 8.444.824 kn, povećala se za 4,2% u odnosu na 2006. godinu i u strukturi troškova čini 8,11%.

e) Ostali troškovi poslovanja

Ostali troškovi poslovanja iznose 8.444.496,00 kn, što je za 32,6 % više u odnosu na 2006. godinu. Ovi troškovi sastoje se od troškova prijevoza na rad i s rada u iznosu 1.326.008,00 kn, naknada zaposlenima prema Kolektivnom ugovoru u iznosu 2.048.936,00 kn, troškova zdravstvenih i intelektualnih usluga u iznosu 570.994,00 kn, troškova osiguranja imovine i zdravstvenog osiguranja u iznosu 1.445.807,00 kn, vodnih, koncesijskih i komunalnih naknada te rente Općini Koprivnički Ivanec u iznosu 1.469.603,00 kn, usluga platnog prometa u iznosu 508.958,00 kn, te ostalih nematerijalnih troškova poslovanja u iznosu 2.377.520,00 kn.

f) Troškovi zaposlenih

Troškovi zaposlenih iznose 22.333.905,00 kn i veći su za 5,5 % u odnosu na 2006. godinu. Ovi troškovi čine 21,45 % ukupnih rashoda. Troškovi zaposlenih sadržavaju troškove bruto plaća zaposlenih u iznosu 16.482.953,00 kn naknade bruto plaće zaposlenih za bolovanja na teret poslodavca u iznosu 2.573.279,00 kn i doprinose na plaće zaposlenih u iznosu 3.277.672,00 kn.

g) Financijski rashodi

Financijski rashodi za 2007. godinu iznose 1.200.935,00 kn, i čine 1,15 % ukupnih rashoda. Financijski rashodi sadrže rashode kamata po leasing kreditu, neotpisanu vrijednost rashodovane imovine, rashode za manjkove te naknadno utvrđene rashode iz proteklih godina.

Rashodi za kamate sadržavaju rashode za kamate dobavljača u iznosu 14.580,86 kn, kamate po leasingu za kameru za snimanje kanalizacije u iznosu 23.302,66 kn i kamate po kreditu Hrvatskih voda Zagreb odobrenog 1999. godine za izgradnju vodoopskrbnog sustava Grada Koprivnice u iznosu 266.406,58 kn. Navedene rashode za kamate po kreditu Hrvatskih voda Grad Koprivnica refundira i taj iznos iskazan je u prihodima od kamata.

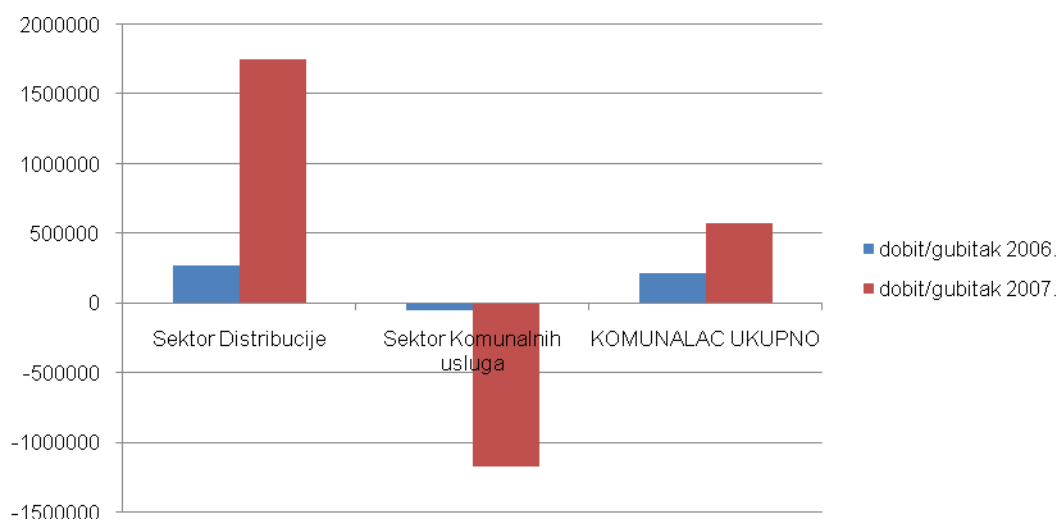
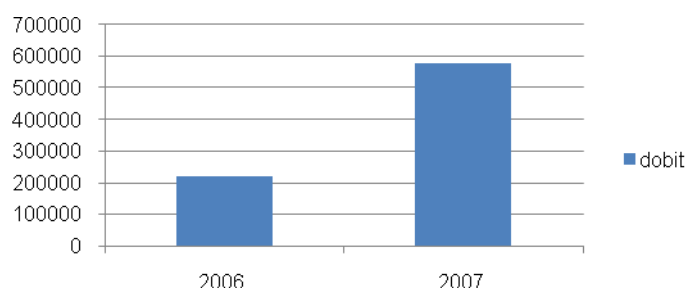
Naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina iznose 321.642,37 kn.

8.3. Rezultat poslovanja

Komunalac je za 2007. godinu poslovao pozitivno i ostvario je dobit u vrijednosti od 577.828 kn što je 0,55% ukupnog prihoda. U odnosu na 2006. godinu dobit je veća za 161 %.

Analiza poslovanja poduzeća po sektorima pokazuje da je Sektor Distribucije ostvario dobit u iznosu 1.748.015,00 kn, a Sektor Komunalne usluge ostvario je gubitak u iznosu 1.170.187,00 kn.

Ostvareni rezultat poslovanja na razini Komunalca, odnosno na razini sektora detaljnije je analiziran u dijelu Izvješća koji se odnosi na rezultat pojedinih sektora i njihovih radnih jedinica.



9. Rezultati poslovanja po sektorima

Ukupan prihod Sektora Distribucije iznosi 86.232.548 kn, što je za 0,13% manje u odnosu na 2006. godinu. Prihod Sektora Distribucije čini 82,30% od ukupno ostvarenih prihoda Komunalca u 2007. godini.

Rashodi Sektora Distribucije iznose 84.484.533 kn, što je 81,08% ukupnih rashoda Komunalca u 2007. godini.

Sektor Distribucije ostvario je dobit u vrijednosti 1.748.015 kn.

Ukupni prihod Sektora Komunalne usluge iznosi 18.550.335 kn, što je za 2% više u odnosu na 2006. godinu. Prihod Sektora Komunalne usluge čini 17,70% ukupnih prihoda Komunalca u 2007. Prihod od prodaje je za 4% veći u odnosu na 2006. godinu.

Ukupni rashodi Sektora Komunalne usluge iznose 19.720.522 kn, što je za 8% više od ostvarenih rashoda 2006. godine. U ukupnim rashodima Sektora Komunalne usluge, 51,78% čine troškovi osoblja, 17,54% su ostali troškovi poslovanja, 14,59% čine troškovi sirovina i materijala, 9,50% amortizacija, 5,21% troškovi usluga i 1,38% su financijski troškovi.

Sektor Komunalne usluge ostvario je gubitak u vrijednosti 1.170.187 kn, što je 22,65 puta više nego 2006. godine.

Utjecaj na gubitak Sektora Komunalne usluge ima povećanje količina usluga koje se obavljaju za Grad Koprivnicu na održavanju zelenih površina uz iste cijene iz prethodnih godina (bez povećanja cijena), uz istovremeno povećanje cijena materijala, goriva i dr.

9.1. Rezultati poslovanja Sektora Distribucije

9.1.1. RJ PLIN

Ukupni prihod RJ Plin iznosi 65.244.789 kn, što je za 6% manje u odnosu na 2006. godinu, a odraz je to manje prodaje plina u 2007. godini. Ukupni prihod RJ Plin čini 62,27% ukupnih prihoda Komunalca.

Financijski prihodi iznose 512.126 kn, a sastoje se iz prihoda od kamata u vrijednosti 485.179,44 kn, dok su prihodi od dividende, tečajnih razlika i kamata po danim pozajmicama zanemarivi.

Ukupni rashodi RJ Plin iznose 65.189.869 kn, što je za 5% manje u odnosu na 2006. godinu. Rashodi RJ Plin čine 62,56% ukupnih rashoda Komunalca.

Utrošene sirovine i materijal iznose 752.943 kn, dok su u 2006. godini iznosile 756.850 kn. Ostvarena amortizacija je za 5% veća u odnosu na 2006. godinu, zbog nabavke nove opreme.

Dobit RJ Plin iznosi 54.920 kn.

9.1.2. RJ VODA

Ukupni prihod RJ Voda iznosi 12.887.027 kn, što je za 6% više u odnosu na 2006. godinu. Prihod RJ Voda čini 12,30 % ukupnih prihoda Komunalca.

Financijski prihodi iznose 524.733 kn, dok su u 2006. iznosili 1.050.091 kn što je smanjenje za 50%. Smanjenje financijskih prihoda nastalo je zbog toga što su u 2006. godini postojali prihodi od otpusta obaveza Hrvatskih voda u vrijednosti od 500.00,00 kn, a u 2007. godini tih prihoda nema.

Ukupni rashod RJ Voda iznosi 11.990.540 kn, što je za 4% više u odnosu na 2006. godinu. Rashod RJ Voda čini 11,51 % ukupnih rashoda Komunalca. U strukturi troškova najviše su porasli ostali troškovi poslovanja, i to za 25%, a iznose 1.707.128 kn.

Ostali prihodi ove RJ odnose se na naplaćene štete s osnova osiguranja, prihode od naknada koju Hrvatske vode Zagreb plaćaju za obračunate naknade za korištenje i zaštitu voda (5 % od naplaćenih naknada) i prihode od naplaćenih otpisanih potraživanja.

Dobit RJ Voda iznosi 896.487 kn i za 47% je veća od prošlogodišnje.

Na povećanje dobiti najvećim dijelom je utjecalo povećanje cijene vode, te rast prihoda u većem postotku od rasta troškova.

9.1.3. RJ ODVODNJA I PROČISTAČ

Ukupni prihod RJ Odvodnja i pročistač iznosi u 2007. godini 8.100.732 kn, što je 60 % više u odnosu na 2006. godinu. Prihodi od prodaje iznose 6.607.504 kn, dok su u 2006. iznosili 4.939.334 što je povećanje za 34%.

Na rast ukupnog prihoda utjecalo je povećanje cijena i obračun ugovornih kazni (penala) u vrijednosti od 1.244.019,38 kn.

Ukupni rashodi u 2007 godini iznose 7.304.124 kn i za 23% su veći u odnosu na 2006. godinu. U ukupnim rashodima Komunalca RJ Odvodnja i pročistač sudjeluje sa 7,01%.

Najveći rast od 123 % bilježe troškovi sirovina i materijala od kojih su troškovi električne energije najveći i iznose 444.830,50 kn, a u 2006. godini su ostvareni u vrijednosti 108.007,83 kn, zbog povećanja potrošnje novog uređaja.

Stavljanjem u funkciju novog pročistača došlo je do povećanja svih troškova usluga i to za 152 %.

Dobit ove RJ iznosi 796.608 kn, a u 2006. godini ostvaren je gubitak u vrijednosti od 853.142 kn.

Tablica 19: Rezultati poslovanja Sektora Distribucije u 2007. godini

Elementi	SEKTOR DISTRIBUCIJE						R J PLIN						R J VODA						R J ODVODNJA I PROČISTAČ													
	Ostvareno	Plan za	Ostvareno	Plan za	Ostvareno	Ind.	Ostvareno	Plan za	Ostvareno	Plan za	Ostvareno	Ind.	Ostvareno	Plan za	Ostvareno	Ind.	Ostvareno	Plan za	Ostvareno	Ind.	Ostvareno	Plan za	Ostvareno	Ind.								
	31.12.2006	2007.	31.12.2006	2007.	31.12.2006	4/2	31.12.2006	2007.	31.12.2006	2007.	31.12.2006	9/7	31.12.2006	2007.	31.12.2006	14/1	31.12.2006	2007.	31.12.2006	14/13	31.12.2006	2007.	31.12.2006	19/17	31.12.2006	2007.	31.12.2006	19/18				
1	2	3	4	5	6	4/3	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
UKUPNI PRIHODI	86.340.824	92.912.197	86.232.548	100	93	69.107.613	73.292.640	65.244.789	94	89	12.157.968	10.762.380	12.887.027	106	120	5.075.243	8.857.177	8.100.732	160	91												
Prihod od prod..	81.517.751	89.426.884	82.476.636	101	92	66.703.311	71.914.000	64.454.272	97	90	9.875.106	9.800.000	11.414.860	116	116	4.939.334	7.712.884	6.607.504	134	86												
Prihod od dotacija	353.777	1.355.862	454.023	128	33	63.301	83.640	63.501	100	76	290.476	307.040	390.522	134	127	965.182			0	0												
Financij. prihod	1.676.326	1.051.899	1.067.965	64	102	601.983	865.000	512.126	85	59	1.050.091	135.340	524.733	50	388	24.252	51.559	31.106	128	60												
Ostali prihod	2.792.970	1.077.552	2.233.924	80	207	1.739.018	430.000	214.890	12	50	942.295	520.000	556.912	59	107	111.657	127.552	1.462.122														
UKUP. RASHODI	86.067.828	92.548.086	84.484.533	98	91	68.593.048	73.278.809	65.189.869	95	89	11.546.395	10.537.544	11.990.540	104	114	5.928.385	8.731.733	7.304.124	123	84												
Troškovi sirovina i materijala	2.762.002	4.512.293	3.195.883	116	71	756.850	1.256.000	752.943	99	60	1.563.293	1.606.800	1.456.032	93	91	441.859	1.649.493	986.908	223	60												
Nab. vrijed. plina	58.183.298	61.551.400	54.355.302	93	88	58.183.298	61.551.400	54.355.302	93	88				0	0				0	0												
Troškovi usluga	2.098.409	2.746.525	2.325.938	111	85	762.372	1.220.000	692.960	91	57	1.173.421	1.133.000	1.223.276	104	108	162.616	393.525	409.702	252	104												
Amortizacija	6.328.323	7.426.946	6.571.279	104	88	1.544.889	1.462.000	1.542.299	100	105	2.389.079	2.260.000	2.567.072	107	114	2.394.355	3.704.946	2.461.908	103	66												
Ost. trošk. posi.	3.640.813	3.702.835	4.984.901	137	135	1.632.154	1.720.000	2.428.197	149	141	1.370.661	1.257.000	1.707.128	125	136	637.998	725.835	849.576	133	117												
Troškovi zaposlenih	11.707.028	12.057.983	12.122.672	104	101	4.852.451	6.032.039	5.068.820	104	84	4.615.079	3.795.944	4.532.659	98	119	2.239.498	2.230.000	2.521.193	113	113												
Financij. troškovi	1.347.955	550.104	928.568	69	169	861.034	37.370	349.348	41	935	434.862	484.800	504.373	116	104	52.059	27.934	74.837	144	268												
Dobit:	272.996	364.111	1.748.015			514.565	13.831	54.920	-	-	611.573	224.836	896.487	147	399	-	125.444	796.608														
Gubitak:																																

9.2. Rezultati poslovanja Sektora Komunalne usluge

9.2.1. RJ ČISTOĆA I ODLAGALIŠTE OTPADA

Ukupni prihod RJ Čistoća i odlagalište otpada iznosi 10.676.634 kn, što je za 6% više u odnosu na 2006. godinu. Ukupni prihod RJ Čistoća čini 10,19% ukupnih prihoda Komunalca ili 57,55% ukupnog prihoda Sektora Komunalne usluge.

Ukupni rashodi iznose 9.697.016 kn, što je za 6% više u odnosu na 2006. godinu.

Dobit RJ Čistoća i odlagalište otpada iznosi 979.618 kn, što je za 3% više u odnosu na 2006. godinu.

9.2.2. RJ ODRŽAVANJE GROBLJA I POVRŠINA GRADA

Ukupni prihod RJ Održavanje groblja i površina grada ostvaren je u vrijednosti 5.467.684 kn, što je jednako kao i za 2006. godinu. Ukupni prihod RJ čini 5,22% ukupnih prihoda Komunalca ili 29,47% prihoda Sektora Komunalne usluge.

Ukupni rashodi RJ Održavanje groblja i površina grada ostvareni su u vrijednosti 7.521.231 kn, što je za 11% više u odnosu na 2006. godinu.

Gubitak u 2007. godini iznosi 2.053.547 kn što je za 60% više u odnosu na 2006. godinu, a čini 37,56% ukupnog prihoda ove RJ.

9.2.3. RJ TRŽNICA I SAJMIŠTE

Ukupni prihod RJ Tržnica i sajmište iznosi u 2007. godini 2.406.017 kn, što je za 6% manje u odnosu na 2006. godinu. Ukupni prihod RJ čini 12,97% ukupnih prihoda Komunalnog sektora ili 2,30% ukupnog prihoda Komunalca.

Ukupni rashodi RJ Tržnica i sajmište iznose u 2007. godini 2.502.275 kn, što je za 9% više u odnosu na 2006. godinu.

Gubitak RJ Tržnica i sajmište u 2007. godini. iznosi 96.258 kn .

Obzirom na bogatu ponudu i relativno nisku cijenu voća i povrća u trgovačkim centrima dolazi do pada opsega prometa na tržnici, što je uzrokovalo gubitak u poslovanju u 2007. godini.

Tablica 20: Rezultati poslovanja Sektora Komunalne usluge u 2007. godini

Elementi	SEKTOR KOMUNALNE USLUGE						RJ ČISTOĆA I ODLAGALIŠTE OTPADA						RJ ODRŽAVANJE GROBLJA I POVRŠINA GRADA						RJ TRŽNICA I SAJMIŠTE					
	Ostvareno 31.12.2006.	Plan za 2007.	Ostvareno 31.12.2007.	Indeks		Ostvareno 31.12.2006.	Plan za 2007.	Ostvareno 31.12.2007.	Indeks		Ostvareno 31.12.2006.	Plan za 2007.	Ostvareno 31.12.2007.	Indeks		Ostvareno 31.12.2006.	Plan za 2007.	Ostvareno 31.12.2007.	Indeks					
				4/2	4/3				14/12	14/13				19/17	19/18									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21				
UKUPNI PRIHODI	18.133.695	17.922.225	18.550.335	102	104	10.078.878	10.226.000	10.676.634	106	104	5.487.232	5.124.225	5.467.684	100	107	2.567.585	2.572.000	2.406.017	94	94				
Prihod od prod.	16.937.775	17.116.225	17.651.636	104	103	9.334.369	9.620.000	9.939.016	106	103	5.230.428	5.031.225	5.392.611	103	107	2.372.978	2.465.000	2.320.009	98	94				
Prihod od dotacija	182.781	-	438.675	-	-	182.781	-	438.675	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Financij. prihod	254.734	225.000	231.608	91	103	159.631	121.000	158.943	100	131	12.204	67.000	14.730	121	22	82.899	37.000	57.935	70	157				
Ostali prihod	758.405	581.000	228.416	30	39	402.097	485.000	140.000	35	29	244.600	26.000	60.343	25	232	111.708	70.000	28.073	25	40				
UKUP. RASHODI	18.185.361	17.921.137	19.720.522	108	110	9.123.673	9.234.693	9.697.016	106	105	6.767.637	6.312.379	7.521.231	111	119	2.294.051	2.374.065	2.502.275	109	105				
Troškovi sirovina i materijala	2.510.053	2.554.500	2.876.908	115	113	1.220.994	1.287.500	1.363.992	112	106	1.151.744	1.112.000	1.378.110	120	124	137.315	155.000	134.806	98	87				
Troškovi usluga	1.233.720	1.431.350	1.026.864	83	72	592.637	767.350	498.623	84	65	298.829	231.000	157.696	53	68	342.254	433.000	370.545	108	86				
Amortizacija	1.772.443	1.540.000	1.873.545	106	122	870.873	693.000	982.159	113	142	505.769	457.000	482.035	95	105	395.801	390.000	409.351	103	105				
Ost. trošk. posl.	2.729.376	2.640.350	3.459.595	127	131	1.719.835	1.693.350	2.067.643	120	122	624.373	597.000	881.573	141	148	385.168	350.000	510.379	133	146				
Troškovi zaposlenih	9.463.685	9.742.987	10.211.233	108	105	4.654.479	4.789.193	4.606.481	99	96	3.795.900	3.910.829	4.562.959	120	117	1.013.306	1.042.965	1.041.793	103	100				
Financij. troškovi	476.084	11.950	272.377	57	-	64.855	4.300	178.118	275	4	391.022	4.550	68.858	15	-	20.207	3.100	35.401	175	1.142				
Dobit:	51.666	1.088	1.170.187	-	-	955.205	991.307	979.618	103	99	1.280.405	1.188.154	2.063.547	160	173	273.534	197.935	96.258	0	0				
Gubitak:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

Tablica 21: Usporedni prikaz prihoda po sektorima i RJ u 2006. i 2007. god.

Red. br.	Jedinica	Planirani prihod 2007.g.	Ostvareni prihod 2006.g.	Ostvareni prihod 2007.g.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
I.	SEKTOR DISTRIBUCIJE	92.912.197	86.340.824	86.232.547	92,81	100
1.	RJ Plin	73.292.640	69.107.613	65.244.611	89	94
2.	RJ Voda	10.762.380	12.157.968	12.887.204	120	106
3.	RJ Odvodnja i pročištač	8.857.177	5.075.243	8.100.732	91	160
II.	SEKTOR KOMUNAL. USLUGE	17.922.225	18.133.695	18.550.335	104	102
1.	RJ Čistoća i odlag. otpada	10.226.000	10.078.878	10.676.634	104	106
2.	RJ održ.grob. i površ. grada	5.124.225	5.487.232	5.467.684	107	100
3.	RJ Tržnica i sajmište	2.572.000	2.567.585	2.406.017	94	94
	KOMUNALAC UKUPNO:	110.834.422	104.474.519	104.782.882	95	100

Tablica 22: Usporedni prikaz rashoda po sektorima i RJ u 2006. i 2007. god.

Red. br.	Jedinica	Planirani rashod 2007.g.	Ostvareni rashod 2006.g.	Ostvareni rashod 2007.g.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
I.	SEKTOR DISTRIBUCIJE	92.548.086	86.067.828	84.109.346	91	98
1.	RJ Plin	73.278.809	68.593.048	64.978.496	89	95
2.	RJ Voda	10.537.544	11.546.395	11.869.001	113	103
3.	RJ Odvodnja i pročištač	8.731.733	5.928.385	7.261.849	83	122
II.	SEKTOR KOMUNAL. USLUGE	17.921.137	18.185.361	19.567.276	109	108
1.	RJ Čistoća i odlag. otpada	9.234.693	9.123.673	9.596.614	104	105
2.	RJ održ.grob. i površ. grada	6.312.379	6.767.637	7.489.525	119	111
3.	RJ Tržnica i sajmište	2.374.065	2.294.051	2.481.137	105	108
	KOMUNALAC UKUPNO:	110.469.223	104.253.189	103.676.622	94	99

Tablica 23: Ostvareni prihodi, rashodi i dobit (gubitak) po RJ u 2006. i 2007. g.

Red. br.	Radna jedinica	01.01.do 31. 12. 2006.				01.01.do 31. 12. 2007.				Indeks 6/2	Indeks 7/3
		Ukupni prihod	Ukupni rashod	Dobit	Gubitak	Ukupni prihod	Ukupni rashod	Dobit	Gubitak		
1.	RJ Plin	69.107.613	68.593.049	514.564		65.244.789	65.189.869	54.920		10	94
2.	RJ Voda	12.157.968	11.546.395	611.573		12.887.027	11.990.540	896.487		106	104
3.	RJ Odvodnja i pročištač	5.075.243	5.928.385		853.142	8.100.732	7.304.124	796.608		160	123
	Sektor Distribucije	86.340.824	86.067.829	272.995		86.232.548	84.484.533	1.748.015		100	98
4.	RJ Čistoća i odl. otpada	10.078.878	9.123.673	955.205		10.676.634	9.697.016	979.618		106	106
5.	RJ Održavanje groblja i površina grada	5.487.232	6.767.637		1.280.405	5.467.684	7.521.231		2.053.547		
6.	RJ Tržnica i sajmište	2.567.585	2.294.051	273.534		2.406.017	2.502.275		96.258	94	109
	Sektor Komunal. usl.	18.133.695	18.185.361		51.666	18.550.335	19.720.522		1.170.187	102	108
	UKUPNO:	104.474.519	104.253.190	221.329	-			577.828	0	0	0

10. Prihodi i rashodi Zajedničkih službi u 2007. godini

10.1. Rashodi zajedničkih službi

Troškovi Ureda predsjednika, Sektora Razvoja i investicija, Sektora Općih i zajedničkih poslova, te Ekonomsko financijskog sektora knjigovodstveno se evidentiraju zasebno, a njihovi prihodi i rashodi raspoređuju na RJ po dogovorenom ključu raspodjele. Sektor Distribucije podmiruje 71%, a Sektor Komunalne usluge 29%. Ukupnih troškova Zajedničkih službi

Ukupni troškovi Zajedničkih službi u 2007. godini iznose 14.770.893 kn, što je za 16 % više nego 2006. g. Troškovi Zajedničkih službi čine 14,17% ukupnih troškova Komunalca. Na troškove osoblja otpada 53,80% od ukupnih troškova Zajedničkih službi, ostale troškove poslovanja 22,09%, troškove usluga 6,20%, troškove sirovina i materijala 7,34%, amortizaciju 4,70% i financijske troškove 5,87%.

Tablica 24: Ostvareni troškovi po mjestu troška i broju radnika u 2007. godini

Red. broj	Mjesto troška	Vrijednost u kn	Stopa učešća	Broj radnika	Stopa učešća
1	2	3	4	5	6
1.	Ured predsjednika	1.770.910	11,99	4	5,62
2.	Sektor razvoja i investicija	2.060.657	13,95	9	12,68
3.	Sektor općih i zajedničkih poslova	5.986.895	40,53	29	40,85
4.	Ekonomsko financijski sektor	4.952.431	33,53	29	40,85
5.	Ukupno:	14.770.893	100,00	71	100,00

Sektor općih i zajedničkih poslova ostvario je rashode u vrijednosti od 5.986.895 kn ili 40,53% ukupnih troškova zajedničkih službi, a po broju zaposlenih sudjeluje s 40,85 % unutar zajedničkih službi. Kod Ekonomsko financijskog sektora ostvareni rashodi su 4.952.431 kn ili 33,53%, a po broju zaposlenih sudjeluje s 40,85 %.

10.2. Prihodi zajedničkih službi

Tablica 25: Ostvareni prihodi poslovanja Zajedničkih službi u 2007. godini

Redni broj	Sektor	Prihod od prodaje	Financijski prihod	Ostali prihodi	UKUPNI PRIHOD	Stopa
1	2	3	4	5	3+4+5	7
1.	Ured predsjednika	0	0	5.093	5.093	0,20
2.	Sektor Razvoja i investicija	851.220	3.901	21.131	876.252	34,65
3.	Sektor Općih i zajedničkih poslova	1.047.690	29.094	189.350	1.266.134	50,07
4.	Ekonomsko-financijski sektor	327.007	45.244	8.843	381.094	15,08
	Ukupno zajedničke službe	2.225.917	78.239	224.417	2.528.573	100,00

Sektor Razvoja i investicija ostvario je prihod u iznosu 876.252 kn (34,65 % prihoda Zajedničkih službi), Sektor Općih i zajedničkih poslova ostvario je prihod u iznosu 1.266.134 kn (50,07 % prihoda Zajedničkih službi), Ekonomsko-financijski sektor ostvario je prihod u iznosu 381.094 kn (15,08 % prihoda Zajedničkih službi), a Ured predsjednika ostvario je prihod u iznosu 5.093 kn (0,20 % prihoda Zajedničkih službi).

Prihodi od prodaje Sektora Razvoja i investicija odnose se na prihode od usluga projektiranja i nadzora, prihode od prodaje gableca zaposlenicima, te prihode za utrošeni materijal za investicije koji je izdan iz skladišta Komunalca, a koji iznos je kao protustavka iskazan u troškovima sirovina i materijala. Prihodi od prodaje Sektora Općih i zajedničkih poslova odnose se na prodaju gableca i napitaka zaposlenicima, te refundaciju troškova za gablece i troškove energije i održavanja objekata.

Financijske prihode Ekonomsko financijskog sektora čine prihodi od vrijednosnog usklađenja dionica Podravske banke d.d. Koprivnica. Ostali prihodi Sektora Općih i zajedničkih poslova odnose se na prihode od viškova, prihode od naplaćenih šteta s osnova osiguranja, refundacija plaća pripravnika i ostalih prihoda.

Tablica 26: Prihodi zajedničkih službi u 2007. godini

Red. broj	Mjesto prihoda	Vrijednost u kn
1	2	3
1.	Prihodi od prodaje	
	Refundacija za uređenje zgrade (Koming)	488.000,00
	Sektor Razvoja i investicija	458.562,21
	Usluge čuvarske službe, prehrane radnika, struje za Koming	205.000,00
	Služba za korisnike	30.156,00
	Natječajna dokumentacija	32.700,00
	Refundacija za kosilice (mjesni odbori)	194.000,00
2.	Blagajna	196.585,05
3.	Prehrana radnika	127.367,00
4.	Vlastiti radni nalozi za investicije	199.248,00
5.	Prihodi od kamata, pozajmica i dividendi	78.238,00
6.	Prihodi od otpisanih potraživanja, refundiranih plaća, Vrsara, naplaćenih šteta od osiguranja i sl.	224.416,35
	UKUPNO:	2.234.272,61

Tablica 27: Ostvareni troškovi poslovanja Zajedničkih službi u 2006. i 2007. godini prema ključu raspodjele troškova

Redni broj	Elementi	Ostvareno 31.12.2006.	Plan za 2007.	Ostvareno 31.12.2007.	Indeks 4/2	Indeks 4/3	
	1	2	3	4	5	6	
1.	Troškovi sirovina i materijala	1.011.489	843.726	1.083.483	107	128	
2.	Troškovi usluga	876.819	841.727	916.454	105	109	
3.	Amortizacija	544.505	487.281	693.949	127	142	
4.	Ostali troškovi poslovanja	2.274.355	2.060.232	3.262.392	143	158	
5.	Troškovi zaposlenih	7.675.985	7.818.360	7.946.430	104	102	
6.	Financijski troškovi	330.955	22.474	868.185	262	3.863	
UKUPNI RASHODI:		12.714.108	12.073.800	14.770.893	116	122	
KLJUČ RASPOREDA TROŠKOVA ZAJEDNIČKIH SLUŽBI							
SEKTOR DISTRIBUCIJE		71%	9.027.017	8.572.398	10.487.334	116	122
RJ Plin		40%	5.085.643	4.829.520	5.908.357	116	122
OJ Voda		23%	2.924.245	2.776.974	3.397.305	116	122
OJ Odvodnja i pročištač		8%	1.017.129	965.904	1.181.671	116	122
SEKTOR KOMUNALNE USLUGE		29 %	3.687.091	3.501.402	4.283.559	116	122
RJ Čistoća		19%	2.415.681	2.294.022	2.806.470	116	122
RJ Održavanje groblja i površina grada		6%	762.846	724.428	886.254	116	122
RJ Tržnica i sajmište		4%	508.564	482.952	590.836	116	122

Tablica 28: Ostvareni troškovi poslovanja Zajedničkih službi u 2006. i 2007. godini

Red. br.	Elementi	Ured predsjednika		Indeks	Sektor Razvoja i investicija		Indeks	Sektor Općih i zajedničkih poslova		Indeks	Ekonomsko financijski sektor		Indeks	UKUPNO zajedničke službe		Indeks	
		2006.	2007.		2006.	2007.		2006.	2007.		2006.	2007.		2006.	2007.		
	1	2	3	3/2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Troškovi sirovina i materijala	46.591	30.338	65	375.669	220.982	59	507.806	760.210	150	81.424	71.953	88	1.011.489	1.083.483	107	
2.	Troškovi usluga	123.511	47.731	39	45.202	33.595	74	528.375	706.621	134	178.538	128.508	72	876.819	916.455	105	
3.	Amortizacija	64.364	66.430	103	130.876	161.815	124	152.098	263.439	173	197.168	202.265	103	544.505	693.949	127	
4.	Ostali troškovi poslovanja	501.863	600.582	120	212.560	191.097	90	675.506	914.041	135	885.620	1.556.672	176	2.274.355	3.262.392	143	
5.	Troškovi zaposlenih	976.035	1.025.830	105	1.300.143	1.451.537	112	2.487.804	2.490.782	100	2.912.000	2.978.281	102	7.675.985	7.946.430	104	
6.	Financijski troškovi	467			7.519	1.631	22	303.628	851.802	281	19.341	14.752	76	330.955	868.185	262	
	UKUPNI RASHODI :	1.712.831	1.770.911	103	2.071.969	2.060.657	99	4.655.217	5.986.895	129	4.274.091	4.952.431	116	12.714.108	14.770.894	116	

11. Bilanca stanja na dan 31.12.2007.

11.1. AKTIVA

Na dan 31.12.2007. godine ukupna aktiva poduzeća iznosi 475.719.761 kn, što je 8,95 % više nego 2006. godine. Dugotrajna imovina čini 92,01% ukupne aktive, a kratkotrajna imovina 7,99% .

a) Dugotrajna imovina

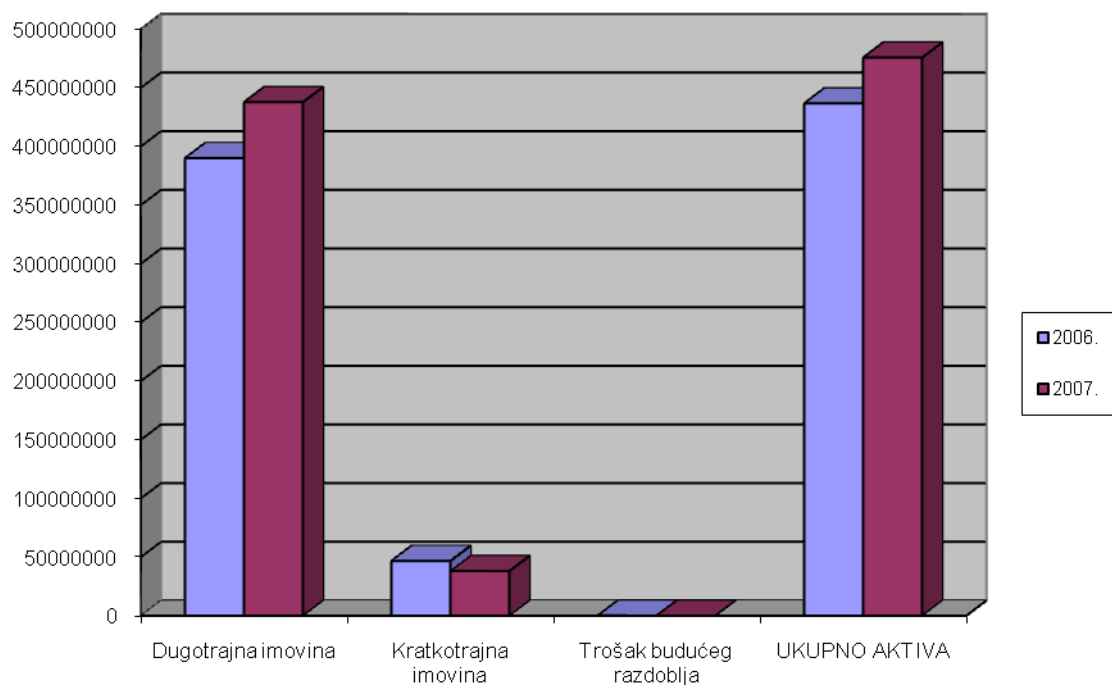
Dugotrajna imovina iznosi 437.708.386 kn i za 12,24% je veća, nego u 2006. godini, a sastoji se od nematerijalne imovine u vrijednosti 966.846,00 kn, materijalne imovine u vrijednosti od 431.027.057,00 kn i financijske imovine u vrijednosti od 5.714.483 kn.

Dugotrajna financijska imovina sastoji se od: ulaganja u vrijednosne papire tj. kupljene dionice Kominga i Croatia osiguranja iz proteklih godina u vrijednosti od 891.748,00 kn, dugoročna potraživanja od Grada po kreditu HBOR-a za izgradnju vodoopskrbnog sustava Grada Koprivnice 3.752.607,56 kn i depozita Splitske banke 1.727,00 kn, te obaveznih dugoročnih ulaganja koja čine dionice po osnivačkom ulogu u Podravskoj banci u vrijednosti 1.068.400,00 kn.

b) Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina iznosi 38.008.375 kn što je 18,50% manje nego 2006. godine i sadrži: zalihe u vrijednosti 1.367.766 kn, potraživanja 31.671.330 kn, financijsku imovinu 55.570 kn i novac na žiro računu i blagajni 4.913.709 kn.

Potraživanja iznose 31.671.330 kn i za 4,3 % su manja nego 2006. godine, a sastoje se od: potraživanja od kupaca 27.670.383 kn, potraživanja od zaposlenih 12.014 kn, potraživanja od države za povrat PDV-a za refundaciju bolovanja za zdrastveno osiguranje, te fonda za zaštitu okoliša u vrijednosti 1.845.031 kn i potraživanja za zatezne kamate i ugovorne kazne u vrijednosti od 2.143.902 kn.



11.2. PASIVA

Ukupna pasiva poduzeća na dan 31.12.2007.g. iznosi 475.719.761 kn, jednaka je aktivi i za 8,95% je veća u odnosu na 2006. godinu, a sastoji se iz: kapitala i rezervi u vrijednosti 195.725.164 kn, dugoročnih obveza 54.627.378 kn, kratkoročnih obveza 201.640.153 kn i odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja u iznosu od 23.727.066 kn.

a) Kapital i rezerve

Tijekom 2007. godine nastale su revalorizacijske rezerve u svoti 849.739,00 kn radi kupnje radioničko-skladišnog prostora od poduzeća Koming d.o.o. Koprivnica. Za obračunatu amortizaciju revaloriziranog dijela radno-skladišnog objekta svake godine se umanjuje vrijednost revalorizacijske rezerve.

b) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iznose 54.627.378,00 kn, a odnose se na primljeni kredit Zagrebačke banke d.d. Zagreb za izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Grada Koprivnice.

c) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iznose 201.640.153,00 kn od čega su nenovčane obveze 163.747.610,00 kn, a novčane obveze 37.892.543,00 kn.

Nenovčane obveze odnose se na primljena sredstva od Grada Koprivnice, općina i Hrvatskih voda Zagreb za investicijska ulaganja u izgradnji objekata komunalne infrastrukture. Protustavka ovim obvezama iskazana je u aktivi – materijalna sredstva u pripremi (investicije u tijeku), koje iznose 240.684.121,00 kn, a koje je Komunalcu sukladno ugovorima zaključenim s Gradom Koprivnicom, općinama i Hrvatskim vodama povjereno vođenje investicija. Po završetku investicija i odluci investitora, vrijednost izgrađene infrastrukture prenijet se u imovinu Komunalca i u adekvatnom dijelu na odgođene prihode od državnih potpora sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 20-Državne potpore.

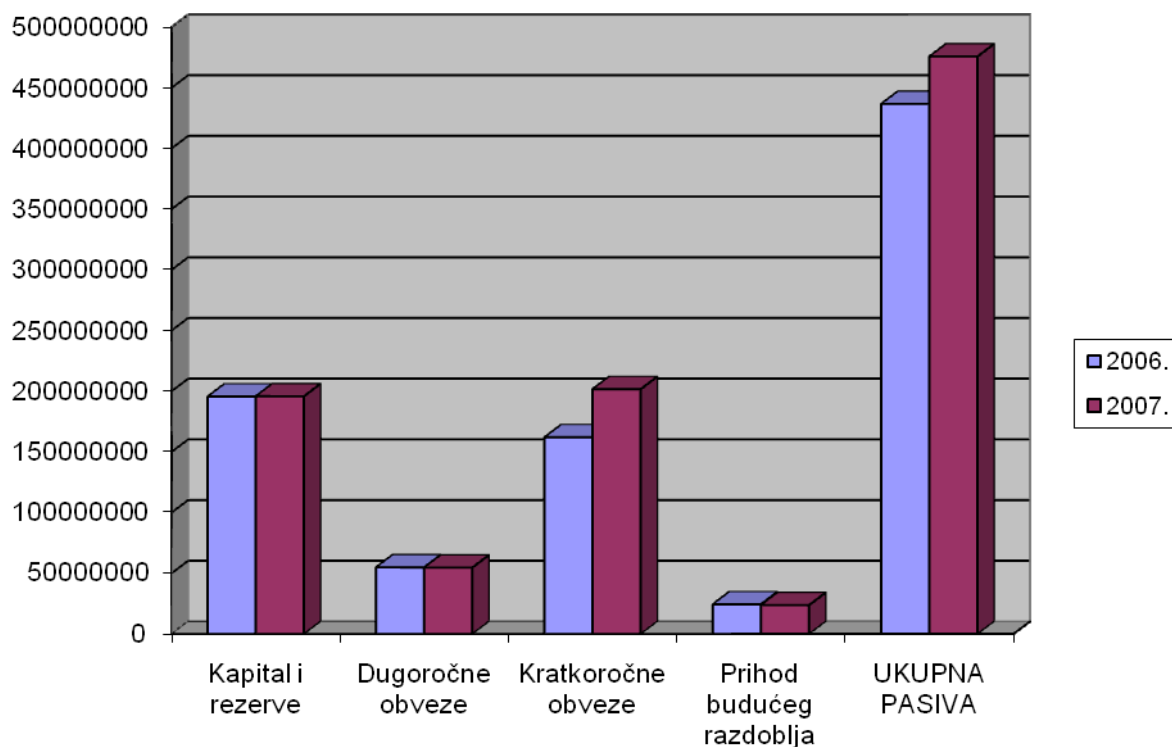
Novčane obveze odnose na obveze prema dobavljačima u iznosu 25.188.417,00 kn, obveze prema zaposlenima za plaću za prosinac 2007. godine u iznosu 1.562.275,00 kn, obveze za poreze, doprinose i druga javna davanja u iznosu 372.806,00 kn te ostale kratkoročne obveze u iznosu 10.768.045,00 kn.

Obveze prema dobavljačima na dan 31.12.2007. godine iznose 25.188.417 kn, što je 50,06 % manje u odnosu na 2006. godinu. Najveće obveze prema dobavljačima su: INA 5.974.188,00 kn, Koming 5.138.947,00 kn i Astra 3.218.711,00 kn.

d) Prihodi budućih razdoblja (odgođeni prihodi)

U strukturi pasive bilance odnosi se na prihode budućih razdoblja (odgođene prihode), koji iznose 23.727.066,00 kn. Ovi prihodi sadrže dugotrajnu imovinu (plinomjere i vodomjere) koja je preuzeta od građana bez naknade, sredstva primljena od Grada Koprivnice za nabavljenu dugotrajnu imovinu te sredstva primljena od Hrvatskih voda za izgradnju komunalne infrastrukture. Navedeni odgođeni prihodi će se sukladno MRS 20 – Državne potpore i MRS 12 – Porez na dobit iskazivati u prihodima u budućim razdobljima u adekvatnom dijelu koji se odnosi na obračunatu amortizaciju.

U tablici 29. prikazana je bilanca Komunalca, a u tablicama 30. i 31. usporedni pregled aktive i pasive bilanci za razdoblje od 2006 do 2007. godine.



Tablica 29: Bilanca Komunalca u 2007. godini

POZICIJA AKTIVE	2006.		2007.	
	Iznos u kn	stopa	Iznos u kn	stopa
A) Potraživanje za upisani a neuplaćen kapital				
B) Dugotrajna imovina (red. br. 3+9+18+27)	389.982.006	89,31	437.708.386	92,01
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	812.906	0,19	966.846	0,20
II. MATERIJALNA IMOVINA	382.395.602	87,57	431.027.057	90,61
1. Zemljište i šume	4.820.194	1,10	5.139.342	1,08
2. Građevinski objekti	181.112.414	41,48	174.923.918	36,77
3. Postrojenja i oprema	9.959.342	2,28	10.240.950	2,15
4. Predujmovi za materijalna sredstva	77.555	0,02	38.726	0,01
5. Materijalna sredstva u pripremi	186.426.097	42,69	240.684.121	50,59
III. FINANCIJSKA IMOVINA	6.773.498	1,55	5.714.483	1,20
1. Ulaganja u vrijednosne papire	891.748	0,20	891.748	0,19
2. Dani krediti, depoziti i kaucije	4.831.350	-	3.754.335	-
3. Obvezna dugoročna ulaganja	1.050.400	0,24	1.068.400	0,22
IV. POTRAŽIVANJA				
C) Kratkotrajna imovina	46.637.363	10,68	38.008.375	7,99
I. ZALIHE	1.460.877	0,33	1.367.766	0,29
1. Sirovine i materijal	1.396.751	0,32	1.250.174	0,26
2. Trgovačka roba			5.816	
3. Predujmovi	64.126	0,01	111.775	0,02
II. POTRAŽIVANJA	33.088.031	7,58	31.671.330	6,66
1. Potraživanja od kupaca	20.529.976	4,70	27.670.383	5,82
2. Potraživanja od zaposlenih	0	-	12.014	-
3. Potraž. od države i drugih institucija	10.697.605	2,45	1.845.031	0,39
4. Ostala potraživanja	1.849.130	0,42	2.143.902	0,45
III. FINANCIJSKA IMOVINA	451.872	0,10	55.570	0,01
1. Vrijednosni papiri	250	-	580	-
2. Ostala kratkoročna ulaganja	451.622	0,10	54.990	0,01
IV. NOVAC NA RAČUNU I BLAGAJNI	11.636.583	2,66	4.913.709	1,03
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i neuspjela naplata prihoda	0	-	3.000	0,00
F) UKUPNA AKTIVA	436.652.167	100,00	475.719.761	100,00

POZICIJA PASIVE	2006.		2007.	
	Iznos u kn	stopa	Iznos u kn	stopa
A) Kapital i rezerve	195.354.236	44,74	195.725.164	41,14
I. UPISANI KAPITAL	192.281.000	44,04	192.281.000	40,42
II. REZERVE + REVALORIZAC. REZ.	878.023	0,20	855.710	0,18
III. ZADRŽANA DOBIT	2.098.339	0,48	2.195.213	0,46
IV. DOBIT TEKUĆE GODINE	96.874	0,02	393.241	0,08
B) Dugoročna rezerviranja za rizike i tr.	-	-	-	-
C) Dugoročne obveze	54.824.816	12,56	54.627.378	11,48
1. Obveze s osnove zajma	54.689.456	12,52	54.627.378	11,48
2. Obveze prema kreditnim institucij.	135.360	0,03		0,00
D) Kratkoročne obveze	162.051.352	37,11	201.640.153	42,39
1. Obveze za predujm. depo. i jamce	92.639.140	21,22	163.747.610	34,42
2. Obveze prema dobavljačima	50.441.091	11,55	25.188.417	5,29
3. Obveze prema zaposlenima	1.514.096	0,35	1.562.275	0,33
4. Obveze za poreze, dopr.i ost.pristo.	386.669	0,09	372.806	0,08
5. Ostale kratkoročne obveze	16.723.734	3,83	10.438.711	2,19
6. Obveze s osnove zajma	346.622	0,08	330.334	0,07
7. Obveze prema mjenicama i čekov.	-	-	-	-
E) Odgođ.plać. trošk.i prihod. buduć.raz.	24.421.763	5,59	23.727.066	4,99
F) UKUPNA PASIVA	436.652.167	100,00	475.719.761	100,00

Tablica 30: Usporedni pregled aktiva bilanci za razdoblje 2006-2007. god

Red. broj	Pozicija - aktiva	2006. g. Iznos	2007.g. Iznos	Indeks 3/2
	1	2	3	4
1.	Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital			
2.	Dugotrajna imovina (3 + 4 + 5 + 6)	389.982.006	437.708.386	112
3.	Nematerijalna imovina	812.905	966.846	119
4.	Materijalna imovina	382.395.603	431.027.057	113
5.	Financijska imovina	6.773.498	5.714.483	84
6.	Potraživanja			
7.	Kratkotrajna imovina (8 + 9 +10 + 11+12)	46.637.363	38.008.375	81
8.	Zalihe	1.460.877	1.367.766	94
9.	Potraživanja	33.088.031	31.671.330	96
10.	Financijska imovina	451.872	55.570	12
11.	Novac na računu i blagajni	11.636.583	4.913.709	42
12.	Plaćeni troškovi budućeg razd. i nedospjela naplata prihoda	32.798	3.000	9
13.	Gubitak iznad visine kapitala	-	-	-
14.	Ukupna aktiva (1+2+7+12+13)	436.652.167	475.719.761	109
15.	Izvanbilančni zapisi			

Tablica 31: Usporedni pregled pasiva bilanci za razdoblje 2006-2007. god

Red. broj	Pozicija - pasiva	2006. g. Iznos	2007. g. Iznos	Indeks 3/2
	1	2	3	4
16.	Kapital i rezerve (17+18+19+20+21+22+23+24)	195.354.236	195.725.164	100
17.	Upisani kapital	192.281.000	192.281.000	100
	Premije i emitirane dionice			
18.	(kapitalna dobit)	-	-	-
19.	Revalorizacijska rezerva	872.052	849.739	97
20.	Rezerve	5.971	5.971	100
21.	Zadržana dobit	2.098.339	2.195.213	105
22.	Prenesena dobit	-	-	-
23.	Dobit tekuće godine	96.874	393.241	406
24.	Gubitak tekuće godine	-	-	-
25.	Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove	-	-	-
26.	Dugoročne obveze	54.824.816	54.627.378	100
27.	Kratkoročne obveze	162.051.352	201.640.153	124
28.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	24.421.763	23.727.066	97
29.	Ukupna pasiva (16+25+26+27+28)	436.652.167	475.719.761	109
30.	Izvanbilančni zapisi			

12. Ostvarene bruto i neto plaće na razini Komunalca na bazi sati rada

Prosječna bruto plaća Komunalca na bazi sati rada u 2007. godini iznosi 6.740,32 kn, a prosječna neto plaća 4.829,52 kn. U promatranom razdoblju poslove je na bazi sati rada prosječno obavljalo 236 radnika.

Tablica 32: Ostvarene bruto plaće za 2007. godinu

Sektor	Prosječan broj radnika na bazi sati rada	Prosječne bruto plaće na bazi sati rada
Ured predsjednika	5,01	14.558,90
Sektor Razvoja i investicija	11,84	8.837,58
Sektor Distribucije	68,17	6.738,65
Sektor Općih i zajedničkih poslova	26,37	6.720,49
Ekonomsko-financijski sektor	28,33	7.474,98
Sektor Komunalne usluge	95,88	5.862,36

Tablica 33: Ostvarene neto plaće za 2007. godinu

SEKTOR	Prosječan broj radnika na bazi sati rada	Prosječne neto plaće na bazi sati rada
Ured predsjednika	5,01	9.222,97
Sektor Razvoja i investicija	11,84	6.163,46
Sektor Distribucije	68,17	4.877,61
Sektor Općih i zajedničkih poslova	26,37	4.789,88
Ekonomsko-financijski sektor	28,33	5.324,01
Sektor Komunalne usluge	95,88	4.265,82

Tablica 34: Ostvarene bruto i neto plaće u 2007. godini

NAZIV	ŽUPANIJA KOPR. KRIŽ.	PROSJEK PO PODR. DJEL.	PROSJEK REP. HRV.	G.K.P. KOMUNALAC	I N D E K S I		
					4/1	4/2	4/3
	1	2	3	4	5	6	7
Bruto plaća	6.039,00	7.968,00	7.047,00	6.740,32	112	85	96
Neto plaća	4.246,00	5.474,00	4.841,00	4.829,52	114	88	100

Izvor: Financije i porezi, 3/08

13. Pokazatelji uspješnosti poslovanja poduzeća

13.1. POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI

1. Ekonomičnost poslovanja = ukupni prihod/ukupni rashod

2006. $104.474.519 / 104.253.189 = 100,21$

2007. $104.782.833 / 104.474.519 = 100,55$

2. Ekonomičnost financijskih prihoda = financijski prihod/financijski rashod

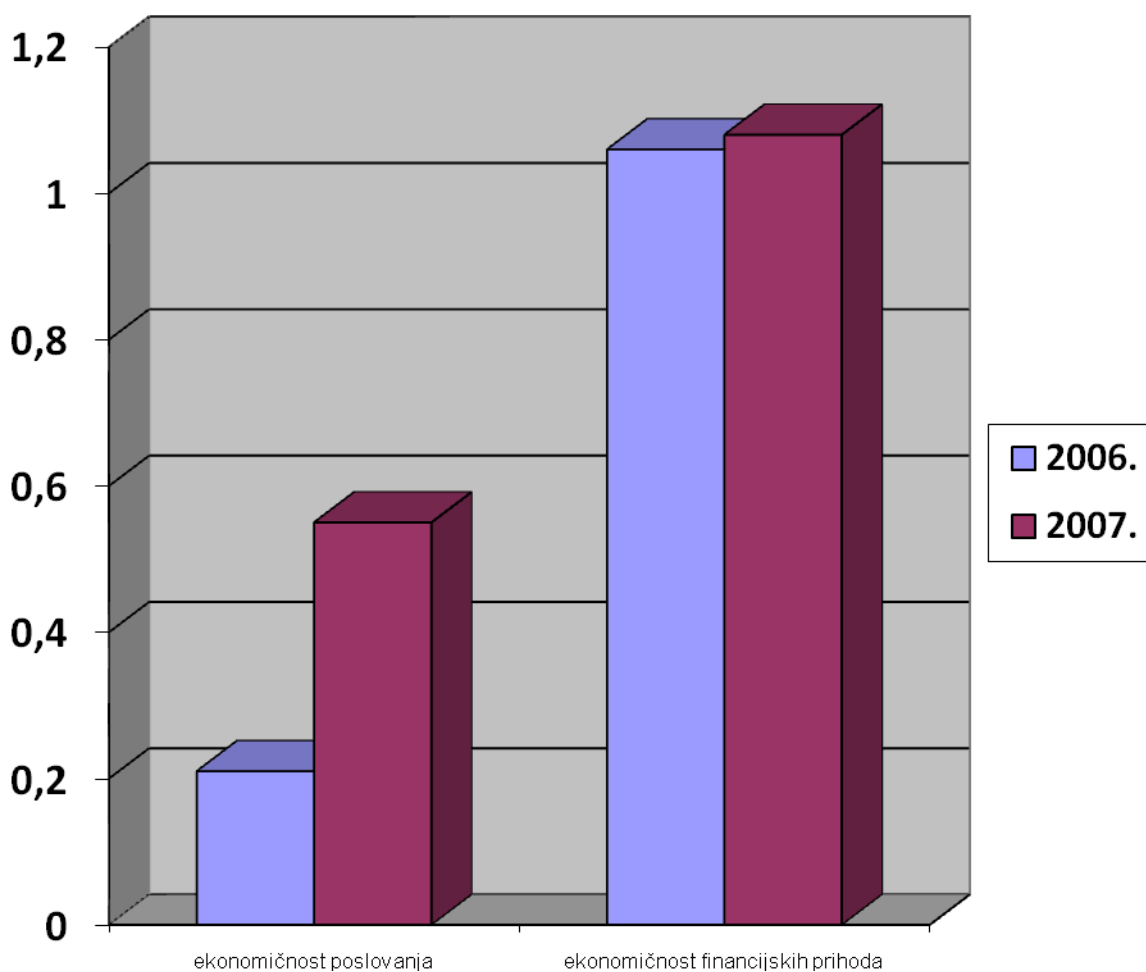
2006. $1.931.060 / 1.824.039 = 1,06$

2007. $1.299.573. / 1.200.935 = 1,08$

3. Tehnička opremljenost rada = materijalna imovina/broj zaposlenosti

2006. $382.395.602 / 240 = 1.593.315$

2007. $431.027.057 / 238 = 1.811.038$



13.2. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

1. Koeficijent obrtaja ukupne imovine = ukupni prihodi/ukupna aktiva * 100

2006. $104.474.519 / 436.652.167 * 100 = 23,93$

2007. $104.782.883 / 437.708.386 * 100 = 23,94$

2. Koeficijent obrtaja ukupnih zaliha = ukupni prihod / ukupne zalihe

2006. $104.474.519 / 1.460.877 = 71,51$

2007. $104.782.883 / 1.367.766 = 76,60$

3. Dani vezivanja zaliha = broj dana / koeficijent obrtaja ukupnih zaliha

2006. $365 / 71,51 = 5,10$

2007. $365 / 76,60 = 4,77$

4. Koeficijent obrtaja kratkoročnih potraživanja = ukupni prihod / kratkoročna potraživanja

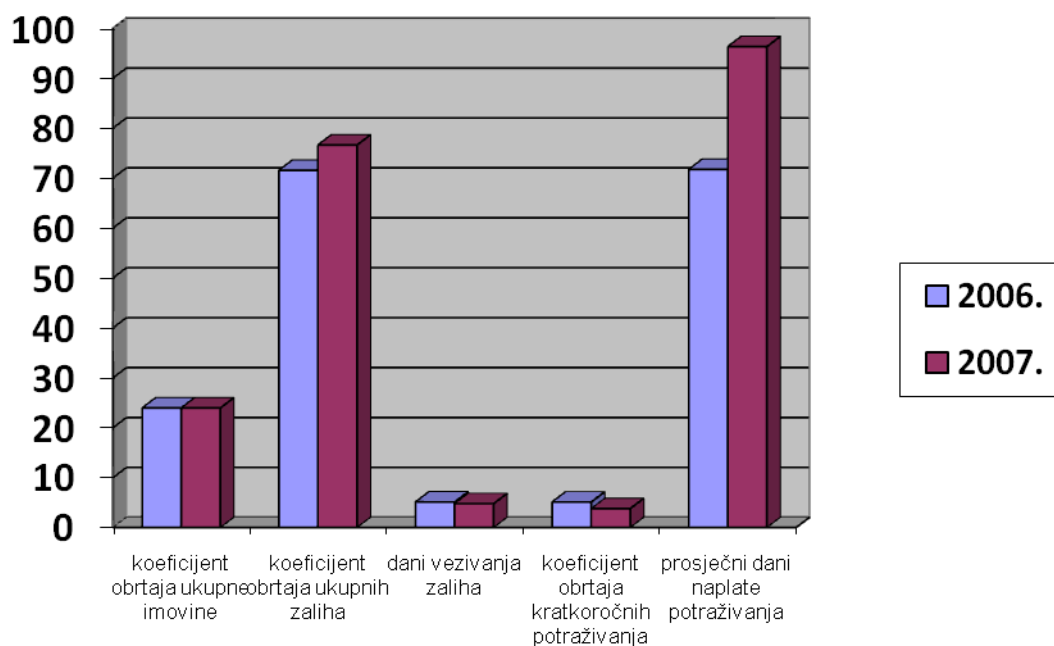
2006. $104.474.519 / 20.529.976 = 5,09$

2007. $104.782.883 / 27.670.383 = 3,79$

5. Prosječni dani naplate potraživanja = broj dana / koeficijent obrtaja kratkoročnih potraživanja

2006. $365 / 5,09 = 71,71$

2007. $365 / 3,79 = 96,31$



13.3. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

1. Koeficijent zaduženosti = ukupne obveze / ukupna imovina

$$2006. 216.876.168 / 436.652.167 = 0,50$$

$$2007. 256.267.531 / 475.719.761 = 0,45$$

2. Koeficijent vlastitog zaduživanja = glavnica / ukupna imovina

$$2006. 195.354.236 / 436.652.167 = 0,45$$

$$2007. 195.725.164 / 475.719.761 = 0,41$$

3. Koeficijent financiranja = ukupne obveze / glavnica

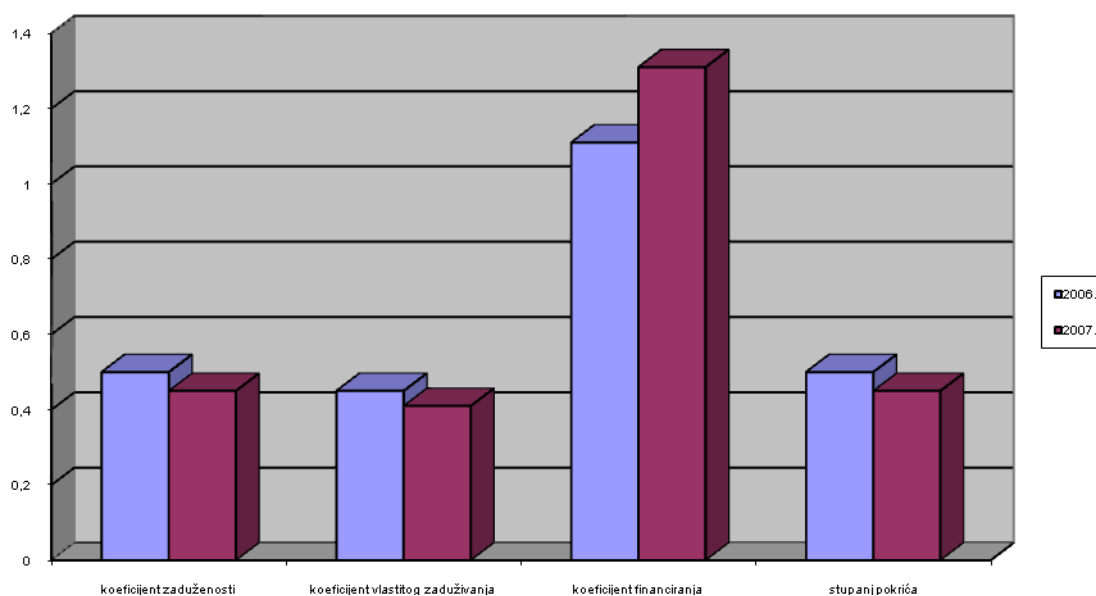
$$2006. 216.876.168 / 195.354.236 = 1,11$$

$$2007. 256.267.531 / 195.725.164 = 1,31$$

4. Stupanj pokrića = glavnica / dugotrajna imovina

$$2006. 195.354.236 / 389.982.006 = 0,50$$

$$2007. 195.725.164 / 437.708.386 = 0,45$$



13.4. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

1. Likvidnost poslovanja = potraživanja od kupaca / obveze prema dobavljačima

2006. $20.529.976 / 50.441.091 = 0,41$

2007. $27.670.383 / 25.188.417 = 1,10$

