

**IZVJEŠĆE O POSLOVANJU
GKP KOMUNALAC d.o.o.
ZA 2006. GODINU**

SADRŽAJ

1. Uvod.....	1
2. Poduzeće.....	2
2.1. Statusni i tehnološki razvoj društva.....	2
2.2. Misija, vizija i ciljevi.....	4
2.2.1. Misija.....	4
2.2.2. Vizija.....	4
2.2.3. Ciljevi.....	4
3. Organizacija i upravljanje.....	6
4. Kadrovi.....	7
5. Kalendarski fond radnog vremena u 2006. godini.....	10
5.1. Kalendarski fond radnog vremena po sektorima.....	10
5.2. Ostvareni sati bolovanja po sektorima.....	13
5.3. Ostvareni sati bolovanja po mjesecima.....	14
6. Kvantitativni pokazatelji za 2006. godinu.....	15
6.1. Sektor distribucije.....	15
6.2. Sektor komunalne usluge.....	19
7. Investicije Komunalca u 2006. godini.....	21
8. Financijski rezultat poslovanja Komunalca.....	22
8.1. Prihodi poslovanja.....	23
8.2. Rashodi poslovanja.....	25
8.3. Rezultat poslovanja.....	27
9. Rezultati poslovanja po sektorima.....	28
9.1. Rezultati poslovanja sektora Distribucije.....	29
9.1.1. RJ Plin.....	31
9.1.2. RJ Voda.....	31
9.1.3. RJ Odvodnja i pročištač.....	31
9.2. Rezultati poslovanja Sektora Komunalne usluge.....	32
9.2.1. RJ Čistoća i odlagalište otpada.....	34
9.2.2. RJ Održavanje groblja i površina grada.....	34
9.2.3. RJ Tržnica i sajmište.....	34
10. Prihodi i rashodi Zajedničkih službi u 2006. godini.....	39

11. Bilanca stanja na dan 31.12.2006.....	43
11.1. Aktiva	43
11.2. Pasiva	44
12. Ostvarene bruto i neto plaće na razini Komunalca na bazi sati rada.....	50
13. Pokazatelji uspješnosti poslovanja poduzeća	51
13.1. Pokazatelji ekonomičnosti	51
13.2. Pokazatelji aktivnosti.....	52
13.3. Pokazatelji zaduženosti.....	53
13.4. Pokazatelji likvidnosti	54
14. Prilog 1: Nezavisno revizorsko mišljenje.....	55

1. Uvod

Financijsko izvješće o poslovanju Gradskog komunalnog poduzeća Komunalac d.o.o. Koprivnica (u tekstu koji slijedi: Komunalac) izrađeno je na temelju knjigovodstvenih podataka iz Bilance stanja na dan 31.12.2006. godine, te Računa dobiti i gubitka za 2006. godinu.

Svi podaci obrađeni su u nominalnim i relativnim vrijednostima ukupno za Komunalac, zatim po sektorima, te unutar sektora po radnim jedinicama. Podaci u financijskom izvješću obuhvaćaju podatke o kadrovima, kvantitativne pokazatelje, investicije, prihode, rashode, rezultat poslovanja, kapital, obveze, plaće zaposlenika i pokazatelje uspješnosti poslovanja.

Od najznačajnijih poslovnih događaja svakako treba istaknuti početak izgradnje biološko-kemijskog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Grada Koprivnice čiji je pokusni rad već započeo početkom 2007. godine.

2. Poduzeće

GRADSKO KOMUNALNO PODUZEĆE KOMUNALAC d.o.o., KOPRIVNICA

ADRESA:	MOSNA 15 48000 KOPRIVNICA
Trgovački sud u Bjelovaru	
Porezni broj:	3693465
Žiro-račun:	2386002-1100508591
Osnivač:	Grad Koprivnica
Djelatnosti:	Obavljanje komunalnih djelatnosti te distribucija plina
Temeljni kapital:	192.281.000,00 kuna

2.1. Statusni i tehnološki razvoj društva

G.K.P. KOMUNALAC d.o.o. Koprivnica, Mosna ulica 15 trgovačko je društvo, koje se statusno i gospodarski razvija slijedom od Komunalne ustanove 1958. godine do trgovačkog društva.

Komunalna ustanova obavljala je pretežito građevinsko-zanatske djelatnosti. Sustavni razvoj komunalnih djelatnosti započinje tijekom 1970-tih godina: plinifikacijom grada, preuzimanjem poslova uređenja i čišćenja grada, održavanjem zelenih površina, formiranjem pogona »Stolarija«, te pripajanjem Tržne uprave Komunalca.

Prvi plinovod izgrađen je na dionici Jagnjedovec-Koprivnica 1968. godine i od tada je Komunalac distributer na području koprivničke Podravine. Pomak u razvitku čini i rast vrsta djelatnosti: proširuju se zanatske djelatnosti (bravarske, limarske i vodoinstalaterske), održavaju se ceste na području regije, bilježi se razvoj tipičnih građevinskih djelatnosti – izgradnja i rekonstrukcija gospodarskih i stambenih objekata, niskogradnja, izgradnja kanalizacije i razvoj plinoopskrbe. Preseljenjem u novu poslovnu zgradu s proizvodnim pogonima 1978. godine na lokaciji Mosna ulica 15 ekspandira se razvitak zanatskih djelatnosti i otvara se pogon plastične stolarije. Komunalne djelatnosti organiziraju se na odvojenoj lokaciji Varaždinska 18.

Tijekom 1980-tih godina Komunalac funkcionira s najvećim brojem poslovnih djelatnosti, prolazi kroz model najvećih organizacijskih promjena te doškolovanjem i zapošljavanjem visokostručnih kadrova progresa kvalifikacijsku strukturu poduzeća. Na zavidnu ekonomsku razinu podiže se poslovni rezultat, opseg poslovanja, organizacija i posloводство te investicije. Značajno se investira u izgradnju komunalne infrastrukture te kupnju strojeva i opreme.

Dana 01.01.1990. godine Komunalno poduzeće Komunalac dijeli se na dva poduzeća: Javno poduzeće «Komunalac» Koprivnica u 100 % vlasništvu općine Koprivnica i Montažno-građevno poduzeće «MG.P» Koprivnica. Javno poduzeće organizira se u RJ Distribucija, RJ Komunalne usluge i Zajedničke službe.

Prestrukturiranje Javnog poduzeća ima svoju ekonomsku opravdanost, a to je viši standard usluga prema korisnicima i njihove povoljnije cijene. Realiziraju se investicije: izgrađena je proizvodno-skladišna zgrada za potrebe RJ Distribucije, uređeno je novo parkiralište na tržnici, izgrađene su pješačke staze i uređen prostor gradskog groblja, obnovljen vozni park s novim komunalnim strojevima i uređajima koje transferiraju tehnološki rast i standard komunalnih djelatnosti.

Sukladno Zakonu o trgovačkim društvima 1997. godine, se Javno poduzeće statusno organizira u Trgovačko društvo GKP Komunalac d.o.o. Koprivnica, s unutarnjom organizacijom od 5 sektora.

Godine 2002. Komunalac postaje većinskim vlasnikom «Koming»-a čime se nastojalo dobiti pouzdanog izvođača komunalne infrastrukture.

Od važnijih događaja posljednjih godina potrebno je spomenuti širenje područja djelovanja na koprivničku Podravinu, potpisivanje Ugovora o izgradnji biološkog pročištača koji će biti u funkciji 2007. godine, sanacija odlagališta otpada "Piškornica" putem vlastitog poduzeća Koming d.o.o. Koprivnica, izgradnja reciklažnog dvorišta, odlične rezultate prvih istraživanja na potencijalnom budućem vodocrpilištu "Lipovac", otvaranje vlastitog laboratorija za ispitivanje kakvoće vode i intenzivno širenje vodoopskrbne mreže gdje je u posljednjih pet godina izgrađeno 114 km mreže na području koprivničke Podravine, izgradnja kanalizacije u prvo prigradsko mjesto

Važno je napomenuti zamjenu dotrajale plinske čelične mreže s izgradnjom dvije odorizatorske stanice, proširenje i uređenje tržnice sa drvenim štandovima i kompletnom infrastrukturom, proširenje Gradskog groblja Koprivnica i uređenje poslovne zgrade s pratećim objektima.

Prostornim uređenjem i gospodarskim rastom grada Koprivnice i okolnih općina, širi se komunalna infrastruktura na razinu 407 km plinske mreže, 344 km vodovodne mreže i 172,5 km kanalizacijske mreže. Progresivno raste i broj korisnika usluga. Komunalac održava komunalnu infrastrukturu u stanju funkcionalne sposobnosti, a sve to pridonosi rastu i razvoju komunalnih djelatnosti u cjelini.

2.2. Misija, vizija i ciljevi

2.2.1. 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.

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,
- projektiranje 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,
- ugostiteljska djelatnost,
- obavljanje geodetskih poslova.

2.2.2. 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 nastaviti zamjenu čeličnih plinskih cijevi sa polietilenskim cijevima, te širiti vodovodnu mrežu na cijelom području koprivničke Podravine.

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

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

2.2.3. 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

Jerko Frankol

Ernest Forjan

NADZORNI ODBOR*Predsjednik Nadzornog odbora:*

Vesna Želježnjak

Članovi Nadzornog odbora:

Ana Tuk

Irena Friščić

Darko Ledinski

Dražen Pros

Zdravko Gašparić

Ivan Hlevnjak

Vjekoslav Trnski

UPRAVA DRUŠTVA*Predsjednik Uprave:*

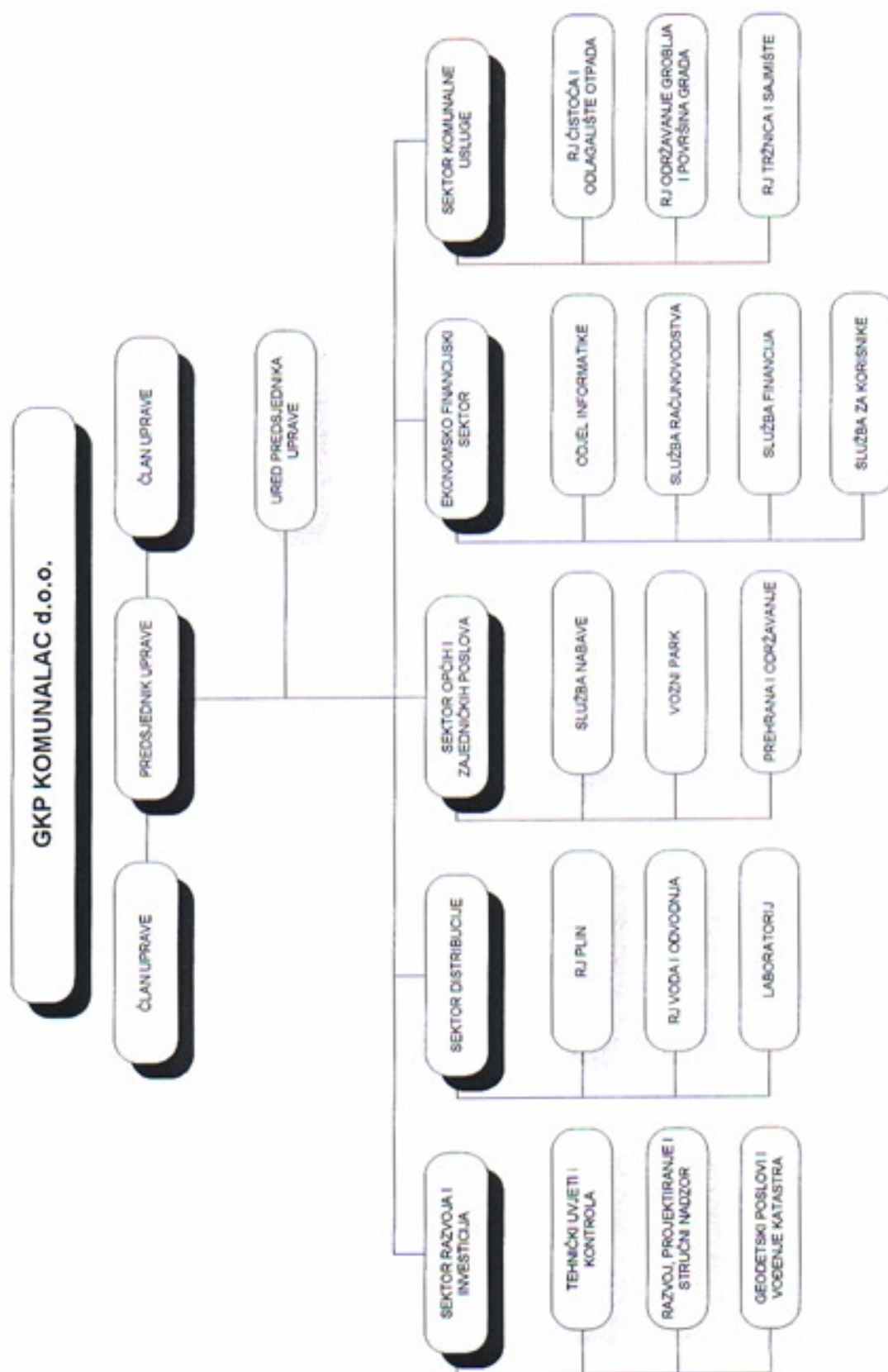
Josip Pobi

Članovi Uprave:

Krunoslav Godek

Maja Hleb

3. Organizacija i upravljanje



4. Kadrovi

U Komunalcu je na dan 31.12.2006. godine bilo zaposleno 240 radnika, što je za 3,45 % više u odnosu na 2005. godinu. Od ukupnog broja zaposlenih na neodređeno vrijeme zaposleno je 225 radnika (93,75 %), na određeno vrijeme zaposleno je 14 radnika (5,83 %) te 1 pripravnik. Na dan 31.12.2006. godine bilo je zaposleno 56 žena i 186 muškaraca.

Tablica 1: Broj radnika po sektorima

Redni broj	NAZIV	2005. GODINA		2006. GODINA		Indeks 2006/2005
		Broj radnika	%	Broj radnika	%	
1.	Ured predsjednika	6	2,59	5	2,08	83,33
2.	Sektor Razvoja i investicija	12	5,17	12	5,00	100,00
3.	Sektor Distribucije	73	31,47	74	30,83	101,37
4.	Sektor Općih i zajed. poslova	24	10,34	27	11,25	112,50
5.	Sektor Financija i računov.	15	6,47	30	12,50	200,00
7.	Sektor Komunalne usluge	102	43,97	92	38,33	90,20
	UKUPNO:	232	100,00	240	100,00	103,45

Iz navedene tablice vidljivo je da je najveći udio zaposlenih radnika u Sektoru Komunalne usluge – 38,33 % od ukupnog broja zaposlenih, dok je najmanji udio zaposlen u Uredu predsjednika – 2,08 %.

U siječnju 2006. godine u Komunalcu je izmijenjen Pravilnik o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta čime je izmijenjen djelokrug poslova određenih sektora, tako da je dio zaposlenih radnika iz Sektora Distribucije prebačen u Ekonomsko-financijski sektor (u novoosnovanu Službu za korisnike), a dio zaposlenih radnika iz Sektora Komunalnih usluga prebačen je u Sektor Distribucije.

Tablica 2: Kvalifikacijska struktura radnika po Sektorima prema sistematizaciji

Redni broj	SEKTOR	VSS	VŠS	VKV	SSS	KV	PKV	NKV	UKUPNO
1.	Ured predsjednika	5	1						6
2.	Sektor Razvoja i investicija	10	3		1				14
3.	Sektor Distribucije	8	3	7	12	30	14	5	79
4.	Sektor Općih i zajed. poslova	7	2	2	4	57	3	4	29
5.	Ekonom.-financij. sektor	6	2		21				29
6.	Sektor Komunalne usluge	4		5	3	21	31	29	93
	UKUPNO:	40	11	14	41	58	48	38	250
	%	16,00	4,40	5,60	16,40	23,20	19,20	15,20	100,00

Prema stručnoj spremi utvrđenoj Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta najveći udio imaju KV radnici (23,20 %), zatim PKV radnici (19,20 %), radnici sa srednjom stručnom spremom (16,40 %), radnici s visokom stručnom spremom (16,00 %), NKV radnici (15,20 %) te VKV radnici i radnici s višom školskom spremom.

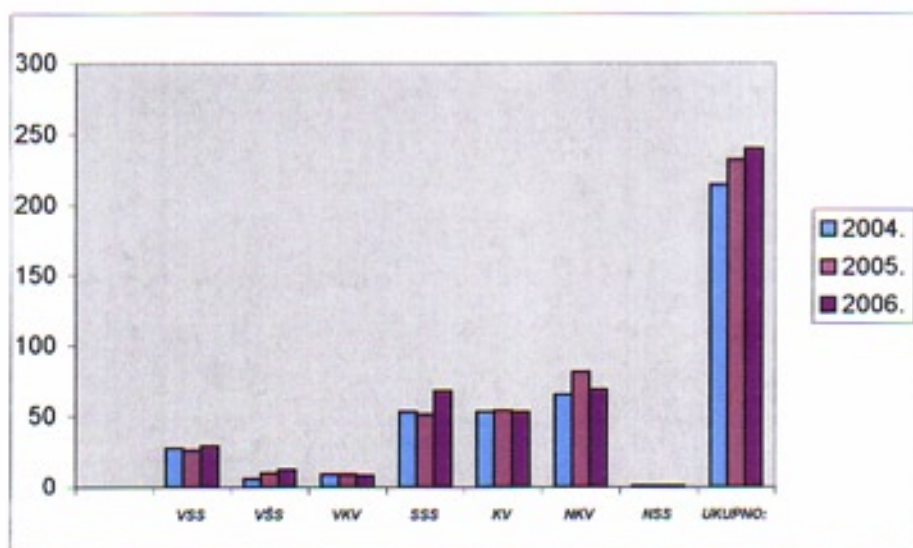
Usporedni podaci o kvalifikacijskoj strukturi stvarno zaposlenih radnika prikazani su u sljedećoj tabeli:

Tablica 3: Usporedni prikaz podataka o kvalifikacijskoj strukturi zaposlenih radnika

Red. broj	Stručna Sprema	GODINA			INDEKSI	
		2004.	2005.	2006.	2005/2004	2006/2005
1.	VSS	27	26	29	96	112
2.	VŠS	6	10	12	167	120
3.	VKV	9	9	8	100	89
4.	SSS	53	51	68	96	133
5.	KV	53	54	53	102	98
6.	NKV	65	81	69	125	85
7.	NSS	1	1	1	100	100
	UKUPNO:	214	232	240	108	103

Usporedni podaci o kvalifikacijskoj strukturi zaposlenih radnika od 2004. do 2006. godine pokazuju rast ukupnog broja zaposlenih radnika, rast broja zaposlenih s visokom i višom stručnom spremom te SSS radnika.

Grafikon u nastavku prikazuje ukupan broj zaposlenih i kvalifikacijsku strukturu zaposlenih radnika u 2004, 2005. i 2006. godini.



Tablica 4: Broj radnika po kvalifikacijama i po sektorima u odnosu na sistematizaciju na dan 31.12.2006.

Red. Stručna br. sprema	K o m u n a l a c ukupno:		Ured predsjednika		Sektor Razvoja i investicija		Sektor Distribucija		Sektro Općih i zajedničkih poslova		Ekonom. financij. sektor		Sektor Komunal. usluge	
	31.12. 2006.	Sistema- tizacija	31.12. 2006.	Sistema- tizacija	31.12. 2006.	Sistema- tizacija	31.12. 2006.	Sistema- tizacija	31.12. 2006.	Sistema- tizacija	31.12. 2006.	Sistema- tizacija	31.12. 2006.	Sistema- tizacija
1. VSS	29	40	4	5	7	10	5	8	5	7	4	6	4	4
2. VŠS	12	11		1	3	3	3	3	1	2	3	2	2	
3. VKV	8	14					6	7	1	2			1	5
4. SSS	68	41	1		2	1	22	12	9	4	22	21	12	3
5. KV	53	58					25	30	5	7			23	21
6. PKV	46	48					13	14	3	3			30	31
7. NSS	1										1		0	
8. NKV	23	38					0	5	3	4			20	29
UKUPNO	240	250	5	6	12	14	74	79	27	29	30	29	92	93

5. Kalendarski fond radnog vremena u 2006. godini

Ukupno ostvareni fond radnog vremena na razini Komunalca za 2006.godinu iznosi 501.531 sati, što je za 5,55 % više od ukupno ostvarenog fonda radnog vremena u 2005. godini.

Ukupni plaćeni gubici radnog vremena iznose 105.175 sati ili 20,97 % od ukupno ostvarenog fonda radnog vremena. Plaćeni gubici radnog vremena obuhvaćaju sate bolovanja na teret poduzeća, godišnje odmore, državne praznike i blagdane te plaćene dopuste.

Godišnji odmori čine 10,09 % ukupnog fonda radnog vremena i za 2006. godinu iznose 50.247 sati, a jednaki su planiranim.

Na teret poduzeća ostvareno je 15.296 sati bolovanja. Ostvareni sati bolovanja na teret poduzeća smanjeni su u odnosu na 2005. godinu za 8,25 %.

Bolovanja na teret fonda iznose 22.248 sati i čine 4,44 % ukupnog fonda radnog vremena. Ova bolovanja u najvećem dijelu odnose se na dugotrajna kontinuirana bolovanja (višemjesečna bolovanja) šestorice zaposlenika.

5.1. Kalendarski fond radnog vremena po sektorima

Najveću stopu prisustva na radu ostvario je Ured predsjednika s učešćem od 95,47 %, a najmanje prisustvo na radu kroz redovni i prekovremeni rad ostvario je Sektor Distribucija sa učešćem 74,79 %. Prosjek na nivou Komunalca je 79,88 %.

Najviše izostanaka radnog vremena ostvareno je u Sektoru Distribucija, i to zbog bolovanja na teret fonda koja iznose 8,65 % ukupnog fonda radnog vremena u ovom sektoru.

Tablica 5: Kalendarski fond radnog vremena u razdoblju od
1.1. do 31.12.2006. 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 sek.		Sektor Komun. usluge	
		2006.	stopa	2006.	stopa	2006.	stopa	2006.	stopa	2006.	stopa	2006.	stopa	2006.	stopa
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Redovni rad	396.121	78,98	9.620	95,47	19.152	80,88	115.446	74,66	46.619	83,56	48.622	79,43	156.662	79,88
1.	Prekovremeni rad	235	0,05					200	0,13	14	0,03			21	
2.	Bolov. na teret pod.	15.296	3,05	32	0,32	272	1,15	5.640	3,65	1.024	1,84	1.376	2,25	6.952	3,54
3.	Godišnji odmor	50.247	10,02	280	2,78	2.088	8,82	15.384	9,95	5.832	10,45	7.096	11,59	19.567	9,98
4.	Držav. praz. i blagd.	14.268	2,84	144	1,43	800	3,38	3.824	2,47	1.904	3,41	2.008	3,28	5.588	2,85
5.	Plaćeni dopusti	2.034	0,41			296	1,25	768	0,50	64	0,11	352		554	0,28
6.	Plać. gubici radnog vrem.(2+3+4+5)	81.845	16,32	456	4,53	3.456	14,59	25.616	16,57	8.824	15,82	10.832	17,70	32.661	16,65
7.	Bolov. na teret fonda	22.248	4,44				-	13.376	8,65	336	0,60	1.760	2,88	6.776	3,45
8.	Porodiljni dopust	1.072	0,21			1.072	4,53								
9.	Neplaćeni dopusti	10	0,00											10	0,01
10.	Neplaćeni gubici rad. vremena (7+8+9)	23.330	4,65			1.072	4,53	13.376	8,65	336	0,60	1.760	2,88	6.786	3,46
	Ukupni gubici radnog vremena (6+10)	105.175	20,97	456	4,53	4.528	19,12	38.992	25,22	9.160	16,42	12.592	20,57	39.447	20,11
	Ukupni fond radn.vremena:	501.531	100,00	10.076	100,00	23.680	100,00	154.638	100,00	55.793	100,00	61.214	100,00	196.130	100,00
11.	Udjeli po sektorima:	100%		2,01		4,72		30,83		11,12		12,21		39,11	

Tablica 6: Kalendarski fond radnog vremena Komunalca do 31.12.2006.

Redni broj	Elementi fonda radnog vremena	Komunalac ukupno:			
		Plan za 2006.	Ostvarenje 31.12.2006.	%	Indeks 2/1
		1	2	3	4
1.	Redovni rad	430.000	396.121	78,98	92
	Prekovremeni rad		235	0,05	
2.	Bolovanje na teret poduzeća	9.500	15.296	3,05	161
3.	Godišnji odmori	50.000	50.247	10,02	100
4.	Državni praznici i blagdani	18.000	14.268	2,84	79
5.	Plaćeni dopusti	1.100	2.034	0,41	185
6.	Plaćeni gubitak rad. vremena (2+3+4+5)	78.600	81.845	16,32	104
7.	Bolovanje na teret fonda	8.000	22.248	4,44	278
8.	Porodiljini dopust	1.500	1.072	0,21	71
9.	Neplaćeni dopusti		10		
10.	Neplaćeni gubici rad. vremena (7+ 8 + 9)	9.500	23.330	4,65	246
Ukupni gubici radnog vremena: (6+ 10)		88.100	105.175	20,97	119
Ukupni fond radnog vremena:		518.100	501.531	100,00	97

5.2. Ostvareni sati bolovanja po sektorima

Ukupno ostvareni sati bolovanja za 2006.godinu iznose 37.544.

Bolovanja na teret poduzeća iznose 15.296 sati i čine 40,74 % ukupnih bolovanja dok bolovanja na teret fonda iznose 22.248 sati ili 59,26 % 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.

Najviše bolovanja na teret poduzeća ostvareno je u Sektoru Distribucije (47,73 % od ukupnih sati bolovanja na teret poduzeća) i u Sektoru Komunalnih usluga (36,25 % od ukupnih sati bolovanja na teret poduzeća). Bolovanja na teret poduzeća u ovim Sektorima u velikom dijelu uzrokovana su teškim uvjetima rada karakterističnim za obavljanje komunalne djelatnosti (bolesti mišićno-koštanog sustava, prijelomi i uganuća te bolesti dišnog sustava uzrok su 55,30 % ukupnih bolovanja na teret poduzeća).

Tablica 7: Ostvareni sati bolovanja po sektorima

NAZIV	2005. GODINA				2006. GODINA				Indeks 2006/2005
	Bolovanje na teret poduzeća	Bolovanje na teret Fonda	Ukupno	%	Bolovanje na teret poduzeća	Bolovanje na teret Fonda	Ukupno	%	
Ured predsjednika	136		136	0,42	32	-	32	0,09	23,53
Sektor Razvoja i investicija	632	448	1.080	3,33	272	-	272	0,72	25,19
Sektor Distribucije	7.944	7.176	15.120	46,57	5.640	13.376	19.016	50,65	125,77
Sektor Općih i zajedničkih poslova	1.192	376	1.568	4,83	1.024	336	1.360	3,62	86,73
Sektor Financija i računovodstva	704	1.320	2.024	6,23	1.376	1.760	3.136	8,35	154,94
Sektor Komunalne usluge	6.034	6.504	12.538	38,62	6.952	6.776	13.728	36,57	109,49
UKUPNO	16.642	15.824	32.466	100,00	15.296	22.248	37.544	100,00	115,64

Bolovanja ukupno iznose 37.544 sati, što odgovara bolovanju od 18 radnika dnevno.

5.3. Ostvareni sati bolovanja po mjesecima

Bolovanja na teret poduzeća su najveća u rujnu a iznose 1.816 sati, dok su najmanja u srpnju 808 sati.

Bolovanja na teret fonda kreću se od 1.640 sati u srpnju do 2.128 sati u rujnu i nemaju tako velike oscilacije u satima kao bolovanja na teret poduzeća.

Tablica 8: Ostvareni sati bolovanja po mjesecima

MJESEC	2005. GODINA				2006. GODINA				
	Bolovanje na teret poduzeća	Bolovanje na teret Fonda	Ukupno	%	Bolovanje na teret poduzeća	Bolovanje na teret fonda	Ukupno	%	Indeks 2006/2005
siječanj	1.267	1.248	2.515	7,74	1.328	1.680	3.008	8,01	119,60
veljača	1.072	1.104	2.176	6,69	1.496	1.904	3.400	9,06	156,25
ožujak	1.608	1.096	2.704	8,32	1.336	1.816	3.152	8,40	116,57
travanj	1.448	992	2.440	7,51	736	1.672	2.408	6,41	98,69
svibanj	1.704	1.608	3.312	10,19	1.344	1.816	3.160	8,42	95,41
lipanj	1.575	1.608	3.183	9,79	848	1.824	2.672	7,12	83,95
srpanj	888	1.240	2.128	6,55	808	1.640	2.448	6,52	115,04
kolovoz	1.378	1.312	2.690	8,28	1.504	2.120	3.624	9,65	134,72
rujan	1.168	1.336	2.504	7,70	1.816	2.128	3.944	10,51	157,51
listopad	1.320	1.136	2.456	7,56	1.296	2.000	3.296	8,78	134,20
studen	1.704	1.440	3.144	9,67	1.304	1.792	3.096	8,25	98,47
prosinac	1.510	1.744	3.254	10,01	1.480	1.856	3.336	8,89	102,52
UKUPNO	16.642	15.864	32.506	100,00	15.296	22.248	37.544	100,00	115,50

6. Kvantitativni pokazatelji za 2006. godinu

6.1. Sektor distribucije

U 2006. godini prodano je 43.524.569 m³ plina, što je za 5,94 % manje u odnosu na 2005. godinu. Nabavljeno je 45.883.384 m³ plina.

Kod domaćinstava prodane količine plina iznose 19.215.907 m³, što je za 12,52 % manje u odnosu na 2005. godinu. Prodaja prirodnog plina kod domaćinstava po mjestima je slijedeća:

Tablica 9: Prodaja plina u 2004., 2005. i 2006. godini – široka potrošnja

Red. br.	OPĆINA/GRAD	2004. godina		2005. godina		2006. godina		Indeks	
		Ukupno	%	Ukupno	%	Ukupno	%	2006/2005	2005/2004
1.	Drnje	331.211	1,80	401.935	1,83	348.536	1,81	86,71	121,35
2.	Đelekovec	253.388	1,38	289.611	1,32	260.137	1,35	89,82	114,30
3.	Gola	256.596	1,39	311.703	1,42	272.700	1,42	87,49	121,48
4.	Hlebine	135.651	0,74	169.727	0,77	138.617	0,72	81,67	125,12
5.	Koprivnica	14.615.155	79,41	17.458.589	79,48	15.348.292	79,87	87,91	119,46
6.	Koprivnica-kotlov.	239.069	1,30	247.234	1,13	221.547	1,15	89,61	103,42
7.	Koprivnički Bregi	432.549	2,35	538.154	2,45	440.948	2,29	81,94	124,41
8.	Koprivnički Ivanec	536.431	0,00	684.430	3,12	565.294	2,94	82,59	127,59
9.	Sokolovac	0	0,00	4.099	0,02	9.151	0,05	223,25	0,00
10.	Legrad	486.250	2,64	550.731	2,51	490.317	2,55	89,03	113,26
11.	Novigrad Podravski	624.155	3,39	719.543	3,28	599.715	3,12	83,35	115,28
12.	Peteranec	494.618	2,69	590.001	2,69	520.653	2,71	88,25	119,28
	UKUPNO:	18.405.073	100,00	21.965.757	100,00	19.215.907	100,00	87,48	119,35

Prodane količine plina kod industrije u 2006. godini iznose 24.308.662 m³, što je gotovo jednako prodaji u 2005. godini. Od ukupno prodanih količina prirodnog plina na industriju se odnosi 55,85 %, a na domaćinstva 44,15 %.

Kao i prethodnih godina najviše plina kod domaćinstava prodano je u Gradu Koprivnici (81,21 %). U općinama Sokolovac i Hlebine prodano je manje od 1 % od ukupno prodanih količina plina.

U proteklim razdobljima uočava se porast udjela prodaje prirodnog plina domaćinstvima u ukupno prodanim količinama plina. Udio prodaje prirodnog plina domaćinstvima u 2004. godini iznosio je 41,83 % (industrija 58,17 %). U 2005. godini udio prodaje plina domaćinstvima iznosi 47,47 % (industrija iznosi 52,53 %), dok u 2006. godini udio prodaje plina domaćinstvima iznosi 44,15 % (industrija iznosi 55,85 %). U 2006. godini potrošnja plina u domaćinstvima je znatno manja od prosjeka zbog vremenskih prilika (topla zima).

Tablica 10: Kvantitativni pokazatelji Sektora Distribucije za 2006. godinu

Pokazatelj	Jed. mj.	Ostvareno 31.12.2005.	Plan za 2006.	Ostvareno 31.12.2006.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
RJ VODA I ODVODNJA						
1. Voda za domaćinstva	m ³	1.428.569	1.485.712	1.439.249	101	97
2. Voda za industriju	m ³	1.686.262	1.616.048	1.639.630	97	101
UKUPNO:	m ³	3.114.831	3.101.760	3.078.879	99	99
3. Odvodnja otpadnih voda za domaćinstva	m ³	1.118.449	1.189.937	1.118.025	100	94
4. Odvodnja otpadnih voda za industriju	m ³	2.405.264	2.333.106	2.123.195	88	91
UKUPNO:	m ³	3.523.713	3.523.043	3.241.220	92	92
5. Fekalije - odvoz	m ³	8.203	8.032	6.769	83	84
6. Fekalije - van grada	km	11.561	11.624	10.890	94	94
7. Fekalije - ispiranje taložnice	sat	223	220	148	66	67
8. Rad specij. vozila - cisterna	sat	221	240	125	57	52
RJ PLIN						
9. Prirodni plin za domaćinstva	m ³	21.965.757	22.624.856	19.215.907	87	85
10. Prirodni plin za industriju	m ³	24.307.753	24.550.831	24.308.662	100	99
UKUPNO:	m ³	46.273.510	47.175.687	43.524.569	94	92

Broj korisnika usluga:

voda:

- a) široka potrošnja: 10.629
- b) gospodarski subjekti: 800

odvodnja:

- a) široka potrošnja: 7.710
- b) gospodarski subjekti: 610

plin:

- a) široka potrošnja: 10.945
- b) gospodarski subjekti: 997

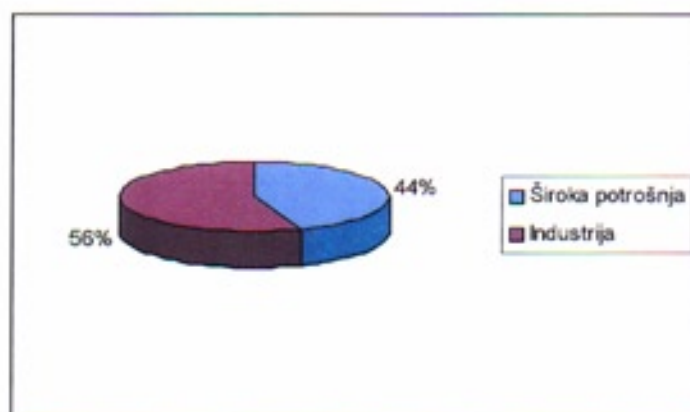
Tablica 11: Nabavljene i prodane količine plina za 2003., 2004., 2005. i 2006. godinu

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

Gubitak u plinskoj mreži u 2006. godini nastao je radi predvidivih i nepredvidivih okolnosti. Predvidive okolnosti koje su utjecale na gubitke su izgradnja i rekonstrukcija plinske mreže koja je na nekim dijelovima stara preko 40 godina i izrađena je od čeličnih cijevi. U 2006. godini obavljena su 4 zahvata na plinskom prstenu koji je pod tlakom od 6 bara, tijekom kojih je obavljeno pražnjenje, ispuhivanje neutralnim plinom te ponovno punjenje i odzračivanje. Isti postupak obavljen je i na rekonstrukciji plinovoda u Zagrebačkoj ulici i Varaždinskoj ulici, gdje su plinovodi pod tlakom od 2,5 bara, te kod izgradnje novih plinovoda.

Unatoč kontinuiranoj kontroli plinske mreže, nepredvidive okolnosti koje su utjecale na gubitak u mreži tijekom 2006. izazvane su kvarovima na plinskoj mreži (14 kvarova) koji su sanirani nakon ustanovljenog propuštanja, a za koja propuštanja nije bilo moguće sa sigurnošću utvrditi koliko su dugo trajala i koja je količina plina tom prilikom ispuštena. Isto tako tijekom 2006. godine, prilikom izvođenja podzemnih instalacija, nastalo je otprilike 20 oštećenja plinovoda i nekontroliranih istjecanja plina.

Struktura potrošača plina



Tablica 12: Prodane količine vode od 2004. do 2006. godine – široka potrošnja

Red. br.	OPĆINA/GRAD	2004. godina		2005. godina		2006. godina		Indeks	
		Ukupno	%	Ukupno	%	Ukupno	%	2006/2005.	2005/2004.
1.	Hlebine	10.518	0,79	11.278	0,79	11.848	0,82	105,05	107,23
2.	Koprivnica	1.012.624	76,07	1.089.028	76,23	1.111.666	77,24	102,08	107,55
3.	Koprivnica-zgrade	255.369	19,18	257.436	18,02	236.164	16,41	91,74	100,81
4.	Koprivnički Bregi	33.993	2,55	39.318	2,75	39.238	2,73	99,80	115,66
5.	Koprivnički Ivanec	16.501	1,24	20.330	1,42	21.894	1,52	107,69	123,20
6.	Rasinja	1.503	0,11	8.895	0,62	11.081	0,77	124,58	591,82
7.	Peteranec	646	0,05	1.799	0,13	4.099	0,28	227,85	278,48
8.	Sokolovac	0	0,00	485	0,03	1.848	0,13	381,03	0,00
9.	Drnje	0	0,00	0	0,00	1.411	0,10	0,00	0,00
	UKUPNO:	1.331.154	100,00	1.428.569	100,00	1.439.249	100,00	100,75	107,32

Ukupne prodane količine vode domaćinstvima iznose 1.439.249 m³, od čega se na domaćinstva u Gradu Koprivnici odnosi 93,65 %, a na domaćinstva u općinama odnosi se 6,35 %. U odnosu na 2005. godinu uočava se porast potrošnje kod domaćinstva u općinama za 0,60 %.

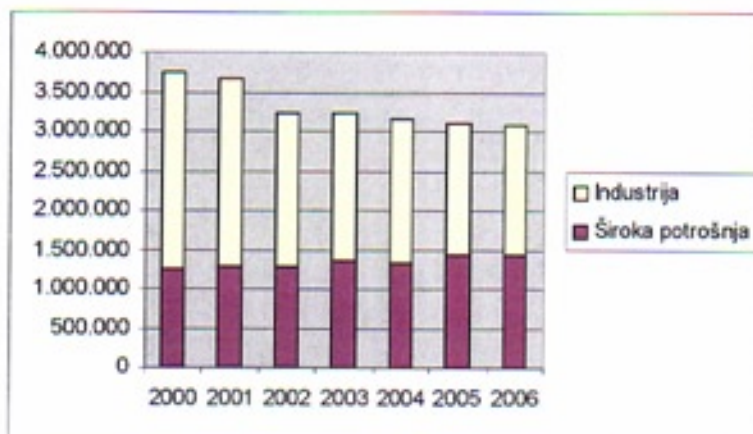
Tablica 13: Proizvedene i prodane količine vode za piće od 2003. do 2006. godine

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

Gubici u distribuciji vode pokazuju kontinuirani pad od 2003. do 2006., i to od 15,63% na 8,72 %. Udio potrošnje vode u domaćinstvima raste u odnosu na industriju i to 42,32 % u 2004. na 45,86 % u 2005. i 46,75 % u 2006. godini. Kod industrije je zaustavljen silazan trend potrošnje vode tj. ostvarena je potrošnja vode na nivou prošlogodišnje.

Kroz kanalizacijski sustav prošlo je u 2006. godini 3.241.220 m³ otpadnih voda, što je za 8 % manje u odnosu na 2005. godinu. Od ukupnih količina otpadnih voda na domaćinstva otpada 34,49 %, a na industriju 65,51 %. U odnosu na 2005. godinu kod industrije je to manje za 2,75 % te dalje slijedi višegodišnji silazan trend.

Potrošnja vode od 2000. – 2006. godine po kategorijama potrošača



6.2. Sektor komunalne usluge

Odvoz kućnog otpada u domaćinstvima obračunava se i naplaćuje po broju članova domaćinstva. Tijekom 2006. godine u Koprivnici, Koprivničkom Ivancu i Đelekovcu odvoz kućnog otpada manji je za 1 % u odnosu na 2005. godinu. U 2005. godini obračunat je odvoz kućnog otpada za 28.490 članova domaćinstava, a u 2006. godini za 28.208 članova domaćinstava.

Odvoz industrijskog otpada obračunava se prema m² korisne poslovne površine i razvrstan je u slijedeće kategorije: humanitarne ustanove, gospodarstvo, uslužne djelatnosti, Dom umirovljenika te trgovina i ugostiteljstvo. Odvoz industrijskog otpada iz poslovnih prostora povećan je kod uslužnih djelatnosti za 6% te kod Doma umirovljenika za 9 %, a smanjen je kod gospodarstva te trgovine i ugostiteljstva.

RJ Održavanje groblja i površina grada obavlja usluge održavanja groblja na području grada i prigradskih naselja, održavanje javnih 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 185 %.

RJ Tržnica i sajmište obavlja poslove održavanja tržnice i sajmišta, koji se sastoje od čišćenja tržnih prostora i parkirališta, skladištenja robe, košnje zelenih površina, skupljanja i odvoza otpada, održavanja objekata, održavanja mjernih uređaja i čišćenja snijega na tržnim prostorima, parkiralištu i putovima na sajmištu. Ostvarene usluge maltovine na tržnici veće su za 13 % u odnosu na 2005. godinu, dok su usluge zakupa kioska manje za 12% u odnosu na 2005. godinu.

Tablica 14: Kvantitativni pokazatelji Sektora Komunalne usluge za 2006. godinu

Organizacijska jedinica	Plan za 2006.	Ostvareno 2005.	Ostvareno 2006.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	4/2	4/3
RJ ČISTOĆA					
a .kućni otpad-čl.dom.- KC, Kopriv. Ivanec, Đelek.	341.880	341.330	338.499	99	99
b. kućni otpad- čl. dom. -Kop.Bregi	24.660	24.581	24.120	98	98
c. kućni otpad-čl.dom.-Rasinja	35.620	35.545	34.045	96	96
d. kućni otpad-čl.dom.-Sokolovac	36.550	36.449	34.727	95	95
e. ind.otpad m ² - humanitarne ustanove	209.000	134.311	134.310	64	100
f. ind.otpad m ² -poduzeća	5.570.500	5.568.491	5.468.310	98	98
g ind.otpad m ² -uslužne djelatnosti	50.200	50.255	53.164	106	106
h.ind.otpad m ² -dom umirovljenika	210.000	209.947	229.098	109	109
i. ind.otpad m ² -trgovina i ugostiteljstvo	314.500	314.708	300.467	96	95
j. ind. mulj m ³ - pročištači voda	1.165	1.218	1.379	118	113
k.odlaganje otpada m ³ -komunalni otpad	2.600	2.640	1.700	65	64
l. odlaganje otpada m ³ - građevni otpad	1.600	1.546	96	6	6
m. odvoz otpada u kontej. - u m ³	240	245	201	6	82
n. glomazni otpad - u kunama	214.250	173.860	163.529	76	94
RJ ODRŽAVANJE GROBLJA I POVRŠINA GRADA					
-održ.zelenih površ. -javna čistoća					
-ugovor i ostali - u kunama	2.650.000	2.990.098	2.622.752	99	88
a. novo grobno mjesto I razred KC	15	13	37	247	285
b. novo grobno mjesto II razred KC	90	121	88	98	73
c. novo grobno mjesto - naselja	10	9	10	100	111
d. god.naknada za mjesto - KC	8.342	8.344	8.445	100	101
e. god.naknada za mjesto -naselja	1.276	1.319	1.369	103	107
f. pokop - okvir pokrovna ploča	160	121	165	103	136
g. pokop - zemlja	110	106	116	105	109
h. pokop - grobnica	35	36	40	114	111
RJ TRŽNICA I SAJMIŠTE					
	kn	kn	kn		
a. tržnica i sajmište - maltovina	575.900	507.448	572.314	99	113
b. prodaja van tržnice - zakup	1.217.700	1.217.620	1.081.673	89	89
c. kiosci - vl. Komunalac - zakup	86.450	86.443	76.460	88	88
d. kiosci - vl. prodavači - zakup	417.600	417.669	365.680	88	88
e. parkiranje	166.360	165.339	143.743	86	87
f. prigodna prodaja - maltovina (licitacija)	-	71.711	63.998	-	89

7. Investicije Komunalca u 2006. godini

Ulaganja Komunalca u dugotrajnu imovinu u 2006. godini ostvarena su u vrijednosti od 5.853.122,97 kn, od čega ulaganja u nematerijalnu imovinu iznose 126.403,00 kn, a ulaganja u materijalnu imovinu iznose 5.726.719,97 kn.

Ulaganja u materijalnu imovinu sastoje se iz ulaganja u zemljište u iznosu od 290.733,94 kn, ulaganja u građevinske objekte 2.990.873,60 kn, ulaganja u plinsku mrežu 161.362,09 kn, ulaganja u vodovodnu mrežu 210.978,08 kn, ulaganja u kanalizacijsku mrežu 62.147,15 kn i ulaganja u opremu u iznosu od 2.010.625,11 kn.

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

Tablica 15: Utrošena sredstva za investicije u 2006. godini

	Iznos u kn
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	126.403,00
A) Izdaci za software	126.403,00
II. MATERIJALNA IMOVINA	5.726.719,97
A) Ulaganja u zemljište	290.733,94
B) Građevinski objekti	2.990.873,60
C) Zamjena plinske mreže	161.362,09
D) Zamjena vodovodne mreže	210.978,08
E) Zamjena kanalizacijske mreže	62.147,15
F) Oprema:	2.010.625,11
Ured predsjednika	10.043,66
Sektor razvoja i investicija	128.367,15
Sektor Distribucije	346.656,53
Sektor Općih i zajedničkih poslova	64.134,62
Ekonomsko financijski sektor	124.797,22
Sektor Komunalne usluge	1.336.625,93
UKUPNO UTROŠENA SREDSTVA (I+II)	5.853.122,97

8. Financijski rezultat poslovanja Komunalca

Tablica 16: Rezultat poslovanja GKP Komunalac

E l e m e n t i	KOMUNALAC						SEKTOR DISTRIBUCIJE						SEKTOR KOMUNALNE USLUGE					
	Ostvareno 2005.	Plan za 2006. g.	Ostvareno 2006.	Indeks		Ostvareno 2005.	Plan za 2006. g.	Ostvareno 2006.	Indeks		Ostvareno 2005.	Plan za 2006. g.	Ostvareno 2006.	Indeks		Ostvareno 2005.	Plan za 2006. g.	Ostvareno 2006.
				4/2	4/3				9/7	9/8				14/12	14/13			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
UKUPNI PRIHOD	102.697.190	105.585.646	104.474.519	102	99	87.055.997	88.680.007	86.340.824	99	97	15.541.193	16.905.639	18.133.695	117	107			
Prihod od prod.	98.510.759	102.041.792	98.455.526	100	96	83.374.436	85.913.653	81.517.751	98	95	15.136.323	16.128.139	16.937.775	112	105			
Prihod od dotacija	492.995	486.800	536.558	109	110	492.995	486.800	353.777	72	73	0		182.781	-	-			
Financijski prihod	1.423.152	1.244.500	1.931.060	136	155	1.245.077	1.030.000	1.676.326	135	163	178.075	214.500	254.734	143	119			
Ostali prihodi	2.170.284	1.812.554	3.551.375	164	196	1.943.489	1.249.554	2.792.970	144	224	226.795	563.000	758.405	334	135			
UKUP. RASHODI	102.326.368	105.339.499	104.253.189	102	99	86.702.002	88.569.729	86.067.828	99	97	15.624.366	16.769.769	18.185.361	116	108			
Troškovi sirovina i materijala	5.420.712	5.501.838	5.272.055	97	96	3.035.127	3.069.148	2.762.002	91	89	2.395.585	2.412.690	2.510.053	105	104			
Nab. vrijed. plina	59.633.843	61.107.925	58.183.298	98	95	59.633.843	61.107.925	58.183.298	98	95								
Troškovi usluga	3.280.121	3.675.412	3.332.129	102	86	2.156.976	2.505.566	2.098.409	97	84	1.123.145	1.369.826	1.233.720	110	90			
Amortizacija	6.709.908	7.083.791	8.100.766	121	114	5.391.759	5.663.791	6.328.323	117	112	1.318.149	1.420.000	1.772.443	134	125			
Ost. trošk. posl.	6.743.039	6.351.868	6.370.189	94	100	4.112.707	3.635.868	3.640.813	89	100	2.630.332	2.716.000	2.729.376	104	100			
Troškovi osoblja-bruto plaće	19.902.416	20.879.150	21.170.713	106	101	11.757.661	12.044.207	11.707.028	100	97	8.144.755	8.834.943	9.463.685	116	107			
Financijski troškovi	636.329	539.514	1.824.039	287	338	613.929	523.204	1.347.955	220	258	22.400	16.310	476.084	2.125	2.919			
Dobit:	270.822	246.148	221.330	82	90	353.995	110.278	272.996	77	-	-	135.870	-	-	-			
Gubitak:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83.173	-	51.666	-	-			

8.1. Prihodi poslovanja

Komunalac je u 2006. godini ostvario ukupni prihod u vrijednosti od 104.474.519 kn što je za 1,83 % više nego prethodne godine. Rashodi poslovanja povećali su se 1,88 % u odnosu na 2005. godinu. Dobit poslovanja ostvarena je u vrijednosti 221.330 kn.

Tablica 17: Prihodi poslovanja u 2006. godini

Red. broj	ELEMENTI	2005. GODINA		2006. GODINA		Indeks 2006/2005
		Iznos	Učešće	Iznos	Učešće	
1.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	98.510.760	96,02	98.455.526	94,24	99,94
2.	Financijski prihod	1.916.147	1,87	2.467.618	2,36	128,78
3.	Ostali prihodi	2.170.285	2,12	3.551.375	3,40	163,64
	UKUPNI PRIHOD:	102.597.192	100,00	104.474.519	100,00	101,83

a) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje usluga ostvareni su u vrijednosti od 98.455.526 kn što je 1% manje u odnosu na 2005. godinu, a u strukturi ukupnog prihoda Komunalca čine 94,24%.

b) Financijski prihodi

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od dotacija, subvencija i kamata, te prihoda od vrijednosnog usklađenja dionica a iznose 2.467.618 kn što je 28,78% više u odnosu na 2005. godinu. Ovi prihodi ostvareni su dotacijama Grada Koprivnice i Hrvatskih voda sukladno MRS-20 – Državne potpore za obračunatu amortizaciju na plinomjere u vrijednosti 63.300,52 kn, amortizaciju za vodomjere u vrijednosti 29.967,61 kn te od Hrvatskih voda u vrijednosti 260.507,92 kn.

Prihodi od kamata odnose se na kamate obračunate na potraživanja koja nisu plaćena u roku dospijeca u iznosu 1.059.631,15 kn, prihoda od kamata koje doznaju (refundira) Grad Koprivnica za kredit Hrvatskih voda Zagreb koji je primljen za izgradnju vodoopskrbnog sustava Grada Koprivnice u iznosu 331.027,48 kn i prihoda od kamata na depozite po viđenju u iznosu 39.812,70 kn. Prihodi od kamata čine 57,97 % financijskih prihoda.

Financijske prihode čine i prihodi od vrijednosnog usklađenja dionica Podravske banke d.d. Koprivnica u svoti 378.090,70 kn.

c) Ostali prihodi

Ostali prihodi iznose 3.551.375 kn i veći su za 63,64 % u odnosu na 2005. godinu. Povećanje ostalih prihoda nastalo je radi prihoda ostvarenih od otpisa obveza zbog izmjene Zakona o financiranju vodnog gospodarstva i prihoda ostvarenih od refundacije troškova po programu Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

Ostali prihodi sastoje se od:

- prihoda od ukidanja revalorizacijskih rezervi u iznosu 20.453,29 kn,
- prihoda od naplaćenih otpisanih potraživanja u iznosu 837.413,44 kn,
- prihoda od otpisa obveza prema Hrvatskim vodama Zagreb za otpust duga za investicijska ulaganja iz ranijih godina sukladno članku 46. izmijenjenog Zakona o financiranju vodnog gospodarstva («Narodne novine» broj 150/05) u iznosu 500.015,90 kn,
- prihoda od viškova u iznosu 343.918,06 kn,
- naplaćenih šteta po policama osiguranja u iznosu 560.696,13 kn,
- prihoda od naknada koju Hrvatske vode Zagreb plaćaju za obračunate naknade za korištenje i zaštitu voda (5 % od naplaćenih naknada) u iznosu 224.506,88 kn,
- povrata plaća za pripravnike u iznosu 78.285,43 kn,
- refundacije troškova po programu Hrvatskog zavoda za zapošljavanje i Grada Koprivnice u iznosu 830.173,31 kn,
- prihoda od zaposlenih radnika za zdravstveno osiguranje u iznosu 65.606,20 kn,
- prihoda po opomenama za plaćanje u iznosu 55.660,00 kn,
- ostalih prihoda u iznosu 34.646,36 kn

8.2. Rashodi poslovanja

Komunalac je ostvario ukupne rashode u vrijednosti od 104.253.189 kn što je za 1,88% više nego prethodne godine.

Tablica 18: Rashodi poslovanja za 2006. godinu

Red. broj	ELEMENTI	2005. GODINA		2006. GODINA		Indeks 2006/2005
		Iznos	Učešće	Iznos	Učešće	
1.	Sirovine i materijal	5.420.713	5,79	5.272.055	5,06	97,26
2.	Nabavna vrij. plina	59.633.843	57,85	58.183.298	55,81	97,57
3.	Usluge	3.280.120	3,23	3.332.129	3,20	101,59
4.	Amortizacija	6.709.909	5,89	8.100.766	7,77	120,73
5.	Ostali troškovi	6.743.039	6,64	6.370.189	6,11	94,47
6.	Troškovi zaposlenih	19.902.416	19,67	21.170.713	20,31	106,37
7.	Financijski rashodi	636.329	0,93	1.824.039	1,75	286,65
8.	Ukupni rashodi:	102.326.369	100,00	104.253.189	100,00	101,88

a) Troškovi nabavne vrijednosti prirodnog plina

U strukturi ukupnih rashoda za 2006. godinu najveće učešće ima nabavna vrijednost prirodnog plina koja čini 55,81% ukupnih rashoda Komunalca. Troškovi nabavne vrijednosti prirodnog plina su za 2 % manji u odnosu na 2005. godinu, obzirom na manju potrošnju i prodaju plina tijekom 2006. godine radi klimatskih uvjeta.

b) Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala iznose 5.272.055 kn i čine 5,06 % ukupnih rashoda. Troškovi sirovina i materijala manji su za 3 % u odnosu na 2005. godinu. U ovim troškovima utrošene sirovine i materijal iznose 1.744.692,81 kn, utrošeno gorivo iznosi 1.091.668,12 kn, utrošena električna energija iznosi 897.673,80 kn, utrošak sitnog inventara i zaštitnih sredstava iznosi 424.724,84 kn, utrošeni materijal za prehranu radnika iznosi 209.738,33 kn, dok se ostali iznos odnosi na troškove materijala za sadnice i zelenilo, rezervne dijelove, materijala za tekuće i investicijsko održavanje, auto-gume i ostali materijal.

c) Troškovi usluga

Troškovi usluga iznose 3.332.129 kn i čine 3,20 % ukupnih rashoda. Troškovi usluga sadrže telefonske troškove i poštarinu u iznosu 457.089,82 kn, usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 1.203.017,75 kn, usluge čuvanja imovine u iznosu 576.036,00 kn, proizvodne usluge u iznosu 220.294,95 kn, grafičke usluge u iznosu 127.901,35 kn, usluge cestarine i tehničkog pregleda vozila kod registracije u iznosu 151.721,94 kn, komunalne usluge 142.480,94 kn i ostale usluge u iznosu 453.586 kn.

d) Amortizacija

Amortizacija u 2006. godini iznosi 8.100.766 kn, a u odnosu na 2005. godinu povećana je za 21%. U ukupnim rashodima amortizacija iznosi 7,77 %.

e) Ostali troškovi poslovanja

Ostali troškovi poslovanja iznose 6.370.189 kn što je za 6 % manje u odnosu na 2005. godinu. Ovi troškovi sastoje se od troškova prijevoza na rad i s rada u iznosu 1.243.430,40 kn, naknada zaposlenima prema Kolektivnom ugovoru u iznosu 809.988,46 kn, troškova zdravstvenih i intelektualnih usluga u iznosu 200.385,42 kn, troškova osiguranja imovine i zdravstvenog osiguranja u iznosu 1.327.504,58 kn, vodnih, koncesijskih i komunalnih naknada te rente Općini Koprivnički Ivanec u iznosu 1.432.999,16 kn, usluga platnog prometa u iznosu 490.797,09 kn, te ostalih nematerijalnih troškova poslovanja u iznosu 865.083,89 kn.

f) Troškovi zaposlenih

Troškovi zaposlenih iznose 21.170.713 kn i veći su za 6 % u odnosu na 2005. godinu. Ovi troškovi čine 20,31 % ukupnih rashoda. Troškovi zaposlenih sadržavaju troškove bruto plaća zaposlenih u iznosu 15.716.628,60 kn, naknade bruto plaća zaposlenih za bolovanja na teret poslodavca u iznosu 2.351.807,60 kn i doprinose na plaće zaposlenih u iznosu 3.102.277,73 kn.

g) Financijski rashodi

Financijski rashodi za 2006. godinu iznose 1.824.039 kn i čine 1,75 % ukupnih rashoda. Financijski rashodi sadrže rashode kamata i negativnih tečajnih razlika, neotpisanu vrijednost rashodovane imovine i imovine koja je fakturirana Gradu Koprivnici (izgrađene staze na Gradskom groblju), rashode za manjkove te naknadno utvrđene rashode iz proteklih godina.

Rashodi za kamate sadržavaju rashode za kamate dobavljača u iznosu 30.462,99 kn, kamate po leasingu za kameru za snimanje kanalizacije u iznosu 22.519,70 kn i kamate po kreditu Hrvatskih voda Zagreb odobrenog 1999. godine za izgradnju vodoopskrbnog sustava Grada Koprivnice u iznosu 331.027,48 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 odnose se na razliku troškova transporta plina po konačnom obračunu za 2005. godinu, a koje je INA-Industrija nafte d.d. Zagreb fakturirala u veljači 2006. godine u svoti 640.702,68 kn. Rashodi za manjkove iznose 302.271,58 kn, a ostali financijski rashodi iznose 497.054,57 kn.

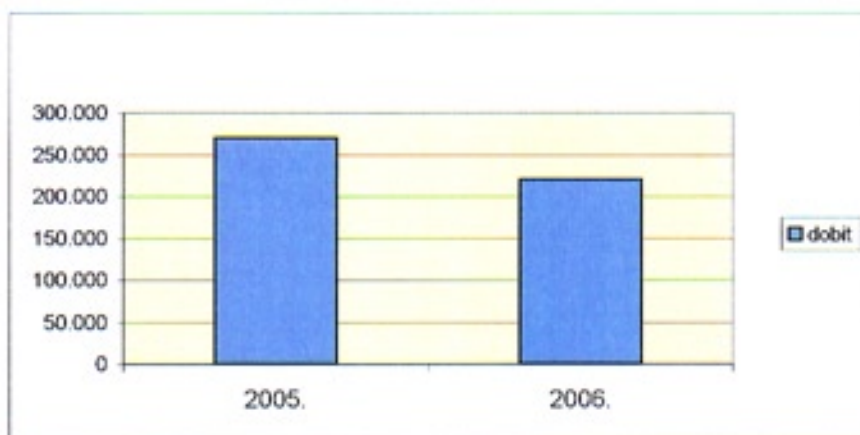
8.3. Rezultat poslovanja

Komunalac je za 2006. godinu poslovao pozitivno i ostvario je dobit u vrijednosti od 221.330 kn što iznosi 0,21 % ukupnog prihoda. U odnosu na 2005. godinu dobit je manja za 18%.

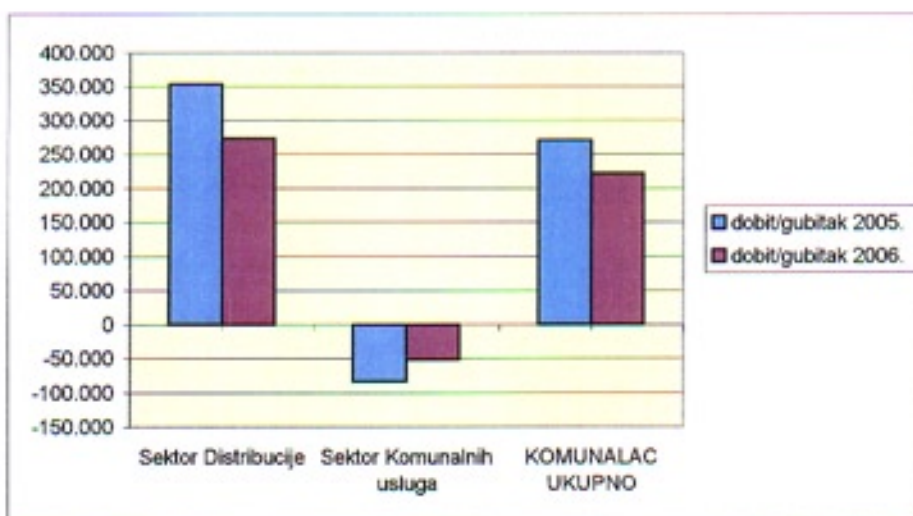
Analiza poslovanja po poduzeća po sektorima pokazuje da je Sektor Distribucije ostvario dobit u iznosu 272.996 kn, a Sektor Komunalne usluge ostvario je gubitak u iznosu 51.666 kn. Dobit Sektora Distribucije je u odnosu na 2005. godinu manja za 23 %, dok je gubitak Sektora Komunalnih usluga manji u odnosu na 2005. godinu za 38 %.

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.

Ostvareni rezultat poslovanja Komunalca



Ostvareni rezultat poslovanja po sektorima



9. Rezultati poslovanja po sektorima

Ukupan prihod Sektora Distribucije iznosi 86.340.824 kn, što je za 1 % manje u odnosu na 2005. godinu. Prihod Sektora Distribucije čini 82,64 % od ukupno ostvarenih prihoda Komunalca u 2006. godini.

Rashodi Sektora Distribucije iznose 86.067.828 kn, što je 82,55 % ukupnih rashoda Komunalca u 2006. godini.

Sektor distribucije poslovao je pozitivno, a dobit iznosi 272.996 kn.

Ukupni prihod Sektora Komunalne usluge iznosi 18.133.695 kn, što je za 17 % više u odnosu na 2005. godinu. Prihod Sektora Komunalne usluge čini 17,36 % ukupnih prihoda Komunalca u 2006. godini. Prihod od prodaje je za 12 % veći u odnosu na 2005. godinu.

Ukupni rashodi Sektora Komunalne usluge iznose 18.185.361 kn, što je za 16 % više od ostvarenih rashoda 2005. godine. U ukupnim rashodima Sektora Komunalne usluge 52,04% čine troškovi osoblja, 15,01 % su ostali troškovi poslovanja, 13,80 % čine troškovi sirovina i materijala, 9,75 % amortizacija, 6,78 % troškovi usluga i 2,62 % su financijski troškovi.

Sektor Komunalne usluge ostvario je gubitak u vrijednosti 51.666 kn, što je 38 % manje u odnosu na 2005. godinu.

9.1. Rezultati poslovanja sektora Distribucije

Tablica 19: Rezultat poslovanja Sektora Distribucija

E l e m e n t i	SEKTOR DISTRIBUCIJE						RJ PLIN						RJ VODA					
	Ostvareno 2005.	Plan za 2006.	Ostvareno 2006.	Indeks		Ostvareno 2005.	Plan za 2006.	Ostvareno 2006.	Indeks		Ostvareno 2005.	Plan za 2006.	Ostvareno 2006.	Indeks				
				4/2	4/3				9/7	9/8				14/12	14/13			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
UKUPNI PRIHODI	87.055.997	88.680.008	86.340.824	99	97	73.426.384	73.072.828	69.107.613	94	95	9.212.195	10.299.021	12.157.968	132	118			
Prihod od prod..	83.374.436	85.913.654	81.517.751	98	95	71.392.754	71.666.028	66.703.311	93	93	7.742.109	9.091.467	9.875.106	128	109			
Prihod od dotacija	492.995	486.800	353.777	72	73	85.776	68.800	63.301	74	92	407.219	418.000	290.476	71	69			
Financijski prihod	1.245.077	1.030.000	1.676.326	135	163	728.536	830.000	601.983	83	73	464.982	133.000	1.050.091	226	790			
Ostali prihod	1.943.489	1.249.554	2.792.970	144	224	1.219.318	508.000	1.739.018	143	342	597.885	656.554	942.295	158	144			
UKUP.RASHODI	86.702.002	88.569.731	86.067.829	99	97	71.582.759	72.779.117	68.593.049	96	94	9.248.500	9.808.627	11.546.395	125	118			
Troškovi sirovina i materijala	3.035.127	3.089.149	2.762.002	91	89	1.134.321	1.212.518	756.850	67	62	1.418.472	1.424.392	1.563.293	110	110			
Nab.vrijed. plina	59.633.843	61.107.925	58.183.298	98	95	59.633.843	61.107.925	58.183.298	98	95	-	-	-	-	-			
Troškovi usluga	2.156.976	2.505.587	2.098.409	97	84	1.022.427	1.138.519	762.372	75	67	757.347	1.068.163	1.173.421	155	110			
Amortizacija	5.391.759	5.663.791	6.328.323	117	112	1.444.212	1.510.000	1.544.889	107	102	1.731.871	1.849.416	2.389.079	138	129			
Ost. trošk. posl.	4.112.707	3.635.868	3.640.813	89	100	2.045.024	1.769.000	1.632.154	80	92	1.352.760	1.184.868	1.370.661	101	116			
Troškovi osoblja- bruto plaće	11.757.661	12.044.207	11.707.028	100	97	6.215.173	6.006.155	4.852.451	78	81	3.489.814	3.804.084	4.615.079	132	121			
Financijski troškovi	613.923	523.204	1.347.955	220	258	87.759	35.000	861.034	981	-	498.236	477.704	434.862	87	91			
Dobit:	353.995	110.277	272.995	31	248	1.843.625	293.711	514.564	28	175		490.394	611.573	-	-			
Gubitak:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.305	-	-	-	-			

- nastavak tablice 19. -

Red. br.	Elementi	RJ ODVODNJA I PROČISTAČ				
		Ostvareno 2005.	Plan za 2006.	Ostvareno 2006.	Indeks	
					4/2	4/3
	1	2	3	4	5	6
I.	UKUPNI PRIHODI	4.417.418	5.308.159	5.075.243	115	96
1.	Prihod od prodaje	4.239.573	5.156.159	4.939.334	117	96
2.	Prihod od dotacija	0				
3.	Financij. prihod	51.559	67.000	24.252	47	36
4.	Ostali prihod	126.286	85.000	111.657	88	131
II.	UKUPNI RASHODI	5.870.743	5.981.987	5.928.385	101	99
	Troškovi sirovina i materijala	482.334	452.239	441.859	92	98
2.	Nab.vrijed. plina	-				
3.	Troškovi usluga	377.202	298.905	162.616	43	54
4.	Amortizacija	2.215.676	2.304.375	2.394.355	108	104
5.	Ost. trošk. posl.	714.923	682.000	637.998	89	94
6.	Troškovi osoblja-bruto plaće	2.052.674	2.233.968	2.239.498	109	100
7.	Financijski rashodi	27.934	10.500	52.059	186	496
III.	Dobit:	-	-	-	-	-
IV.	Gubitak:	1.453.325	673.828	853.142	59	127

9.1.1. RJ Plin

Ukupni prihod RJ Plin iznosi 69.107.613 kn, što je za 6 % manje u odnosu na 2005. godinu, a rezultat je manje prodaje plina u 2006. godini. Ukupni prihod RJ Plin čini 66,15 % ukupnih prihoda Komunalca.

U strukturi ukupnih prihoda RJ Plin značajno povećanje ostvareno je kod ostalih prihoda koji se odnose na naplaćena otpisana potraživanja i prihoda od refundacija Hrvatskog zavoda za zapošljavanje i Grada Koprivnice.

Ukupni rashodi RJ Plin iznose 68.593.049 kn, što je za 4 % manje u odnosu na 2005. godinu. Rashodi RJ Plin čine 65,79 % ukupnih rashoda Komunalca.

Utrošene sirovine i materijal iznose 756.850 kn, dok su u 2005. godini iznosile 1.134.321 kn. Ostvarena amortizacija je za 7 % veća u odnosu na 2005. godinu, zbog prijenosa investicija u dugotrajnu imovinu Komunalca.

Dobit RJ Plin iznosi 514.564 kn.

9.1.2. RJ Voda

Ukupni prihod RJ Voda iznosi 12.157.968 kn, što je za 32 % više u odnosu na 2005. godinu. Prihod RJ Voda čini 11,64 % ukupnih prihoda Komunalca. Financijski prihodi iznose 1.050.091 kn, dok su u 2005. godini iznosili 464.982 kn što je povećanje od 126 %. Navedeno povećanje odnosi se na prihode od Hrvatskih voda koji su nastali radi izmjena Zakona o financiranju vodnog gospodarstva.

Ukupni rashod RJ Voda iznosi 11.546.395 kn, što je za 25 % više u odnosu na 2005. godinu. Rashod RJ Voda čini 11,05 % ukupnih rashoda Komunalca. U strukturi troškova najviše su porasli troškovi usluga, i to za 55%, a iznose 1.173.421 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 611.573 kn.

9.1.3. RJ Odvodnja i pročištač

Ukupni prihod RJ Odvodnja i pročištač iznosi u 2006. godini 5.075.243 kn, što je 15% više u odnosu na 2005. godinu. Prihodi od prodaje u ovoj RJ iznose 4.939.334 kn i povećani su za 17 % u odnosu na 2005. godinu.

Ukupni rashodi u 2006. godini iznose 5.928.385 kn i za 1 % su veći u odnosu na 2005. godinu. U ukupnim rashodima Komunalca RJ Odvodnja i pročištač sudjeluje s 5,69 %.

Gubitak ove RJ iznosi 853.142 kn što je za 41 % manje od ostvarenog gubitka u 2005. godini.

9.2. Rezultati poslovanja Sektora Komunalne usluge

Tablica 20: Rezultat poslovanja Sektora Komunalne usluge

Elementi	SEKTOR KOMUNALNE USLUGE					RJ ČISTOĆA I ODLAGALISTE OTPADA					RJ ODRŽAVANJE GROBLJA I POVRŠINA GRADA				
	Ostvareno 2005.	Plan za 2006.	Ostvareno 2006.	Indeks		Ostvareno 2005.	Plan za 2006.	Ostvareno 2006.	Indeks		Ostvareno 2005.	Plan za 2006.	Ostvareno 2006.	Indeks	
				4/2	4/3				9/7	9/8				14/12	14/13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
UKUPNI PRIHODI	15.541.193	16.905.639	18.133.695	117	107	8.525.682	9.825.471	10.078.878	118	103	4.589.069	4.613.152	5.487.232	120	119
Prihod od prod.	15.136.323	16.128.139	16.937.775	112	105	8.285.522	9.228.471	9.334.369	113	101	4.503.436	4.532.152	5.230.428	116	115
Prihod od dotacija		0	182.781	-	-			182.781	-	-				-	-
Financij. prihod	178.075	214.500	254.734	143	119	94.784	117.000	159.631	168	136	53.197	62.000	12.204	23	20
Ostali prihod	226.795	563.000	758.405	334	135	145.376	480.000	402.097	277	84	32.436	19.000	244.600	754	1.287
UKUP. RASHODI	15.624.366	16.769.770	18.185.361	116	108	7.785.625	8.557.795	9.123.673	117	107	5.680.632	5.918.595	6.767.637	119	114
Troškovi sirovina i materijala	2.385.586	2.412.691	2.510.053	105	104	1.194.541	1.195.000	1.220.994	102	102	1.051.656	1.069.091	1.151.744	110	108
Troškovi usluga	1.123.145	1.369.826	1.233.720	110	90	579.931	723.647	592.637	102	82	197.995	227.271	298.829	151	131
Amortizacija	1.318.150	1.420.000	1.772.443	134	125	496.267	600.000	870.873	175	145	443.959	440.000	505.769	114	115
Ost. trošk. posl.	2.630.331	2.716.000	2.729.376	104	100	1.646.448	1.750.000	1.719.835	104	98	628.991	616.000	624.373	99	101
Troškovi osoblja- bruto plaće	8.144.754	8.834.943	9.463.685	116	107	3.855.413	4.279.648	4.654.479	121	109	3.352.181	3.562.023	3.795.900	113	107
Financij. troškovi	22.400	16.310	476.084	2.125	2.125	13.025	9.500	64.855	498	583	5.850	4.210	391.022	6.684	9.288
Dobit:		135.869	-	-	-	740.057	1.267.676	955.205	129	75	-	-	-	-	-
Gubitak:	83.173		51.666	62	-		-	-	-	-	1.091.563	1.305.443	1.280.405	117	98

- nastavak tablice 20. -

Red. br.	Elementi	RJ TRŽNICA I SAJMIŠTE				
		Ostvareno 2005.	Plan za 2006.	Ostvareno 2006.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
	1	2	3	4	4/2	4/3
I.	UKUPNI PRIHODI	2.426.442	2.467.016	2.567.585	106	104
1.	Prihod od prodaje	2.347.365	2.367.516	2.372.978	101	100
2.	Prihod od dotacija	-			-	-
3.	Financij. prihod	30.094	35.500	82.899	275	234
4.	Ostali prihod	48.983	64.000	111.708	228	175
II.	UKUP.RASHODI	2.158.109	2.293.380	2.294.051	106	100
	Troškovi sirovina i materijala	139.389	148.600	137.315	99	92
2	Troškovi usluga	345.219	418.908	342.254	99	82
3	Amortizacija	377.924	380.000	395.801	105	104
4	Ost. trošk. posl.	354.892	350.000	385.168	109	110
	Troškovi osoblja- bruto plaće	937.160	993.272	1.013.306	108	102
6	Financijski rashodi	3.525	2.600	20.207	573	777
III.	Dobit:	268.333	173.636	273.534	102	158
IV.	Gubitak:	-	-	-		

9.2.1. RJ Čistoća i odlagalište otpada

Ukupni prihod RJ Čistoća i odlagalište otpada iznosi 10.078.878 kn, što je za 18 % više u odnosu na 2005. godinu. Ukupni prihod RJ Čistoća i odlagalište otpada čini 9,65 % ukupnog prihoda Komunalca ili 55,58 % ukupnog prihoda Sektora Komunalne usluge.

Ukupni rashodi ove RJ iznose 9.123.673 kn, što je za 17 % više u odnosu na 2005. godinu. U strukturi ukupnih rashoda u odnosu na 2005. godinu značajno su povećani troškovi amortizacije radi nabave specijalnog vozila za sakupljanje kućnog otpada.

Dobit RJ Čistoća i odlagalište otpada iznosi 955.205 kn, što je za 29 % više u odnosu na 2005. godinu.

9.2.2. RJ Održavanje groblja i površina grada

Ukupni prihod RJ Održavanje groblja i površina grada ostvaren je u vrijednosti 5.487.232 kn, što je za 20 % više u odnosu na 2005. godinu. Ukupni prihod RJ čini 5,25 % ukupnih prihoda Komunalca ili 30,26 % prihoda Sektora Komunalne usluge. Ostali prihodi povećani su u odnosu na 2005. godinu radi povećanja prihoda od naplaćenih otpisanih potraživanja.

Ukupni rashodi RJ Održavanje groblja i površina grada ostvareni su u vrijednosti 6.767.637 kn, što je za 19 % više u odnosu na 2005. godinu. Financijski rashodi povećani su radi neotpisane vrijednosti rashodovane imovine i imovine koja je fakturirana Gradu Koprivnici (izgrađene staze na Gradskom groblju).

Gubitak u 2006. godini iznosi 1.280.405 kn što je za 17 % više u odnosu na 2005. godinu, a čini 23,33 % ukupnog prihoda ove RJ. Gubitak se prvenstveno odnosi na niske cijene sati rada radnika na zelenim površinama Grada Koprivnice.

9.2.3. RJ Tržnica i sajmište

Ukupni prihod RJ Tržnica i sajmište iznosi u 2006. godini 2.567.585 kn, što je za 6 % više u odnosu na 2005. godinu. Ukupni prihod RJ čini 14,16 % ukupnih prihoda Sektora Komunalnih usluga ili 2,46 % ukupnog prihoda Komunalca.

Ukupni rashodi RJ Tržnica i sajmište iznose u 2006. godini 2.294.051 kn, što je za 6 % više u odnosu na 2005. godinu.

Dobit RJ Tržnica i sajmište u 2006. godini iznosi 273.534 kn što je 2 % više od ostvarene dobiti za 2005. godinu.

Tablica 21: Učesće pojedinih elemenata rashoda u ukupno ostvarenim rashodima u 2006. godini

Red. br.	Rashodi	KOMUNALAC				SEKTOR DISTRIBUCIJE				SEKTOR KOMUNAL. USLUGE			
		Ostvareno 2005.g.	Učesće 2006.g.	Ostvareno 2006.g.	Učesće 2006.g.	Ostvareno 2005.g.	Učesće 2006.g.	Ostvareno 2006.g.	Učesće 2006.g.	Ostvareno 2005.g.	Učesće 2006.g.	Ostvareno 2006.g.	Učesće 2006.g.
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Troškovi sirovina i materijala	5.420.712	5,30	5.272.055	5,06	3.035.127	3,50	2.762.002	3,21	2.385.585	15,27	2.510.053	13,80
2.	Nab. vrijed. plina	59.633.843	58,28	58.183.298	55,81	59.633.843	68,78	58.183.298	67,60				
3.	Troškovi usluga	3.280.121	3,21	3.332.129	3,20	2.156.976	2,49	2.098.409	2,44	1.123.145	7,19	1.233.720	6,78
4.	Amortizacija	6.709.908	6,56	8.100.766	7,77	5.391.759	6,22	6.328.323	7,35	1.318.149	8,44	1.772.443	9,75
5.	Ost. trošk. posl.	6.743.039	6,59	6.370.189	6,11	4.112.707	4,74	3.640.813	4,23	2.630.332	16,83	2.729.376	15,01
6.	Troškovi osoblja-bruto plaće	19.902.416	19,45	21.170.713	20,31	11.757.661	13,56	11.707.028	13,60	8.144.755	52,13	9.463.685	52,04
8.	Financij. troškovi	636.329	0,62	1.824.039	1,75	613.929	0,71	1.347.955	1,57	22.400	0,14	476.084	2,62
	UKUPNO:	102.326.368	100,00	104.253.189	100,00	86.702.002	100,00	86.067.828	100,00	15.624.366	100,00	18.185.361	100,00

Tablica 22: Ostvareni rashodi po sektorima u 2006. godini

Red. br.	Rashodi	KOMUNALAC						SEKTOR DISTRIBUCIJE						SEKTOR KOMUNALNE USLUGE					
		Planirano 2006. g.	Ostvareno 2005. g.	Ostvareno 2006. g.	Indeks		Planirano 2006. g.	Ostvareno 2005. g.	Ostvareno 2006. g.	Indeks		Planirano 2006. g.	Ostvareno 2005. g.	Ostvareno 2006. g.	Indeks		Planirano 2006. g.	Ostvareno 2005. g.	Ostvareno 2006. g.
					4/2	4/3				9/7	9/8				14/12	14/13			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
1.	Troškovi sirovina i materijala	5.501.838	5.420.713	5.272.055	96	97	3.089.148	3.035.127	2.762.002	89	91	2.412.690	2.385.585	2.510.053	104	105			
2.	Nab.vrijed. plina	61.107.925	59.633.843	58.183.298	95	98	61.107.925	59.633.843	58.183.298	95	98	-	-	-	-	-			
3.	Troškovi usluga	3.875.412	3.280.120	3.332.129	86	102	2.505.586	2.156.976	2.098.409	84	97	1.369.828	1.123.145	1.233.720	90	110			
4.	Amortizacija	7.083.791	6.709.909	8.100.766	114	121	5.663.791	5.391.759	6.328.323	112	117	1.420.000	1.318.149	1.772.443	125	134			
5.	Ost. trošk. posl.	6.351.868	6.743.039	6.370.189	100	94	3.635.868	4.112.707	3.640.813	100	89	2.716.000	2.630.332	2.729.376	100	104			
6.	Troškovi osoblja-bruto plaće	20.879.152	19.902.416	21.170.713	101	106	12.044.208	11.757.661	11.707.028	97	100	8.834.944	8.144.755	9.463.695	107	116			
7.	Financij.troškovi	539.514	636.329	1.824.039	338	287	523.204	613.929	1.347.955	258	220	16.310	22.400	476.084	2.919	-			
	UKUPNO:	105.339.500	102.326.369	104.253.189	99	102	88.569.730	86.702.002	86.067.828	97	99	16.769.770	15.824.366	18.185.361	108	116			

Tablica 23: Ostvareni prihodi, rashodi i dobit (gubitak) po RJ u 2005. i 2006. godini

Red. broj	J e d i n i c a	2005. godina				2006. godina				Indeks	
		Ukupni prihod 2	Ukupni rashod 3	Dobit 4	Gubitak 5	Ukupni prihod 6	Ukupni rashod 7	Dobit 8	Gubitak 9	6/2	7/3
1.	RJ Plin	73.426.384	71.582.759	1.843.625	-	69.107.613	68.593.049	514.564	-	94	96
2.	RJ Voda	9.212.195	9.248.500	-	36.305	12.157.968	11.546.395	611.573	-	132	125
3.	RJ Odvodnja	4.417.418	5.870.743	-	1.453.325	5.075.243	5.928.385	-	853.142	115	101
4.	RJ Čistoća i odlag.otpada	8.525.682	7.785.625	740.057	-	10.078.878	9.123.673	955.205	-	118	117
5.	RJ Održ.groblja i površ. gr.	4.589.069	5.680.632	-	1.091.563	5.487.232	6.767.637	-	1.280.405	120	119
6.	RJ Tržnica i sajmište	2.426.442	2.158.109	268.333	-	2.567.585	2.294.051	273.534	-	106	106
UKUPNO:		102.597.190	102.326.368	270.822	-	104.474.519	104.253.190	221.329	-	102	102

Tablica 24: Usporedni prikaz prihoda po sektorima i RJ u 2005. i 2006. godini

Red. br.	J e d i n i c a	Planirani prihod 2006.g.	Ostvareni prihod 2005.g.	Ostvareni prihod 2006.g.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
I.	SEKTOR DISTRIBUCIJE	88.680.008	87.055.997	86.340.824	97	99
1.	RJ Plin	73.072.828	73.426.384	69.107.613	95	94
2.	RJ Voda	10.299.021	9.212.195	12.157.968	118	132
3.	RJ Odvodnja i pročištač	5.308.159	4.417.418	5.075.243	96	115
II.	SEKTOR KOMUNAL. USLUGE	16.905.639	15.541.193	18.133.695	107	117
1.	RJ Čistoća i odlag. otpada	9.825.471	8.525.682	10.078.878	103	118
2.	RJ održ.grob. i površ. grada	4.613.152	4.589.069	5.487.232	119	120
3.	RJ Tržnica i sajmište	2.467.016	2.426.442	2.567.585	104	106
	KOMUNALAC UKUPNO:	105.585.647	102.597.190	104.474.519	99	102

Tablica 25: Usporedni prikaz rashoda po sektorima i RJ u 2005. i 2006. godini

Red. br.	J e d i n i c a	Planirani rashod 2006.g.	Ostvareni rashod 2005.g.	Ostvareni rashod 2006.g.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
I.	SEKTOR DISTRIBUCIJE	88.569.730	86.702.002	86.067.829	97	99
1.	RJ Plin	72.779.117	71.582.759	68.593.049	94	96
2.	RJ Voda	9.808.626	9.248.500	11.546.395	118	125
3.	RJ Odvodnja i pročištač	5.981.987	5.870.743	5.928.385	99	101
II.	SEKTOR KOMUNAL. USLUGE	16.769.770	15.624.366	18.185.361	108	116
1.	RJ Čistoća i odlag. otpada	8.557.796	7.785.625	9.123.673	107	117
2.	RJ održ.grob. i površ. grada	5.918.594	5.680.632	6.767.637	114	119
3.	RJ Tržnica i sajmište	2.293.380	2.158.109	2.294.051	100	106
4.	KOMUNALAC UKUPNO:	105.339.500	102.326.368	104.253.190	99	102

10. Prihodi i rashodi Zajedničkih službi u 2006. godini

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

Ukupni prihodi Zajedničkih službi u 2006. godini iznose 2.471.804 kn i čine 2,37 % ukupnih prihoda Komunalca. Ovi prihodi sastoje se od prihoda od prodaje u iznosu 1.423.493 kn, financijskih prihoda u iznosu 121.452 kn i ostalih prihoda u iznosu 926.859 kn.

Tablica 26: Ostvareni prihodi poslovanja Zajedničkih službi u 2006. godini

Redni broj	Sektor	Prihod od prodaje	Financijski prihod	Ostali prihod	UKUPNI PRIHOD
		1	2	3	1 + 2 + 3
1.	Ured predsjednika	0	0	10.298	10.298
2.	Sektor razvoja i investicija	1.043.865	8.016	3.883	1.055.764
3.	Sektor općih i zajedničkih poslova	376.448	64.235	517.240	957.923
4.	Ekonomsko - financijski sektor	3.180	427.290	17.349	447.819
	Ukupno Zajedničke službe:	1.423.493	499.541	548.770	2.471.804

Sektor Razvoja i investicija ostvario je prihod u iznosu 1.055.764 kn (42,71 % prihoda Zajedničkih službi), Sektor Općih i zajedničkih poslova ostvario je prihod u iznosu 957.923 kn (38,75 % prihoda Zajedničkih službi), Ekonomsko – financijski sektor ostvario je prihod u iznosu 447.819 kn (18,12 % prihoda Zajedničkih službi), a Ured predsjednika ostvario je prihod u iznosu 10.298 kn (0,42 % 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 troškova energije i održavanja za objekat u Vrsaru od Kominga d.o.o. Koprivnica.

Financijske prihode Ekonomsko-financejskog 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 pravnika i ostalih prihoda.

Ukupni troškovi Zajedničkih službi u 2006. godini iznose 12.714.108 kn, što je za 19% više nego 2005. godine. Troškovi Zajedničkih službi čine 12,20 % ukupnih troškova Komunalca. Na troškove osoblja odnosi se 60,37 % od ukupnih troškova Zajedničkih službi, na ostale troškove poslovanja 17,89 %, na troškove usluga 6,92 %, na troškove sirovina i materijala 7,96 %, na amortizaciju 4,28 % i na financijske rashode 2,60 %.

Tablica 27: Ostvareni troškovi po mjestu troška i broju radnika u 2006. godini

Red. broj	Mjesto troška	Vrijednost u kn	Stopa učešća	Broj radnika	Stopa učešća
	1	2	3	4	5
1.	Ured predsjednika	1.712.831	13,47	5	6,76
2.	Sektor razvoja i investicija	2.071.969	16,30	12	16,22
3.	Sektor općih i zajedničkih poslova	4.655.217	36,61	27	36,49
4.	Ekonomsko financijski sektor	4.274.091	33,62	30	40,54
5.	Ukupno:	12.714.108	100,00	74	100,00

Sektor Općih i zajedničkih poslova ostvario je rashode u vrijednosti od 4.655.217 kn ili 36,61 % ukupnih rashoda zajedničkih službi, a po broju zaposlenih ovaj Sektor sudjeluje s 36,49 % u Zajedničkim službama. U Ekonomsko - financijskom sektoru ostvareni rashodi iznose 4.274.091 kn ili 33,62 %, a po broju zaposlenih ovaj Sektor sudjeluje s 40,54 % u ukupnom broju zaposlenika u Zajedničkim službama.

Tablica 28: Ostvareni troškovi poslovanja Zajedničkih službi u 2005. i 2006. godini
prema ključu raspodjele troškova

Redni broj	E l e m e n t i	Ostvareno 2005. g.	Plan za 2006.	Ostvareno 2006. g.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
1.	Troškovi sirovina i materijala	669.283	594.268	1.011.489	151	170
2.	Troškovi usluga	868.382	840.550	876.819	101	104
3.	Amortizacija	397.642	386.817	544.505	137	141
4.	Ostali troškovi poslovanja	1.946.001	1.867.027	2.274.355	117	122
5.	Troškovi osoblja - bruto plaće	6.752.260	7.096.284	7.675.985	114	108
6.	Financijski troškovi	81.433	63.437	330.955	406	522
	UKUPNI RASHODI:	10.715.001	10.848.383	12.714.108	119	117
	KLJUC RASPOREDA TROŠKOVA ZAJEDNICKIH SLUŽBI					
	SEKTOR DISTRIBUCIJE 71 %	7.607.651	7.702.352	9.027.016	119	117
	RJ Plin 40%	4.286.000	4.339.353	5.085.643	119	117
	RJ Voda 23%	2.464.450	2.495.128	2.924.245	119	117
	RJ Odvodnja i pročištač 8%	857.200	867.871	1.017.129	119	117
	SEKTOR KOMUNALNE USLUGE 29 %	3.107.350	3.146.031	3.687.091	119	117
	RJ Čistoć i odlag. otpada 19%	2.035.850	2.061.193	2.415.680	119	117
	RJ Održavanje groblja i površina grada 6%	642.900	650.903	762.846	119	117
	RJ Tržnica i sajmište 4%	428.600	433.935	508.564	119	117

Tablica 29: Ostvareni troškovi poslovanja Zajedničkih službi u 2005. i 2006. godini

Red. br.	Elementi	Ured predsjednika		Sektor Razvoja i investicija		Sektor Općih i zajedničkih poslova		Ekonomsko financijski sektor		Indeks		Indeks		Indeks		Indeks	
		2005. g.	2006. g.	3/2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Troškovi sirovina i materijala	41.578	46.591	112		47.297	375.669	794	557.213	507.806	91	23.195	81.424	351	669.283	1.011.489	151
2.	Troškovi usluga	116.910	123.511	106		59.832	45.202	76	696.922	528.375	79	24.718	179.539	722	868.382	876.819	101
3.	Amortizacija	46.962	64.364	129		82.485	130.876	159	243.337	152.068	63	21.858	197.168	902	397.642	544.505	137
4.	Ostali troškovi poslovanja	438.629	501.863	114		188.904	212.560	113	760.842	675.506	89	557.626	885.620	159	1.946.001	2.274.355	117
5.	Troškovi osoblja-bruto plaće	912.625	976.035	107		1.259.911	1.300.143	103	3.183.006	2.487.804	78	1.386.718	2.912.000	208	6.752.260	7.675.985	114
6.	Financijski troškovi	2.514	467			1.817	7.519	414	19.336	303.628	1.570	57.766	19.341	33	81.433	330.965	406
UKUPNI RASHODI :		1.562.218	1.712.831	110		1.640.246	2.071.969	126	5.430.666	4.655.217	86	2.081.881	4.274.091	205	10.715.001	12.714.108	119

11. Bilanca stanja na dan 31.12.2006.

11.1. Aktiva

Na dan 31.12.2006. godine ukupna aktiva poduzeća iznosi 436.652.167 kn, što je 37,71 % više nego 2005. godine. Dugotrajna imovina čini 89,31 % ukupne aktive, a kratkotrajna imovina 10,68 %.

Dugotrajna imovina iznosi 389.982.006 kn i za 36,72 % je veća nego u 2005. godini. Dugotrajna imovina sastoji se od nematerijalne imovine u vrijednosti 812.907 kn, materijalne imovine u vrijednosti 377.575.409 kn i financijske imovine u vrijednosti 6.773.496 kn.

U strukturi materijalne imovine najveće učešće ima materijalna sredstva u pripremi koja iznose 186.426.097 kn, a sadrže infrastrukturu i objekte koji se još grade i koji su završeni, a do 31.12.2006. godine nisu prenijeti u vlasništvo Komunalca. Vrijednost građevinskih objekata iznosi 181.112.414 kn.

Dugotrajna financijska imovina iznosi 6.773.496 kn, a odnosi se na ulaganja u dionice Podravske banke d.d. Koprivnica u vrijednosti 1.050.400,00 kn (čime je stečeno ukupno 2.626 dionica, od čega 1.625 dionica tijekom 2006. godine - 1.001 dionica bez naknade i 624 kupljenih dionica), ulaganja u dionice Croatia osiguranja d.d. Zagreb u vrijednosti 39.684,40 kn (30 dionica), ulaganja u dionice Kominga d.o.o. Koprivnica u vrijednosti 851.240,91 kn (1.699 dionica), ostalih ulaganja u svoti 2.547,67 kn te dugoročnih potraživanja od Grada Koprivnice po kreditu Hrvatskih voda za izgradnju vodoopskrbnog sustava Grada Koprivnice u vrijednosti 4.829.623,47 kn.

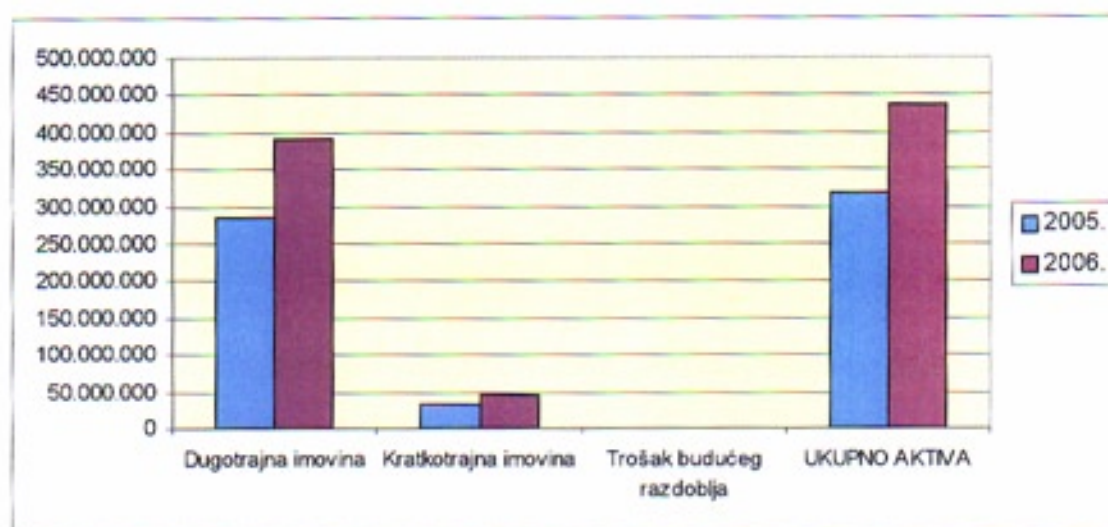
Kratkotrajna imovina iznosi 46.637.363 kn što je 46,61 % više nego 2005. godine.

Kratkotrajna imovina sadrži:

• zalihe sirovina i materijala:	1.460.877 kn
• potraživanja	33.088.031 kn
• financijsku imovinu	451.872 kn
• novac na računu i blagajni	11.636.583 kn

Kratkoročna potraživanja povećana su za 22,09 % u odnosu na 2005. godinu. Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u iznosu 20.529.976 kn, potraživanja od države za povrat PDV-a u iznosu 10.697.605 kn i ostalih potraživanja u iznosu 1.849.130 kn. U strukturi potraživanja od kupaca 66,14 % odnosi se na potraživanja od gospodarskih subjekata, a 33,86 % na potraživanja od građana.

Struktura aktive iskazana je u sljedećem grafičkom prikazu:



11.2. Pasiva

Ukupna pasiva poduzeća na dan 31.12.2006. godine iznosi 436.652.167 kn i za 37,71% je veća u odnosu na 2005. godinu, a sastoji se iz:

- kapitala i rezervi: 195.354.236 kn
- dugoročnih obveza 54.824.816 kn
- kratkoročnih obveza 162.051.352 kn
- odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja 24.421.763 kn

a) Kapital i rezerve

Tijekom 2006. godine nastale su revalorizacijske rezerve u svoti 872.052 radi kupnje radioničko-skladišnog prostora od poduzeća Koming d.o.o. Koprivnica, te je procijenjena tržišna vrijednost sukladno Rješenju Porezne uprave knjižena u revalorizacijske rezerve.

b) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iznose 54.824.816 kn, a u 2006. godini povećane su za primljeni kredit Zagrebačke banke d.d. Zagreb u iznosu 49.962.607,32 kn (iskorišteni dio kredita) za izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Grada Koprivnice.

c) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iznose 162.051.352 kn, od čega su nenovčane obveze 92.639.140 kn (57,17 %), a novčane obveze 69.412.212 kn (42,83 %).

Nenovčane obveze odnose se na primljena sredstva od Grada Koprivnice, općina i Hrvatskih voda Zagreb za investicijska ulaganja u izgradnju objekata komunalne infrastrukture. Protustavka ovim obvezama iskazana je u aktivi – materijalna sredstva u pripremi (investicije u tijeku), koje iznose 186.426.097 kn, a za 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 se na obveze prema dobavljačima u iznosu 50.441.091 kn, obveze prema zaposlenima za plaću za prosinac 2006. godine u iznosu 1.514.096 kn, obveze za poreze, doprinose i druga javna davanja u iznosu 386.669 kn te ostale kratkoročne obveze u iznosu 17.070.356 kn.

Ostale kratkoročne obveze sastoje se od obveza prema Gradu Koprivnici za izdvajanje iz cijene usluga za izgradnju komunalne infrastrukture, obveze prema Hrvatskim vodama za naknade za korištenje i zaštitu voda, obveze za rentu Općini Koprivnički Ivanec i ostale obveze.

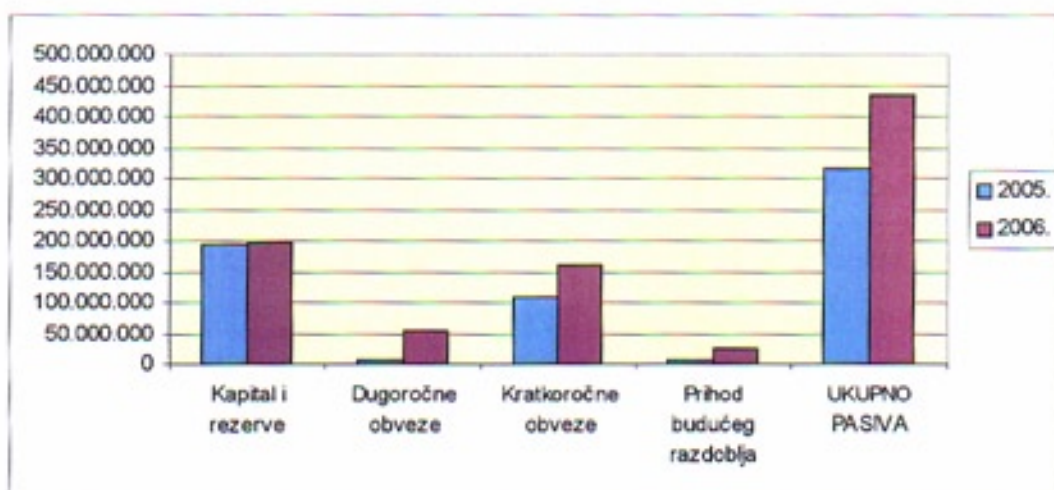
Obveze prema dobavljačima na dan 31.12.2006. godine iznose 50.441.091 kn, što je 139,89 % više u odnosu na 2005. godinu. U strukturi obveza prema dobavljačima 59,95 % odnosi se na obveze prema dobavljaču Astra International d.d. Zagreb za izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Grada Koprivnice koje na dan 31.12.2006. godine nisu dospjele na naplatu.

d) Prihodi budućih razdoblja (odgođeni prihodi)

U strukturi pasive bilance 5,59 % odnosi se na prihode budućih razdoblja (odgođene prihode), koji iznose 24.421.763 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 26. prikazana je bilanca Komunalca, a u tablicama 27. i 28. usporedni pregled aktive i pasive bilanci za razdoblje od 2004 do 2006. godine.

Struktura pasive iskazana je u sljedećem grafičkom prikazu:



Tablica 30: Bilanca Komunalca na dan 31.12.2006.

POZICIJA AKTIVE	2004. godina		2005. godina		2006. godina	
	Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	Iznos u kn	%
A) Potraživanje za upisani a neuplaćeni kapital						
B) Dugotrajna imovina (red. br. 3+9+18+27)	238.530.898	90,94	285.247.176	89,96	389.982.006	89,31
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	738.591	0,28	683.159	0,22	812.907	0,19
II. MATERIJALNA IMOVINA	236.476.123	90,16	272.811.734	86,04	377.575.409	86,47
1. Zemljište i šume	4.435.824	1,69	4.529.460	1,43	4.820.194	1,10
2. Građevinski objekti	133.981.924	51,08	176.332.461	55,61	181.112.414	41,48
3. Postrojenja i oprema	8.156.870	3,11	8.198.224	2,59	9.959.342	2,28
4. Predujmovi za materijalna sredstva	119.652	0,05	77.555	0,02	77.555	0,02
5. Materijalna sredstva u pripremi	89.781.853	34,23	88.203.494	27,82	186.426.097	42,69
III. FINACIJSKA IMOVINA	1.316.184	0,50	7.222.823	2,28	6.773.496	1,55
1. Potraživanja za kredite, depozite i dr.	891.748	0,34	6.800.114	2,14	5.723.096	1,31
2. Dani krediti, depoziti i kaucije	1.727	0,00	-	0,00	-	-
3. Ostala dugoročna financ. Imovina	422.709	0,16	422.709	0,13	1.050.400	0,24
C) Kratkotrajna imovina	23.752.132	9,06	31.810.143	10,03	46.637.363	10,68
I. ZALIHE	1.496.719	0,57	1.474.271	0,46	1.460.877	0,33
1. Sirovine i materijal	1.470.403	0,56	1.406.577	0,44	1.396.751	0,32
2. Predujmovi	26.316	0,01	67.694	0,02	64.126	0,01
II. POTRAŽIVANJA	18.545.395	7,07	27.101.877	8,55	33.088.031	7,58
1. Potraživanja od kupaca	15.204.569	5,80	20.582.074	6,49	20.529.976	4,70
2. Potraživanja od zaposlenih	14.622	0,01	0	0,00	0	-
3. Potraž. od države i drugih institucija	1.892.396	0,72	4.875.704	1,54	10.697.605	2,45
4. Ostala potraživanja	1.433.808	0,55	1.644.099	0,52	1.849.130	0,42
III. FINACIJSKA IMOVINA	1.089.693	0,42	481.971	0,15	451.872	0,10
1. Vrijednosni papiri	1.000.000		0	0,00	0	-
2. Ostala kratkoročna ulaganja	89.693	0,03	481.971	0,15	451.872	0,10
IV NOVAC NA RAČUNU I BLAGAJNI	2.620.325	1,00	2.752.024	0,87	11.636.583	2,66
D) Troškovi budućeg razdoblja	-		29.282	0,01	32.798	0,01
E) Gubitak iznad visine kapitala	-		-	-	-	-
F) UKUPNA AKTIVA	262.283.030	100	317.086.601	100	436.652.167	100
G) Izvanbilančni zapisi						

POZICIJA PASIVE	2004. godina		2005. godina		2006. godina	
	Iznos u kn	%	Iznos u kn	%	Iznos u kn	%
A) Kapital i rezerve	146.399.489	55,82	194.385.310	61,30	195.354.236	44,74
I. UPISANI KAPITAL	144.566.000	55,12	192.281.000	60,64	192.281.000	44,04
II. REZERVE	5.972	0,00	5.971	0,00	878.023	0,20
III. ZADRŽANA DOBIT	1.587.577	0,61	1.827.517	0,58	2.098.339	0,48
IV. DOBIT TEKUĆE GODINE	239.940	0,09	270.822	0,09	96.874	0,02
B) Dugoročna rezerviranja za rizike i trošk.	-	-	-	-	-	-
C) Dugoročne obveze	7.552.122	2,88	6.081.602	1,92	54.824.816	12,56
1. Obveze za kredite domaćih banaka	7.130.847	2,72	5.801.284	1,83	54.689.456	12,52
2. Obveze prema kreditnim institucijama	421.275	0,16	280.318	0,09	135.360	0,03
D) Kratkoročne obveze	100.770.809	38,42	110.576.871	34,87	162.051.352	37,11
1. Obveze za predujmove, depozite i jam.	76.928.878	29,33	76.045.235	23,98	92.639.140	21,22
2. Obveze prema dobavljačima	12.628.915	4,81	21.026.969	6,63	50.441.091	11,55
3. Obveze prema zaposlenima	1.463.460	0,56	1.453.938	0,46	1.514.096	0,35
4. Obveze za poreze, dopr. i ost. pristoj.	237.262	0,09	243.139	0,08	386.669	0,09
5. Ostale kratkoročne obveze	8.823.089	3,36	11.444.680	3,61	16.723.734	3,83
6. Obaveze za kredite domaćih osoba	390.083	0,15	362.910	0,11	346.622	0,08
7. Obveze prema mjenicama i čekovima	299.122	0,11	-	-	-	-
E) Odgod. plać. trošk. i prihod. buduć. razd.	7.560.610	2,88	6.042.818	1,91	24.421.763	5,59
F) UKUPNA PASIVA	262.283.030	100	317.086.601	100	436.652.167	100
G) Izvanbilančni zapisi						

Tablica 31: Usporedni pregled aktiva bilanci za razdoblje 2004-2006. god

Red. broj	Pozicija - aktiva	2004. g. Iznos	2005. g. Iznos	2006. g. Iznos	Indeks 3/2	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
1.	Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital					
2.	Dugotrajna imovina (3 + 4 + 5 + 6)	238.530.898	285.247.176	389.982.006	120	137
3.	Nematerijalna imovina	738.591	683.159	812.905	92	119
4.	Materijalna imovina	236.476.123	277.341.194	382.395.603	117	138
5.	Financijska imovina	1.316.184	7.222.823	6.773.498	549	94
6.	Potraživanja	-				
7.	Kratkotrajna imovina (8 + 9 +10 + 11+12)	23.752.132	31.810.143	46.637.363	134	147
8.	Zalihe	1.496.719	1.474.271	1.460.877	99	99
9.	Potraživanja	18.545.395	27.583.848	33.088.031	149	120
10.	Financijska imovina	1.089.693	7.222.823	451.872	663	6
11.	Novac na računu i blagajni	2.620.325	2.742.024	11.636.583	105	424
12.	Plaćeni troškovi budućeg razd. i nedospjela naplata prihoda	-	29.282	32.798	-	112
13.	Gubitak iznad visine kapitala	-	-	-	-	-
14.	Ukupna aktiva (1+2+7+12+13)	262.283.030	317.086.601	436.652.167	121	138
15.	Izvanbilančni zapisi					

Tablica 32: Usporedni pregled pasiva bilanci za razdoblje 2004-2006. god

Red. broj	Pozicija - pasiva	2004. g. Iznos	2005. g. Iznos	2006. g. Iznos	Indeks 3/2	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
16.	Kapital i rezerve (17+18+19+20+21+22+23+24)	146.399.489	194.385.310	195.354.236	133	100
17.	Upisani kapital	144.566.000	192.281.000	192.281.000	133	100
18.	Premije i emitirane dionice (kapitalna dobit)	-	-	-	-	-
19.	Revalorizacijska rezerva	-	-	872.052	-	-
20.	Rezerve	5.972	5.971	5.971	100	100
21.	Zadržana dobit	1.587.577	1.827.517	2.098.339	115	115
22.	Prenesena dobit	-	-	-		
23.	Dobit tekuće godine	239.940	270.822	96.874	113	36
24.	Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-
25.	Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove	-	-	-	-	-
26.	Dugoročne obveze	7.552.122	6.081.602	54.824.816	81	901
27.	Kratkoročne obveze	100.771.109	110.576.871	162.051.352	110	147
28.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	7.560.610	6.042.818	24.421.763	80	404
29.	Ukupna pasiva (16+25+26+27+28)	262.283.330	317.086.601	436.652.167	121	138
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 2006. godini iznosi 6.549,10 kn. U promatranom razdoblju poslove je na bazi sati rada prosječno obavljalo 230 radnika.

Tablica 33: Ostvarene neto plaće u razdoblju od 01.01. do 31.12. 2006. godine po sektorima

SEKTOR	Prosječan broj radnika na bazi sati rada	Prosječne neto plaće na bazi sati rada
Ured predsjednika	4,84	9.099,96
Sektor Razvoja i investicija	10,87	5.959,71
Sektor Distribucije	67,91	4.731,13
Sektor Općih i zajedničkih poslova	26,66	4.740,58
Ekonomsko-financijski sektor	28,58	5.186,70
Sektor Komunalne usluge	91,04	4.141,78

Tablica 34: Usporedba prosječnih mjesečnih bruto plaća Komunalca sa prosječnim mjesečnim bruto plaćama u RH i po područjima NKD-a

GODINA	PROSJEK PO PODR. NKD	PROSJEK RH	G.K.P. KOMUNALAC	I N D E K S I	
				4/2	4/3
	2	3	4	6	7
2002.	5.700	5.366	5.515	97	103
2003.	6.086	5.623	5.778	95	103
2004.	6.720	5.985	6.250	93	104
2005.	6.913	6.248	6.186	89	99
2006.	7.264	6.634	6.549	90	99

Izvor: DZS, Statističke informacije 2006.

13. Pokazatelji uspješnosti poslovanja poduzeća

13.1. Pokazatelji ekonomičnosti

1. Ekonomičnost ukupnog poslovanja

= ukupni prihod / ukupni rashod

2005. 102.597.191 / 102.326.369 = 100,26

2006. 104.474.519 / 104.253.189 = 100,21

2. Ekonomičnost financijskih prihoda

= financijski prihod / financijski rashod

2005. 1.423.152 / 636.329 = 2,24

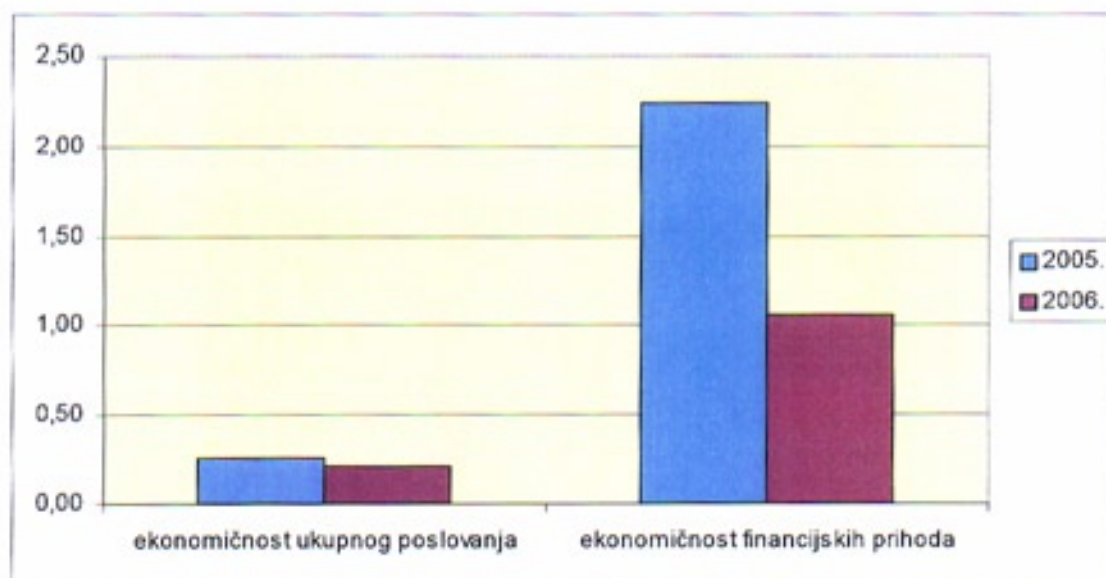
2006. 1.931.060 / 1.824.039 = 1,06

3. Tehnička opremljenost rada

= materijalna imovina / broj zaposlenih

2005. 272.811.734 / 232 = 1.175.912,65

2006. 377.575.409 / 240 = 1.573.230,87



13.2. Pokazatelji aktivnosti

1. Koeficijent obrtaja ukupne imovine

= ukupni prihod / ukupna aktiva

2005. $102.597.191 / 317.086.601 * 100 = 32,36$

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

2. Koeficijent obrtaja ukupnih zaliha

= ukupni prihod / ukupne zalihe

2005. $102.597.191 / 1.474.271 = 69,59$

2006. $104.474.519 / 1.460.877 = 71,51$

3. Dani vezivanja zaliha

= broj dana / koeficijent obrtaja ukupnih zaliha

2005. $365 / 69,59 = 5,24$

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

4. Koeficijent obrtaja kratkoročnih potraživanja

= ukupni prihod / kratkoročna potraživanja

2005. $102.597.191 / 20.582.074 = 4,98$

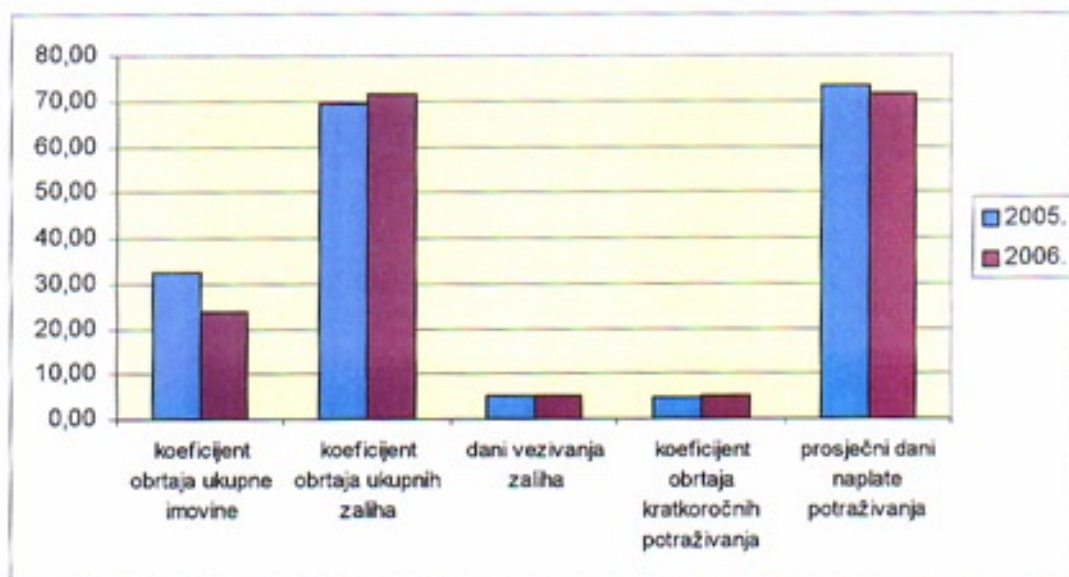
2006. $104.474.519 / 20.529.976 = 5,09$

5. Prosječni dani naplate potraživanja

= broj dana / koeficijent obrtaja kratkoročnih potraživanja

2005. $365 / 4,98 = 73,29$

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



13.3. Pokazatelji zaduženosti

1. Koeficijent zaduženosti

= ukupne obveze / ukupna imovina

2005. $116.658.473 / 317.086.601 = 0,37$

2006. $216.751.713 / 436.652.167 = 0,50$

2. Koeficijent vlastitog financiranja

= glavnica / ukupna imovina

2005. $194.385.310 / 317.086.601 = 0,61$

2006. $195.478.691 / 436.652.167 = 0,45$

3. Koeficijent financiranja

= ukupne obveze / glavnica

2005. $116.658.473 / 194.385.310 = 0,60$

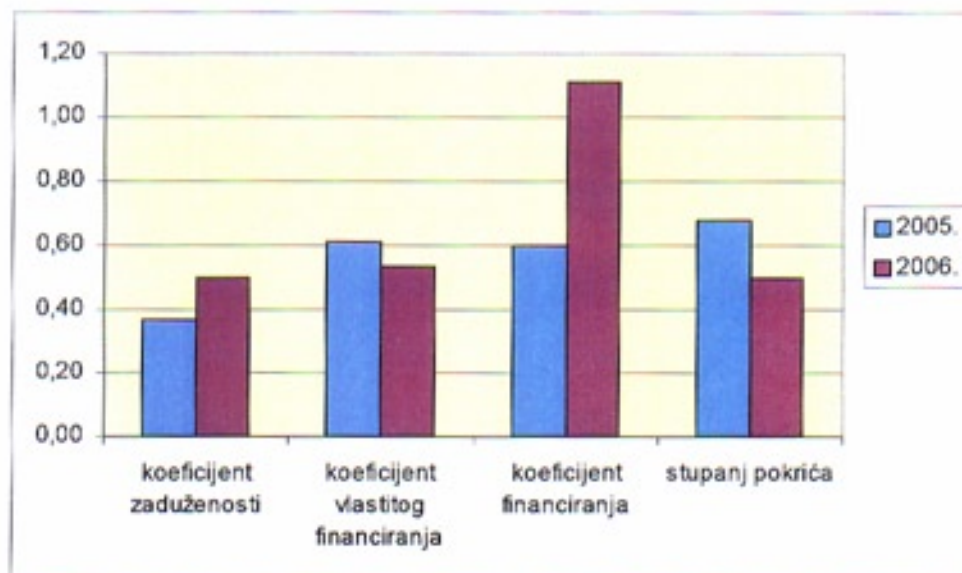
2006. $216.751.713 / 195.478.691 = 1,11$

4. Stupanj pokrića 1.

= glavnica / dugotrajna imovina

2005. $194.385.310 / 285.247.176 = 0,68$

2006. $195.478.691 / 389.982.006 = 0,50$



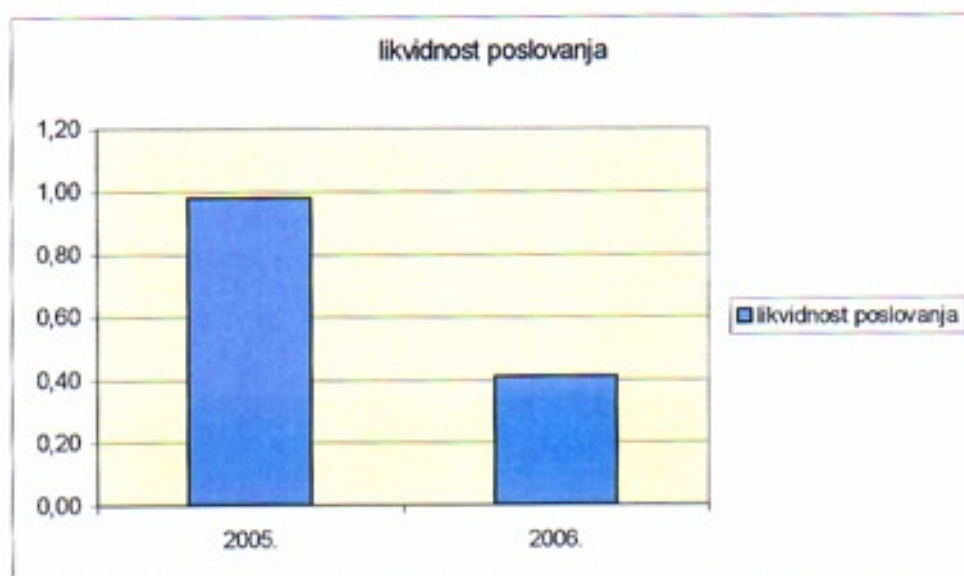
13.4. Pokazatelji likvidnosti

1. Likvidnost poslovanja

= potraživanja od kupaca / obveze prema dobavljačima

2005. $20.582.074 / 21.026.969 = 0,98$

2006. $20.529.976 / 50.441.091 = 0,41$



14. Prilog 1: Nezavisno revizorsko mišljenje

**IZVJEŠĆE NEOVISNIH REVIZORA****Vlasniku****Predmet revizije**

Obavili smo zajedničku reviziju priloženih financijskih izvještaja Gradskog komunalnog poduzeća Komunalac d.o.o., Koprivnica (Društvo) za godinu koja je završila 31. prosinca 2006., a koji se sastoje od bilance, računa dobiti i gubitka, izvještaja o promjenama kapitala i izvještaja o novčanom toku Društva za godinu koja je završila na navedeni datum, te sažetka značajnih računovodstvenih politika i drugih pripadajućih bilješki.

Odgovornost Uprave Društva za financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju priloženih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Ta odgovornost uključuje: oblikovanje, uvođenje i upravljanje internim kontrolama koje su važne za sastavljanje i fer iskazivanje financijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešaka koje su posljedica greške ili prijevare, izbor i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Reviziju financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2005. godine obavilo je revizorsko društvo „Hodicon“ d.o.o., Koprivnica samostalno i koje je dana 31. ožujka 2006. godine izdalo svoje neovisno izvješće s pozitivnim mišljenjem o tim financijskim izvještajima.

Naša odgovornost je izraziti neovisno mišljenje o financijskim izvještajima na temelju naše revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Navedeni standardi zahtijevaju da reviziju planiramo i obavimo na način da prikupimo sve informacije i sva obrazloženja koja držimo nužnim da bismo prikupili dovoljno dokaza koji nam u razumnoj mjeri pružaju jamstvo da financijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogreške.

Revizija uključuje postupke za prikupljanje revizijskih dokaza o iznosima i objašnjenjima u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o prosudbi revizora, uključujući i procjenu materijalno značajnih pogrešaka u financijskim izvještajima bilo da su nastale greškom ili uslijed prevare. U procjeni rizika revizor smatra da su interne kontrole nužne za nadoknadu štete i fer iskazivanje financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji odgovaraju okolnostima, ali ne u svrhu iskazivanja mišljenja o učinkovitosti spomenutih internih kontrola. Revizija također uključuje i procjenu primijenjenih računovodstvenih načela te ocjenu značajnih procjena Uprave, kao i ocjenu ukupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da naša revizija daje razumnu i odgovarajuću osnovu za naše mišljenje.

Mišljenje

Po našem mišljenju financijski izvještaji prikazuju istinito i pravedno financijski položaj Gradskog komunalnog poduzeća Komunalac d.o.o., Koprivnica na dan 31. prosinca 2006. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, promjene na kapitalu i u novčanom toku za godinu koja je tada završila i sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za međunarodne standarde i Zakonu o računovodstvu («Narodne novine» 146/2005).

Poseban naglasak

Bez kvalificiranja našeg mišljenja, skrećemo Vašu pozornost na Bilješku 11. uz financijske izvještaje – Nekretnine, postrojenja i oprema u kojoj je navedeno da jedinice lokalne samouprave nisu formalno-pravno preniole objekte koji su završeni i u upotrebi na Društvo, te su zbog toga isti u financijskim izvještajima Društva još uvijek iskazani kao imovina u izgradnji u ukupnom iznosu od 48.273 tisuće kuna. Ovaj propust jedinica lokalne samouprave nema utjecaja na rezultat iskazan u financijskim izvještajima Društva budući se izgradnja tih objekata financira potporama tih jedinica.

Revizija Zagreb d.o.o.,

Zagreb

Trg J. F. Kennedy 6b

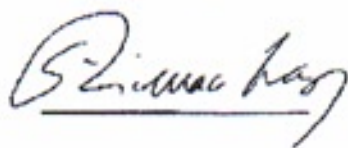
Ivan Štimac

direktor

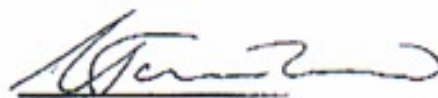
ovlašteni revizor

Branko Tomašković

ovlašteni revizor



REVIZIJA ZAGREB
d.o.o. za pružanje revizijskih, konsalting i
računovodstvenih usluga
ZAGREB



Hodicon d.o.o.,

Koprivnica

J. Vargovića 2

Ivan Horvat

direktor

ovlašteni revizor



 **Hodicon**
d.o.o.
REVIZORSKA I KONZULTANTSKA TVRKA
48000 Koprivnica, trg Mladosti 1a

Koprivnica, 23. travnja 2007. godine