

**JAVNO PREDUZEĆE ZA VODOPRIVREDNU DJELATNOST
„SPREČA“ DIONIČKO DRUŠTVO TUZLA**

28-02-2024

**FINANSIJSKO/FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA TUZLA (2)**

**IZVJEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU
ZA 2023. GODINU**

Tuzla, februar 2024. godine

IZVJEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU
JP „SPREČA“ DIONIČKO DRUŠTVO TUZLA ZA 2023. GODINU

SADRŽAJ:

I - OPŠTI PODACI O DRUŠTVU	1
II - PODACI O VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA, KAPITALU I ORGANIMA DRUŠTVA	1
III - OSTALI PODACI O DRUŠTVU	3
IV - OKOLNOSTI, FAKTORI, USLOVI I SPECIFIČNOSTI VEZANE ZA DJELATNOST DRUŠTVA	3
V - POSLOVANJE JP „SPREČA“ D.D. TUZLA U 2023. GODINI.....	4
1. RASPOLOŽIVI KAPACITETI	4
1.1. Kapacitet za isporuku vode.....	4
1.2. Kapacitet za proizvodnju električne energije.....	5
1.3. Kapacitet projektovanja u oblasti vodoprivrede	5
2. ZAPOSLENI	6
2.1. Ostvarena zaposlenost	6
2.2. Ostvarene plaće.....	7
2.3. Ostale naknade zaposlenicima.....	7
3. FIZIČKI OBIM PROIZVODNJE, USLUGA I IZVRŠENIH POSLOVA.....	8
3.1. Obezbjedenje i isporuka vode iz akumulacije „Modrac“	8
3.2. Proizvodnja električne energije u maloj hidroelektrani „Modrac“	8
3.3. Ostvarene cijene isporučene vode i proizvedene električne energije.....	9
3.4. Poslovi izrade investiciono-tehničke dokumentacije.....	9
4. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	11
4.1. Prihodi i rashodi.....	11
4.1.1. Prihodi.....	11
4.1.2. Rashodi.....	13
4.1.3. Finansijski rezultat poslovanja.....	19
4.1.4. Ekonomičnost i profitabilnost (rentabilnost).....	20
4.1.4.1. Stopa ekonomičnosti.....	20
4.1.4.2. Pokazatelj profitabilnosti	20
4.2. Imovina, kapital i obaveze prema Bilansu stanja na dan 31.12.2023. godine	20
4.2.1. Imovina	20
4.2.2. Kapital i obaveze.....	21
4.3. Potraživanja od kupaca i obaveze prema dobavljačima.....	21
4.3.1. Potraživanja od kupaca	21
4.3.2. Obaveze prema dobavljačima.....	22
5. INVESTICIONA ULAGANJA	22
6. JAVNE NABAVKE.....	24
7. OSTVARENI PRILIV I ODLIV GOTOVINE (GOTOVINSKI TOKOVI).....	26
8. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NASTALI U PERIODU OD ZAVRŠETKA POSLOVNE GODINE DO DATUMA PREDAJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA ZA 2023. GODINU.....	26
9. PROCJENA OČEKIVANOG BUDUĆEG RAZVOJA DRUŠTVA	26
10. NAJVAŽNIJE AKTIVNOSTI U VEZI SA ISTRAŽIVANJEM I RAZVOJEM DRUŠTVA	27
11. INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH AKCIJA I UDJELA	28
12. KORIŠTENI FINANSIJSKI INSTRUMENTI	28
13. CILJ I POLITIKE U VEZI SA FINANSIJSKIM RIZICIMA	28
14. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM, KREDITNOM, TRŽIŠNOM, RIZIKU LIKVIDNOSTI I DRUGIM RIZICIMA PRISUTNIM U POSLOVANJU	28
15. PREDUZETE MJERE NA ZAŠTITI OKOLIŠA	29
16. ZAKLJUČNE NAPOMENE.....	29

I - OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Društvo posluje pod nazivom: Javno preduzeće za vodoprivrednu djelatnost "Spreča" dioničko društvo Tuzla. Do 27.09.2005. godine Društvo je poslovalo pod nazivom: Mješovito vodoprivredno preduzeće "Spreča" dioničko društvo Tuzla (skraćeni naziv: MVP "Spreča" d.d. Tuzla).

Skraćeni naziv Društva: JP "Spreča" d.d. Tuzla.

Sjedište Društva: Tuzla, Aleja Alije Izetbegovića br. 29/VII.

Broj telefona /faksa Društva: 035/250-063, 250-064.

Elektronska pošta Društva: spreca@bih.net.ba

Web stranica Društva: www.spreca.com

Platni promet u zemlji i inostranstvu obavljao se preko sljedećih poslovnih banaka: Sparkasse Bank d.d. Sarajevo, Filijala Tuzla, NLB banka d.d. Sarajevo, Filijala Tuzla, ASA banka d.d. Sarajevo, Filijala Tuzla.

Društvo je registrovano u Osnovnom sudu udruženog rada Tuzla pod brojem: U/I-1532/91.

Promjene su izvršene kod Kantonalnog suda Tuzla pod brojevima: U/I-770/05 i U/I 1439/05, i kod Općinskog suda u Tuzli pod brojem: 032-0-Reg-07-001984/08, 032-0-Reg-16-001305, 032-0-Reg-001715, 032-0-Reg-20-000608, 032-0-Reg-21-0001924, 032-0-Reg-23-000823¹.

Jedinstveni broj matičnog registra kod Suda: 1-32.

Identifikacioni broj Društva: 4209143860001.

PDV broj: 209143860001.

II - PODACI O VRIJEDNOSNIM PAPIRIMA, KAPITALU I ORGANIMA DRUŠTVA

Društvo je upisano u Registar emitenata kod Komisije za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine 10.02.2005. godine.

Društvo je 19.10.2005. godine zaključilo Ugovor sa Registrom vrijednosnih papira o vršenju poslova registracije, čuvanja i održavanja podataka o vrijednosnim papirima.

Društvo ima mješoviti oblik svojine, koju čine državna svojina sa 51 % kapitala i privatna svojina sa 49% kapitala.

Nakon privatizacije dijela državnog kapitala početkom 2004. godine, i upisom izvršene privatizacije u sudski registar na osnovu Rješenja Kantonalne agencije za privatizaciju u Tuzlanskom kantonu broj: 01-1532/2004. od 02.04.2004. godine, Društvo posjeduje osnovni kapital u iznosu od 1.660.930 KM, koji se sastoji od 847.070 KM državnog i 813.860 KM privatnog dioničkog kapitala.

Privatni dionički kapital čine dionice 107 dioničara, sadašnjih i bivših zaposlenika Društva, s tim da nijedan dioničar nema više od 2,5 % vlasništva u ukupnom kapitalu Društva².

Organi Društva su: Skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva, kao organi upravljanja, i Odbor za reviziju.

Nadzorni odbor ima 5 članova, od kojih su 3 člana predstavnici državnog, a 2 člana predstavnici privatnog kapitala.

Skupština Društva je u proteklom periodu imenovala članove Nadzornog odbora na privremeni period od 90 dana u više navrata, i to:

Predstavnici državnog kapitala do 13.06.2023. godine³:

- Emir Sejranović, predsjednik;
- Faruk Hodžić, član;
- Sadmir Džebo, član.

¹ Rješenje Općinskog suda u Tuzli broj 032-0-Reg-23-000823 od 26.05.2023. godine.

² Lista vlasnika vrijednosnih papira/lista dioničara broj: 02-7-145/24 od 09.01.2024. godine.

³ Odluke Skupštine Društva o privremenom imenovanju članova Nadzornog odbora broj: 010-02-1-2532-XXVII van.-4/22 od 17.11.2022. godine i 010-02-1-321-XXIX van.-4/23 od 20.02.2023. godine.

Predstavnici državnog kapitala od 13.06.2023. do 20.09.2023. godine⁴:

- Emir Sejranović, predsjednik;
- Amir Dugonjić, član;
- Sadržmir Džebo, član.

Predstavnici državnog kapitala od 19.10.2023. do 18.12.2023. godine⁵:

- Emir Sejranović, predsjednik;
- Amir Dugonjić, član;
- Sadržmir Džebo, član.

Predstavnici državnog kapitala od 18.12.2023. godine⁶:

- Sadržmir Džebo, predsjednik;
- Amir Dugonjić, član;
- Asmir Memić, član.

Predstavnici privatnog kapitala do 18.12.2023. godine⁷:

- Nusret Hogić, član;
- Sabit Huskanović, član.

Predstavnici privatnog kapitala od 18.12.2023. godine⁸:

- Nusret Hogić, član;
- Adil Huskanović, član.

Skupština Društva je 18.12.2023. godine imenovala članove Nadzornog odbora na period od četiri godine.

Upravu Društva čine: direktor, izvršni direktor za ekonomsko-finansijske i pravne poslove i izvršni direktor za tehničke poslove. U izvještajnom periodu Upravu Društva čine:

- Hajrudin Suljić, direktor do 26.05.2023. godine⁹;
- Omer Kovčić, v.d. direktor od 27.05.2023. godine¹⁰;
- Osman Bajrektarević, izvršni direktor za ekonomsko-finansijske i pravne poslove do 07.05.2023. godine¹¹.

Odbor za reviziju ima tri člana¹² i to su:

- Glibanović Fuad, predsjednik;
- Božić Irena, član;
- Brigić Muzafer, član.

⁴ Odluka Skupštine Društva o privremenom imenovanju članova Nadzornog odbora broj: 010-02-1-1138-VIII red.-6/23 od 13.06.2023. godine.

⁵ Odluka Skupštine Društva o privremenom imenovanju članova Nadzornog odbora broj: 010-02-1-2045-XXX van.-4/23 od 19.10.2023. godine.

⁶ Odluka Skupštine Društva o imenovanju članova Nadzornog odbora broj: 010-02-1-2499-XXXI van.-4/23 od 18.12.2023. godine.

⁷ Odluke Skupštine Društva o privremenom imenovanju članova Nadzornog odbora broj: 010-02-1-2532-XXVII van.-4/22 od 17.11.2022. godine, 010-02-1-321-XXIX van.-4/23 od 20.02.2023. godine, 010-02-1-1138-VIII red.-6/23 od 13.06.2023. godine i 010-02-1-2045-XXX van.-4/23 od 19.10.2023. godine.

⁸ Odluka Skupštine Društva o imenovanju članova Nadzornog odbora broj: 010-02-1-2499-XXXI van.-4/23 od 18.12.2023. godine.

⁹ Odluka Nadzornog odbora o razrješenju direktora broj: 020-01-5-697-3-5/23 od 26.04.2023. godine.

¹⁰ Odluka Nadzornog odbora o imenovanju vršioca dužnosti direktora broj: 020-01-5-697-3-6/23 od 26.04.2023. godine; 020-01-5-1258-1-6/23 od 03.07.2024. godine; 020-01-5-1748-3 van.-3/23 od 08.09.2023. godine.

¹¹ Odluka Nadzornog odbora o razrješenju izvršnog direktora za ekonomsko-finansijske i pravne poslove broj: 020-01-5-573-2-5/23 od 07.04.2023. godine.

¹² Odluka Skupštine društva o izboru predsjednika i članova Odbora za reviziju broj: 010-02-01-2385-XXII van.-3/21 od 01.11.2021. godine.

III - OSTALI PODACI O DRUŠTVU

Osnovna djelatnost Društva je razvrstana u šifru podrazreda djelatnosti 36.00 - Sakupljanje prečišćavanje i distribucija vode.

Pored navedene djelatnosti, koja se odnosi na obezbjeđenje i isporuku vode iz hidroakumulacije "Modrac" kupcima u Tuzli i Lukavcu, Društvo se bavi projektovanjem u oblasti vodoprivrede (izracom investiciono – tehničke dokumentacije) i proizvodnjom električne energije u maloj hidroelektrani na brani "Modrac" kapaciteta 1,9 MWh, izgrađenoj zajednički sa JP "Elektroprivreda BiH" d.d. Sarajevo.

Društvo je organizovano u 2 sektora i to: Sektor za tehničke poslove, u okviru kojeg se nalaze Tim za branu, akumulaciju i sliv i Projektni biro; Sektor za ekonomsko-finansijske i pravne poslove, u okviru kojeg se nalaze Ekonomsko-finansijska služba i Pravna, kadrovska i opšta služba.

Društvo nije korisnik budžetskih sredstava.

Društvo upravlja i gazduje branom i hidroakumulacijom "Modrac" (u daljem tekstu: akumulacija „Modrac“), kao dobrima u opštoj upotrebi.

Društvo je 03.09.2012. godine sa Ministarstvom poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede Tuzlanskog kantona, kao koncesorom, zaključilo ugovor o koncesiji za korištenje vode akumulacije "Modrac" na period od 30 godina.

Društvo je vlasnik poslovnih prostorija u Tuzli i u Lukavcu. Poslovne prostorije u Tuzli su: prostorije u zgradi BH Telecoma, Direkcija Tuzla, u ul. Aleja Alije Izetbegovića br. 29/VII; poslovni objekat u ul. Mirze Delibašića br. 5; poslovne prostorije u stambenom objektu u ul. Aleja Alije Izetbegovića br. 31 i dvije zidane garaže u ul. Rose Hadživuković.

Poslovne prostorije u Lukavcu (u poslovnom krugu brane "Modrac") su: manja poslovna zgrada, radiona, variona, magacinski prostori i dvije stražarske kućice.

IV - OKOLNOSTI, FAKTORI, USLOVI I SPECIFIČNOSTI VEZANE ZA DJELATNOST DRUŠTV

U ovom Izvještaju posebna pažnja će biti usmjerena na obrazloženja koja će istaći najbitnije okolnosti, faktore, uslove i specifičnosti vezane za djelatnost Društva, i to:

- problematiku vezanu za isporuku vode kupcima, koja se odnosi na smanjene količine isporučene vode i nisku cijenu iste;
- specifičnosti proizvodnje i prodaje električne energije, kao i karakteristike djelatnosti izrade investiciono-tehničke dokumentacije i drugih poslova u oblasti vodoprivrede;
- pitanja ostvarenih prihoda, rashoda i finansijskog rezultata poslovanja u izvještajnom periodu;
- ostvarena investiciona ulaganja, javne nabavke, gotovinski tok i posebne podatke vezane za zaposlene.

U Izvještaju se daju osnovni podaci iz aktive i pasive Bilansa stanja na dan 31.12.2023. godine, sa obrazloženjem, te potraživanja od kupaca i obaveze prema dobavljačima.

Značajan dio Izvještaja je posvećen informacijama koje zahtijeva Zakon o računovodstvu i reviziji, kao što su: procjena očekivanog budućeg razvoja; aktivnosti u vezi sa istraživanjem i razvojem; ciljevi i politike u vezi sa finansijskim rizicima; izloženost cjenovnom, kreditnom i tržišnom riziku likvidnosti i drugim rizicima prisutnim u poslovanju, te ostale informacije od značaja za poslovanje Društva.

V - POSLOVANJE JP „SPREČA“ D.D. TUZLA U 2023. GODINI

Ovaj Izvještaj je sačinjen prema odredbama člana 40. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji Bosne i Hercegovine¹³, Uputstvu Vlade Tuzlanskog kantona o metodologiji za izradu izvještaja o radu i poslovanju javnih preduzeća i javnih ustanova Tuzlanskog kantona¹⁴, te prema metodologiji izrade planova poslovanja i izvještaja o poslovanju Društva¹⁵.

Na XXIX vanrednoj Skupštini Društva održanoj 20.02.2023. godine usvojen je Trogodišnji plan poslovanja Društva za period 2023.-2025. godina¹⁶. Isti je revidovan, u dijelu Plana za 2023. godinu na XXXI vanrednoj Skupštini Društva održanoj 18.12.2023. godine¹⁷.

Realizacija revidiranih planskih veličina za 2023. godinu, i njihovo poređenje sa ostvarenjem u istom periodu prethodne godine, te isticanje najvažnije problematike, slijede u nastavku ovog Izvještaja.

1. RASPOLOŽIVI KAPACITETI

1.1. Kapacitet za isporuku vode

Projektovani kapacitet akumulacije "Modrac" za isporuku vode korisnicima iste iznosi 2,3 m³/sec, što na godišnjem nivou iznosi 72.500.000 m³ vode.

Posljednje mjerenje je vršeno u 2022. godini, u okviru kojih su, zahvaljujući napretku mjerne tehnologije, kombinacijom metoda: satelitske, aerofotogrametrijske, terestričke i hidrografske, vršena mjerenja terena. Akumulacija je mjerena primjenom dvofrekventne batimetrije, u cilju trodimenzionalnog prikaza naslaga nanosa na dnu.

Integracijom navedenih metoda mjerenja terena i akumulacije, na 92 poprečna profila, od kojih 71 nova i 21 stara, 6 uzdužnih profila, utvrđena je zapremina vode i nanosa, stvarna konfiguracija obale, trodimenzionalni prikazi dubina, nanosa i priobalja, te ostale bitne morfometrijske karakteristike akumulacije, za kotu normalnog uspora 200,00 m.n.m.

Tabela 1. Morfometrijske karakteristike akumulacije Modrac

Karakteristika	1964.	1985.	2002.	2012.	2022.
Površina (km ²)	17,10	16,75		16,69	16,66
Ukupna zapremina (m ³)	98 x 10 ⁶	88 x 10 ⁶	85 x 10 ⁶	102.759.630	102.928.907
Korisna zapremina (m ³)	86 x 10 ⁶	76 x 10 ⁶	64 x 10 ⁶	59.450.000	58.245.032
Zapremina nanosa (185-202 mnm)			13 x 10 ⁶	15.025.121	16.802.280
Zapremina nanosa (185-200 mnm)					16.586.664
Zapremina nanosa (194-200 mnm)				8.621.261	11.611.735
Maksimalna dubina (m)	18,0	18,0		14,94	14,91
Prosječna dubina (m)	5,7	5,2		5,32	5,20
Maksimalna dužina (m)	10.700	10.400		10.476	10.491
Maksimalna širina (m)	1.600	1.780		2.411	2.451
Dužina obale (m)	33.250	31.700		42.538	41.346

¹³ „Sl. novine FBiH“ br. 15/21.

¹⁴ Uputstvo Vlade Tuzlanskog kantona o metodologiji za izradu izvještaja o radu i poslovanju broj: 02/1-34-16889/11 od 25.08.2011. godine.

¹⁵ „Sl. novine Tuzlanskog kantona“ br. 11/14.

¹⁶ Odluka Skupštine JP „Spreča“ d.d. Tuzla broj: 010-02-3-321 –XXIX vanredna-5/23 od 20.02.2023. godine.

¹⁷ Odluka Skupštine JP „Spreča“ d.d. Tuzla broj: 010-02-3-2499 –XXXI vanredna-5/23 od 18.12.2023. godine.

Razlike u iznosima za 1964. i 2012. godinu, odnosno za 2022. godinu ponajviše leže u činjenici da su mjerenja 2012. godine i 2022. godine izvedena naprednijom tehnologijom sa kvalitetnijim mogućnostima obrade rezultata izmjere. Prema mjerenjima iz 2022. godine¹⁸ zapremina nanosa do kote normalnog uspora 200,00 m.n.m. iznosi 16.586.664 m³, odnosno do kote 202,00 m.n.m iznosi 16.802.280 m³. Zapremina nanosa za korisnu visinu - od kote minimalne radne razine 194,00 m.n.m. do kote normalnog uspora 200,00 m.n.m iznosi $V_{\text{nanosa}} = 11.611.735 \text{ m}^3$, što predstavlja 19,94% korisne zapremine vode koja iznosi $V_{\text{korisno}} = 58.245.032 \text{ m}^3$.

U 2023. godini iskorištenost kapaciteta za isporuku vode iz akumulacije "Modrac" (kapacitet prema podacima iz 2022. godine) iznosio je 43,60%.

1.2. Kapacitet za proizvodnju električne energije

Projektovani maksimalni kapacitet proizvodnje električne energije u maloj hidroelektrani "Modrac" puštenoj u rad početkom 1999. godine iznosi 1,9 MW, što na godišnjem nivou iznosi 16.644.000 kWh. Međutim, proizvodnja električne energije u hidroelektrani zavisi od hidrološke situacije u akumulaciji "Modrac" i raspoloživih viškova vode, obzirom da, u skladu sa zakonskim propisima i drugim aktima, prioritet kod korištenja vode imaju javno vodosnabdijevanje i industrijski potrošači na području Tuzle i Lukavca.

Prosječna godišnja ukupno proizvedena električna energija u maloj hidroelektrani "Modrac" u posljednjih 5 godina (2019-2023.) iznosila je 7.845.311 kWh. U 2023. godini ostvarena je ukupna proizvodnja električne energije od 9.233.492 kWh i veća je za 22% od ukupne proizvodnje električne energije za isti period 2022. godine koja je iznosila 7.559.612 kWh.

MHE "Modrac" je zajednička investicija našeg Društva i JP "Elektroprivreda BiH". Ugovorom o eksploataciji hidroelektrane utvrđeno je da će se proizvedena električna energija dijeliti u odnosu 51:49 u korist našeg Društva.

1.3. Kapacitet projektovanja u oblasti vodoprivrede

U segmentu projektovanja Projektni biro izrađuje različite vrste i nivoe investiciono-tehničke dokumentacije u oblastima: zaštite voda, zaštite od voda, regulacije vodotoka, komunalne infrastrukture, sakupljanja, tretmana i odvodnje svih vrsta otpadnih voda i dr.

Nadalje, izrađuje investiciono-tehničku dokumentaciju na osnovu koje se izdaju vodni akti (prethodne vodne saglasnosti, vodne saglasnosti i vodne dozvole), te daju stručna mišljenja, vrše reviziju, kao i stručni nadzor nad izgradnjom vodoprivrednih objekata i sistema.

Društvo posjeduje ovlaštenja za gore navedene poslove, i to:

- Rješenje Federalnog ministarstva poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva, kojim se Društvu daje ovlaštenje za obavljanje stručnih poslova izrade dokumentacije na osnovu koje se izdaju vodni akti za složene vodne objekte ili aktivnosti propisane u grupi A člana 4. Pravilnika o uvjetima i kriterijima koje mora ispunjavati pravno lice za izradu dokumentacije na osnovu koje se izdaju vodni akti;
- Ovlaštenje Federalnog ministarstva prostornog uređenja za obavljanje djelatnosti projektovanja iz oblasti hidrotehnike za izradu hidrograđevinskog/hidrotehničkog, tehnološkog i konstruktivnog dijela projekta za građevine i zahvate na području FBiH;
- Uvjerjenje Federalne uprave za geodetske i imovinsko-pravne poslove o izvođenju geodetskih radova koje izvode samostalni geodetski privrednici;

¹⁸ Geodetsko - hidrografsko snimanje dna i priobalja akumulacije Modrac sa obradom mjerenih podataka, BN PRO d.o.o. Sarajevo, 2022. godina.

- Rješenje Odjeljenja za javnu bezbjednost Vlade Brčko Distrikta za obavljanje djelatnosti izrade tehničke dokumentacije i nadzora sadržanih u šifri djelatnosti 71.11-arhitektonske djelatnosti i 71.12-inženjerske djelatnosti i s njima povezano tehničko savjetovanje;
- Licence Republike Srpske za tri zaposlena i to dvije za izradu tehničke dokumentacije, hidrotehnička faza i nadzor i jedna za izradu tehničke dokumentacije, konstruktivna faza i nadzor.

Jedan dio poslovnih aktivnosti Projektnog biroa odnosi se na stručnu podršku usmjerenu na održavanje i unapređenje višenamjenskog vodoprivrednog sistema "Modrac".

U Projektnom birou je u izvještajnom periodu radilo 10 radnika, od kojih su: 1 magistar nauka - diplomirani inženjer građevinarstva; 3 magistra struke - diplomirani inženjeri građevinarstva; 3 diplomirana inženjera građevinarstva; 1 diplomirani inženjer geodezije; 1 diplomirani inženjer tehnologije i 1 građevinski tehničar. Svi radnici u Projektnom birou za poslove projektovanja koriste najsavremeniji hardver i softver, što u velikoj mjeri utječe na kvalitet obavljenog posla.

Obim i cijene usluga Projektnog biroa zavise od tržišta na kojem, kao i u drugim oblastima, vlada nelojalna konkurencija. U svakom slučaju, pozitivan pomak, koji će doprinijeti uređivanju stanja u predmetnoj oblasti, predstavlja izdavanje naprijed pomenutih ovlaštenja koja pretpostavljaju kadrovsku osposobljenost, materijalno-tehničku opremljenost i specifično iskustvo pravnih subjekata koji se bave uslugama projektovanja.

2. ZAPOSLENI

2.1. Ostvarena zaposlenost

Na kraju 2023. godine broj radnika u JP „Spreča“ dioničko društvo Tuzla je 55.

Broj i kvalifikaciona struktura radnika dati su u sljedećem pregledu.

Tabela 2. Broj i kvalifikaciona struktura radnika na dan 31.12.2023. godine

	Stručna sprema	Ostvareno na dan 31.12.	Planirano	Ostvareno na dan 31.12.
		2022.	2023.	2023.
1	2	3	4	5
Uprava	VSS	2	3	1
Radnici na neodređeno	VSS	19	19	18
	VŠ	4	3	2
	SSS	23	21	24
	VKV	7	7	7
	Ukupno	53	50	51
Radnici na određeno	VSS			
	VS			
	SSS	2	2	3
	VKV			
	Ukupno	2	2	3
Ukupno na nivou Društva		57	55	55

Promjena u broju i kvalifikacionoj strukturi zaposlenih na dan 31.12.2023. godine, u odnosu na kraj prethodne godine, nastala je usljed razrješenja članova Uprave Društva sa mjesta direktora i izvršnog direktora za ekonomsko-finansijske i pravne poslove, imenovanjem vršioca dužnosti direktora iz reda zaposlenih, penzionisanjem dva radnika, jedan radnik je zaposlen na

neodređeno vrijeme na mjesto portira, jedan radnik je zaposlen na određeno vrijeme na mjesto zaštitara i jedan radnik je na osnovu pravosnažne presude Kantonalnog suda u Tuzli (koja je donesena po žalbi radnika na prvostepenu presudu) vraćen na posao.

U cilju izrade pojedinih vrsta i nivoa projektne dokumentacije, koja se odnosi na oblasti: elektro, geološke i hidrogeološke struke, a za koje u Društvu ne postoje sistematizovana radna mjesta i za čijim angažmanom ne postoji stalna potreba, odnosno ekonomska opravdanost, u prethodnom periodu smo zaključivali ugovore o djelu. Angažovanje kadrova na izradi projektne dokumentacije je opravdano i nužno, zato što omogućava izradu investiciono-tehničke dokumentacije iz domena rada Projektnog biroa.

U 2023. godini trošak po osnovu ugovora o djelu iznosio je 43.204 KM. Navedeni trošak odnosi se na ukupno 19 ugovora o djelu.

Ni u ovoj godini, kao ni u prethodnim, nismo zaključivali ugovore o djelu sa radnicima Društva.

2.2. Ostvarene plaće

Prosječne neto plaće u 2023. godini i neto plaće prema kvalifikacionoj strukturi radnika dati su u sljedećem tabelarnom pregledu.

*Tabela 3. Ostvarene prosječne neto plaće u 2023. godini
i neto plaće prema kvalifikacionoj strukturi radnika*

			KM
Kvalifikacija radnika	Prosječno isplaćene neto plaće u 2022.	Prosječno isplaćene neto plaće u 2023.	Indeks 3/2
1	2	3	4
Visoka stručna sprema (pravosudni ispit, sertifikat samostalnog računovođe, stručni ispiti)	2.267	2.517	111,02
Viša stručna sprema	1.669	1.886	112,99
Visokokvalifikovani	1.356	1.471	108,49
Srednja stručna sprema	1.207	1.339	110,93
najviša isplaćena prosječna plaća	2.556	2.948	115,33
najniža isplaćena prosječna plaća	997	1.159	116,29

Napomena: U prosječne isplaćene neto plaće osim osnovne plaće ulaze i naknade za minuli rad, noćni rad, rad u dane praznika i sl. Najviša isplaćena prosječna plaća se odnosi na radnika koji ima visok koeficijent ličnog odbitka (poreske olakšice) zbog izdržavanja četiri člana porodice od kojih je jedan član i sa invaliditetom, te visok procenat minulog rada.

Obračun plaće se vrši u skladu sa aktima Društva.

2.3. Ostale naknade radnicima

Topli obrok je u 2023. godini isplaćivan u iznosu od 1% od prosječno neto plaće isplaćene u Federaciji BiH, a prema posljednjim podacima Federalnog zavoda za statistiku, a u skladu sa Pravilnikom o radu Društva.

Naknada troškova prevoza na posao i sa posla radnicima, čije je mjesto stanovanja udaljeno od mjesta rada najmanje 2 km, isplaćivana je na osnovu cijena prevoza u javnom saobraćaju.

Regres za godišnji odmor je isplaćen u iznosu od 50% prosječne plaće ostvarene u posljednja tri mjeseca u FBiH, prema posljednjim objavljenim podacima Federalnog zavoda za statistiku, odnosno u iznosu od po 597 KM, što je u skladu sa aktima Društva¹⁹.

Nagrade radnicima i ostala primanja radnika isplaćene su u visini porezno dopustivog rashoda za poslodavca, a u skladu sa Pravilnikom o radu Društva.

3. FIZIČKI OBIM PROIZVODNJE, USLUGA I IZVRŠENIH POSLOVA

3.1. Obezbjedenje i isporuka vode iz akumulacije „Modrac“

Obezbjedenje i isporuka vode iz akumulacije „Modrac“ kupcima u Lukavcu i Tuzli, vrši se u okviru organizacione jedinice Tim za branu, akumulaciju i sliv.

U toku 2023. godine kupcima u Lukavcu i Tuzli (Sisecam Soda Lukavac d.o.o. Lukavac, Global Ispat Koksna Industrija d.o.o. Lukavac, Lukavac cement d.o.o. Lukavac, JP EP BiH d.d. Termoelektrana „Tuzla“ Tuzla, Rudnik Soli „Tuzla“ d.d. Tuzla i JKP „Vodovod i kanalizacija“ Tuzla d.o.o. Tuzla) isporučeno je ukupno 25.396.392 m³ vode, što predstavlja 98,23% od planirane isporuke vode za tekuću poslovnu godinu i za 1,77% je manja u odnosu na isti period prethodne godine.

U nastavku se daju tabelarni prikazi ostvarene isporuke vode i njena struktura u 2023. godini.

Tabela 4. Ostvarena isporuka vode i struktura isporučenih količina vode u 2023. godini

Kupac	Ostvareno u 2022.	Planirano za 2023.	Ostvareno u 2023.	Indeks 4/2	Indeks 4/3	Struktura u 2022.	Struktura u 2023.
1	2	3	4	5	6	7	8
Termoelektrana "Tuzla"	10.585.939	9.360.000	8.903.173	84,10	95,12	38,84	35,06
Sisecam soda Lukavac	7.473.837	7.150.000	7.118.338	95,24	99,56	27,42	28,03
Global Ispat Koksna industrija Lukavac	4.362.798	4.340.000	4.298.996	98,54	99,06	16,01	16,93
Rudnik Soli "Tuzla"	3.352.909	3.450.000	3.495.810	104,26	101,33	12,30	13,76
Lukavac cement Lukavac	102.173	105.000	104.712	102,49	99,73	0,37	0,41
Vodovod i kanalizacija Tuzla	1.378.966	1.450.000	1.475.363	106,99	101,75	5,06	5,81
Ukupno	27.256.622	25.855.000	25.396.392	93,18	98,23	100,00	100,00

Nema značajnijeg odstupanja kod isporučenih količina vode u odnosu na isti period 2022. godine, osim što su potrebe za vodom Termoelektrane „Tuzla“ manje za 15,90% usljed smanjenja proizvodnje električne energije.

3.2. Proizvodnja električne energije u maloj hidroelektrani „Modrac“

Plan proizvodnje električne energije, utvrđen u Trogodišnjem planu poslovanja, u dijelu koji se odnosi na 2023. godinu, zasnovan je na proizvodnji iste u maloj hidroelektrani "Modrac" (MHE "Modrac"). Ugovorom o eksploataciji MHE „Modrac“, zaključenim između JP „Spreča“ d.d. Tuzla i JP „Elektroprivreda BiH“ d.d. Sarajevo, utvrđeno je da će se električna energija proizvedena u postojećem elektroenergetskom objektu dijeliti u odnosu 51:49 u korist našeg Društva.

¹⁹ Odluka direktora Društva broj 030-01-1-828/23 od 09.05.2023. godine.

Slijedom navedenog za 2023. godinu planirana proizvodnja električne energije iznosila je 9.332.549 kWh, odnosno 4.759.600 kWh (51% od ukupne proizvodnje).

U izvještajnom periodu ostvarena je proizvodnja električne energije u iznosu od 4.703.165 kWh, što čini 98,81% od plana za 2023. godinu, te je za 22,21% veća u odnosu na isti period 2022. godine.

*Tabela 5. Ostvarena proizvodnja električne energije u 2023. godini
(51% od ukupne proizvodnje)*

Ostvareno u 2022.	Planirano za 2023.	Ostvareno u 2023.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5
3.848.548	4.759.600	4.703.165	122,21	98,81

3.3. Ostvarene cijene isporučene vode i proizvedene električne energije

Planirana prosječna cijena vode i planirana cijena električne energije u 2023. godini ostvarena je sa 100% . Prosječna cijena vode veća je za 10,62%, dok je cijena električne energije veća za 2,89% u odnosu na 2022. godinu. Cijenu električne energije utvrđuje Regulatorna komisija za energiju u Federaciji Bosne i Hercegovine (FERK)²⁰.

Cijene isporučene vode i prodane električne energije prikazane su u sljedećem tabelarnom prikazu.

Tabela 6. Ostvarene cijene isporučene vode i prodane el. energije u 2023. godini

Opis	Jedinica mjere	Cijena po jedinici mjere			Indeks 5/3	Indeks 5/4
		Ostvareno u 2022.	Planirano za 2023.	Ostvareno u 2023.		
1	2	3	4	5	6	7
Voda	m ³	0,0804	0,0889	0,0890	110,62	100,00
Električna energija	kWh	0,122420	0,125953	0,125953	102,89	100,00

3.4. Poslovi izrade investiciono-tehničke dokumentacije

Od određenog broja različitih vrsta i nivoa investiciono-tehničke dokumentacije koje je Projektni biro izradio u 2023. godini, daje se pregled najznačajnijih:

Glavni projekti: hidro faze za kolsku vagu po nalogu društva Kemeko-BH d.o.o. Lukavac; uređenje korita rijeke Gostelje od starog rudnika do mosta za Musiće; izmjene i dopune Glavnog projekta sanacije potisnog cjevovoda za tehnološku vodu od pumpne stanice Modrac do rezervoara Selište; za dogradnju i rekonstrukciju vodovodne mreže i priključaka u MZ Grad 3, Jelah i dijelu ulice Jezero; regulacije korita Salkinog potoka i kanalizacionog kolektora u svrhu sanacije štete od poplava; pumpne stanice Ilidža kao i potisnog cjevovoda PS Ilidža – kaptaža Vrela i dr.

Elaborati i projekti: izvedenog stanja autopraonice pored benzinske pumpe „IN VIVO“ Živinice; za vađenje materijala iz korita rijeke Gostelje po nalogu društva „In Time“ d.o.o. Živinice; za vađenje materijala iz korita rijeke Spreče po nalogu društva Zimex Živinice d.o.o. Živinice i dr.

²⁰ Odluka FERK-a broj: 07-02-1-1156-1/21 od 11.11.2021. godine.

Studije u svrhu pribavljanja prethodne vodne saglasnosti za: rekonstrukciju magistralnog vrelovoda po nalogu društva Centralno grijanja d.d. Tuzla; izdavanje prethodne vodne saglasnosti za izvedeni eksploatacioni bunar EB-a Swity d.o.o. pogon Gradačac i dr.

Nadzor: tokom izgradnje linije odvodnje i tretmana otpadnih voda za firmu Batali d.o.o. Tuzla; radova - projekat tretmana zagađenih otpadnih voda, usluga nadzornog inženjera za hidrotehniku u sklopu „Konsultantskih usluga za nadzor radova na izgradnji autoputa na koridoru Vc, dionica Medakovo - Poprikuše, podsekcija Medakovo - Ozimice“ - Ugovor između JP Autoceste FBiH d.o.o. Mostar i partnera grupe ponuđača YUKSEL PROJE A.S., Ankara i TRASA d.o.o. Sarajevo i dr.

Revizija: hidroinstalacija u Glavnom projektu proširenja kapaciteta u skladištu n-butana u društvu GIKIL d.o.o. Lukavac po nalogu ZEP-ING d.o.o. Tuzla i dr.

Za potrebe Društva izdvajamo neke od značajnih aktivnosti:

Naziv projekta	Procijenjena vrijednost
- Izrada projekta potpornog zida ispred zatvaračnice ulazne građevine na brani "Modrac".	5.000
- Izrada izvještaja o Ekološki prihvatljivom protoku akumulacije "Modrac".	70.000
- Aktivnosti na završetku radova na sanaciji brane „Modrac“, a koje se odnose na: pripremu dokumentacije za sanaciju brane „Modrac“; učešće na sastancima koordinacionog tima; pisanje dopisa (odgovori MPŠV TK) vezano za sanaciju brane; izrada Izvještaja o sigurnosti brane; kompletiranje dokumentacije za prijavu na projekat (projekat sanacije brane "Modrac" – IV faza, kandidovan je kod Federalnog ministarstva poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva PIU Šumarstva i Poljoprivrede; izradu informacije o stanju brane za potrebe prezentacije predstavnicima Svjetske banke i druge aktivnosti.	10.000
- Izrada Studije za potrebe pribavljanja prethodne vodne saglasnosti za rekonstrukciju kolovoza i trotoara na regionalnoj cesti R-471 Lukavac-Vijenac-Banovići uz kompleks brane jezera "Modrac".	1.000
- Izrada Elaborata za potrebe pribavljanja vodne saglasnosti za rekonstrukciju kolovoza i trotoara na regionalnoj cesti R-471 Lukavac-Vijenac-Banovići uz kompleks brane jezera "Modrac".	5.000
- Izvedbeni projekat rekonstrukcije instalacije kotlovnice poslovnog objekta "VVS Modrac" i komandne zgrade.	4.000
- Izrada Monitoringa EPP na akumulaciji Modrac i dopuna izvještaja o Ekološki prihvatljivom protoku akumulacije "Modrac"	4.000
- Priprema prezentacije: "Način upravljanja akumulacijom "Modrac" i uticaj akumulacije "Modrac" na područje nizvodno od akumulacije".	20.000
- Izrada projekta uklanjanja garaža uz poslovni objekat JP "Spreča" d.d. Tuzla u ulici Mirze Delibašića br.5.	5.000
- Idejno rješenje poslovnog objekta koji se planira graditi u ulici Mirze Delibašića.	2.000
- Aktivnosti vezano za smanjenje vodoprivrenog minimuma na brani Modrac (zahtjev, obavijest, izrada elaborata).	2.000
- Aktivnosti vezano za pribavljanje vodne dozvole (dopisi FMV, Agenciji, sastanci) i dr.	5.000
- Izrada Idejnog projekta obložnog zida i prilazne staze sa stepenicama do nekadašnjeg ribnjaka u krugu brane „Modrac“ dužine cca. 60,0 m.	2.000

- Izrada aplikacije prema fondu za okoliš, a vezano za obezbjeđenje sredstava za izradu "Dinamičkog modela upravljanja višenamjenskog vodoprivrednog sistema "Modrac".	2.000
- Elaborat - prijedlog lokacija za uspostavu automatskih hidroloških mjernih stanica na vodotocima II kategorije.	3.000
- Izrada geodetskih podloga i izrada montažnog nacrtu za potrebe montaže mjerača protoka za Rudnik soli u Tuzli.	3.000
- Idejno rješenje ribarske staze na Bokavičkoj strani akumulacije "Modrac"	10.000
- Korekcija Plana pogona i održavanja brane i akumulacije "Modrac"	10.000
- Definisanje projektnog zadatka i potrebnih aktivnosti za izradu „Dinamičkog modela upravljanja višenamjenskog vodoprivrednog Sistema (VVS) “Modrac”, istraživanje tržišta te održavanje potrebnih sastanaka sa odgovornim lincima iz Fonda za zaštitu okoliša kao i apliciranje na javni konkursa za dodjelu sredstava za realizaciju programa, projekata i sličnih aktivnosti iz područja zaštite okoliša za 2023. godinu objavljenog od strane Fonda za zaštitu okoliša.	2.000
- Izrada studije za potrebe pribavljanja prethodne vodne saglasnosti za potrebe izgradnje obložnog zida i prilazne staze sa stepenicama do nekadašnjeg ribnjaka u krugu brane „Modrac“ dužine cca. 60,0 m	700
- Izrada prezentacije idejnog rješenja rekonstrukcije industrijskog cjevovoda „Modrac“ sa tehno-ekonomskim Elaboratom izbora cijevnog materijala.	8.500
Ukupno	174.200

Neki od projekata u fazi izrade su: Idejni projekat i Studija izvodljivosti za izgradnju novih postrojenja za pripremu sirove i tretman pitke vode za potrebe centralnog vodovodnog sistem Lukavac i dr.

4. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

4.1. Prihodi i rashodi

4.1.1. Prihodi

Ukupan prihod u izvještajnom periodu ostvaren je u iznosu od 3.118.201 KM, odnosno 98,24% od planiranog i 7,72% je manji od prihoda za isti period 2022. godine.

Prihod je ostvaren od prodaje gotovih proizvoda i prihoda od pruženih usluga, te ostalih prihoda.

Prihod od prodaje gotovih proizvoda je prihod od prodaje električne energije, dok prihod od pruženih usluga čine prihod od prodaje vode i prihod od projektovanja.

Ostale prihode čine prihodi od: premija subvencija i poticaja, zakupa, donacija, kamata, neto otpuštanja rezervisanja i ostali prihodi i dobici.

Tabela 7. Prihodi u 2023. godini

KM

Vrsta prihoda	Ostvareno u 2022.	Planirano za 2023.	Ostvareno u 2023.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Prihod od prodaje vode	2.192.082	2.299.715	2.259.399	103,07	98,25
Prihod od prodaje električne energije	471.139	599.486	592.378	125,73	98,81
Prihod od projektovanja	120.442	100.000	97.836	81,23	97,84
Ostali prihodi	595.362	175.000	168.588	28,32	96,34
Ukupno	3.379.025	3.174.201	3.118.201	92,28	98,24

Prihod od prodaje vode u izvještajnom periodu ostvaren je sa 98,25% i veći je za 3,07% u odnosu na isti period 2022. godine.

Prihod od električne energije ostvaren je sa 98,81% i veći je za 25,73% u odnosu na isti period prethodne izvještajne godine.

Prihod od projektovanja u izvještajnom periodu ostvaren je sa 97,84%, te je u odnosu na 2022. godinu manji za 18,77%. Projektni biro je u izvještajnom periodu, jednim dijelom, bio angažiran za izradu projektnih zadataka za potrebe Društva, dok je jedan dio ugovorenih projekata u fazi izrade, te će isti biti okončani i fakturisani u 2024. godini.

U strukturi ukupnog prihoda, prihod od prodaje vode učestvuje sa 72,46%. Ostale vrste prihoda ostvarene su u manjim iznosima, što se vidi iz sljedećeg tabelarnog pregleda.

Tabela 8. Struktura ukupnog prihoda ostvarenog u 2023. godini

Vrsta prihoda	Procenat učešća u ukupnom prihodu
Prihod od prodaje vode	72,46
Prihod od prodaje električne energije	19,00
Prihod od projektovanja	3,14
Ostali prihodi	5,41
Ukupan prihod	100,00

Prihod od prodaje vode čine prihod od isporučene vode Termoelektrani „Tuzla“ Tuzla, Sisecam Sodi Lukavac, Global Ispat Koksnoj Industriji Lukavac i Rudniku soli „Tuzla“ (koji zajednički čine 95,78% te vrste prihoda), te prihodi od isporučene vode Vodovodu i kanalizaciji Tuzla i fabrici Lukavac cement, koji su, kao što se vidi iz tabele 9. koja slijedi, znatno manji.

Tabela 9. Struktura prihoda od isporučene vode u 2023. godini

Kupac vode	Iznos fakturisanog prihoda	Struktura fakturisanog prihoda u %
Termoelektrana "Tuzla" Tuzla	791.650	35,04
Sisecam soda Lukavac	676.242	29,93
Global Ispat Koksna Industrija Lukavac	363.886	16,11
Rudnik soli "Tuzla" Tuzla	332.102	14,70
Lukavac cement Lukavac	9.948	0,44
Vodovod i kanalizacija Tuzla	85.571	3,79
Ukupno	2.259.399	100,00

Ostale prihode u izvještajnom periodu 2023. godine, u iznosu od 168.588 KM čine:

- prihod od premija, subvencija, poticaja - refundacija za bolovanja u iznosu od 39.526 KM;
- prihod od zakupa poslovnih prostora u iznosu od 7.812 KM;
- prihod od donacija 1.651 KM (sa pozicije odloženih prihoda, a za iznos obračunate amortizacije, vrši se knjiženje na prihod od donacija u skladu sa MRS 20);
- prihod od kamata 5.310 KM;
- prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja od kupaca u iznosu od 9.439 KM²¹;
- prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja u iznosu od 103.018 KM²²;
- ostalih prihoda 1.832 KM.

4.1.2. Rashodi

U izvještajnom periodu ukupan rashod iznosi 3.082.106 KM, te je u odnosu na Plan ostvaren sa 98,29%.

Tabela 10. Rashodi u 2023. godini

KM

Vrsta rashoda	Ostvareno u 2022.	Planirano za 2023.	Ostvareno u 2023.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Troškovi sirovina i materijala, energije i goriva	84.551	112.200	92.704	109,64	82,62
Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih, i dr. fizičkih osoba	2.328.489	2.475.488	2.456.113	105,48	99,22
Amortizacija	153.254	174.326	169.380	110,52	97,16
Troškovi primljenih usluga	100.239	97.786	84.339	84,14	86,25
Ostali poslovni rashodi i troškovi	150.944	176.160	171.435	113,58	97,32
Ostali rashodi i gubici	433.926	99.821	108.135	24,92	108,33
Ukupno	3.251.403	3.135.781	3.082.106	94,79	98,29

Troškovi sirovina, materijala, energije i goriva odnose se na utrošene sirovine i materijal, otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma, utrošene rezervne dijelove, utrošenu energiju i gorivo.

Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja odnose se na troškove plaće i naknade plaća radnika, troškove službenih putovanja radnika, troškove ostalih primanja i naknada materijalnih prava radnika, troškove naknada članovima odbora i komisija i naknade ostalim fizičkim licima.

Troškovi primljenih usluga odnose se na usluge izrade i dorade učinaka, troškove usluga održavanja, troškove reklame i sponzorstva, ostale usluge i neproizvodne usluge.

Ostali poslovni rashodi i troškovi odnose se na troškove reprezentacije, troškove premije osiguranja, troškove platnog prometa, troškove poštanskih i telekomunikacionih usluga, troškove poreza, naknada, taksi i drugih dadžbina, troškove članskih doprinosa i nematerijalne troškove.

Ostali rashodi i gubici odnose se na rashod od ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja, rashod materijala na zalih, naknade štete trećim licima, rezervisanja i dr.

²¹IPSA Institut Sarajevo 8.845 KM, Kalem d.o.o. Živinice 594 KM.

²² Odluka o ukidanju rezervisanja za umanjene vrijednosti finansijske imovine po Godišnjem obračunu za 2022. godinu na ime godišnje naknade za korištenje hidroakumulacionih objekata izgrađenih na potopljenom području i oprihodovanje istog broj 030-02-99-194/24 od 24.01.2024. godine, na koju je Nadzorni odbor dao saglasnost broj Odluke 020-01-5-223-1-7-1/24 od 07.02.2024. godine (100.688 KM) i Odluka o ukidanju rezervisanja za umanjene vrijednosti finansijske imovine po Godišnjem obračunu za 2022. godinu i oprihodovanje istog broj 030-02-99-195/24 od 24.01.2024. godine, na koju je Nadzorni odbor dao saglasnost broj Odluke 020-01-5-223-1-7-2/24 od 07.02.2024. godine (2.330 KM).

U nastavku dajemo kratak osvrt na jedan broj značajnijih rashoda ostvarenih u 2023. godini, te usporedbu sa ostvarenjem u istom periodu 2022. godine.

- Troškovi sirovina i materijala (konto 511) su za 56,80% ili 11.409 KM veći u odnosu na ostvarene u 2022. godini. U odnosu na Plan ostvareni sa 60,33%, jer nisu iskazane veće potrebe za materijalom i dijelovima za tekuće održavanje, kancelarijskim materijalom i materijalom za čišćenje i održavanje.
- Troškovi energije i goriva (konto 512) su u odnosu na Plan ostvareni sa 96,84%, te su u odnosu na 2022. godinu manji za 7,39%. Troškovi energije i goriva nemaju značajnije odstupanje u odnosu na Plan, kao niti u odnosu na ostvarenje u 2022. godini.
- Troškovi sitnog inventara, ambalaže i autoguma (konto 514) u odnosu na Plan ostvareni su sa 127,96%, te su u visini troškova ostvarenih u 2022. godini.
- Troškovi na kontima: 520 i 521, plaće i naknade plaća, se obračunavaju prema aktima Društva. U izvještajnom periodu pomenuti troškovi su u odnosu na Plan za 2023. godinu ostvareni sa 99,74%.
- Troškovi službenih putovanja zaposlenih (konto 523) se sastoje od putnih troškova i dnevnica za službena putovanja. Radnici Društva obavljaju službena putovanja u cilju obezbjeđenja i realizacije poslova vezanih za usluge projektovanja, održavanja sastanaka sa firmama, za obavljanje poslova u nadležnim federalnim i drugim organima i institucijama, te za prisustvovanje stručnim radionicama, seminarima i savjetovanjima u cilju stručnog osposobljavanja i usavršavanja zaposlenika radi efikasnijeg obavljanja poslova u Društvu. Dnevnice se isplaćuju do neoporezivog iznosa u skladu sa Zakonom o porezu na dohodak. Troškovi službenih putovanja zaposlenih u izvještajnom periodu odnose se na noćenje, javni prevoz (nije bilo prevoza vlastitim vozilima zaposlenika), parking karte, putarine i dr. Troškovi službenih putovanja su u 2023. godini ostvareni sa 86,05% u odnosu na planirane.
- Naknada za topli obrok je isplaćivana u iznosu od 1% od prosječno neto plaće isplaćene u Federaciji BiH, a prema poslednjim podacima Federalnog zavoda za statistiku. Troškovi toplog obroka (konto 524000) su ostvareni sa 99,86% u odnosu na planiranu veličinu za 2023. godinu i za 11,33% su veći u odnosu na ostvarenje u 2022. godini.
- Naknada troškova prevoza na posao i sa posla radnicima (konto 524200), čije je mjesto stanovanja udaljeno od mjesta rada najmanje 2 km, isplaćivana je na osnovu cijena prevoza u javnom saobraćaju. Troškovi naknada prevoza na posao i sa posla ostvareni su sa 97,67% u odnosu na planirane za 2023. godinu i veći su za 1,71% u odnosu na ostvarene u 2022. godini.
- Regres za godišnji odmor (konto 524300) je isplaćen u iznosu od 50% prosječne plaće ostvarene u poslednja tri mjeseca u FBiH, odnosno u iznosu od 597 KM²³, što je u skladu sa odredbama Kolektivnog ugovora o pravima i obavezama poslodavca i zaposlenika u Društvu.
- Nagrade i darovi zaposlenicima (konto 524500) su ostvarene u iznosu od 95,10% u odnosu na planirane za 2023. godinu i iste ne prelaze visinu porezno dopustivog rashoda za poslodavca.

²³ Odluka direktora Društva broj 030-01-1-828/23 od 09.05.2023. godine.

- Naknade članovima Nadzornog odbora (konto 527100) su u visini prošlogodišnjih.
- Porez i doprinosi na naknade članovima Nadzornog odbora, Odbora za reviziju i na ugovore o djelu (konto 5278) su u odnosu na Plan ostvareni sa 88,19%.
- Naknade ostalim fizičkim licima – ugovori o djelu i doprinos za PIO za angažman osoba na stručnom osposobljavanju (konto 529) zavise od ukazanih potreba za angažovanjem lica odgovarajuće struke za izradu projektne dokumentacije i konsultantskih usluga. Troškovi su ostvareni u iznosu od 93,25% u odnosu na Plan za 2023. godinu, te su u odnosu na 2022. godinu veći za 27,25%.
- Troškovi usluga kooperanata (konto 530) u izvještajnom periodu su ostvareni sa 65,45% u odnosu na Plan, te isti zavise od iskazanih potreba. U odnosu na 2022. godinu su manji za 7.400 KM.
- Troškovi usluga održavanja (konto 532) su u odnosu na Plan ostvareni sa 78,44%, te su u odnosu na isti period prethodne godine manji za 14,35%.
- Amortizacija stalnih sredstava Društva (konto 540) se obračunava u skladu sa Odlukom Nadzornog odbora o metodi i stopama amortizacije stalnih sredstava²⁴ Društva utvrđenim godišnjim stopama amortizacije po amortizacionim grupama koje su u granicama stopa iz člana 19. Zakona o porezu na dobit ("Sl. novine FBiH" br. 15/16). Trošak amortizacije u 2023. godini ostvaren je sa 97,16% u odnosu na Plan, a za 10,52% je veći u odnosu na isti period 2022. godine.
- Troškovi rezervisanja za naknade zaposlenika (konto 547) se odnose na dugoročna i kratkoročna rezervisanja na ime otpremnina. U skladu sa MRS 19 Društvo je u obavezi priznati trošak otpremnina u onom trenutku u kojem uposlenici pružaju usluge na temelju kojih se ostvaruju njihova prava na buduće isplate otpremnina. Dugoročna rezervisanja iznose 41.579 KM, dok su kratkoročna rezervisanja 6.540 KM²⁵.
- Trošak neproizvodnih usluga (konto 550) je u odnosu na Plan ostvaren sa 95,24%. Nema većih odstupanja u odnosu na isti period 2022. godine.
- Trošak reprezentacije (konto 551) je ostvarivan prilikom sastanaka sa poslovnim partnerima. Trošak reprezentacije u izvještajnom periodu je veći za 3,84% od planiranog za 2023. godinu, te je u odnosu na 2022. godinu veći za 14,20% ili 1.291 KM.
- Troškovi osiguranja (konto 552) ostvareni su sa 85,07% u odnosu na Plan.
- Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga (konto 554) u odnosu na Plan ostvareni su sa 91,69%. Usljed povećanja na poziciji poštanskih usluga i usluga interneta, troškovi su povećani za 13,77% u odnosu na 2022. godinu.
- Ostali porezi, naknade, takse i druge dadžbine (konto 555) su veći su od njihovog ostvarenja u 2022. godini za 16,98%, dok su u odnosu na Plan ostvareni sa 98,46%.

²⁴ Odluka Nadzornog odbora o metodi i stopama amortizacije stalnih sredstava broj 020-01-5-147-2-7/23 od 31.01.2023. godine.

²⁵ Odluka o rezervisanju za naknade zaposlenika – buduće isplate otpremnina prilikom odlaska u penziju broj 030-02-99-196/24 od 24.01.2024. godine, na kojoj je Nadzorni odbor da saglasnost (Odluka broj 020-01-5-223-1-8-1/24 od 07.02.2024. godine).

- Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja (konto 578) za 2023. godinu iznose 3.276 KM²⁶.
- Ostali rashodi i gubici (konto 579) iznose 45.020 KM, a odnose se na sudske i druge sporova (troškovi po pravosnažnoj presudi Kantonalnog suda u Tuzli koja je donesena po žalbi radnika na prvostepenu presudu (tužiteljica Fatima Huskanović) 23.397 KM²⁷; porez i doprinose (tužitelj Suad Hasanović) 3.280 KM; nadoknadu materijalne štete na zemljištu 18.298 KM²⁸ i dr.
- Troškovi ostalih rezervisanja (konto 586) iznose 11.499 KM, a odnose se na kratkoročna rezervisanja na: ime naknada za korištenje hidroakumulacionih objekata izgrađenih na potopljenom području akumulacije "Modrac" u iznosu od 8.706 KM²⁹, te za umanjeње vrijednosti finansijske u iznosu od 2.793 KM.³⁰

Troškovi plaća i naknada plaća, ostalih primanja i naknada članova Uprave Društva, te troškovi naknada Nadzornom odboru i Odboru za reviziju za period od 01.01. – 31.12.2023. godine dati su u nastavku:

Uprava Društva

- Plaće, naknade plaća	45.716 KM
- Doprinosi, porez i naknade	34.602 KM
- Ostala primanja	5.022 KM
Ukupno	85.340 KM

Nadzorni odbor

- Troškovi naknada	9.600 KM
- Doprinosi, porez i naknade	2.274 KM
Ukupno	11.874 KM

Odbor za reviziju

- Troškovi naknada	6.000 KM
- Doprinosi, porez i naknade	1.421 KM
Ukupno	7.421 KM

U izvještajnom periodu Nadzorni odbor je održao 4 (četiri) konstituirajuće sjednice, 11 (jedanaest) redovnih sjednica, 2 (dvije) vanredne sjednice i 5 (pet) vanrednih sjednica elektronskim putem, a Odbor za reviziju 12 (dvanaest) redovnih i 1 (jednu) elektronsku sjednicu.

²⁶ Izvršen otpis potraživanja starijih od dvanaest mjeseci u cjelosti na teret rashoda po Odluci Nadzornog odbora broj 020-01-5-223-1-3-1/24 od 07.02.2024. godine.

²⁷ Presuda Kantonalnog suda u Tuzli broj: 32 0 Rs 382869 22 RsŽ od 12.04.2023. godine.

²⁸ Ugovor o poravnanju između Kamberović Muzafera i JP „Spreča“ d.d. Tuzla broj 050-04-1-2102/23 od 25.10.2023. godine, na koju je Nadzorni odbor dao saglasnost broj 020-01-5-2104-1-8/23 od 02.11.2023. godine.

²⁹ Odluka o rezervisanju za umanjeње vrijednosti finansijske imovine po Godišnjem obračunu za 2023. godinu broj 030-03-99-198/24 od 24.01.2024. godine, na koju je Nadzorni odbor dao saglasnost (Odluka broj 020-01-5-223-1-8-3/24 od 07.02.2024. godine.

³⁰ Odluka o rezervisanju za umanjeње vrijednosti finansijske imovine po Godišnjem obračunu za 2023. godinu broj 030-02-99-197/24 od 24.01.2024. godine, na koju je Nadzorni odbor dao saglasnost (Odluka broj 020-01-5-223-1-8-2/24 od 07.02.2024. godine.

U nastavku dajemo tabelarni pregled ostvarenih rashoda u izvještajnom periodu, planske veličine i pregled ostvarenih rashoda u 2022. godini.

Tabela 11. Ostvareni rashodi u 2023. godini

KM

Konto	Vrsta rashoda	Ostvareno u 2022.	Planirano za 2023.	Ostvareno u 2023.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
5110	materijal i hemikalije za laboratoriju	2.478	1.200	799	32,23	66,56
511210	materijal i dijelovi za tekuće održavanje	6.099	30.000	11.046	181,11	36,82
511280	kancelarijski materijal	6.485	13.000	10.823	166,89	83,25
511281	materijal za čišćenje i održavanje	5.023	6.000	4.895	97,45	81,58
5119	materijal za održavanje informatičke opreme	0	2.000	3.931	—	196,55
511	Sirovine i materijal	20.085	52.200	31.494	156,80	60,33
512000	električna energija	23.088	22.500	21.740	94,16	96,62
512200	toplotna energija -centralno grijanje	15.769	16.000	15.358	97,40	95,99
512600	gorivo i mazivo	11.332	9.500	9.383	82,80	98,77
512	Energija i gorivo	50.189	48.000	46.482	92,61	96,84
513	Rezervni dijelovi	154	1.000	652	423,82	65,20
514	Otpis sitnog inventara, autoguma	14.123	11.000	14.076	99,67	127,96
520-521	Plaće i naknade plaća	1.960.833	2.120.000	2.114.476	107,84	99,74
523000	dnevnice za službena putovanja	7.733	5.500	4.728	61,14	85,95
523800	troškovi službenih putovanja	5.457	5.500	4.738	86,82	86,15
523	Službena putovanja zaposlenih	13.190	11.000	9.466	71,77	86,05
524000	topli obrok	124.678	139.000	138.802	111,33	99,86
524200	prevoz na posao i sa posla	48.013	50.000	48.834	101,71	97,67
524300	regres za godišnji odmor	29.736	32.238	33.432	112,43	103,70
524400	otpremnine u penziju	0	8.800	8.594	—	97,66
5245	nagrade i darovi zaposlenicima	78.990	21.000	19.970	25,28	95,10
524700	liječenje zaposlenika i lijekovi	0	2.000	0	—	0,00
524710	pomoći i naknade u slučaju smrti	4.320	3.630	2.524	58,43	69,53
5248	seminari, savjetovanja, simpoziji	5.625	6.000	4.278	76,06	71,30
524	Ostala primanja i naknade zaposlenih	291.362	262.668	256.434	88,01	97,63
527100	naknade članovima Nadzornog odbora	9.250	9.600	9.600	103,78	100,00
527200	naknade članovima Odbora za reviziju	6.000	6.000	6.000	100,00	100,00
5275	naknade članovima raznih komisija	0	1.000	0	—	0,00
527800	porez i doprinosi na naknade članovima NO, Odbora za reviziju, komisija i ugovore o djelu	9.952	13.500	11.905	119,62	88,19
527	Naknade članovima odbora i komisija	25.202	30.100	27.505	109,14	91,38

Konto	Vrsta rashoda	Ostvareno u 2022.	Planirano za 2023.	Ostvareno u 2023.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
529100	naknade po osnovu ugovora o djelu	37.902	51.000	47.451	125,19	93,04
529800	doprinosi za osobe na stručnom osposobljavanju	0	720	780	—	—
529	Naknade ostalim fizičkim licima	37.902	51.720	48.231	127,25	93,25
530100	usluge kooperanata	13.100	5.500	3.600	27,48	65,45
530	Usluge izrade i dorade učinaka	13.100	5.500	3.600	27,48	65,45
531	Transportne usluge	0	2.000	0	—	0,00
5320 / 5321	tekuće održavanje	5.900	4.000	48	—	1,20
532140	tehničko osmatranje brane "Modrac"	10.000	10.896	10.896	108,96	100,00
532210	održavanje motornih vozila	5.020	6.000	5.220	103,98	87,00
532400	održavanje hardvera i softvera	3.992	12.500	10.710	268,29	85,68
5328	usluge kontrole i atestiranja		2.500	1.799	—	71,96
532800	ostale usluge održavanja	8.882	1.000	270	3,04	27,00
532	Usluge održavanja	33.794	36.896	28.943	85,65	78,44
535	Reklame i sponzorstva	2.350	0	0	0,00	—
5392	troškovi za usluge zaštite na radu	300	0	950	316,67	—
539	ostale nepomenute proizvodne usluge	538	0	0	0,00	—
539	Ostale usluge	838	0	950	113,37	—
540000	amortizacija nematerijalnih sredstava	3.884	2.000	1.870	48,15	93,50
540010	amortizacija jednokratne koncesije	7.326	7.326	7.326	100,00	100,00
540100	amortizacija materijalnih sredstava	142.044	165.000	160.184	112,77	97,08
540	Amortizacija	153.254	174.326	169.380	110,52	97,16
5470	dugoročna rezervisanja - otpremnine	263.474	46.089	41.579	—	90,21
5471	kratkoročna rezervisanja - otpremnine	44.298	6.532	6.540	—	100,12
547	Rezervisanja za naknade zaposlenika - otpremnine	307.772	52.621	48.119	—	91,44
5500	zdravstveni i ljezerski pregledi	4.269	3.000	1.845	43,22	—
550100	komunalne usluge	6.620	9.000	7.216	109,00	80,18
550300	revizijske usluge	4.120	4.200	4.120	100,00	98,10
5506	troškovi procjena, vještačenja i slično	0	500	0	—	0,00
550800	naknada za korištenje licenci	24.868	24.500	24.012	96,56	98,01
5504 / 5507 / 5508	ostale neproizvodne usluge	10.280	12.190	13.653	132,81	112,00
550	Neproizvodne usluge	50.157	53.390	50.846	101,37	95,24
551	Reprezentacija	9.093	10.000	10.384	114,20	103,84

Konto	Vrsta rashoda	Ostvareno u 2022.	Planirano za 2023.	Ostvareno u 2023.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
552	Premije osiguranja	4.502	6.000	5.104	113,37	85,07
553000	troškovi platnog prometa	6.214	4.000	3.150	50,69	78,75
553200	troškovi bankarskih garancija	950	1.000	783	82,42	78,30
553	Troškovi platnog prometa	7.164	5.000	3.933	54,90	78,66
554000	poštanske usluge	1.877	2.500	2.207	117,58	88,28
554100	telefonske usluge	8.179	9.000	8.137	99,49	90,41
554300	usluge interneta	4.047	6.000	5.701	140,87	95,02
554	Poštanske i telekomunikacione usluge	14.103	17.500	16.045	113,77	91,69
555000	porez na imovinu	122	200	122	100,00	61,00
555100	naknada za zaštitu od nesreća	5.662	6.300	6.093	107,61	96,71
555200	vodna naknada za proizvedenu električnu energiju	3.855	4.800	4.709	122,15	98,10
555210	vodna naknada na plaće	5.662	6.300	6.093	107,61	96,71
555300	naknada za šume	1.352	0	0	0,00	—
555600	naknada za korištenje građevinskog zemljišta	369	4.000	3.405	922,76	85,13
555682	naknada za korištenje akumulacije "Modrac" za proizvedenu el.energiju	38.554	47.700	47.090	122,14	98,72
555700	sudske, administrat. i ostale takse	2.683	6.500	8.147	303,65	125,34
555840	koncesiona naknada za isporučenu vodu	32.708	32.000	30.476	93,18	95,24
555850	koncesiona naknada za proizvedenu električnu energiju	7.711	9.200	9.418	122,14	102,37
555851	ostali porezi, naknade, takse i druge dadžbine	643	1.000	631	98,13	63,10
555	Ostali porezi, naknade, takse i druge dadžbine	99.321	118.000	116.184	116,98	98,46
556	Članarine	2.160	2.160	2.160	100,00	100,00
559200	troškovi oglašavanja	3.571	6.000	6.490	181,74	108,17
559400	službena glasila i stručne publikacije	2.021	2.000	1.885	93,27	94,25
55984	troškovi - ISO standard	2.860	2.800	2.738	95,73	97,79
559	ostali nematerijalni troškovi	6.149	6.700	6.512	105,90	97,19
559	Ostali nematerijalni troškovi	14.601	17.500	17.625	120,71	100,71
56	Kamate	0	1.200	221	—	18,42
560-590	ostali rashodi	126.154	46.000	59.795	47,40	129,99
	RASHODI UKUPNO	3.251.403	3.135.781	3.082.106	94,79	98,29

4.1.3. Finansijski rezultat poslovanja

Finansijski rezultat poslovanja u 2023. godini je pozitivan. Dobit prije poreza (bruto dobit) iznosi 36.095 KM, a neto dobit 41.369 KM.

Raspodjela dobiti iz 2023. godine će biti naknadno utvrđena.

Tabela 12. Ostvareni finansijski rezultat poslovanja u 2023. godini

KM

O p i s	Ostvareno u 2022.	Planirano za 2023.	Ostvareno u 2023.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Ukupan prihod	3.379.025	3.174.201	3.118.201	92,28	98,24
Ukupan rashod	3.251.403	3.135.781	3.082.106	94,79	98,29
Dobit prije poreza	127.622	38.420	36.095	28,28	93,95
Porez na dobit	49.340	7.380			
Poreski gubici			10.243		
Odloženi porez na dobit	3.711		-4.969		
Neto dobit perioda	74.571	31.040	41.369	55,48	133,28

Odložene porezne obaveze su po osnovu obračunate amortizacije do porezno dopustivih stopa.

4.1.4. Ekonomičnost i profitabilnost (rentabilnost)

4.1.4.1. Stopa ekonomičnosti, kao odnos ukupnog prihoda i ukupnog rashoda, iznosi:

- ukupan prihod/ukupan rashod = $3.118.201 / 3.082.106 = 1,01$

To je pokazatelj odnosa između ostvarenog učinka i utrošenih sredstava, koji pokazuje da je na svaku KM rashoda ostvareno 1,01 KM prihoda.

4.1.4.2. Pokazatelji profitabilnosti – profitna marža (marža dobiti)

Bruto profitna marža – pokazuje koliko prihoda ostaje preduzeću nakon pokrića svih troškova, a prije oporezivanja dobiti. Izražava se postotkom ostvarene bruto dobiti (dobit prije poreza) u odnosu na ostvareni ukupan prihod.

- bruto dobit/ukupan prihod $\times 100 = 36.095 / 3.118.201 \times 100 = 1,16\%$

Neto profitna marža – pokazuje kolika je ostvarena neto dobit sa kojom preduzeće može slobodno raspolagati. Izražava se postotkom ostvarene neto dobiti u odnosu na ostvareni ukupan prihod.

- neto dobit/ukupan prihod $\times 100 = 41.369 / 3.118.201 \times 100 = 1,33\%$

4.2. Imovina, kapital i obaveze prema Bilansu stanja na dan 31.12.2022. godine

4.2.1. Imovina

U ukupnoj imovini Društva (7.436.739 KM) **dugoročna imovina** u iznosu od 1.316.572 KM učestvuje sa 17,70%. Najveću stavku dugoročne imovine predstavljaju nekretnine, postrojenja, i oprema, čija sadašnja knjigovodstvena vrijednost iznosi 1.170.698 KM, a koji u ukupnoj stavci učestvuju sa 88,92%.

Građevinski objekti imaju sadašnju knjigovodstvenu vrijednost u iznosu od 563.483 KM, i u dugoročnoj imovini učestvuju sa 42,80%.

Iz navedenih podataka se vidi da djelatnosti Društva ima karakter usluga, i ne zahtijevaju značajnu imovinu koja se odnosi na postrojenja i opremu, a, u vezi sa tim, ni nabavku sirovina i repromaterijala veće vrijednosti. Shodno tome, zalihe i sredstva namijenjena za prodaju imaju zanemarljivo male vrijednosti.

U ukupnoj imovini Društva **kratkoročna imovina** u iznosu od 6.109.924 KM učestvuje sa 82,16%. U strukturi kratkoročne imovine najveće učešće imaju gotovina i potraživanja od kupaca, koja se, najvećim dijelom, odnose na račune iz decembra mjeseca 2023. godine.

4.2.2. Kapital i obaveze

Društvo ima mješoviti oblik svojine sa ukupnim osnovnim kapitalom u iznosu od 1.660.930 KM, koju čine državna svojina sa 51% kapitala, odnosno 847.070 KM i privatna svojina sa 49% kapitala, odnosno 813.860 KM. Poziciju kapitala uvećavaju zakonske rezerve (544.875 KM) i akumulirana dobit iz ranijih godina (1.779.707 KM) i neraspoređena dobit ranijih godina i izvještajnog perioda (196.872 KM).

Dugoročne obaveze sa stanjem na dan 31.12.2023. godine iznose 323.579 KM, a odnose se na dugoročna razgraničenja za obaveze po osnovu donacija za adaptaciju poslovne zgrade na brani „Modrac“ (27.437 KM) i rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih, odnosno buduće isplate otpremnina prilikom odlaska u penziju (296.142 KM).

Odgodene porezne obaveze su obaveze po osnovu obračunate amortizacije nekretnina do poresko dopustivih stopa i iznose 21.261 KM.

Kratkoročne obaveze sa stanjem na dan 31.12.2023. godine iznose 2.909.515 KM, a sastoje se od: obaveza prema dobavljačima (17.538 KM), rezervisanja (6.540 KM) i ostalih obaveza (2.885.437 KM).

Obaveze prema dobavljačima se uglavnom odnose na decembarske račune, a izmirene su u januaru 2024. godine.

Rezervisanja se odnose na kratkoročna rezervisanja na ime otpremnina za radnike koji će biti penzionisani do kraja 2024. godine³¹.

Kategoriju „ostalih obaveza“ čine: obaveze po osnovu neisplaćenih plaća za decembar 2023. godine (181.814 KM); obaveze za neto naknade plaća koje se refundiraju (2.260 KM); obaveze za ostala neto primanja zaposlenih (19.036 KM); obaveze za dividende po osnovu običnih dionica, koje nisu izmirene jer se nisu stekli uslovi (24.199 KM); obaveze prema članovima odbora i drugim fizičkim licima po osnovu ugovora o djelu kao i obaveze za poreze i doprinose na naknade istima (2.142 KM); obaveze za PDV za decembar 2023. godine (412.687 KM); obaveze za koncesione naknade (9.134 KM); obaveze za posebne vodne naknade za korištenje voda akumulacije "Modrac" (54.775 KM) i obaveze za naknade za korištenje hidroakumulacije izgrađene na potopljenom zemljištu (2.179.390 KM).

Sve obaveze se uredno i do propisanih rokova izmiruju.

4.3. Potraživanja od kupaca i obaveze prema dobavljačima

4.3.1. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca obuhvataju sva potraživanja od prodaje gotovih proizvoda i pruženih usluga.

U izvještajnom periodu kupcima je fakturisano ukupno 7.110.746. KM, a naplaćeno je 6.557.466 KM.

Na dan 31.12.2023. godine potraživanja od kupaca iznose 3.476.465 KM.

³¹ Odluka o rezervisanju za naknade zaposlenika – buduće isplate otpremnina prilikom odlaska u penziju broj 030-02-99-196/24 od 24.01.2024. godine, na koju je Nadzorni odbor da saglasnost (Odluka broj 020-01-5-223-1-8-1/24 od 07.02.2024. godine).

U nastavku dajemo pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca na dan 31.12.2023. godine.

Tabela 13. Najveća potraživanja od kupaca na dan 31.12.2023. godine KM

Naziv kupca	Iznos potraživanja
JP EP BiH d.d., Podružnice TE "Tuzla" (račun za vodu)	1.578.307
Global Ispat Koksna Industrija d.o.o. Lukavac	475.951
Sisecam Soda Lukavac d.o.o. Lukavac	799.005
Rudnik Soli "Tuzla" d.d. Tuzla	396.262
Vodovod i kanalizacija Tuzla	147.486
JP EP BiH d.d. (račun za el. energiju)	48.431
Lukavac cement d.o.o. Lukavac	11.682
Ukupno	1.867.135

Potraživanja od kupaca JP EP BiH – Podružnica Termoelektrana „Tuzla“, JP EP BiH d.d. Sarajevo, Global Ispat Koksna Industrija d.o.o. Lukavac, Sisecam Soda Lukavac d.o.o. Lukavac, Rudnik soli „Tuzla“ d.d. Tuzla, Vodovod i kanalizacija „Tuzla“ i Lukavac cement d.o.o. Lukavac se odnose na fakture za isporučenu vodu uvećane za razliku godišnje naknade za korištenje hidroakumulacije izgrađene na potopljenom zemljištu, odnosno proizvedenu električnu energiju za decembar mjesec 2023. godine. Pomenuti kupci blagovremeno izmiruju dospjele obaveze.

Sumnjiva i sporna potraživanja u izvještajnom periodu iznose 116.850 KM³² i manja su u odnosu na isti period 2022. godine za 12.141 KM³³.

Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca na dan 31.12.2023. godine iznosi 128.349 KM³⁴.

U izvještajnom periodu nije bilo izmirenja duga povjeriocu plaćanjem duga trećem licu, cesija.

4.3.2. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2023. godine iskazane su u iznosu od 17.538 KM. Iste su izmirene u januaru 20234 godine, izuzev obaveza koje se izmiruju u ratama ili po dinamici plaćanja utvrđenoj ugovorima sa dobavljačima.

5. INVESTICIONA ULAGANJA

Investiciona ulaganja u 2023. godini su planirana u iznosu od 875.657 KM, prema procijenjenoj tržišnoj vrijednosti. Jednim dijelom planirana investiciona ulaganja su realizovana, dok su za investiciona ulaganja koja se odnose na: nadogradnju objekta "Radionice i garaže sa pomoćnim prostorijama na brani "Modrac"" i izradu Operativnog prognoznog modela sliva i

³² Fabrika sode Lukavac 100.000 KM; Kalem Živinice 700 KM; Projekt Banja Luka 2.010 KM, Mujić Suad 900 KM, Mehmedović Mensur 5.635 KM; Umel-Dalekovodmontaža Tuzla 4.329 KM; Rudnik „Kreka“ 3.276 KM.

³³ U 2023. godini naplaćeno je od: IPSA Institut Sarajevo 8.845 KM i Kalem d.o.o. Živinice 594. Iznos od 5.978 KM je prema Odluci Nadzornog odbora broj 020-01-5-223-1-3-1/24 od 07.02.2024. godine brisan iz poslovnih knjiga.

³⁴ Navedenu stavku čine potraživanja od: Fabrika sode Lukavac 100.000 KM; Umel-Dalekovodmontaža Tuzla 4.329 KM, Projekt Banja Luka 2.010 KM, Mujić Suad 900 KM, Mehmedović Mensur 5.635 KM, Kalem Živinice 700 KM; 8.706 KM (u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja ispravka potraživanja na teret rashoda perioda izvršena je za potraživanja od kupaca na ime godišnje naknade za korištenje hidroakumulacionih objekata izgrađenih na potopljenom području (akumulacija „Modrac“) za 2023. godinu i 2.793 KM (rezervisanja za umanjenje vrijednosti finansijske imovine, za potencijalne kreditne gubitke).

akumulacije "Modrac" okončani postupci javne nabavke čija se realizacija očekuje u 2024. godini. Za investicije pod rednim brojem 5 i 15 su u pripremi zahtjevi za pokretanje postupka javne nabavke u 2024. godini.

Ukupna vrijednost realizovanih investicionih ulaganja iznosi 296.217 KM.

Pregled planiranih i ostvarenih investicionih ulaganja daje se u tabelarnom prikazu u nastavku:

Tabela 15. Ostvarena investiciona ulaganja u 2023. godini

KM

Red. broj	Naziv investicije	Planirano za 2023.	Ostvareno 2023.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1	Nadogradnja objekta "Radionice i garaže sa pomoćnim prostorijama na brani "Modrac""	280.000		0,00
2	Putničko motorno vozilo	52.416	52.416	100,00
3	Automatska hidrometeorološka stanica - nabavka sa ugradnjom i puštanjem u rad	20.000	19.990	99,95
4	Mjerač protoka vode - nabavka sa ugradnjom (za Lukavac cement)	20.000	20.000	100,00
5	Utvrdjivanje postojećeg stanja elemenata hidromašinske opreme, te izrada prijedloga za rekonstrukciju, reparaciju, zamjenu i modernizaciju hidromašinske opreme na objektu brane "Modrac"	20.000		0,00
6	Elektrouređaji	6.000	404	6,73
7	Uredski namještaj	6.000	3.280	54,67
8	Vanbrodski elektromotor sa baterijom	2.500	0	0,00
9	Lančana dizalica	3.000	2.349	78,30
10	Informatička i ostala oprema	6.000	1.810	30,17
11	Laboratorijska oprema	5.500	5.080	92,36
12	Klimatizacijski uređaji	3.000	1.476	49,19
13	ISO recertifikacija po normi 9001	3.000		0,00
14	Izrada Operativnog prognoznog modela sliva i akumulacije "Modrac"	150.000		0,00
15	Izrada Dinamičkog modela upravljanja akumulacijom „Modrac“ (klimatske i hidrološke podloge, kapaciteti objekta, ograničenja sistema)	70.000		0,00
16	Mjerači protoka vode - nabavka sa ugradnjom (za ViK Tuzla, Rudnik soli "Tuzla" i Sisecam Soda Lukavac)	55.048	16.220	29,46
17	Uspostavljanje sistema za obavješćavanje i uzbunjivanje stanovništva na području nizvodno od akumulacije "Modrac"	61.800	61.800	100,00
18	Nadogradnja opreme za upravljanje vodoprivrednim sistemom na brani "Modrac"	62.000	62.000	100,00
19	Informatička oprema - Hardware	17.480	17.480	100,00
20	Agregat za struju	31.913	31.913	100,00
Ukupno		875.657	296.217	33,83

6. JAVNE NABAVKE

U izvještajnom periodu, na portalu Agencije za javne nabavke evidentirana je ukupna vrijednost nabavki u iznosu od 313.731 KM i to:

- nabavke putem otvorenog postupka u vrijednosti 21.442 KM,
- nabavke putem pregovaračkog postupka bez objave obavještenja 16.571
- nabavke putem konkurentskog zahtjeva u vrijednosti 154.869 KM i
- nabavke putem direktnog sporazuma ukupne vrijednosti od 120.849 KM.

Na izuzeća od primjene Zakona o javnim nabavkama u BiH odnosi se vrijednost od 2.912 KM, te na neprioritetne usluge 13.356 KM.

U tabelarnom pregledu broj 16. i 17. dat je prikaz ostvarenih javnih nabavki kao troškova i investicija poslovanja u 2023. godini.

Tabela 16. Ostvarene javne nabavke kao troškovi u 2023. godini

KM

Konto	Naziv	Planirano za 2023.	Ostvareno u 2023.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
511	Sirovine i materijal	52.200	31.494	60,33
512	Energija i gorivo	48.000	46.482	96,84
513	Rezervni dijelovi	1.000	652	65,20
514	Sitan inventar, HTZ, autogume	11.000	14.076	127,96
523	Usluge službenih putovanja	5.500	4.738	86,15
5248	Seminari, savjetovanja, simpoziji, stručno osposobljavanje, obrazovanje i ostale edukacije	6.000	4.278	71,30
530	Usluge izrade i dorade učinka	5.500	3.600	65,45
531	Transportne usluge	2.000	0	0,00
532	Usluge održavanja	36.896	28.943	78,44
539	Ostale usluge	0	950	—
550	Neproizvodne usluge	53.390	50.846	95,24
551	Troškovi reprezentacije	10.000	10.384	103,84
552	Premije osiguranja	6.000	5.104	85,07
553	Platni promet	4.000	3.150	78,75
553200	Bankarske garancije	1.000	783	78,30
554	Poštanske i telekomunikacione usluge	17.500	16.045	91,69
559	Ostale nabavke	17.500	17.625	100,71
	Ukupno	277.486	239.150	86,18

Tabela 17. Ostvarene javne nabavke kao investicije u 2023. godini

KM

Red. broj	Naziv investicije	Planirano za 2023.	Ostvareno 2023.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1	Nadogradnja objekta "Radionice i garaže sa pomoćnim prostorijama na brani "Modrac""	280.000		0,00
2	Putničko motorno vozilo	52.416	52.416	100,00
3	Automatska hidrometeorološka stanica - nabavka sa ugradnjom i puštanjem u rad	20.000	19.990	99,95
4	Mjerač protoka vode - nabavka sa ugradnjom (za Lukavac cement)	20.000	20.000	100,00
5	Utvrdjivanje postojećeg stanja elemenata hidromašinske opreme, te izrada prijedloga za rekonstrukciju, reparaciju, zamjenu i modernizaciju hidromašinske opreme na objektu brane "Modrac"	20.000		0,00
6	Elektrouređaji	6.000	404	6,73
7	Uredski namještaj	6.000	3.280	54,67
8	Vanbrodski elektromotor sa baterijom	2.500	0	0,00
9	Lančana dizalica	3.000	2.349	78,30
10	Informatička i ostala oprema	6.000	1.810	30,17
11	Laboratorijska oprema	5.500	5.080	92,36
12	Klimatizacijski uređaji	3.000	1.476	49,19
13	ISO recertifikacija po normi 9001	3.000		0,00
14	Izrada Operativnog prognoznog modela sliva i akumulacije "Modrac"	150.000		0,00
15	Izrada Dinamičkog modela upravljanja akumulacijom „Modrac“ (klimatske i hidrološke podloge, kapaciteti objekta, ograničenja sistema)	70.000		0,00
16	Mjerači protoka vode - nabavka sa ugradnjom (za ViK Tuzla, Rudnik soli "Tuzla" i Sisecam Soda Lukavac)	55.048	16.220	29,46
17	Uspostavljanje sistema za obavješćavanje i uzbunjivanje stanovništva na području nizvodno od akumulacije "Modrac"	61.800	61.800	100,00
18	Nadogradnja opreme za upravljanje vodoprivrednim sistemom na brani "Modrac"	62.000	62.000	100,00
19	Informatička oprema - Hardware	17.480	17.480	100,00
20	Agregat za struju	31.913	31.913	100,00
Ukupno		875.657	296.217	33,83

Svega javne nabavke (troškovi i investicije)	1.153.143	535.367	46,43
--	-----------	---------	-------

7. OSTVARENI PRILIV I ODLIV GOTOVINE (NOVČANI TOKOVI)

Najvećim dijelom priliv gotovine ostvaren je iz poslovnih aktivnosti (naplate faktura za isporučenu vodu kupcima i proizvedenu električnu energiju), dok je odliv gotovine nastao iz poslovne i investicione aktivnosti. Poslovne aktivnosti podrazumijevaju plaćanje obaveza prema dobavljačima i zaposlenima, te plaćanje naknada, poreza, doprinosa i drugih zakonskih obaveza. Investicione aktivnosti u 2023. godini se odnose na izdatke za nabavu dugotrajne imovine.

U 2023. godini ostvaren je veći odliv od priliva gotovine.

Podaci u tabelarnom prikazu u nastavku predstavljaju skraćenu verziju gotovinskog toka po direktnoj metodi.

Tabela 18. Ostvareni priliv i odliv gotovine u 2023. godini

KM

O p i s	Planirano za 2023.	Ostvareno u 2023.	Indeks 3/2
1	2	3	4
A - Novčana sredstva na početku izvještajnog perioda	3.373.244	3.373.244	100,00
B - Priliv gotovine	7.428.557	6.620.672	89,12
C - Odliv gotovine	7.676.188	7.473.095	97,35
Višak/manjak gotovine (A + B - C)	3.125.613	2.520.821	80,65

8. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NASTALI U PERIODU OD ZAVRŠETKA POSLOVNE GODINE DO DATUMA PREDAJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O POSLOVANJU ZA 2023. GODINU

U periodu od završetka poslovne godine do datuma predaje godišnjeg izvještaja o poslovanju za 2023. godinu, nije bilo značajnijih događaja.

9. PROCJENA OČEKIVANOG BUDUĆEG RAZVOJA DRUŠTVA

Društvo u narednom periodu očekuje razvoj u sljedećim segmentima poslovanja:

- Osnov za rad i budući razvoj Društva vezuje se za 03.09.2012. godine, kada je sa Ministarstvom poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede u Vladi Tuzlanskog kantona zaključen Ugovor o koncesiji za korišćenje vode hidroakumulacije „Modrac“ na period od 30 godina. Time je obezbijeđen kontinuitet osnovne djelatnosti Društva, odnosno djelatnosti sakupljanja, prečišćavanja i distribucije vode.
- Investiranje u dogradnju hidroelektrane „Modrac“ je aktivnost koja se u JP „Spreča“ d.d. Tuzla vodi unazad nekoliko godina, a koja bi doprinijela povećanju iskorištenosti slobodnih viškova vode akumulacije „Modrac“, povećanju prihoda, i u konačnom stabilnosti poslovanja Društva. Planirana dogradnja male hidroelektrane sa najsavremenijim standardizovanim rješenjima za izvođenje i opremanje, vrlo se brzo i lako konstruiše, funkcioniše i održava. Sa standardnom elektromehaničkom opremom i tipiziranim građevinskim radovima, mala hidroelektrana zahtijeva minimalne tehničke i organizacione uslove za upravljanje, ima smanjenu cijenu koštanja izvođenja i održavanja, a samim tim i brz povrat investirano g kapitala, pomaže stabilizaciji i ekonomskom razvoju i što je najvažnije, ne ugrožava životnu sredinu. Dogradnja male hidroelektrane „Modrac“ je neophodna s obzirom da prihodi od djelatnosti isporuke vode ne obezbjeđuju

pokrivanje svih troškova potrebnih za normalno funkcionisanje brane i akumulacije. Razlog za navedeno leži u činjenici da kupci preuzimaju sve manje količine industrijske vode za potrebe svojih proizvodnih procesa, što se ogleda u podatku da je, za posljednjih jedanaest godina, količina isporučene vode na godišnjem nivou smanjena sa cca. 50 miliona m³ na ispod 26 miliona m³ u 2023. godini. Društvo je u proteklom periodu intenziviralo pregovore sa JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo oko zajedničkog investiranja u dogradnju MHE "Modrac", međutim došlo je do neočekivanih problema oko ishodovanja potrebnih dozvola. Očekivati je da će ti problemi biti riješeni, te da će biti potpisan ugovor o zajedničkom ulaganju u dogradnju male hidroelektrane "Modrac", kako bi se krenulo u realizaciju naprijed navedenog projekta.

- Sanacija brane "Modrac", planirana u četiri faze, nije okončana. Preostala IV Faza sanacije podrazumijeva saniranje svodova 5, 4 i 3 (četiri konzole i tri svoda). Realizacijom svih sanacionih radova poboljšati će se lokalna i globalna stabilnost brane, odnosno objekat brane će imati zahtijevanu vododrživost i stabilnost, te će se produžiti i njen "radni vijek". Tokom 2023. godine, od strane Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede imenovan je Koordinacioni tim, kojeg čine i radnici ovog Društva, za provođenje aktivnosti na realizaciji projekta "Sanacija brane "Modrac" – IV faza". Kako je podprojekat "Sanacija brane "Modrac" - IV faza", odobren Programom integrisanog razvoja koridora rijeke Save i Drine (SDIP) Svjetske banke, poduzete su aktivnosti u cilju brže implementacije navedenog podprojekta.
- Također, Društvo je u prethodnom periodu održalo razgovore sa renomiranim kućama iz oblasti solarne energije i JP Elektroprivredom BiH oko izgradnje plutajućih fotonaponskih elektrana na površini jezera "Modrac". Uzimajući u obzir sam lokalitet, te ostale parametre koji definišu izgradnju tih vrsta objekata, jezero "Modrac" predstavlja ogroman potencijal za izgradnju istih, što bi poboljšalo razvoj "zelene energije" u Tuzlanskom kantonu, a i u konačnici osiguralo dodatne prihode za ovo Društvo. To je prepoznala i JP Elektroprivreda BiH, koja je izrazila veliko interesovanje za tu vrstu projekta, te iznijela konkretne prijedloge oko implementacije istih.
- U narednom periodu planirano je izmiještanje pogonske laboratorije na lokaciju brane "Modrac" kako bi zgradu, u kojoj je laboratorija smještena, adaptirali i dali u zakup radi ostvarivanja dodatnih prihoda.
- Jedan od bitnih preduslova za uspješan rast i razvoj je i kontinuirana edukacija, čime se podiže nivo kvaliteta a samim time i konkurentnost. Kontinuirane aktivnosti u vezi primjene uvedenih ISO standarda, i to: Standarda za upravljanje kvalitetom (ISO 9001), Standarda upravljanja okolišem (ISO 14001) i Standarda zaštite na radu (ISO 18001) kao i investiranje u informatičku opremu, softver i stručno osposobljavanje zaposlenika, su takođe aktivnosti koje su dio razvojnog plana Društva.
- U narednom periodu će se, u cilju poboljšanja efikasnosti poslovanja, nastaviti sa investicijama u informatičku opremu, softver i stručno osposobljavanje zaposlenika Društva.

10. NAJVAŽNIJE AKTIVNOSTI U VEZI SA ISTRAŽIVANJEM I RAZVOJEM DRUŠTVA

Aktivnosti oko dogradnje male hidroelektrane (MHE) „Modrac“ u JP „Spreča“ d.d. Tuzla vode se unazad nekoliko godina. Dogradnja MHE „Modrac“ bi doprinijela povećanju iskorištenosti slobodnih viškova vode akumulacije „Modrac“, povećanju prihoda i u konačnom stabilnosti poslovanja Društva. Planirana mala hidroelektrana sa najsavremenijim

standardizovanim rješenjima za izvođenje i opremanje, vrlo se brzo i lako konstruiše, funkcioniše i održava. Sa standardnom elektromehaničkom opremom i tipiziranim građevinskim radovima, mala hidroelektrana zahtijeva minimalne tehničke i organizacione uslove za upravljanje, ima smanjenu cijenu koštanja izvođenja i održavanja, a samim tim i brz povrat investiranog kapitala, pomaže stabilizaciji i ekonomskom razvoju i što je najvažnije, praktično ne ugrožava životnu sredinu.

Prodajom električne energije, proizvedene u nadograđenoj MHE „Modrac“, pomoglo bi u ostvarivanju vizije Društva, posebno u povećanju prihoda, kojom bi se nadomjestilo smanjenje prihoda od isporuke industrijske vode.

11. INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH AKCIJA I UDJELA

Društvo nema vlastitih akcija i udjela u drugim pravnim licima.

12. KORIŠTENI FINANSIJSKI INSTRUMENTI

U izvještajnom periodu Društvo nije koristilo finansijske instrumente od značaja za procjenu finansijskog položaja i uspješnosti poslovanja.

13. CILJ I POLITIKE U VEZI SA FINANSIJSKIM RIZICIMA

Cilj i politike za ostvarenje istog u vezi sa finansijskim rizicima u izvještajnom periodu su bili usmjereni na osiguranje likvidnosti i solventnosti, odnosno vodilo se računa da se troši samo onoliko koliko to pokrivaju raspoloživa novčana sredstva, uz blagovremeno izmirivanje obaveza prema javnim prihodima, dobavljačima i zaposlenicima Društva. U narednom periodu Društvo će nastojati da posluje pozitivno, da u što kraćim rokovima naplaćuje i smanji visinu nenaplaćenih potraživanja, i na taj način smanji finansijske rizike.

14. IZLOŽENOST DRUŠTVA CJENOVNOM, KREDITNOM, TRŽIŠNOM, RIZIKU LIKVIDNOSTI I DRUGIM RIZICIMA PRISUTNIM U POSLOVANJU

Cijena m³ isporučene vode u prethodnom višegodišnjem periodu, bez obzira na pozitivne pomake po ovom pitanju, odnosno korekcije/povećanja cijene vode, dovoljna je samo da se pokriju najnužniji/najhitniji troškovi eksploatacije brane i akumulacije „Modrac“ i ostvari određena dobit od te djelatnosti. Imajući u vidu i konstantno smanjenje fizičkog obima isporuke (podsjećamo da su predratne isporuke na godišnjem nivou iznosile oko 75.000.000 m³ vode) uzrokovanog uvođenjem sistema recirkulacije vode u proizvodnim procesima kupaca vode, neophodno je i neminovno, obzirom da nas i u budućem periodu očekuju aktivnosti po pitanju investiciono-tehničkog održavanja, pa i investicija na VVS „Modrac“, utvrditi cijenu vode koja će ovom sistemu omogućiti da ostvari sve, Zakonom predviđene, funkcije i namjene-što je u konačnom i interes šire društvene zajednice, pa i samih kupaca vode, jer najveći broj njih nema, niti je u mogućnosti da obezbijedi, alternativne izvore vodosnabdijevanja.

Kreditni rizici predstavljaju mogućnost da se potraživanja od kupaca i drugih komitenata, nastala zbog odgođenog ili plaćanja sa kašnjenjem, djelimično ili nikako ne naplate. S tim u vezi, Društvo pristupa kontroli tog rizika sa provjeravanjem boniteta kupaca prije potpisivanja ugovora, osiguranjem plaćanja, praćenjem otvorenih potraživanja, telefonskim pozivima, opomenama pred tužbu i tužbama.

Rizik likvidnosti je jedan od glavnih finansijskih rizika, a procjena Uprave Društva u vezi rizika likvidnosti je da je isti trenutno umjeren.

Društvo nije izloženo riziku od promjene kamatnih stopa jer nema kreditnih zaduženja, kao niti valutnom riziku jer je kurs između KM i EUR nepromijenjen.

Kao jedan od rizika moguće je i pojava velikih voda na profilu brane „Modrac“, kao jedan od rizika u poslovanju, ranga pojave iznad 1/1.000, (kakav je evidentiran u maju 2014. godine), bi mogao dovesti do havarija na MHE „Modrac“, štete na cjevovodima i drugoj opremi u krugu brane, te na području nizvodno od brane i u konačnom, do ugrožavanja ljudskih života i imovine veće vrijednosti.

15. PREDUZETE MJERE NA ZAŠTITI OKOLIŠA

Društvo je zaključilo Ugovor o sakupljanju, skladištenju i zbrinjavanju opasnog otpada, na osnovu kojeg je Izvršilac zadužen za sakupljanje, manipulaciju, privremeno skladištenje i zbrinjavanje opasnog otpada Društva na ekološki prihvatljiv način, u skladu sa međunarodnim aktima i zakonskim propisima, te u skladu sa Pravilnikom o uvjetima za prenos obaveza upravljanja otpadom sa proizvođača (naručioca) na operatora (izvođača) sistema za prikupljanje i zbrinjavanje opasnog otpada.

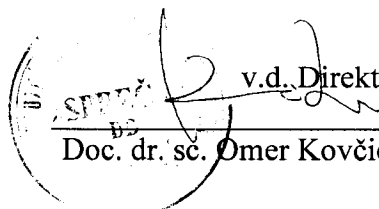
Pored toga, implementacijom ISO standarda upravljanje okolišem 14001 doprinosi se većoj zaštiti radne sredine i okoliša.

16. ZAKLJUČNE NAPOMENE

Društvo je ostvarilo pozitivan rezultat poslovanja. Neto dobit perioda iznosi 41.369 KM.

U sklopu poslovne orijentacije Društvo će u narednom periodu voditi aktivnosti na iznalaženju novih izvora prihoda, sa posebnim akcentom na obnovljive izvore energije.

Kada je u pitanju sanacija brane „Modrac“ ističemo da je sanacija Brane „Modrac“ predviđena kroz četiri faze, od kojih su, zaključno sa 2015. godinom okončane ukupno tri. Radovi na sanaciji brane Modrac, kao dobra u općoj upotrebi, su finansirani putem Programa ulaganja sredstava vodnih naknada u oblasti vodoprivrede koji, na godišnjem nivou, donosi Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede Tuzlanskog kantona. Ukupna vrijednost finansijskih sredstava obezbjeđenih kroz navedene Programe, za sanaciju prve tri faze, iznosila je 4.000.343 KM, uz sufinansiranje prve dvije faze sanacije od strane „Agencije za vodno područje rijeke Save“ Sarajevo u ukupnom iznosu od 1.300.000,00 KM. Za okončanje IV faze sanacije, a samim time i svih radova na sanaciji brane „Modrac“, potrebno je, kroz navedene Programe resornog Ministarstva, obezbijediti dodatna sredstva u iznosu koji će biti poznat nakon urađene nove procjene. Realizacijom svih sanacionih radova osigurati će se lokalna i globalna stabilnost, kao i funkcionalnost objekta brane, odnosno objekat brane će imati zahtijevanu stabilnost, te će se samim tim produžiti i „radni vijek“ brane.

 v.d. Direktor
Doc. dr. sc. Omer Kovčić, dipl. ing. građ.