

Na osnovu člana 69. stav 1. tačka 9) Zakona o javnim preduzećima („Službeni glasnik RS”, br.15/16 i 88/19), člana 33. stav 1. tačka 9) Statuta Grada Subotice „Službeni list Grada Subotice“, 27/19-prečišćen tekst, 13/21 i 16/21) i člana 22. stav 1. tačka 11) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 37/21-prečišćen tekst),

Skupština grada Subotice, na sednici održanoj dana 2023. godine, donela je

R E Š E N J E

o davanju saglasnosti na Izveštaj o stepenu realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2022. godinu

I

Daje se saglasnost na Izveštaj o stepenu realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2022. godinu, usvojen od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog preduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica dana 14. jula 2023. godine.

II

Ovo rešenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

O b r a z l o ž e n j e

Pravni osnov: Član 69. stav 1. tačka 9) Zakona o javnim preduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19), prema kojem nadležni organ jedinice lokalne samouprave daje saglasnost i na druge odluke u skladu sa zakonom kojim se uređuje obavljanje delatnosti od opšteg interesa i osnivačkim aktom, član 33. stav 1. tačka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, 27/19-prečišćen tekst, 13/21 i 16/21), prema kojem Skupština grada, u skladu sa zakonom, osniva službe, javna preduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom i član 22. stav 1. tačka 11) Odluke o osnivanju JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 37/21-prečišćen tekst) prema kojoj radi obezbeđenja zaštite opšteg interesa Skupština daje saglasnost na izveštaj o stepenu realizacije godišnjeg programa poslovanja.

Razlozi za donošenje: Zakonom o javnim preduzećima propisano je da su javna preduzeća u obavezi da za svaku kalendarsku godinu donesu godišnji program poslovanja, kao i da Nadzorni odbori usvajaju izveštaj o stepenu realizacije programa poslovanja. Odlukom o osnivanju preduzeća je utvrđeno da izveštaj o stepenu realizacije programa poslovanja donosi Nadzorni odbor uz saglasnost Skupštine.

Na program poslovanja preduzeća za 2022. godinu, Skupština grada je dala saglasnost, a Izveštaj o stepenu realizacije programa poslovanja je usvojio Nadzorni odbor. Izveštaj, pored osnovnih podataka o preduzeću, sadrži stepen realizacije planiranih prihoda i rashoda, bilansa uspeha i bilansa stanja, fizičkog obima izvršenih usluga, troškova zaposlenih, investicija, finansijskih sredstava za nabavku dobara, radova i usluga i sl.

Godišnji finansijski izveštaj i revizorski izveštaj u skladu sa Zakonom o računovodstvu je predat Agenciji za privredne registre, a u skladu sa Zakonom o javnim preduzećima objavljen je i na internet stranici preduzeća.

Predlaže se Skupštini grada davanje saglasnosti na Izveštaj o stepenu realizacije programa poslovanja na način kako je dato u materijalu.

Izvršilac: Javno komunalno preduzeće „Vodovod i kanalizacija“ Subotica

Izvori sredstava potrebnih za realizaciju: Za realizaciju ovog rešenja nije potrebno obezbediti sredstva u budžetu Grada Subotice.



Јавно комунално предузеће «Водовод и канализација» Суботица
Javno komunalno preduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica
Vízművek és Csatornázási Kommunális Közvéllalat Szabadka
Javno komunalno poduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica

24000 Суботица · Трг Лазара Нешућа 9/а · PIB: 100838486
Tel.: (024) 55-77-11 · Fax: (024) 55-77-00 · e-mail: uprava@vodovodsu.rs



Broj: 10 i / 25-2023

Dana: 14.07.2023.godine

IZVOD IZ ZAPISNIKA

sa 21 . elektronske sednice Nadzornog odbora JKP"Vodovod i kanalizacija"
Subotica, održane dana 14 .07.2023. godine.

ТАЧКА 2. DNEVNOG REDA

Članovi Nadzornog odbora jednoglasno donose sledeću:

ODLUKU

1.- Usvaja se Izveštaj o stepenu realizacije Programa poslovanja JKP
„Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2022. godinu.

2.- Materijal se dostavlja Skupštini Grada Subotice radi dobijanja
saglasnosti.

Zapisničar

Raduški Jasmina spec.prava s.r.

Predsednik Nadzornog odbora

Biro Livia dipl.ekon., s.r.



Јавно комунално предузеће «Водовод и канализација» Суботица
Javno komunalno preduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica
Vízművek és Csatornázási Kommunális Közvéllalat Szabadka
Javno komunalno poduzeće «Vodovod i kanalizacija» Subotica

24000 Суботица · Трг Лазара Нешућа 9/а · РИБ: 100838486
Tel.: (024) 55-77-11 · Fax: (024) 55-77-00 · e-mail: uprava@vodovodsu.rs



IZVEŠTAJ O STEPENU REALIZACIJE PROGRAMA POSLOVANJA

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« SUBOTICA

ZA 2022. GODINU

Subotica, jun 2023 godine

SADRŽAJ

Strana

OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU.....	3
UVOD	4
BILANS USPEHA	5
BILANS STANJA	9
STRUKTURA PRIHODA I RASHODA.....	13
STRUKTURA ZALIHA	22
STRUKTURA PRIMLJENIH DONACIJA.....	23
OSTVARENI FIZIČKI OBIM AKTIVNOSTI	23
Prikaz obima usluga iz sporedne delatnosti:.....	23
OSTVARENI PROCENAT NAPLATE POTRAŽIVANJA.....	24
IZVEŠTAJ O ZARADAMA I BROJU ZAPOSLENIH.....	24
RASPON PLANIRANIH I ISPLAĆENIH ZARADA	25
PLAN I DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA	25
IZVEŠTAJ O TROŠKOVIMA ZAPOSLENIH.....	25
IZVEŠTAJ O SUBVENCIJAMA IZ BUDŽETA	27
IZVEŠTAJ O REALIZOVANIM JAVNIM NABAVKAMA	27
IZVEŠTAJ O REALIZOVANIM NABAVKAMA NA KOJE SE ZAKON O JAVNIM NABAVKAMA NE PRIMENJUJE	31
IZVEŠTAJ O INVESTICIONIM ULAGANJIMA.....	36
SREDSTVA ZA POSEBNE NAMENE	38

OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

OSNIVANJE I DELATNOST

Javno komunalno preduzeće "VODOVOD I KANALIZACIJA" SUBOTICA, (u daljem tekstu JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica ili Preduzeće) obavlja komunalnu delatnost proizvodnje i distribucije čiste vode, odvođenja i prečišćavanja otpadnih i atmosferskih voda.

Pored navedenog, Preduzeće vrši izgradnju priključaka na vodovodnu i kanalizacionu mrežu, popravku i baždarenje vodomera, snimanje kanalizacione mreže, čišćenje kanalizacione mreže i slivnika, održavanja fontana i česmi, ispitivanje kvaliteta sanitarne i otpadnih voda, održavanje vodovodne i kanalizacione mreže, kao i izradu tehničke dokumentacije za izgradnju investicionih objekata.

JKP "VODOVOD I KANALIZACIJA" Subotica (matični broj 08065195) je osnovano 19.03.1998. godine. U Registar privrednih subjekata u Agenciji za privredne registre upisano je 22. juna 2005. godine (rešenje broj BD 17598/2005).

Osnivač Preduzeća je Grad Subotica, sa 100% učešćem u kapitalu.

JKP "VODOVOD I KANALIZACIJA" Subotica je, na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednje pravno lice.

Sedište Preduzeća je u Subotici, Trg Lazara Nešića 9/a.

Organi Preduzeća su Direktor i Nadzorni odbor.

Preduzeće na dan 31. decembra 2022. godine ima 192 zaposlenih.

Program poslovanja JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2022. godinu je usvojen od strane Nadzornog odbora dana 04.01.2022. godine.

Rešenje o davanju saglasnosti na Program poslovanja JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2022. godinu broj I-00-022-36/2022 doneto je na 18. sednici Skupštine Grada Subotice dana 20.01.2022. godine.

Prva izmena programa poslovanja JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2022. godinu usvojena je od strane Nadzornog odbora dana 23.09.2022. godine. Rešenje o davanju saglasnosti na Prvu izmenu Programa poslovanja JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2022. godinu broj I-022-426/2022 doneto je na 27. sednici Skupštine grada Subotice, dana 06.10.2022. godine.

UVOD

JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica je u periodu od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine obavljalo poslovanje u skladu sa planiranim aktivnostima.

Preduzeće raspolaže sa vodovodnom mrežom dužine 599 km i kanalizacionom mrežom dužine 332 km kao i ostalom stalnom imovinom u vrednosti od 5.389.810.663 RSD.

U periodu od 01.01. do 31.12.2022. godine proizvedeno je 8.767.521 m³, vode dok je fakturisana količina vode iznosila 5.927.089 m³ ili 67,6 % u odnosu na proizvedenu. Razlika u ovim količinama predstavlja internu potrošnju vode za poslovanje (uključujući i ispiranje mreže), kao i gubitke ostvarene u isporuci vode.

Preduzeće ima ukupno 37.724 priključenih objekata na vodovodnu mrežu i 17.007 priključenih objekata na kanalizacionu mrežu.

Broj korisnika kojima Preduzeće isporučuje pitku vodu iznosi 52.866, dok je broj korisnika kojima Preduzeće isporučuje usluge odvođenja i prečišćavanja iznosi 30.601.

U skladu sa planiranim aktivnostima se realizovao Projekat unapređenja vodnih sistema Grada Subotica (najvećim delom iz sredstava zajma EBRD) kao i Projekat izgradnje kanalizacione mreže u naselju Palić iz sredstava donacija KFW.

Za realizaciju Projekta unapređenja vodnih sistema Grada Subotica zaključen je Ugovor o zajmu 04. maja 2012. godine između Grada Subotice i EBRD, u kome je definisana struktura i izvori finansiranja projekta. Iz sredstava zajma /11.000.000 EUR/ je finansirana izgradnja centralnog kompleksa vodozahvata II, kolektor II, centralni magistralni vodovod, povez istočnog i zapadnog magistralnog vodovoda i magistralni vodovod Lošinska. Iz sredstava donacije „European Western Balkans Joint Funds“ je finansirana izgradnja kolektora VII /1.300.000 EUR/, izrada studije za upravljanje muljem /454.924 EUR/ i podrška za PIU grupu /285.000 EUR/. Iz sredstava Grada i Projektnog entiteta, JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica, planirana ulaganja pre svega će biti namenjena za dalji razvoj bunarskih kapaciteta, kao i sekundarnih vodovodnih i kanalizacionih mreža.

Do 31.12.2022. godine Preduzeće je povuklo celokupan iznos sredstava zajma EBRD banke u iznosu od 11.000.000,00 EUR.

Zajam se otplaćuje u 18 jednakih ili približno jednakih polugodišnjih anuiteta, sa prvim datumom otplate zajma 27.-og januara 2016. godine i poslednjim datumom otplate 27.-og jula 2024. godine. Provizija za angažovanje sredstava je 0,5% godišnje i obračunava se na neiskorišćeni deo zajma. Zajam podleže promenljivoj kamatnoj stopi. Varijabilna kamata predstavlja zbir marže (1% godišnje) i relevantne tržišne kamatne stope iz Opštih uslova i odredbi EBRD (šestomesečni EURIBOR).

Dana 31. januara 2014. godine zaključen je Ugovor o supsidijarnom zajmu i donaciji između JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica i Grada Subotica, a 31. marta 2021. godine i Aneks. Članom 2.4. Ugovora o supsidijarnom zajmu i donaciji definisano je sledeće:

„Grad Subotica otplaćuje anuitete saglasno odredbama Ugovora o zajmu, pri čemu su strane ovog Ugovora utvrdile da će za kompletne anuitete (pripadajući deo glavnice i kamate) do zaključno 27.07.2020. godine Grad Subotica snositi i troškove njihovih otplata. Sredstva kredita (9 anuiteta) koja predstavljaju obavezu Grada prema EBRD, knjižiće se kao povećanje osnovnog kapitala JKP. Nakon donošenja odluke od strane Skupštine grada o povećanju kapitala JKP, u Agenciji za privredne registre se izvrši registracija istog. Grad Subotica od 27.01.2021. godine takođe otplaćuje anuitete sve do zaključno 27.07.2024. godine, ali u tom periodu troškove otplate glavnica kao dela anuiteta snosiće JKP.”

Grad Subotica je do 31.12.2022. godine izvršio povrat sredstava Zajma u iznosu od 7.629.229,23 EUR.

Projekat zaštite biodiverziteta i voda jezera Palić i jezera Ludaš kojim se donacijskim sredstvima Vlade Republike Nemačke putem KFW Banke finansira izgradnja 15 km gravitacione kanalizacione mreže na Paliću i 5 km tranzitnog potisnog voda između Subotice i Palića je započet 2019. godine i ugovoren je na 3.610.485,17 eura.

Dana 27. septembra 2019. godine zaključen je Trilateralni Ugovor o korišćenju sredstava namenjenih realizaciji programa: "Vodosnabdevanje i prečišćavanja otpadnih voda u opštinama srednje veličine u Srbiji III" između Republike Srbije, JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica i Grada Subotice.

Ugovor o zajmu je sklopljen između Republike Srbije i nemačke KfW banke. Ovim je utvrđeno da će Republika Srbija preneti pravo korišćenja sredstava Gradu Subotici i JKP „Vodovod i kanalizacija” Subotica u ukupnom iznosu 1.300.000,00 EUR, od čega su 1.235.000,00 EUR bespovratna sredstva, dok se 65.000,00 EUR prenosi kao zajam. JKP „Vodovod i kanalizacija” Subotica će iznos od 65.000,00 EUR vraćati Republici Srbiji u 17 jednakih polugodišnjih anuiteta (15. decembra i 15. juna svake godine) počev od juna 2020. godine po prodajnom kursu NBS na dan otplate. Kamatna stopa se obračunava po fiksnoj kamatnoj stopi od 2% na povučene iznose zajma.

Do 31.12.2022. godine iz sredstava ukupnog programa realizovano je 1.137.500,00 Eura. U toku 2022. godine otplaćena su dva anuiteta u pojedinačnom iznosu od po 4.062,50 Eura.

BILANS USPEHA

u periodu od 01. januara do 31. decembra 2022. godine

u hiljadama RSD

	AOP	Plan za 01.01- 31.12.2022.	Realizacija 01.01.- 31.12.2022.	Index 4/3
1	2	3	4	5
A. POSLOVNI PRIHODI	1001	1.025.557	975.655	95,13%
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	1005	908.377	843.708	92,88%
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU	1006	908.377	843.708	92,88%
PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008	36.700	36.075	98,30%
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	80.480	95.697	118,91%
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012	-	175	-
B. POSLOVNI RASHODI	1013	1.007.387	956.194	94,92%
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	214.109	216.834	101,27%
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1016	303.409	282.758	93,19%
TROŠKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA	1017	225.608	206.628	91,59%
TROŠKOVI POREZA I DOPRINOSA NA ZARADE I NAKNADE ZARADA	1018	38.164	33.685	88,26%
OSTALI LIČNI RASHODI I NAKNADE	1019	39.637	42.445	107,08%
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	256.000	275.902	107,77%
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021	-	273	-
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	145.362	95.790	65,90%
TROŠKOVI REZERVISANJA	1023	6.000	1.496	24,93%
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	82.507	83.141	100,77%
V. POSLOVNI DOBITAK	1025	18.170	19.461	107,11%
G. POSLOVNI GUBITAK	1026	-	-	-
D. FINANSIJSKI PRIHODI	1027	11.000	14.611	132,83%
PRIHODI OD KAMATA	1029	11.000	13.711	124,65%
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	-	900	-
Đ. FINANSIJSKI RASHODI	1032	7.607	5.453	71,68%
RASHODI KAMATA	1034	7.607	4.541	59,70%
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	-	428	-
OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	1036	-	484	-
E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA	1037	3.393	9.158	269,91%
Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA	1038	-	-	-
Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1039	16.000	12.953	80,96%
I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1040	22.000	24.782	112,65%
J. OSTALI PRIHODI	1041	-	2.943	-
K. OSTALI RASHODI	1042	11.410	19.084	167,26%
L. UKUPNI PRIHODI	1043	1.052.557	1.006.162	95,59%
Lj. UKUPNI RASHODI	1044	1.048.404	1.005.513	95,91%
M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1045	4.153	649	15,63%

N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1046	-	-	-
Nj. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1047	-	7.442	-
O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048	3.200	-	-
P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	1049	953	8.091	849,00%
R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	1050	-	-	-
S. POREZ NA DOBITAK				
PORESKI RASHOD PERIODA	1051	-	4.604	-
ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1052	-	1.151	-
ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1053	-	-	-
Ć. NETO DOBITAK	1055	953	2.336	245,12%
U. NETO GUBITAK	1056	-	-	-

Obrazloženje

1. AOP 1001 – Poslovni prihodi su ostvareni za 49.902 hiljada dinara ili za 4,87 % manje u odnosu na planirane, jer korisnici sve više vrše racionalizaciju usluga iz osnovne i sporedne delatnosti.
2. AOP 1006 – Prihodi od prodaje usluga su ostvareni za 64.669 hiljade dinara ili za 7,12 % manje, što je u skladu sa ostvarenim manjim fizičkim obimom pruženih usluga. Pored racionalizacije od strane korisnika i redovnim mesečnim očitavanjima sprečava se nekontrolisana potrošnja vode, odnosno usluga iz osnovne delatnosti. Takođe i obim sporednih usluga opada delom zbog racionalizacije, delom jer korisnici za pojedine usluge mogu da angažuju i druga lica (snimanje kanalizacije, mašinsko čišćenje, uzimanje uzoraka i slično).
3. AOP 1008 – Prihodi od aktiviranja učinaka su ostvareni za 625 hiljada dinara ili 1,70 % manje u odnosu na plan. Radi se o prihodima nastalim proizvodnjom električne energije za sopstvene potrebe na UPOV-u i internoj izgradnji dela vodovodne i kanizacione mreže (u sopstvenoj režiji). Utvrđuju se na kraju godine, internim obračunom i podacima dobijenim od tehničke službe, planiraju se na osnovu podataka iz prethodnog perioda.
4. AOP 1011 – Ostali poslovni prihodi su ostvareni za 15.217 hiljada dinara ili 18,91 % više u odnosu na plan. Radi se o obračunskoj kategoriji koja se izračunava u skladu sa odredbama MRS 20 i ostalim relevantnim MRS, reč je primljenim donacijama i državnim davanjima – ulaganjima u osnovna sredstva Preduzeća, koja se priznaju kao prihod perioda u srazmeri sa amortizacijom objekata i opreme nabavljene iz tih sredstava. Preduzeće ih ne može precizno planirati, jer se radi o obračunskoj kategoriji.
5. AOP 1012 – Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine su ostvareni u iznosu od 175 hiljada dinara i odnose se na obezvređenje zaliha materijala.
6. AOP 1013 – Poslovni rashodi su ostvareni za 51.193 hiljade dinara ili 5,08 % manje u odnosu na planirane takođe zbog racionalizacije istih. Koristi se samo najneophodniji materijal i usluge kako bi se održavao postojeći sistem u funkciji, a planira se rezerva za rizične situacije (havarije, popravke i slično) posebno u materijalu.

7. AOP 1015 – Troškovi materijala, goriva i energije su ostvareni za 2.725 hiljada ili 1,27% više, zbog rasta cena materijala, kao i većeg utroška materijala usled otklanjanja kvarova na vodovodnoj i kanalizacionoj mreži. Troškovi električne energije, toplotne energije i gasa su u 2022. godini veći zbog povećanja cena navedenih troškova.
8. AOP 1016 – Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi su za 20.651 hiljada ili 6,81 % manji od planiranih zbog manjeg broja zaposlenih kao i zaposlenih koji su u većem broju bili na bolovanju i imali umanjena primanja.
9. AOP 1020 – Troškovi amortizacije su za 19.902 hiljade dinara ili 7,77 % veći. U skladu sa MRS i računovodstvenim politikama svake godine se vrši preispitivanje korisnog veka osnovnih sredstava, što utiče na obračun i visinu amortizacije.
10. AOP 1021 – Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine se odnose na procenu fer vrednosti materijala na zalihama i obezvređenja robe. Procena fer vrednosti materijala je vršena na osnovu sadašnjih cena na tržištu, jer materijal tokom skladištenja nije izgubio na kvalitetu i procenjene vrednosti odgovaraju aktuelnim tržišnim cenama, koje bi se ostvarile prodajom na tržištu.
11. AOP 1022 - Troškovi proizvodnih usluga su za 49.572 hiljada dinara ili 34,10 % manji, zbog racionalizacije i ušteda u postupcima javnih nabavki.
12. AOP 1023 – Troškovi dugoročnih rezervisanja su za 4.504 hiljada dinara ili 75,07% manji od planiranih. Obračun rezervisanja zavisi od određenih parametara, stope fluktuacije zaposlenih, stope rasta jubilarnih nagrada i prosečne zarade, kao i diskontnog faktora i vrši se na kraju godine prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja i ne može se tačno planirati.
13. AOP 1024 – Realizacija nematerijalnih troškova je veća za 634 hiljada dinara ili 0,77%. Ovi troškovi su veći najvećim delom zbog troškova sudskog izvršitelja angažovanih na naplati potraživanja van valute.
14. AOP 1027 – Realizacija finansijskih prihoda je veća za 3.611 hiljada dinara ili 32,83%. Ovi prihodi se odnose na obračunate kamate na neplaćena potraživanja. Navedeni prihodi zavise od roka plaćanja korisnika, kao i visine stope zatezne kamate.
15. AOP 1032 – Finansijski rashodi su za 2.154 hiljada dinara ili za 28,32 % manji zbog manjih kamata za kratkoročne i dugoročne kredite koje je Preduzeće zaključilo u postupcima nabavki i manjeg obima korišćenja revolving kredita ili dozvoljenog prekoračenja po tekućem računu.
16. AOP 1039 – Manja realizacija ovih prihoda za 3.047 hiljada dinara ili 19,04% je rezultat manje naplaćenih potraživanja iz prethodnog perioda. Preduzeće je računalo na veću naplatu ispravljenih potraživanja (potraživanja za koja je protekao rok za naplatu više od godinu dana). Preduzeće je za ova dugovanja predvidelo mere u vidu slanja opomena, utuženja, kao i naloga za isključenje.
17. AOP 1040 – Veća realizacija ovih rashoda za 2.782 hiljada dinara ili 12,65% je nastala jer je Preduzeće procenilo da su potraživanja od Opšte Bolnice Subotica, kao jednih od najznačajnijih potraživanja, sporna i da njihova naplata nije izvesna, na šta se nije računalo prilikom sastavljanja plana. Procena naplativosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja, na kraju godine nakon sprovedenih akcija naplate.
18. AOP 1041 – Ostali prihodi se odnose na ukidanja dugoročnih rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade, jer je postojala znatna fluktuacija zaposlenih. Izvršeno je ukidanje ovih stavki za sve zaposlene koji su napustili Preduzeće a i onih koji će u narednom periodu napustiti Preduzeće i neće stići da prime nagradu za jubileje na 10 godina. Prihodi se odnose i na prihode od naplate penala, kazni, šteta za oštećenje vozila Preduzeća i za naplaćene penale OZ „Građevinac“.

19. AOP 1042 – Veća realizacija ovih rashoda je za 7.674 hiljade dinara ili za 67,26%. Obuhvataju rashod opreme i isknjiženje rezervnih delova tokom godine, kao i rashod opreme za koje je godišnjim popisom na dan 31.12.2022. godine utvrđeno da ne ispunjavaju uslov za dalje priznavanje u poslovnim knjigama Preduzeća, jer se od ovih stavki ne očekuje pritanje ekonomske koristi u budućem periodu. Takođe, rashodi se odnose i na rashode po osnovu naknade štete trećim licima (vansudsko poravnanje) zbog izlivanja kanalizacione mreže u Banatskoj ulici tokom vremenskih nepogoda usled čega je došlo do plavljenja spomenute ulice i nastanka materijalne štete.
20. AOP 1055 – Iskazana dobit je za 1.383 hiljada dinara ili za 145,12% veća u odnosu na planiranu.

Preduzeće je u periodu od 01.01.-31.12.2022. godine ostvarilo sledeće:

u hiljadama

	PLANIRANO	OSTVARENO	INDEX
1	2	3	4 (3/2)
1. UKUPNI PRIHODI	1.053.557	1.017.904	96,62%
2. UKUPNI RASHODI	1.052.604	1.009.813	95,93%
3. PORESKI RASHOD PERIODA	-	4.604	-
4. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	-	1.151	-
5. NETO DOBIT (1-2-3-4)	953	2.336	245,12%

Preduzeće je u periodu 01.01.-31.12.2022. godine ostvarilo ukupne prihode za 3,38 % manje i ukupne rashode za 4,07 % manje u odnosu na planirane.

Odložena poreska sredstva i poreski rashod Preduzeće nije planiralo, a radi se obračunskoj kategoriji.

Odložena poreska sredstva se obračunavaju u skladu sa MRS 12 Porezi iz dobitka i proističu iz privremenih razlika između računovodstvene i oporezive (poreske dobiti). Da bi pravno lice – obveznik revizije sastavio finansijske izveštaje u skladu sa MRS / MSFI, potrebno je da obračuna i prikaže odložena poreska sredstva i obaveze, odnosno odložene poreske rashode i prihode. Putem računovodstva odloženih poreza neutrališu se privremene razlike između dobiti u knjigovodstvu i po poreskim merilima koje postoje samo u kratkom roku. Time se postiže da uspešnost poslovanja kompanije zavisi samo od poslovnih činilaca, a ne i od specifičnih poresko-računovodstvenih pitanja.

BILANS STANJA

na dan 31. decembra 2022. godine

u hiljadama RSD

	AOP	Plan za 01.01-31.12.2022.	Realizacija 01.01.-31.12.2022.	Index 4/3
1	2	3	4	5
A K T I V A				
STALNA IMOVINA	0002	4.990.617	5.389.810	108,00%
NEMATERIJALNA IMOVINA	0003	9.095	12.083	132,85%
Ulaganja u razvoj	0004	95	95	100,00%
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava nematerijalna imovina	0005	9.000	11.988	133,20%
NEKRETNOSTI, POSTROJENJA I OPREMA	0009	4.981.518	5.377.723	107,95%

Zemljište i građevinski objekti	0010	4.030.900	4.482.624	111,21%
Postrojenja i oprema	0011	480.618	757.715	157,65%
Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	465.000	119.404	25,68%
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015	5.000	17.980	359,60%
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	0018	4	4	100,00%
Učešća u kapitalu pravnih lica	0019	4	4	100,00%
OBRTNA IMOVINA	0030	287.420	232.671	80,95%
ZALIHE	0031	65.935	68.592	104,03%
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	62.500	66.579	106,53%
Roba	0034	235	221	94,04%
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	3.200	1792	56,00%
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	0038	184.500	137.494	74,52%
Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	184.500	137.494	74,52%
OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	0044	24.705	19.831	80,27%
Ostala potraživanja	0045	24.700	16.198	65,58%
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	5	3.633	72.660,00%
GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	10.780	2.557	23,72%
KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	1.500	4.197	279,80%
UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA	0059	5.278.037	5.622.481	106,53%
VANBILANSNA AKTIVA	0060	130.400	131.645	100,95%

BILANS STANJA
na dan 31.decembra 2022. godine

u hiljadama RSD

P A S I V A	AOP	Plan za 01.01-31.12.2022.	Realizacija 01.01.-31.12.2022.	Index 4/3
1	2	3	4	5
P A S I V A				
KAPITAL	0401	2.693.084	3.034.853	112,69%
OSNOVNI KAPITAL	0402	2.563.231	2.563.230	100,00%
POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0406	123.400	428.207	347,01%
NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHATNOG REZULTATA	0407	5.500	15.906	289,20%
NERASPOREĐENI DOBITAK	0408	953	59.322	6.224,76%

Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	-	12.521	-
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	953	46.801	4.910,91%
GUBITAK	0412	-	-	-
Gubitak ranijih godina	0413	-	-	-
DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE	0415	243.003	273.096	112,38%
DUGOROČNA REZERVISANJA	0416	42.263	62.457	147,78%
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	42.263	62.457	147,78%
DUGOROČNE OBAVEZE	0420	200.740	210.639	104,93%
Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	0424	4.740	12.906	272,28%
Ostale dugoročne obaveze	0427	196.000	197.733	100,88%
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	15.000	21.737	144,91%
DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430	1.910.000	1.870.683	97,94%
KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE	0431	416.950	422.112	101,24%
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	0433	230.950	284.792	123,31%
Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	0436	200.950	956	0,48%
Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437	30.000	86.103	287,01%
Kredit, zajmovi i obaveze iz inostranstva	0438	-	197.733	-
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	7.000	12.253	175,04%
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	0442	142.500	97.162	68,18%
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	135.500	92.419	68,21%
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446	5.000	2.713	54,26%
Ostale obaveze iz poslovanja	0448	2.000	2.030	101,50%
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0449	21.500	27.845	129,51%
Ostale kratkoročne obaveze	0450	16.500	26.013	157,65%
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	0451	3.000	514	17,13%
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452	2.000	1.318	65,90%
KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	15.000	60	0,40%
UKUPNA PASIVA	0456	5.278.037	5.622.481	106,53%
VANBILANSNA PASIVA	0457	130.400	131.645	100,95%

Što se tiče pozicija u Bilansu stanja na dan 31.12.2022. godine i odnosa istih prema planiranim veličinama situacija je sledeća, ukupna aktiva i pasiva su ostvarene za 6,53 % više u odnosu na plan.

U strukturi aktive stalna imovina (AOP 0002) je ostvarena za 8,00 % više u odnosu na plan, dok je obrtna imovina (AOP 0030) ostvarena za 19,05 % manje u odnosu na plan.

Što se tiče strukture pasive, kapital (AOP 0401) je ostvaren za 12,69% više, dugoročna rezervisanja i obaveze (AOP 0415) za 12,38% više, odložene poreske obaveze (AOP 0429) su za 44,91 % više i kratkoročna rezervisanja i kratkoročne obaveze (AOP 0431) za 1,24% više.

Odstupanja su prisutna kod sledećih pozicija:

1. AOP 0003 - Odstupanje za 2.988 hiljada dinara ili za 32,85% veće u odnosu na plan kod nematerijalne imovine je nastalo zbog obračuna amortizacije i preispitivanja preostalog korisnog veka osnovnih sredstava;

2. AOP 0005 – Odstupanje u iznosu od 2.988 hiljada dinara ili 33,20 % veće u odnosu na plan je nastalo jer deo nematerijalne imovine nije aktivirana;
3. AOP 0010 – Odstupanje u iznosu od 451.724 hiljade dinara ili 11,21% veće odnosi se na promenu stopa amortizovanosti koje se procenjuje prilikom popisa što direktno utiče na troškove amortizacije i vrednost nekretnina;
4. AOP 0011 – Odstupanje u iznosu od 277.097 dinara ili 57,65 % na veće se odnosi na otpis opreme prilikom popisa kao i opreme koja je u celosti amortizovana;
5. AOP 0013 – Manja realizovana vrednost nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi za 345.596 hiljada RSD ili za 74,32% je nastala jer su planirani veći iznosi ulaganja u investicije u toku;
6. AOP 0015 – Odstupanje za 12.980 hiljade RSD odnosi se na dat avans izvođaču radova za opremanje i bušenje bunara B-25/III na Vodozahvatu I, bunara B-3/III u Čantaviru i izgradnju vodovodne mreže u Ulicama Proleterskih brigada, Sutjetska;
7. AOP 0030 – Odstupanje kod obrtno imovine u iznosu od 54.749 hiljada dinara ili 19,05% na manje u odnosu na plan se najvećim delom odnosi na manji iznos potraživanja od kupaca. Ova pozicija se odnosi na zbir pozicija (0031, 0038, 0044, 0057 i 0058);
8. AOP 0031 - veća realizacija zaliha je nastala zbog nabavke veće količine materijala koja je utrošena;
9. AOP 0038 – Odstupanja kod potraživanja od prodaje su znatno manja, 47.006 hiljada dinara ili 25,48% u odnosu na planirane veličine;
10. AOP 0044 – Odstupanja kod ostalih kratkoročnih potraživanja u iznosu od 4.874 hiljada RSD ili 19,73% manje u odnosu na planirana su nastala zbog manjih potraživanja za zateznu kamatu kao i zadržanih sredstava u JKP Čistoća i zelenilo od naplaćenih usluga za vodu na dan 31.12.2022. godine;
11. AOP 0057 – Gotovina na računu je bila manja u odnosu na planiranu za 8.223 hiljada dinara. Radi se o preseku gotovine na dan 31.12.2022. godine. Preduzeće ima značajne obaveze i sredstva već prvog radnog dana naredne godine usmerena za obaveze;
12. AOP 0058 - Odstupanje kod kratkoročnih aktivnih vremenskih razgraničenja je za 2.697 hiljada veća ili za 179,80%. Ista se odnose unapred plaćene troškove stručnih časopisa, osiguranja i slično i nije ih moguće precizno planirati;
13. AOP 0406 – Pozitivne revalorizacione rezerve su veće za 304.807 hiljade dinara ili za 247,01% u odnosu na plan. One su formirane na osnovu procene vrednosti upravnih zgrada i vikend kuće u 2013. godini, kao i procene nematerijalne imovine, nekretnina i opreme u 2016. godini, procene koja je vršena 31.12.2021. godine, kao i procene koja je vršena 31.12.2022. godine.
14. AOP 0407 – Nerealizovani gubici – aktuarski gubici veći su za 10.406 hiljada dinara od plana jer se radi se obračunskoj kategoriji. Aktuarski dobici i gubici se kod pravnih lica koja obračunavaju i iskazuju rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju u skladu sa MRS 19, počev od 2014. godine, ne mogu kao u ranijim godinama odlagati na buduće periode upotrebom "koridora", niti se mogu priznavati u bilansu uspeha u period u kojem su nastali, već se odmah priznaju u ostalom sveobuhvatnom rezultatu upotrebom računa 331 u period u kojem su nastali;
15. AOP 0409 - Neraspoređeni dobitak ranijih godina u iznosu od 12.521 hilj. RSD se odnosi na korekciju prenosa revalorizacionih rezervi po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme;
16. AOP 0410 - Neraspoređeni dobitak tekuće godine u iznosu od 46.801 hilj. RSD se sastoji od iznosa 8.091 hilj. RSD (koji je rezultat razlike prihoda i rashoda perioda, poreskog rashoda perioda (4.604 hilj.RSD), odloženih rashoda perioda (1.151 hilj.RSD) i prenosa dela

- revalorizacionih rezervi na neraspoređeni dobitak tokom perioda obračunavanja amortizacije (44.465 hilj. RSD). Iznos dela revalorizacione rezerve koji je prenet na neraspoređenu dobit utvrđen je kao količnik revalorizacione rezerve i preostalog veka korišćenja objekata;
17. AOP 0416 – Dugoročna rezervisanja su veća za 20.194 hiljade dinara ili za 47,78%. Ovo je obračunska kategorija koja zavisi od visine prosečne zarade, stope fluktuacije, stope diskotnog faktora i stope rasta jubilarnih nagrada;
 18. AOP 0421 – Odstupanje u iznosu od 6.737 hiljada dinara veće ili 44,91% u odnosu na planirane veličine. Ove obaveze su obračunska kategorija, one nastaju kao razlika između odloženih poreskih prihoda i rashoda, da zavise od razlike sadašnje vrednosti osnovnih sredstava u računovodstvenoj evidenciji i evidenciji za poreske svrhe, od parametara za obračun rezervisanja, te oslikavaju već iskazane razlike na prethodnim pozicijama;
 19. AOP 0433 - Odstupanje u iznosu od 53.842 hiljada dinara ili 23,31% se tiče kratkoročnih obaveza koje su delom iskazane u evrima te zavise od kursa evra, kredita koji se vraća u zavisnosti od raspoloživih sredstava;
 20. AOP 0442 – Odstupanje u iznosu od 45.338 hiljada dinara ili 31,82% manje u odnosu na plan (zbir pozicija 0445, 0446 i 0448) odnosi se na obaveze koje Preduzeće ima na dan 31.12.2022. godine i one se ne mogu precizno planirati;
 21. AOP 0449 – Ostale kratkoročne obaveze su veće za 6.345 hiljada dinara i one se odnose na obaveze za zarade, obaveze za PDV i obaveze za porez na dobitak i iste se ne mogu precizno planirati pošto su obračunska kategorija;
 22. AOP 0060 i AOP 0457 - u okviru vanbilansne aktive i pasive iskazane su vrednosti primljenih garancija i menica za dobro izvršenje posla i otklanjanje nedostataka u garantnom roku od izabranih ponuđača u postupcima nabavki.

STRUKTURA PRIHODA I RASHODA

1. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

u hiljadama RSD

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	
- prihodi od prodaje vode	362.523
- prihodi od odvođenja otpadnih voda	173.476
- prihodi od prečišćavanja otpadnih voda	200.590
- prihodi od usluga za spremnost sistema	66.747
- prihodi od priključaka vode	21.667
- prihodi od priključaka kanalizacije	5.817
- prihodi od održavanja vodovodne mreže	225
- prihodi od održavanja kanalizacione mreže	191
- prihodi od održavanja česmi	1.088
- prihodi od održavanja fontana	6.490
- prihodi od mašinskog čišćenja kanalizacije	2.406
- prihodi od baždarnice	177
- prihodi od čišćenja septičkih jama	8
- prihodi od snimanja kanalizacione mreže	757
- prihodi od laboratorije	27

- prihodi od održavanja slivnika	-
- ostali prihodi	1.519
1. Realizacija u 2022. godini	843.708
2. Plan za 2022. godinu	908.708
3. Indeks (1/2)	92,88

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostaveni su za 65.000 hiljada dinara ili za 7,12 % manje u odnosu na plan.

Prihodi iz osnovne delatnosti čine 95 % prihoda od prodaje proizvoda i usluga (prodaja vode, odvođenje i prečišćavanje otpadne vode i pogonska spremnost), preostalih 5% čine prihodi iz sporedne delatnosti.

2. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA

u hiljadama RSD

- Prihodi od aktiviranja proizvoda i usluga za sopstvene potrebe – struja	4.045
- Prihodi po osnovu upotrebe proizvoda i usluga za nepokretnosti	32.030
1. Realizacija u 2022. godini	36.075
2. Plan za 2022. godinu	36.700
3. Indeks (1/2)	98,30

Preduzeće je u 2022. godini, prema preporukama Državne revizorske institucije, kao i u skladu sa Zakonom o komunalnim delatnostima, izvršilo vrednosno evidentiranje priključenja na vodovodnu i kanalizacionu mrežu kao povećanje osnovnih sredstava sa jedne i prihoda sa druge strane. Članom 31. Zakona o komunalnim delatnostima ("Sl. glasnik RS", br. 88/2011, 104/2016 i 95/2018) je propisano da glavni merni instrument za merenje potrošnje vode ugrađen na mestu priključenja instalacija korisnika na komunalnu infrastrukturu predstavlja sastavni deo komunalne infrastrukture. Računovodstvenim politikama je definisano da priključak ima neograničen vek trajanja i iz tog razloga se za isti ne vrši obračun amortizacije.

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka, evidentirani su prihodi od proizvodnje električne energije u sopstvenoj režiji na postrojenju za prečišćavanje otpadnih voda, gde se višak mulja iz otpadnih voda ugušćuje i digestuje u dva digestora. Tokom procesa anaerobne digestije dolazi do proizvodnje energije u vidu metana (biogasa). Biogas proizveden u digestorima se pretvara u energiju putem gasnih motora. U periodu od januara do decembra meseca 2022. godine na ovaj način je proizvedeno ukupno 1.288.820 kWh električne energije, odnosno prema obračunu troškova i učinaka 4.045 hiljada RSD.

3. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama RSD

Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	80.780
Prihodi od zajedničke naplate	3.537
Ostali poslovni prihodi (prefakturisane usluge izvršitelja)	11.380
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	80.780
Prihodi od zajedničke naplate	3.537
1. Realizacija u 2022. godini	95.697
2. Plan za 2022. godinu	80.480
3. Indeks (1/2)	118,91

U okviru ostalih poslovnih prihoda najveće učešće imaju prihodi od uslovljenih donacija u ukupnom iznosu od 80.780 hilj. RSD. U skladu sa odredbama MRS 20 i ostalim relevantnim MRS, reč je primljenim donacijama i državnim davanjima – ulaganjima u osnovna sredstva Preduzeća, koja se

priznaju kao prihod perioda u srazmeri sa amortizacijom objekata i opreme nabavljene iz tih sredstava.

Prihod od zajedničke naplate u visini od 3.537 hilj. RSD odnosi se na fakturisane troškove učesnicima u objedinjenoj naplati komunalnih usluga (JKP "Čistoća i zelenilo" i JKP "Dimničar").

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 11.380 hiljade RSD odnose se na prefakturisane usluge izvršitelja angažovanih na naplati potraživanja od kupaca, koji nisu izmirili svoje obaveze nakon dostavljanja opomena.

4. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI ZALIHA

u hiljadama RSD

Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	175
1.Realizacija u 2022. godini	175
2. Plan za 2022. godinu	-
3. Indeks (1/2)	-

Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha u iznosu od 175 hilj. RSD, se odnose na obezvređenje zaliha materijala.

5. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama RSD

- osnovni materijal	70.931
- mazivo	509
- hemikalije i staklarije	3.393
- rezervni delovi	6.744
- alat i sitan inventar, auto gume	8.102
- kancelarijski materijal	1.292
- gorivo	9.863
- električna energija, toplotna energija, gas	113.744
- higijensko – sanitarni materijal	2.101
- ostali materijal	155
1.Realizacija u 2022. godini	216.834
2. Plan za 2022. godinu	214.109
3. Indeks (1/2)	101,27

Realizacija troškova materijala je veća za 1,27% u odnosu na planirane veličine. Troškovi materijala u 2022. godini su za 24,88% veći nego isti u 2021. godini. Troškovi osnovnog materijala u 2022. godini su veći za 5,65% u odnosu na 2021. godinu, najvećim delom zbog rasta cena materijala, kao i većeg utroška materijala usled otklanjanja kvarova na vodovodnoj i kanizacionoj mreži.

Troškovi električna energije, toplotne energije i gasa su u 2022. godini veći za 40,76% u odnosu na 2021. godinu, zbog povećanja cena navedenih troškova.

Povećanje troškova je prisutno i kod troškova maziva (39,07% u odnosu na 2021. godinu), rezervnih delova (52,27% u odnosu na 2021. godinu), alata i sitnog inventara (88,11% u odnosu na 2021. godinu), troškova kancelarijskog materijala (15,98% u odnosu na 2021. godinu), troškova goriva (23,69% u odnosu na 2021. godinu).

Kod ostalih troškova materijala (hemikalija i staklarija, higijensko – sanitarni materijal) je došlo do smanjenja rashoda.

Što se tiče ostalih troškova koji su smanjeni, vršena je racionalizacija istih.

6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

u hiljadama RSD

Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	206.628
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	33.685
Troškovi naknada po ugovoru o delu	138
Troškovi usluga studentskih zadruga	13.403
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	3.105
Troškovi naknade članovima nadzornog odbora	1.781
Otpremnine iznad rezervisanog iznosa	1.697
Jubilarne nagrade	853
Solidarna pomoć zaposlenima	1.127
Naknada troškova zaposlenima na službenom putu	805
Naknade troškova zaposlenima za prevoz na posao i sa posla	9.491
Ostala davanja nezaposlenima	695
Solidarna pomoć zaposlenima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja	9.082
Stipendija	268
1.Realizacija u 2022. godini	282.758
2. Plan za 2022. godinu	303.409
3. Indeks (1/2)	93,19

Realizacija troškova zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda je u 2022. godini 6,81% manja u odnosu na planirane veličine.

Pojedinačno posmatrano, navedeni troškovi su realizovani u skladu sa planiranim veličinama iskazanim u Programu poslovanja za 2022. godinu i u skladu sa kolektivnim ugovorima koji važe za zaposlene u komunalnoj delatnosti.

Veći troškovi zarada (bruto I), kao i poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca, su rezultat povećanja zarada zaposlenima kojima bi prema obračunskim elementima (koeficijentu i vrednosti radnog časa) zarada bila ispod zakonom propisane minimalne zarade.

Svi elementi zarada kao i naknade troškova zaposlenima za prevoz na posao i sa posla, jubilarne nagrade, solidarne pomoći, otpremnine i ostala davanja isplaćene su u skladu sa Kolektivnim ugovorom za javno komunalno preduzeće "Vodovod i kanalizacija" Subotica.

U 2022. godini Preduzeće je obračunalo i isplatilo solidarnu pomoć zaposlenima za popravljjanje materijalnog položaja u skladu sa Aneksom II posebnog kolektivnog ugovora za javna preduzeća u komunalnoj delatnosti RS. koji je potpisan 19.12.2017. godine. Iznos solidarne pomoći po zaposlenom iznosi 41.800 RSD u neto iznosu.

U skladu sa odredbama MRS 19, izvršena su rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade zaposlenima, koja su obračunata uz primenu odgovarajućih parametara i pretpostavki, te su razlike isplaćene iznad rezervisanih iznosa evidentirane u okviru grupe računa 529.

7. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

u hiljadama RSD

- amortizacija građevinskih objekata	158.804
- amortizacija opreme	114.087
- amortizacija nematerijalnih ulaganja	3.011
1.Realizacija u 2022. godini	275.902
2. Plan za 2022. godinu	256.000
3. Indeks (1/2)	107,77

Realizacija troškova amortizacije je u 2022. godini 7,77% veća u odnosu na planirane veličine. Troškovi amortizacije u 2022. godini su za 14,06 % veći u odnosu na iste u 2021. godini i isti su rezultat aktiviranja osnovnih sredstava nabavljenih iz sredstava kredita, donacija i sopstvenih sredstava.

8. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

u hiljadama RSD

- troškovi obezvređenja materijala i robe	273
1.Realizacija u 2022. godini	273
2. Plan za 2022. godinu	-
3. Indeks (1/2)	-

Troškovi obezvređenja zaliha materijala i robe u iznosu od 273 hilj. RSD, se odnose na procenu fer vrednosti materijala na zalihama. Procena fer vrednosti materijala je vršena na osnovu sadašnjih cena na tržištu, jer materijal tokom skladištenja nije izgubio na kvalitetu i procenjene vrednosti odgovaraju aktuelnim tržišnim cenama, koje bi se ostvarile prodajom na tržištu.

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

u hiljadama RSD

Troškovi usluga na izradi učinka	13.569
Troškovi transportnih usluga, PTT, telefon, internet	22.889
Troškovi usluga održavanja	45.357
Troškovi održavanja vodomera, alata i sitnog inv.	6.907
Troškovi reklame i propagande	395
Troškovi komunalnih usluga	1.293
Troškovi usluga zaštite na radu	-
Troškovi čitanja vodomera	-
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	4.276
Troškovi deratizacije	264
Troškovi registracije vozila, parkinga i auto puta	757
Troškovi RTS preplate	83
1.Realizacija u 2022. godini	95.790
2. Plan za 2022. godinu	145.362
3. Indeks (1/2)	65,90

Realizacija troškova proizvodnih usluga je u 2022. godini za 34,10% manja u odnosu na planirane veličine. Primenom Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br.89/2020"), preknjižene su stavke sa troškova čitanja vodomera na grupu konta 52, te je realizacija troškova proizvodnih usluga manja, odnosno planirani su veći troškovi za uslugu na izradi učinaka.

Troškovi proizvodnih usluga u 2022. godini su za 13,28% veći u odnosu na iste u 2021. godini. Značajno povećanje troškova je prisutno kod troškova održavanja, jer je većina osnovnih sredstava dotrajala i potrebno ih je češće servisirati.

10. TROŠKOVI REZERVISANJA

u hiljadama RSD

- troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	1.028
- troškovi rezervisanja za jubilarne nagrade	468

1.Realizacija u 2022. godini	1.496
2. Plan za 2022. godinu	6.000
3. Indeks (1/2)	24,93

Realizacija troškova rezervisanja je u 2022. godini za 75,07% manja u odnosu na planirane veličine. Rezervisanja za jubilarne nagrade su u 2022. godini manja, usled manjeg broja zaposlenih koji su imali jubileje za 20, 30 i 40 godina, iako je veća bila prosečna zarada i drugi parametri koji su uticali na obračun ovih rezervisanja.

U obračunatom rezervisanju za otpremnine i jubilarne nagrade korišćeni su propisani podaci za obračun (prosečna zarada za decembar 2022. godine u iznosu od 115.315 RSD, diskontni faktor od 0,09, stopa rasta 0,12 i stopa fluktuacije od 0,10). Prva rezervisanja obračunata u 2017. godini su obuhvatila obračun za svakog zaposlenog za prvi najbliži jubilej u skladu sa objavljenim statističkim podacima predviđenim za obračun. Svake naredne godine ukidaju se isplaćeni jubileji i obračunavaju se naredni jubileji.

11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

u hiljadama RSD

Troškovi revizije	295
Troškovi advokatskih usluga	728
Troškovi zdravstvenih usluga	684
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	1.799
Troškovi čišćenja prostorija	3.652
Troškovi obezbeđenja	5.493
Troškovi intelektualnih usluga	4.333
Troškovi analize vode	14.152
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	1.636
Troškovi zajedničke naplate	9.224
Troškovi štampe računa	1.505
Troškovi održavanja softvera	6.891
Troškovi reprezentacije	1.400
Troškovi premija osiguranja	3.220
Troškovi platnog prometa i bankarskih usluga	1.961
Troškovi članarina	1.329
Troškovi poreza (porez na imovinu, odvodnjavanje, zaštita životne sredine, fond voda)	11.070
Troškovi oglasa u štampi	165
Troškovi taksa	1.436
Troškovi sudskog izvršitelja	10.706
Troškovi stručnih časopisa i novina	405
Ostali troškovi	983
Troškovi sudskog veštaka	74
1.Realizacija u 2022. godini	83.141
2. Plan za 2022. godinu	82.507
3. Indeks (1/2)	100,77

12. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama RSD

Prihodi od kamata:	
- po zateznim kamatama	13.709
- transakcionih depozita	2
- Pozitivne kursne razlike	11
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	889
1.Realizacija u 2022. godini	14.611
2. Plan za 2022. godinu	11.000
3. Indeks (1/2)	132,83

Realizacija finansijskih prihoda je u 2022. godini za 32,83% veća u odnosu na planirane veličine. Prihodi od zateznih kamata u iznosu od 13.709 hilj. RSD, se odnose na obračun zatezne kamate na potraživanja od kupaca koja nisu u roku izmirena. Zakonska kamata se obračunava na način propisan Zakonom o zateznoj kamati (Sl. Glasnik RS, br. 119/12). Najveće učešće u obračunatim prihodima od kamata ima kamata obračunata Opštoj bolnici Subotica. Prihodi od kamata na depozite po viđenju u iznosu od 2 hilj. RSD, se odnose na prihode koji su ostvareni po osnovu ugovora sa poslovnim bankama.

Pozitivne kursne razlike u iznosu od 11 hilj. RSD, se odnose na promenu deviznog kursa prilikom vršenja platnog prometa sa inostranstvom.

Prihod po osnovu efekata valutne klauzule u visini od 889 hilj. RSD, odnose se na pozitivne efekte valutne klauzule koji su obračunati na obaveze po osnovu finansijskih lizinga, kao i na osnovu ugovora o zajmu za „Program vodosnabdevanja i prečišćavanja otpadnih voda u opštinama srednje veličine u Srbiji III” od KfW banke.

13. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama RSD

- rashodi kamata po kratkoročnim kreditima u zemlji	3.063
- rashodi kamata po kreditima u zemlji (overdraft)	136
- rashodi kamata po kreditu kod KfW banke	108
- rashodi kamata po finansijskom lizingu	92
- rashodi kamata za neblagovremeno plaćanje javnih prihoda	1.134
- rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima	8
- negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	428
ostali finansijski rashodi	484
1.Realizacija u 2022. godini	5.453
2. Plan za 2022. godinu	7.607
3. Indeks (1/2)	71,68

Rashodi kamata po kratkoročnim kreditima u zemlji u iznosu od 3.063 hilj. RSD, odnose se na kamatu na kratkoročni revolving kredit koji se koristi za plaćanje anuiteta dugoročnog zajma za rekonstrukciju postrojenja za prečišćavanje otpadnih voda.

Rashodi kamata po kreditima u zemlji – overdraft u iznosu od 136 hilj. RSD, odnose se na kamatu na dozvoljeni minus po tekućem računu, na osnovu ugovora sa poslovnom bankom.

Rashodi kamata po kreditu kod KfW banke u iznosu od 108 hilj. RSD, odnose se na obračunatu kamatu na povučena sredstva kod KfW banke. Anuiteti kod navedene banke dospevaju u januaru i julu mesecu.

Rashodi kamata po finansijskom lizingu u visini od 92 hilj. RSD, odnose se plaćene kamate za vozila koja su nabavljena putem finansijskog lizinga.

Rashodi kamata za neblagovremeno plaćanje javnih prihoda u iznosu od 1.134 hilj. RSD, odnose se na kamatu zbog kašnjenja u plaćanju obaveza po osnovu javnih prihoda.

Rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima u iznosu od 8 hilj. RSD odnose se na kamatu zbog kašnjenja u plaćanju mesečnih obaveza.

Negativne kursne razlike u iznosu od 428 hilj. RSD, odnose se na promenu deviznog kursa prilikom vršenja platnog prometa sa inostranstvom, kao i na rashode po osnovu negativnih efekata valutne klauzule koji su obračunati na obaveze po osnovu kredita sa KFW bankom i na dugoročni zajam kod EBRD banke.

Ostali finansijski rashodi u iznosu od 484 hilj. RSD odnose se na troškove transakcije po osnovu pozajmice, koje je Preduzeće primilo na osnovu ugovora sa JKP „Suboticagas“, gde je ugovorena pozajmica na iznos 45.000 hilj. RSD sa rokom vraćanja do oktobra 2022. godine. Ugovorom je utvrđeno da će JKP „Suboticagas“ nakon vraćanja pozajmice obračunati kamatu.

14. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

u hiljadama RSD

Prihod od naplate ispravljenih potraživanja iz ranijih perioda	12.953
1.Realizacija u 2022. godini	12.953
2. Plan za 2022. godinu	16.000
3. Indeks (1/2)	80,96

Prihodi od naplate ispravljenih potraživanja kupaca iz ranijih perioda, koji iznose 12.953 hilj. RSD odnose se na ispravljena potraživanja od kupaca za koja je popisna komisija na dan 31.12.2021. godine utvrdila da ispunjavaju uslove za ispravku, a koja su naplaćena u toku 2022. godine.

15. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

u hiljadama RSD

Obezvredjenje potraživanja	24.782
1.Realizacija u 2022. godini	24.782
2. Plan za 2022. godinu	22.000
3. Indeks (1/2)	112,65

Rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja u visini od 24.782 hilj. RSD, obuhvataju potraživanja od kupaca starija od godinu dana.

16. OSTALI PRIHODI

u hiljadama RSD

Naplaćena otpisana potraživanja	175
Prihodi od naplate penala, kazni, šteta	1.004
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade	1.741
Ostali nepomenuti prihodi	4
Ostali nepomenuti prihodi – izravnjanje salda	8

Ostali nepomenuti prihodi - tužbe	11
1.Realizacija u 2022. godini	2.943
2. Plan za 2022. godinu	-
3. Indeks (1/2)	-

Ostali prihodi su za 24,76 % veći u odnosu na iste u 2021. godini.

Prihodi od naplate penala, kazni, šteta u iznosu od 1.004 hilj. RSD odnose se na naknadu štete oštećenje vozila Preduzeća i za naplaćene penale OZ „Građevinač“.

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu od 1.741 hilj. RSD, odnose se na ukidanje neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade zaposlenih, koji su napustili Preduzeće u 2022. godini.

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 4 hilj. RSD odnose se na refundaciju za pretplatu na stručni časopis.

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 11 hilj. RSD odnose se na troškove po osnove tužbe preko izvršitelja.

17. OSTALI RASHODI

u hiljadama RSD

Gubici po osnovu rashod. nekretnine, postrojenja i opreme, nematerijalne imovine	1.164
Rashod po osnovu otpisa ostalih postrojenja, opreme i investicija u toku	11.825
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	2.925
Kazne za prekršaje, troškovi sporova	375
Naknade štete trećim licima	1.953
Rashodi po osnovu neispravnosti materijala i robe (po Godišnjem popisu)	57
Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravst. i naučne namene	10
Porez na rashod i manjak sitnog inventara (po Godišnjem popisu)	67
Ostali rashodi	401
Ostali rashodi – porez na dodatu vrednost	289
Ostali nepomenuti rashodi – izravnjanje salda	18
1.Realizacija u 2022. godini	19.084
2. Plan za 2022. godinu	11.410
3. Indeks (1/2)	167,26

Gubici po osnovu rashoda nekretnina, postrojenja i opreme i ostale nematerijalne imovine u visini od 1.164 hilj. RSD, obuhvataju otpis nematerijalnog ulaganja. Rashodi po osnovu otpisa ostalih postrojenja, opreme i investicija u toku u iznosu od 11.825 hilj. RSD obuhvataju rashod opreme i iskniženje rezervnih delova tokom godine, kao i rashod opreme za koje je godišnjim popisom na dan 31.12.2022. godine utvrđeno da ne ispunjavaju uslov za dalje priznavanje u poslovnim knjigama Preduzeća, jer se od ovih stavki ne očekuje pritanje ekonomske koristi u budućem periodu.

Prethodno navedene stavke nisu planirani, te je realizacija ostalih rashoda veća od planirane veličine.

Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja u visini od 2.925 hilj. RSD, obuhvataju direktan otpis potraživanja od tuženih potrošača, za koje je od strane izvršitelja dostavljen zaključak da je potrošač preminuo ili da je predmet odbačen (1.051 hilj. RSD), direktan otpis po osnovu raznih reklamacija na osnovu verodostojne dokumentacije (647 hilj. RSD), direktan otpis po osnovu zastarelosti potraživanja (200 hilj. RSD) i direktan otpis po osnovu sudske odluke (1.027 hilj. RSD). Kazne za prekršaje i troškovi sporova obuhvataju kazne za parkiranje (152 hilj. RSD) i troškove parničnog postupka i veštačenja (223 hilj. RSD).

Rashodi po osnovu naknade štete trećim licima u iznosu od 1.953 hilj. RSD odnose se na naknadu za vansudsko poravnanje zbog izlivanja kanalizacione mreže u Banatskoj ulici tokom vremenskih nepogoda usled čega je došlo do plavljenja spomenute ulice i nastanka materijalne štete (1.953 hilj. dinara). Realizacije ove stavke nije planirana u programu poslovanja.

Ostali rashodi u iznosu od 401 hilj. RSD odnose se na obavezu učešće u finansiranju zarada osoba sa invaliditetom (401 hilj. RSD).

18. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

u hiljadama RSD

Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	11.742
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	4.300
Realizacija u 2022. godini	7.442

Prihodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina u iznosu od 11.742 hilj. RSD odnose se na :

- potraživanja po osnovu pretplate za naknadu za odvodnjavanje, naknadu za korišćenje objekata za odvođenje otpadnih voda i na naknadu za ispuštenu vodu u iznosu od 3.491 hiljada RSD, gde je konačnim rešenjem za 2021. godinu utvrđena manja naknada u odnosu na akontaciju za 2022. godinu;
- korekciju početnog stanja u iznosu od 6.877 hiljada dinara,
- za beneficirani staž u iznosu od 653 hilj. RSD,
- zaduženja po osnovu ispravke računa kupaca po osnovu očitanih stanja i evidentiranih akontativnih zaduženja za prethodne godine, kao i za kamate u iznosu od 721 hiljada dinara;

Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina u iznosu od 4.300 hilj. RSD odnose se na :

- zaduženja po osnovu ispravke računa kupaca po osnovu očitanih stanja i evidentiranih akontativnih zaduženja za prethodne godine, kao i kamate u iznosu od 4.022 hiljada dinara;
- korekcija početnog stanja u iznosu od 151 hilj. RSD,
- naknadu za korišćenje objekata za odvođenje otpadnih voda, naknadu za korišćenje voda, naknadu za ispuštenu vodu u iznosu od 93 hilj. RSD,
- rashodi iz ranijeg perioda za uplatu zaostalih poreza i doprinosa na zarade u iznosu od 34 hilj. RSD.

19. PORESKI RASHOD PERIODA I ODLOŽENI PORESKI RASHODI I PRIHODI PERIODA

u hiljadama RSD

Poreski rashod perioda	4.604
Odloženi poreski rashod perioda	1.151
Odloženi poreski prihod perioda	-

Na računu 721 iskazana je obaveza poreza na dobit u iznosu od 4.604 hilj. RSD.

Nakon obračuna odloženih kumulativnih poreskih sredstava i obaveza, na računu 722 je iskazan odloženi poreski rashod perioda u iznosu od 1.151 hilj. RSD.

STRUKTURA ZALIHA

u hiljadama RSD

- Materijal	59.172
- Rezervni delovi	4.678
- Alat i inventar	2.729
Stanje na dan 31. decembra 2022. godine	66.579
Planirano stanje zaliha na dan 31.12. 2022.godine	62.500

Realizacija u odnosu na plan	106,53
- Roba	221
Stanje na dan 31. decembra 2022.godine	221
Planirana vrednost robe na dan 31.12. 2022.godine	235
Realizacija u odnosu na plan	94,04

STRUKTURA PRIMLJENIH DONACIJA

Promene na odloženim prihodima i primljenim donacijama za osnovna sredstva u toku 2022. godine bile su sledeće:

u hiljadama RSD

	Iz budžeta	Strani donatori	Ostali donatori	Donacije po osnovu rešenja Grada	Ukupno
Stanje na početku godine	938.600	777.236	181.822	7.535	1.905.193
Povećanje u 2022 godini	46.270	-	-	-	46.270
Smanjenje u korist prihoda	(20.431)	(58.757)	(1.592)	-	(80.780)
Stanje na kraju godine	964.439	718.479	180.230	7.535	1.870.683

Struktura donacija :

u hiljadama RSD

Kapitalne subvencije iz budžeta Grada Subotice u 2022. godini	46.270
- Izgradnja bunara u Mišićevu	14.886
- Izgradnja bunara u Višnjevcu	11.884
- Izgradnja bunara B-25/III na Vodozahvatu I	5.000
- Izmeštanje vodovodne instalacije u Jasenovačkoj ulici	2.000
- Izgradnja bunara B-3/III u Čantaviru	5.000
- Izgradnja vodovodne mreže u ulicama Proleterskih brigada, Sutjeska	7.500

OSTVARENI FIZIČKI OBIM AKTIVNOSTI

Prikaz obima usluga iz osnovne delatnosti:

Redni broj	Proizvod i usluga po kategorijama potrošača	Jedinica mere	Planirano u 2022. godini	Ostvareno u 2022. godini	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Isporuka pitke vode	m ³	6.484.780	5.927.088	91,40
2.	Odvođenje otpadnih voda	m ³	4.810.876	4.461.078	92,73
3.	Prečišćavanje otpadnih voda	m ³	4.604.560	4.453.289	96,71

Ostvareni fizički obim aktivnosti iz osnovne delatnosti je blizu planiranih veličina.

Prikaz obima usluga iz sporedne delatnosti:

Redni broj	Usluga	Jedinica mere	Planirano u 2022. godini	Ostvareno u 2022. godini
1	2	3	4	5

1.	Priključak na vodovodnu mrežu	kom.	170	201
2.	Priključak na kanalizacionu mrežu	kom.	185	211
3.	Mašinsko čišćenje kanalizacije	čas	300	278,50
4.	Uzorak iz laboratorije pitke vode	kom.	1	3
5.	Uzorak iz laboratorije otpadne vode	kom.	0	0
6.	Snimanje kanalizacione mreže	m	5000	4213,50
7.	Ostala realizacija	kom.	180	180

OSTVARENI PROCENAT NAPLATE POTRAŽIVANJA

Procenat naplaćenih potraživanja po kategorijama korisnika (sa potraživanjima – iz prethodnog perioda):

Rbr	Kategorija potrošača	2021. godina	2022. godina
1.	Poslovni potrošači	84,90%	83,39%
2.	Ustanove	50,20%	56,34%
3.	Domaćinstva	82,70%	84,27%
4.	Kućni saveti	85,32%	86,14%
5.	Usluge iz sporedne delatnosti	77,87%	77,36%
	Ukupan prosečan procenat naplate	80,80%	81,67%

Procenat naplate ukupnih potraživanja je veći za 0,87% u odnosu na prethodnu godinu.

Procenat naplaćene kamate po kategorijama korisnika (potraživanja – iz prethodnog perioda):

Rbr	Kategorija potrošača	2021. godina	2022. godina
1.	Poslovni potrošači	36,00%	31,28%
2.	Ustanove	15,25%	22,70%
3.	Domaćinstva	44,82%	43,99%
4.	Kućni saveti	42,35%	43,66%
5.	Ukupno	26,07%	29,32%

Kod procenta naplaćene kamate je vršeno poređenje naplaćene realizacije u odnosu na fakturisane iznose.

Procenat naplate kamate je u 2022. godini veći za 3,25% u odnosu na prethodnu godinu.

IZVEŠTAJ O ZARADAMA I BROJU ZAPOSLENIH

Isplaćene zarade u bruto 1

Mesec	PLAN			Broj zaposlenih u 2022. godini	REALIZACIJA	
	Planirani broj zaposlenih u 2022. godini	Planirana masa za zarade u 2022. godini	Planirana prosečna zarada po mesecima u 2022. godini		Isplaćena masa zarade u 2022. godini	Prosečna zarada po mesecima u 2022. godini
1	2	3	4	5	6	7
I	200	18.612.297	93.061	197	15.043.349	76.362
II	200	17.896.185	89.481	196	14.942.443	76.237
III	200	19.466.448	97.332	198	16.152.112	81.576
IV	200	19.190.368	95.952	197	15.948.897	80.959

V	200	19.328.408	96.642	197	15.359.926	77.969
VI	200	18.750.336	93.752	196	15.728.368	80.247
VII	200	18.034.225	90.171	197	15.578.622	79.079
VIII	200	19.466.448	97.332	197	15.604.818	79.212
IX	200	18.750.336	93.752	196	15.512.311	79.144
X	200	18.034.226	90.171	196	14.858.619	75.809
XI	200	19.039.372	95.197	196	15.675.687	79.978
XII	200	19.039.372	95.197	192	18.138.774	94.473
UKUPNO	2.400	225.608.021	94.003	2.355	188.543.926	80.061

RASPON PLANIRANIH I ISPLAĆENIH ZARADA

		Planirano u 2022. godini		Ostvareno u 2022. godini	
		Bruto 1	Neto	Bruto 1	Neto
Zaposleni bez posloводства	Najniža pojedinačna zarada	62.433	43.765	64.740	38.303
	Najviša pojedinačna zarada	173.711	121.772	162.914	102.151
	Prosečna zarada	118.072	82.768	113.827	70.227
Posloводство	Najniža pojedinačna zarada	216.578	151.821	209.368	137.119
	Najviša pojedinačna zarada	234.578	164.047	231.269	151.645
	Prosečna zarada	225.578	157.934	220.318	144.382

Isplaćena masa zarada i broj zaposlenih se kretao u okviru planiranih veličina, a u skladu sa manjim brojem zaposlenih, jer Preduzeće nije odmah popunilo upražnjena radna mesta nakon odlaska zaposlenih u penziju.

PLAN I DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA

Dinamika zaposlenih je u skladu sa planiranim brojem zaposlenih za 2022. godinu. Na kraju 2022. godine u Preduzeću je bilo radno angažovano 192 zaposlenih, od toga 183 na neodređeno (od toga 4 sa statusom mirovanja radnog odnosa) i 9 na određeno vreme. Na dan 31.12.2022. godine Preduzeće ima 5 angažovana lica po osnovu privremeno povremenih poslova.

IZVEŠTAJ O TROŠKOVIMA ZAPOSLENIH

u dinarima

R br.	Troškovi zaposlenih	Plan za 01.01-31.12.2022.	Realizacija 01.01.-31.12.2022.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	162.437.775	149.289.602	91,91%
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	225.608.021	206.628.281	91,59%

3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	263.771.757	240.313.168	91,11%
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji – UKUPNO*	200	192	96,00%
4.1	- na neodređeno vreme	197	183	92,89%
4.2	- na određeno vreme	3	9	300,00%
5.	Naknade po ugovoru o delu	350.000	137.500	39,29%
6.	Broj primalaca naknade po ugovoru o delu	1	1	100,00%
7.	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	9.185.000	3.530.203	38,43%
8.	Broj primalaca naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	15	5	33,33%
9.	Naknade članovima nadzornog odbora	1.792.452	1.781.249	99,37%
10.	Broj članova nadzornog odbora	3	3	100,00%
11.	Prevoz zaposlenih na posao i sa posla	10.500.000	9.490.872	90,39%
12.	Dnevnice na službenom putu	750.000	551.778	73,57%
13.	Naknade troškova na službenom putu	460.000	253.298	55,06%
14.	Otpremnine za odlazak u penziju	2.419.291	2.482.486	102,61%
15.	Broj primalaca	7	7	100,00%
16.	Jubilarne nagrade	5.016.260	5.233.202	104,32%
17.	Broj primalaca	23	23	100,00%
18.	Pomoć radnicima i porodici radnika	1.500.000	1.127.362	75,16%
19.	Stipendije	350.000	244.301	69,80%
20.	Ostale naknade troškova zaposlenim i dr. fizičkim licima i solidarna pomoć zaposlenima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja u skladu sa aneksom kolektivnog ugovora	10.400.000	9.976.543	95,93%

Troškovi zaposlenih su se kretali u okviru planiranih veličina.

Odstupanja su prisutna kod sledećih pozicija:

1., 2. i 3. - Troškovi neto zarada su ostvareni za 13.148.173 dinara manje ili 8,09% manje u odnosu na planirane veličine. Razlog manje realizacije je manji broj zaposlenih, mirovanja radnog odnosa zaposlenih kao i bolovanja zaposlenih;

5. i 6. – Naknada po ugovoru o delu isplaćena je za jedno lice. Realizacija u odnosu na plan je manji za 212.500 dinara, odnosno 60,71%, jer je član Komisije za rešavanje reklamacije potrošača je u avgustu mesecu počela sa radom nakon porodijskog odsustva.;

7 i 8. – Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima su zbog racionalizacije troškova manji u odnosu na planirane veličine u iznosu od 5.654.797 dinara (61,57% manje). Realizacija ovih troškova se odnosi na naknade licima koja su angažovana na pomoćnim poslovima i oni se angažuju u određenim periodima kada se rade vanredni poslovi;

11. – Naknade troškova za prevoz zaposlenih na posao i sa posla su za 1.009.128 dinara ili za 9,61% manje prema planu, zbog manjeg broja zaposlenih i bolovanja zaposlenih;

12. i 13. – Dnevnice na službenom putu su manje za 198.222 dinara (ili za 26,43%) u odnosu na planirane veličine. Ovi troškovi su zbog racionalizacije troškova realizovani u znatno manjem iznosu u odnosu na planirane veličine. Isti razlog je i za nerealizaciju naknada troškova na službenom putu;

14. i 15. – Isplaćeni iznosi za otpremnine zaposlenima kod odlaska u penziju su za 63.195 dinara veći ili 2,61% veće u odnosu na planirane. Razlog odstupanja je da je tokom 2022. godine prosečna zarada znatno veća u Republici Srbiji u odnosu na planirane veličine, a koja se uzima kao osnov obračuna otpremnina. Otpremnina se isplaćuje u visini tri prosečne zarade, u iznosu koji je povoljniji za zaposlenog, a upoređuju se podaci o proseku u RS i Preduzeću, odnosno prosečnoj zaradi samog zaposlenog. Zbog toga su planirani iznosi manji. U tabeli je prikazan iznos isplaćenih

otpremna, iako je veći deo proknjižen na umanjenje obaveze za rezervisanje, a manji deo na tekući rashod;

16. i 17. – Jubilarne nagrade su u posmatranom periodu isplaćene veće za 216.942 dinara. Razlog odstupanja je da je tokom 2022. godine prosečna zarada znatno veća u Republici Srbiji u odnosu na planirane veličine, a koja se uzima kao osnov obračuna jubilarnih nagrada. Iste su isplaćivane prema sticanju uslova zaposlenih za jubilej, zaposlenima se isplaćuje ono što je povoljnije za njih (prosek u preduzeću, prosek u republici ili zarada zaposlenog). U tabeli je prikazan iznos isplaćenih jubilarnih nagrada (deo je knjižen na umanjenje obaveze za rezervisanja a deo preko rezervisanja na trošak tekućeg perioda), iako je Preduzeće planiralo da će u poslednjem kvartalu iste isplatiti, zbog ostvarenog priliva omogućeno je da se ova isplata vrši svakog meseca za ostvaren jubilej;

18. – Iznos troškova za pomoć zaposlenima je manji za 372.638 dinara (ili za 24,84% manji) u odnosu na plan. Preduzeće je isplaćivalo iznose za sahrane članovima porodice zaposlenih i za rođenje deteta zaposlenih, što je obaveza po kolektivnom ugovoru;

19. – Stipendija se odnosi na isplatu stipendije detetu preminulog zaposlenog, manja je za 105.699 dinara u odnosu na plan ili 30,20% manje od plana. Iznos se isplaćuje u iznosu od 25% od proseka koji je promenljiv, pa je ista planirana na višem nivou;

20. – U okviru ostalih naknada troškova zaposlenima i ostalim fizičkim licima isplaćen je iznos za popravljane materijalnog položaja zaposlenih. Pomoć je isplaćena prema planiranim pojedinačnim iznosima, dok je iznos manji zbog manjeg broja zaposlenih. U iznos je uključen i pripadajući porez koji se obračunava na ovu vrstu pomoći. Solidarna pomoć je isplaćivana u srazmernom odnosu prema vremenu provedenom na radu, za zaposlene koji su napustili Preduzeće i one koji su primljeni u radni odnos u toku godine. U okviru realizacije ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim licima isplaćena je naknada za jednog zaposlenog za neiskorišćeni godišnji odmor, kao i novogodišnji paketići za decu zaposlenih.

IZVEŠTAJ O SUBVENCIJAMA IZ BUDŽETA

u dinarima

Rbr	Izvor sredstava/namena	Plan za 01.01- 31.12.2022.	Realizacija 01.01.- 31.12.2022.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Izgradnja i opremanje bunara u Višnjevcu	11.884.000,00	11.883.790,00	99,99%
2.	Izgradnja i opremanje bunara u Mišićevu	14.887.000,00	14.886.301,00	99,99%
3.	Izgradnja i opremanje bunara B-25/III na Vodozahvatu I	5.000.000,00	5.000.000,00	100,00%
4.	Izgradnja i opremanje bunara B-3/III na u Čantaviru	5.000.000,00	5.000.000,00	100,00%
5.	Izgradnja vodovodne mreže u MZ Zorka u ulicama: Proleterskih brigada, Sutjetska, Pokret nesvrstanih i 12. Nova	7.500.000,00	7.500.000,00	100,00%
	UKUPNO:	44.271.000,00	44.270.091,00	99,99%

Preduzeće je sredstva iz Budžeta Grada Subotica povlačilo u skladu sa dostavljenim zahtevima za prenos sredstava. Zahtevi za prenos su sačinjavani nakon sprovedenog postupka nabavke i primljenih računa ili okončanih situacija sa datim projektima.

IZVEŠTAJ O REALIZOVANIM JAVNIM NABAVKAMA

u dinarima

R. br	Pozicija	Planirani iznos na koji se pokreće nabavka za 2022. godinu	Ugovorena vrednost nabavki pokrenutih u 2022. godini	Realizovana vrednost nabavki po zaključenim ugovorima u 2022. godini	Napomena
		1	2	3	4
Dobra na koja se ZJN primenjuje					
1	Industrijska so	1.260.000,00	1.260.000,00	436.800,00	Ugovor zaključen jula 2022. godine na period od 1 godine
2	Bravarski materijal	2.007.189,00	2.007.189,00	678.132,67	Ugovori zaključeni oktobra i novembra 2022. godine na period od 1 godine
3	Elektro materijal	3.000.000,00	0,00	0,00	Nabavka nije pokrenuta
4	Tečni hlor u kontejnerima	15.000.000,00	15.000.00,00	5.505.000,00	Ugovor zaključen oktobra 2022. godine na period od 1 godine
5	Feri sulfat	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00	Ugovor zaključen januara 2023. godine na period od 2 godine
6	Vodomeri	20.000.000,00	14.988.390,00	9.080.776,00	Ugovori zaključeni avgusta 2022. godine na period od 1 godine
7	Kancelarijski materijal i toneri	3.663.420,00	3.480.798,00	1.103.332,60	Ugovori zaključeni septembra i novembra 2022. godine na period od 1 godine
8	Higijensko sanitarni materijal	2.282.635,00	2.282.635,00	1.403.132,00	Ugovori zaključeni juna 2022. godine na period od 1 godine
9	Goriva i maziva	10.000.000,00	10.000.000,00	7.857.226,49	Ugovori zaključeni marta 2022. godine na period od 1 godine
10	Crevo i mlaznice za kombinovano vozilo	1.100.000,00	847.600,00	847.600,00	Ugovor zaključen avgusta 2022. godine na period od 1 godine
11	Računarska oprema	3.400.000,00	3.336.750,00	3.336.750,00	Ugovori zaključeni juna 2022. godine na period od 1 godine
12	Rezervni delovi CHP sistema	2.950.000,00	2.946.500,00	0,00	Ugovor zaključen decembra 2022. godine na period od 1 godine
13	Rezervni delovi za održavanje hlornih sistema	6.000.000,00	6.000.000,00	2.226.810,00	Ugovori zaključeni oktobra i novembra 2022. godine na period od 1 godine
14	Zaštitna sredstva	4.399.800,00	4.399.800,00	2.245.360,00	Ugovori zaključeni avgusta i decembra 2022. godine na period od 1 godine
15	Trake za prese	2.241.964,00	2.023.957,36	2.023.957,36	Ugovor zaključen septembra 2022. godine na period od 1 godine
16	Procesna oprema	6.650.000,00	6.496.658,52	1.070.260,00	Ugovori zaključeni decembra 2022. godine na period od 1 godine

R. br	Pozicija	Planirani iznos na koji se pokreće nabavka za 2022. godinu	Ugovorena vrednost nabavki pokrenutih u 2022. godini	Realizovana vrednost nabavki po zaključenim ugovorima u 2022. godini	Napomena
		1	2	3	4
Dobra na koja se ZJN primenjuje					
17	Tablasti zatvarači PPOV	2.991.300,00	2.988.000,00	0,00	Ugovor zaključen januara 2023. godine na period od 1 godine
18	Alati	1.630.000,00	1.630.000,00	0,00	Ugovori zaključeni decembra 2022. godine na period od 1 godine
19	Frekventni regulator	3.000.000,00	2.996.483,56	0,00	Ugovor zaključen septembra 2022. godine na period od 1 godine
20	Električna energija	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	Ugovor zaključen januara 2023. godine na period od 1 godine
21	Auto gume i vulkanizerske usluge	1.100.000,00	0,00	0,00	Nabavka nije pokrenuta
22	Vozila (finansijski lizing)	18.500.000,00	18.412.805,74	0,00	Ugovor zaključen decembra 2022. godine na period od 4 godine
23	Vodomeri i oprema za daljinsko praćenje potrošnje vode	9.998.000,00	9.998.000,00	2.858.000,00	Ugovor zaključen decembra 2022. godine na period od 1 godine
24	Potrošni materijal za potrebe laboratorije	4.900.000,00	4.521.868,81	1.387.522,60	Ugovori zaključeni novembra i decembra 2022. godine, januara i februara 2023. godine na period od 1 godine
25	Rezervni delovi i oprema za PLC	2.800.000,00	2.616.588,00	0,00	Ugovori zaključeni decembra 2022. godine na period od 1 godine
	Ukupno dobra na koja se ZJN primenjuje	236.874.308,00	211.234.023,99	42.060.659,72	
Usluge na koje se ZJN primenjuje					
1	Odlaganje mulja VZ2	4.000.000,00	4.000.000,00	2.562.540,00	Višegodišnji sporazum o poslovnoj saradnji.
2	Usluga za širokopolasni internet i L3VPN	7.920.000,00	7.872.000,00	0,00	Ugovor zaključen decembra 2022. godine na period od 2 godine
3	Mobilna telefonija	4.000.000,00	4.000.000,00	734.187,98	Ugovor zaključen maja 2022. godine na period od 2 godine
4	Usluga servisiranja i redovnog održavanja laboratorijske opreme	1.500.000,00	1.492.700,00	1.492.700,00	Ugovor zaključen jula 2022. godine na period od godinu dana. Ugovor realizovan decembra 2022. godine.
5	Servis HMO taložnika	2.397.552,00	2.378.750,00	0,00	Ugovor zaključen decembra 2022. godine na period od 1 godine
6	Remont pumpi	3.897.552,00	3.888.596,00	0,00	Ugovori zaključeni jula 2022. godine na period od 1 godine

R. br	Pozicija	Planirani iznos na koji se pokreće nabavka za 2022. godinu	Ugovorena vrednost nabavki pokrenutih u 2022. godini	Realizovana vrednost nabavki po zaključenim ugovorima u 2022. godini	Napomena
		1	2	3	4
Dobra na koja se ZJN primenjuje					
7	Servis duvaljki	3.295.520,00	3.267.986,00	1.312.292,00	Ugovor zaključen avgusta 2022. godine na period od 1 godine
8	Remont transportera	2.960.000,00	2.896.500,00	2.896.500,00	Ugovor zaključen septembra 2022. godine na period od 1 godine, a realizovan decembra 2022. godine.
9	Servis i održavanje vozila	3.000.000,00	3.000.000,00	192.841,67	Ugovor zaključen decembra 2022. godine na period od 1 godine
10	Održavanje hvatača peska	1.500.000,00	0,00	0,00	Nabavka nije pokrenuta
11	Održavanje hlorogen uređaja	6.000.000,00	5.260.667,44	1.289.429,25	Ugovor zaključen jula 2022. godine na period od 3 godine
12	Servis industrijskih vodomera	2.900.000,00	2.725.350,00	0,00	Ugovori zaključeni decembra 2022. godine i januara 2023. godine na period od 1 godine
13	Usluge obeležavanja 60 godina postojanja i rada preduzeća	1.000.000,00	999.450,00	999.450,00	Ugovor zaključen marta 2022. godine na period od 1 godine
14	Očitavanje mernih instrumenata korisnika	16.000.000,00	14.655.247,20	1.157.651,00	Ugovor zaključen novembra 2022. godine na period od 1 godine
15	Poslovi spremanja	5.208.393,00	4.716.327,20	2.830.794,72	Ugovor zaključen aprila 2022. godine na period od 1 godine.
16	Usluge masovne štampe i izrade koverata	1.900.000,00	1.900.000,00	847.781,28	Ugovor zaključen juna 2022. godine na period od 1 godine
17	Elektronski prenos podataka o naplaćenim računima	1.400.000,00	1.400.000,00	486.723,77	Ugovor zaključen marta 2022. godine na period od godinu dana
18	Premije osiguranja	4.350.000,00	3.864.456,93	3.055.694,04	Ugovori zaključeni avgusta, novembra i decembra 2022. godine na period od 1 godine
19	Servis opreme	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	Ugovori zaključeni januara 2023. godine na period od 1 godine
20	Izrada hidrogeološke dokumentacije	1.425.000,00	1.354.000,00	0,00	Ugovor zaključen juna 2022. godine na period od 3 godine
	Ukupno usluge na koje se ZJN primenjuje	76.054.017,00	51.930.550,13	18.700.934,71	
Radovi na koje se ZJN primenjuje					

R. br	Pozicija	Planirani iznos na koji se pokreće nabavka za 2022. godinu	Ugovorena vrednost nabavki pokrenutih u 2022. godini	Realizovana vrednost nabavki po zaključenim ugovorima u 2022. godini	Napomena
		1	2	3	4
Dobra na koja se ZJN primenjuje					
1	Asfalterški radovi	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	Ugovor zaključen avgusta 2022. godine na period od 1 godine
2	Održavanje fontana	6.400.000,00	0,00	0,00	Nabavka obustavljena usled toga što nije pristigla ni jedna prihvatljiva ponuda
3	Građevinski radovi u niskogradnji	40.000.000,00	0,00	0,00	Nabavka obustavljena usled toga što nije pristigla ni jedna prihvatljiva ponuda
4	Opremanje i bušenje bunara	40.000.000,00	39.965.000,00	0,00	Ugovor zaključen novembra 2022. godine na period od 1 godine
5	Vodovodna mreža u ulicama Proleterskih brigada, Sutjeska, Pokret nesvrstanih i 12. Nova u MZ Zorka	37.500.000,00	37.212.718,10	0,00	Ugovor zaključen novembra 2022. godine na period od 1 godine
	Ukupno radovi na koje se ZJN primenjuje	128.400.000,00	81.677.718,10	0,00	
	Ukupno dobra + radovi + usluge na koje se ZJN primenjuje	441.328.325,00	344.842.292,22	60.761.594,43	

IZVEŠTAJ O REALIZOVANIM NABAVKAMA NA KOJE SE ZAKON O JAVNIM NABAVKAMA NE PRIMENJUJE

u dinarima

R. r	Pozicija	Planirani iznos na koji se pokreće nabavka za 2022. godinu	Ugovorena vrednost nabavki pokrenutih u 2022. godini	Realizovana vrednost nabavki po zaključenim ugovorima u 2022. godini	Indeks
1	2	3	4	5	6
Dobra na koje se ZJN ne primenjuje					
1	Građevinski materijal	748.480,00	748.480,00	0,00	0,00%
2	Ostali sitan potrošni materijal	150.000,00	147.900,00	147.900,00	100,00%
3	Toplotna energija	4.000.000,00	4.000.000,00	2.761.805,60	69,05%
4	Zemni gas	1.000.000,00	1.000.000,00	1.004.530,22	100,45%
5	Rezervni delovi Hydrovane HE04 kompresora	106.000,00	105.920,00	105.920,00	100,00%

R. r	Pozicija	Planirani iznos na koji se pokreće nabavka za 2022. godinu	Ugovorena vrednost nabavki pokrenutih u 2022. godini	Realizovana vrednost nabavki po zaključenim ugovorima u 2022. godini	Indeks
1	2	3	4	5	6
6	Rezervni delovi za PE jedinicu	962.000,00	838.148,87	838.148,87	100,00%
7	Nepovratne klapne za HAFI duvaljke	236.000,00	230.000,00	0,00	0,00%
8	Nameštaj	200.000,00	200.000,00	71.550,00	35,78%
9	Automatizacija segmentnih vrata br. 3 i nabavka i ugradnja rampe na PPOV	350.000,00	349.800,00	0,00	0,00%
10	Uređaj za merenje suspendovanih materija	720.000,00	674.235,20	674.235,00	100,00%
	Dobra na koja se ZJN ne primenjuje ukupno:	8.472.480,00	8.294.484,07	5.604.089,69	
Usluge na koje se ZJN ne primenjuje					
1	Angažovanje spoljnog člana Komisije za rešavanje reklamacija	350.000,00	350.000,00	137.500,00	39,29%
2	Transport novca	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00%
3	Dostava pošiljki putem pošte	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	100,00%
4	Usluge iznošenja mulja	6.120.000,00	6.120.000,00	1.791.800,00	29,28%
5	Virtual Managed Hosting sa Mail servisima i prenosom podataka	220.000,00	209.497,51	0,00	0,00%
6	Održavanje internet stranice preduzeća	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00%
7	Licence i održavanje VMWare virtuelne infrastrukture	985.000,00	984.700,00	817.225,00	82,99%
8	Servis Trimble uređaja	250.000,00	208.972,00	208.972,00	100,00%
9	Servis i rezervni delovi za kamera inspekt	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00%
10	Periodični pregled i kontrola hidranata, punjenje PPA i popravka, nabavka i dopuna	300.000,00	300.000,00	239.120,00	79,71%
11	Periodični pregled, popravka i punjenje izolacionih aparata IVA SPIRATOM i zaštitnih skafandera TRELLCHEM SUPER	90.000,00	30.000,00	0,00	0,00%
12	Pregled sigurnosnih ventila	70.000,00	68.800,00	61.920,00	90,00%
13	Usluge nadogradnje i održavanja GIS geoportala	960.000,00	960.000,00	320.000,00	33,33%
14	Održavanje infrastrukture i centrale za IP telefoniju u Upravi Preduzeća	240.000,00	240.000,00	120.000,00	50,00%
15	Servis i održavanje birotehničke opreme	620.000,00	593.475,00	141.380,00	23,82%
16	Rekonstrukcija računarske mreže u Upravi Preduzeća	300.000,00	296.050,00	296.050,00	100,00%
17	Servis klima uređaja	300.000,00	189.100,00	189.100,00	100,00%
18	Servis i rezervni delovi za video nadzor	480.000,00	475.579,00	475.579,00	100,00%

R. r	Pozicija	Planirani iznos na koji se pokreće nabavka za 2022. godinu	Ugovorena vrednost nabavki pokrenutih u 2022. godini	Realizovana vrednost nabavki po zaključenim ugovorima u 2022. godini	Indeks
1	2	3	4	5	6
19	Stolarske usluge	100.000,00	100.000,00	2.100,00	2,10%
20	Povezivanje protiv požarne i protiv provalne centrale na VZ2	400.000,00	399.100,00	0,00	0,00%
21	Servis analizatora gvožđa	500.000,00	0,00	0,00	0,00%
22	Etaloniranje uređaja za kontrolisanje vodomera sa pripadajućom mernom opremom	100.000,00	0,00	0,00	0,00%
23	Servisiranje uređaja za kontrolisanje vodomera sa pripadajućom mernom opremom	160.000,00	147.000,00	147.000,00	100,00%
24	Ugovori sa medijima	400.000,00	400.000,00	150.000,00	37,50%
25	RTK usluga – Pozicioniranje GNSS uređaja primenom kinematičke metode „Flat Rate“ 12 meseci	115.000,00	93.366,67	70.025,01	75,00%
26	Usluge iznošenja otpada	850.000,00	850.000,00	850.000,00	100,00%
27	Sitne popravke u laboratoriji	150.000,00	147.700,00	147.700,00	100,00%
28	Deratizacija, dezinsekcija i dezinfekcija objekata i bunara (2h godišnje) i vođenje dokumentacije po HACCP standardu	270.000,00	269.800,00	126.700,00	46,96%
29	Kalibracija CH4 detektora	36.000,00	35.000,00	35.000,00	100,00%
30	Pristup setovima prostornih podataka putem WMC servisa NIGP za DKP i AR	500.000,00	0,00	0,00	0,00%
31	Usluge za realizaciju ekološko-edukativnog projekta za decu „Aquarius“	250.000,00	240.300,00	240.300,00	100,00%
32	Usluge provere, kontrole i nadzora nad sprovođenjem Plana delovanja u slučaju IT katastrofa	145.000,00	140.000,00	0,00	0,00%
33	Usluge godišnje provere IKT sistema od posebnog značaja	250.000,00	245.000,00	0,00	0,00%
34	Revizija finansijskih izveštaja	350.000,00	349.000,00	0,00	0,00%
35	Prevodilačke usluge	850.000,00	850.000,00	259.280,00	30,50%
36	Troškovi stručnog usavršavanja	900.000,00	900.000,00	718.841,71	79,87%
37	Elektronska pošta	950.000,00	0,00	0,00	0,00%
38	Advokatske usluge	300.000,00	300.000,00	728.250,00	242,75%
39	Hemijske i mikrobiološke analize ZZJZ – voda za piće	9.900.000,00	9.900.000,00	6.943.239,00	70,13%
40	Prethodni-periodični-vanredni lekarski pregledi zaposlenih sa laboratorijskim uslugama	450.000,00	450.000,00	242.132,00	53,81%
41	Sanitarni pregledi (2h godišnje)	414.000,00	414.000,00	482.940,00	116,65%

R. r	Pozicija	Planirani iznos na koji se pokreće nabavka za 2022. godinu	Ugovorena vrednost nabavki pokrenutih u 2022. godini	Realizovana vrednost nabavki po zaključenim ugovorima u 2022. godini	Indeks
1	2	3	4	5	6
42	Usluge konsultovanja nadzora i koordinacije iz oblasti bezbednost i zdravlje na radu	216.000,00	216.000,00	36.000,00	16,67%
43	Usluge konsultovanja nadzora i koordinacije iz oblasti bezbednost i zdravlje na radu	180.000,00	180.000,00	30.000,00	16,67%
44	Stručno osposobljavanje za rad na visini, dubini, spašavanja i evakuacije iz skučenih prostora	240.000,00	233.340,00	0,00	0,00%
45	Eksterna provera QMS i HACCP sistema	175.000,00	0,00	0,00	0,00%
46	Interna provera QMS i HACCP sistema	155.000,00	150.000,00	150.000,00	100,00%
47	Softveri	940.000,00	938.400,00	938.400,00	100,00%
48	Softverske licence za Sophos XGS 2300 hardverski uređaj	361.000,00	361.000,00	361.000,00	100,00%
49	Obuka zaposlenih	971.500,00	970.800,00	970.800,00	100,00%
50	Stručno usavršavanje – javne nabavke	200.000,00	200.000,00	109.082,66	54,54%
51	Fizičko obezbeđenje objekta	6.000.000,00	5.991.840,00	0,00	0,00%
52	Reprezentacija	300.000,00	300.000,00	201.105,81	67,04%
53	Pretplate na stručnu literaturu	450.000,00	450.000,00	405.165,18	90,04%
54	Prekoračenje po tekućem računu (Overdraft) na osnovicu od 30.000.000,00 dinara	1.650.000,00	1.650.000,00	135.502,40	8,21%
55	Kratkoročni revolving kredit na osnovicu od 100.000.000,00 dinara	5.500.000,00	5.500.000,00	3.063.104,14	55,69%
56	Geodetske usluge	988.000,00	988.000,00	201.760,00	20,42%
57	Usluge nadzora nad izgradnjom	980.000,00	980.000,00	198.600,00	20,27%
58	Izrada tehničko projektne dokumentacije	972.000,00	972.000,00	105.920,00	10,90%
59	Ispitivanje opreme pod pritiskom	700.000,00	612.000,00	612.000,00	100,00%
60	Pružanje telekomunikacione usluge Business Trunking	456.000,00	0,00	0,00	0,00%
61	Obuka zaposlenih o higijenskoj bezbednosti hrane (higijenski minimum)	500.000,00	0,00	0,00	0,00%
62	Izrada projekta kanalizacione mreže upotrebljenih voda u ulici Petefi Šandora sa opremanjem crpne stanice u naselju Bajmok (projekat)	360.000,00	350.000,00	0,00	0,00%
63	Izrada tehničke pripreme za ugradnju generatora na izvoristima	492.000,00	482.000,00	482.000,00	100,00%
	Usluge na koje se ZJN ne primenjuje ukupno:	65.481.500,00	61.635.820,18	39.893.987,37	

R. r	Pozicija	Planirani iznos na koji se pokreće nabavka za 2022. godinu	Ugovorena vrednost nabavki pokrenutih u 2022. godini	Realizovana vrednost nabavki po zaključenim ugovorima u 2022. godini	Indeks
1	2	3	4	5	6
Radovi na koje se ZJN ne primenjuje					
1	Izgradnja potisne kanalizacije na VZ2	2.500.000,00	2.493.506,00	2.493.506,00	100,00%
2	Rekonstrukcija čvorišta	2.850.000,00	2.845.675,00	0,00	0,00%
3	Betonski prilazi na biološkim bazenima i taložnicima	2.910.050,00	2.902.750,00	0,00	0,00%
4	Proširenje sistema za kontrolu pristupa i radnog vremena	250.000,00	249.570,00	249.570,00	100,00%
	Radovi na koje se ZJN ne primenjuje ukupno:	8.510.050,00	8.491.501,00	2.743.076,00	
	Ukupno dobra + usluge + radovi na koje se ZJN ne primenjuje	82.464.030,00	78.421.805,25	48.241.153,06	

Sama realizacija po ugovorenim nabavkama je manja jer se neke nabavke nisu ni pokretale, dok je za neke ugovorena vrednost manja od planirane. Postupci nabavki su se sprovodili na način da se dobiju najniže ponude, a da se zadrži kvalitet dobara, usluga i radova. Ugovorene vrednosti nabavki su u okviru planiranih iznosa.

Nabavke se pokreću u različitom vremenskom periodu i kod većine nabavki ugovori se zaključuju na period od godinu dana i realizacija se odvija tokom čitavog perioda važenja ugovora.

Pojedine nabavke su pokrenute u 2022. godini, ali su ugovori zaključeni krajem godine ili u 2023. godini i zbog toga je izostala realizacija.

Dobra na koja se Zakon o javnim nabavkama primenjuje:

Pozicija 3. i pozicija 21. dobara nisu pokrenute usled racionalizacije, jer je procenjeno da se navedene nabavke mogu prolongirati za naredni period.

U slučaju pozicije 12, 18, 22 i 25. dobara su nabavke pokrenute u 2022. godini, ali su ugovori zaključeni decembra meseca 2022. godine te ne postoji realizacija u 2022. godini. Takođe, realizacija ne postoji ni u slučaju pozicija 5, 17. i 20. dobara, jer su nabavke pokrenute 2022. godine, ali su ugovori zaključeni tek u januaru 2023. godine.

Dobra na koja se Zakon o javnim nabavkama ne primenjuje:

Značajna ušteda je realizovana u okviru pozicije 10. dobara.

Usluge na koje se Zakon o javnim nabavkama primenjuje:

Pozicija 10. usluga - Održavanje hvatača peska - nije pokrenuta usled racionalizacije, jer je procenjeno da se navedena nabavka može prolongirati za naredni period.

Pozicije 2, 5 i 12. usluga su ugovori zaključeni u decembru 2022. godine, dok su nabavke na poziciji 19. i 21. pokrenute u 2022. godini, ali su ugovori zaključeni tek u januaru i februaru mesecu 2023. godine. Iz napred navedenih razloga ne postoji realizacija u 2022. godini.

Usluge na koje se Zakon o javnim nabavkama ne primenjuje:

Značajna ušteda je realizovana u okviru pozicija 8, 11, 16. i 59. usluga.

Radovi na koje se Zakon o javnim nabavkama primenjuje:

Pozicija 2. i 3. radova – Nabavke su obustavljene usled toga što nije pristigla ni jedna prihvatljiva ponuda.

Nabavke su sprovedene odabirom najpovoljnijeg ponuđača u skladu sa Pravilnikom o bližem uređivanju postupka javne nabavke broj 351/1-2020.

IZVEŠTAJ O INVESTICIONIM ULAGANJIMA

Rbr	Naziv investicije (takse, saglasnosti, projekti, izgradnja, tehnički prijem)	Planirano u 2022. godini	Realizacija u 2022. godini (Iznos bez PDV-a)	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Vodozahvat I	880	0	0,00%
2.	Bunar B Mišičevo	15.842	15.484	97,74%
3.	Bunar B Višnjevac	12.346	12.009	97,27%
4.	Izgradnja i opremanje bunar B-27/III u okviru Vodozahvata u Subotici	20	0	0,00%
5.	Hidrogeološka dokumentacija 3 godine 2021-2023	700	680	97,14%
6.	Projektovanje bunara	3.132	1.568	50,06%
7.	Vodovodna mreža u ulicama: Višnjička, Milutina Uskokovića i Pčelarska u MZ Željezničko naselje u Subotici	5.214	3.220	61,76%
8.	Vodovodna mreža u ulici Timočka u MZ Željezničko naselje u Subotici	1.857	29	1,56%
9.	Vodovodna mreža u ulicama: Edvarda Kardelja, Balzakova, Nila Armstronga, Bečka, Solunska, Platonova, Crnogorska, Batajnička, Gročanska, Pekarska i Mlinarska u MZ Zorka u Subotici	781	410	52,50%
10.	Vodovodna mreža u MZ Makova Sedica (ulica Diljska)	2.574	877	34,07%
11.	Potisni priključak stambenog objekta na kanalizacionu mrežu u Kireškoj ulici	0	0	0,00%
12.	Peskolov	241	141	58,51%
13.	Program vodosnabdevanja i prečišćavanja otpadnih voda u opštinama srednje veličine u Srbiji III - Objekat za dodatno uklanjanje fosfora iz prečišćene vode za potrebe jezera Palić	685	1.575	229,93%
14.	II faza potisne kanalizacije-CS sa pratećim objektima na lokaciji UPOV Palić	30	2	6,67%
15.	UPOV Bajmok-Obnova projekata (crpna stanica, potisni cevovod i PPOV)	4.170	0	0,00%
16.	Plan preventivnih mera i koordinator za praćenje bezbednosti	4.418	265	6,00%
17.	Izrada gradilišne table	285	29	10,18%

Rbr	Naziv investicije (takse, saglasnosti, projekti, izgradnja, tehnički prijem)	Planirano u 2022. godini	Realizacija u 2022. godini (Iznos bez PDV-a)	Indeks 4/3
18.	Izrada projekata privremene saobraćajne signalizacije i oprema za regulaciju saobraćaja za vreme izvođenja radova tokom izgradnje	1.003	55	5,48%
19.	Tehnički prijem	1.659	160	9,64%
20.	Geodetski radovi	440	916	208,18%
21.	Izgradnja i opremanje bunara B-3/III na VZ Čantavir	5.000	5.000	100,00%
22.	Izgradnja i opremanje bunara B-25/III na VZ I	5.020	5.000	99,60%
23.	Izrada tehničke pripreme za ugradnju generatora na izvorštima	492	482	97,97%
24.	Vodovod u ulicama: Proleterskih brigada, Sutjetska, Pokret nesvrstanih i 12. Nova u MZ Zorka	8.408	7.500	89,20%
25.	Kanalizaciona mreža upotrebljenih voda u ulici Petefi Šndora sa opremanjem crpne stanice u naselju Bajmok	360	0	0,00%
26.	Geodetske usluge	988	988	100%
27.	Usluge nadzora nad izgradnjom	980	199	20,31%
28.	Izrada tehničke projektne dokumentacije	972	106	10,91%
29.	Izrada hidrogeološke dokumentacije	805	0	0,00%
UKUPNO		79.302	56.695	71,49%

Realizovane investicije su manje za 22.607 hiljada dinara ili za 28,51 % u odnosu na planirane veličine.

Investicije traju godinama i planiraju se prema vremenu pokretanja nabavki i često se isplaćuju iz avansa u jednoj godini a obračun radova je u narednoj godini, pa dolazi do ovih odstupanja.

Pozicija br. 13. Program vodosnabdevanja i prečišćavanja otpadnih voda u opštinama srednje veličine u Srbiji III - Objekat za dodatno uklanjanje fosfora iz prečišćene vode za potrebe jezera Palić – Zaključen je Aneks ugovora br. 2 između JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica i „Graditelj-NS“ d.o.o. dana 14.10.2022. godine. Imajući u vidu da je Izmena programa poslovanja za 2022. godinu usvojena 06.10.2022. godine od strane Skupštine Grada Subotice i nakon toga nije bilo dodatnih izmena, nije bilo prilike za korekcijom planiranog iznosa napred navedene pozicije.

Pozicija br. 15. UPOV Bajmok - Obnova projekata (crpna stanica, potisni cevovod i PPOV)- U ovoj poziciji je predviđen trošak za rešavanje imovinsko-pravnih odnosa oko parcela kroz koje treba da prođu instalacije. Rešavanje pravnih odnosa je preuzelo Pravobranilaštvo Grada Subotice.

Pozicija br. 16. Plan preventivnih mera i koordinator za praćenje bezbednosti – Ugovor je zaključen 2021. godine na period trajanja od 3 godine. Za planirani iznos je stavljen iznos za tri godine, a realizacija se odnosi isključivo na 2022. godinu, te je iz tog razloga realizacija po ovoj poziciji manja u odnosu na plan.

Pozicije br. 20. – Geodetski radovi– U navedenom iznosu se nalazi račun koji se odnosi na 2021. godinu, ali je faktura izdata u 2022. godini.

SREDSTVA ZA POSEBNE NAMENE

u dinarima

Rbr	Pozicija	Plan za 01.01- 31.12.2022.	Realizacija 01.01.- 31.12.2022.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Humanitarne aktivnosti	50.000	0	0,00%
2.	Sportske aktivnosti	50.000	10.000	20,00%
3.	Reprezentacija	300.000	201.106	67,04%
4.	Reklama i propaganda	400.000	395.319	98,83%
5.	Reklamni materijal povodom obeležavanja 60 godina postojanja i rada Preduzeća	1.000.000	999.450	99,95%

Sredstva za reprezentaciju su realizovana za 98.894 dinara manje ili 32,96% manje u odnosu na plan, u skladu sa racionalizacijom svih troškova.

Sredstva za troškove reklame i propagande se odnose na objavljivanje informacija od opštedruštvenog interesa putem medija i one su realizovane za 4.681 dinara manje u odnosu na plan.

Izdavanja za sportske aktivnosti su za 40.000 dinara manja. Tokom ove godine je isplaćeno 10.000 dinara u skladu sa zahtevima.

Troškovi za reklamni materijal povodom obeležavanja 60 godina postojanja i rada Preduzeća su realizovani na planiranom nivou.

Direktor

Sugár György, dipl.inž.tehn.