

Na temelju članka 69. stavak 1. točka 9) Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16), članka 33. stavak 1. točka 9) Statuta grada Subotice („Službeni list Općine Subotica“, br. 26/08 i 27/08-ispravak i „Službeni list Grada Subotice“, br. 46/11, 15/13 i 4/19) i članka 15. stavak 1. točka 3) Odluke o osnutku Javnog komunalnog poduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 53/16),

Skupština grada Subotice, na .... sjednici održanoj dana ..... 2019. godine, donijela je

### **R J E Š E N J E**

#### **o davanju suglasnosti na Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2018. godinu**

#### **I.**

Daje se suglasnost na Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2018. godinu, usvojeno od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Vodovod i kanalizacija“ Subotica dana 25. srpnja 2019. godine.

#### **II.**

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice“.

### **O b r a z l o ž e n j e**

**Pravni temelj:** Članak 69. stavak 1. točka 9) Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16), prema kojem nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave daje suglasnost i na druge odluke sukladno zakonu kojim se uređuje obavljanje djelatnosti od općeg interesa i osnivačkom aktu, članak 33. stavak 1. točka 9) Statuta grada Subotice („Službeni list Općine Subotica“, br. 26/08 i 27/08-ispravak i „Službeni list Grada Subotice“, br. 46/11, 15/13 i 4/19), prema kojem Skupština grada, sukladno zakonu, osniva službe, javna poduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom i članak 15. stavak 1. točka 3) Odluke o osnutku JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 53/16) prema kojoj Nadzorni odbor usvaja Izvješće o stupnju realizacije godišnjeg programa uz suglasnost Skupštine.

**Razlozi za donošenje:** Zakonom o javnim poduzećima propisano je da su javna poduzeća u obvezi za svaku kalendarsku godinu donijeti godišnji program poslovanja, kao i da Nadzorni odbori usvajaju Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja. Odlukom o osnutku poduzeća je utvrđeno da Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja donosi Nadzorni odbor uz suglasnost Skupštine.

Na program poslovanja poduzeća za 2018. godinu Skupština grada je dala suglasnost, a Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja je usvojio Nadzorni odbor. Izvješće, osim osnovnih podataka o poduzeću, sadrži stupanj realizacije planiranih prihoda i rashoda, bilance uspjeha i bilance stanja, fizičkog opsega izvršenih usluga, troškova zaposlenih, investicija, financijskih sredstava za nabavu dobara, radova i usluga i sl.

Godišnje financijsko izvješće i revizorsko izvješće sukladno Zakonu o računovodstvu je do 30. lipnja 2019. godine predano Agenciji za gospodarske registre, a sukladno Zakonu o javnim poduzećima objavljeno je i na internetskoj stranici poduzeća.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja na način kako je dano u materijalu.

**Izvršitelj:** Javno komunalno poduzeće „Vodovod i kanalizacija“ Subotica.

**Izvori sredstava potrebnih za realizaciju:** Za realizaciju ovoga rješenja nije potrebno osigurati sredstva u proračunu Grada Subotice.



**JKP «Водовод и канализација» Суботица**  
**Vízművek és Csatornázási Kommunális Közvéllalat Szabadka**  
**JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica**

24000 Subotica • Trg Lazara Nešića 9/a • PIB: 100838486  
Tel.: (024) 55-77-11 • Fax: (024) 55-77-00 • e-mail: uprava@vodovodsu.rs



Broj:  
Datum:

## IZVADAK IZ ZAPISNIKA

s 21. sjednice Nadzornog odbora JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica, održane dana 25. 07. 2019. godine s početkom u 9,00 sati.

### Točka 3. Dnevnog reda

Članovi Nadzornog odbora jednoglasno donose sljedeću:

## ODLUKU

1. Usvaja se izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2018. godinu.
2. Materijal se dostavlja Skupštini grada Subotice radi dobivanja suglasnosti.

Nepotrebno je izostavljeno

Zapisničarka:

Elvira Bús

Predsjednica Nadzornog odbora

Lívia Bíró, dipl. ekon.



**ЈКП «Водовод и канализација» Суботица**  
**Vízművek és Csatornázási Kommunális Közvéllalat Szabadka**  
**JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica**

24000 Subotica • Trg Lazara Nešića 9/a • PIB: 100838486  
Tel.: (024) 55-77-11 • Fax: (024) 55-77-00 • e-mail: uprava@vodovodsu.rs



Sertifikovan  
Sistem

HACCP  
ISO 9001  
ISO 14001  
OHSAS 18001

## **IZVJEŠĆE O STUPNJU REALIZACIJE PROGRAMA POSLOVANJA**

**JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“ SUBOTICA**

**ZA 2018. GODINU**

Subotica, srpnja 2019. godine

## SADRŽAJ

	Stranica
Osnovni podatci o poduzeću	3
Uvod	4
Bilanca uspjeha	5
Bilanca stanja	9
Struktura prihoda i rashoda	13
Struktura zaliha	21
Struktura primljenih donacija	22
Ostvareni fizički opseg aktivnosti	23
Ostvareni postotak naplate potraživanja	24
Izvešće o zaradama i broju zaposlenih	25
Izvešće o troškovima zaposlenih	26
Izvešće o subvencijama	27
Izvešće o realiziranim javnim nabavama	28
Izvešće o investicijskim ulaganjima	38

## **OSNOVNI PODATCI O PODUZEĆU**

### **OSNUTAK I DJELATNOST**

Javno komunalno poduzeće „VODOVOD I KANALIZACIJA“ SUBOTICA, (u daljnjem tekstu JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica ili Poduzeće) obavlja komunalnu djelatnost proizvodnje i distribucije čiste vode, odvodnje i pročišćavanja otpadnih i atmosferskih voda.

Osim navedenog, Poduzeće vrši izgradnju priključaka na vodovodnu i kanalizacijsku mrežu, popravak i baždarenje vodomjera, snimanje kanalizacijske mreže, čišćenje kanalizacijske mreže, održavanja fontana i česmi, ispitivanje kvalitete sanitarne i otpadnih voda, održavanje vodovodne i kanalizacijske mreže, kao i izradu tehničke dokumentacije za izgradnju investicijskih objekata.

JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“ Subotica (matični broj 08065195) je osnovano 19. 03. 1998. godine. U Registar gospodarskih subjekata u Agenciji za gospodarske registre upisano je 22. lipnja 2005. godine (rješenje broj BD 17598/2005).

Osnivač Poduzeća je Grad Subotica, sa 100 % udjelom u kapitalu.

JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“ Subotica je na temelju zakonom utvrđenih kriterija za razvrstavanje, razvrstano u srednju pravnu osobu.

Sjedište Poduzeća je u Subotici, Trg Lazara Nešića 9/a.

Tijela Poduzeća su Direktor i Nadzorni odbor.

Prosječni broj zaposlenih tijekom 2018. godine u Poduzeću je 197.

Pojedinačna financijska izvješća potpisana su od strane Direktora Poduzeća dana 12. 06. 2019. godine.

Program poslovanja JKP Vodovod i kanalizacija Subotica za 2018. godinu je usvojen na 14. sjednici Skupštine grada Subotica održanoj dana 22. 02. 2018. godine (Odluka Nadzornog odbora je donesena 16. 01. 2018. godine).

Prva izmjena Programa poslovanja JKP Vodovod i kanalizacija Subotica za 2018. godinu je usvojena na 18. sjednici Skupštine grada Subotica održanoj 26. 09. 2018. godine (Odluka Nadzornog odbora je donesena 30. 07. 2018. godine).

Druga izmjena programa poslovanja JKP Vodovod i kanalizacija Subotica za 2018. godinu je usvojena na 19. sjednici održanoj dana 27. 11. 2018. godine (Odluka Nadzornog odbora je donesena 15. 11. 2018. godine).

## UVOD

JKP Vodovod i kanalizacija Subotica je u razdoblju od 01. 01. 2018. do 31. 12. 2018. godine obavljalo poslovanje sukladno planiranim aktivnostima.

Poduzeće raspolaže vodovodnom mrežom duljine 603 km i kanalizacijskom mrežom duljine 352 km kao i ostalom stalnom imovinom (tvornica vode, UPOV i ostala imovina) u vrijednosti od 4.337.131.233 RSD.

U razdoblju od 01. 01. do 31. 12. 2018. godine zahvaćeno je 8.969.444 m<sup>3</sup>, distribuirano u sustav 8.559.295 m<sup>3</sup> vode, dok je fakturirana količina vode iznosila 6.166.078 m<sup>3</sup>. Razlika u ovim količinama predstavlja internu potrošnju vode za poslovanje (uključujući i ispiranje mreže), kao i gubitke ostvarene u isporuci vode.

Poduzeće ima ukupno 36.031 priključenih objekata na vodovodnu mrežu i 15.674 priključenih objekata na kanalizacijsku mrežu.

Broj korisnika kojima Poduzeće isporučuje pitku vodu iznosi 51.212, dok je broj korisnika kojima Poduzeće isporučuje usluge odvodnje i pročišćavanja iznosi 34.087.

Sukladno planiranim aktivnostima vrši se realizacija Projekta unaprjeđenja vodnih sustava grada Subotice. Dana 04. svibnja 2012. godine zaključen je Ugovor o zajmu između Grada Subotice i EBRD, u kome je definirana struktura i izvori financiranja projekta. Iz sredstava zajma /11.000.000 EUR/ će se financirati izgradnja centralnog kompleksa vodocrpilišta II, kolektor II, centralni magistralni vodovod, povež istočnog i zapadnog magistralnog vodovoda i magistralni vodovod Lošinjska. Iz sredstava donacije „European Western Balkans Joint Funds” će se financirati 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 će iznositi 11.640.000 EUR i prije svega će biti namijenjena za daljnji razvitak bunarskih kapaciteta, kao i sekundarnih vodovodnih i kanalizacijskih mreža. Navedeni iznos se odnosi na realizaciju „Projekta za unaprjeđenje vodnih sustava Subotice” za cjelokupno vremensko razdoblje trajanja projekta.

Zajam se otplaćuje u 18 jednakih ili približno jednakih polugodišnjih anuiteta, s prvim datumom otplate zajma 27. siječnja 2016. godine i posljednjim datumom otplate 27. srpnja 2024. godine. Provizija za angažiranje sredstava je 0,5 % godišnje i obračunava se na neiskorišteni dio zajma. Zajam podliježe promjenljivoj kamatnoj stopi. Varijabilna kamata predstavlja zbroj marže (1 % godišnje) i relevantne tržišne kamatne stope iz Općih uvjeta i odredba EBRD (šestomjesečni EURIBOR).

Dana 31. siječnja 2014. godine zaključen je Ugovor o supsidijarnom zajmu i donaciji između JKP „Vodovod i kanalizacija” Subotica i Grada Subotica. Člankom 2.4. Ugovora o supsidijarnom zajmu i donaciji definirano je sljedeće:

„Grad Subotica otplaćuje anuitete suglasno odredbama Ugovora o zajmu, pri čemu su strane ovog Ugovora utvrdile da će za kompletne anuitete (pripadajući dio glavnice i kamate) do zaključno 27. 01. 2020. godine Grad Subotica snositi i troškove njihovih otplata. Sredstva kredita (9 anuiteta) koja predstavljaju obvezu Grada prema EBRD, knjižit će se kao povećanje osnovnog kapitala JKP. Nakon donošenja odluke od strane Skupštine grada o povećanju kapitala JKP, u Agenciji za gospodarske registre će se izvršiti registracija istog. Grad Subotica od 27. 7. 2020. godine također otplaćuje anuitete sve do zaključno 27. 07. 2024. godine, ali u tom razdoblju troškove otplate glavnica kao dijela anuiteta snosit će JKP.”

**BILANCA USPJEHA JKP „Vodovod i kanalizacija” Subotica**  
u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

u tisućama RSD

	<b>AOP</b>	<b>Plan za 01.01- 31.12.2018.</b>	<b>Realizacija 01.01.- 31.12.2018.</b>	<b>Index 4/3</b>
1	2	3	4	5
<b>A. POSLOVNI PRIHODI</b>	1001	<b>725.712</b>	<b>709.324</b>	97,74
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	1009	659.112	636.108	96,51
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA NA TUZEMNOM TRŽIŠTU	1014	659.112	636.108	96,51
PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	56.000	59.006	105,37
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	10.600	14.210	134,06
<b>B. POSLOVNI RASHODI</b>	1018	<b>739.825</b>	<b>703.334</b>	95,07
NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019	-	-	-
PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020	5.000	6.400	128,00
TROŠKOVI MATERIJALA	1023	75.683	46.209	61,06
TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	68.000	86.179	126,73
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI	1025	236.367	221.536	93,73
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	84.612	64.848	76,64
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	208.000	212.450	102,14
TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028	-	5.402	-
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	72.163	73.110	101,31
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>	1030	-	<b>5.990</b>	-
<b>POSLOVNI GUBITAK</b>	1031	<b>14.113</b>	-	-
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	1032	<b>16.000</b>	<b>12.423</b>	77,64
PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)	1038	16.000	11.042	69,01
POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1039	-	1.381	-
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	1040	<b>4.200</b>	<b>3.584</b>	85,33
RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1046	4.200	3.458	82,33
NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)	1047	-	126	-
<b>DOBITAK IZ FINANCIRANJA</b>	1048	<b>11.800</b>	<b>8.839</b>	74,91
<b>GUBITAK IZ FINANCIRANJA</b>	1049	-	-	-
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050	13.000	18.791	144,55
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051	10.000	34.739	347,39
<b>OSTALI PRIHODI</b>	1052	<b>2.000</b>	<b>2.279</b>	113,95

<b>OSTALI RASHODI</b>	1053	<b>100</b>	<b>13.443</b>	13.443,00
<b>DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA</b>	1054	<b>2.587</b>	-	-
<b>GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA</b>	1055	-	<b>12.283</b>	-
<b>NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, UČINCI PROMJENE, RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA</b>	1056	-	-	-
<b>NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, UČINCI PROMJENE, RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA</b>	1057	-	<b>277</b>	-
<b>DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	1058	<b>2.587</b>	-	-
<b>GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	1059	-	<b>12.560</b>	-
POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060	-	-	-
ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061	-	-	-
ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062	-	16.579	-
<b>NETO DOBITAK</b>	1064	<b>2.587</b>	<b>4.019</b>	155,35
<b>NETO GUBITAK</b>	1065		-	-

#### Obrazloženje

1. AOP 1001 – Poslovni prihodi su ostvareni za 16.388 tisuća dinara ili za 2,26 % manje u odnosu na planirane jer korisnici sve više vrše racionalizaciju usluga iz osnovne i sporedne djelatnosti.
2. AOP 1009 – Prihodi od prodaje usluga su ostvareni za 23.004 tisuće dinara ili za 3,49 % manje, što je sukladno ostvarenom manjem fizičkom opsegu pruženih usluga. Osim racionalizacije od strane korisnika i redovitim mjesečnim očitavanjima mjernih instrumenata sprječava se nekontrolirana potrošnja vode, odnosno usluga iz osnovne djelatnosti. Također, i opseg sporednih usluga opada dijelom zbog racionalizacije, dijelom jer korisnici za pojedine usluge mogu angažirati i druge osobe (snimanje kanalizacije, strojno čišćenje, uzimanje uzoraka i slično).
3. AOP 1016 – Prihodi od donacija su ostvareni za 4.835 tisuća dinara ili 5,37 % više u odnosu na plan. Radi se o obračunskoj kategoriji koja se izračunava sukladno odredbama MRS 20 i ostalim relevantnim MRS, riječ je primljenim donacijama i državnim davanjima – ulaganjima u osnovna sredstva Poduzeća, koja se priznaju kao prihod razdoblja u razmjeru s amortizacijom objekata i opreme nabavljene iz tih sredstava. Poduzeće ih ne može precizno planirati, jer se radi o obračunskoj kategoriji.
4. AOP 1017 – Drugi poslovni prihodi su realizirani za 3.610 tisuća dinara ili za 34,06 % više u odnosu na planirane. Ovi prihodi su veći zbog većeg opsega potraživanja koja su predana izvršitelju radi naplate potraživanja, odnosno prefakturiranih troškova izvršitelja na korisnika. Navedeni troškovi se planiraju na temelju prethodnog razdoblja ali ovise o ranijim izvršiteljima i troškovima radnja koje izvršitelj vrši, kao i razdoblja fakturisanja tih radnja.
5. AOP 1018 – Poslovni rashodi su ostvareni za 36.491 tisuće dinara ili 4,93 % manje u odnosu na planirane također zbog racionalizacije istih. Koristi se samo najneophodniji materijal i usluge kako bi se održavao postojeći sustav u funkciji, a planira se pričuvati za rizične situacije (havarije, popravci i slično), osobito u materijalu.
6. AOP 1020 – Prihodi od aktiviranja učinaka su ostvareni za 1.400 tisuća dinara ili 28 % više u odnosu na plan. Radi se o prihodima nastalim proizvodnjom električne energije za vlastite potrebe na UPOV-u i internoj izgradnji dijela vodovodne mreže (u vlastitoj režiji). Utvrđuju se na kraju godine, internim obračunom i podacima dobivenim od tehničke službe a planiraju na temelju prethodnog razdoblja.



7. AOP 1023 – Troškovi materijala su ostvareni za 29.474 tisuća ili 38,94 % manje, zbog manjeg utroška materijala, manjeg broja havarija i popravaka, kao i ušteda u postupcima nabavi. S obzirom na to da ovi troškovi spadaju u grupu rashoda 51 – Troškovi materijala i energije, manji utrošak materijala i veći utrošak električne energije (sljedeća stavka) čini grupu troškova 51 na planiranih. Završetkom investicijskog održavanja UPOV-a (izgradnja pjeskolova) očekuje se smanjenje ovih troškova.
8. AOP 1024 - Troškovi električne energije su za 18.179 tisuća dinara ili 26,73 % veći, zbog veće potrošnje električne energije koja je nastala uslijed kvarova na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda. Naime, česti kvarovi na pjeskolovu utjecali su na pojačan rad puhaljki te je povećana potrošnja električne energije. S obzirom na to da ovi troškovi spadaju u grupu rashoda 51 – Troškovi materijala i energije, manji utrošak materijala i veći utrošak električne energije čini grupu troškova 51 na razini planiranih.
9. AOP 1025 – Troškovi zarada, naknada i ostali osobni rashodi su za 14.831 tisuća ili 6,27 % manji od planiranih zbog manjeg broja zaposlenih kao i zaposlenih koji su bili na bolovanju i imali umanjena primanja.
10. AOP 1026 – Troškovi proizvodnih usluga su za 19.764 tisuća dinara ili 23,36 % manji, zbog racionalizacije i ušteda u postupcima javnih nabava.
11. AOP 1027 – Troškovi amortizacije su za 4.450 tisuće dinara ili 2,14 % veći. Sukladno MRS i računovodstvenim politikama svake godine se vrši preispitivanje korisnog vijeka osnovnih sredstava, što utječe na obračun i visinu amortizacije.
12. AOP 1028 – Troškovi dugoročnih rezerviranja nisu planirani i njihova realizacija je 5.402 tisuća dinara. Ovi troškovi su veći jer smo prvi put vršili usklađivanje rezerviranja za jubilarne nagrade koje su prethodne godine prvi put obračunate kao dugoročna rezerviranja. Obračun rezerviranja zavisi od određenih parametara, stope fluktuacije zaposlenih, stope rasta jubilarnih nagrada i prosječne zarade, kao i diskontnog faktora i vrši se na kraju godine prilikom sastavljanja financijskih izvješća.
13. AOP 1029 – Realizacija nematerijalnih troškova je veća za 947 tisuća dinara ili 1,31 %. Na ovo povećanje su utjecali veći troškovi izvršitelja angažiranih na naplati potraživanja. Zbog većih troškova izvršitelja imamo i veće poslovne prihode koji nastaju prefakturiranjem ovih troškova na korisnika.
14. AOP 1032 – Realizacija financijskih prihoda je manja za 3.577 tisuća dinara ili 22,36 %. Ovi prihodi se odnose se na obračunate kamate na neplaćena potraživanja. Planom su predviđene veće kamate i više nenaplaćenih potraživanja. Navedeni prihodi zavise od roka plaćanja korisnika, kao i visine stope zatezne kamate. Ova pozicija čini zbir AOP 1046 i AOP 1047.
15. AOP 1039 – Ovi prihodi nisu planirani a nastali su promjenom tečaja eura. Poduzeće ima velike obveze iskazane u eurima i svako pomicanje tečaja utječe na pozitivne ili negativne razlike (u ovom slučaju pozitivne, zbog malog pada tečaja eura).
16. AOP 1040 – Financijski rashodi su za 616 tisuća dinara ili za 14,67 % manji zbog manjih kamata za kratkoročne i dugoročne kredite koje je Poduzeće zaključilo u postupcima nabavi i manjeg opsega korištenja revolving kredita ili dozvoljenog prekoračenja po tekućem računu.
17. AOP 1048 – Dobitak iz financiranja je za 2.961 tisuća dinara ili za 25,09 % manji, nastao je kao rezultat manjih prihoda u AOP 1032 i rashoda u AOP 1040.
18. AOP 1050 – Veća realizacija ovih prihoda za 5.791 tisuća dinara ili 44,55 % je nastala zbog naplaćenih potraživanja iz prethodnog razdoblja. Poduzeće je računalo na manju naplatu ispravljenih potraživanja (potraživanja za koja je protekao rok za naplatu više od godinu dana).
19. AOP 1051 – Veća realizacija ovih rashoda za 24.739 tisuća dinara ili 247,39 % je nastala jer je Poduzeće procijenilo da su potraživanja od Opće Bolnice Subotica sporna i da njihova naplata nije izvjesna, na što se nije računalo prilikom sastavljanja plana. Procjena naplativosti se vrši prilikom sastavljanja financijskih izvješća, na kraju godine nakon provedenih akcija naplate.
20. AOP 1052 – Ostali prihodi su veći za 279 tisuća dinara ili 13,95 %. Nastali su obračunom potraživanja od zaposlenih za sudske troškove po sporu koji su pojedini zaposleni vodili s Poduzećem a tiče se potraživanja za zarada prije 2002. godine. Prema dobivenoj presudi Poduzeće

ima prihode (potraživanja) od zaposlenih na temelju refundiranja sudskih troškova ali i rashode (obvezu) da isplati manje razlike zarada zaposlenima za razdoblje prije 2002. godine.

21. AOP 1053 – Veća realizacija ovih rashoda je za 13.343 tisuće dinara. Ovi rashodi su veći jer je prilikom popisa konstatirano da je potrebno izvršiti otpis investicije u tijeku, zatim izvršena je isknjižba nekretnine koja je u postupku restitucije oduzeta od Poduzeća (objekt u Bajcsy Zsillinskog). Također, veći su i zbog troškova nastalih po sudskim sporovima koje je Poduzeće imalo u 2018. godini i koji su se završili u 2018. godini.
22. AOP 1064 – Iskazana dobit je za 1.432 tisuća dinara ili za 55,35 % veća u odnosu na planiranu (proisteklo je iz prethodnih obrazloženja).

Poduzeće je u razdoblju od 01. 01. - 31. 12. 2018. godine ostvarilo sljedeće:

	PLANIRANO	OSTVARENO	INDEX
1	2	3	4 (3/2)
1. UKUPNI PRIHODI	761.711.762	752.556.564	98,80
2. UKUPNI RASHODI	759.124.599	765.117.062	100,79
3. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	-	16.579.324	-
4. NETO DOBIT (1-2+3)	2.587.163	4.018.826	155,34

Poduzeće je u razdoblju 01. 01. - 31. 12. 2018. godine ostvarilo ukupne prihode za 1,20 % manje i ukupne rashode za 0,79 % više u odnosu na planirane.

Odložene porezne obveze Poduzeće nije planiralo, a radi se obračunskoj kategoriji.

Odložene porezne obveze se obračunavaju sukladno MRS 12 Porezi iz dobitka i proistječu iz privremenih razlika između računovodstvene i oporezive (porezne dobiti). Da bi pravna osoba – obveznik revizije sastavila financijska izvješća sukladno MRS / MSFI, potrebno je da obračuna i prikaže odložena porezna sredstva i obveze, odnosno odložene porezne rashode i prihode. Putem računovodstva odloženih poreza neutraliziraju se privremene razlike između dobiti u knjigovodstvu i po poreznim mjerilima koje postoje samo u kratkom roku. Time se postiže da uspješnost poslovanja kompanije ovisi samo o poslovnim čimbenicima, a ne i o specifičnim porezno-računovodstvenim pitanjima.

Također, prema svemu, Poduzeće je ostvarilo i neto dobit koja je za 55,35 % veća od planirane.

**BILANCA STANJA JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica**  
na dan 31. prosinca 2018. godine

u tisućama RSD

	<b>AOP</b>	<b>Plan za 01.01.-31.12.2018.</b>	<b>Realizacija 01.01.-31.12.2018.</b>	<b>Index 4/3</b>
1	2	3	4	5
<b>A K T I V A</b>				
<b>STALNA IMOVINA</b>	0002	<b>4.667.967</b>	<b>4.337.131</b>	92,91
NEMATERIJALNA IMOVINA	0003	9.595	7.272	75,79
Ulaganja u razvitak	0004	95	95	100,00
Koncesije, patent, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005	9.500	5.827	61,34
Nematerijalna imovina u pripremi	0008	-	1.350	-
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0010	4.658.372	4.329.855	92,95
Zemljište	0011	8.372	8.372	100,00
Građevinski objekti	0012	3.500.000	3.448.977	98,54
Postrojenja i oprema	0013	550.000	401.004	72,91
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016	600.000	303.487	50,58
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018	-	168.015	-
DUGOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI	0024	-	4	-
Udio u kapitalu ostalih pravnih osoba	0027	-	4	-
<b>OBRTNA IMOVINA</b>	0043	<b>215.605</b>	<b>190.469</b>	88,34
ZALIHE	0044	40.340	47.507	117,77
Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0045	40.000	46.723	116,81
Roba	0048	340	236	69,41
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	-	548	-
POTRAŽIVANJA NA TEMELJU PRODAJE	0051	160.000	123.340	77,09
Kupci u tuzemstvu	0056	160.000	123.340	77,09
DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	10.000	13.210	132,10
GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	1.565	2.713	173,35
POREZ NA DODANU VRIJEDNOST	0069	2.500	2.525	101,00
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	1.200	1.174	97,83
<b>UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA</b>	0071	<b>4.883.572</b>	<b>4.527.600</b>	92,71
<b>IZVANBILANČNA AKTIVA</b>	0072	<b>150.000</b>	<b>304.221</b>	202,81

**BILANCA STANJA JKP „Vodovod i kanalizacija” Subotica  
na dan 31. prosinca 2018. godine**

u tisućama RSD

<b>PASIVA</b>	<b>AOP</b>	<b>Plan za 01.01-31.12.2018.</b>	<b>Realizacija 01.01.- 31.12.2018.</b>	<b>Index 4/3</b>
1	2	3	4	5
<b>KAPITAL</b>	0401	<b>2.229.175</b>	<b>2.309.812</b>	103,62
OSNOVNI KAPITAL	0402	2.160.286	2.255.861	104,42
Državni kapital	0406	2.160.286	2.255.861	104,42
REVALORIZACIJSKE PRIČUVE NA TEMELJU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414	110.500	99.123	89,70
NEREALIZIRANI GUBICI NA TEMELJU VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA	0416	2.264	3.876	171,20
NERASPOREĐENI DOBITAK	0417	<b>2.587</b>	<b>11.218</b>	433,63
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	2.587	11.218	433,63
GUBITAK	0421	<b>46.462</b>	<b>52.514</b>	113,03
Gubitak ranijih godina	0422	46.462	52.514	113,03
DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE	0424	<b>1.026.020</b>	<b>682.713</b>	66,54
DUGOROČNA REZERVIRANJA	0425	<b>15.440</b>	<b>42.193</b>	273,27
Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	15.440	42.193	273,27
DUGOROČNE OBVEZE	0432	<b>1.010.580</b>	<b>640.520</b>	63,38
Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0433	100.000	-	-
Obveze na temelju financijskog leasinga	0439	10.580	6.997	66,13
Ostale dugoročne obveze	0440	900.000	633.523	70,39
<b>ODLOŽENE POREZNE OBVEZE</b>	0441	<b>17.125</b>	<b>9.702</b>	56,65
<b>KRA TKOROČNE OBVEZE</b>	0442	<b>1.611.252</b>	<b>1.525.373</b>	94,67
Kratkoročne financijske obveze	0443	156.000	148.884	95,44
Kratkoročni krediti i zajmovi u tuzemstvu	0446	45.000	46.010	102,24
Ostale kratkoročne financijske obveze	0449	111.000	102.874	92,68
PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE	0450	-	<b>6.909</b>	-
OBVEZE IZ POSLOVANJA	0451	<b>30.000</b>	<b>77.500</b>	258,33
Dobavljači u tuzemstvu	0456	30.000	73.695	245,65
Dobavljači u inozemstvu	0457	-	2.515	-
Ostale obveze iz poslovanja	0458	-	1.290	-
OSTALE KRA TKOROČNE OBVEZE	0459	<b>19.500</b>	<b>18.348</b>	94,09
OBVEZE NA TEMELJU POREZA NA DODANU VRIJEDNOST	0460	-	<b>775</b>	-
OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	<b>1.000</b>	<b>412</b>	41,20
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	<b>1.404.752</b>	<b>1.272.545</b>	90,59
<b>UKUPNA PASIVA</b>	0464	<b>4.883.572</b>	<b>4.527.600</b>	92,71
<b>IZVANBILANČNA PASIVA</b>	0465	<b>150.000</b>	<b>304.221</b>	202,81

Što se tiče pozicija u Bilanci stanja na dan 31. 12. 2018. godine i odnosa istih prema planiranim veličinama situacija je sljedeća, ukupna aktiva i pasiva su ostvarene za 7,29 % manje u odnosu na plan.

U strukturi aktive stalna imovina (AOP 0002) je ostvarena za 7,09 % manje u odnosu na plan, dok je obrtna imovina (AOP 0043) ostvarena za 11,66 % manje u odnosu na plan.

Što se tiče strukture pasive, kapital (AOP 0401) je ostvaren za 3,62 % više, dugoročna rezerviranja i obveze (AOP 0424) za 33,46 % manje, odložene porezne obveze (AOP 0441) su za 43,35 % manje i kratkoročne obveze (AOP 0459) za 5,91 % manje

Odstupanja su prisutna kod sljedećih pozicija:

1. AOP 0003 - Odstupanje za 2.323 tisuća dinara ili za 24,21 % manje u odnosu na plan kod nematerijalne imovine je nastalo zbog ušteta u postupcima nabava, zatim određene nabave su u planu procijenjene kao nematerijalna imovina a prilikom isporuke su ipak razvrstani u opremu jer veći dio ukupne nabave čini opremu;
2. AOP 0005 – Odstupanje u iznosu od 3.673 tisuća dinara ili 38,66 % manje u odnosu na plan je nastalo jer dio nematerijalne imovine nije aktiviran i nalazi se na poziciju AOP – 0008, koja nije planirana;
3. AOP 0012 – Odstupanje u iznosu od 51.023 tisuće dinara ili 1,46 % manje odnosi se dijelom na isknjižbu objekata iz poslovnih knjiga (Bajcy Zsillinskog), a dijelom na promjenu stopa amortiziranosti koje se procjenjuje prilikom popisa što izravno utječe na troškove amortizacije i vrijednost nekretnina;
4. AOP 0013 – Odstupanje u iznosu od 148.996 dinara ili 27,09 % na manje se odnosi na otpis opreme prilikom popisa kao i opreme koja je u cijelosti amortizirana;
5. AOP 0016 – Manja realizirana vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi za 296.513 tisuća RSD ili za 49,42 % je nastala jer je planirano da će se ispostaviti situacija za dani avans za izgradnju tvornice vode i rekonstrukciju UPOV-a u iznosu od 168.015 tisuća dinara. Ispostavljanje situacije po danom avansu se očekuje tijekom 2019. godine, dinamika izvedbe radova kao i izdavanje privremenih situacija je malo pomaknuto;
6. AOP 0018 – Odstupanje za 168.015 tisuće RSD odnosi se na dani avans izvođaču radova za izgradnju tvornice vode i rekonstrukciju UPOV-a. Računato je da će biti ispostavljena situacija u iznosu avansa i samim tim povećanje prethodne pozicije. Završetak tvornice vode se planira do polovice 2020. godine, dok se završetak investicijskog održavanja UPOV-a (izgradnja pjeskolova) planira u 2019. godini, kada će i cjelokupni avans biti realiziran. U praksi često dolazi do pomicanja dinamike radova za ovako velike projekte;
7. AOP 0043 – Odstupanje kod obrtne imovine u iznosu od 25.136 tisuća dinara ili 11,66 na manje u odnosu na plan odnosi se većim dijelom na iznos potraživanja. Veći iznos naplaćenih ispravljenih potraživanja i samim tim prihoda je utjecao da potraživanja budu manja u odnosu na planirana. Ova pozicija se odnosi na zbir pozicija (044,0051,0060,0068,0069 i 0070).
8. AOP 0044, 0045 - veća realizacija zaliha (za 17,77 %) je nastala zbog povrata materijala koji je po projektu nabavljen za izgradnju kolektora ali nije utrošen već se planira utrošiti u narednom razdoblju i vodovodnog materijala koji je preuzet 31. 12. 2018. godine i utrošit će se tijekom 2019. godine. Ova pozicija se odnosi na zbroj pozicija (0045,0048,0050).
9. AOP 0048 – manja realizacija za 104 tisuće dinara ili 30,59 % je nastala jer smo prekinuli s praksom da u postupku prisilne naplate potraživanja od kupaca preuzimamo robu u slučaju nemogućnosti naplate novčanih sredstava;

10. AOP 0050 – Dani avansi nisu planirani jer Poduzeće u iznimnim slučajevima nabave ugovara uz avansno plaćanje, ovdje se radi o avansnim uplatama za pretplate na stručnu literaturu, izvršitelju i za reviziju financijskih izvješća.
11. AOP 0051 – Odstupanja kod potraživanja od prodaje za 36.660 tisuća RSD ili 22,91 % manje u odnosu na planirana su nastala dijelom zbog većih prihoda od naplaćenih ispravljenih potraživanja iz prethodnog razdoblja, kao i naplaćenih tekućih potraživanja;
12. AOP 0060 – Odstupanja kod drugih potraživanja u iznosu od 3.210 tisuća RSD ili 32,10 % više u odnosu na planirana su nastala zbog zadržanih sredstava u JKP ČIZ od naplaćenih usluga za vodu na dan 31. 12. 2018. godine. Navedena sredstva su prenesena već prvih dana u 2019. godini nakon sastavljanja zapisnika o sravnjenju, ali su utjecala da ova potraživanja u presjeku na dan 31. 12. 2018. godine budu veća.
13. AOP 0068 – Gotovina na računu je bila veća u odnosu na planiranu za 1.4148 tisuća dinara. Radi se o presjeku gotovine na dan 31. 12. 2018. godine. Poduzeće ima značajne obveze i sredstva su već prvog radnog dana naredne godine usmjerena za obveze;
14. AOP 0416 – Nerealizirani gubici – aktuarski gubitci veći za 1.612 tisuće dinara ili 71,20 % više od plana jer se radi se obračunskoj kategoriji. Aktuarski dobitci i gubitci se kod pravnih osoba koja obračunavaju i iskazuju rezerviranja za otpremnine prilikom odlaska u mirovinu sukladno MRS 19, počevši od 2014. godine, ne mogu kao u ranijim godinama odgađati na buduće periode upotrebom „koridora“, niti se mogu priznavati u bilanci uspjeha u razdoblje u kojem su nastali, već se odmah priznaju u ostalom cjelovitom rezultatu uporabom računa 331 u razdoblje u kojem su nastali;
15. AOP 0425 – Dugoročna rezerviranja su veća za 26.753 tisuće dinara ili za 173,27 % jer je izvršeno rezerviranje za jubilarne nagrade. Ovo je obračunska kategorija koja ovisi o visini prosječne zarade, stope fluktuacije, stope diskontnog faktora i stope rasta jubilarnih nagrada. Ukoliko se ovi faktori promijene, nastaju značajna odstupanja;
16. AOP 0433 – Obveze koje se mogu konvertirati u kapital su planirane, one ovise o postupku registracije i upisa istih u kapital. Poduzeće je registraciju uspjelo da izvrši sa 30. 12. 2018. godine iako je registracija planirana za 2019. godine. Registracija je izvršena na temelju Odluke o promjeni kapitala na koju je Skupština grada Subotica dala suglasnost. Zbog konverzije obveze u povećanje kapitala, kapital je bio za 4,42 % veći od planiranog;
17. AOP 0441 – Odstupanje u iznosu od 7.423 tisuće RSD ili 43,35 % manje u odnosu na plan se može objasniti da su ove obveze obračunska kategorija, da nastaju kao razlika između odloženih poreznih prihoda i rashoda, da ovise o razlici sadašnje vrijednosti osnovnih sredstava u računovodstvenoj evidenciji i evidenciji za porezne svrhe, od parametara za obračun rezerviranja, te oslikavaju već iskazane razlike na prethodnim pozicijama;
18. AOP 0442 – Odstupanje u iznosu od 85.879 tisuća dinara ili 5,33 % u odnosu na plan (zbroy pozicija 0443, 0450, 0451, 0459, 0460, 0461 i 0462) – se tiče kratkoročnih obveza koje su dijelom iskazane u eurima te ovise o tečaju eura, kredita koji se vraća u ovisnosti o raspoloživim sredstvima sredstava, obveza prema dobavljačima koje zavise od roka ili valute dospelosti kao i pasivnim vremenskim razgraničenjima odnosno primljenim donacijama koje se umanjuju razmjerno stupnju trošenja tih sredstava;
19. AOP 0072 i AOP 0465 - u okviru izvanbilančne aktive i pasive iskazane su vrijednosti primljenih garancija i mjenica za dobro izvršenje posla i otklanjanje nedostataka u garantnom roku od izabranih ponuđača u postupcima nabava koje Poduzeće ne može precizno planirati. Također, u ovim pozicijama nalazi se i stanje vodovodnog i kanalizacijskog materijala dobivenog na konsignaciju.

## STRUKTURA PRIHODA I RASHODA

### 1. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

u tisućama RSD

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu	
- prihodi od prodaje vode	265.758
- prihodi od odvodnje otpadnih voda	126.044
- prihodi od pročišćavanja otpadnih voda	164.888
- prihodi od usluga za spremnost sustava	49.293
- prihodi od priključaka vode	10.920
- prihodi od priključaka kanalizacije	4.632
- prihodi od održavanja vodovodne mreže	1.373
- prihodi od održavanja česmi	1.038
- prihodi od održavanja fontana	3.956
- prihodi od baždarnice	350
- prihodi od čišćenja kanalizacije	3.883
- prihodi od snimanja kanalizacijske mreže	443
- prihodi od laboratorije	32
- prihodi od održavanja slivnika	3.093
- ostali prihodi	405
<b>1. Realizacija u 2018. godini</b>	<b>636.108</b>
<b>2. Plan za 2018. godinu</b>	<b>659.112</b>
<b>3. Index (1/2)</b>	<b>96,51</b>

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostvareni su za 23.004 tisuća dinara ili za 3,49 % manje u odnosu na plan.

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

### 2. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA

u tisućama RSD

Prihodi od aktiviranja proizvoda i usluga za vlastite potrebe	6.256
Prihodi na temelju upotrebe proizvoda i usluga za osnovna sredstva za vlastite potrebe	144
<b>1. Realizacija u 2018. godini</b>	<b>6.400</b>
<b>2. Plan za 2018. godinu</b>	<b>5.000</b>
<b>3. Index (1/2)</b>	<b>128,00</b>

Prihodi od aktiviranja učinaka su ostvareni za 1.400 tisuća dinara ili 128 % više u odnosu na plan.

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka, evidentirani su prihodi od proizvodnje električne energije u vlastitoj režiji na postrojenju za pročišćavanje otpadnih voda, gdje se višak mulja iz otpadnih voda ugušćava i digestira u dva digestora. Tijekom procesa anaerobne digestije dolazi do proizvodnje energije u vidu metana (bioplina). Bioplin proizveden u digestorima se pretvara u energiju putem plinskih motora. U razdoblju od siječnja do prosinca 2018. godine na ovaj način je proizvedeno ukupno 789.838 kWh električne energije, odnosno prema obračunu troškova i učinaka 6.256 tisuća RSD.

Prihodi na temelju upotrebe proizvoda i usluga za osnovna sredstva za vlastite potrebe u iznosu od 144 tisuća RSD odnose se na izgradnju vodovodne mreže. Ovi prihodi se utvrđuju na kraju godine prilikom sastavljanja financijskih izvješća.

### 3. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

u tisućama RSD

Prihodi na temelju uvjetovanih donacija	59.006
Prihodi od najamnina	3
Prihodi od zajedničke naplate	5.338
Prihodi od naplata sudskih troškova	1
Ostali poslovni prihodi (prefakturirane usluge izvršitelja)	8.868
<b>1. Realizacija u 2018. godini</b>	<b>73.216</b>
<b>2. Plan za 2018. godinu</b>	<b>66.600</b>
<b>3. Index (1/2)</b>	<b>109,93</b>

Ostali poslovni prihodi su ostvareni za 6.616 tisuća dinara više u odnosu na plan ili za 9,93 % više od plana.

U okviru ostalih poslovnih prihoda najveće učešće bilježe prihodi od uvjetovanih donacija u iznosu od 59.006 tisuć. RSD, koji su planirani na manjem razini. Ovi prihodi su obračunska kategorija. Sukladno odredbama MRS 20 i ostalim relevantnim MRS, reč je primljenim donacijama i državnim davanjima – ulaganjima u osnovna sredstva Poduzeća, koja se priznaju kao prihod razdoblja u razmjeru s amortizacijom objekata i opreme nabavljene iz tih sredstava.

Prihodi od najamnina u iznosu od 3 tisuća RSD se odnose na prihode ostvarene izdavanjem vikendice koju poduzeće posjeduje i nalazi se na Paliću.

Prihod od zajedničke naplate u visini od 5.338 tisuć. RSD odnosi se na prefakturirane troškove sudionicima u objedinjenoj naplati komunalnih usluga ( JKP „Čistoća i zelenilo” i JKP „Dimnjačar”).

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 8.868 tisuće RSD odnose se na prefakturirane usluge izvršitelja angažiranih na naplati potraživanja od kupaca koji ne podmiruju svoje obveze i ne može im se izvršiti obustava isporuke usluga.

### 4. TROŠKOVI MATERIJALA

u tisućama RSD

- osnovni materijal	26.991
- mazivo	113
- kemikalije i staklarije	1.226
- rezervni dijelovi	11.110
- alat i sitan inventar, auto gume	3.951
- uredski materijal	1.020
- gorivo	6.573
- električna energija, toplinska energija, plin	79.606
- higijensko – sanitarni materijal	1.735
- ostali materijal	63
<b>1. Realizacija u 2018. godini</b>	<b>132.388</b>
<b>2. Plan za 2018. godinu</b>	<b>143.683</b>
<b>3. Index (1/2)</b>	<b>92,14</b>

Troškovi materijala su manji za 11.295 tisuća dinara ili za 7,86 % u odnosu na plan. Najveći udio u troškovima materijala je trošak električne energije. Do povećanja potrošnje električne energije je došlo zbog havarija koje je poduzeće imalo na pjeskolovu koji čini dio Uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (UPOV). Havarija je dovela do veće količinu mulja u otpadnoj vodi, što je bilo uzrok većeg opsega rada puhaljki koje vrše pročišćavanje otpadne vode i veće potrošnje električne energije. U tijeku je investicijsko održavanje UPOV-a (izgradnja novog pjeskolova), te se do kraja 2019. godine očekuje završetak pa samim



tim i stabilizacija potrošnje električne energije.

## 5. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNİ RASHODI

u tisućama RSD

Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	149.739
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	27.107
Troškovi naknada po ugovoru o djelu	323
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	7.049
Troškovi naknade članovima nadzornog odbora	1.623
Naknada troškova zaposlenima na službenom putu	1.208
Naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla	7.822
Troškovi umanjenja osnovica zarada i drugih stalnih primanja	13.935
Jubilarne nagrade	1.804
Ostala davanja nezaposlenima	408
Solidarna pomoć zaposlenima	420
Solidarna pomoć zaposlenima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja	9.301
Otpremnine iznad rezerviranog iznosa	623
Stipendija	174
<b>1. Realizacija u 2018. godini</b>	<b>221.536</b>
<b>2. Plan za 2018. godinu</b>	<b>236.367</b>
<b>3. Index (1/2)</b>	<b>93,73</b>

Troškovi zarada su ostvareni za 14.831 tisuća dinara manje u odnosu na plan, ili 6,27 % manje.

Manji troškovi zarada i pripadajućih poreza i doprinosa u 2018. godini jesu rezultat manjeg broja zaposlenih tijekom godine i prisutnih bolovanja zaposlenih.

Naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla, jubilarne nagrade, solidarne pomoći, otpremnine i ostala davanja isplaćene su sukladno Kolektivnom ugovoru za javno komunalno poduzeće „Vodovod i kanalizacija” Subotica.

U 2018. godini Poduzeće je obračunalo i isplatilo solidarnu pomoć zaposlenima za popravljivanje materijalnog položaja sukladno Aneksu II posebnog kolektivnog ugovora za javna poduzeća u komunalnoj djelatnosti RS. koji je potpisan 19. 12. 2017. godine. Iznos solidarne pomoći po zaposlenom iznosi 41.800 RSD u neto iznosu.

Sukladno odredbama MRS 19, izvršena su rezerviranja za otpremnine i jubilarne nagrade zaposlenima, koja su obračunata uz primjenu odgovarajućih parametara i pretpostavki, te su razlike isplaćene iznad rezerviranih iznosa evidentirane u okviru grupe računa 529.

## 6. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVIRANJA

u tisućama RSD

- amortizacija građevinskih objekata	127.211
- amortizacija opreme	83.477
- amortizacija nematerijalnih ulaganja	1.762
<b>1. Realizacija u 2018. godini</b>	<b>212.450</b>
<b>2. Plan za 2018. godinu .</b>	<b>208.000</b>
<b>3. Index (1/2)</b>	<b>102,14</b>

Troškovi amortizacije su veći za 4.450 tisuće ili 2,14 % više u odnosu na plan.

Veći troškovi amortizacije u 2018. godini su nastali zbog aktiviranja osnovnih sredstava (kolektora, sekundarne vodovodne i kanalizacijske mreže) nabavljenih iz sredstava kredita, donacija i vlastitih sredstava. Radi se o obračunskoj kategoriji a sukladno MRS i računovodstvenim politikama svake godine se vrši preispitivanje korisnog vijeka osnovnih sredstava, što utječe na visinu amortizacije.

Veći stupanj korištenja pojedinih sredstava utječe i na veće stope amortiziranosti pa samim tim i visinu amortizacije.

u tisućama RSD

- troškovi rezerviranja za otpremnine prilikom odlaska u mirovinu	847
- troškovi rezerviranja za jubilarne nagrade	4.555
<b>1. Realizacija u 2018. godini</b>	<b>5.402</b>
<b>2. Plan za 2018. godinu .</b>	<b>-</b>
<b>3. Index (1/2)</b>	<b>-</b>

Rezerviranja za jubilarne nagrade su u 2018. godini također veća zbog obračuna većih jubileja. Prvo rezerviranje za jubilarne nagrade je izvršeno u 2017. godini, i tada je veći dio rezerviranja knjižen na povećanje gubitka. Izvršena rezerviranja u 2017. godini se odnose na prvi jubilej za svakog zaposlenog, dok se rezerviranja u 2018. godini odnose na drugi ili sljedeći jubilej. Npr. zaposleni koji su u 2017. godini imali rezerviran jubilej na 10 godina, u 2018. imaju jubilej na 20 godina i tako se svaki jubilej uvećava za 10 godina.

## 7. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

u tisućama RSD

Troškovi usluga na izradi učinka	8.083
Troškovi transportnih usluga, PTT, telefon, internet	15.234
Troškovi usluga održavanja	23.492
Troškovi održavanja vodomjera, alata i sitnog inv.	1.587
Troškovi komunalnih usluga	647
Troškovi usluga zaštite na radu	154
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	14.883
Troškovi deratizacije	310
Troškovi registracije vozila, parkinga i auto puta	458
<b>1. Realizacija u 2018. godini</b>	<b>64.848</b>
<b>2. Plan za 2018. godinu</b>	<b>84.612</b>
<b>3. Index (1/2)</b>	<b>76,64</b>

Realizirani troškovi proizvodnih usluga su manji za 19.764 tisuća dinara, ili za 23,36 % u odnosu plan.

Manji troškovi su rezultat ušteda u postupcima nabavi.

U ostalim proizvodnim uslugama najveći udio bilježe troškovi mjesečnog očitavanja mjernih instrumenata.

Ova obveza proizlazi iz članka 91. stavak 1. i 2. Zakona o zaštiti potrošača i nastupila je Rješenjem broj 334-00-00617/2016-03 Ministarstva trgovine, turizma i telekomunikacija Republike Srbije dana 01. 08. 2016. godine, nakon kontrole od strane inspekcija nadležnog ministarstva. Uslugu očitavanja vodomjera Poduzeće ostvaruje putem postupka javne nabave jer ne raspolaže dovoljnim brojem zaposlenih koji bi mjesečno mogli očitavati tako veliki broj mjernih instrumenata.

## 8. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

u tisućama RSD

Troškovi revizije	300
Troškovi odvjetničkih usluga	1.344
Troškovi zdravstvenih usluga	638
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	679
Troškovi čišćenja prostorija	2.582
Troškovi osiguranja	1.912
Troškovi održavanja softvera	6.445
Troškovi intelektualnih usluga	4.018
Troškovi analize vode	9.835
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	3.308
Troškovi zajedničke naplate	12.136
Troškovi reprezentacije	297
Troškovi premija osiguranja	2.624
Troškovi platnog prometa	1.642
Troškovi članarina, i doprinosi Komorama	1.580
Troškovi poreza (građ. zemlj., ekologija, fond voda)	12.586
Troškovi oglasa u tisku	546
Troškovi pristojba	867
Troškovi sudskog izvršitelja	8.256
Troškovi stručnih časopisa i novina	452
Ostali troškovi	984
Troškovi sudskog vještaka	79
<b>1. Realizacija u 2018. godini</b>	<b>73.110</b>
<b>2. Plan za 2018. godinu</b>	<b>72.162</b>
<b>3. Index (1/2)</b>	<b>101,31</b>

Nematerijalni troškovi su ostvareni za 948 tisuća više, ili za 1,31% više u odnosu na plan.

Veći nematerijalni troškovi su rezultat većih troškova u zajedničkoj naplati (veći broj korisnika plaća račune u drugim poduzećima koji sudionicima objedinjene naplate), većih troškova izvršitelja angažiranih na naplati potraživanja van valute.

## 9. FINACIJSKI PRIHODI

u tisućama RSD

Prihodi od zateznih kamata	11.030
Prihodi od transakcijskih pologa	13
Pozitivne tečajne razlike	43
Prihodi na temelju učinaka valutne klauzule	1.337
<b>1. Realizacija u 2018. godini</b>	<b>12.423</b>
<b>2. Plan za 2018. godinu</b>	<b>16.000</b>
<b>3. Index (1/2)</b>	<b>77,64</b>

Financijski prihodi su manji za 3.577 tisuća ili za 22,36 % manji u odnosu na plan zbog manjih kamata i

manjeg opsega potraživanja van valute.

Prihodi od zateznih kamata u iznosu od 11.030 tisuć. RSD, odnose se na obračun zatezne kamate na potraživanja od kupaca koja nisu u roku podmirena. Zakonska kamata se obračunava na način propisan Zakonom o zateznoj kamati („Sl. Glasnik RS“, br. 119/12). Poduzeće je započelo s obračunom zatezne kamate nakon isteka valuta za plaćanje računa za kolovoz 2015. godine. Najveći udio u obračunatim prihodima od kamata imaju kamate obračunate Općoj bolnici Subotica s kojom poduzeće ima probleme u naplati potraživanja.

Prihodi od kamata na pologe po viđenju u iznosu od 13 tisuć. RSD, odnose se na prihode koji su ostvareni na temelju ugovora s poslovnim bankama.

Pozitivne tečajne razlike u iznosu od 43 tisuć. RSD, odnose se na promjenu deviznog tečaja prilikom vršenja platnog prometa s inozemstvom.

Prihod na temelju učinaka valutne klauzule u visini od 1.337 tisuć. RSD, odnose se na pozitivne učinke valutne klauzule koji su obračunati na obvezu na temelju drugostupanjskoj zajma prema Gradu Subotici za rekonstrukciju postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda, obvezu za realizaciju „Projekta za unaprjeđenje vodnih sustava Grada Subotice“, kao i obveze na temelju financijskog leasinga.

## 10. FINANCIJSKI RASHODI

u tisućama RSD

- rashodi kamata za nepravodobno plaćanje javnih prihoda	1
- rashodi kamata po financijskom leasingu	1.383
- rashodi kamata po kreditima u tuzemstvu (overdraft)	172
- rashodi kamata po kratkoročnim kreditima u tuzemstvu	1.229
- rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima	4
- negativne tečajne razlike	126
- rashodi na temelju učinka valutne klauzule	-
- zatezna kamata sudski sporovi	669
<b>1. Realizacija u 2018. godini</b>	<b>3.584</b>
<b>2. Plan za 2018. godinu</b>	<b>4.200</b>
<b>3. Index (1/2)</b>	<b>85,33</b>

Financijski rashodi su ostvareni za 616 tisuća manje, ili za 14,67 % manje u odnosu na plan zbog manjih kamata dobivenih u postupcima nabava za prekoračenje po tekućem računu i revolving kreditu.

Rashodi kamata po financijskom leasingu u visini od 1.383 tisuć. RSD, odnose se plaćene kamate za vozila koja su nabavljena putem financijskog leasinga.

Rashodi kamata po kreditima u tuzemstvu – overdraft u iznosu od 172 tisuć. RSD, odnose se na kamatu na dozvoljeni minus po tekućem računu, na temelju ugovora s poslovnom bankom.

Rashodi kamata po kratkoročnim kreditima u tuzemstvu u iznosu od 1.229 tisuć. RSD, odnose se na kamatu na kratkoročni revolving kredit, koji se koristi u lipnju i prosincu, kada dospijevaju za plaćanje anuiteti dugoročnog zajma za rekonstrukciju postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda.

Rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima u iznosu od 4 tisuć. RSD, odnose se na kamatu zbog kašnjenja u plaćanju mjesečnih obveza.

Negativne tečajne razlike u iznosu od 126 tisuć. RSD, odnose se na promjenu deviznog tečaja prilikom vršenja platnoga prometa s inozemstvom.

Zatezna kamata na temelju sudskog spora u iznosu od 669 tisuć. RSD, odnosi se na zateznu kamatu plaćenu na temelju presude koja je djelomično presuđena u korist zaposlenih, a odnosi se na zaostale zarada za razdoblje prije 2002. godine.

**11. OSTALI PRIHODI I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE**

u tisućama RSD

Naplaćena otpisana potraživanja	77
Prihodi od naplate penala, kazna, šteta	398
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja za otpremnine	1.209
Ostali nespomenuti prihodi	594
Ostali nespomenuti prihodi – izravnaje salda	1
Prihod od naplate ispravljenih potraživanja iz ranijih razdoblja	18.791
<b>1. Realizacija u 2018. godini</b>	<b>21.070</b>
<b>2. Plan za 2018. godinu</b>	<b>15.000</b>
<b>3. Index (1/2)</b>	<b>140,47</b>

Ostali prihodi od usklađivanja vrijednosti imovine ostvareni su za 6.070 tisuća više ili 40,47 % više u odnosu na plan.

Veći prihodi su nastali zbog većeg iznosa naplaćenih potraživanja koja su obezvrijeđena u prethodnom razdoblju i od njihovog roka za naplatu je prošlo više od godinu dana (za fizičke osobe, dok je kod pravnih osoba vršena procjena pojedinačnih potraživanja).

Prihodi od naplate penala, kazna, šteta u iznosu od 398 tisuć. RSD odnose se na naknadu štete od osiguravajuće kuće.

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja za otpremnine u iznosu od 1.209 tisuć. RSD, odnose se na ukidanje neiskorištenih dugoročnih rezerviranja za otpremnine zaposlenih, koji su napustili Poduzeće u 2018. godini.

Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 595 tisuć. RSD odnose se na spravljanje evidencije kupaca u pomoćnim knjigama s glavnom knjigom, korekciju bolovanja, evidentirane pretplate, kao i prihodi od naplaćenih tužba zaposlenih koji su tužili Poduzeće.

Prihodi od naplate ispravljenih potraživanja kupaca iz ranijih razdoblja, koji iznose 18.791 tisuć. RSD odnose se na ispravljena potraživanja od kupaca za koja je popisno povjerenstvo na dan 31. 12. 2017. godine utvrdilo da ispunjavaju uvjete za ispravak, a koja su naplaćena tijekom 2018. godine.

**12. OSTALI RASHODI I RASHODI NA TEMELJU OBEZVREĐENJA IMOVINE KOJA SE VREDNUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA**

u tisućama RSD

Gubitci na temelju rashod. nekretnine, postrojenja i opreme	1.289
Rashod na temelju otpisa ostalih postrojenja, opreme i investicija u tijeku	7.055
Rashodi na temelju izravnog otpisa potraživanja	1.758
Kazne za prekršaje, troškovi sporova	279
Naknade štete trećim osobama	166
Rashodi na temelju rashoda materijala i robe (po Godišnjem popisu)	298
Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravst. i znanstvene namjene	77
Porez na rashod i manjak sitnog inventara (po Godišnjem popisu)	82
Ostali rashodi	2.417
Ostali rashodi – porez na dodanu vrijednost	5
Ostali nespomenuti rashodi – izravnaje salda	17

Obezvrjeđenje potraživanja	34.739
<b>1. Realizacija u 2018. godini</b>	<b>48.182</b>
<b>2. Plan za 2018. godinu</b>	<b>10.100</b>
<b>3. Index (1/2)</b>	<b>477,05</b>

Ostali rashodi i rashodi na temelju obezvrjeđenja imovine koja se vrednuje po fer vrijednost kroz bilancu uspjeha su ostvareni za 38.082 tisuća više u odnosu na plan.

Odstupanje je nastalo zbog toga što je izvršeno obezvrjeđenje najvećeg i najznačajnijeg pojedinačnog potraživanja od Opće bolnice Subotica u iznosu od 15.571 tisuća RSD.

Dio ovih rashoda nije ni planiran, osim obezvrjeđenja potraživanja koja su planirana na znatno nižoj razini.

Gubitci na temelju rashoda nekretnina, postrojenja i opreme u visini od 1.289 tisuć. RSD, obuhvaćaju rashod opreme i isknjižbu rezervnih dijelova, kao i rashod opreme za koje je godišnjim popisom na dan 31. 12. 2018. godine utvrđeno da ne ispunjavaju uvjet za daljnje priznavanje u poslovnim knjigama Poduzeća, jer se od ovih stavki ne očekuje pritjecanje ekonomske koristi u budućem razdoblju.

Gubitci na temelju otpisa investicija u tijeku u visini od 7.055 tisuć. RSD, obuhvaćaju otpis projektne dokumentacije koja se odnosi na vodovodnu mrežu u ulicama Antona Aškerca, Deligradska i Dobojska (371 tisuć. RSD), ispitivanje generalnog rješenja vodoopskrbe Gornji i Donji Tavankut (6.684 tisuć. RSD).

Rashodi na temelju izravnog otpisa potraživanja u visini od 1.758 tisuć. RSD, obuhvaćaju direktni otpis potraživanja od tuženih potrošača, za koje je od strane izvršitelja dostavljen zaključak da je potrošač preminuo ili da je predmet odbačen (1.580 tisuć. RSD), izravni otpis na temelju raznih reklamacija, uslijed stečaja, odnosno likvidacije Poduzeća, kao i uslijed brisanja iz Agencije za gospodarske registre agencije (178 tisuć. RSD).

Rashodi na temelju naknade štete trećim osobama u iznosu od 166 tisuć. RSD odnose se na naknadu štete trećim osobama uslijed defekata na mreži.

Ostali rashodi u iznosu od 2.417 tisuć. RSD odnose se na isknjižbu osnovnog sredstva poslovnog prostora u Ulici Endrea Bajcsy Zsillinskog (1.688 tisuć. RSD), obvezu udio u financiranju zarada osoba s invaliditetom (483 tisuć. RSD), kao i rashode otpisa bunara, i edukativni paketi za škole (246 tisuć. RSD).

Rashodi na temelju obezvrjeđenja potraživanja u visini od 34.739 tisuć. RSD, obuhvaćaju potraživanja od kupaca za koje je godišnjim popisom na dan 31. 12. 2018. godine utvrđeno da ispunjavaju uvjet za ispravak.

### **13. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA**

u tisućama RSD

Rashodi na temelju ispravaka pogrešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	3.616
Prihodi na temelju ispravak pogrešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	3.339
<b>Realizacija u 2018. godini</b>	<b>277</b>

Ovi rashodi i prihodi nisu planirani, odnose se na prethodno razdoblje.

Prihodi na temelju ispravka pogrešaka iz ranijih godina u iznosu od 3.339 tisuć. RSD odnose se na:

- potraživanja na temelju sudske presude u iznosu od 2.005 tisuća RSD,
- zaduženja na temelju ispravka računa kupaca na temelju očitanih stanja i evidentiranih akontacijskih zaduženja za prethodne godine u iznosu od 72 tisuća dinara;
- naknadu za korištenje voda i naknadu za korištenje vodnog zemljišta u iznosu od 1.198 tisuć. RSD, gdje je konačnim rješenjem za 2017. godinu utvrđena niža naknada u odnosu na akontaciju;

- prihode na temelju korekcija bolovanja u iznosu od 6 tisuć. RSD,
- prihode na temelju zastupanja u iznosu od 7 tisuć. RSD,
- ostale prihode u iznosu od 51 tisuć. RSD.
- 

#### 14. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA I ODLOŽENI POREZNI RASHODI I PRIHODI RAZDOBLJA

u tisućama RSD

Odloženi porezni prihod razdoblja	16.579
-----------------------------------	--------

Nakon obračuna odloženih kumulativnih poreznih sredstava i obveza, na računu 722 je iskazan odloženi porezni rashod razdoblja u iznosu od 16.579 tisuć. RSD, koji nije planiran.

Navedeni prihodi se obračunavaju sukladno MRS 12 Porezi iz dobitka i proističu iz privremenih razlika između računovodstvene i oporezive (porezne dobiti). Putem računovodstva odloženih poreza neutraliziraju se privremene razlike između dobiti u knjigovodstvu i po poreznim mjerilima koje postoje samo u kratkom roku. Time se postiže da uspješnost poslovanja kompanije zavisi samo od poslovnih čimbenika, a ne i od specifičnih porezno-računovodstvenih pitanja.

#### STRUKTURA ZALIHA

u tisućama RSD

	<b>2018.</b>
- Materijal	42.879
- Rezervni dijelovi	3.029
- Alat i inventar	40.512
- Ispravak vrijednosti materijala, rezervnih dijelova, alata i inventara	(39.697)
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2018. godine</b>	<b>46.723</b>
<b>Planirano stanje zaliha na dan 31. 12. 2018. godine</b>	<b>40.000</b>
<b>Realizacija u odnosu na plan</b>	<b>116,81</b>
	<b>2018.</b>
- Roba	341
- Roba u skladištu	(105)
- Ispravak vrijednosti robe	
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2018. godine</b>	<b>236</b>
<b>Planirana vrijednost robe na dan 31.12.2018. godine</b>	<b>340</b>
<b>Realizacija u odnosu na plan</b>	<b>69,41</b>

Strukturu zaliha čine: materijal 92 %, rezervni dijelovi 6 %, alat i inventar 2 %.

Veća realizacija zaliha materijala za 6.723 tisuće RSD ili za 16 % u odnosu na plan je nastala zbog povrata određene količine poliester i duktil cijevi koji su korišteni prilikom izrade kolektora, što se planira utrošiti u narednom razdoblju. Nabava materijala je vršena po projektu dok je na terenu utrošeno manje. Također, po ugovoru o konsignaciji određeni dio neutrošenog vodovodnog materijala Poduzeće je imalo obvezu krajem godine preuzeti, ali će za toliko biti manje nabavljano materijala u narednom razdoblju za tekuće poslovanje.

Što se tiče manje realizacije robe u skladištu u iznosu od 104 tisuće RSD, s praksom preuzimanja robe za nenaplaćena potraživanja se prestalo i otuda je realizacija manja od planirane. Radi se roba koja je u postupku izvršenja naplate potraživanja preuzimana uslijed nemogućnosti naplate u novčanim sredstvima.

### STRUKTURA PRIMLJENIH DONACIJA

Promjene na odloženim prihodima i primljenim donacijama za osnovna sredstva tijekom 2018. godine bile su sljedeće:

u tisućama RSD

	Iz proračuna	Strani donatori	Ostali donatori	Donacije na temelju rješenja Grada	Ukupno
Stanje na početku godine	758.142	429.151	53.167	-	1.240.460
Povećanje u 2018. godini	80.472	3.386	2.231	5.002	91.091
Smanjenje u korist prihoda	(15.386)	(42.197)	(1.423)	-	(59.006)
Stanje na kraju godine	<b>823.228</b>	<b>390.340</b>	<b>53.975</b>	<b>5.002</b>	<b>1.272.545</b>

Struktura donacija:

u tisućama RSD

<b>Kapitalne subvencije iz proračuna Grada Subotice u 2018. godini – kojima se financira projektno tehnička dokumentacija za sljedeće investicije</b>	<b>80.472</b>
- vodovodna mreža u duljini od 3000 m - MZ Makova sedmica	8.683
- vodovodna mreža u naselju Nosa	10.615
- izgradnja novog pjeskolova	25.000
- bušenje i opremanje bunara B-3 na Vodocrpilištu Mala Bosna	13.488
- bušenje i opremanje bunara B-23/III na Vodocrpilištu I	13.341
- kanalizacijska mreža u Hipodromskoj ulici	3.986
- izgradnja objekta za dodatno kloriranje vode	2.954
- izrada projekta obnove i unaprjeđenja sustava vodovodne infrastrukture	1.755
- rekonstrukcija izgrađene kanalizacijske mreže u Ulici Tolstojeva	650
<b>Primljene donacije tijekom 2018. godine od stranih donatora:</b>	<b>3.386</b>
- EWBJF – kondicioniranje vode na Vodocrpilištu II	3.386
<b>Donacije tijekom 2018. godine od ostalih donatora:</b>	<b>2.231</b>
- Fondacija László Szekeres – vodovodna mreža u dijelu Ulice Vladimira Nazora i Maksima Gorkog	2.231
<b>Donacije prenesena rješenjem Grada Subotice tijekom 2018. godine:</b>	<b>5.002</b>
- trasa vodovodne mreže za potrebe Regionalnog deponija	5.002



### OSTVARENI FIZIČKI OPSEG AKTIVNOSTI

Redni broj	Proizvod i usluga po kategorijama potrošača	Jedinica mjere	Planirano u 2018. godini	Ostvareno u 2018. godini	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>PITKA VODA</b>		<b>6.181.915</b>	<b>6.166.078</b>	<b>99,74</b>
1.1.	Poslovni potrošači RO	m <sup>3</sup>	786.467	739.344	99,74
1.2.	Potrošači u kolekt. stan. KS	m <sup>3</sup>	1.612.655	1.521.605	94,35
1.3.	Individualni potrošači ŠP	m <sup>3</sup>	3.269.198	3.361.564	102,83
1.4.	Poslovni potrošači MP	m <sup>3</sup>	158.526	167.136	105,43
1.5.	Beneficirani potrošači - ustanove i obrtnici	m <sup>3</sup>	355.069	376.429	106,02
<b>2</b>	<b>ODVODNJA</b>		<b>4.899.522</b>	<b>4.780.475</b>	<b>97,57</b>
2.1.	Poslovni potrošači RO	m <sup>3</sup>	1.000.251	1.054.554	105,43
2.2.	Potrošači u kolekt. stan. KS	m <sup>3</sup>	1.564.829	1.490.227	95,23
2.3.	Individualni potrošači ŠP	m <sup>3</sup>	1.877.518	1.750.214	93,22
2.4.	Poslovni potrošači MP	m <sup>3</sup>	137.537	142.537	103,64
2.5.	Beneficirani potrošači - ustanove i obrtnici	m <sup>3</sup>	319.387	339.759	106,38
<b>3</b>	<b>PROČIŠĆAVANJE</b>		<b>4.899.522</b>	<b>4.780.475</b>	<b>97,57</b>
3.1.	Poslovni potrošači RO	m <sup>3</sup>	1.000.251	1.054.554	105,43
3.2.	Potrošači u kolekt. stan. KS	m <sup>3</sup>	1.564.829	1.490.227	95,23
3.3.	Individualni potrošači ŠP	m <sup>3</sup>	1.877.518	1.750.214	93,22
3.4.	Poslovni potrošači MP	m <sup>3</sup>	137.537	142.537	103,64
3.5.	Beneficirani potrošači - ustanove i obrtnici	m <sup>3</sup>	319.387	339.759	106,38

Redni broj	Proizvod i usluga po kategorijama potrošača	Jedinica mjere	Planirano u 2018. godini	Ostvareno u 2018. godini	Index 5/4
	2	3	4	5	6
1.	Priključak na vodovodnu mrežu	kom.	250	205	82,00
2.	Priključak na kanalizacijsku mrežu	kom.	200	166	83,00
3.	Strojno čišćenje kanalizacije	sat	450	458	101,78
4.	Uzorak iz laboratorije pitke vode	kom.	6	5	83,33
5.	Uzorak iz laboratorije otpadne vode	kom.	-	-	-
6.	Snimanje kanalizacijske mreže kamerom	m	5.000	2.248	44,96
7.	Ostala realizacija	kom.	150	122	81,33
8.	Održavanje i čišćenje slivnika	kom.	1.350	1.543	114,30

Ostvareni fizički opseg aktivnosti iz osnovne djelatnosti po vrsti usluge i kategoriji korisnika se kreće u rasponu od 93 % do 106% u odnosu na plan.

Kod ostvarenog fizičkog opseg aktivnosti sporednih usluga je ostvarena manja realizacija u odnosu na plan, ali se radi o prihodima koji imaju udio od 5 % u ukupnim prihodima od prodaje.

Omogućeno je korisnicima da naknadu za priključenje plaćaju na 24 mjesečna obroka, međutim, zbog nedostatka sredstava izostaje izgradnja nove vodovodne i kanalizacijske mreže.

### OSTVARENI POSTOTAK NAPLATE POTRAŽIVANJA

Postotak naplaćenih potraživanja po kategorijama korisnika (s potraživanjima – iz prethodnog razdoblja ):

R. br.	Kategorija potrošača	2018. godina	2017. godina
1.	Poslovni potrošači	85,25%	86,28%
2.	Ustanove	48,30%	55,21%
3.	Kućanstva	80,83%	81,05%
4.	Kućna vijeća	81,23%	80,82%
5.	Usluge iz sporedne djelatnosti	77,71%	70,95%
	<b>Ukupni prosječni postotak naplate</b>	<b>78,90%</b>	<b>74,86%</b>

Postotak naplate ukupnih potraživanja je veći za 4,04 % u odnosu na prethodnu godinu. Razlog ovog rasta jeste veći postotak naplaćenih ispravljenih potraživanja. Poduzeće je poduzimalo akcije opominjanja i privremenog isključenja zbog neisplaćenih dugova kao i aktivnosti izvršitelja na naplati.

Ukoliko se stavi u odnos nominalni iznos naplaćene realizacije prema nominalnom iznosu fakturirane realizacije samo u razdoblju od 01. 01. 2018. do 31. 12. 2018. godine, postotak naplate iznosi 99 % .

R. br.	Kategorija potrošača	2018. godina
1.	Poslovni potrošači	99 %
2.	Ustanove	80%
3.	Kućanstva	99%
4.	Kućna vijeća	101%
5.	Usluge iz sporedne djelatnosti	130%
	<b>Ukupni prosječni postotak naplate</b>	<b>99%</b>

Postotak naplaćene kamate po kategorijama korisnika (s potraživanjima – iz prethodnog razdoblja):

R. br.	Kategorija potrošača	2018. godina	2017. godina
1.	Poslovni potrošači	42,20%	63,98%
2.	Ustanove	2,34%	11,29%
3.	Kućanstva	54,75%	60,94%
4.	Kućna vijeća	50,98%	70,13%
5.	<b>Ukupno</b>	<b>28,67%</b>	<b>51,58%</b>

Postotak naplate kamate je manji za 22,91 %, jer ostaje uvijek zaostalo nenaplaćeno potraživanje. Uvođenje obračuna kamate predstavlja dobar mehanizam naplate osnovnih potraživanja, ali se ono kumulira jer se ne vrši isknjižba potraživanja bez obzira na to što je od roka za njihovu naplatu prošlo dulje razdoblje i mnogo ih je teže naplatiti.

Ukoliko se promatra nominalni iznos fakturirane i nominalni iznos naplaćene realizacija kamata samo u razdoblju od 01. 01. 2018. do 31. 12. 2018. godine, postotak naplate iznosi 56 % .

## IZVJEŠĆE O ZARADAMA I BROJU ZAPOSLENIH

### Isplaćene zarade u bruto 1

Mjesec	Isplaćena masa zarade u 2018. godini	Prosječna zarada po mjesecima u 2018. godini	Planirana masa za zarade u 2018. godini	Planirana prosječna zarada po mjesecima u 2018. godini	Index 2/4
1	2	3	4	5	6
I.	13.445.153,16	67.904,81	13.553.966,00	67.770,00	99,20
II.	11.690.713,07	59.044,01	11.855.515,00	59.278,00	98,61
III.	12.600.387,92	63.318,53	13.163.061,00	65.815,00	95,73
IV.	12.469.368,25	62.346,84	12.556.113,00	62.781,00	99,31
V.	13.304.920,63	66.858,90	13.707.173,00	68.536,00	97,07
VI.	12.154.730,05	61.387,53	12.826.026,00	64.130,00	94,77
VII.	12.514.117,73	63.202,62	13.186.247,00	65.931,00	94,90
VIII.	13.037.022,86	66.177,78	13.911.912,00	69.560,00	93,71
IX.	11.442.882,68	58.085,70	12.168.394,00	60.842,00	94,04
X.	12.787.081,10	64.909,04	13.714.283,00	68.571,00	93,24
XI.	12.402.110,23	63.600,56	13.000.078,00	65.000,00	95,40
XII.	11.890.013,40	64.411,38	12.689.042,00	63.445,00	93,70
<b>UKUPNO</b>	<b>149.738.501,08</b>	<b>761.247,70</b>	<b>156.331.810,00</b>	<b>781.659,00</b>	<b>95,78</b>

Isplaćena masa zarada se vršila sukladno planiranim veličinama.

### Broj zaposlenih

Mjesec	Broj zaposlenih u 2018. godini	Planirani broj zaposlenih u 2018. godini	Index 2/3
1	2	3	4
I.	198	200	99,00
II.	198	200	99,00
III.	199	200	99,50
IV.	200	200	100,00
V.	199	200	99,50
VI.	197	200	98,50
VII.	198	200	99,00
VIII.	197	200	98,50
IX.	197	200	98,50
X.	198	200	99,00
XI.	195	200	97,50
XII.	197	200	97,50
<b>UKUPNO</b>	<b>2.373</b>	<b>2.400</b>	<b>98,88</b>

Broj zaposlenih u Poduzeću se kretao sukladno planiranom broju.

**IZVJEŠĆE O TROŠKOVIMA ZAPOSLENIH**

R br.	Troškovi zaposlenih	Plan za 01.01.- 31.12.2018.	Realizacija 01.01.- 31.12.2018.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	112.887.200	108.477.390	96,09
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	156.331.810	149.738.501	95,78
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	184.730.764	176.845.768	95,73
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji – UKUPNO*	200	197	98,50
4.1.	- na neodređeno vrijeme	197	193	97,97
4.2.	- na određeno vrijeme	3	4	133,33
5.	Naknade po ugovoru o djelu	350.000	322.795	92,23
6.	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu	1	1	100,00
7.	Naknade po autorskim ugovorima			
8.	Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima			
9.	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	9.435.000	7.079.383	75,03
10.	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	16	9	56,25
11.	Naknade fizičkim osobama na temelju ostalih ugovora			
12.	Broj primatelja naknade na temelju ostalih ugovora			
13.	Naknade članovima skupštine			
14.	Broj članova skupštine			
15.	Naknade članovima upravnog odbora			
16.	Broj članova upravnog odbora			
17.	Naknade članovima nadzornog odbora	1.623.420	1.623.418	100,00
18.	Broj članova nadzornog odbora	3	3	100,00
19.	Prijevoz zaposlenih na posao i s posla	9.140.000	7.824.178	85,60
20.	Dnevnice na službenom putu	750.000	745.353	99,38
21.	Naknade troškova na službenom putu	460.000	460.000	100,00
22.	Otpremnine za odlazak u mirovinu	1.400.000	1.204.681	86,05
23.	Broj primatelja	5	5	100,00
24.	Jubilarne nagrade	5.200.000	4.335.135	83,37
25.	Broj primatelja	27	26	96,30
26.	Pomoć radnicima i obitelji radnika	950.000	420.445	44,26
27.	Solidarna pomoć zaposlenima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja sukladno aneksu kolektivnog ugovora	97000.000	9.301.275	93,01
28.	Stipendije	200.000	173.970	86,99
29.	Ostale naknade troškova zaposlenima i	400.000	378.000	94,50

	ostalim fizičkim osobama			
--	--------------------------	--	--	--

Troškovi zaposlenih su se kretali u okviru planiranih veličina.

Odstupanja se javljaju kod sljedećih pozicija:

9. – manji opseg privremeno povremenih poslova je realiziran u iznosu od 2.355.617 dinara (24,97 % manje) zbog toga što je poduzeće vršilo racionalizaciju ovih troškova;

19. – troškovi prijevoza zaposlenih s posla i na posao su manji za 1.315.822 dinara (za 14,40 % manje) zbog bolovanja, manjeg broja zaposlenih u odnosu na plan i slično;

22. – otpremnine su manje realizirane za 195.319 dinara ili za 13,95 % manje jer je prilikom obračuna korišten podatak o prosječnoj zaradi koje poduzeće nije moglo precizno planirati;

24. – jubilarne nagrade su manje realizirane za 864.865 dinara ili za 16,63 % manje jer je prilikom obračuna korišten podatak o prosječnoj zaradi koje poduzeće nije moglo precizno planirati;

26. – pomoć radnicima i njihovim obiteljima je manji za 529.555 dinara ili za 55,74 %. Isplaćeni su samo troškovi pogrebnih usluga jer je to obveza po kolektivnom ugovoru. Druge vrste pomoći za liječenje nisu isplaćivane zbog nedostatka jasnih kriterija prilikom odobravanja tih sredstava.

28. – troškovi stipendije za dijete preminulog zaposlenog su također manji za 26.030 dinara ili za 13,01 %, korišten je podatak o većoj prosječnoj zaradi.

#### **IZVJEŠĆE O SUBVENCIJAMA IZ PRORAČUNA**

<b>R. br.</b>	<b>Izvor sredstava/namjena</b>	<b>Plan za 01.01- 31.12.2018.</b>	<b>Realizacija 01.01.- 31.12.2018.</b>	<b>Indeks 4/3</b>
1	2	3	4	5
1.	Bunar B-Mala Bosna na Vodocrpilištu Mala Bosna	13.500.000	13.487.734	99,91
2.	Bunar B-23/III u okviru Vodocrpilišta I u Subotici	13.500.000	13.341.387	98,83
3.	Izgradnja objekta za dodatno kloriranje vode u Ulici 51. divizije	8.048.000	2.954.494	36,71
4.	Projekt obnove i unaprjeđenja vodovodne infrastrukture	1.800.000	1.755.000	97,50
5.	Izgradnja vodovodne mreže u MZ „Makova sedmica” – 2. etapa	12.665.000	8.682.416	68,55
6.	Izgradnja vodovodne mreže u dijelu naselja Nosa	11.394.000	10.615.336	93,17
7.	Izgradnja kanalizacijske mreže u Hipodromskoj ulici	4.230.000	3.985.743	94,23
8.	Projektiranje i izgradnja objekta pjeskolova i perača pijeska	25.000.000	25.000.000	100,00
9.	Sufinanciranje izgradnje produžetka kolektora – kanalizacijske mreže u Tolstojevoj	650.000	650.000	100,00
	<b>UKUPNO:</b>	<b>90.787.000</b>	<b>80.472.110</b>	<b>88,64</b>

Poduzeće je sredstva iz Proračuna Grada Subotica povlačilo sukladno planiranim veličinama i porovodilo je postupke nabave u kojima je biralo najpovoljnije ponude. Biranjem najpovoljnijih ponuda ostvarena je i manja realizacija za 11,36 % u odnosu na planirane veličine.

**IZVJEŠĆE O REALIZIRANIM JAVNIM NABAVAMA**

R. br.	Pozicija	Plan za 2018. godinu	Realizacija postupka nabave	Realizirana vrijednost nabava pokrenutih u 2018. godini	Indeks 4/2
	1	2	3	4	5
<b>DOBRA</b>					
1.	Crijeva za kombinirano vozilo	650.000	Zaključen i realiziran ugovor	488.000	75,08
2.	Kamera za snimanje unutrašnjosti kanalizacijskih vodova	9.150.000	Zaključen i realiziran ugovor	9.000.000	98,36
3.	Računalna oprema i rezervni dijelovi	2.185.000	Zaključen i realiziran ugovor	2.128.455	97,41
4.	Office i CAD software	588.000	Zaključen i realiziran ugovor	569.782	96,90
5.	Pogonsko gorivo, ulje i mazivo	7.690.000	Ugovor zaključen rujna 2018. godine (7.055.082 RSD)	2.398.241	31,19
6.	Električna energija	65.000.000	Nabava pokrenuta 2018. godine, ugovor zaključen veljače 2019. godine (65.000.000 RSD)	0,00	0,00
7.	Kemikalije za preradu vode*****	4.700.000	Ugovor zaključen kolovoza 2018. godine (4.367.947 RSD)	3.949.210	84,03
8.	Elektromaterijal	3.000.000	Realizacija je vršena po ugovoru iz 2017. godine, tako da nabava za 2018. godinu nije pokrenuta	1.012.065	33,74
9.	Rezervni dijelovi za održavanje klornih sustava	2.000.000	Realizacija je vršena po ugovoru iz 2017. godine, tako da nabava za 2018. godinu nije pokrenuta	1.900.000	95,00
10.	Mjerno regulacijska oprema	2.000.000	Realizacija je vršena po ugovoru iz 2017. godine, tako da nabava za 2018. godinu nije pokrenuta	496.201	24,81
11.	Induktivni protokomeri	1.200.000	Zaključen i realiziran ugovor	635.037	52,92
12.	Kontejner za klor	500.000	Odustalo se od nabave	0,00	0,00
13.	Kolone za bunare	2.000.000	Ugovor zaključen studenog 2018. godine (1.995.300 RSD)	0,00	0,00
14.	Međupriručničke leptirice	500.000	Zaključen i realiziran ugovor	246.300	49,26
15.	Frekventni regulator	1.800.000	Zaključen i realiziran ugovor	1.793.003	99,61
16.	Sustav video nadzora na VZ I	2.500.000	Zaključen i realiziran ugovor	2.293.406	91,74
17.	Vodovodni i kanalizacijski materijal	15.600.000	Obustavljen postupak	10.500.321	67,31
18.	Vodomjeri i rezervni dijelovi	8.240.000	Zaključen i realiziran ugovor	8.043.450	97,61
19.	Oprema za poboljšanje učinkovitosti centralnog postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda s ciljem prilagodbe	11.800.000	Zaključen i realiziran ugovor	10.031.850	85,02

	specifičnostima recipijenta				
20.	Oprema za praćenje procesa	3.584.440	Realiziran i zaključen ugovor	3.568.388	99,55
21.	Kemikalije za UPOV*****	9.889.850	Zaključen i realiziran ugovor u djelu za 2018. godinu. Nabava provedena u 2018. godini, ugovor zaključen na tri godine	9.534.105	96,40
22.	Trake za presu	1.113.710	Zaključen i realiziran ugovor	959.000	86,11
23.	Kontejneri za mulj	560.000	Zaključen i realiziran ugovor	480.000	85,71
24.	Dizalica i držač propulzora na AB	975.000	Zaključen i realiziran ugovor	957.489	98,20
25.	Bravarski materijal	1.500.000	Ugovor zaključen prosinca 2018. godine, sukcesivna nabava do visine planiranih sredstava	0,00	0,00
26.	Građevinski materijal	750.000	Ugovor zaključen u svibnju 2018. godine na iznos 690.756,86 RSD	224.094	29,88
27.	Higijensko sanitarni materijal	1.700.000	Ugovor zaključen rujna 2018. godine, sukcesivna nabava do visine planiranih sredstava	727.190	42,78
28.	Alati	1.790.000	Nabava pokrenuta 2018. godine, ugovor zaključen veljače 2019. (1.790.000 RSD)	0,00	0,00
29.	Uredski materijal i toneri	3.497.000	Ugovor zaključen u srpnju 2018. godine (3.155.245 SD), sukcesivna isporuka	1.194.663	34,16
30.	Namještaj	630.000	Sukcesivna nabava	194.687	30,90
31.	Nabava i ugradnja opreme za umanjenje koncentracije ukupnog P u izlaznoj vodi	46.200.000	Nabava nije pokrenuta, zbog pregovora s KFW i mogućnosti da se projekt financira iz donacije	0,00	0,00
32.	Materijal za potrebe laboratorija	2.990.000	Ugovori zaključeni u listopadu 2018. godine na iznos 2.390.414 RSD	1.228.986	41,10
33.	Osobna zaštitna sredstva	4.100.000	Zaključen i realiziran ugovor	3.814.950	93,05
34.	Oprema za daljinski monitoring serverskih prostorija	220.000	-	194.124	88,24
35.	Izolacijski aparati za zaštitu tijela za disanje za ulazak u šahtove i revizije	240.000	-	200.000	83,33
36.	Tankvana	65.000	-	0,00	0,00
37.	Rezervni dijelovi i potrošni materijal za interno održavanje vozila i radnih strojeva	200.000	-	164.753	82,38
38.	Univerzalni dijagnostički uređaj za vozila	170.000	-	0,00	0,00
39.	Dječji paketići	333.000	-	333.000	100,00
40.	Metalna paleta za odlaganje otpada	110.000	-	0,00	0,00
41.	Toplinska energija	3.000.000	Sukcesivna isporuka svake godine po aneksu ugovora (osnovni ugovor	3.000.000	100,00

			studenog 2016. godine)		
42.	IBC kontejneri	100.000	-	15.600	15,60
43.	Rezervni dijelovi za postojeći sustav prijenosa podataka	450.000	-	420.000	93,33
44.	Horizontalni spremnik za transport 500l	20.000	-	0,00	0,00
45.	Priključna kosilica za traktor	220.000	-	0,00	0,00
46.	Tehnička plastika	75.000	-	0,00	0,00
47.	Pregradni zid na VZ I	100.000	-	0,00	0,00
48.	Regulator tlaka	300.000	-	0,00	0,00
49.	Zemni plin	100.000	-	0,00	0,00
50.	Traka za označavanje gradilišta	95.000	-	75.000	78,95
51.	Tehnički plinovi	295.000	-	67.469	22,87
52.	Industrijska sol	295.000	-	295.000	100,00
53.	Sitan vodovodarski materijal	100.000	-	0,00	0,00
54.	Geodetski kočiči	6.000	-	0,00	0,00
55.	Prometni znakovi	400.000	-	57.462	14,37
56.	Materijal za održavanje kosilica i trimera	200.000	-	0,00	0,00
57.	Trakaste zavjese	40.000	-	40.000	100,00
58.	Reprezentacija	150.000	-	89.813	59,88
59.	Sitni potrošni materijal laboratorija	100.000	-	27.210	27,21
60.	Aparati fiksne telefonije	400.000	-	142.150	35,54
61.	Ličilačko farbarski materijal	300.000	-	0,00	0,00
62.	Rekonstrukcija računalne mreže u Upravi	480.000	Zaključen i realiziran ugovor	475.294	99,02
63.	Brics Cad B18 Pro licencija	158.000		158.000	100,00
64.	Spektrofometar i termostats s dva grijača tijela	890.000	Zaključen i realiziran ugovor	849.650	95,47
65.	Izrada konstrukcije za sprječavanje vrtloženja unutar spremnika na VZ I	485.000	Zaključen i realiziran ugovor	455.000	93,81
66.	Fotokopir aparat	190.000	Zaključen i realiziran ugovor	187.900	98,89
<b>Ukupno dobra:</b>		<b>230.670.000</b>		<b>85.616.298</b>	<b>37,12</b>
<b>USLUGE</b>					
1.	Prevoditeljske usluge	800.000	Sukcesivna isporuka usluga po zaključenom ugovoru na visinu planirane vrijednosti	249.264	31,16



2.	Reinženjering Oracle poslovno-informacijskoga sustava	1.800.000	Ugovor zaključen u srpnju 2018. godine (1.776.000 RSD godišnja vrijednost)	888.000	49,33
3.	Održavanje Oracle poslovno-informacijskoga sustava*****	4.920.000	Ugovor zaključen u svibnju 2018. godine, sukcesivna nabava	3.280.000	66,67
4.	Usluga servisiranja i redovitog održavanja laboratorijske opreme	1.700.000	Ugovor zaključen i realiziran	1.613.170	94,89
5.	Premije osiguranja	2.500.000	Nabava pokrenuta 2018. godine, ugovor zaključen veljače 2019. godine(2.189.410 RSD)	0,00	0,00
6.	Fizičko osiguranje objekata	2.200.000	Ugovor zaključen u rujnu 2018. godine (1.909.680 RSD)	477.420	21,70
7.	Poslovi spremanja poslovnih prostorija	2.420.000	Nabava pokrenuta 2018. godine, ugovor zaključen veljače 2019. godine(2.296.585 RSD)	0,00	0,00
8.	Uslužno održavanje i popravak vozila i velikih radnih strojeva****	2.000.000	Sukcesivna nabava po zaključenom ugovoru	1.875.921	93,80
9.	Usluge masovnog tiska i izrade kuverata	1.900.000	Ugovor zaključen u srpnju 2018. godine (1.900.000 RSD)	718,553	37,82
10.	Elektronički prijenos podataka o naplaćenim računima	1.800.000	Nabava pokrenuta 2018. godine, ugovor zaključen veljače 2019. godine(1.800.000 RSD)	0,00	0,00
11.	Očitavanje mjernih instrumenata korisnika	15.000.000	Ugovor zaključen u svibnju 2018. godine (10.540.452 RSD)	8.958.140	59,72
12.	Servis crpki	3.000.000	Realizacija po aktivnom ugovoru iz 2017. godine, nije pokrenuta nabava u 2018. godini	2.188.208	72,94
13.	Održavanje klorogen uređaja	700.000	Ugovor zaključen kolovoza 2018. godine (697.949 RSD), sukcesivna nabava	280.108,60	40,02
14.	Servis industrijskih vodomjera	1.700.000	Realizacija po aktivnom ugovoru iz 2017. godine, nije pokrenuta nabava u 2018. godini	481.540	28,33
15.	Ovjeravanje vodomjera	500.000	Ugovor zaključen i realiziran	447.750	89,55
16.	Održavanje fontana	4.400.000	Ugovor zaključen i realiziran	4.039.910	91,82
17.	Izrada projekta	1.250.000	Ugovor zaključen i realiziran	795.000	63,60
18.	Hidrogeološka dokumentacija	1.640.000	Ugovor zaključen i realiziran	756.000	46,10
19.	Plan preventivnih mjera i angažiranje koordinатора za praćenje izgradnje s aspekta sigurnosti na radu*****	1.635.000	Ugovor zaključen i realiziran	605.000	37,00
20.	Legalizacija	538.000	Ugovor zaključen i realiziran	535.000	99,44
21.	Popravak nadgradnje kombiniranog vozila	200.000	-	0,00	0,00
22.	Geodetsko snimanje kasete za mulj	42.000	-	0,00	0,00
23.	Savjetodavne usluge za reinženjering Oracle poslovno-informacijskoga sustava	450.000	-	300.000	66,67

24.	Virtual Managed Hosting sa Mail servisima i prijenosom podataka	350.000	-	144.000	41,14
25.	Održavanje internetske stranice poduzeća s nadogradnjom za mobilne uređaje	330.000	-	182.500	55,30
26.	Servis i održavanje opreme biro tehničke opreme	400.000	-	350.000	87,50
27.	AGROS mreža – aktivna geodetska referentna osnova – Flat Rate (paušal) – 12 mjeseci	110.000	-	110.000	100,00
28.	Servis Trimble uređaja i nabava rezervnih dijelova	320.000	-	0,00	0,00
29.	Korištenje softvera za transformaciju koordinata ETRF2000-GK i računanje undulacije geoida iz geoidnog modela (SQM2011)	15.500	-	0,00	0,00
30.	Pristup podacima putem WMS Servisa – kućni brojevi	120.000	-	120.000	100,00
31.	Izrada video i foto dokumentacije izgradnje kapitalnih objekata	210.000	-	210.000	100,00
32.	Kemijske i mikrobiološke analize ZZJZ – pitka voda	10.900.000	-	9.835.307	90,23
33.	Transport novca	350.000	-	185.250	52,93
34.	Vulkanizerske usluge	200.000	-	99.055	49,53
35.	Prethodni - periodični - izvanredni liječnički pregledi zaposlenih	490.000	-	328.930	67,13
36.	Sanitarni liječnički pregled	350.000	-	308.604	88,17
37.	Deratizacija, dezinfekcija i dezinfekcija objekata i bunara	360.000	-	320.000	88,89
38.	Atestiranje za elektro-lučno zavarivanje bravara	20.000	-	0,00	0,00
39.	Atestiranje zavarivača PVC	160.000	-	0,00	0,00
40.	Nadzor na izradi detekcije i signalizacije požara u Upravi	60.000	-	60.000	100,00
41.	Izrada Akta o procjeni rizika	470.000	-	460.800	98,04
42.	Pregled ventila sigurnosti	40.000	-	40.000	100,00
43.	Ispitivanje radne okoline – ljetno razdoblje	150.000	-	0,00	0,00
44.	Klasifikacija opasnog otpada	90.000	-	0,00	0,00
45.	Izrada plana gospodarenja otpadom- UPOV	480.000	-	410.000	85,42
46.	Servis klima uređaja	150.000	-	150.000	100,00

47.	Dokvalifikacija po zakonskim obvezama za poslove sigurnosti i zdravlja na radu	120.000	-	0,00	0,00
48.	Sitni popravci u laboratoriju	150.000	-	0,00	0,00
49.	Dopuna piktograma	50.000	-	0,00	0,00
50.	GPS monitoring (mjesečno praćenje)	170.000	-	156.240	91,91
51.	Održavanje telefonske centrale	100.000	-	0,00	0,00
52.	Stolarske usluge	300.000	-	145.000	48,33
53.	Popravak ručnih električnih aparata	100.000	-	0,00	0,00
54.	Održavanje uređaja za evidenciju prisutnosti na radu	50.000	-	0,00	0,00
55.	Servis mobilnih telefona	100.000	-	9.300	9,30
56.	Pranje vozila	50.000	-	16.500	33,00
57.	Provjera ISO standarda od strane ovlaštenog tijela za certifikaciju	110.000	-	110.000	100,00
58.	Tehnički pregled vozila	100.000	-	54.333	54,33
59.	Interna provjera IMS i IKT sustava	130.000	-	120.000	92,31
60.	Angažiranje savjetnika za unaprjeđenje sustava kvalitete	180.000	-	180.000	100,00
61.	Kratkoročni revolving kredit na osnovicu od 55.000.000,00 dinara	3.100.000	Ugovor zaključen i realiziran	1.500.000	48,39
62.	Revizija finansijskih izvješća	350.000	Ugovor zaključen i realiziran	300.000	85,71
63.	Angažiranje vanjskog člana Povjerenstva za rješavanje reklamacija	350.000	Ugovor zaključen i realiziran	350.000	100,00
64.	Usluga slanja pismonosnih pošiljki	12.280.000	Ugovor zaključen i realiziran	10.500.000	85,50
65.	Prekoračenje po tekućem računu (Overdraft) na osnovicu od 20.000.000,00 dinara	1.100.000	Ugovor zaključen i realiziran	400.000	36,36
66.	Servis VN prekidača	300.000	-	242.000	80,67
67.	Vibrodijagnostičko ispitivanje crpnih agregata	120.000	-	60.000	50,00
68.	Održavanje vanjske rasvjete	480.000	-	124.676	25,97
69.	Revizija i remont trafoa	480.000	-	356.900	74,35
70.	Geodetsko snimanje položaja novoizgrađenih priključaka vodovoda i kanalizacije za pravne osobe	300.000	-	0,00	0,00

71.	Procjena radnih mjesta za potrebe staža s uvećanim trajanjem	140.000	-	130.000	92,86
72.	Kalibracija uređaja za analizu bioplina	270.000	-	240.640	89,13
73.	Servis kompresora Barrati	480.000	-	33.502	6,98
74.	Popravak aparata s visokim tlakom	80.000	-	0,00	0,00
75.	Izrada i popravak pečata	30.000	-	5.000	16,67
76.	Stručno usavršavanje-financije	450.000	-	123.095	27,35
77.	Stručno usavršavanje-javne nabave	200.000	-	23.800	11,90
78.	Stručno usavršavanje-pravni poslovi	150.000	-	29.715	19,81
79.	Stručno usavršavanje-kontrola	200.000	-	200.000	100,00
80.	Fiksna telefonija	1.000.000	-	715.050	71,51
81.	Ugovori s medijima	200.000	-	196.940	98,47
82.	Komunalne usluge - Iznošenje smeća	850.000	-	647.444	76,17
83.	Periodični pregled i ispitivanje gromobrana	44.000	-	40.000	90,91
84.	Odvjetničke usluge	500.000	-	1.343.970	268,79
85.	Održavanje GIS-a	462.000	-	298.650	64,64
86.	Ispitivanje uvjeta radne okolice	90.000	-	90.000	100,00
87.	Istraživanje novih poslovnih koncepcija, ug odnosa i pripreme projekata u funkciji razvoja	490.000	Ugovor zaključen i realiziran	450.000	91,84
88.	Izrada knjige evidencije za 2017. godinu za svaki bunar i za svako izvorište posebno	291.000	Ugovor zaključen i realiziran	290.000	99,66
89.	Tehnički prijam	180.000	-	140.000	77,78
90.	Projekt prometne signalizacije tijekom izgradnje s tehničkom kontrolom	80.000	-	36.624	45,78
91.	Kalibracija uređaja za mjerenje zbijenosti tla	120.000	-	109.500	91,25
92.	Prikupljanje i obrada podataka postojećeg stanja vodoopskrbe, kanaliziranja i pročišćavanja	480.000	Ugovor zaključen i realiziran	475.000	98,96
93.	Tehnička priprema tekućeg održavanja zamjene filtarske linije	150.000	-	0,00	0,00
94.	Analiza učinkovitosti rada pjeskolova i prijedlog mjera eventualnog poboljšanja	498.000	-	0,00	0,00

95.	Analiza energetske učinkovitosti objekta starog preseraja	150.000	-	0,00	0,00
96.	Usluge savjetovanja nadzora i koordinacije iz područja sigurnosti i zdravlja na radu i srodnih područja	480.000	Ugovor zaključen i realiziran	480.000	100,00
97.	Usluge savjetovanja nadzora i koordinacije iz područja protupožarne zaštite i srodnih područja	490.000	Ugovor zaključen i realiziran	215.840	44,05
98.	Restoranske usluge	150.000	-	150.000	100,00
99.	Koordinator za praćenje izgradnje *****	300.000	Ugovor zaključen i realiziran	300.000	100,00
100	Plan preventivnih mjera i ang. kordinatora****	1.244.000	Nabava pokrenuta u 2018. godini, ugovor zaključen u 2019. godini	0,00	0,00
101	Tehnički prijem	190.000	-	190.000	100,00
102	Projekt prometne signalizacije	105.000	-	105.000	100,00
103	Obnova hidrauličnog modela javne vodovodne mreže i provjera hidrauličnog režima nakon formiranog OZB modela unutar javne vodovodne mreže	342.000	Ugovor zaključen i realiziran	335.000	97,95
104	Formiranje i opis karakteristika formiranog OZB modela unutar javne kanalizacije	490.000	Ugovor zaključen i realiziran	480.000	97,96
105	Izrada tehničkih rješenja za omogućavanje mjernih mjesta formiranih OZB zona	498.000	Ugovor zaključen i realiziran	485.000	97,39
106	Ocjena opravdanosti predviđenih inv. ulaganja za izgradnju infrastrukturnih objekata	470.000	Ugovor zaključen i realiziran	455.000	96,81
107	Angažiranje hidrogeologa	498.000	Ugovor zaključen i realiziran	498.000	100,00
108	Izrada projekta za izgradnju kanalizacije Palić	1.340.500	Nabava započeta u 2018. godini, ugovor zaključen u veljači 2019. godine	0,00	0,00
109	Izrada projekta za Vodocrpilište Bikovo	2.700.000	Ugovor zaključen i realiziran	2.479.850	91,85
110	Izrada elaborata o zonama sanitarne zaštite za Mišićevo	275.000	Nabava započeta u 2018. godini, ugovor zaključen u veljači 2019. godine	0,00	0,00
111	Priključenje na elektrodistributivnu mrežu – Vodocrpilište Bikovo	82.395	-	82.395	100,00
<b>Ukupno usluge:</b>		<b>106.688.395</b>	-	<b>67.585.560</b>	<b>63,15</b>
<b>RADOVI</b>					
1.	Asfalterski radovi*****	1.300.000	Ugovor zaključen u lipnju 2018. godine (1.296.000 RSD na godišnjoj razini)	619.067	47,39

2.	Čišćenje otvorenih kanala	2.000.000	Ugovor zaključen i realiziran	1.987.000	99,35
3.	Likvidacija dva stara i napuštena bunara na izvorštima u okviru sustava JKP VIK Subotica	700.000	Ugovor zaključen i realiziran	430.000	61,43
4.	Ispitivanje bunara	4.000.000	Nabava započeta u 2018. godini, ugovor zaključen u veljači 2019. godine (3.433.600 RSD)	0,00	0,00
5.	Građevinski radovi u hidro i niskogradnji****	15.000.000	Nabava započeta u 2018. godini, ugovor zaključen u veljači 2019. godine (14.178.829 RSD)	0,00	0,00
6.	Raščišćavanje terena na PPOV - u	1.724.000	Ugovor zaključen i realiziran	1.652.500	95,85
7.	Limarski radovi	500.000	-	150.000	30,00
8.	Adaptacija upravne zgrade	1.000.000	Ugovor zaključen i realiziran	988.427	98,84
9.	Izgradnja novog pjeskolova	62.960.000	Ugovor zaključen u rujnu 2018. godine (62.738.585 RSD)	35.700.585	56,90
10.	Održavanje objekata	500.000	Ugovor zaključen i realiziran	498.000	99,60
11.	Bušenje i opremanje bunara	27.000.000	Ugovor zaključen i realiziran	26.840.908	99,41
12.	Izgradnja vodovodne mreže (MZ Makova sedmica i naselje Nosa i kanalizacijske mreže u Hipodromskoj ulici)	27.639.583	Ugovor zaključen i realiziran	23.236.597	84,10
13.	Izgradnja objekta za dodatno kloriranje vode u ulici 51. divizije	8.048.000	Ugovor zaključen i realiziran	7.180.248	89,22
<b>Ukupno radovi:</b>		<b>152.425.583</b>	-	<b>99.283.332</b>	<b>65,14</b>
<b>UKUPNO = DOBRA + USLUGE + RADOVI</b>		<b>490.125.978</b>	-	<b>252.485.190</b>	<b>51,51</b>

Ukupna realizacija nabavi dobara, usluga i radova je za 51,51 % manja od planirane.

Manja realizacija je nastala najvećim dijelom zbog sukcesivnih nabava koje se zaključuju na razdoblje od godinu dana, a realizira se sukladno potrebama.

Najznačajnija odstupanja tiču se:

Nabava dobara broj 6. – električna energija je pokrenuta u toku 2018. godine ali je ugovor zaključen u 2019. godini, te je izostala realizacija značajnog iznosa. Takav je slučaj i s drugim većim nabavama kao što su dobra 28. – alati, usluge 5. – premije osiguranja, usluga 7. – spremanje poslovnih prostora, usluga 10. – elektronički prijenos podataka, radovi broj 4. – ispitivanje bunara i radovi broj 5. – građevinski radovi.

Pojedinačno najveća pozicija - Nabava i ugradnja opreme za umanjenje koncentracije ukupnog P u izlaznoj vodi (dobra 31) nije realizirana jer se projekt planira realizirati u narednom razdoblju iz sredstava KFW.

Tiče se Projekta zaštite biodiverziteta jezera Palić i Ludaš. Od strane izabranih savjetnika napravljen elaborat o potrebnim radovima na PPOV-u, u kom je dan prijedlog i dinamika radova i nabave potrebne opreme na PPOV-u.

Za nabave ispod 500.000 dinara koje nemaju realiziranu vrijednost nije vršen postupak nabave jer je procijenjeno da iste nisu neophodne, a radi se o manjim iznosima.

Što se tiče zaključenih ugovora oni su u prosjeku za 5 % manji u odnosu na planirana sredstva.

Nabava dobara je za 62,88 % manja u odnosu na plan. Osim ušteda ostvarenih izborom najpovoljnijih ponuda u postupcima nabava, realizacija je manja iz sljedećih razloga:

- nabave koje nemaju realizaciju, radi se o nabavama koje su pokrenute u 2018. godini dok su ugovori zaključeni krajem 2018. godine ili u 2019. godini, ove nabave su realizirane u 2019. godini (pozicija 6, 13, 25 i 28);
- nabave kod kojih je realizacija mala u odnosu na plan jer se radi o sukcesivnim nabavama za koje su zaključeni ugovori za razdoblje od godinu dana i dobra se povlače u ovisnosti o potrebama (pozicija 5, 26, 27, 29, 30 i 32 );
- nabave od kojih se odustalo (pozicija 31. – odustalo se od iste zbog pregovora sa KFW i veze iste s projektom koji se financira iz KFW, pozicije 12, 36, 38, 40, 44 – 49, 53, 54, 56 i 61 - radi se o manjim nabavama i njihovim vrijednostima, procijenjeno je da ipak nisu neophodne, neke su planirane kao rezerva za slučaj ako zatreba u održavanju osnovnih sredstava) i
- nabave koje se sukcesivno realiziraju i realizirane su u manjem opsegu po ugovoru iz 2017. godine, te nije bilo potrebe da se pokreću ponovno u 2018. godini (pozicije 8 i 10).

Nabava usluga je za 36,85 % manja u odnosu na plan. Osim ušteda ostvarenih izborom najpovoljnijih ponuda u postupcima nabava, realizacija je manja iz sljedećih razloga:

- nabave koje nemaju realizaciju, radi se o nabavama koje su pokrenute u 2018. godini dok su ugovori zaključeni u 2019. godini, ove nabave su realizirane u 2019. godini (pozicija 5, 7, 10 i 100, 108 i 110);
- nabave kod kojih je realizacija mala u odnosu na plan jer se radi o sukcesivnim nabavama za koje su zaključeni ugovori za razdoblje od godinu dana i dobra se povlače u ovisnosti o potrebama (pozicija 1, 2, 3, 6, 8, 9, 11 i 13);
- nabave od kojih se odustalo (pozicije 21, 22, 28, 29, 38, 39, 43, 44, 47, 48, 49, 53, 54, 70, 74, 93, 94 i 95 - radi se o manjim nabavama i njihovim vrijednostima, procijenjeno je da ipak nisu neophodne, neke su planirane za rezervu) i
- nabave koje se sukcesivno realiziraju i realizirane su u manjem opsegu po ugovoru iz 2017. godine, te nije bilo potrebe da se pokreću ponovno u 2018. godini ( pozicije 12 i 14).

Nabava radova je za 36,85 % manja u odnosu na planirana sredstva. Pored ušteda ostvarenih izborom najpovoljnijih ponuda u postupcima nabava, realizacija je manja jer:

- nabave koje nemaju realizaciju, radi se o nabavama koje su pokrenute u 2018. godini dok su ugovori zaključeni u 2019. godini, ove nabave su realizirane u 2019. godini (pozicija 4 i 5);
- nabave kod kojih je realizacija mala u odnosu na plan jer se radi o sukcesivnim nabavama za koje su zaključeni ugovori za razdoblje od godinu dana i radovi se vrše u ovisnosti o potrebama (pozicija 1 i 7) i
- nabave koje su pokrenute i provedene u 2018. godini i kod kojih realizacija projekta veće vrijednosti i traje godinu dana (pozicija 6).

**IZVJEŠĆE O INVESTICIJSKIM ULAGANJIMA**

R. br.	Naziv investicije (pristojbe, suglasnosti, projekti, izgradnja, tehnički prijam)	Planirano u 2018. godini	Realizacija u 2018. godini (Iznos bez PDV-a)	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1.	Centralni kompleks Vodocrpilište II (06/09)	38.616.000	52.542.286	136,06
2.	Bunar B-Mala Bosna na Vodocrpilištu Mala Bosna	13.760.000	13.538.184	98,39
3.	Bunar B-23 u okviru Vodocrpilišta I u Subotici	13.760.000	13.376.387	97,21
4.	Bunar B-10/III u okviru Vodocrpilišta I u Subotici	530.000	301.201	56,83
5.	Bunar B Mišićevo	1.330.000	526.022	39,55
6.	Bunar B Višnjevac	1.330.000	508.585	38,24
7.	Postrojenje za proizvodnju natrij hipoklorita i zamjena filtarske ispune na VZ I	400.000	294.280	73,57
8.	Angažiranje hidrogeologa	498.000	498.000	100,00
9.	Kompleks vodocrpilišta Bikovo	2.700.000	2.479.850	91,85
10.	Elaborat o zonama sanitarne zaštite Mišićevo	275.000	-	-
11.	Objekt za dodatno kloriranje u Ulici 51. divizije	8.048.000	7.495.703	93,14
12.	Izrada projekata za izgradnju vodovodne i kanalizacijske mreže u ulici Harambašićeva i Petra Drapšina	400.000	400.000	100,00
13.	Obnova hidrauličkog modela javne vodovodne mreže i provjera hidrauličkog režima nakon formiranja DMA modela	342.000	335.000	97,95
14.	Formiranje i opis karakteristika formiranog DMA modela unutar javne vodovodne mreže	490.000	480.000	97,96
15.	Izrada tehničkih rješenja za omogućavanje mjernih mjesta formiranih DMA zona	798.000	574.404	71,98
16.	Ocjena opravdanosti predviđenih investicijskih ulaganja i za izgradnju infrastrukturnih objekata	470.000	455.000	96,81
17.	Vodovodna mreža Makova sedmica- 2.etapa	12.665.000	8.729.066	68,92
18.	Vodovodna mreža u dijelu naselja Nosa	11.394.000	10.627.674	93,27
19.	Kanalizacijska mreža upotrijebljenih voda u naselju Palić	19.000	18.958	99,78
20.	Kanalizacijska mreža upotrijebljenih voda u Turističkom dijelu MZ „Palić“	19.000	18.958	99,78
21.	Kanalizacijska mreža u Hipodromskoj ulici	4.230.000	3.986.243	94,24
22.	Kanalizacija upotrijebljenih voda u Vikend naselju na području MZ Palić	841.000	584.370	69,50
23.	Kanalizacija upotrijebljenih voda u dijelu Riječke ulice i Sušačkoj	220.000	2.000	0,91



24.	Kanalizacija upotrijebljenih voda u ulicama Kanjiška cesta, Solunska, Lovranska i Ritska na području MZ Palić	280.000	5.000	1,79
25.	Hidrogeološka dokumentacija	520.000	178.000	34,23
26.	Analiza učinkovitosti rada pjeskolova i prijedlog mjera eventualnih poboljšanja	498.000	488.900	98,17
27.	Projektiranje i izgradnja objekta pjeskolova i perača pijeska	31.960.000	31.848.000	99,65
28.	Analiza energetske učinkovitosti objekta starog preseraja	150.000	149.000	99,33
29.	Izrada elaborata o rezervama podzemnih voda UPOV	200.000	-	-
30.	Izrada police za potrebe arhive	500.000	425.000	85,00
31.	Kalibracija uređaja za mjerenje zbijenosti tla	120.000	109.500	91,25
32.	Legalizacija - kolektor VII - kružni tok	77.000	51.000	66,23
33.	Legalizacija-objekti (hidroforske i bunarske kućice)	376.000	293.125	77,96
34.	Geodetsko snimanje kasete za mulj pored UPOV-a	42.000	42.000	100,00
35.	Legalizacija-upravna zgrada	400.000	149.000	37,25
36.	Prikupljanje i obrada podataka postojećeg stanja vodoopskrbe, kanaliziranja i pročišćavanja	480.000	475.000	98,96
37.	Adaptacija upravne zgrade	1.000.000	988.427	98,84
<b>UKUPNO</b>		<b>149.738.000</b>	<b>152.974.123</b>	<b>102,16</b>

Realizacija planiranih investicija je veća za 2,16 % u odnosu na planirana, zbog veće realizacije investicije pod brojem 1. koja se odnosi na izgradnju tvornice vode. Radi se o pojedinačno najvećem iznosu planirane kao i realizirane investicije.

Izgradnja tvornice vode je ugovorena sa SADE Srbija, realizira se u okviru projekta „Unaprjeđenje vodnih sustava grada Subotica“ iz sredstava kredita. Izgradnja je ugovorena 2017. godine a završetak se očekuje u 2020. godini. Realizacija ove investicije je veća jer je dio realizacije izvršen po planu iz 2017. godine.

Realizacija investicija pod rednim brojem 4., 5. i 6. (bunari) 23., 24. i 25. (projekti) i 32. i 35. (legalizacija objekata) je manja jer se nastavak realizacije očekuje u 2019. godini do visine planiranih sredstava. Radi se o manjim iznosima za pristojbe, suglasnosti i dozvole.

Realizacija investicije pod rednim brojem 17. izgradnja vodovodne mreže je manja zbog toga što je u planiranu vrijednost uračunat i dio pdv-a na nerealizirani dio nabave. Rješenjem o dodjeli sredstava iz Proračuna Grada bio je obuhvaćen i pdv. Izmjenama i dopunama Odluke o proračunu Grada Subotica umanjen je pdv ali samo na realiziran dio nabave. Naknadno je utvrđeno da se mogao izvršiti veći iznos umanjenja te je zbog toga realizacija manja.

Realizacija investicije pod rednim brojem 10. troškovi elaborata o zonama sanitarne zaštite će biti realizirana tijekom 2019. godine u visini planiranih sredstava.

Izvršna direktorica za resor financija

Sanja Lugonja, dipl. ekon.

Direktor

György Sugár, dipl. inž. tehn.